



名牌通路 加值服務

SYSAGE 聚碩科技
The ICT Solution Provider

股票代碼：6112

一〇八年度

年 報

聚碩科技股份有限公司
SYSAGE TECHNOLOGY CO., LTD.

中華民國一〇九年三月三十日

年報查詢網址：公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.sysage.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人：

發言人姓名：吳祚綏
發言人職稱：總經理
代理發言人姓名：程秀卿
代理發言人職稱：財務暨行政中心副總經理
電話：(02)8797-8260
電子郵件信箱：public@sysage.com.tw

二、公司、辦事處所在地及電話：

<u>單</u>	<u>位</u>	<u>地</u>	<u>址</u>	<u>電</u>	<u>話</u>
總	公	司	臺北市內湖路一段 516 號 10 樓	02-8797-8260	
新	竹	辦	新竹市東區公道五路三段 1 號 9 樓之 A	03-543-7168	
台	中	辦	台中市南屯區公益路二段 51 號 13 樓 B1	04-2327-1151	
高	雄	辦	高雄市左營區博愛四路 6 號 8 樓	07-550-5820	

三、辦理股票過戶機構：

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部
地址：臺北市博愛路17號3樓
電話：(02)2381-6288
網址：<http://www.sinotrade.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：吳美萍、林琬琬
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地址：台北市11049信義路五段7號68樓
電話：(02) 8101-6666
網址：<http://www.kpmg.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.sysage.com.tw>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
參、公司治理報告	
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 資料	7
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	15
四、公司治理運作情形	21
五、會計師公費資訊	54
六、更換會計師資訊	54
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資訊	54
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例 超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	55
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以 內之親屬關係之資訊	56
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	56
肆、募資情形	
一、資本及股份	57
二、公司債辦理情形	63
三、特別股辦理情形	63
四、海外存託憑證辦理情形	63
五、員工認股權憑證辦理情形	63
六、限制員工權利新股辦理情形	63
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	63
八、資金運用計劃執行情形	63
伍、營運概況	
一、業務內容	64
二、市場及產銷概況	69
三、從業員工資訊	75
四、環保支出資訊	76

五、勞資關係	76
六、重要契約	77
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	78
二、最近五年度財務分析	82
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告	85
四、最近年度財務報告	86
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	86
六、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其關係企業之財務狀況	86
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況分析	86
二、財務績效分析	87
三、現金流量分析	87
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	87
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	88
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析	88
七、其他重要事項	89
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	90
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	92
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	93
四、其他必要補充說明事項	93
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	93
附件一、108 年度財務報告	94
附件二、108 年度公司個體財務報告	147
附件三、108 年度內部控制制度聲明書	199

壹、致股東報告書

謹致我們的股東、客戶、員工及各界朋友們：

在本公司經營管理團隊及全體同仁的努力下，採取穩健經營策略，除深入瞭解市場脈動及需求，戮力深耕各個產品線，更強化技術服務以提高附加價值，創造了相當之成果。茲將108年度營運狀況及本年度營運計畫報告如下：

一、108 年度營業結果

(一)營業計劃實施成果：

本公司代理國際知名一流品牌的網路通訊軟硬體產品，並運用其豐富專案建置與代理經驗，提供企業用戶如：雲端、網路、大數據、行動應用…等資通訊整合解決方案。

綜觀108年營運狀況，合併營收123.07億元，較107年成長約10.01%，合併營業淨利4.67億元，年成長9.37%，合併稅前盈餘和合併稅後盈餘分別達5.17億元和4.15億元，則分別較前一年度成長16.26%和19.51%，每股稅後盈餘(EPS)為2.58元，但因現金增資，股本增加6.6億元，和去年同期的2.60元大致持平。

(二) 預算執行情形：本公司一〇八年度未對外公開財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析：

1. 財務收支情形：本公司108年度營業活動之淨現金流出4.32億元，投資活動之淨現金流出1.71億元，籌資活動之淨現金流入6.54億元，本期現金及約當現金增加0.5億元，期末現金及約當現金餘額為4.79億元。
2. 獲利能力分析：就合併報表來看，108年度資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率及純益率分別為5.90%、11.64%、27.47%及3.37%。

(四)研究發展狀況：

本公司於108年完成雲服務收費系統，可每月自動彙整客戶的雲服務用量，並產出對應的收費通知向客戶收取費用。除此之外，該收費系統可替部分原廠的系統除了提供用量資料，亦可以為客戶開通/停用/管理使用的雲服務產品，大幅減少人力對帳及服務開通的工作量，目前已完成整合Akamai、VMware、Google、AWS、Microsoft 等代理的雲服務品牌。

二、109 年度營業計劃概要

(一)經營方針：

本公司代理世界一流品牌 Cisco、Citrix、DELL、EMC、IBM、Oracle、Redhat、SAP、VMware 等網路及系統軟、硬體產品，秉持『名牌通路、加值服務』的整合行銷概念，透過遍及全台的經銷夥伴合作方式，提供客戶各種不同領域的資通訊整合解決方案。

(二)預期銷售數量及其依據及重要之產銷政策：

1. 本公司主要為代理網路及系統軟、硬體產品，大部分屬於專案銷售及增值服務，產品差異化大且單價差異高，然預期本年度銷售數量仍較 108 年度銷售數量增加。
2. 鞏固及深化”名牌通路、增值服務”的經營策略與事業發展：兼顧傳統代理事業與雲端事業發展，推廣網路、系統、資安、應用軟體、資料庫、雲端等六大領域產品，並與重要客戶保持良好互動，將代理產品的效能發揮到最大，且因產品多元化且完整，能協助經銷商進行數位轉型。
3. 持續開發下一階段的聚碩雲端服務資訊軟體平台：為將來雲端服務商機奠定基礎，並將更多的產品線納入平台之中，預計 109 年將拓展 Microsoft Azure、Citrix、Cisco Webex 等產品線。

三、未來公司發展策略

- (一)深耕原代理產品線，並持續引進具有增值綜效之新產品：本公司代理超過40種世界知名 IT 品牌 Cisco、Citrix、DELL、EMC、IBM、Oracle、Redhat、VMware等網路及系統軟、硬體產品，擁有20年的代理經驗，熟悉原廠生態與運作模式，提供最專業的諮詢與專案協作，能對經銷商提供一站式的服務及跨品牌產品之整合，增加代理產品線之廣度與深度。除此之外，擬持續爭取及簽署雲端服務產品的台灣代理權，包括Datto、Cohesity等。
- (二)整合集團資源，豐富產品線及開拓新客戶：藉由策略性投資人佳世達集團之資源，協助拓展現有產品線、開發新產品線、進行多角化經營投資布局，聯手開發潛在集團客戶機會，以提升本公司營收獲利、增益其股東權益。
- (三)優化實機演練與展示環境，強化技術服務創新：持續強化在業務面及技術服務面的創新與服務，擁有充足技術後勤之支援之外，並提供優良實機演練展示，服務據點為台北、新竹、台中及高雄四大據點以及全省各地之Demo環境，能夠即時提供原廠與經銷商之最佳市場涵蓋、技術支援及教育訓練，提供最新設備與解決方案的實機演練及展示，透過提升服務之收入比重，來提升毛利率。
- (四)加強內部管理、擴大健全組織之發展：進行組織調整，導入三權分立觀念及架構，分別設有業務中心、產品中心及營運中心，各自獨立，進行產品銷售、產品採購及產品審核工作，落實三權分立機制。並透過BPM、KPI等系統導入，職等職級與薪酬結合，增益營運績效。除此之外，並積極網羅新血、延攬好手加入團隊、培養中高階主管，強化帶隊技能，並進行經驗傳承。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

由於武漢肺炎疫情衝擊台灣經濟，主計總處於 109 年 2 月大幅下修 109 年經濟成長率預測至 2.37%。因近期肺炎疫情的爆發，可能會造成已收訂單的交貨期延誤，甚或導致市場需求的變化；惟因目前疫情仍不明朗，後續發展仍尚待持續地觀察與調整。

綜觀全球 ICT 產業的發展、肺炎疫情引發企業更加快速轉向雲端與 SaaS 服務的需求，

本公司會持續投入更多的人力與資源來爭取代理更多的雲端服務產品，並強化相關的技術與服務支援人力與能力。

隨著企業數位轉型愈趨積極，IDC 預測 109 年全球數位轉型將進入「轉型 2.0 世代」。企業的數位轉型將從過去專注「數位技術(Digital-led)」進入「數據驅動(Data-driven)」，也昭示企業必須轉變為「未來企業(Future Enterprise)」，關注發展符合「未來企業」的特質，包含共情/同理、授權、創新、以資料為中心以及大規模領導以因應新型態的轉型變局。根據 IThome 調查結果顯示，臺灣六成企業正在進行數位轉型，其中，近一成企業已經嚐到了數位轉型的好處。預計今年度企業上雲需求強勁，雲端投資規模將成長 36%，從去年的平均預算 495 萬元，增加到 673 萬元。相較於 IT 預算每年約 5~10% 的成長幅度，企業積極上雲的力道可說是數倍於 IT 成長需求。

法遵議題亦是組織單位賴以生存的基本，109 年臺灣組織和企業面對重要的法遵要求，有資通安全管理法適用、個人資料保護法的再修訂等等要求，為了避免GDPR高額之罰單，台灣高科技業者無不嚴正以待，期望避免個資外洩事宜發生。

本公司配合法令之更新變動，持續進行內部作業調整，除此之外，亦積極配合修改相關內控管理制度/辦法，持續強化公司治理，進行法令之遵循。

非常感謝過去一年來各位股東們的信任與支持及全體同仁的積極投入，在新的年度裡，本公司及子公司全體同仁仍會持續努力，以提升經營績效，並將獲利列為最重要的任務之一，戮力成為「The ICT Solution Provider 專業資通訊應用服務供應商」，期以厚植未來成長的動力，獲取更佳成績來回饋股東，敬請各位股東繼續給予我們支持並不吝賜教。

敬祝

身體健康、事事如意

董事長 李 昌 鴻



總經理 吳 祚 綏



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十七年四月十六日

二、公司沿革：

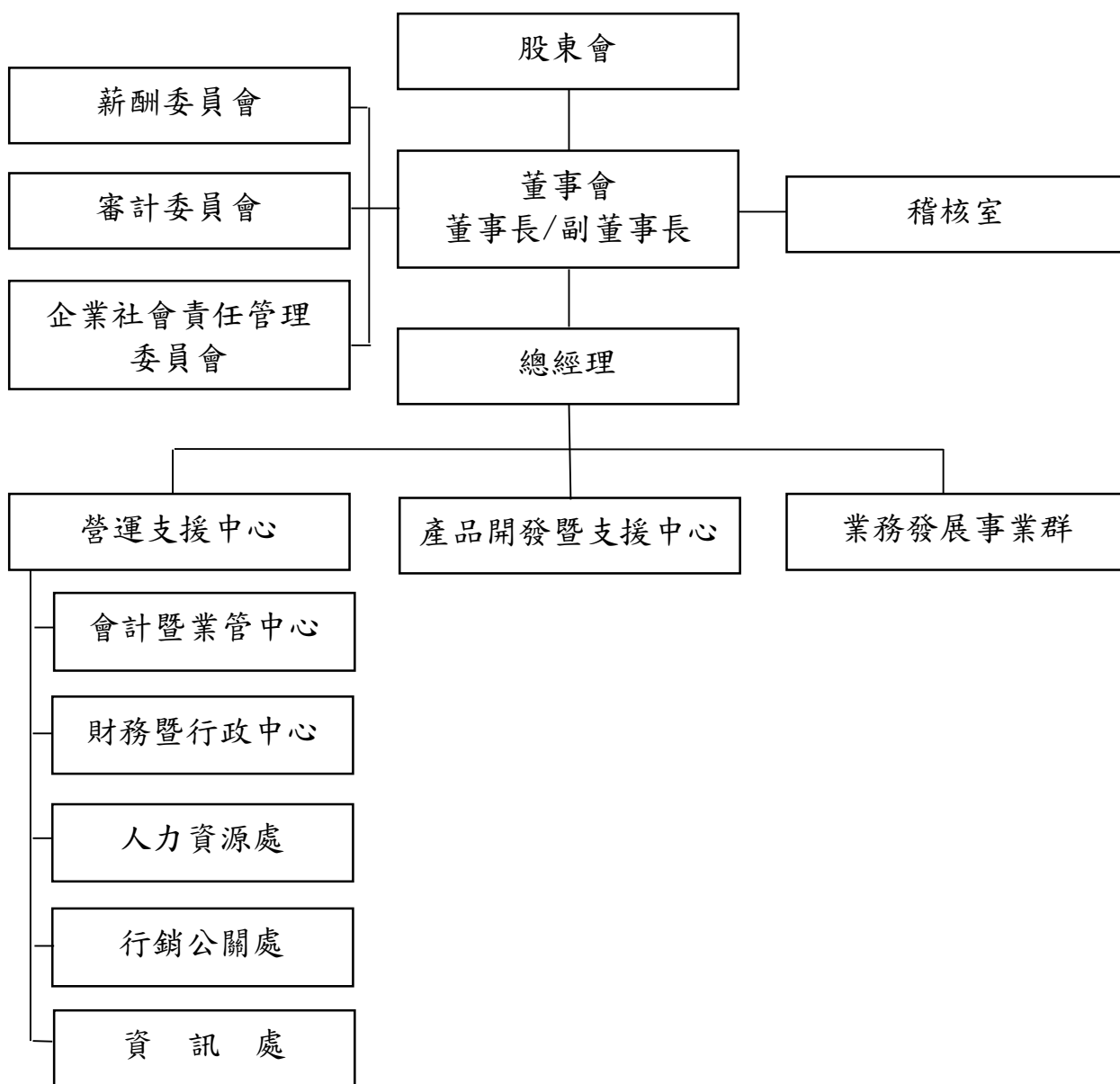
民國八十七年四月，聚碩科技創辦人、現任總經理吳祚綏先生帶領一群具有網路技術之工程師，共同成立聚碩科技股份有限公司，設立資本額為新台幣參仟肆佰參拾萬元。茲將本公司重要紀事，敘述如後：

- 民國 87 年 04 月 經濟部核准公司設立於新竹，實收資本額為新台幣參仟肆佰參拾萬元。
- 民國 87 年 05 月 取得美商思科公司(Cisco)網路產品之經銷代理權。
- 民國 87 年 07 月 台中辦事處成立。
- 民國 88 年 01 月 高雄辦事處成立。
- 民國 88 年 01 月 取得戴爾(Dell)工作站產品之經銷代理權。
- 民國 88 年 09 月 取得美商甲骨文公司(Oracle)資料庫產品之經銷代理權。
- 民國 89 年 12 月 取得美商國際商業機器公司(IBM)工作站及伺服器產品經銷代理權。
- 民國 90 年 08 月 正式於中華民國櫃檯買賣中心掛牌上櫃 (股票代號：6112)。
- 民國 91 年 06 月 因行銷、研發、測試、倉儲之整合需要，購買內湖區內湖路一段 512、514、516 號 8~11 樓辦公大樓。
- 民國 92 年 07 月 取得Citrix企業資訊應用存取平台獨家代理權。
- 民國 92 年 08 月 由櫃檯買賣中心轉臺灣證券交易所掛牌上市 (上櫃轉上市)。
- 民國 96 年 04 月 正式成為Oracle授權教育訓練中心(OAEC)。
- 民國 96 年 08 月 取得EMC台灣區代理權。
- 民國 97 年 08 月 取得IBM Cognos 經銷代理權。
- 民國 97 年 12 月 取得HDS 經銷代理權。
- 民國 98 年 02 月 取得Informatica 經銷代理權。
- 民國 98 年 03 月 取得Novell 經銷代理權。
- 民國 98 年 10 月 取得Falconstor 台灣區代理權。
- 民國 99 年 07 月 取得VMware 台灣區代理權。
- 民國 102 年 01 月 取得SafeNet台灣區代理權。
- 民國 102 年 07 月 取得Red Hat台灣區代理權。
- 民國 102 年 11 月 取得Quantum台灣區代理權。
- 民國 103 年 03 月 正式代理 CPS Systems 安控稽核系統。
- 民國 104 年 01 月 正式代理Eaton產品。
- 民國 105 年 01 月 成為Apple授權企業經銷商。
- 民國 105 年 02 月 成為全球企業管理軟體供應商SAP(思愛普)授權經銷商。
- 民國 105 年 05 月 成為德國資料中心精密空調系統供應商STULZ(史圖茲)授權經銷商。
- 民國 106 年 04 月 成為Dell台灣「數位轉型雲聯盟」成員。
- 民國 106 年 08 月 購買桃園辦公大樓。
- 民國 107 年 05 月 取得Akamai台灣區代理權。
- 民國 108 年 09 月 加入佳世達集團。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

主要部門	主要業務
總經理室	秉持著公司治理的理念與政策，擬定公司長期經營發展的策略方針，並推動執行，輔以各部門之間的溝通協調並督導改善經營績效，以達成公司營運目標。
稽核室	擬定年度稽核計劃與執行、稽核內部控制制度之執行及改善追蹤。
業務發展事業群	負責網路、運算、工具、雲端產品及其他產品之銷售管理及推廣事宜。
產品開發暨支援中心	<ol style="list-style-type: none"> 1. 評估網路、運算、工具、雲端產品代理引進可行性。 2. 提供產品規劃及整合軟、硬體提出整體解決方案 3. 提供客戶網路、系統與儲存設備等專業及快速的技術服務，並備有 On-site Service 的專業服務供顧客選擇，完整提供軟、硬體跨平台的整合性技術支援與售後服務。
會計暨業管中心	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司各項帳務、會計與管理事項處理、編製、彙總整理與分析等。 2. 負責辦理公司採購、收貨請款及進出口作業等事務。
財務暨行政中心	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司資金規劃與調度、財務資訊之編製、彙總整理與分析，股務作業等。 2. 公司法務相關業務、安全防護、總務與勞工安全衛生。 3. 負責辦理公司進出貨及倉儲等。
人力資源處	負責公司人事任用、薪資、教育訓練與員工福利等。
行銷公關處	負責公司所有產品的行銷工作，並結合各部門的產品經理人員共同規劃與推廣各產品線的業務，同時負責與各大媒體洽談合作方案，提供新聞稿與活動訊息，名單之彙整與研討會相關議題的舉辦與執行。
資訊處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司內部資訊系統之開發與維護等。 2. 企業網路之規劃與架設，網路安全之防護等。 3. 企業內部商業智慧系統的設計與分析。 4. 評估與改善現行系統與未來發展的應用系統架構設計。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

109年3月30日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時		現在		配偶、未成年子女		利用他人名		主要經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							持股份數	持股份比率	持股份數	持股份比率	現在持股份數	持股份比率	義持有股份數	持股份比率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	佳世達科技股份有限公司 代表人： 李昌鴻	-	108.9.26	3年	108.9.26	66,000,000	35.04%	66,000,000	35.04%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
副董事長暨總經理	中華民國	吳祥發	男	108.9.26	3年	87.4.8	4,021,277	2.13%	4,076,277	2.16%	4,620	-	-	-	美國紐約曼哈頓管理學院碩士、敦陽科技董事長及執行副總、宏基科技經理	董事長 聚上雲整合股份有限公司 董事 啟迪國際資訊股份有限公司	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時		現在		配偶、未成年子女		利用他人名		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							持股份數	持股份比率	持股份數	持股份比率	現在持股份數	現在持股份比率	持股份數	持股份比率			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	佳世達科技股份有限公司	-				66,000,000	35.04%	66,000,000	35.04%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人: 郭淑兒	女	108.9.26	3年	108.9.26	2,616,127	1.39%	2,716,127	1.44%	1,571,425	0.83%		英國諾丁漢大學經濟碩士、金門資訊業專務	董事長 啟迪國際資訊股份有限公司 董事 聚上雲整合股份有限公司	敦新科技 董事長	施建 成	配偶	
董事	中華民國	佳世達科技股份有限公司	-				66,000,000	35.04%	66,000,000	35.04%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		代表人: 洪秋金	女	108.9.26	3年	108.9.26	-	-	-	-	-	-	-	加州州立 大學財務 管理碩 士 達信科技 (股)公司財 務長協理	董事長 達利投資股份有限公司 達利貳投資股份有限公司 達利管理顧問股份有限公司 明基電通有限公司 董事 達方電子股份有限公司 眾福科技股份有限公司 視陽光學股份有限公司 凱圖國際股份有限公司 明基生物技術(上海)有限公司 明基醫務管理顧問股份有限公司 Qisda (L) Corp. Qisda (Hong Kong) Limited Qisda Sdn. Bhd. BenQ (Hong Kong) Limited BenQ BM Holding Cayman Corp. BenQ BM Holding Corp. Darily Venture (L) Ltd 南京明基醫院有限公司 蘇州明基醫院有限公司 明基(南京)醫院管理諮詢有限公司 蘇州明基投資有限公司 監察人 蘇州佳世達電子有限公司 佳世達電通(上海)有限公司 佳世達光電股份有限公司 明基電通股份有限公司 南京銀廈健康產業發展有限公司	-	-	-	

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時		現在		配偶、未成年子女		利用他人名		主要經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							持股股數	持股比例	持股股數	持股比例	現在持股股數	現在持股比例	現在持股股數	現在持股比例			義持股數	義持股比例	職稱
董事	中華民國	佳世達科技股份有限公司 代表人： 蔡其南	男	108.9.26	3年	108.9.26	66,000,000	35.04%	66,000,000	35.04%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	佳世達科技股份有限公司 代表人： 曾文興	男	108.9.26	3年	108.9.26	66,000,000	35.04%	66,000,000	35.04%	-	-	-	-	-	-	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時		現在		配偶、未成年子女		利用他人名		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							持股股數	持股比例	持股股數	持股比例	現在持股股數	現在持股比例	現在持股股數	現在持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	王文聰	男	108.9.26	3年	105.6.13	-	-	-	-	11,903	0.01%	-	-	逢甲大學會計學系、安侯協和會計師事務所高級查帳員、惠民聯合會計師事務所會計師	秉誠聯合會計師事務所會計師	-	-	-
獨立董事	中華民國	王金來	男	108.9.26	3年	108.9.26	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學會計研究所碩士、安永聯合會計師事務所所長、安永管理顧問股份有限公司董事長	董事長 成大創業投資股份有限公司、 獨立董事 聯亞光電股份有限公司 眾達科技股份有限公司	-	-	-
獨立董事	中華民國	賴杉桂	男	108.9.26	3年	108.9.26	-	-	-	-	-	-	-	-	臺北大學企業管理碩士、美國賓州印第安那大學企業管理碩士(MBA)、台灣國際造船股份有限公司董事長、經濟部中小企業處處長、經濟部商業司副司長	董事長 崇越科技股份有限公司、 獨立董事 宜進實業股份有限公司 九豪精密陶瓷股份有限公司 懷特生技新藥股份有限公司	-	-	-

法人股東之主要股東

法人股東 名稱(註1)	法人股東之主要股東	
	名稱	持股比例
佳世達科技股份有限公司(註2)	友達光電股份有限公司	17.04%
	宏碁股份有限公司	4.15%
	達方電子股份有限公司	1.86%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧發展國家基金有限公司投資專戶	1.34%
	國泰世華商業銀行受託保管元大台灣高股息證券投資信託基金專戶	1.30%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.23%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.19%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶	1.15%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總和國際股票指數基金投資專戶	1.14%
花旗(台灣)商業銀行受託保管克萊歐投資股份有限公司投資專戶	0.87%	

註1：董事屬法人股東代表者。

註2：持股基準日為108年4月23日。

主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東	
	名稱	持股比例
友達光電股份有限公司(註1)	佳世達科技股份有限公司	6.90%
	香港商財務服務有限公司依存託機構美商花旗銀行、友達光電股份有限公司及存託憑證持有人於二千零二年五月二十九日訂立之存託契約以存託憑證持有人共同代表人暨存託機構指定人身分登記之	5.43%
	廣達電腦股份有限公司	4.61%
	富邦人壽保險股份有限公司	3.82%
	永豐商業銀行受託友達光電股份有限公司員工持股信託管理委員會信託財產專戶	3.68%
	東徽企業股份有限公司	1.56%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總和國際股票指數基金	1.15%
	國泰人壽保險股份有限公司	1.07%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	0.97%
	中國信託商業銀行受託保管元大台灣卓越50證券投資信託基金專戶	0.74%
	宏碁股份有限公司(註2)	宏榮投資股份有限公司
施振榮		1.62%
摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶		1.50%
大通託管先進星光先進總和國際股票指數		1.47%
公務人員退休撫卹基金管理委員會		1.09%
花旗託管挪威中央銀行投資專戶		1.04%
花旗(台灣)銀行託管 ACER 海外存託憑證		0.95%
美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶		0.87%
花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧發展國家基金有限公司投資專戶		0.75%
花旗商銀託管新加坡政府投資專戶		0.73%
達方電子股份有限公司(註3)		佳世達科技股份有限公司
	明碁電通股份有限公司	6.81%

註1：持股基準日為108年7月19日。

註2：持股基準日為108年4月16日。

註3：持股基準日為108年4月15日。

董事及監察人符合獨立性情形

109年3月30日

姓名	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1)												兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數	
	條件	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 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 考試及格領有 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
佳世達科技(股)公司 法人代表：李昌鴻			✓										✓	✓	✓		0
吳祚綏			✓										✓	✓	✓	✓	0
佳世達科技(股)公司 法人代表：郭淑兒			✓										✓	✓	✓		0
佳世達科技(股)公司 法人代表：洪秋金			✓										✓	✓	✓		0
佳世達科技(股)公司 法人代表：蔡其南			✓										✓	✓	✓		0
佳世達科技(股)公司 法人代表：曾文興			✓										✓	✓	✓		0
王文聰		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
王金來		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
賴衫桂	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3

註1：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依本法或當地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依本法或當地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依本法或當地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依本法或當地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機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地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、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。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。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年3月30日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					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	吳祥綏	男	87.4.1	4,076,277	2.16%	4,620	0	0	0	美國紐約曼哈頓管理學院碩士、敦陽科技董事長及執行副總、宏基科技經理	董事長 聚上雲整合股份有限公司 董事 啟迪國際資訊股份有限公司	無	無	無
業務發展事業群總經理	中華民國	郭淑兒	女	105.5.1	2,716,127	1.44%	1,571,425	0.83%	0	0	英國諾丁漢大學經濟碩士、金門資訊業務	董事長 啟迪國際資訊股份有限公司 董事 聚上雲整合股份有限公司	敦新科技 董事長	施建成	配偶
產品開發支援中心總經理	中華民國	施建成	男	108.10.1	1,571,425	0.83%	2,716,127	1.44%	0	0	英國諾丁漢大學資訊科學系博士 金門資訊工程師	董事長 敦新科技股份有限公司 董事 聚上雲整合股份有限公司	啟迪國際 董事長	郭淑兒	配偶
業務一、二、三群副總經理	中華民國	廖慧茶	女	108.10.1	61,634	0.03%	0	0	0	0	台北商專電資科、泰新系統顧問、和協化學資訊部主管	董事 敦新科技股份有限公司	無	無	無
業務三群副總經理	中華民國	曾文娟	女	105.5.1	72,666	0.04%	0	0	0	0	淡水工商資管科、得捷、華霽電腦產品經理	監察人 敦新科技股份有限公司 啟迪國際資訊股份有限公司	無	無	無
會計暨中總中心副經理	中華民國	許智惠	女	105.5.1	69,084	0.04%	0	0	0	0	中國文化大學會計系、安侯建業會計師事務所經理、中國信託商業銀行承銷部科長	監察人 震碩數碼股份有限公司 聚上雲整合股份有限公司	無	無	無
財務暨中總中心副經理	中華民國	程秀卿	女	105.5.1	107,397	0.06%	0	0	0	0	優美公司經理	董事 啟迪國際資訊股份有限公司 震碩數碼股份有限公司	無	無	無

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

108年12月31日；單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)	本公司	財務報告內所有公司	本公司	
董事長	佳世達科技股份有限公司法人代表：李昌鴻	1,575	0	3,909	0	18,108	14,823	4,200	0	11.23%	11.23%	無
	副董事長 吳祥綏											
董事	佳世達科技股份有限公司法人代表：郭淑兒											
	佳世達科技股份有限公司法人代表：洪秋金											
董事	佳世達科技股份有限公司法人代表：蔡其南											
	佳世達科技股份有限公司法人代表：曾文興											
董事	毛美龍 108/9/26 解任											
	張所鵬 108/5/28 至 108/9/26 黃錦煌 108/5/28 解任 廖志訓 108/5/28 解任											

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				領取來自子公司以外轉投資事業或公司酬金											
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)			A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		
		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	現金金額	股票金額	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司
獨立董事	王文聰	700	700	0	0	291	291	747	747	0.46%	0.46%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.46%	0.46%
獨立董事	王金朱 108/9/26 就任																				
獨立董事	賴杉桂 108/9/26 就任																				
獨立董事	許瑞榮 108/9/26 解任																				
獨立董事	陳順發 期間108/5/28 至108/9/26																				

註1：法人董事於108/9/26就任。

註2：董事酬金自108/9/26起含每月固定報酬。

- 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；董事之酬金含每月固定報酬及公司章程訂定之董事酬勞，係依據公司營運現況及營運規模，並參酌同業水準訂定。並依本公司董事及功能性委員會委員薪辦法執行。
- 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

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) 本公司	財務報告內所有公司(H) 佳世達科技股份有限公司法人代表(李昌鴻、郭淑兒、洪秋金、蔡其南、曾文興) 毛美龍、黃錦煌、廖志訓、張所鵬	本公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) 本公司
低於1,000,000元	佳世達科技股份有限公司法人代表(李昌鴻、郭淑兒、洪秋金、蔡其南、曾文興) 毛美龍、黃錦煌、廖志訓、張所鵬	佳世達科技股份有限公司法人代表(李昌鴻、郭淑兒、洪秋金、蔡其南、曾文興) 毛美龍、黃錦煌、廖志訓、張所鵬	佳世達科技股份有限公司法人代表(李昌鴻、郭淑兒、洪秋金、蔡其南、曾文興) 黃錦煌、廖志訓、張所鵬	佳世達科技股份有限公司法人代表(李昌鴻、郭淑兒、洪秋金、蔡其南、曾文興) 黃錦煌、廖志訓、張所鵬
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	吳祥綏	吳祥綏	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-	-	-
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-	佳世達科技股份有限公司法人代表(郭淑兒) 毛美龍	佳世達科技股份有限公司法人代表(郭淑兒) 毛美龍
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-	吳祥綏	吳祥綏
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	共計10位 (內含法人5位)	共計10位 (內含法人5位)	共計10位 (內含法人5位)	共計10位 (內含法人5位)

(二) 監察人之酬金

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		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			
監察人	點將投資(股)公司法人代表:桂明昭	0	0	840	840	0	0	0.22%	0.22%	0
監察人	張所鵬									
監察人	邱顯境									

註：監察人於 108/5/28 解任

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名		
	本公司	點將投資(股)公司法人代表(桂明昭)、張所鵬、邱顯境	財務報告內所有公司(D)
低於 1,000,000 元			
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-
總計	共計 3 位		共計 3 位

(三) 總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取自外轉公司投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司現金金額	本公司股票金額	本公司現金金額	本公司股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
副董事長暨總經理	吳祥綏														
總經理室副總經理	毛美龍 108/9/26 解任														
總經理室 SIGS 特助	陳相宇 108/10/1 解任														
總經理室 SIGS 特助	蔣念祖 108/10/1 解任														
業務發展事業群總經理	郭淑兒	34,793	34,793	14,823	14,823	4,392	4,392	9,000	0	9,000	0	16.61%	16.61%	0	
產品開發暨支援中心總經理	施建成														
業務一群副總經理	廖慧茶 108/10/1 就任														
業務三群副總經理	曾文娟														
會計暨業務中心副總經理	許智惠														
財務暨行政中心副總經理	程秀卿														

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(E)
低於1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	陳相宇、許智惠、程秀卿、施建成、廖慧茶	陳相宇、許智惠、程秀卿、施建成、廖慧茶
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	蔣念祖、曾文娟	蔣念祖、曾文娟
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	毛美龍、郭淑兒	毛美龍、郭淑兒
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	吳祥綏	吳祥綏
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	共計 10 位	共計 10 位

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年12月31日；單位：新台幣千元

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
業務發展事業群總經理	郭淑兒					
產品開發暨支援中心總經理	施建成					
業務一群副總經理	廖慧荼					
業務三群副總經理	曾文娟					
會計暨業管中心副總經理	許智惠					
財務暨行政中心副總經理	程秀卿					

(五)本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析

(1) 董事之酬金

單位：新台幣千元

年度	報酬		退職退休金		董事酬勞		員工酬勞(註)								前四項總額		總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		其他報酬	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司				合併報表內所有公司				本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
							現金	股票			現金	股票										
								股數	市價	金額		股數	市價	金額								
108	2,275	2,275	0	0	4,200	4,200	4,200	0	0	0	4,200	0	0	0	10,675	10,675	2.81%	2.81%	0	0	0	0
107	0	0	0	0	3,425	3,425	2,800	0	0	0	2,800	0	0	0	6,225	6,225	1.96%	1.96%	0	0	0	0

(2) 監察人之酬金

單位：新台幣千元

年度	報酬		酬勞		業務執行費用		前三項總額		總額占稅後純益之比例(%)		其他報酬	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
108	0	0	840	840	0	0	840	840	0.22%	0.22%	0	0
107	0	0	2,055	2,055	0	0	2,055	2,055	0.65%	0.65%	0	0

(3) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

年度	薪資及獎金		特支費		員工酬勞金額						前三項總額		總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額			
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司			合併報表內所有公司			本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
					現金	股票		現金	股票									
						股數	市價		金額	股數							市價	金額
108	39,185	39,185	0	0	9,000	0	0	0	9,000	0	0	0	48,185	48,185	12.70%	12.70%	0	0
107	31,855	31,855	0	0	7,000	0	0	0	7,000	0	0	0	38,855	38,855	12.22%	12.22%	0	0

2. 本公司給付酬金之政策及標準

- (1) 本公司章程第 22 條訂定公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之八為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有虧損時，應預先保留彌補數額。
- (2) 董事之酬金含每月固定報酬及公司章程訂定之董事酬勞，係依據公司營運現況及營運規模，並參酌同業水準訂定。並依本公司董事及功能性委員會委員薪酬辦法執行。
- (3) 本公司經理人之報酬，其給付標準係依據其於公司職務、貢獻度及團隊營運績效，並參酌同業水準，以達激勵與留才之目的。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

本公司於 108 年 5 月 28 日股東常會改選第九屆董事，並設置審計委員會替代監察人，另於 108 年 9 月 26 日股東臨時會改選第十屆董事，新任董事自改選當日起就任。108 年度董事會共開會 12 次，第八屆開會 4 次、第九屆開會 6 次，及第十屆開會 2 次。

108 年 5 月 28 日股東常會改選董事前，第八屆董事會 108 年度共開會 4 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	吳祚綏	4	0	100%	連任
副董事	黃錦煌	1	3	25%	舊任
董事	郭淑兒	4	0	100%	舊任
董事	廖志訓	4	0	100%	舊任
董事	毛美龍	4	0	100%	舊任
獨立董事	王文聰	4	0	100%	連任
獨立董事	許瑞榮	3	1	75%	舊任
監察人	點將投資(股)公司 法人代表：桂明昭	2	0	50%	舊任
監察人	張所鵬	4	0	100%	舊任
監察人	邱顯境	4	0	100%	舊任

108年5月28日股東常會改選董事後，第九屆董事會108年共開會6次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際 出(列)席 次數 B	委託 出席 次數	實際 出(列)席率(%) 【 B/A 】	備註
董事長	吳祚綏	6	0	100%	連任
董事	郭淑兒	2	2	33%	舊任
董事	毛美龍	6	0	100%	舊任
董事	張所鵬	6	0	100%	舊任
獨立董事	王文聰	5	1	83%	連任
獨立董事	許瑞榮	4	0	67%	舊任
獨立董事	陳順發	5	1	83%	舊任

108年9月26日股東臨時會改選董事後，第十屆董事會108年共開會2次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際 出(列)席 次數 B	委託 出席 次數	實際 出(列)席率(%) 【 B/A 】	備註
董事長	佳世達科技(股)公司 法人代表:李昌鴻	2	0	100%	新任
副董事長	吳祚綏	2	0	100%	連任
董事	佳世達科技(股)公司 法人代表:郭淑兒	1	1	50%	新任
董事	佳世達科技(股)公司 法人代表:洪秋金	2	0	100%	新任
董事	佳世達科技(股)公司 法人代表:蔡其南	2	0	100%	新任
董事	佳世達科技(股)公司 法人代表:曾文興	2	0	100%	新任
獨立董事	王文聰	2	0	100%	連任
獨立董事	王金來	2	0	100%	新任
獨立董事	賴衫桂	2	0	100%	新任

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)證券交易法第14條之3所列事項：

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
第八屆 第十八次 108.01.25 董事會	1. 通過購置商辦不動產業案。 2. 通過修訂本公司之內部控制制度、內部稽核實施細則。	1. 全體出席獨立董事及董事無意見同意通過。 2. 公司對獨立董事意見之處理：無。

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
第八屆第十九次 108.03.13 董事會	1. 通過修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。 2. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	1. 全體出席獨立董事及董事無意見同意通過。 2. 公司對獨立董事意見之處理：無。
第九屆第三次 108.06.14 董事會	1. 通過辦理私募普通股案。 2. 通過本公司與子公司擬相互租賃取得供營業使用之不動產使用權資產案。	1. 全體出席獨立董事及董事無意見同意通過。 2. 公司對獨立董事意見之處理：無。
第九屆第四次 108.08.09 董事會	1. 通過本公司辦理私募普通股之發行計畫及相關事宜案。	1. 全體出席獨立董事及董事無意見同意通過。 2. 公司對獨立董事意見之處理：無。
第九屆第六次 108.09.18 董事會	1. 通過「敦新科技股份有限公司」投資案。 2. 通過修訂本公司之內部控制制度及內部稽核實施細則。	1. 全體出席獨立董事及董事無意見同意通過。 2. 公司對獨立董事意見之處理：無。
第十屆第二次 108.11.04 董事會	1. 通過委任本公司民國一〇九年度財務報表簽證會計師案。	1. 全體出席獨立董事及董事無意見同意通過。 2. 公司對獨立董事意見之處理：無。
第十屆第三次 109.03.05 董事會	1. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 2. 通過修訂「資金貸與及背書保證作業程序」案。 3. 通過審議民國一〇九年度會計師服務公費案。	1. 全體出席獨立董事及董事無意見同意通過。 2. 公司對獨立董事意見之處理：無。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

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

於 108.01.25 第八屆第十八次董事會部分董事迴避參與有關其薪酬之討論及表決。

三、本公司已於 108 年 9 月 18 日董事會通過董事會績效評估辦法，並於辦法中規範董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及須評估之內容，擬於 109 年度開始實施。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：本公司已於 108 年 5 月 28 日成立審計委員會。

(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：

本公司股東常會選任三名獨立董事，並由此三名獨立董事組成審計委員會，每季至少開會一次，負責執行公司財務報告之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施等。其主要職權事項如下：

- (1)依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)由董事長、經理人及會計主管簽名或簽章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- (11)營業報告書、盈餘分派或虧損撥補之議案。
- (12)其他公司或主管機關規定之重大事項。

本公司於108年5月28日股東常會選任三名獨立董事，並依證券交易法設置審計委員會替代監察人，另於108年9月26日股東臨時會改選第十屆董事，並選任三名獨立董事為第二屆審計委員會成員。108年度審計委員會共開會4次，第一屆開會3次，第二屆開會1次。

108年9月26日股東臨時會改選董事前，第一屆審計委員會108年共開會3次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	王文聰	2	1	67%	連任
獨立董事	許瑞榮	3	0	100%	舊任
獨立董事	陳順發	3	0	100%	舊任

108年9月26日股東臨時會改選董事後，第二屆審計委員108年共開會1次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	王文聰	1	0	100%	連任
獨立董事	王金來	1	0	100%	新任
獨立董事	賴衫桂	1	0	100%	新任

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

董事會日期/期別	議案內容	審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理
第九屆第三次 108.06.14 董事會	1. 通過辦理私募普通股案。 2. 通過本公司與子公司擬相互租賃取得供營業使用之不動產使用權資產案。	1. 全體出席審計委員會成員無意見同意通過。 2. 公司對審計委員會成員意見之處理：無。
第九屆第四次 108.08.09 董事會	1. 通過本公司辦理私募普通股之發行計畫及相關事宜案。	1. 全體出席審計委員會成員無意見同意通過。 2. 公司對審計委員會成員意見之處理：無。
第九屆第六次 108.09.18 董事會	1. 通過「敦新科技股份有限公司」投資案。 2. 通過修訂本公司之內部控制制度及內部稽核實施細則。	1. 全體出席審計委員會成員無意見同意通過。 2. 公司對審計委員會成員意見之處理：無。
第十屆第二次 108.11.04 董事會	1. 通過訂定一〇九年度內部稽核計畫案。 2. 通過承認一〇八年第三季合併財務報告案。 3. 通過委任本公司民國一〇九年度財務報表簽證會計師案。	1. 全體出席審計委員會成員無意見同意通過。 2. 公司對審計委員會成員意見之處理：無。
第十屆第三次 109.03.05 董事會	1. 通過民國一〇八年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案。 2. 通過民國一〇八年度財務報表、營業報告書暨一〇九年度營運計畫案。 3. 通過民國一〇八年度盈餘分派案。 4. 通過資本公積發放現金案。 5. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 6. 通過修訂「資金貸與及背書保證作業程序」案。 7. 通過審議民國一〇九年度會計師服務公費案。	1. 全體出席審計委員會成員無意見同意通過。 2. 公司對審計委員會成員意見之處理：無。

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

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：

(一)稽核主管於稽核項目完成之次月向獨立董事提報稽核報告，獨立董事並無反對意見。

(二)稽核主管列席公司定期性審計委員會並作稽核業務報告，獨立董事並無反對意見。獨立董事認為必要時得與會計師聯繫，以了解查核發現及缺失改善情形。

2. 監察人參與董事會運作情形

108年5月28日股東常會改選董事，並設置審計委員會替代監察人，第八屆董事會108年共開會4次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	點將投資(股)公司 法人代表：桂明昭	2	50%	舊任
監察人	張所鵬	4	100%	舊任
監察人	邱顯境	4	100%	舊任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
3. 監察人認為必要時得與會計師聯繫，以了解查核發現及缺失改善情形。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃 公司治理實務守則訂定 並揭露公司治理實務守 則？	√		本公司已訂定「公司治理實務 守則」，針對保障股東權益、強 化董事會職能、尊重利害關係 人權益、提升資訊透明度等皆 有相關規範，有關本公司「公 司治理實務守則」已置於公司 網站上，供利害關係人參閱。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權 益 (一) 公司是否訂定內部作 業程序處理股東建 議、疑義、糾紛及訴 訟事宜，並依程序實 施？ (二) 公司是否掌握實際控 制公司之主要股東 及主要股東之最終 控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行 與關係企業間之風 險控管及防火牆機 制？ (四) 公司是否訂定內部規 範，禁止公司內部 人利用市場上未公 開資訊買賣有價證 券？	√ √ √ √		本公司依規定網站設立利害關 係人區，及建立發言人與代理 發言人制度，處理股東建議、 疑義、糾紛及訴訟事宜。 本公司依規定定期更新股東名 冊及主要股東名冊，可掌握實 際控制公司之主要股東及主要 股東之最終控制者名單。 本公司與關係企業間之各項財 務業務事項處理，悉依本公司 內部控制制度、內部稽核制度 及相關法令辦理。 本公司訂定「誠信經營守則」 及「員工從業道德行為守則」 及「內部重大資訊處理作業程 序」，以規範公司內部人利用市 場上未公開資訊買賣有價證 券。	無重大差異
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？	√		本公司已於「公司治理實務守 則」20條中訂定董事會成員組 成多元化政策，依專業背景及工 作領域等，遴選具經營管理、 領導決策、產業經驗(財務金	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V		<p>融、國際市場、IT產業、會計實務)、專業能力(資訊科技、會計)者擔任董事，落實執行本公司所訂定董事會成員組成多元化之方針。本公司董事會多元化情形註1(詳32頁)。</p> <p>本公司另設置企業社會責任管理委員會，不定期針對環境永續、公司治理、社會承諾、客戶及產品服務、員工照護等議題進行分析討論，以落實企業社會責任與永續之精神。</p> <p>本公司已訂定董事會績效評估辦法，擬將109年度開始進行績效評估。</p> <p>本公司一年一次自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報108.11.04董事會審議並通過。經本公司會計部評估安侯建業聯合會計師事務所吳美萍會計師及林琬琬會計師，皆符合本公司獨立性評估標準註2(詳32頁)，足堪擔任本公司簽證會計師，會計師事務所並出具聲明函註3(詳33~34頁)。</p>	
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需</p>	V		<p>本公司設有企業社會責任管理委員會，該委員會項下設有公司治理委員會(由總經理室、財務暨行政中心、會計暨業管中心組成)，公司治理委員會主要職責及業務執行情形如下：</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?			1. 研擬規劃適當公司制度及組織架構以提升公司資訊透明度及法令遵循、內控內稽的落實。 2. 協助辦理董事會與股東會之相關事宜。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	√		本公司依規定於公司網站設置利害關係人專區,並建立發言人及代理發言人制度,回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	√		本公司委任專業股務代辦機構辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊? (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	√ √ √		本公司指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露,依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、法人說明會過程,並將相關資訊揭露於公司網站 http://www.sysage.com.tw 於公司網站上設置投資人專區揭露財務、股務及產品相關資訊。 建立並落實發言人及代理發言人制度。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	√		<p>(一)員工權益及僱員關懷：持續不斷地規劃員工的各項福利措施，並成立職工福利委員會，以保障員工權益、增進員工福利，給予員工更佳的工作環境及發展空間。另建立良好的員工關係與福利，讓員工有工作滿足感並提供平等僱用的機會；提供員工舒適安全的工作環境等；保障員工的基本權益，如工作規則、退休金、醫療、意外保險等或者是教育訓練等。</p> <p>(二)投資者關係：公司設有專人負責投資人關係，隨時與股東保持暢通的溝通管道。</p> <p>(三)供應商關係：嚴格要求所購買的物品、設備、服務及合約內容，都應符合社會正義、環保政策及法律約束。</p> <p>(四)利害關係人之權利：設置發言人作為與利害關係人溝通管道，利害關係人亦可藉由發言人取得相關資訊；於公司網站設置利害關係人專區，並回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p> <p>(五)董事及監察人進修之情形：本公司依「上市上櫃公司董事進修推行要點」規定辦理。「108年本公司董事進修情形」請詳註4(詳35頁)。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：詳見年報柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			六、最近年度及截至年報刊 印日止風險事項分析(詳88 頁)。 (七)客戶政策之執行情形：本公 司與客戶維持良好穩定關 係，以創造公司利潤。 (八)本公司已為董事及監察人 購買合適之責任保險，並提 董事會報告。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果 說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 1.本公司預計將獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通情形揭露於公司網站。 2.本公司預計109年召開2次法人說明會。				

註 1：本公司董事會多元化情形如下：

董事姓名	性別	經營管理	領導決策	產業經驗				專業能力	
				財務金融	國際市場	IT產業	會計實務	資訊科技	會計
李昌鴻	男	✓	✓		✓	✓		✓	
吳祚綏	男	✓	✓		✓	✓		✓	
郭淑兒	女	✓	✓		✓	✓		✓	
洪秋金	女	✓	✓	✓	✓		✓		✓
蔡其南	男	✓	✓		✓	✓		✓	
曾文興	男	✓	✓		✓	✓		✓	
王文聰	男	✓	✓	✓			✓		✓
王金來	男	✓	✓	✓			✓		✓
賴杉桂	男	✓	✓	✓	✓	✓		✓	

註 2：本公司會計師獨立性評估標準如下：

項次	評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1	會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係。	否	是
2	會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為。	否	是
3	會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。	否	是
4	會計師及其審計小組成員於審計期間是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。	否	是
5	會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目。	否	是
6	會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券。	否	是
7	會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。	否	是
8	會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計工作有重大影響職務之人員有親屬關係。	否	是
結論：經評估，委任簽證會計師皆未有以上獨立性評估項目所述情事，可確認委任簽證會計師符合獨立性。			

註 3：會計師事務所出具會計師超然獨立聲明函



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市1049信義路5段7號88樓(台北101大樓)
8/F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

受文者：聚碩科技股份有限公司

主 旨：聲明本會計師受託執行 貴公司民國 108 年度財務報表查核簽證工作，已符合會計師職業道德規範之相關獨立性要求。

說 明：本事務所之獨立性規範包括：所有成員之個人獨立性(財務利益、融資保證、僱用關係等)、與客戶間的商業關係、會計師輪調制度，以及非審計服務等政策與程序。茲就重要規範與遵循事項說明如下：

一、獨立性重要規範

- (一) 要求事務所、事務所人員及其他受獨立性規範之人員(包含聯盟事務所人員)，依會計師職業道德規範維持獨立性。
- (二) 禁止任何人員從事(直接或間接)內線交易、濫用內部訊息或任何可能造成在證券或資本市場上的誤導行為。同時每年取得事務所人員已遵循獨立性政策及程序之聲明書。
- (三) 對上市(櫃)及興櫃公司財務報表之查核案件，如主辦會計師、會簽會計師、品質管制複核會計師及符合一定條件之子公司查核會計師之承辦期間已達會計師職業道德規範或法令所規定之期限，要求輪調。
- (四) 對提供之服務辨認及評估可能影響獨立性之情況，採取適當措施消弭該影響，或將其降低至可接受之程度。必要時，終止該案件之委任。

二、獨立性政策遵循之監督

- (一) 事務所透過線上系統，控管所有成員是否完成年度獨立性聲明書
- (二) 以定期抽查方式查核成員個人對於獨立性遵循狀況，並透過個人投資申報系統檢視副理(含)級以上人員是否依規定申報個人投資異動情形。
- (三) 監督及抽查案件會計師的輪調狀況，包含會計師的案件簽證期間以及提供的非審計服務的適當性等。
- (四) 遇有違反獨立性政策，違反的成員(包括含夥人)將交由風險與獨立性委員會依據獨立性紀律政策處理，並視違反情節及性質之輕重予以採取適當懲處行動。



綜上，本會計師受託執行 貴公司民國108年度之財務報表查核工作，已保持嚴謹公正之態度及超然獨立之精神，並無違反職業道德規範公報第十號所規定之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

吳美萍

會計師：



林琬琍



民國 108 年 9 月 12 日

註 4

108 年本公司董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
法人董事 代表人	李昌鴻	108/05/16	社團法人中華公司治理協會	2019 全球風險趨勢	3.0
		108/11/22	社團法人中華公司治理協會	公平交易法之重點規範簡介暨全球反托拉斯規範對台灣企業之影響	3.0
董事	吳祚綏	108/12/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	區塊鏈的原理與應用	3.0
		108/12/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業策略與關鍵績效指標	3.0
法人董事 代表人	郭淑兒	108/11/22	社團法人中華公司治理協會	公平交易法之重點規範簡介暨全球反托拉斯規範對台灣企業之影響	3.0
		108/12/13	社團法人中華公司治理協會	審計委員會運作實務	3.0
法人董事 代表人	洪秋金	108/05/16	社團法人中華公司治理協會	2019 全球風險趨勢	3.0
		108/05/23	社團法人中華民國會計研究發展基金會	公司治理實務：全方位企業價值管理之趨勢與實務案例解析	3.0
		108/11/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易法律遵循	3.0
		108/11/22	社團法人中華公司治理協會	公平交易法之重點規範簡介暨全球反托拉斯規範對台灣企業之影響	3.0
法人董事 代表人	蔡其南	108/05/16	社團法人中華公司治理協會	2019 全球風險趨勢	3.0
		108/11/22	社團法人中華公司治理協會	公平交易法之重點規範簡介暨全球反托拉斯規範對台灣企業之影響	3.0
法人董事 代表人	曾文興	108/12/17 108/12/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班-台北班	12.0
獨立 董事	王文聰	108/08/05	中華民國會計師公會全國聯合會	最新稅務法令實務解析	7.0
獨立 董事	賴杉桂	108/08/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從人力與職能盤點看企業經營績效	3.0
		108/09/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購弊案研析-從公司治理之觀點談起	3.0
獨立 董事	王金來	108/02/21	社團法人中華公司治理協會	深化公司治理觀念教案	3.0
		108/10/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公開發行公司董監事應注意之法律問題	3.0

(四)設置薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	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2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註		
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 需相關料系 之公私立大 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 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
獨立董事	王文聰		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
獨立董事	王金來		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2	
獨立董事	賴杉桂	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	3	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員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)非為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依本法或當地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依本法或當地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依本法或當地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依本法或當地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機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地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、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。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)未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司薪資報酬委員會委員計 3 人。

本公司於 108 年 5 月 28 日股東會改選第九屆董事，董事會於 108 年 6 月 5 日委任第四屆薪資報酬委員會委員，另於 108 年 9 月 26 日股東臨時會改選第十屆董事，董事會於 108 年 9 月 26 日委任第五屆薪資報酬委員會委員，108 年度薪資報酬委員會共開會 2 次。

本公司薪資報酬委員會職權：

- A. 定期檢討本公司薪酬辦法並提出修正建議。
- B. 訂定並定期檢討本公司董事及經理人之績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- C. 定期評估本公司董事及經理人之薪資報酬。

(2) 第三屆委員任期：105 年 6 月 30 日至 108 年 5 月 27 日，最近 108 年度薪資報酬委員會開會 1 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	王文聰	1	0	100%	連任
委員	許瑞榮	1	0	100%	舊任
委員	黃隆泰	1	0	100%	舊任
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：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無。					

(3) 第四屆委員任期：108 年 6 月 5 日至 108 年 9 月 25 日，最近 108 年度第四屆薪資報酬委員會並未召開會議。

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	王文聰	-	-	-	連任
委員	許瑞榮	-	-	-	舊任
委員	陳順發	-	-	-	舊任
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：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無。					

(4)第五屆委員任期：108年9月26日至111年9月25日，最近108年度薪資報酬委員會開會1次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	王文聰	1	0	100%	連任
委員	王金來	1	0	100%	新任
委員	賴衫桂	1	0	100%	新任
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：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無。					

(5)薪資報酬委員會108年開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理。

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第三屆第六次 108.01.25	1. 討論107年度經理人績效達成之總薪酬。 2. 擬重新檢討本公司董事、監察人及經理人薪資報酬相關辦法。	委員會全體成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
第五屆第一次 108.11.04	1. 本公司經理人發放107年度員工紅利案。 2. 討論108年度經理人績效達成之總薪酬。 3. 討論本公司薪酬委員會民國109年行事曆案。 4. 訂定「董事及功能性委員會委員薪酬辦法」。	委員會全體成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任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社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√		本公司各部門不定期針對與公司營運相關之環境、社會及公司治理方面風險事項予以評估及檢討，並向總經理報告。在經營管理的過程中，對於可能發生的風險進行預防，並訂定相關措施。	無重大差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	√		本公司組成「企業社會責任管理委員會」由總經理吳祚綏先生為主任委員，該委員會下設有數個功能委員會以茲運作。該委員會並遵循董事會通過之企業社會責任實務守則，而各功能委員會各自負責之範疇，不定期收集相關議題，再依議題評估分析後，將重要議題納入執行計劃及日常運作中，該委員會於每年第一季「提出當年度執行計劃及去年度執行情形」註5(詳42頁)向董事會進行報告。	無重大差異
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (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？	√ √ √		1. 本公司已依所屬產業之特性建立合適之環境管理制度。 2. 本公司是致力於提升各項資源之利用效率，其環保政策及廢棄物管理措施註6(詳45頁)。 3. 本公司為代理商，因氣候變遷而產生的潛在風險如：運輸需求的不穩定性、極端氣候造成員工安全受到威脅等，而造成公司營運損失，本公司持續推動環保政策、節能減碳及溫室氣體減量政策等因應措施，盡地球公民的責任。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√		4. 本公司執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量政策註7(詳46頁)。	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>		<p>1. 本公司及各子公司遵守相關勞動法規，本公司亦致力於符合RBA準則、聯合國世界人權宣言等國際人權公約之原則與社會責任之精神，訂定相關之人事規章，藉以保障員工及公司權益，並依法提報工作規則經勞動部核備，並放置於公司內網工作規章中，員工得以隨時查閱個人權益。</p> <p>2. 本公司遵循「勞動基準法」及相關法令訂定員工各項薪資福利措施，並定期考核，將經營績效與同仁一同分享。</p> <p>3. 本公司及各子公司提供員工舒適安全的工作環境及定期舉辦員工健康檢查、安全衛生之宣導外，亦設有附加設備如哺乳室、淋浴間、交誼廳、圖書室及遠端視訊等體恤員工。</p> <p>4. 本公司訂有教育訓練辦法，提供員工國內外專業技術及管理才能等進修及訓練俾增進員工職涯能力發展。</p> <p>5. 本公司設有客戶免付費服務</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>			<p>專線及公司網站上建置利害關係人專區，提供申訴機制及管道。</p> <p>隨著客戶多元化的需求，本公司也提供多元化的叫修窗口與方式，報修方式包含電話、Mail、傳真及線上報修服務，以利第一時間並快速的協助客戶解決問題。</p> <p>6. 本公司為代理商，代理的皆為知名品牌，這些供應商長期推行綠色環保認證及電子行業行為規範，亦要求本公司能加入RBA行列。</p>	
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	V		<p>本公司於公司網站上設有企業社會責任專區，揭露企業社會責任相關資訊，自106年起編製企業社會責任報告書，並放置於公司網站上以供瀏覽。</p>	無重大差異
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，並得隨時配合法令修正之，其政策之推動及執行亦以該實務守則為依歸。 本公司對於企業社會責任之實踐及政策，依四大議題進行辦理之，即落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及加強企業社會責任資訊揭露。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司及各子公司秉持對社會的責任與遵守企業倫理，不只是創造更多的利潤，且在員工、顧客、供應商、利害關係人及社區等關係中維持一個公正的平衡點，這樣才能得到各方的支持： 1. 環保：響應政府資源回收政策，於辦公室設置電池回收筒及資源回收筒、推行節能減碳計劃-如全面換發比較節能的LED燈管，中午休息時間關閉照明設</p>				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			備，視氣溫設定空調溫度等措施。	
			2. 社區參與、社會貢獻、服務及公益：108年度本公司捐款給公益團體，包括伊甸基金會、天主教聖母聖心會、大華嚴寺等慈善團體進行捐助，以及參與相關的公益活動。公司關懷社會公益並透過伊甸持續關注弱勢兒童，參與贊助伊甸愛孩童幸福節活動。邀請視障人士服務，母親節放鬆活動。參與財團法人中華安得烈慈善協會「食物銀行」活動。另外也安排身心靈淨化課程，提供給員工放鬆身心，釋放壓力。	
			3. 對消費者權益：提供高品質、符合需求及性能好的產品；對顧客的訴怨採取適當的處理措施，提供完整而正確的產品資訊；誠實不誇大的產品廣告等，並設有0800免付費服務電話。	
			4. 人權、安全衛生與其他：本公司自成立以來及取得各子公司開始，即一直以人性化管理為原則，給予員工充分的尊重與照顧，並建立良好的員工關係與福利，讓員工有工作滿足感並提供平等僱用的機會；僱用員工時沒有性別歧視或種族歧視；除提供員工舒適安全的工作環境外，亦設有簡易運動器材及瑜珈室照顧員工健康，附加設備如哺乳室、淋浴間、交誼廳及遠端視訊體貼員工；保障員工的基本人權，如工作規則、退休金、醫療、意外保險及團體險、教育訓練等。	

註5 企業社會責任

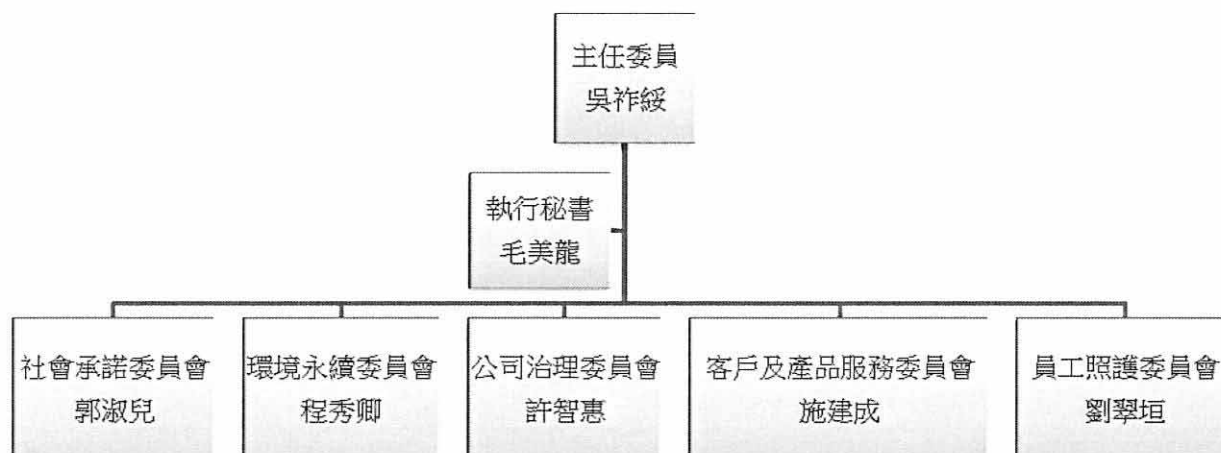
本公司致力於提升經營績效及獲利的持續成長，除對股東負責外，身為上市公司家族成員的一份子，對於企業社會責任(Corporate Social Responsibility, CSR)，更有義務對這社會盡一些心力，期待我們的社會與環境能夠更美好。

本公司於從事企業經營的同時，積極實踐企業社會責任，除符合國際社會發展趨勢，並透過企業公民相關議題的推動，直接或間接改善員工、社會之生活品質，以促進整體社會有更健全的發展，進而改善與造福全人類的生活。

推動企業社會責任專(兼)職單位

本公司「企業社會責任管理委員會」為推動企業社會責任兼職單位，該委員會下設有數個功能委員會以茲運作。該委員會並遵循董事會通過之企業社會責任實務守則，而各功能委員會依各自負責之範疇，不定期收集相關議題，再依議題評估分析後，將重要議題納入執行計劃及日常運作中，該委員會於每年第一季提出「當年度執行計劃及去年度執行情形」向董事會進行報告。

聚碩科技「企業社會責任管理委員會」組織架構圖



企業社會責任制度及政策

本公司已訂定『企業社會責任實務守則』，並得隨時配合法令修正之，其政策之推動及執行亦以該實務守則為依歸。

本公司對於企業社會責任之實踐及政策，依四大議題進行辦理之，即落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及加強企業社會責任資訊揭露。

除配合主管機關法令之修正、國際發展趨勢、供應商/客戶之要求(如符合 RBA 規範)外，本公司特別成立生命教育學會，希望藉由學會的五大議題：青少年、家庭、老人、健康、事業去落實生命改造及發揮正面影響力，落實對社會之承諾；並且積極致力於環境保護、親子互動、關懷弱勢、身心靈健康等相關活動。

聚碩科技希望透過生命教育來提升員工及社會大眾的生活品質，能帶領大家在追求累積財富之餘，也能加強與享受生活的品質與創造生命的價值。同時，聚碩科技也希望能夠帶領大眾有效重整社會資源，並透過公司資源的投入來引導與改善弱勢團體生活，同時對所有員工及其家庭成員面對生命的意義有所啟發，進而發揮積極正面的效果。

功能委員會	109 年執行計畫	108 年執行情形
社會承諾委員會	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 109 年執行計畫，依舊承沿生命教育學會活動，朝著學會的五大議題：青少年、家庭、老人、健康、事業去落實生命改造及發揮正面影響力；並且積極致力於環境保護、親子互動、關懷弱勢、身心靈健康等相關活動。 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 108 年度本公司捐款給公益團體金額達新台幣 533 萬元，包括伊甸基金會、天主教聖母聖心會、大華嚴寺等慈善團體進行捐助，以及參與相關的公益活動。 ➢ 公司關懷社會公益並透過伊甸持續關注弱勢兒童，參與贊助伊甸愛

功能委員會	109 年執行計畫	108 年執行情形
		<p>孩童幸福節活動。</p> <ul style="list-style-type: none"> ➢ 邀請視障人士服務，母親節放鬆活動。 ➢ 參與財團法人中華安得烈慈善協會「食物銀行」活動。 ➢ 安排身心靈淨化課程，提供給員工放鬆身心，釋放壓力，參與人數總計 45 人，累計 720 小時。
環境永續委員會	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 定期於公司內部舉辦環境教育課程及不定期宣導相關事宜。 ➢ 依 RBA 宗旨繼續執行。 ➢ 提倡減量、重複使用以及回收可用資源，減少物資浪費以降低溫室氣體排放量。 ➢ 職業安全衛生重大事故 0 件。 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 通過 RBA 查核及認證。 ➢ 108 年遠傳電信供應商企業社會責任評鑑優良。 ➢ 更換環保節電飲水機以達省電之成效。 ➢ 職業安全衛生重大事故 0 件。
公司治理委員會 (亦為企業誠信經營兼職單位)	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 持續完善精進公司治理制度並進行自我總檢，強化同仁法遵意識及對子公司之監督管理。 ➢ 舉辦兩次法人說明會以增進與利害關係人之溝通，並提升公司資訊的透明度。 ➢ 為落實誠信經營，本公司訂有誠信經營守則、道德行為準則等規範，並且每年重新檢視相關制度的運作狀況與法規的要求，以完善公司治理制度。 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 每年出版 CSR 報告書，維持與利害關係人溝通。 ➢ 修訂內部控制制度，強化採購及銷貨之內部作業辦法。 ➢ 為落實誠信經營及道德行為，本公司 108 年度針對新進員工舉辦誠信經營相關議題之教育訓練(包含誠信經營、RBA 宣導等)計 114 人，合計 342 小時。
客戶及產品服務委員會	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 持續強化在業務面及技術服務面的創新與服務。109 年會建立公司的 Pipeline 商機管理系統，並規畫在未來加入報價系統、以及客戶管理系統的功能。 ➢ 持續開發下一階段的聚碩雲端服務資訊軟體平台，為將來雲端服務商機奠定基礎，並將更多的產品線納入平台之中。109 年會將 Microsoft Azure、Citrix、Cisco Webex 等產品線作為目標納入平台。 ➢ 持續爭取及簽署雲端服務產品的台灣代理權，109 年的目標產品包括 Datto、Cohesity 等產品線。 	<ul style="list-style-type: none"> ➢ 持續強化在業務面及技術服務面的創新與服務。 ➢ 持續開發下一階段的聚碩雲端服務資訊軟體平台，為將來雲端服務商機奠定基礎，並將更多的產品線納入平台之中，108 年已完成的產品線包括 Akamai、VMware VCPP 等。 ➢ 持續爭取及簽署雲端服務產品的台灣代理權，108 年已成立聚上雲公司負責進行 Google GCP 之業務推廣，亦持續推動 VMware on AWS 的商機。

功能委員會	109 年執行計畫	108 年執行情形
員工照護委員會	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 舉辦演講(職場健康促進講座)。 ▶ 舉辦一日之活動體驗營,藉活動的訓練下,與自己的身心靈對話。 	<ul style="list-style-type: none"> ▶ 舉辦兩日一夜之團隊活力共識營,藉以激發同仁團隊共識、提高同儕學習互助能力,並建立良好的團隊合作觀念,進而培養同儕情誼。 ▶ 舉辦演講(職場健康促進講座)。 ▶ 持續舉辦兩日一夜之淨化禪,藉以淨化員工身心靈及有效紓壓。

聚碩對於公益投入：

108 年度本公司捐款給公益團體金額達新台幣 533 萬元，包括伊甸基金會、天主教聖母聖心會、大華嚴寺等慈善團體進行捐助，以及參與相關的公益活動。

公司關懷社會公益並透過伊甸持續關注弱勢兒童，參與贊助伊甸愛孩童幸福節活動。

邀請視障人士服務，母親節放鬆活動。

參與財團法人中華安得烈慈善協會「食物銀行」活動。

安排身心靈淨化課程，提供給員工放鬆身心，釋放壓力，參與人數總計 45 人，累計 720 小時。

註 6 環保政策及廢棄物管理措施

1. 宣導由同仁自備茶杯，並提供非一次性的杯具予訪客使用，減少一次性的紙杯用量。
2. 宣導減少紙本之使用，提高 e 化文件往來，並使用 ERP 電子簽核系統。
3. 非機密性之紙張，皆鼓勵同仁回收再使用，具機密性之紙類則交由專業運輸公司，依法令規定送交公有焚化場銷毀。
4. 聚碩科技無製程設備，因此所產生之廢棄物皆為一般廢棄物，依下列方式處理：

	項目類別及說明	設置地點
一般類	可回收物品以外之一般垃圾	各樓層茶水間
資源回收類	鐵罐/鋁罐/寶特瓶/玻璃瓶/紙箱/燈管	各樓層茶水間
紙類	非機密性文件紙張	各樓層事務區
電池	各類電池	各樓層事務區

5. 大型廢棄物，例如辦公傢具、活動看板，則交由專業合法之清運公司處理。

註 7 溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略：

1. 108 年溫室氣體排放統計為 755.837 metric tone CO₂-e (107 年溫室氣體排放統計為 703.966 metric tone CO₂-e)，約占總排放量之 95%以上。
2. 辦公室內空調溫度設定為 25-26 度，並定期維護空調設備，以維持空調設備高效率運轉及節能狀態；
3. 鼓勵同仁勤爬樓梯，除有益身體健康之外也可減少離峰時間的電梯使用率；
4. 逃生樓梯利用窗戶自然採光，減少不必要之用電；
5. 大樓消防、避難、緊急出口指示燈，採用環保節能之燈具；
6. 於每日午休時間(12:00-13:15)關閉辦公區電燈；
7. 使用 LED 照明燈具取代舊有傳統 T8 燈具，若以每日開啟 10 小時為計算基準，整體可降低約 58%的電力消耗及二氧化碳排放量。

項目	原使用 T8-18W 燈具	LED T-BAR 燈具
消耗功率	96W (額定功率)	40W
每盞每年消耗功率	96W*10hrs*365 天 /1000=350.4 度/年	40W*10hrs*365 天/1000=146 度/年
每盞每年電費	350.4*3.5=1226.4(元)	146*3.5=511(元)

8. 使用視訊會議設備，減少人員往返之耗能；
9. 加強宣導關閉非必要之電源及電腦週邊設備；
10. 使用電子化表單及簽核流程，減少紙張用量；
11. 於辦公區窗戶加裝高效能隔熱紙及遮光捲簾，降低室內之太陽幅射熱；
12. 更換環保節電之飲水機，減少待機耗電量；

說明-1：

107 年度數	107 年電費	108 年度數	108 年電費	度數差異	電費差異	差異範圍
1,318,920	\$4,037,830	1,385,390	4,268,915	66,470	\$231,085	5%

藉由以上各項措施，管理電力及溫室氣體排放量，在人員增加及營收成長的情況下，變異率為 5%，與 107 年度變異率 25%相比，已控管並降低用電量及氣體排放量之浮動範圍，我們將持續檢視節電並朝節能減碳之目標前進。

說明-2：

107 年度營收(仟元)	107 年度數	107 年電力能源密集(度%)	108 年度營收(仟元)	108 年度數	108 年電力能源密集(度%)
9,113,792	1,318,920	0.0145	10,286,217	1,385,390	0.0135

以年度營收做為計算電力能源密集度的依據，108 年的營收成長為 12.86%，而電力密集度卻較 107 年度略低，顯示出我們的節能減碳措施已發揮其效力，因而使得在營收成長的同時，並未消耗更多的能源，足見我們致力於節約用電及節能管理之成效。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>		<p>1. 本公司已訂定「誠信經營守則」，期許並要求董事會成員及員工積極落實誠信經營之政策。</p> <p>2. 本公司訂有「誠信經營守則」、「員工從業道德行為守則」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」公告於公司網站上，並不定期對公司員工宣導誠信行為的重要性。</p> <p>3. 本公司訂有「員工從業道德行為守則」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」公告於公司網站上，並不定期對公司員工宣導誠信行為的重要性。</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定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	<p>V</p> <p>V</p>		<p>1. 本公司與各子公司與他人建立商業關係前，會先評估其合法性及是否曾有不誠信行為之紀錄。</p> <p>2. 本公司推動企業誠信經營兼職單位為企業社會管理委員會之公司治理委員會(由總經理室、財務暨行政中心、會計暨業管中心組成)，於每年年初提出「當年度的執行計劃及前一年度執行情形」並向董事會進行報告。</p> <p>為建立誠信經營之企業文化及健全發展，已訂</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	V		定「誠信經營守則」。本公司於108年度針對新進員工舉辦了誠信經營相關議題之教育訓練及宣導會(包含誠信經營法規遵循、RBA 宣導、會計制度及內部控制宣導等) 114人，合計342小時。	
(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？	V		3. 本公司「誠信經營守則」及「員工從業道德行為守則」中明定利益迴避政策，本公司員工於執行業務有利害衝突之情形時，除可向直屬部門主管報告外，亦可直接向總經理室相關成員報告。 4. 本公司針對潛在具較高不誠信行為風險之作業程序設計相關內控制度，內部稽核依據風險評估結果擬訂年度稽核計畫進行各項稽核作業。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		5. 本公司於108年度針對新進員工舉辦了誠信經營相關議題之教育訓練及宣導會(包含誠信經營法規遵循、RBA 宣導、會計制度及內部控制宣導等) 114人，合計342小時。	
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		1. 本公司訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」且建置多元溝通管道，包含設置實體信箱、內部申訴電子信	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V		<p>箱及公司網站上建置利害關係人專區，提供內部及外部申訴機制及管道。</p> <p>2. 無論是接獲舉發，或是於例行查核中發現有違反行為準則之情形，處理檢舉情事之相關人員即會進行證據收集及深入調查，瞭解是否確有不法情事，再於內部報告後由相關部門依情節進行處理。</p> <p>3. 本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>本公司公司網站上設有公司治理專區，揭露誠信經營相關資訊。此外，也於年報、企業社會責任報告中揭露具攸關性及可靠性之誠信經營相關資訊。</p>	無重大差異
<p>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：</p> <p>本公司符合上市上櫃誠信經營守則規定，已訂定「誠信經營守則」，並訂定與公司誠信經營相關之「員工從業道德行為守則」。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>1. 本公司不定期舉辦宣導及教育訓練誠信行為的重要性，以強化誠信經營的落實。</p> <p>2. 本公司不定期檢討修正其訂定之誠信經營守則。</p>				

(七)公司訂定公司治理守則及相關規章，其查詢方式：

為健全公司良好治理制度，本公司已訂定「誠信經營守則」及「員工從業道德行為守則」，相關資訊請詳本公司網站公司治理專區。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

身為地球公民的一員，社會環境責任是本公司持續關注的重點，本公司之主要供應商亦為RBA(Responsible Business Alliance Code of Conduct,RBA)之會員成員，亦要求本公司承諾需配合符合「負責任商業聯盟行為準則」之規定，本公司亦已經RBA派員查核在案，相關資訊請參考<http://www.responsiblebusiness.org/>。

(九)內部控制制度執行狀況：

- 1.內部控制制度聲明書：詳199頁。
- 2.委託會計師專案審查內部控制制度：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

日期	重要決議/執行情形	董事會之運作
第八屆 第十八次 108.01.25 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過一〇七年度經理人績效達成之總薪酬案。 2. 通過重新檢討本公司董事、監察人及經理人薪資報酬相關辦法。 3. 通過購置商辦不動產案。 執行情況：已於108年02月簽定合約並於108年03月份過戶登記完成。 4. 通過修訂本公司之內部控制制度、內部稽核實施細則。 	<p>(一)證券交易法第14條之3所列事項： 1.通過購置商辦不動產案。 2.通過修訂本公司之內部控制制度、內部稽核實施細則。</p> <p>(二)獨立董事反對或保留意見之議決事項：無。</p> <p>(三)董事迴避參與有關其薪酬之討論及表決。</p>
第八屆 第十九次 108.03.13 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司一〇七年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 2. 通過一〇七年度個體及合併財務報表暨會計師查核報告書稿本討論案。 3. 通過本公司一〇七年度盈餘分派案。 4. 通過一〇七年度設計及執行均有效之「內部控制制度聲明書」。 5. 通過訂定一〇八年度營運計畫案。 6. 通過盈餘及資本公積轉增資案。 7. 通過董事及監察人責任保險續保案。 8. 通過修訂本公司「公司章程」案。 9. 通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 10. 通過修訂本公司「董事會議事規範」案。 11. 通過修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。 12. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 13. 通過本公司一〇八年度之企業社會責任之 	<p>(一)證券交易法第14條之3所列事項： 1.通過修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。 2.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>(二)獨立董事反對或保留意見之議決事項：無。</p> <p>(三)全數議案皆經全體出席董事無異議通過。</p>

日期	重要決議/執行情形	董事會之運作
	<p>政策、制度或相關管理方針及具體推動計劃案。</p> <p>14. 通過本公司一〇八年股東常會受理股東提案及董事候選人提名相關事宜案。</p> <p>15. 通過本公司第九屆董事選舉案暨提名本公司董事候選人案。</p> <p>16. 通過解除本公司第九屆新任董事競業行為禁止之限制案。</p> <p>17. 通過擬召開一〇八年股東常會案。</p>	
<p>第八屆 第二十次 108.04.12 董事會</p>	<p>1. 通過決議董事(含獨立董事)候選人名單案。</p>	<p>(一)證券交易法第14條之3所列事項：無。</p> <p>(二)獨立董事反對或保留意見之議決事項：無。</p> <p>(三)全數議案皆經全體出席董事無異議通過。</p>
<p>第八屆 第二十一次 108.05.10 董事會</p>	<p>1. 通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。</p> <p>2. 通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。</p> <p>3. 通過修訂本公司「誠信經營守則」並訂定「誠信經營作業程序及行為指南」案。</p>	<p>(一)證券交易法第14條之3所列事項：無。</p> <p>(二)獨立董事反對或保留意見之議決事項：無。</p> <p>(三)全數議案皆經全體出席董事無異議通過。</p>
<p>108.05.28 股東會</p>	<p>1. 通過修訂「公司章程」案。</p> <p>2. 通過修訂「董事及監察人選舉辦法」案。</p> <p>3. 通過修訂「資金貸與及背書保證作業程序」案。</p> <p>4. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>5. 通過一〇七年度可分配盈餘中提撥新台幣55,616,970元轉增資發行普通股5,561,697股，另以資本公積股本溢價項下提撥新台幣55,616,970元轉發行普通股5,561,697股，兩者共發行11,123,394股，增資後實收資本額為新台幣1,223,573,360元。</p> <p>執行情況：於108.06.14董事會訂定增資基準日及除息基準日為108.07.07，並於108.08.08完成增資新股發放暨掛牌及現金股利發放。</p> <p>6. 選舉第九屆董事案。</p> <p>執行情況： 董事當選名單：吳祚綏、郭淑兒、毛美龍、張所鵬 獨立董事當選名單：王文聰、許瑞榮、陳順發</p> <p>7. 通過解除解除本公司第九屆董事之競業禁止案。</p>	

日期	重要決議/執行情形	董事會之運作
第九屆 第一次 108.05.28 董事會	1. 通過推選董事長案。	(一)證券交易法第14條之3所列事項：無。 (二)獨立董事反對或保留意見之議決事項：無。 (三)全數議案皆經全體出席董事無異議通過。
第九屆 第二次 108.06.05 董事會	1. 通過訂定「審計委員會組織規程」案。 2. 通過公司設置審計委員會案。 3. 通過修訂本公司「薪酬委員會組織章程」案。 4. 通過聘第四屆薪資報酬委員案。	(一)證券交易法第14條之3所列事項：無。 (二)獨立董事反對或保留意見之議決事項：無。 (三)全數議案皆經全體出席董事無異議通過。
第九屆 第三次 108.06.14 董事會	1. 通過修訂本公司「公司章程」案。 2. 通過辦理私募普通股案。 3. 通過本公司與子公司擬相互租賃取得供營業使用之不動產使用權資產案。 4. 通過訂定增資基準日及除息基準日。 5. 通過召開一〇八年第一次股東臨時會案。	(一)證券交易法第14條之3所列事項： 1. 通過辦理私募普通股案。 2. 通過本公司與子公司擬相互租賃取得供營業使用之不動產使用權資產案。 (二)獨立董事反對或保留意見之議決事項：無。 (三)全數議案皆經全體出席董事無異議通過。
108.08.01 第一次 股東臨時會	1. 通過修訂「公司章程」案。 2. 通過辦理現金增資私募普通股案。 執行情況：於108.08.09董事會訂定私募價格27.5元，應募人為佳世達科技股份有限公司。	
第九屆 第四次 108.08.09 董事會	1. 通過修訂本公司「公司章程」案。 2. 通過本公司辦理私募普通股之發行計畫及相關事宜案。 3. 通過本公司第十屆董事選舉案。 4. 通過本公司一〇八年第二次股東臨時會受理董事候選人提名相關事宜。 5. 通過召開一〇八年第二次股東臨時會案。	(一)證券交易法第14條之3所列事項： 通過本公司辦理私募普通股之發行計畫及相關事宜案。 (二)獨立董事反對或保留意見之議決事項：無。 (三)全數議案皆經全體出席董事無異議通過。
第九屆 第五次 108.08.30 董事會	1. 通過決議董事(含獨立董事)候選人名單案。 2. 通過解除本公司第十屆董事之競業禁止案。	(一)證券交易法第14條之3所列事項：無。 (二)獨立董事反對或保留意見之議決事項：無。 (三)全數議案皆經全體出席董事無異議通過。
第九屆 第六次	1. 通過「敦新科技股份有限公司」投資案。 2. 通過修訂本公司之內部控制制度及內部稽	(一)證券交易法第14條之3所列事項：

日期	重要決議/執行情形	董事會之運作
108.09.18 董事會	核實施細則。 3. 通過訂定本公司「董事會績效評估辦法」。	1. 通過「敦新科技股份有限公司」投資案。 2. 通過修訂本公司之內部控制制度及內部稽核實施細則。 (二)獨立董事反對或保留意見之議決事項：無。 (三)全數議案皆經全體出席董事無異議通過。
第十屆 第一次 108.09.26 董事會	1. 通過推選新任董事長及副董事長案。 2. 通過委任薪資報酬委員會成員案。	(一)證券交易法第14條之3所列事項：無。 (二)獨立董事反對或保留意見之議決事項：無。 (三)全數議案皆經全體出席董事無異議通過。
108.09.26 第二次 股東臨時會	1. 通過修訂「公司章程」案。 2. 選舉第十屆董事案。 董事當選名單： 佳世達科技(股)公司代表人：李昌鴻、吳祚綏、 佳世達科技(股)公司代表人：郭淑兒、 佳世達科技(股)公司代表人：洪秋金、 佳世達科技(股)公司代表人：蔡其南、 佳世達科技(股)公司代表人：曾文興 獨立董事當選名單： 王文聰、王金來、賴杉桂 3. 通過解除本公司第十屆董事之競業禁止案。	
第十屆 第二次 108.11.04 董事會	1. 通過訂定一〇九年度內部稽核計畫案。 2. 通過承認一〇八年第三季合併財務報告案。 3. 通過委任本公司民國一〇九年度財務報表簽證會計師案。 4. 通過訂定「董事及功能性委員會委員薪酬辦法」。	(一)證券交易法第14條之3所列事項： 通過委任本公司民國一〇九年度財務報表簽證會計師案。 (二)獨立董事反對或保留意見之議決事項：無。 (三)全數議案皆經全體出席董事無異議通過。
第十屆 第三次 109.03.05 董事會	1. 通過民國一〇八年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案。 2. 通過民國一〇八年度員工及董事酬勞分派案。 3. 通過民國一〇八年度財務報表、營業報告書暨一〇九年度營運計畫案。 4. 通過民國一〇八年度盈餘分派案。 5. 通過資本公積發放現金案。 6. 通過修訂公司章程案。 7. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。	(一)證券交易法第14條之3所列事項： 1. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 2. 通過修訂「資金貸與及背書保證作業程序」案。 3. 通過審議民國一〇九年度會計師服務公費案。 (二)獨立董事反對或保留意見之議決事項：無。

日期	重要決議/執行情形	董事會之運作
	8. 通過修訂「資金貸與及背書保證作業程序」案。 9. 通過修訂「董事會議事規範」案。 10. 通過修訂「審計委員會組織規程」案。 11. 通過修訂「薪資報酬委員會組織章程」案。 12. 通過訂定民國一〇九年股東常會日期及開會議程案。 13. 通過銀行額度續約案。 14. 通過審議民國一〇九年度會計師服務公費案。 15. 通過民國一〇八年度經理人績效達成之總薪酬及重新檢討民國一〇九年度經理人薪資報酬相關辦法案。	(三)全數議案皆經全體出席董事無異議通過。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議並無不同意見。

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

五、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	吳美萍	林琬琬	10801-10812	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		-	-	-
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元		2,500	-	2,500
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元		-	-	-
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元		-	-	-
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元		-	-	-
6	10,000 千元 (含) 以上		-	-	-

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：無。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三) 審計公費較前一年度減少百分之十以上者：無。

六、更換會計師資訊：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

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

(一) 股權變動情形

職稱	姓名	108 年度		當年度截至 3 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	佳世達科技(股)公司 法人代表人：李昌鴻	66,000,000	—	—	—
副董事長暨總經理	吳祚綏	420,570	—	—	—
董事	佳世達科技(股)公司 法人代表人：郭淑兒	66,000,000	—	—	—
董事	佳世達科技(股)公司 法人代表人：洪秋金	66,000,000	—	—	—
董事	佳世達科技(股)公司 法人代表人：蔡其南	66,000,000	—	—	—
董事	佳世達科技(股)公司 法人代表人：曾文興	66,000,000	—	—	—
獨立董事	王文聰	—	—	—	—
獨立董事	王金來	—	—	—	—
獨立董事	賴杉桂	—	—	—	—
業務發展事業 群中心總經理	郭淑兒	337,829	—	—	—
產品開發暨支 援中心總經理	施建成	217,402	—	—	—
業務一群副總 經理	廖慧棻	55,634	—	6,000	—
業務三群副總 經理	曾文娟	6,606	—	—	—
會計暨業管中 心副總經理	許智惠	9,280	—	—	—
財務暨行政中 心副總經理	程秀卿	9,763	—	—	—
大股東	佳世達科技(股)公司	66,000,000	—	—	—

(二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人資訊：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、二親等以內之親屬關係之資訊

109年3月30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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
佳世達科技股份有限公司	66,000,000	35.04%	-	-	-	-	無	無	
佳世達科技股份有限公司 代表人：陳其宏	-	-	-	-	-	-	無	無	
吳祚綏	4,076,277	2.16%	4,620	-	-	-	無	無	
郭淑兒	2,716,127	1.44%	1,571,425	0.83%	-	-	施建成	配偶	
廖志訓	2,143,172	1.14%	-	-	-	-	無	無	
台新國際商業銀行受託郭淑兒信託財產專戶	2,000,000	1.06%	-	-	-	-	無	無	
施建成	1,571,425	0.83%	2,716,127	1.44%	-	-	郭淑兒	配偶	
毛美龍	1,406,098	0.75%	146,340	0.08%	-	-	無	無	
點將投資(股)公司	1,250,660	0.66%	-	-	-	-	無	無	
點將投資(股)公司 代表人：桂明昭	-	-	-	-	-	-	無	無	
台新國際商業銀行受託吳祚綏信託財產專戶	1,100,000	0.58%	-	-	-	-	無	無	
張所鵬	1,093,513	0.58%	9,240	-	-	-	無	無	

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

108年12月31日 單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
啟迪國際資訊股份有限公司	8,200,000	62.12%	-	-	8,200,000	62.12%
寰碩數碼股份有限公司	224,633	38.01%	-	-	224,633	38.01%
敦新科技股份有限公司	7,279,866	30.33%	3,383,932	14.10%	10,663,798	44.43%
聚上雲整合股份有限公司	700,000	70.00%	-	-	700,000	70.00%

註：係本公司採用權益法之長期投資

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本來源

109年3月30日 單位：股、新台幣元

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	現金以外之財產抵充股款者	其他
87年4月	10	5,000,000	50,000,000	3,430,000	34,300,000	創立股本	—	—
87年8月	10	5,500,000	55,000,000	5,500,000	55,000,000	現金增資 20,700,000	—	—
88年5月	10	19,000,000	190,000,000	12,000,000	120,000,000	現金增資 59,005,000 盈餘及員工紅利 轉增資 5,995,000	—	—
88年11月	16	19,000,000	190,000,000	19,000,000	190,000,000	現金增資 70,000,000	—	—
89年4月	25	59,000,000	590,000,000	29,000,000	290,000,000	現金增資 35,530,000 資本公積、盈餘 及員工紅利轉增 資 64,470,000	—	89.4.26(89)台財證(一) 第 32514 號
89年10月	120	59,000,000	590,000,000	33,000,000	330,000,000	現金增資 40,000,000	—	89.10.12(89)台財證 (一)第 84607 號
90年5月	10	80,000,000	800,000,000	47,565,000	475,650,000	資本公積、盈餘 及員工紅利轉增 資 145,650,000	—	90.5.4(90) 台財證(一) 第 123447 號
91年4月	54	80,000,000	800,000,000	54,565,000	545,650,000	現金增資 70,000,000	—	91.3.20(91) 台財證 (一)第 110157 號 及 91.3.28(91)台財證(一) 第 114430 號
91年7月	10	140,000,000	1,400,000,000	64,160,750	641,607,500	盈餘及員工紅利 轉增資 95,957,500	—	91.6.11 台財證(一)字 第 0910131622 號
92年10月	10	140,000,000	1,400,000,000	68,000,000	680,000,000	盈餘及員工紅利 轉增資 38,392,500	—	92.7.11 台財證一字 第 0920131234 號
95年1月	10	140,000,000	1,400,000,000	64,600,000	646,000,000	註銷庫藏股 34,000,000	—	95.1.27 台證上字 第 0950002178 號
95年5月	10	140,000,000	1,400,000,000	63,200,000	632,000,000	註銷庫藏股 14,000,000	—	95.5.23 台證上字 第 0950010780 號
97年7月	10	140,000,000	1,400,000,000	69,520,000	695,200,000	資本公積及盈餘 轉 增資 63,200,000	—	97.7.2 金管證一字 第 0970033085 號
98年7月	10	140,000,000	1,400,000,000	62,568,000	625,680,000	現金減資 69,520,000	—	98.7.7 金管證發字 第 0980032562 號
99年7月	10	140,000,000	1,400,000,000	67,429,440	674,294,400	資本公積轉增資 48,614,400	—	99.7.7 金管證發字 第 0990034735 號
100年7月	10	140,000,000	1,400,000,000	73,992,384	739,923,840	資本公積轉增資 65,629,440	—	100.7.6 金管證發字 第 1000031224 號

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	現金以外之財產抵充股款者	其他
100年11月	10	140,000,000	1,400,000,000	72,192,384	721,923,840	註銷庫藏股 18,000,000	—	97.11.14 金管證三字 第 0970062484 號
101年8月	10	140,000,000	1,400,000,000	79,411,622	794,116,220	資本公積轉增資 72,192,380	—	101.6.29 金管證發字 第 1010028835 號
102年7月	10	140,000,000	1,400,000,000	83,382,203	833,822,030	資本公積轉增資 39,705,810	—	102.7.01 金管證發字 第 1020025498 號
103年7月	10	140,000,000	1,400,000,000	91,720,423	917,204,230	資本公積及盈餘 轉增資 83,382,200	—	103.07.02 金管證發字 第 1030025092 號
105年7月	10	140,000,000	1,400,000,000	96,306,444	963,064,440	盈餘轉增資 45,860,210	—	105.06.24 經金融監督 管理委員會核准申報 生效在案
106年8月	10	140,000,000	1,400,000,000	101,121,766	1,011,217,660	盈餘轉增資 48,153,220	—	106.07.14 經金融監 督管理委員會核准申 報生效在案
107年8月	10	140,000,000	1,400,000,000	111,233,942	1,112,339,420	資本公積及盈餘 轉增資 101,121,760	—	107.07.03 經金融監督 管理委員會核准申報 生效在案
108年8月	10	180,000,000	1,800,000,000	122,357,336	1,223,573,360	資本公積及盈餘 轉增資 111,233,940	—	108.06.10 經金融監督 管理委員會核准申報 生效在案
108年9月	10	250,000,000	2,500,000,000	188,357,336	1,883,573,360	私募普通股增資 660,000,000	—	108.8.27 經授商字第 10801118730 號

2. 股份種類

108年12月31日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	188,357,336	61,642,664	250,000,000	核定股本內含員工認股 權憑證數額 30,000,000 股

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

109年3月30日

數量	股東結構						合計
	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人		
人數	1	3	159	29,784	59	30,006	
持有股數	55	72,118	74,091,474	110,914,429	3,279,260	188,357,336	
持股比例	0%	0.04%	39.33%	58.89%	1.74%	100%	

(三) 股權分散情形

109年3月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	19,695	1,150,851	0.61%
1,000 至 5,000	6,865	15,260,712	8.10%
5,001 至 10,000	1,586	11,612,892	6.16%
10,001 至 15,000	631	7,718,974	4.10%
15,001 至 20,000	310	5,510,642	2.93%
20,001 至 30,000	312	7,677,978	4.08%
30,001 至 50,000	281	10,939,329	5.81%
50,001 至 100,000	172	11,748,156	6.24%
100,001 至 200,000	101	13,402,852	7.12%
200,001 至 400,000	24	7,368,376	3.91%
400,001 至 600,000	9	4,507,654	2.39%
600,001 至 800,000	4	2,564,502	1.36%
800,001 至 1,000,000	5	4,455,291	2.36%
1,000,001 以上	11	84,439,127	44.83%
合 計	30,006	188,357,336	100%

(四) 主要股東名單

109年3月30日

主要股東名稱	股 份 持有股數	持股比例
佳世達科技股份有限公司	66,000,000	35.04%
吳祚綏	4,076,277	2.16%
郭淑兒	2,716,127	1.44%
廖志訓	2,143,172	1.14%
台新國際商業銀行受託郭淑兒信託財產專戶	2,000,000	1.06%
施建成	1,571,425	0.83%
毛美龍	1,406,098	0.75%
點將投資股份有限公司	1,250,660	0.66%
台新國際商業銀行受託吳祚綏信託財產專戶	1,100,000	0.58%
張所鵬	1,093,513	0.58%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

項目	年 度		107 年	108 年	當年度截至 109 年 3 月 30 日 (註 8)
每股市價 (註 1)	最 高		37.5	37.4	36.60
	最 低		27.55	29.3	28.85
	平 均	追溯調整前	32.19	34.15	32.73
		追溯調整後	29.36	(註 9)	-
每股淨值 (註 2)	分 配 前		20.32	29.14	-
	分 配 後		17.11	(註 9)	-
每股盈餘	加權平均股數		122,357,336	147,107,336	-
	每股盈餘 (註 3)	追溯調整前	2.86	2.58	-
		追溯調整後	2.60	(註 9)	-
每股股利	現金股利	追溯調整前	1.50	(註 9)	-
		追溯調整後	1.36	(註 9)	-
	無償 配股	盈餘配股	0.50	(註 9)	-
		資本公積配股	0.50	(註 9)	-
	累積未付股利 (註 4)		-	-	-
投資報酬 分析	本益比 (註 5)		11.26	13.24	-
	本利比 (註 6)		21.46	(註 9)	-
	現金股利殖利率 (註 7)		4.66%	(註 9)	-

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：截至年報刊印日止尚未有最近一季經會計師核閱之每股盈餘及每股淨值資料，每股市價則為截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：尚待股東會決議分配。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂定之股利政策

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於 8% 為員工酬勞及不高於 2% 為董監事酬勞(本公司民國一〇八年五月經股東常會決議，設置審計委員會替代監察人)。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

公司年度總結算，如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限)，另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

第一項所指員工酬勞得包含本公司持股超過百分之五十之從屬公司之員工。

本公司於創業及成長階段採剩餘股利政策，於年度結束後，依據公司當年度盈餘及以前年度之累積盈餘，考量公司獲利情形、資本結構及未來營運需求後，決定公司擬分派之股利方案。股利以現金或股票方式分派，其中現金股利占股利總額不低於百分之二十，實際發放金額以股東會通過金額為之。

2. 本次股東會擬議之股利分配情形

單位：新台幣元

本期稅後淨利	379,455,983
減：提列法定盈餘公積	(37,945,598)
加：迴轉特別盈餘公積	0
108 年度可供分派盈餘	341,510,385
加：期初未分配盈餘	212,516,495
減：追溯適用新準則之調整數	0
截至 108 年度累積可供分派盈餘	554,026,880
分派項目：	
股東現金紅利 (每股配發 2 元)	(376,714,672)
期末未分派盈餘	177,312,208

附註：本次股東現金紅利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

(七)本次股東會擬議之無償配股對民國一〇八年公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍。

成數：公司年度如有獲利，應提撥不低於8%為員工酬勞及不高於2%為董監事酬勞(本公司民國一〇八年五月經股東常會決議，設置審計委員會替代監察人)。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

範圍：員工酬勞之發放對象得包含本公司持股超過百分之五十之從屬公司員工。

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

(1) 本期估列員工紅利及董事酬勞金額之估列基礎：依公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥不低於8%為員工酬勞及不高於2%為董監事酬勞(本公司民國一〇八年五月經股東常會決議，設置審計委員會替代監察人)。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

(2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：以董事會決議日前一日收盤價計算之。

(3) 實際配發金額與估計金額有差異時，則列為次年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

配發員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

A. 員工現金紅利：新台幣 45,200,000 元

B. 董事、監察人酬勞：新台幣 5,040,000 元

C. 與認列費用年度估計金額並無差異。

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

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

	民國一〇七年度		
	股東會決議實際配發數	原董事會通過擬議配發數	差異數
配發情形			
1.員工股票紅利			
(1)股數(千股)	-	-	-
(2)金額(千元)	-	-	-
(3)占當年底流通在外 股數之比例	-	-	-
2.員工現金紅利(千元)	39,000	39,000	-
3.董監事酬勞(千元)	5,480	5,480	-

(九)公司買回本公司股份情形：無。

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：本公司 108 年私募普通股之資金已於 108 年第三季全數用於償還借款及充實營運資金，該私募普通股辦理情形報告請參閱年報第 92 頁。

伍、營運概況

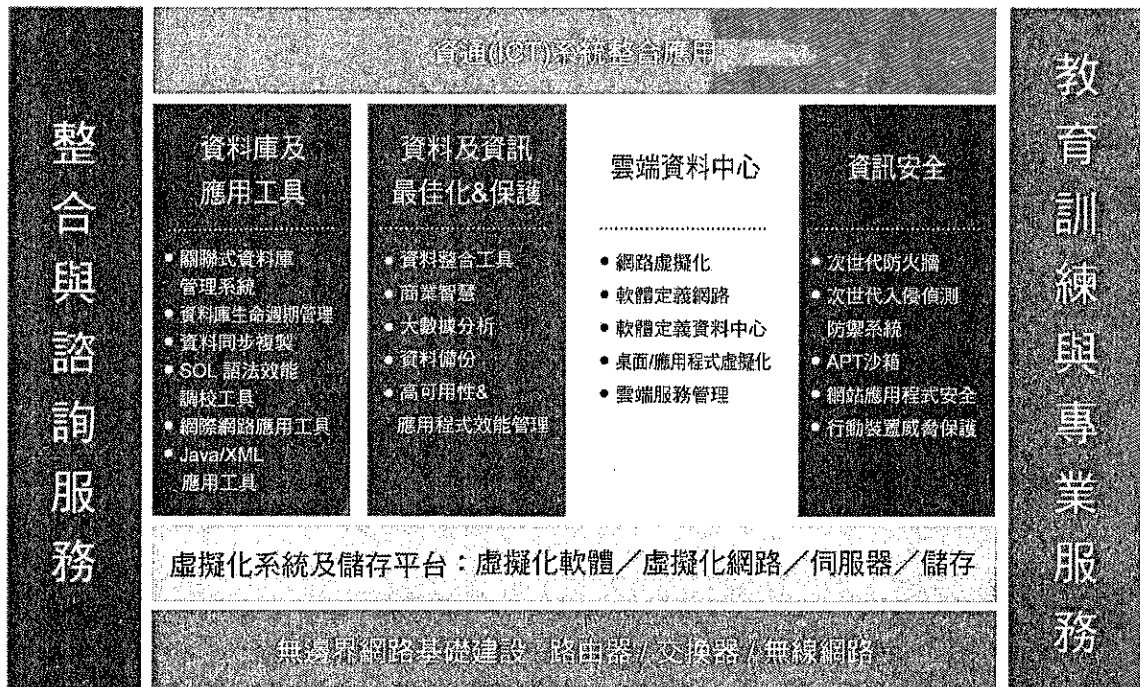
一、業務內容：

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容

本集團主要以資通訊產品之代理、經銷及買賣為主，秉持名牌通路、加值服務及建置邁向雲端網路世界的橋樑(Building the Bridge to the Cloud World)的經營宗旨，提供客戶網路設備及資通訊軟硬體相關之整體解決方案(The ICT Solution Provider)，以供企業及用戶建立更有效益的 ICT 雲端應用環境。

本公司營運業務內容架構如下：



本公司及子公司經銷代理超過 40 個世界知名 IT 品牌 Cisco、Citrix、Dell、EMC、HP、IBM、Juniper、Oracle、Pure Storage、Redhat、SIEMENS、VMware 等網路及系統軟、硬體產品，擁有 20 年的代理經驗，熟悉原廠生態與運作模式，提供最專業的諮詢與專案協作，能對經銷商提供一站式的服務及跨品牌產品之整合。

2. 公司目前之商品、服務項目及其營業比重

單位：%

年度	108年度
產品	
工作站及伺服器主機等	41.08
網際網路及通訊設備軟硬體	30.88
工具整合應用軟體及服務	24.64
技術服務、教育訓練及其他	3.40
合 計	100.00

3. 公司目前之商品及服務項目

本公司整體營運策略主要係以「名牌通路、加值服務」為營運主軸，所代理的產品線包括世界大廠 Cisco、Citrix、EMC、IBM、Oracle、Redhat、SAP 及 VMware 等網路及資通訊軟、硬體產品，針對企業網路硬體之架設、網路及伺服器儲存及運算系統、網路安全軟硬體、資料庫軟體、資料分析系統及備援系統等，主動從客戶角度規劃整體網路系統架構、主機伺服器系統、網路安全機制、資料庫效能、備援系統及相關企業應用軟硬體方案等，為企業量身訂製符合其需求之資通訊軟硬體設備，並提供相關技術諮詢及教育訓練課程，以整體性規劃及系統整合服務提高其附加價值，以供企業及用戶建立更有效益的 ICT 雲端應用環境。

4. 計劃開發之新商品及服務項目

為了提高業務銷售工作效率，同時提高對整體銷售狀況的掌握，109 年起將開始開發業務資訊管理系統。此系統除了 107 年完成研發之雲服務收費系統外，亦包含了商機管理系統、客戶資料管理系統、報價系統，共四個部分。完成後，可以做到以客戶為中心的銷售生命週期管理。

研發計畫名稱	計畫說明	目前進度及成果	上線完成時間	應再投入之研發費用	影響研發成功之重要因素
業務資訊系統	管理業務銷售流程，並以此提升業務工作效率和銷售業績的準確度。	完成商機管理系統	109 年第二季	300 萬	<ul style="list-style-type: none"> ● 整合聚碩代理的多品牌原廠銷售流程，需研發符合所有產品線的系統介面。 ● 因應變動的業務銷售行為，系統需配合研發新的功能，為了加速新功能上線時間，將導入微服務以及容器技術。
		完成客戶資料管理系統	109 年第三季	300 萬	
		完成報價系統	109 年第四季	300 萬	
		整合雲服務管理系統及現有 ERP 系統	109 年第四季	300 萬	

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

根據 IDC 109 年台灣 ICT 市場十大趨勢預測，全球數位轉型將進入「轉型 2.0 世代」。企業的數位轉型將從過去專注「數位技術(Digital-led)」進入「數據驅動(Data-driven)」，此也昭示企業必須轉變為「未來企業(Future Enterprise)」，

關注發展符合「未來企業」的特質，包含共情/同理、授權、創新、以資料為中心以及大規模領導以因應新型態的轉型變局。

茲將與本公司有攸關之發展趨勢分述如下：

(1)混和/多雲架構成企業創新關鍵

為了達到更多元的創新與轉型，企業開始思考如何透過多雲混和環境創造更多的彈性、速度和創新。108 年全球已有八成的企業導入混和/多雲環境，台灣則有 46%的企業進行混和/多雲環境試行。然而觀察現今混和/多雲的佈建，企業仍面臨相容、資安、負載調度、管理分配與人才等多項挑戰。容器(container)與 Kubernetes (K8S) 平台因具備平台擴充性、高可用性管理介面與自動化負載平衡等優勢，協助企業因應在部署混和/多雲所面臨的挑戰。IDC 預期 Kubernetes (K8S) 將成為跨多雲部署及管理容器的主要平台互通標準，相關生態系廠商包含混和雲業者、公有雲業者、硬體業者與商業軟體業亦將進行相關投資，此將連帶推升企業混和/多雲的導入與應用。

IDC 預測到 111 年，全球將有 45%的企業將應用程序部署在容器化的多雲環境以獲得無縫接軌的系統部署和管理，同時間台灣將有 74%的企業進行混和/多雲的環境佈署，引領台灣企業 IT 市場發展。

(2)數位轉型下一波：中小企業加速轉型

IDC 發現 108 年全台有近六成的企業進行數位轉型，但中小企業啟動數位轉型計劃比例僅 13%，資源與成本仍是主要發展障礙。IDC 認為 109 年將是重要轉捩點，除了因為國內外資訊服務供應商開始提供簡單易用、可彈性擴充的數位服務以因應中小企業需求外，中小企業也開始針對能提升與客戶互動的人工智慧相關科技進行投資，以滿足短期投資報酬率回收的需求。IDC 預期隨著中小企業數位轉型經驗的增長，應用範疇將從優化客戶體驗擴散到提升員工生產力與滿意度。預估至 110 年底，台灣將有 47.8%中小企業展開數位轉型。

(3)地緣政治風險加劇，持續驅動資安在地化

全球政治不確定性持續升溫，國際間競爭重點已從軍事抗衡轉移為技術、數位主權之爭，面對中、美兩大技術霸權，全球主要資訊大國已率先從網路安全著手，以降低地緣政治所帶來的風險，並從社群媒體或網路言論可能對國家主權造成的影響提出對策，同時積極展開資安人才培育與生態系統建立。

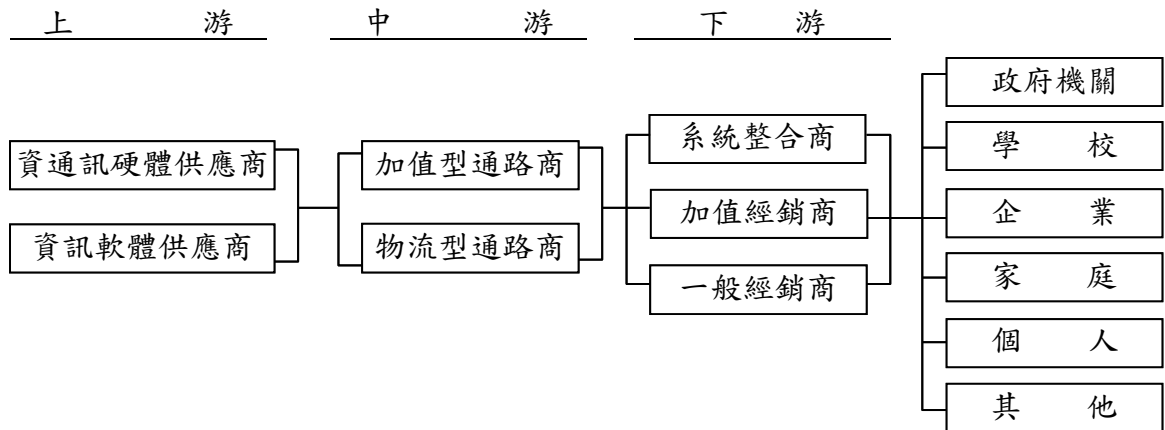
然而，其他非資訊大國仍大幅倚賴美國的資安產品與技術。IDC 已觀察到這些國家開始強化與其他國家 IT 基礎建設之合作，藉由多元技術標準佈局以因應不確定的國際局勢。長期而言，關鍵技術的自主佈局仍是非資訊大國的發展重點，IDC 預期至 111 年將有 40%高速發展數位基礎建設的國家走向資安在地化，以確保經濟發展的穩定性與國家安全。順應國際局勢轉變，台灣除持續強化關鍵技術自主佈局與資安人才培育外，特殊的政治經濟背景發展出獨特的資安產業優勢，亦將成為台灣資安產業在動盪國際局勢下的新契機。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司及子公司主要皆以資訊服務業為主，屬中游之加值型代理商，主要代理各項通訊及網際網路軟硬體設備、工作站暨伺服器、工具整合應用軟體等產品，藉由對所代理產品之整合能力，提供專業諮詢、技術服務等 Total Solution 予下游經銷商，再透過經銷商銷售予最終使用者(End User)。而上游主要為各項網路軟硬體、主機系統與應用軟體之供應商，下游則有從事銷售資訊相關產品之系統整合商、經銷商及最終使用者。

目前資訊產業之上游廠商主要專注於研發、製造資訊相關產品，中游通路商以推廣市場、建立行銷通路為首要經營目的，下游業者則提供最終使用者運送、安裝、維修及技術支援等服務。

有關上、中、下游與最終使用者之簡易關聯如下所示：



3. 產品之各種發展趨勢

國際研究暨顧問機構 Gartner 提出 109 年企業必須了解的十大策略性科技趨勢，分別為超級自動化、多重體驗、專業知識的全民化、增進人類賦能、透明化與可追溯性、更強大的邊緣運算、分散式雲端、自動化物件、實用性區塊鏈以及人工智慧安全性。

Gartner 副總裁暨傑出分析師 David Cearley 指出：「109 年 Gartner 十大策略科技趨勢均圍繞著『以人為本的智慧空間』這個核心概念，也是現今科技發展最重要的面向之一。從思考科技對顧客、員工、商業夥伴、社會或其他重要利益關係人會產生什麼樣的影響，企業採取的所有行動都是為了直接或間接影響這些個人和群體，這就是『以人為本』的做法。」茲列舉與本公司有攸關者，分述如下：

(1) 透明化與可追溯性

越來越多的消費者意識到個人資料是非常寶貴且必須受管控的，而企業也體認到保護和管理個人資料的風險日益增加，因此各國政府同步實施嚴格立法來確保企業組織確實做到這一點。透明化與可追溯性已成為支持這類數

位倫理及隱私權需求的關鍵要素。

透明化與可追溯性指用於符合監管要求、遵守人工智慧和其他先進科技應用的道德規範，並修復外界對企業信任的各種態度、行動及輔助的技術與措施。企業建立透明化和信任感時必須專注下列三個領域：人工智慧與機器學習、個人資料的隱私，所有權和控制、符合倫理的設計。

(2)分散式雲端

分散式雲端是將目前集中式公有雲服務分散到不同地點，並由原來的公有雲供應商繼續負責雲服務的營運、治理、更新與升級。這代表大部分公有雲服務所採用的集中式模式將進行轉變，為雲端運算開創全新時代。

(3)人工智慧安全性

人工智慧和機器學習將持續用來提升各種應用場景中人類決策的能力，雖然這為實現超級自動化和使用自動化物件進行業務轉型帶來了龐大的商機，但同時也因為智慧空間中的物聯網、雲端運算、微服務（microservices）以及高度連網系統受攻擊機率大增，為安全團隊帶來諸多新挑戰。安全和風險主管應將重點放在以下三大關鍵領域：保護人工智慧系統、利用人工智慧強化安全防護，以及做好攻擊者惡意使用人工智慧的準備。

4.產業競爭情形

本公司主要專營網路系統增值代理商，除積極代理世界級領導品牌產品，並提供相關技術諮詢及教育訓練課程，以整體性規劃及系統整合服務提高其附加價值，為國內少數能提供企業網路及系統完整解決方案之專業服務提供者。

一般資訊產品之代理商，依其提供服務之種類、競爭利基，可分為增值型通路商及物流型通路商，以增值型通路商而言，其著重於提供產品銷售之附加價值服務，係藉由其增值服務以建立其競爭利基，本公司及子公司為典型的增值型通路商；而物流型通路商精於物流管理，所銷售之產品標準化程度高，其銷售政策首重存貨週轉率提高，國內物流型通路業者，以聯強電腦、精技電腦為代表。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：千元

項 目 / 年 度	108 年度	109 年第 1 季
研究發展費用	\$11,784	(註)

註：截至年報刊印日止，民國 109 年第一季之財務報表尚未經會計師核閱，故無季報數字供參。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品如下

本公司於 108 年完成雲服務收費系統，可每月自動彙整客戶的雲服務用量，並產出對應的收費通知向客戶收取費用。除此之外，該收費系統可替部分原廠

的系統除了提供用量資料，亦可以為客戶開通/停用/管理使用的雲服務產品，大幅減少人力對帳及服務開通的工作量，目前已完成整合 Akamai、VMware、Google、AWS、Microsoft 等代理的雲服務品牌。

(四) 長、短期業務發展計劃

1. 短期業務發展計劃

- (1) 持續引進具有增值綜效的新產品，增加代理產品線之廣度與深度，並加強跨產品線整合銷售與服務。擬持續爭取及簽署雲端服務產品的台灣代理權，包括 Datto、Cohesity 等。
- (2) 持續深耕原有通路、積極掌握原廠脈動，並加強專案服務與技術指導，強化專案整合銷售及顧問式銷售能力的養成，成為人脈/專案交流平台。
- (3) 除強化內部管理外並加強培訓員工專業技能、強化服務能力與人力外，亦持續鼓勵員工取得專業技術認證，落實目標管理機制。
- (4) 運用既有產有代理優勢，提供企業用戶行動化商務應用的解決方案以及 iOS 開發廠商各項資源整合應用。
- (5) 持續開發下一階段的聚碩雲端服務資訊軟體平台：為將來雲端服務商機奠定基礎，並將更多的產品線納入平台之中，預計 109 年將拓展 Microsoft Azure、Citrix、Cisco Webex 等產品線。

2. 長期業務發展計劃

- (1) 以 ICT Solution Provider 的角色持續提升對客戶之服務品質，提高客戶滿意度，以鞏固與下游經銷商及系統整合商之間的合作關係，成為其不可取代之優質事業夥伴。
- (2) 利用與現有經銷夥伴之間的聯繫橋樑，使其成為往來密切、綿密結合之經銷社群，藉由彼此間之市場資訊、技術新知、以及企業用戶動態等資訊的交流，建立專業分工、群體銷售之合作模式，共同經營及分享網路服務之商機。
- (3) 持續培訓 Cisco、IBM、Oracle、Citrix 等專業技術認證人員，提升整體之技術能力，以提供客戶整體技術支援及完善售後服務，並藉由該增值服務之不可替代性，以保持公司之未來競爭力。
- (4) 持續發展雲平台應用開發與服務，且不斷擴增產品線進行合作及佈局。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析

1. 主要產品銷售地區

銷售區域 \ 年度		108 年度		107 年度	
		金額	%	金額	%
內銷	北部地區	9,155,886	74.40	8,681,008	77.60
	新竹地區	1,736,846	14.11	1,143,194	10.22
	中部地區	402,934	3.27	333,387	2.98
	南部地區	742,821	6.04	655,284	5.86
外銷		268,512	2.18	373,942	3.34
合計		12,306,999	100.00	11,186,815	100.00

2. 市場佔有率

本公司及子公司目前主要代理銷售產品中，不論是 Cisco、IBM、Oracle、Citrix、EMC 等均為國際知名品牌，皆在我國之網路、運算、資料儲存設備產品占有舉足輕重地位，民國 108 年度之合併營業收入 12,306,999 千元，於國內資訊商品之專業通路經營領域上佔有重要之地位。依 108 年天下雜誌評比，就資訊設備銷售與服務類排名第 7 名，就 2000 大服務業排名第 147 名。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

ITheme 109 年趨勢預測：AI、Cloud 持續熱門，隨著更多關鍵技術成熟，大廠力推 AutoML、K8s 成跨雲互通標準、AI 晶片手機陸續現身，再加上 5G 在臺即將開通，金融資料大開放和新式數位身分驗證將上路，109 年將是各種技術創新應用大爆發的一年。茲將與本公司有攸關之趨勢及成長性分述如下：

(1) 5G 專網拍板開放，企業遠距網路架構轉型有新選擇

5G 提供 1Gbps 的高速連網，加上超低延遲、大規模連結特性，讓企業在遠距網路架構設計上，有了一個可以打破傳統跨 WAN 架構的新選擇。國內 5G 正在進行競標，預期 109 年 1 月完成釋照，5G 首波商用頻譜釋出後，各家電信業者也將展開網路建設，109 年中到下半年之間就可能開通 5G 商用服務，臺灣將正式迎接 5G 的到來。因為 5G 能加速生產系統、製造設備的資訊流、進能進行即時分析，相較於臺灣才剛確認 5G 專頻專網政策，德國、日本等其他國家已為提升企業競爭力、推動工業 4.0、帶動創新應用，早一步規劃 5G 專網政策，日本計畫規劃釋出 1,100 MHz，而德國則規劃釋出 3.7 到 3.8GHz 的 100MHz，用以提升德國的汽車工業。所以台灣針對 5G 專頻專網政策應有未來可望發展之空間。

(2) 雲端原生架構成主流，加速帶動企業 IT 現代化轉型

隨著容器、微服務、CI/CD、DevOps 等雲端原生技術的成熟和商品化，雲端原生架構成企業資訊架構新主流，臺灣已有不少企業展開 IT 架構現代化工程，來擁抱這些新技術

到了 108 年底的企業雲端大調查結果，更反映出企業數位轉型的關鍵之一就是上述技術，21.6% 臺灣企業為了上雲，有意採用微服務架構，18.7% 則想用 Container 技術。高度雲端化企業中，更有 45.7% 於 109 年要導入雲端 CI/CD、28.6% 要採用更多 Container。

容器、微服務、DevOps 這些技術通通指向了一個共同的目標，那就是雲端原生（Cloud Native）架構，NCF Cloud Native Computing Foundation（雲端原生計算基金會）估計，投入這些產品的創投資金，超過了 47.6 億美元，但創造出來的整體市場規模，達到 7.98 兆美元的驚人規模，這也反映出，採用雲端原生架構和技術的市場規模，這已經是一個龐大的成熟技術市場，而不是新興市場。從分類上，更可以看出雲端原生技術的發展逐漸邁向高度分工專業化，從資料庫、串流和訊息平臺、應用定義和部建、持續整合開發、排程和調度、協調和服務探索、RPC、服務 Proxy、API 開道器、服務網格、資安和法遵、金鑰管理、監控、Logging、追蹤、混沌工程、Serverless 等，以

及最核心的平臺類技術、包括了開源 K8s 版本、K8s 託管服務、K8s 安裝軟體、PaaS 服務等。

臺灣六成企業正在進行數位轉型，其中，近一成企業已經嚐到了數位轉型的好處。預計今年度企業上雲需求強勁，雲端投資規模將成長 36%，從去年的平均預算 495 萬元，增加到 673 萬元。相較於 IT 預算每年約 5~10% 的成長幅度，企業積極上雲的力道可說是數倍於 IT 成長需求。

(3)更多新式數位身分識別登場，機敏性個人數位服務門檻更低，未來身分識別成為一種可跨產業應用的服務

未來數位身分識別不再只是特定業者的獨有資產，通過可信賴的身分識別機制，可供其他業者的身分驗證之用。不論是數位身分識別，還是整合了自然人憑證的數位身分證，降低身分驗證門檻，讓過去一些身分安全要求較高的服務，如金融、保險、醫療及電信等服務，未來在數位經濟的時代，能有更靈活、簡便的線上身分驗證方式，免除用戶親自臨櫃申請的麻煩，企業推出服務時，也需將新的數位身分識別納入考慮。

4. 營業目標及競爭利基

本公司及子公司以成為「The ICT Solution Provider 專業資通訊應用服務供應商」角色自期，旨在提供企業資通訊產品整合建置之全方位解決方案，著重專案導入過程中之前期系統規劃、中期整合建置、後期諮詢服務等三階段目標，以滿足企業客戶一次購足之時效性與便利性之需求，進而協助企業朝向經營全球化、品質最佳化、服務效率化的目標，提升其產業競爭力。

「成功，來自最強而有力的組合！」，本公司及子公司以「品牌、技術、通路、服務」的最佳組合構築經營發展的四大基石，包括：國際知名一流品牌的軟硬體產品、通過原廠專業認證的堅強技術、綿密廣佈的市場行銷通路、以及熱情誠懇、經驗豐富的銷售及服務。讓企業客戶能以合理的預算，有效地提高資訊設備的運作效能，並大幅改善 IT 體質，為企業未來發展打下更紮實的基礎，迎戰愈來愈激烈的產業競爭。

- **品牌**：本公司及子公司代理的軟硬體產品均為全球知名品牌。為了增加產品線的深度與廣度，本公司及子公司除了持續深耕既有品牌市場之外，更不斷地擴展新產品的代理權；以提供企業更廣、更好的網路與系統整合建置設備，並進而加強本身的營收與獲利的成長。
- **技術**：本公司及子公司擁有強大的網路與系統技術支援團隊，不斷地研究各品牌產品間相互搭配之整合效能，以最專業的技術來提昇產品附加價值。支援團隊與原廠技術人員配合密切，並擁有多種原廠專業認證，能為企業客戶提供精確的 IT 問題診斷及諮詢。
- **通路**：本公司及子公司提供的全方位解決方案廣獲客戶認同，全省系統整合商與經銷商網絡多達一千家以上，市場覆蓋率極高，與主要客戶群往來密切而穩定，具備良好的通路擴展以及市場開發能力。
- **服務**：本公司及子公司員工流動率低、穩定性高、具有高度熱誠與敬業態度、

及多年的豐富專業經驗。從銷售前的產品諮詢、規劃及報價、到銷售後的安裝及保固，隨時隨地為客戶提供最即時且安心的訊息及服務。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- A. 產品代理種類齊全：所代理的產品線包括世界大廠 Cisco、Citrix、EMC、IBM、Oracle、Redhat、SAP 及 VMware 等，提供完整產品線以滿足客戶的需要。
- B. 目前客戶涵蓋教育單位、政府機關、製造業、電信業、網際網路服務業、流通業、醫療業、金融證券業等，客層廣泛且業務穩定，故能有效避免業務過度集中之風險。
- C. 資訊安全相關的軟體市場及因應 Big Data 軟硬體需求及雲端產品持續成長，顯示資訊安全及雲端運算及 Big Data 等相關議題在企業資訊環境中，為企業最關心的主題之一。
- D. 商業顧問與資訊科技結合，以豐富的產品領域知識協助客戶有關資料庫相關軟、硬體之問題與技術諮詢服務，再配合各應用系統提供專業規劃、諮詢、建置、維護服務與技術人員委外等專業服務。

(2) 不利因素

- A. 同業削價競爭激烈，利潤縮小

因應措施：

本公司及子公司除戮力成為名牌通路、增值服務的專業 ICT Solution Provider，在原有基礎上新增及擴充具整合綜效產品，以保持完整的產品線提供下游客戶一次購足之需求外，亦積極研究所代理之各品牌產品間相互搭配之整合效能，以提供客戶完整解決方案，提高產品之附加價值，藉由高信賴度的產品、高網路整合技術、完善售後維修服務提高增值服務，避免流於價格競爭。

- B. 屬代理性質之行業

因應措施：

本公司及子公司除具有諸多專業技術認證人員外，亦密集進行內部、外部教育訓練，以提供客戶整體技術支援及完善售後服務，藉由該增值服務之不可替代性，以維持與客戶良好關係並提高代理合約展延之機會，同時並致力拓展行銷通路，提高所代理產品之市場占有率，以確保代理合約之延續。

另一方面，本公司及子公司亦積極爭取其他品牌產品之代理權，藉由產品線之擴充，除可增加產品廣度提供客戶一次購足之服務外，並可降低對單一品牌產品之依賴度，以降低營運風險。

- C. 資訊產品生命週期短，庫存風險高

因應措施：

本公司及子公司除了加強專案進度的掌握外，並嚴格執行庫存監控，

隨時因應市場需求檢討存貨之安全水位，並與原廠建立良好關係，掌握產品的第一手訊息，隨時監控庫存之異動情形，如有呆滯即時處理，以免造成損失擴大。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

產品線	主要產品	主要用途
網際網路及通訊設備軟硬體	路由器 遠端存取設備 交換器 防火牆 安全控管設備 網路安全加密 網路管理軟體 網際網路播放系統 網路電話系統 統合通訊系統(UC) 頻寬加速設備 有線、無線電話	1.用以連結區域網路(Local Area Network ; LAN)及廣域網路(Wide Area Network ; WAN)或遠端工作站存取之硬體配置，並提供提高網路傳輸速度及網路安全管理之硬體設備。 2.網際網路安全、加密、控管、偵測軟硬體，提供網際網路傳輸的隱密安全。 3.建立管理平臺及提供遠端網路管理功能。 4.提供網路播放系統，可針對區域網路及廣域網路做播放。 5.以網路電話系統(IP-PBX)取代傳統交換機，並以網路 IP 的技術達到統合軟體與通訊功能。
工具整合應用軟體及服務	資料庫軟體 資料庫管理軟體 資料庫分析軟體 軟體開發環境(工具) 依客戶及市場需求開發應用軟體	1.提供內部檔案及龐大儲存資料之管理，透過篩選、分析等功能使資訊可有系統地被運用。 2.本公司自行開發套裝應用軟體，主要提供客戶搜集、分析、運用資料等功能之作業平臺，以提高使用者資訊管理效能。
工作站及伺服器主機	桌上型工作站 伺服器主機 儲存設備 刀鋒型伺服器	1.提供強化運算、檔案資料儲存及網際網路應用之伺服器主機及辦公室自動化等功能所需之設備。 2.以綠色能源技術之刀鋒型伺服器做為運算平臺，達到節省能源與空間的使用。

2. 主要產品之產製過程

本公司及子公司主要係代理網際網路相關等軟、硬體產品，並提供商品之諮詢服務等，所代理之產品尚無產製過程。

(三) 主要原料之供應狀況

本公司及子公司係電腦相關產品之資訊服務業，主要進貨項目包括網際網路及通訊設備軟硬體、工具整合應用軟體及服務、工作站及伺服器主機等，主要進貨廠商為 Cisco、Citrix、Dell、EMC、IBM、Oracle、Redhat、SAP 及 VMware 等公司，合作關係穩定良好。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 主要銷貨客戶資料

單位：新台幣千元

項目	107年			108年			109年度截至前一季止(註1)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	無	-	-	無	-	-	-	-	-	-
	其他	11,186,815	100.00	其他	12,306,999	100.00	-	-	-	-
	銷貨淨額	11,186,815	100.00	銷貨淨額	12,306,999	100.00	銷貨淨額	-	-	-

2. 主要供應商資料

單位：新台幣千元

項目	107年			108年			109年度截至前一季止(註1)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	CISCO	2,090,322	20.93	ORACLE	2,312,399	20.84	-	-	-	-
2	ORACLE	1,877,240	18.80	DELL	2,125,811	19.16	-	-	-	-
3	DELL	1,649,622	16.52	CISCO	1,527,357	13.77	-	-	-	-
	其他	4,370,368	43.75	其他	5,129,124	46.23	其他	-	-	-
	進貨淨額	9,987,552	100.00	進貨淨額	11,094,691	100.00	進貨淨額	-	-	-

進貨廠商增減變動原因：由於本公司與主要供應商均維持良好且長久之合作關係，因此，公司最近兩年度來主要供應商除受到陸續新代理產品及配合市場供需消長，而有進貨金額之增減外，並無重大之變化。

註1：截至年報刊印日前，民國109年第一季之財務報表尚未經會計師核閱。

(五) 最近二年度生產量值

本公司屬資訊服務業，故無生產量值表。

(六) 最近二年度銷售量值

本公司屬資訊服務業，所經銷代理之產品種類繁多，且數量單位不一，故僅依主要產品類別之銷售值統計如下：

單位：新台幣千元;個、套等

銷售 量值 主要商品	108 年度		107 年度					
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
網際網路及通訊設備軟硬體	558,751	3,778,250	52	21,995	481,602	2,897,119	-	-
工具、整合應用軟體及服務	3,925,266	2,837,292	1,110	195,251	223,380	2,283,448	2,613	363,356
工作站及伺服器主機	184,279	5,005,163	189	50,927	468,195	5,068,997	14	8,358
技術服務、訓練及其他	1,059	417,782	-	339	3,917	563,309	3,291	2,228
合計	4,669,355	12,038,487	1,351	268,512	1,177,094	10,812,873	5,918	373,942

三、從業員工資訊：

年 度		107年12月31日	108年12月31日	當年度截至 03月30日
員 工 人 數	業務人員	200	174	196
	技術人員	156	192	192
	行政人員	81	116	131
	研發人員	13	19	21
	合 計	450	501	540
平均年歲		36.21	35.96	36.14
平均服務年資		5.05	4.84	4.6
學 歷 分 佈 比 率 %	博 士	0.44	0.80	0.93
	碩 士	9.12	9.58	9.26
	大 專	88.44	87.42	87.96
	高 中	2	2.2	1.85
	高中以下	—	—	—

四、環保支出資訊：

本公司主要經營通訊及網際網路軟硬體設備(代理 Cisco 等產品)、工作站暨伺服器(代理 IBM、Dell 及 EMC 等產品)等產品、工具整合應用軟體(代理 Oracle 等產品)，以整合規劃方式銷售並提供相關諮詢與教育訓練服務、資訊應用軟體之研發、服務及銷售業務，不會產生污染及破壞生態環境，最近年度及截至年報刊印日止，並無因污染環境所受損失及處分之情形。

五、勞資關係：

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

1. 員工福利措施

本公司依據職工福利金條例設立職工福利委員會，定期提撥福利金辦理福利事項。員工福利項目包括：勞健團保、端午/中秋/春節三節禮金、員工及眷屬婚喪補助、生育補助、員工傷病、急難補助、員工休閒活動、旅遊活動、年終晚會及摸彩等。

2. 進修及訓練

公司訂有教育訓練辦法，提供員工國內外專業技術及管理才能等進修及訓練。其員工進修及教育訓練包含新進人員訓練、通識課程、主管管理才能訓練、一般安全衛生教育訓練以及多元化的學習發展，每位員工皆可透過多元發展途徑提升其專業能力---如在公司內部，包括在職訓練、工作輔導、工作調動、講座等；於公司外部，可參加專業研習訓練機構之短期訓練課程等。此外，亦鼓勵同仁取得專業認證，以提昇其專業能力。108 年公司之進修及訓練費用達 1,646 仟元。

3. 退休制度與實施情形

本公司依勞工退休金條例規定，按勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

4. 勞資之間協議情形

本公司平時即重視各項福利，提供優良工作環境，更強調與員工雙向溝通，勞資關係十分和諧，員工對本公司之向心力極強，未曾有過勞資糾紛之情事。

5. 員工行為或倫理守則

本公司訂定工作規則及員工從業道德行為守則以規範員工服務守則。

6. 工作環境與員工人身安全的保護措施

- (1)各出入口皆設有門禁刷卡裝置。
- (2)與保全公司簽約，維護辦公區域及庫房之安全。
- (3)本公司每年參加大樓管委會 2 次消防演習。
- (4)因應法令修改，不定期修訂安全衛生工作守則。

- (5)營業場所依規定全面禁菸、舉辦健康講座、定期進行辦公室環境清潔、消毒。
- (6)在職員工每2年定期健康檢查。
- (7)投保勞健保及團保。
- (8)舉辦壓力(情緒)管理、溝通技巧、創意思考等課程，提供員工心理調適、強化知能專題講座。
- (9)設立員工專屬網站，提供討論專區、作業表格及各項手冊下載區、定期新勞動基準法，提供員工意見表達、情緒宣洩及互動學習管道。

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

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
代理合約	美商思科公司	109/03/28-111/03/27	代理經銷商品	無
代理合約	美商甲骨文台灣分公司	107/10/14-110/07/15	代理經銷商品	無
代理合約	HDS	109/01/01-109/12/31	代理經銷商品	無
代理合約	DELL	108/07/31-109/07/30	代理經銷商品	無
代理合約	EMC	109/04/01-110/03/31	代理經銷商品	無
代理合約	Citrix	108/07/01-110/06/30	代理經銷商品	無
代理合約	IBM 台灣分公司	108/12/02-110/12/01	代理經銷商品	無
代理合約	IBM 新加坡	109/06/08-111/06/07	代理經銷商品	無
代理合約	VMware	109/01/12-110/01/11	代理經銷商品	無
代理合約	SAP	109/01/01-109/12/31	代理經銷商品	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 合併簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31日 財務資料(註2)	
	104年	105年	106年	107年	108年		
流動資產	4,158,925	4,705,736	4,804,738	5,482,085	6,436,838	-	
不動產、廠房及設備	375,200	359,374	836,642	865,896	995,883	-	
無形資產	4,143	1,380	-	-	-	-	
其他資產	322,136	299,957	181,085	214,226	440,558	-	
資產總額	4,860,404	5,366,447	5,822,465	6,562,207	7,873,279	-	
流動負債	分配前	2,903,707	3,313,046	3,334,742	3,807,330	2,784,583	-
	分配後	3,041,288	3,457,506	3,486,425	3,640,479	(註3)	-
非流動負債	7,952	9,006	248,440	238,430	481,639	-	
負債總額	分配前	2,911,659	3,322,052	3,583,182	4,045,760	3,266,222	-
	分配後	3,049,240	3,466,512	3,734,865	3,878,909	(註3)	-
歸屬於母公司業主之權益	1,839,952	1,940,686	2,064,955	2,260,003	4,286,896	-	
股本	917,204	963,064	1,011,217	1,112,339	1,883,573	-	
資本公積	445,627	445,146	444,122	422,237	1,520,908	-	
保留盈餘	分配前	477,121	532,476	609,616	725,427	882,415	-
	分配後	339,540	388,016	457,933	558,576	(註3)	-
其他權益	-	-	-	-	-	-	
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	
非控制權益	108,793	103,709	174,328	256,444	320,161	-	
權益總額	分配前	1,948,745	2,044,395	2,239,283	2,516,447	4,607,057	-
	分配後	1,811,164	1,899,935	2,087,600	2,349,596	(註3)	-

註1：104年至108年財務資料數字均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止，民國109年第一季之財務報表尚未經會計師核閱。

註3：股東常會尚未召開，故不適用。

(二) 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當 年 度 截 至 109 年 3 月 31 日 財務資料(註2)
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
營業收入	8,510,754	9,118,403	10,422,423	11,186,815	12,306,999	-
營業毛利	733,007	797,218	942,204	1,094,414	1,250,889	-
營業損益	254,067	276,226	358,572	427,254	467,289	-
營業外收入及支出	29,808	23,187	2,148	17,838	50,175	-
稅前淨利	283,875	299,413	360,720	445,092	517,464	-
繼續營業單位 本期淨利	233,036	249,694	299,423	347,113	414,831	-
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	233,036	249,694	299,423	347,113	414,831	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	233,036	249,694	299,423	347,113	414,831	-
淨利歸屬於 母公司業主	225,000	238,796	283,390	318,055	379,456	-
淨利歸屬於非控制 權益	8,036	10,898	16,033	29,058	35,375	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	225,000	238,796	283,390	318,055	379,456	-
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	8,036	10,898	16,033	29,058	35,375	-
每股盈餘	2.34	2.36	2.55	2.60	2.58	-

註1：104年至108年財務資料數字均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止，民國109年第一季之財務報表尚未經會計師核閱。

註3：凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，則按增資比例追溯調整。

(三) 個體簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註1)				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流 動 資 產		3,576,297	4,047,572	4,116,848	4,611,168	5,408,293
不動產、廠房及設備		348,229	333,229	772,245	802,726	834,631
無 形 資 產		-	-	-	-	-
其 他 資 產		470,374	473,680	393,161	452,423	772,177
資 產 總 額		4,394,900	4,854,481	5,282,254	5,866,317	7,015,101
流動負債	分配前	2,548,773	2,906,593	2,970,593	3,369,618	2,290,415
	分配後	2,686,354	3,051,053	3,122,276	3,202,767	(註2)
非 流 動 負 債		6,175	7,202	246,706	236,696	437,790
負債總額	分配前	2,554,948	2,913,795	3,217,299	3,606,314	2,728,205
	分配後	2,692,529	3,058,255	3,368,982	3,439,463	(註2)
股 本		917,204	963,064	1,011,217	1,112,339	1,883,573
資 本 公 積		445,627	445,146	444,122	422,237	1,520,908
保留盈餘	分配前	477,121	532,476	609,616	725,427	882,415
	分配後	339,540	388,016	457,933	558,576	(註2)
其 他 權 益		-	-	-	-	-
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	1,839,952	1,940,686	2,064,955	2,260,003	4,286,896
	分配後	1,702,371	1,796,226	1,909,272	2,093,152	(註2)

註1：104年至108年財務資料數字均經會計師查核簽證。

註2：股東常會尚未召開，故不適用。

(四) 個體簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業收入	7,087,009	7,563,186	8,613,555	9,113,792	10,286,217
營業毛利	599,539	643,965	768,563	887,510	998,461
營業損益	199,047	212,141	278,614	341,796	375,560
營業外收入及支出	69,253	67,057	55,834	59,718	88,790
稅前淨利	268,300	279,198	334,448	401,514	464,350
繼續營業單位 本期淨利	225,000	238,796	283,390	318,055	379,456
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	225,000	238,796	283,390	318,055	379,456
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	225,000	238,796	283,390	318,055	379,456
每股盈餘	2.34	2.36	2.55	2.60	2.58

註1：104年至108年財務資料數字均經會計師查核簽證。

註2：凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，則按增資比例追溯調整。

(五) 簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
104 年	安侯建業聯合會計師事務所	吳美萍/黃泳華	修正式無保留意見
105 年	安侯建業聯合會計師事務所	陳振乾/黃泳華	無保留意見
106 年	安侯建業聯合會計師事務所	黃泳華/林琬琬	無保留意見
107 年	安侯建業聯合會計師事務所	吳美萍/林琬琬	無保留意見
108 年	安侯建業聯合會計師事務所	吳美萍/林琬琬	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)合併報表財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 109年3月 31日 (註3)
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	60	62	62	62	41	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	522	571	297	318	511	-
償債 能力 %	流動比率	143	142	144	144	231	-
	速動比率	61	55	68	71	123	-
	利息保障倍數	19	18	26	30	37	-
經營 能力	應收款項週轉率(次)	6.36	6.37	6.19	5.88	5.94	-
	平均收現日數	57	57	59	62	61	-
	存貨週轉率(次)	3.17	3.21	3.51	3.84	3.86	-
	應付款項週轉率(次)	8.98	9.73	8.56	7.01	7.34	-
	平均銷貨日數	115	114	104	95	95	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	22.48	24.82	17.42	13.14	13.22	-
	總資產週轉率(次)	1.69	1.78	1.86	1.80	1.70	-
獲利 能力	資產報酬率(%)	5	5	6	6	6	-
	權益報酬率(%)	12	13	14	15	12	-
	稅前純益占實收資本額比率(%)	31	31	36	40	27	-
	純益率(%)	3	3	3	3	3	-
	每股盈餘(元)	2.45	2.48	2.80	2.60	2.58	-
現金 流量	現金流量比率(%)	11	(註1)	23	1	(註1)	-
	現金流量允當比率(%)	17	5	52	61	47	-
	現金再投資比率(%)	6	(註1)	24	(註1)	(註1)	-
槓桿 度	營運槓桿度	2.55	2.59	2.24	2.22	2.33	-
	財務槓桿度	1.06	1.06	1.04	1.03	1.03	-

最近二年度財務比率變動達 20% 以上項目之原因說明：

- (1) 負債占資產比率減少：因本年度現金增資償還短期借款所致。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：因本年度現金增資使得權益總額增加所致。
- (3) 流動比率及速動比率增加：因本年度現金增資償還短期借款，使得流動負債減少所致。
- (4) 利息保障倍數增加：因本年度稅前淨利增加再加上現金增資償還短期借款，使得本年度財務成本減少所致。
- (5) 稅前純益占實收資本額比率減少：本年度因現金增資資本額增加所致。
- (6) 現金流量允當比率減少：因公司營收持續成長，故相關存貨及資本支出增加所致。

註 1：為負值或為 0。

註 2：104 年至 108 年財務資料均經會計師查核簽證。

註 3：截至年報刊印日止，民國 109 年第一季之財務報表尚未經會計師核閱。

(二) 個體報表財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	58	60	61	61	39
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	530	585	299	311	566
償債能力 %	流動比率	140	139	139	137	236
	速動比率	53	49	60	63	117
	利息保障倍數	19	18	25	29	36
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.69	6.56	6.25	5.75	5.87
	平均收現日數	55	56	58	63	62
	存貨週轉率(次)	2.80	2.89	3.16	3.42	3.60
	應付款項週轉率(次)	9.16	10.27	8.31	6.50	7.16
	平均銷貨日數	130	126	116	107	101
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	20.16	22.19	15.58	11.57	12.56
	總資產週轉率(次)	1.54	1.63	1.69	1.63	1.59
獲利能力	資產報酬率(%)	5	5	6	6	6
	權益報酬率(%)	12	13	14	15	12
	稅前純益占實收資本額比率(%)	29	29	33	36	25
	純益率(%)	3	3	3	3	4
	每股盈餘(元)	2.45	2.48	2.80	2.60	2.58
現金流量	現金流量比率(%)	11	(註1)	26	4	(註1)
	現金流量允當比率(%)	21	25	52	66	55
	現金再投資比率(%)	5	(註1)	26	(註1)	(註1)
槓桿度	營運槓桿度	2.71	2.74	2.36	2.27	2.34
	財務槓桿度	1.08	1.08	1.05	1.04	1.03

最近二年度財務比率變動達 20% 以上項目之原因說明：

- (1) 負債占資產比率減少：因本年度現金增資償還短期借款所致。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：因本年度現金增資使得權益總額增加所致。
- (3) 流動比率及速動比率增加：因本年度現金增資償還短期借款，使得流動負債減少所致。
- (4) 利息保障倍數增加：因本年度稅前淨利增加再加上現金增資償還短期借款，使得財務成本減少所致。
- (5) 稅前純益占實收資本額比率減少：本年度因現金增資資本額增加所致。
- (6) 純益率增加：本年度營收增加幅度大於營業外產生之收入所致。

註 1：為負值或為 0。

註 2：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

分析計算公式如下：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。



審計委員會查核報告

董事會造具本公司一〇八年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所吳美萍、林琬琬兩位會計師共同出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條、第二二八條之規定報告如上，敬請鑒察。

此 致

聚碩科技股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人：王文聰

A handwritten signature in black ink, appearing to be '王文聰', written over a horizontal line.

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 五 日

四、最近年度財務報告：詳第 94~146 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳第 147~198 頁。

六、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其關係企業之財務狀況：並無發生財務週轉困難之情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	108.12.31	107.12.31	增(減)金額	變動比例(%)
流 動 資 產	6,436,838	5,482,085	954,753	17%
不 動 產、廠 房 及 設 備	995,883	865,896	129,987	15%
無 形 資 產	-	-	-	-
其 他 資 產	440,558	214,226	226,332	106%
資 產 總 額	7,873,279	6,562,207	1,311,072	20%
流 動 負 債	2,784,583	3,807,330	-1,022,747	-27%
非 流 動 負 債	481,639	238,430	243,209	102%
負 債 總 額	3,266,222	4,045,760	-779,538	-19%
歸屬於母公司業主之權益	4,286,896	2,260,003	2,026,893	90%
股 本	1,883,573	1,112,339	771,234	69%
資 本 公 積	1,520,908	422,237	1,098,671	260%
保 留 盈 餘	882,415	725,427	156,988	22%
其 他 權 益	-	-	-	-
庫 藏 股 票	-	-	-	-
非 控 制 權 益	320,161	256,444	63,717	25%
權 益 總 額	4,607,057	2,516,447	2,090,610	83%

重大變動項目說明：

其他資產、資產總額及非流動負債增加：主係因本年度適用 IFRS16 租賃，產生使用權資產及租賃負債-非流動所致。

歸屬於母公司業主之權益、股本、資本公積及權益增加：主係本年度現金增資所致。

非控制權益增加：主係 107 年 11 月子公司現金增資，未參與認購，致非控制權益增加。

二、財務績效分析

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	108 年	107 年	增(減)金額	變動比例 (%)
營 業 收 入	12,306,999	11,186,815	1,120,184	10%
營 業 毛 利	1,250,889	1,094,414	156,475	14%
營 業 損 益	467,289	427,254	40,035	9%
營業外收入及支出	50,175	17,838	32,337	181%
稅 前 淨 利	517,464	445,092	72,372	16%
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	414,831	347,113	67,718	20%
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-
本期淨利 (損)	414,831	347,113	67,718	20%
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	-
本期綜合損益總額	414,831	347,113	67,718	20%

重大變動項目說明：

營業外收入及支出增加：因匯率波動，使本期外幣兌換利益增加及透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益增加。

三、現金流量分析

(一) 108 年合併現金流量變動情形

單位：新台幣千元

108 年期初現金餘額	108 年現金流入(出)量	現金剩餘(不足)數額
572,181	123,121	695,302

(二) 最近兩年度合併現金流量變動情形分析

單位：新台幣千元

	108 年	107 年	變動金額	變動率%
營業活動之淨現金流量	(449,908)	50,669	(500,577)	-988%
投資活動之淨現金流量	(171,568)	(64,390)	(107,178)	-166%
籌資活動之淨現金流量	744,597	145,656	598,941	411%

- 營業活動淨現金流出 449,908 千元，主要係本年度現金增資，有短期間置資金轉投資基金所致。
- 投資活動淨現金流出 171,568 千元，主要係因營運需求，購置高雄及內湖房地作為辦公室使用所致。
- 籌資活動現金流入 744,597 千元，主要係因本年度私募普通股現金增資所致。

(三) 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(四) 未來一年現金流動性分析：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、改善計畫及未來一年投資計畫

- (一)一〇八年度投資計畫超過實收資本額百分之五者：本公司轉投資公司相關項目均已完整於財報中揭露(請詳見本年報第90頁)，且一〇八年度當年並未新增超過實收資本額百分之五投資計畫，本公司轉投資政策係配合公司經營發展策略及營運需要，一〇八年度合併財務報告中採權益法認列之投資淨利新台幣3千元。
- (二)預計一〇九年度投資計畫超過實收資本額百分之五者：本公司預計投資計畫並無超過實收資本額百分之五者。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對本公司損益之影響及未來因應措施

1. 最近年度利率變動對本公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司財務體質尚稱健全，故本年度認列之利息費用為14,399千元，主要為短期資金融通所產生之利息支出，僅占營業收入之0.1%，故利率波動對本公司影響甚微。

2. 最近年度匯率變動對本公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司本年度認列之兌換利益為33,906千元，佔當期營業收入淨額之比率為0.3%，為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本公司及子公司以衍生工具來規避匯率風險，故匯率變動對本公司影響有限。

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

- 最近年度本公司除遠期外匯合約及外匯選擇權交易外，並未從事有關高風險、高槓桿投資、資金貸與他人等交易，而衍生性商品之交易主要係為規避以外幣計價之負債因匯率波動所產生之風險，本公司及子公司以與被避險項目公平價值變動成高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。另本公司及子公司所從事賣出外匯選擇權交易係以交易為目的，並持續定期評估因匯率變動而產生之公平價值風險，適時採行適當因應措施。
- 最近年度本公司對外背書保證，主要係因子公司啟迪國際資訊股份有限公司及精特爾科技股份有限公司而承擔之背書保證金額，屬正常業務往來之關係，尚無異常之處。
- 為了控管上述交易風險，本公司依據相關法令規定，訂立了內部管理辦法及作業程序，包括「取得或處分資產管理辦法」、「資金貸與及背書保證作業程序」，並定期稽核及公告申報。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

詳伍、營運概況-計畫開發之新商品及服務項目(請詳65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

一〇八年度未有對本公司及子公司財務業務有重大影響之政策或法律變動。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司為專業網路系統加值之代理商，科技之改變可創造網路資訊業求進步、求新、求安全之商機，可為本公司銷售新商品提供契機，顯示科技改變對公司財務業務並無負面之影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子公司一向恪守法規，善盡社會責任，並無任何不良企業形象之相關報導。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司並無廠房，故不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨

本公司及子公司最近年度向 Oracle、Dell 及 Cisco 進貨比率分別為 21.88%、20.11%及 14.45%，同時本公司積極爭取其他知名品牌之產品代理權，以降低進貨過度集中之營運風險。

2. 銷貨

本公司及子公司最近年度銷售前十大客戶之比重為 21.25%，尚無銷貨集中之風險。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二) 訴訟或非訟事件

1. 本公司及子公司：無。

2. 本公司及其子公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

1. 資訊安全風險管理架構：

本公司設置資訊處，負責資訊安全治理、規劃及推動執行，不定期向董事長/總經理報告。

2. 資訊安全政策：

(1)本公司訂有「資通安全檢查管理辦法」及「機房管理辦法」等資訊安全管理規章，並對本公司資訊資產提供適當的保護措施，以確保其機密性、完整性、可用性及法律遵循性。

(2)每年會檢視各項法規及評估公司內部的資訊安全規章以確保符合法規及有效性。

(3)於新人訓練時進行基本資訊安全訓練外，本公司亦不定期對全部員工舉辦資訊安全教育課程(例如：108 年舉辦 GDPR 教育課程)。

(4)隨時透過電子郵件宣導資安重要性，加強同仁資安意識。

3. 資訊安全管理方案：

本公司目前未投保資安險，但設有防火牆、防毒軟體及資料備份等安全防護措施與機制，以保護公司各項系統之資訊安全，倘不幸遭受惡意攻擊、破壞等緊急事故發生時，亦能迅速作必要之應變處置，並在最短時間內回復正常運作，以降低事故可能影響及危害公司業務運作之損害程度。

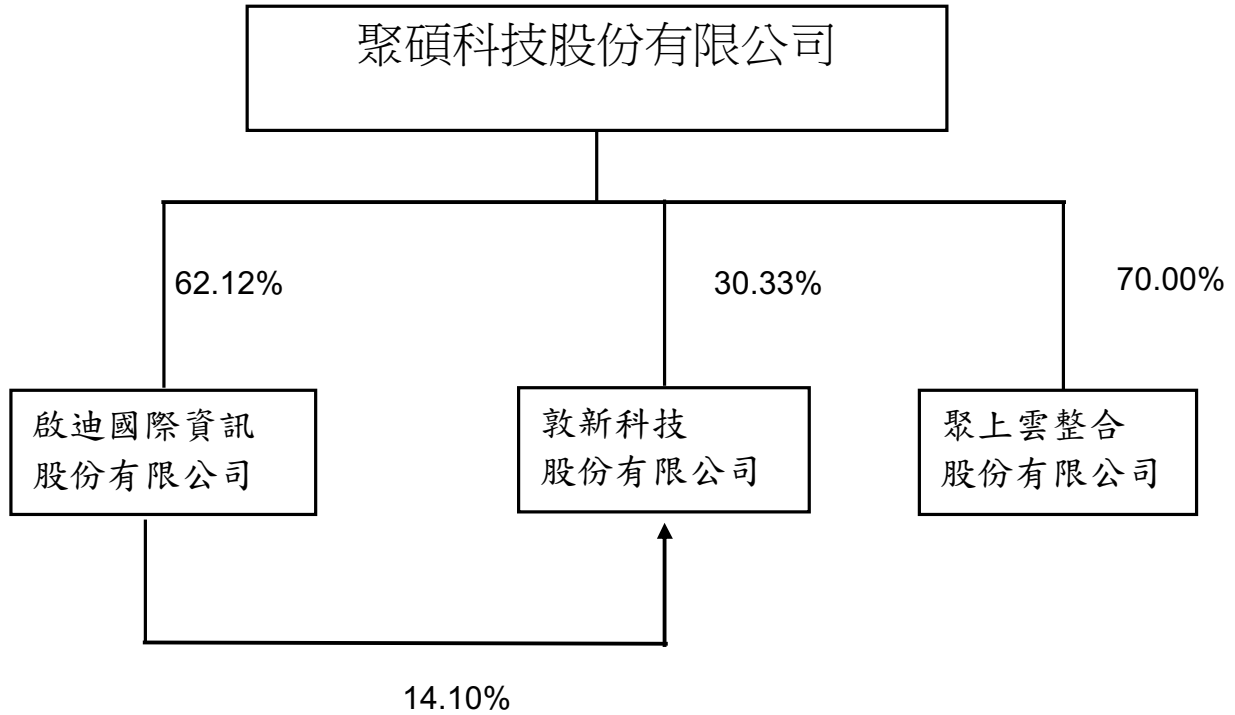
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料(截至 108 年 12 月 31 日止)

(一)關係企業合併營業報告書

1. 各關係企業基本資料



單位：新台幣千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
啟迪國際資訊股份有限公司	89.03.21	臺北市內湖區內湖路1段516號11樓	132,000	網路、通訊系統等軟、硬體買賣
敦新科技股份有限公司	89.09.13	臺北市內湖區內湖路1段516號8樓	240,000	網路系統等軟、硬體買賣
聚上雲整合股份有限公司	107.07.03	臺北市內湖區內湖路1段516號10樓	10,000	資料軟體及資料處理服務

2. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

3. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣千元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
啟迪國際資訊股份有限公司	董事長暨	聚碩科技股份有限公司	8,200,000	62.12%
	總經理	代表人：郭淑兒		
	董事	聚碩科技股份有限公司	8,200,000	62.12%
敦新科技股份有限公司	監察人	代表人：吳祚綏、程秀卿		
	董事長暨	曾文娟	0	0%
	總經理	聚碩科技股份有限公司	7,279,866	30.33%
	董事	代表人：施建成		
聚上雲整合股份有限公司	董事	聚碩科技股份有限公司	7,279,866	30.33%
	董事	代表人：戴恒梅、廖慧茶		
	監察人	精聯資訊股份有限公司	10,000,000	41.67%
	董事長暨	代表人：林承軒、劉冠麟		
	總經理	曾文娟	60,000	0.25%
聚上雲整合股份有限公司	董事	聚碩科技股份有限公司	700,000	70%
	董事	代表人：吳祚綏		
	監察人	聚碩科技股份有限公司	700,000	70%
	監察人	代表人：郭淑兒、施建成		
		許智惠	0	0%

4. 各關係企業營運概況

單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業損益	本期損益	每股盈餘(元)
啟迪國際資訊股份有限公司	132,000	587,150	356,367	230,783	1,196,476	28,039	33,255	2.52
敦新科技股份有限公司	240,000	646,462	232,484	413,978	929,492	48,336	40,387	1.68
聚上雲整合股份有限公司	10,000	9,528	546	8,982	559	(948)	(989)	(0.99)

5. 關係企業之背書背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易資訊：詳第 118、142~143 頁。

(二)關係企業合併財務報表：詳第 94~146 頁。

(三)關係報告書：本公司非他公司之從屬公司，故不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

私募增資案辦理情形報告

項目	108 年第一次私募 發行日期：108 年 8 月 27 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	股東臨時會日期：108 年 8 月 1 日 私募股數：於不超過 66,000,000 股普通股之額度內辦理私募普通股，自股東臨時會決議之日起一年內一次辦理				
價格訂定之依據及合理性	依據本公司 108 年 8 月 1 日股東臨時會決議 A. 私募價格以不得低於參考價格之六成五訂定之，參考價格以下列二基準計算價格較高者定之： (1) 定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。 (2) 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。 B. 實際發行價格於不低於股東臨時會決議成數之範圍內授權董事會依法令規定視當時市場狀況訂定之。 本次私募以 108 年 8 月 9 日為定價日實際私募發行價格為新台幣 27.5 元，為參考價格之 82.7%，不低於股東臨時會決議參考價格六成五。本次私募實際發行價格其訂定方式及條件符合法令規定，並參考本公司經營績效、未來展望且最近期市場股價，應屬合理。				
特定人選擇之方式	符合證券交易法第四十三條之六規定特定人				
辦理私募之必要理由	考量籌集資金之時效性、便利性、發行成本、可行性、股權穩定及資本市場之不確定性因素，如透過公開募集發行有價證券方式籌資，恐不易順利於短期內取得所需資金，故採私募方式辦理現金增資發行普通股。				
價款繳納完成日期	108 年 8 月 15 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	佳世達科技股份有限公司	證券交易法第四十三條之六第一項第二款	66,000 仟股	私募現金增資後，為本公司 10% 以上之大股東	取得過半數之董事席次
實際認購價格	每股 27.5 元				
實際認購價格與參考價格差異	本次私募參考價格為 33.25 元，考量對股東權益之影響以 27.5 元為本次實際私募發行價格，為參考價格之 82.7%，不低於股東臨時會決議參考價格六成五。本次私募實際發行價格其訂定方式及條件符合法令規定，並參考本公司經營績效、未來展望且最近期市場股價，應屬合理。				
辦理私募對股東權益影響	私募有價證券三年內不得轉讓之規定，將更可確保本公司與策略性投資人間之長期合作關係，對股東權益應有正面助益				
私募資金運用情形及計畫執行進度	已全數用於償還借款及充實營運資金				
私募效益顯現情形	此次應募人可強化公司競爭力並持續提升營運績效，協助本公司擴大營運規模及提升獲利水準，共創互惠雙贏。				

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

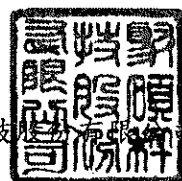
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自一〇八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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：聚碩科技



董 事 長：李昌鴻



日 期：民國一〇九年三月五日



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

聚碩科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

聚碩科技股份有限公司及其子公司(聚碩集團)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，足以允當表達聚碩集團民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認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，與聚碩集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對聚碩集團民國一〇八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：

存貨評價

有關存貨之會計政策請詳附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳附註五；存貨明細及相關費損請詳附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於網路、伺服器等資訊產品不斷推陳出新，且價格會影響終端消費者資本支出需求決策，致其相關產品的銷售可能會有波動，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。因此，存貨之淨變現價值的估計須仰賴管理階層的主觀判斷，係本會計師進行財務報告查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師之工作包含瞭解聚碩集團存貨跌價或呆滯提列政策並評估其存貨評價是否已按既定之會計政策執行；檢視管理階層過去對存貨備抵損失提列之合理性，並與本期估列之存貨備抵損失之方法及假設作比較，以評估本期存貨備抵損失之估列方法及假設是否允當；瞭解管理階層所採用的銷售價格，並執行抽樣程序或期後銷售狀況，以評估存貨淨變現價值及備抵損失估計之合理性。

其他事項

聚碩科技股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七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。

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聚碩集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算聚碩集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聚碩集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，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：

- 1.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。

- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對聚碩集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使聚碩集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報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聚碩集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.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。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對聚碩集團民國一〇八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。

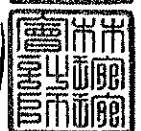
安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳美萍



林淑淑



證券主管機關：台財證六字第0930103866號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇九年三月五日



聚碩科技股份有限公司

民國一〇八年十二月三十一日

	108.12.31	107.12.31
	金額	金額
資產：		
流動資產：		
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 695,302	572,181
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	573,013	100,062
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)、(十九)及七)	2,134,727	1,988,581
1300 存貨(附註六(五))	2,990,814	2,729,426
1410 預付款項	32,822	66,425
1470 其他流動資產(附註六(四))	10,160	25,410
	<u>6,436,838</u>	<u>5,482,085</u>
非流動資產：		
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(二)及(八))	104,362	59,351
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	2,419	2,416
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)	995,883	865,896
1755 使用權資產(附註六(十))	187,188	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	56,706	48,807
1931 長期應收票據(附註六(三)及(十九))	4,402	11,565
1900 其他非流動資產	85,481	92,087
	<u>1,436,441</u>	<u>1,080,122</u>

資產總計

\$ 7,873,279 100 6,562,207 100



董事長：李昌鴻



併財務報告附註

經理人：吳祚綏

併財務報告附註



會計主管：許智惠

	108.12.31	107.12.31
	金額	金額
負債及權益：		
流動負債：		
2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 80,000	1,075,000
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註六(二))	5,199	1,010
2130 合約負債(附註六(十九))	774,462	761,509
2170 應付票據及帳款	1,454,059	1,557,207
2200 其他應付款	384,900	377,479
2280 租賃負債—流動(附註六(十三))	24,008	-
2310 預收款項	44,602	21,434
2320 一年內到期長期借款(附註六(十二))	16,281	11,218
2399 其他流動負債	1,072	2,473
	<u>2,784,583</u>	<u>3,807,330</u>
非流動負債：		
2540 長期借款(附註六(十二))	310,900	231,127
2580 租賃負債—非流動(附註六(十三))	164,574	-
2600 其他非流動負債(附註六(十五)及(十六))	6,165	7,303
	<u>481,639</u>	<u>238,430</u>
	<u>3,266,222</u>	<u>4,045,760</u>
負債總計		
歸屬於母公司業主之權益：		
3100 股本(附註六(十七))	1,883,573	1,112,339
3200 資本公積(附註六(七)及(十七))	1,520,908	422,237
3310 法定盈餘公積(附註六(十七))	290,442	258,636
3350 未分配盈餘(附註六(十七))	591,973	466,791
歸屬於母公司業主之權益合計	<u>4,286,896</u>	<u>2,260,003</u>
36XX 非控制權益(附註七(三))	320,161	256,444
權益總計	<u>4,607,057</u>	<u>2,516,447</u>
負債及權益總計	<u>\$ 7,873,279</u>	<u>6,562,207</u>

民國一〇八年及一〇七年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 12,306,999	100	11,186,815	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	11,056,110	90	10,092,401	90
營業毛利	1,250,889	10	1,094,414	10
營業費用(附註六(三)、(四)、(十四)、(十五)、(二十)及十二):				
6100 推銷費用	559,653	4	476,161	4
6200 管理費用	215,363	2	177,375	2
6300 研究發展費用	11,784	-	12,460	-
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(3,200)	-	1,164	-
營業淨利	783,600	6	667,160	6
營業外收入及支出:	467,289	4	427,254	4
7010 其他收入(附註六(十三)及(廿一))	12,143	-	12,184	-
7020 其他利益及損失(附註六(八)、(十五)及(廿一))	52,428	-	21,023	-
7050 財務成本(附註六(十三)及(廿一))	(14,399)	-	(15,207)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(六))	3	-	(162)	-
稅前淨利	50,175	-	17,838	-
7950 減:所得稅費用(附註六(十六))	517,464	4	445,092	4
本期淨利	102,633	1	97,979	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	414,831	3	347,113	3
本期綜合損益總額	-	-	-	-
本期淨利歸屬於:	\$ 414,831	3	347,113	3
8610 母公司業主	379,456	3	318,055	3
8620 非控制權益	35,375	-	29,058	-
綜合損益總額歸屬於:	\$ 414,831	3	347,113	3
8710 母公司業主	379,456	3	318,055	3
8720 非控制權益	35,375	-	29,058	-
每股盈餘(附註六(十八))	\$ 414,831	3	347,113	3
9750 基本每股盈餘(元)	2.58		2.60	
9850 稀釋每股盈餘(元)	2.55		2.56	

董事長：李昌鴻



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：吳祚媛



會計主管：許智慧





聚碩科技股份有限公司及子公司

民國一〇八年及一〇七一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	歸屬於母		非 控 制 權 益	權 益 總 計
				公 司 業 主 之 權 益 合 計	權 益		
\$ 1,011,217	444,122	230,297	379,319	2,064,955	174,328	2,239,283	
-	-	-	318,055	318,055	29,058	347,113	
-	-	-	318,055	318,055	29,058	347,113	
-	-	28,339	(28,339)	-	-	-	
-	-	-	(151,683)	(151,683)	-	(151,683)	
50,561	-	-	(50,561)	-	-	-	
50,561	(50,561)	-	-	-	-	-	
-	28,676	-	-	28,676	75,642	104,318	
-	-	-	-	-	10	10	
-	-	-	-	-	(22,594)	(22,594)	
1,112,339	422,237	258,636	466,791	2,260,003	256,444	2,516,447	
-	-	-	379,456	379,456	35,375	414,831	
-	-	-	379,456	379,456	35,375	414,831	
-	-	31,806	(31,806)	-	-	-	
-	-	-	(166,851)	(166,851)	-	(166,851)	
55,617	-	-	(55,617)	-	-	-	
55,617	(55,617)	-	-	-	-	-	
660,000	1,155,000	-	-	1,815,000	52,915	1,815,000	
-	(712)	-	-	(712)	(31)	(31)	
-	-	-	-	-	(24,542)	(24,542)	
\$ 1,883,573	1,520,908	290,442	591,973	4,286,896	320,161	4,607,057	

民國一〇七年一月一日餘額
 本期淨利
 本期其他綜合損益
 本期綜合損益總額
 盈餘指撥及分配：
 提列法定盈餘公積
 股東現金股利
 股東股票股利
 資本公積配發股票股利
 對子公司所有權權益變動
 非控制權益增加
 子公司分配予非控制權益股利
 民國一〇七年十二月三十一日餘額
 本期淨利
 本期其他綜合損益
 本期綜合損益總額
 盈餘指撥及分配：
 提列法定盈餘公積
 股東現金股利
 股東股票股利
 資本公積配發股票股利
 現金增資
 非控制權益增加
 處分子公司除列非控制權益
 子公司分配予非控制權益股利
 民國一〇八年十二月三十一日餘額



董事長：李昌鴻

(請詳閱會計師財務報告附註)



經理人：吳存綏



會計主管：許智惠

民國一〇八年及一〇九年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 517,464	445,092
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	58,445	26,291
攤銷費用	3,764	4,742
處分不動產、廠房及設備利益	(4,133)	(265)
預期信用減損損失(迴轉利益)	(3,200)	1,164
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利益)損失	(10,411)	10,831
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(3)	162
利息費用	14,399	15,207
利息收入	(1,187)	(865)
股利收入	(7,462)	(8,347)
其他	1,329	-
收益費損項目合計	51,541	48,920
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款	(136,857)	(201,894)
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	(472,000)	(96,049)
存貨	(276,364)	(219,023)
其他流動資產	48,309	(54,994)
其他非流動資產	(610)	(815)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(837,522)	(572,775)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	12,953	(51,614)
應付票據及帳款	(102,557)	235,568
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	(2,811)
其他應付款	24,422	35,273
預收款項	23,787	797
其他流動負債	(1,376)	1,381
其他非流動負債	(7,205)	248
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(49,976)	218,842
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(887,498)	(353,933)
調整項目合計	(835,957)	(305,013)
營運產生之現金(流出)流入	(318,493)	140,079
收取之利息	1,195	861
收取之股利	7,462	8,347
支付之利息	(14,574)	(15,355)
支付之所得稅	(125,498)	(83,263)
營業活動之淨現金(流出)流入	(449,908)	50,669
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	(30,790)	(8,365)
透過損益按公允價值衡量之金融資產減資及清算退回股款	1,258	6,526
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	199	-
處分子公司之現金流出	(2,585)	-
取得不動產、廠房及設備	(153,838)	(43,164)
處分不動產、廠房及設備價款	12,308	265
存出保證金(增加)減少	3,880	(19,652)
投資活動之淨現金流出	(171,568)	(64,390)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(995,000)	222,000
舉借長期借款	99,940	-
償還長期借款	(15,104)	(6,695)
存入保證金增加	4,511	300
租賃本金償還	(25,560)	-
現金增資	1,815,000	-
非控制權益變動	52,203	104,328
發放現金股利	(166,851)	(151,683)
子公司分配予非控制權益股利	(24,542)	(22,594)
籌資活動之淨現金流入	744,597	145,656
本期現金及約當現金增加數	123,121	131,935
期初現金及約當現金餘額	572,181	440,246
期末現金及約當現金餘額	\$ 695,302	572,181

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李昌鴻



經理人：吳祚綏



會計主管：許智惠



聚碩科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇八年度及一〇七年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

聚碩科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十七年四月十六日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市內湖路一段516號10樓。本公司民國一〇八年十二月三十一日之合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業之權益。合併公司主要營業項目為經營通訊及網際網路軟硬體設備(代理Cisco等產品)、工作站暨伺服器(代理IBM、Dell及EMC等產品)、工具整合應用軟體(代理Oracle等產品)等產品，以整合規劃方式銷售並提供相關諮詢與教育訓練服務、資訊應用軟體之研發、服務及銷售業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年三月五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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下(另合併公司依據金管會民國一〇六年十二月十二日發布之問答集，選擇提前於民國一〇七年適用國際財務報導準則第九號之修正「具有負補償之提前還款特性」):

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下稱「國際財務報導準則第十六號」)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下稱「國際會計準則第十七號」)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下稱「國際財務報導解釋第四號」)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之保留盈餘，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1) 租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十一)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2) 承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將承租辦公設備適用短期租賃之認列豁免。

• 先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約

過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。使用權資產則以下列金額之一衡量：

- a. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。合併公司適用此方式於其大型不動產租賃；或
- b. 租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。合併公司適用此方式於前述以外之其他所有租賃。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。
- c. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- d. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- e. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3) 出租人

除轉租外，合併公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

於國際財務報導準則第十六號下，應基於使用權資產而非標的資產評估轉租之分類。過渡時，合併公司針對先前適用國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之轉租重新評估其分類後，認為該轉租於國際財務報導準則第十六號下應分類為融資租賃。

(4) 對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額均為177,210千元。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為0.96%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	<u>108.1.1</u>
107.12.31 合併財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 192,740
非適用IFRS16之金額	<u>(7,446)</u>
	<u>\$ 185,294</u>
以108.1.1增額借款利率折現後之金額	\$ 177,210
107.12.31 認列之融資租賃負債金額	<u>-</u>
於108.1.1認列之租賃負債金額	<u>\$ 177,210</u>

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下稱「理事會」）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(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（以下稱「編製準則」）及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（以下稱「金管會認可之國際財務報導準則」）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，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產（或負債）；
- (2) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務之現值。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣，功能性貨幣均為新台幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(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由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制，合併財務報告中將前子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益按喪失控制日之帳面金額除列，並對前子公司之保留投資以喪失控制日之公允價值重新衡量。處分損益為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之保留投資於喪失控制日之公允價值合計數，及(2)子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益於喪失控制日之帳面金額合計數。對於先前認列於其他綜合損益中與該子公司有關之所有金額，其會計處理之基礎與合併公司若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			108.12.31	107.12.31	
本公司	啟迪國際資訊股份有限公司 (啟迪國際)	網路、通訊系統等軟、硬體買賣	62.12 %	62.12 %	
"	精特爾科技股份有限公司 (精特爾科技)	有線、無線通訊器材製造業	- %	98.49 %	註1
"	Sysage Universal Corporation (Sysage Samoa)	網路系統等軟、硬體買賣	- %	100.00 %	註2
"	聚上雲整合股份有限公司 (聚上雲)	資料軟體及資料處理服務	70.00 %	99.00 %	註3
本公司及啟迪國際	敦新科技股份有限公司 (敦新科技)	網路系統等軟、硬體買賣	44.43 %	41.83 %	註4

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註1：本公司於民國一〇八年四月二十六日未按持股比例認購精特爾科技增資之股本而喪失對其控制力，請詳附註六(八)說明。

註2：Sysage Samoa已於民國一〇八年八月二十六日完成清算。

註3：聚上雲於民國一〇七年七月由本公司投資設立，民國一〇八年四月增資，惟本公司未按持股比例認購，致使持股比例自99%減少至70%。

註4：合併公司對敦新科技所持股權百分比之異動說明請詳附註六(七)。

(四)外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱「報導日」)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。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為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

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

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

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

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指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

應收帳款原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1) 按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(3) 金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項一旦發生逾期，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一百二十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百二十天；
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(4)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，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，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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。

(2)權益交易

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。

(3)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4)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。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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。

(5)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目前有法律上有可執行之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，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具，原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(八)存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得及其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除為使存貨達可供銷售狀態尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。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。

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併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。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於合併公司損益。

當合併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、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，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、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

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)辦公及其他設備：1~6年

合併公司於每一財務年度結束日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)租 賃

民國一〇八年一月一日開始適用

1.租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對辦公設備之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

針對營業租賃，合併公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇八年一月一日以前適用

1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

2.承租人

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

(十二)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益，就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

非金融資產僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十三)客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品

合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司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。預收之貨款係認列為合約負債，於商品交付客戶時轉列收入。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 勞 務

合併公司提供軟硬體安裝及維護服務。所產生之收入係按報導日經雙方認列之交易完成程度認列。

3. 財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十四) 員工福利

1. 確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2. 確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以委任經理人當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益現值之限值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥需求。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係認列於其他綜合損益項下，並累計於保留盈餘。合併公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3. 短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十五) 所得稅

所得稅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。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)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或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅係就資產及負債於財務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、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用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、未使用所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，在很有可能產生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；或在變成很有可能具有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十六)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，分別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為員工酬勞估計數。

(十七)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有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。各營運部門均具單獨之財務資訊。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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及金管會認可之國際財務報導準則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。

管理階層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。

本合併財務報告所採用之會計政策未涉及重大判斷。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，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，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(五)。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。合併公司財務部門負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接（即價格）或間接（即由價格推導而得）可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料（非可觀察參數）。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 276	254
支票及活期存款	695,026	569,049
定期存款	-	2,878
	<u>\$ 695,302</u>	<u>572,181</u>

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1.明細如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
流動：		
開放型基金	\$ 573,013	100,062
非流動：		
國內外非上市(櫃)股票	<u>104,362</u>	<u>59,351</u>
合 計	<u>\$ 677,375</u>	<u>159,413</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
流動：		
預購遠期外匯合約	<u>\$ (5,199)</u>	<u>(1,010)</u>

2.從事衍生金融工具交易係用以規避以外幣計價之資產或負債因匯率波動所產生之風險，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

	<u>108.12.31</u>		
<u>金融商品</u>	<u>名目本金</u>	<u>到期日</u>	<u>約定匯率</u>
預購遠期外匯合約	USD19,387千元	109.01.02~	30.046~30.497
買入美金/賣出台幣		109.04.08	
	<u>107.12.31</u>		
<u>金融商品</u>	<u>名目本金</u>	<u>到期日</u>	<u>約定匯率</u>
預購遠期外匯合約	USD21,003千元	108.01.07~	30.513~30.855
買入美金/賣出台幣		108.03.25	

3.合併公司因公平價值變動產生之金融資產及負債之評價淨損益請詳附註六(廿二)。

(三)應收票據及應收帳款

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
應收票據	\$ 421,234	270,634
應收帳款	1,766,695	1,781,512
減：備抵損失	<u>(48,800)</u>	<u>(52,000)</u>
合 計	<u>\$ 2,139,129</u>	<u>2,000,146</u>
流 動	\$ 2,134,727	1,988,581
非 流 動	<u>4,402</u>	<u>11,565</u>
合 計	<u>\$ 2,139,129</u>	<u>2,000,146</u>

1.合併公司應收票據及應收帳款均未貼現或提供作為擔保品。上述應收票據及應收帳款，到期期間短於一年者，並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.非流動之應收票據係因分期付款銷貨產生。

3.合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	108.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	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	\$ 2,061,448	0.36%	7,509
逾期1~30天	47,146	3.00%	1,414
逾期31~60天	35,995	10.00%	3,599
逾期61~90天	936	20.00%	187
逾期91~120天	12,627	50.00%	6,314
逾期121天以上	<u>29,777</u>	100.00%	<u>29,777</u>
	<u>\$ 2,187,929</u>		<u>48,800</u>

	107.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	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	1,929,010	0.13%	2,496
逾期1~30天	14,133	2.63%	372
逾期31~60天	38,708	10.00%	3,871
逾期61~90天	25,899	20.00%	5,180
逾期91~120天	8,629	50.00%	4,314
逾期121天以上	<u>35,767</u>	100.00%	<u>35,767</u>
	<u>\$ 2,052,146</u>		<u>52,000</u>

4.合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 52,000	53,700
認列之減損損失	-	1,176
減損損失迴轉利益	(3,200)	-
轉列至其他應收款	-	(2,876)
期末餘額	<u>\$ 48,800</u>	<u>52,000</u>

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)其他應收款

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
其他應收款	\$ 9,978	10,878
減：備抵損失	<u>(9,549)</u>	<u>(9,549)</u>
	<u>\$ 429</u>	<u>1,329</u>

1.民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日並無已逾期但未減損之其他應收款。

2.合併公司其他應收款之備抵損失變動如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初餘額	\$ 9,549	7,497
本期因無法收回而沖銷之金額	-	(812)
減損損失迴轉利益	-	(12)
自應收帳款轉列	-	<u>2,876</u>
期末餘額	<u>\$ 9,549</u>	<u>9,549</u>

(五)存 貨

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
商品存貨	\$ <u>2,990,814</u>	<u>2,729,426</u>

民國一〇八年度及一〇七年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為49,200千元及36,000千元，並已列報為銷貨成本。

(六)採用權益法之投資

合併公司採用權益法之投資如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
關聯企業	\$ <u>2,419</u>	<u>2,416</u>

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大，其財務資訊彙總如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利(損)	\$ 3	(162)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 3</u>	<u>(162)</u>

(七)對子公司所有權權益之變動

1.合併公司於民國一〇八年九月取得敦新科技部分股權，另民國一〇八年九月敦新科技辦理之增資合併公司未參與認購，使合併公司對敦新科技之持股比例由41.83%增加至44.43%。且權益變動致使資本公積減少724千元。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合併公司於民國一〇七年十一月處分敦新科技之部分股權，又敦新科技於同月辦理增資，惟合併公司未參與認購，致使合併公司對敦新科技之持股比例由50.03%減少至41.83%。因處分股權及未按持股比例認購致使權益變動而調整增加資本公積28,676千元，合併公司持股比例減少至41.83%，惟仍控制董事會過半數以上之表決權，可控制敦新科技之營運及人事方針，未喪失對其之控制力。

(八)喪失對子公司之控制

合併公司原持有子公司精特爾科技98.49%股權，合併公司於民國一〇八年四月二十六日未按持股比例認購精特爾科技增資股本，持股比例降低至18.09%，而喪失對其控制力，且未具重大影響力。合併公司將持有股權之帳面價值重分類至透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動項下表達，並認列按公允價值衡量所產生之處分利益695千元。

民國一〇八年四月二十六日精特爾科技資產與負債之帳面金額明細如下：

現金及約當現金	\$	2,585
存貨		1,111
應收票據及帳款淨額		1,075
預付款項		60
其他流動資產		47
不動產、廠房及設備		50
應付票據及帳款		(591)
其他應付款		(1,633)
其他預收款項		(619)
其他流動負債		(25)
	\$	<u>2,060</u>

(九)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	辦公設備 及 其 他	總 計
成本或認定成本：				
民國108年1月1日餘額	\$ 501,137	354,147	185,720	1,041,004
增 添	104,544	27,733	23,561	155,838
處 分	(6,022)	(1,974)	(19,139)	(27,135)
重 分 類	-	-	13,758	13,758
喪失子公司	-	-	(11,781)	(11,781)
民國108年12月31日餘額	\$ <u>599,659</u>	<u>379,906</u>	<u>192,119</u>	<u>1,171,684</u>

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	辦公設備 及 其 他	總 計
民國107年1月1日餘額	\$ 501,137	354,147	134,417	989,701
增 添	-	-	43,164	43,164
處 分	-	-	(3,960)	(3,960)
重 分 類	-	-	12,099	12,099
民國107年12月31日餘額	\$ <u>501,137</u>	<u>354,147</u>	<u>185,720</u>	<u>1,041,004</u>
累計折舊：				
民國108年1月1日餘額	\$ -	56,442	118,666	175,108
本期折舊	-	7,482	24,009	31,491
處 分	-	(306)	(18,654)	(18,960)
重 分 類	-	-	(107)	(107)
喪失子公司	-	-	(11,731)	(11,731)
民國108年12月31日餘額	\$ -	<u>63,618</u>	<u>112,183</u>	<u>175,801</u>
民國107年1月1日餘額	\$ -	49,422	103,637	153,059
本期折舊	-	7,020	19,271	26,291
處 分	-	-	(3,960)	(3,960)
重 分 類	-	-	(282)	(282)
民國107年12月31日餘額	\$ -	<u>56,442</u>	<u>118,666</u>	<u>175,108</u>
帳面價值：				
民國108年12月31日	\$ <u>599,659</u>	<u>316,288</u>	<u>79,936</u>	<u>995,883</u>
民國107年12月31日	\$ <u>501,137</u>	<u>297,705</u>	<u>67,054</u>	<u>865,896</u>
民國107年1月1日	\$ <u>501,137</u>	<u>304,725</u>	<u>30,780</u>	<u>836,642</u>

1. 合併公司於民國一〇八年一月經董事會通過購置高雄及內湖房地作為辦公室使用，總價款分別為62,430千元及70,000千元，業已完成過戶程序。
2. 截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日已作為短期借款及長期借款擔保之明細，請詳附註八。

(十)使用權資產

合併公司承租使用權資產之成本及累計折舊變動明細如下：

成本：	房 屋 及 建 築
民國108年1月1日餘額	\$ -
追溯適用IFRS16之影響數	177,210
增 添	<u>36,932</u>
民國108年12月31日餘額	\$ <u>214,142</u>

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房 屋 及 建 築
累計折舊：	
民國108年1月1日餘額	\$ -
本期折舊	<u>26,954</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 26,954</u>
帳面價值：	
民國108年12月31日	<u>\$ 187,188</u>

合併公司於民國一〇七年度以營業租賃承租辦公室及倉庫，請詳附註六(十四)。

(十一)短期借款

1.合併公司短期借款之明細如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
銀行信用借款	\$ 80,000	893,000
銀行擔保借款	<u>-</u>	<u>182,000</u>
	<u>\$ 80,000</u>	<u>1,075,000</u>
期末利率區間	<u>1.30%~1.40%</u>	<u>1.08%~1.40%</u>

2.有關合併公司利率、匯率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿二)。

3.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十二)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>108.12.31</u>		
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>
擔保銀行借款	新台幣	1.45%~1.55%	109.01~128.03
			\$ 327,181
減：一年內到期部分			<u>(16,281)</u>
合 計			<u>\$ 310,900</u>
尚未使用額度			<u>\$ -</u>
	<u>107.12.31</u>		
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>
擔保銀行借款	新台幣	1.45%~1.55%	108.01~126.10
			\$ 242,345
減：一年內到期部分			<u>(11,218)</u>
合 計			<u>\$ 231,127</u>
尚未使用額度			<u>\$ -</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>108.12.31</u>
流動	\$ 24,008
非流動	<u>164,574</u>
	<u>\$ 188,582</u>

合併公司於民國一〇八年度新增之租賃負債為36,932千元，利率為0.94%，租賃期間結束日為民國一〇九年四月至一一七年五月。

認列於損益之金額如下：

	<u>108年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>1,824</u>
轉租使用權資產之收益	\$ <u>(3,102)</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>108年度</u>
營業活動之租賃負債利息支付數	\$ 1,824
融資活動之租賃本金償還數	<u>25,560</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 27,384</u>

房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇八年十二月三十一日承租房屋及建築作為辦公處所及倉庫，租賃期間通常為二至十年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

合併公司以營業租賃方式轉租部份使用權資產，請詳附註六(十四)。

(十四)營業租賃

1.承租人租賃

合併公司於民國一〇七年十二月三十一日不可取消之營業租賃其應付租金付款情形如下：

	<u>107.12.31</u>
一年內	\$ 26,640
一年至五年	78,995
五年以上	<u>87,105</u>
	<u>\$ 192,740</u>

合併公司以營業租賃承租數個辦公室、倉庫及停車位。租賃期間通常為二至十年。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇七年度營業租賃列報於損益之費用為30,775千元。合併公司採營業租賃合約均無或有租金之約定。

2.出租人租賃

合併公司租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
一年內	\$ 343	2,569
未折現租賃給付總額	<u>\$ 343</u>	<u>2,569</u>

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

合併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及投保壽險保障之年金保險帳戶。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。另，委任經理人退休支付係按委任經理人退職辦法規定計算。

合併公司於民國一〇八年度與員工達成合意結清確定福利計畫年資，合併公司民國一〇七年十二月三十一日確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>107.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ (20,046)
計畫資產之公允價值	<u>14,035</u>
淨確定福利負債	<u>\$ (6,011)</u>

(1)計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局(以下稱「勞動基金局」)統籌管理，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。另，依本公司所定之委任經理人辦法規定應分年提撥並投保年金保險。

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇七年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>107年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 19,263
當期服務成本及利息	833
清償損益	<u>(50)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 20,046</u>

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一〇七年度確定福利計畫資產公允價值變動如下：

	<u>107年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 13,500
利息支出	(108)
已提撥至計畫之金額	<u>643</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 14,035</u>

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇七年度列報為費用之明細如下：

	<u>107年度</u>
當期服務成本	\$ 695
淨確定福利負債之淨利息	246
清償損益	<u>(50)</u>
	<u>\$ 891</u>

合併公司於民國一〇八年度與確定福利計畫退休金員工達成合意結清年資，並認列退休金結清利益1,329千元，帳列其他利益及損失項下。

(5)精算假設

合併公司民國一〇七年十二月三十一日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>107.12.31</u>
折現率	0.80 %
未來薪資增加率	3.00 %

(6)敏感度分析

民國一〇七年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.50%</u>	<u>減少0.50%</u>
107年12月31日		
折現率	\$ (419)	435
未來薪資增加率	338	(331)

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

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為16,353千元及13,984千元，已提撥至勞工保險局。

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度所得稅費用明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅費用	\$ 110,304	111,322
遞延所得稅利益	(7,671)	(13,343)
所得稅費用	<u>\$ 102,633</u>	<u>97,979</u>

2. 合併公司民國一〇八年度及一〇七年度無直接認列於權益及其他綜合損益之所得稅費用。

3. 合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利	\$ 517,464	445,092
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	103,493	89,018
未分配盈餘加徵	3,628	5,597
所得稅稅率變動	-	(6,083)
其他	(4,488)	9,447
	<u>\$ 102,633</u>	<u>97,979</u>

4. 遞延所得稅資產及負債

(1) 合併公司無未認列之遞延所得稅負債，未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
課稅損失	\$ -	17,177
可減除暫時性差異	3,052	3,876
	<u>\$ 3,052</u>	<u>21,053</u>

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)民國一〇八年度及一〇七年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	公允價值			
	利益及其他			
遞延所得稅負債：				
民國108年1月1日餘額	\$		992	
借記損益			228	
民國108年12月31日餘額	\$		<u>1,220</u>	
民國107年1月1日餘額	\$		772	
借記損益			220	
民國107年12月31日餘額	\$		<u>992</u>	
遞延所得稅資產：				
	存貨跌價 及呆滯損失	備抵 呆帳超限數	其 他	合 計
民國108年1月1日餘額	\$ (34,474)	(7,105)	(7,228)	(48,807)
借(貸)記損益	(9,750)	398	1,453	(7,899)
民國108年12月31日餘額	\$ <u>(44,224)</u>	<u>(6,707)</u>	<u>(5,775)</u>	<u>(56,706)</u>
民國107年1月1日餘額	\$ (22,758)	(6,643)	(5,843)	(35,244)
貸記損益	(11,716)	(462)	(1,385)	(13,563)
民國107年12月31日餘額	\$ <u>(34,474)</u>	<u>(7,105)</u>	<u>(7,228)</u>	<u>(48,807)</u>

5.合併公司營利事業所得稅結算申報經稽徵機關核定情形如下：

	核 定 年 度
本公司	業經核定至民國一〇六年度。
啟迪國際	業經核定至民國一〇六年度。
敦新科技	業經核定至民國一〇七年度。

(十七)資本及其他權益

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日本公司額定股本總額分別為2,500,000千元及1,400,000千元，每股面額10元，分別為250,000千股及140,000千股。已發行股份分別為普通股188,357千股及111,233千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度流通在外股數調節表如下：

	單位：千股	
	108年度	107年度
1月1日期初餘額	111,233	101,121
現金增資	66,000	-
保留盈餘轉增資	5,562	5,056
資本公積轉增資	5,562	5,056
12月31日期末餘額	<u>188,357</u>	<u>111,233</u>

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 普通股之發行

民國一〇八年八月一日本公司經股東臨時會決議於不超過66,000千股範圍內授權董事長或其指定人於股東臨時會決議日起一年內以私募方式辦理現金增資發行普通股，並於民國一〇八年八月九日經董事會決議以每股27.5元之私募價格發行普通股66,000千股，每股面額10元，計1,815,000千元，以民國一〇八年八月十六日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

上述私募普通股及其嗣後無償配發股份之轉讓須依證券交易法第43條之8規定辦理，並於私募普通股交付日起滿三年後，先向金融監督管理委員會辦理公開發行後，始得向證券交易所申請上市買賣。

本公司民國一〇八年五月二十八日經股東會決議，以保留盈餘55,617千元及資本公積55,617千元轉增資，合計發行新股11,124千股，以民國一〇八年七月七日為增資基準日，並已辦妥變更登記。

本公司民國一〇七年六月二十七日經股東會決議，以保留盈餘50,561千元及資本公積50,561千元轉增資，合計發行新股10,112千股，以民國一〇七年八月五日為增資基準日，並已辦妥變更登記。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 1,438,307	338,924
庫藏股票交易	54,637	54,637
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u>27,964</u>	<u>28,676</u>
	<u>\$ 1,520,908</u>	<u>422,237</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積主管核准登記後之次一年度，始得將該次資本公積撥充資本。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總結算，如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，(但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限)，另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於創業及成長階段採剩餘股利政策，於年度結束後，依據公司當年度盈餘及以前年度之累積盈餘，考量公司獲利情形、資本結構及未來營運需求後，決定公司擬分派之股利方案。股利以現金或股票方式分派，其中現金股利占股利總額不低於百分之二十，實際發放金額以股東會通過金額為之。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年五月二十八日及民國一〇七年六月二十七日經股東常會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案，有關分配予股東股利之金額如下：

	107年度	106年度
股東股利－現金，每股約1.5元	\$ 166,851	151,683
股東股利－資本公積轉增資，每股約0.5元	55,617	50,561
股東股利－保留盈餘轉增資，每股約0.5元	55,617	50,561
	\$ 278,085	252,805

(十八)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	108年度	107年度
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 379,456	318,055
加權平均流通在外股數(基本/千股)	147,107	122,357
每股盈餘(元)	\$ 2.58	2.60

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

單位：千股

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
加權平均流通在外股數(基本/千股)	111,233	111,233
資本公積轉增資之影響	5,562	5,562
保留盈餘轉增資之影響	5,562	5,562
現金增資	24,750	-
加權平均流通在外股數(基本/千股)	<u>147,107</u>	<u>122,357</u>

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>379,456</u>	<u>318,055</u>
加權平均流通在外股數(稀釋/千股)	<u>148,740</u>	<u>124,068</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>2.55</u>	<u>2.56</u>

單位：千股

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
加權平均流通在外股數(基本/千股)	147,107	122,357
員工股票酬勞之影響	1,633	1,711
加權平均流通在外股數(稀釋/千股)	<u>148,740</u>	<u>124,068</u>

(十九)客戶合約收入

1.收入之細分

主要產品/服務線：	<u>108年度</u>					
	<u>網路產品</u>	<u>運算產品</u>	<u>工具產品</u>	<u>技術服務</u>	<u>其他產品</u>	<u>合計</u>
商品銷售	\$ 3,800,244	5,056,090	3,032,544	-	7,401	11,896,279
勞務提供	-	-	-	410,720	-	410,720
合計	<u>\$ 3,800,244</u>	<u>5,056,090</u>	<u>3,032,544</u>	<u>410,720</u>	<u>7,401</u>	<u>12,306,999</u>

主要產品/服務線：	<u>107年度</u>					
	<u>網路產品</u>	<u>運算產品</u>	<u>工具產品</u>	<u>技術服務</u>	<u>其他產品</u>	<u>合計</u>
商品銷售	\$ 2,897,119	5,077,355	2,646,804	-	29,831	10,651,109
勞務提供	-	-	-	535,706	-	535,706
合計	<u>\$ 2,897,119</u>	<u>5,077,355</u>	<u>2,646,804</u>	<u>535,706</u>	<u>29,831</u>	<u>11,186,815</u>

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.1.1</u>
應收票據(含長期)	\$ 421,234	270,634	77,945
應收帳款	1,766,695	1,781,512	1,775,171
減：備抵損失	<u>(48,800)</u>	<u>(52,000)</u>	<u>(53,700)</u>
	<u>\$ 2,139,129</u>	<u>2,000,146</u>	<u>1,799,416</u>
合約負債	<u>\$ 774,462</u>	<u>761,509</u>	<u>813,123</u>

(1)應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(2)民國一〇八年及一〇七年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇八年度及一〇七年度認列收入之金額分別為667,922千元及715,413千元。

(3)合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點差異。

(二十)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於8%為員工酬勞及不高於2%為董監事酬勞(本公司民國一〇八年五月經股東常會決議，設置審計委員會替代監察人)。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。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。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為45,200千元及39,000千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為5,040千元及5,480千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董監事酬勞前之金額乘上公司章程所訂員工及董監事酬勞分派成數為計算基礎，並列報為各該段期間之營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。民國一〇八年度之員工及董監事酬勞實際分派情形若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇九年度之損益。民國一〇七年度實際分派情形則與合併公司民國一〇七年度財務報告估列金額相同。

(廿一)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
股利收入	\$ 7,462	8,347
租金收入	3,494	2,972
利息收入	<u>1,187</u>	<u>865</u>
	<u>\$ 12,143</u>	<u>12,184</u>

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
外幣兌換利益淨額	\$ 33,906	26,621
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債評價 淨利益(損失)	10,165	(7,914)
處分子公司利益	695	-
處分不動產、廠房及設備利益	4,133	265
其 他	<u>3,529</u>	<u>2,051</u>
	<u>\$ 52,428</u>	<u>21,023</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銀行借款利息費用	\$ 12,575	15,207
租賃負債利息費用	<u>1,824</u>	-
	<u>\$ 14,399</u>	<u>15,207</u>

(廿二)金融工具

1.信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。合併公司主要的潛在信用風險係源自於交易對象到期無法按約定條件履約之風險。

(1)應收帳款及其他應收款

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得擔保品以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司係使用公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並於每年度重新覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

(2)投 資

現金及約當現金、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及其投資等級及以上之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為3,407,873千元及2,673,718千元。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約			
		現金流量	1年以內	1-5年	5年以上
108年12月31日					
非衍生金融負債					
長短期借款	\$ 407,181	454,630	102,181	83,970	268,479
租賃負債	188,582	196,258	25,702	90,736	79,820
應付票據及帳款	1,454,059	1,454,059	1,454,059	-	-
其他應付款	129,725	129,725	129,725	-	-
衍生金融負債					
流 出	5,199	587,964	587,964	-	-
流 入	-	(582,765)	(582,765)	-	-
	<u>\$ 2,184,746</u>	<u>2,239,871</u>	<u>1,716,866</u>	<u>174,706</u>	<u>348,299</u>
107年12月31日					
非衍生金融負債					
長短期借款	\$ 1,317,345	1,361,719	1,098,069	59,104	204,546
應付票據及帳款	1,557,207	1,557,207	1,557,207	-	-
其他應付款	131,155	131,155	131,155	-	-
衍生金融負債					
流 出	1,010	644,122	644,122	-	-
流 入	-	(643,112)	(643,112)	-	-
	<u>\$ 3,006,717</u>	<u>3,051,091</u>	<u>2,787,441</u>	<u>59,104</u>	<u>204,546</u>

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

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

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：

	108.12.31			107.12.31		
	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：台幣	\$ 2,237	30.11	67,354	7,995	30.72	245,564
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：台幣	\$ 17,215	30.11	518,276	28,775	30.72	883,822

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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、應收票據及帳款及應付票據及帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，合併公司以衍生工具來規避匯率風險(詳附註六(二))。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日美金匯率相對於新台幣貶值或升值1%，而其他所有包含已操作之衍生金融工具等因素維持不變之情況下，民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別減少或增加1,327千元及68千元，兩期分析係採用相同基礎。

合併公司每一個體功能性貨幣均為新台幣，其貨幣性項目之兌換損益即為帳列兌換損益，請詳附註六(廿一)。

4.利率風險

合併公司於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

	帳面金額	
	108.12.31	107.12.31
變動利率工具：		
金融資產	\$ 695,026	571,927
金融負債	(407,181)	(1,317,345)
	<u>\$ 287,845</u>	<u>(745,418)</u>

合併公司係依報導日非衍生工具之利率暴險進行敏感度分析，若利率增加或減少一碼，在所有其他變數均維持不變之情況下，合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別增加或減少720千元及減少或增加1,864千元，其主要係來自於變動利率借款之利率風險暴險。

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	108.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產					
開放型基金	\$ 573,013	-	573,013	-	573,013
國內外非上市(櫃)股票	104,362	-	-	104,362	104,362
	<u>\$ 677,375</u>				

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司非按公允價值衡量之工具均屬按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債，該等金融工具於估計公允價值時，若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

無公開報價之權益工具係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計淨值及可比較上市(櫃)公司市場報價所推估之股價淨值比為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

衍生金融工具係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(4)第一等級與第二等級間之移轉

合併公司於民國一〇八年度及一〇七年度並無第一級與第二級金融工具移轉之情形。

(5)第三等級之變動明細表

	透過損益按公允價值衡量	
	衍生金融資產 (負債)	強制透過損益 按公允價值衡 量之非衍生金 融資產
民國108年1月1日	\$ (1,010)	59,351
認列於損益	(4,189)	13,649
減資及清算退回股款	-	(1,258)
本期取得	-	30,790
本期處分	-	(199)
重分類轉入	-	2,029
民國108年12月31日	\$ <u>(5,199)</u>	<u>104,362</u>
民國107年1月1日(依IFRS 9)	\$ (3,821)	68,343
認列於損益	2,811	(10,831)
本期取得	-	8,365
本期處分	-	(6,526)
民國107年12月31日	\$ <u>(1,010)</u>	<u>59,351</u>

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」項下。其中與民國一〇八年及民國一〇七年十二月三十一日仍持有之資產及(負債)相關者如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
總利益或損失		
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	\$ <u>8,251</u>	<u>(11,841)</u>

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級，主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產及衍生金融工具。

合併公司之衍生金融工具其公允價值係採第三方定價資訊，由於決定公允價值之不可觀察轉入值非合併公司於衡量公允價值時所建立，故不擬揭露重大不可觀察輸入值之量化資訊及其敏感度分析。

其餘重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

<u>項目</u>	<u>評價技術</u>	<u>重大不可觀察輸入值</u>	<u>重大不可觀察輸入值與公允價值關係</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—國內外非上市(櫃)股票	可類比上市上櫃公司法	• 缺乏市場流通性折價(107.12.31為25%，108.12.31為25%~28.21%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益之影響如下：

	<u>輸入值</u>	<u>公允價值變動反應於本期(損)益</u>	
		<u>增加10%</u>	<u>減少10%</u>
民國108年12月31日			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
國內外非上市(櫃)股票	流通性折價	\$ <u>(14,063)</u>	<u>14,063</u>
民國107年12月31日			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
國內外非上市(櫃)股票	流通性折價	\$ <u>(7,913)</u>	<u>7,913</u>

(廿三)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2. 風險管理架構

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，並設定適當風險限額及控制，以監督風險及風險限額之遵循。合併公司係透過定期覆核風險管理政策及系統，以及時反映市場情況及其運作之變化，將整體風險部位降至最低狀況。

合併公司之董事會監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司董事會扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

(廿四) 資本管理

合併公司董事會之政策係維持健全資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場信心，其中資本包含合併公司之股本、資本公積、保留盈餘及非控制權益。截至民國一〇八年十二月三十一日止，合併公司之資本充足，並足以支應未來十二個月所需之營運資金等支出需求。合併公司於各報導日之資本管理方式並未改變。

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之負債比率分別為41%及62%。

(廿五) 非現金交易之投資及籌資活動

1. 合併公司於民國一〇八年度以保留盈餘及資本公積轉增資，民國一〇七年度以保留盈餘及資本公積轉增資，請詳附註六(十七)。

2. 來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>108.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金 之變動</u>	<u>108.12.31</u>
長期借款	\$ 242,345	84,836	-	327,181
短期借款	1,075,000	(995,000)	-	80,000
存入保證金	300	4,511	-	4,811
租賃負債	177,210	(25,560)	36,932	188,582
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,494,855</u>	<u>(931,213)</u>	<u>36,932</u>	<u>600,574</u>
	<u>107.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金 之變動</u>	<u>107.12.31</u>
長期借款	\$ 249,040	(6,695)	-	242,345
短期借款	853,000	222,000	-	1,075,000
存入保證金	-	300	-	300
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,102,040</u>	<u>215,605</u>	<u>-</u>	<u>1,317,645</u>

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

民國一〇八年八月佳世達科技股份有限公司(以下稱「佳世達科技」)透過認購私募普通股之方式取得本公司35.04%股權，並取得本公司過半之董事席次，故對本公司具有控制力，合併公司之母公司與最終控制者為佳世達科技。佳世達已編製供大眾使用之合併財務報告。

(二) 關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
明基材料股份有限公司(明基材料)	其母公司與本公司相同
拍檔科技股份有限公司(拍檔科技)	其母公司與本公司相同
友通資訊股份有限公司(友通資訊)	其母公司與本公司相同
友達光電股份有限公司(友達光電)	母公司之關聯企業
達運精密工業股份有限公司(達運精密)	友達光電之子公司
震碩數碼股份有限公司(震碩數碼)	合併公司之關聯企業
動力安全資訊股份有限公司(動力安全) 主要管理人員	本公司為其法人董事(註一) 合併公司主要管理人員

註一：動力安全於民國一〇八年十二月十六日改選董事，本公司已非其法人董事，故已非關係人。

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

合併公司對關係人之銷售金額如下：

	108年度	107年度
關聯企業：		
震碩數碼	\$ -	66
其他關聯企業：		
明基材料	2,250	-
友達光電	3,138	-
達運精密	890	-
拍檔科技	189	-
友通資訊	46	-
其他關係人：		
動力安全	134,136	188,027
	<u>\$ 140,649</u>	<u>188,093</u>

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司銷售予關係人之銷售價款及收款條件與一般客戶並無顯著不同，其收款期限為月結60~120天。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列減損損失。

2. 進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
其他關係人：		
動力安全	\$ <u>-</u>	<u>210</u>

合併公司向關係人之進貨價格及付款條件與一般供應商並無顯著不同，付款條件均為月結60天。

3. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
	其他關聯企業：		
應收帳款	友達光電	\$ 8,093	-
應收帳款	達運精密	935	-
應收帳款	拍檔科技	198	-
	其他關係人		
應收帳款	動力安全	<u>-</u>	<u>15,332</u>
		<u>\$ 9,226</u>	<u>15,332</u>

4. 取得非控制權益之投資

合併公司向關係人取得非控制權益之投資明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>108年度</u>
子公司之投資	主要管理人員	<u>\$ 6,151</u>

(四) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 52,701	43,000
退職後福利	394	1,216
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 53,095</u>	<u>44,216</u>

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、抵質押之資產

合併公司提供抵押擔保之資產之帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	108.12.31	107.12.31
不動產、廠房及設備	長短期借款	\$ 844,120	718,785

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司為金融機構借款、遠期外匯交易及進貨額度開立之保證票據明細如下：

開立之保證票據	幣別	108.12.31	107.12.31
	NTD	\$ 4,657,000	4,316,300
	USD	\$ 17,350	16,500

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)合併公司員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	108年度	107年度
	屬於營業 費用者	屬於營業 費用者
員工福利費用		
薪資費用	462,847	383,603
勞健保費用	33,399	28,256
退休金費用	16,353	14,875
其他員工福利費用	27,899	22,335
折舊費用	58,445	26,291
攤銷費用	3,764	4,742

(二)民國一〇七年第三季本公司之供應商涉嫌虛偽交易情事，因此檢調單位對該供應商之原廠、上下游合作夥伴、企業客戶，有釐清個案交易往來關係之需要，本公司有責任及義務全力配合協助說明。上述情事對本公司之營運及財務並未產生重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年度合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	精特爾科技	註1	註2	39,300	-	-	-	- %	註1	-	-	-
0	本公司	傲迪國際	本公司之子公司	"	130,000	-	-	-	- %	註2	Y	-	-

註1：本公司已於民國一〇八年四月二十六日喪失對精特爾科技之控制力，並同時取消對其之背書保證。

註2：本公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司背書保證時淨值百分之二十為限，金額為857,379千元；對外背書保證總額以不超過本公司淨值百分之四十為限，金額為1,714,758千元。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

股數單位：千股/千單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				期中最高持股			
				股數	帳面金額	持股比率%	公允價值	股數	持股比率%	備註	
本公司	股票：										
	動力安全資訊(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,132	70,630	17.77	70,630	2,132	17.77	註1	
"	德鴻科技(股)公司	-	"	828	3,678	3.46	3,678	828	3.46	"	
"	CDS Holdings Limited	-	"	600	192	1.15	192	600	1.15	"	
"	裕邦科技(股)公司	-	"	3	-	0.42	-	3	0.42	"	
"	大世科技(上海)有限公司	-	"	註2	896	3.33	896	註2	3.33	"	
"	太奇雲端(股)公司	-	"	200	744	2.74	744	200	2.74	"	
"	Gemini Data, Inc.	-	"	2,706	25,328	1.94	25,328	2,706	3.96	"	
"	精特爾科技(股)公司	-	"	443	2,894	18.09	2,894	443	18.09	"	
					<u>104,362</u>		<u>104,362</u>				
本公司	開放型基金：										
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	12,272	200,266	-	200,266	12,272	-		
"	群益安穩貨幣市場基金	-	"	12,351	200,057	-	200,057	12,351	-		
敦新科技	聯邦貨幣市場基金	-	"	7,359	97,534	-	97,534	7,359	-		
"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	"	1,594	20,071	-	20,071	1,594	-		
"	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	-	"	921	15,031	-	15,031	921	-		
"	兆豐統一強棒貨幣市場基金	-	"	2,387	40,054	-	40,054	2,387	-		
					<u>573,013</u>		<u>573,013</u>				

註1：未上市(櫃)公司。

註2：係屬有限公司。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益(註1)	股數	金額
本公司	群益安穩貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	華南銀行	無	-	-	43,267	700,000	30,916	500,203	500,000	260	12,351	200,057

註1：係包含評價調整。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	動力安全	本公司為其法人董事(註)	銷貨	(128,166)	(1.25)%	月結60天	-	-	-	-%	

註：動力安全於民國一〇八年十二月十六日改選董事，本公司已非其法人董事，故已非關係人。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或合併總資產之比率
0	本公司	啟迪國際	1	銷貨收入	33,425	月結60天	0.27%
"	"	"	1	應收帳款	10,018	"	0.13%
"	"	"	1	租金收入	4,363	每月10日付款	0.04%
"	"	"	1	什項收入	2,429	月結60天	0.02%
"	"	"	1	其他流動資產	638	"	0.01%
"	"	精特爾科技	1	租金收入	38	每月10日付款	0.00%
"	"	敦新科技	1	銷貨收入	35,742	月結60天	0.29%
"	"	"	1	應收帳款	26,904	"	0.34%
"	"	"	1	租金收入	7,243	每月10日付款	0.06%
"	"	"	1	什項收入	2,429	月結60天	0.02%
"	"	"	1	其他流動資產	638	"	0.01%
1	啟迪國際	本公司	2	銷貨收入	4,505	月結60天	0.04%
"	"	"	2	應收帳款	1,049	"	0.01%
"	"	"	2	租金收入	735	每月10日付款	0.01%
"	"	敦新科技	3	銷貨收入	2,982	月結60天	0.02%
"	"	"	3	租金收入	307	每月10日付款	0.00%
2	敦新科技	本公司	2	銷貨收入	29,667	月結60天	0.24%
"	"	"	2	應收帳款	8,883	"	0.11%
"	"	啟迪國際	3	銷貨收入	1,648	月結60天	0.01%
"	"	"	3	應收帳款	855	"	0.01%
3	聚上雲	啟迪國際	3	銷貨收入	295	發票30天	0.00%
"	"	"	3	應收帳款	89	"	0.00%

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年度合併公司之轉投資事業資訊如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數(千股)	比率	帳面金額	股數	持股比率			
本公司	啟迪國際	台灣	網路、通訊系統等軟、硬體買賣	80,080	80,080	8,200	62.12 %	143,371	8,200	62.12 %	33,255	20,664	註1
"	精特爾科技	台灣	有線、無線通訊器材製造業	-	24,622	-	- %	-	2,462	98.49 %	(2,351)	(2,316)	註2
"	Sysage Samoa	薩摩亞	網路系統等軟、硬體買賣	-	3,348	-	- %	-	100	100.00 %	(48)	(48)	註3
"	聚碩數碼	台灣	醫療器材設備製造業	1,687	1,687	225	38.01 %	2,419	225	38.01 %	10	3	-
"	致新科技	台灣	網路系統等軟、硬體買賣	106,018	55,231	7,280	30.33 %	124,136	7,280	30.33 %	40,387	10,864	註1
"	聚上雲	台灣	資料軟體及資料處理服務	7,000	990	700	70.00 %	6,287	700	70.00 %	(989)	(696)	"
啟迪國際	致新科技	台灣	網路系統等軟、硬體買賣	44,344	44,344	3,384	14.10 %	58,371	3,384	16.92 %	40,387	6,416	"

註1：本公司之子公司。

註2：本公司已於民國一〇八年四月二十六日喪失對精特爾科技之控制力。

註3：Sysage Samoa已於民國一〇八年八月二十六日完成清算。

註4：上述投資於編製合併財務報告時沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司有四個應報導產品線部門：網路、運算、工具及技術服務，網路係代理銷售Cisco等產品、運算係代理銷售IBM、Dell及EMC等產品、工具係代理銷售Oracle等產品、技術服務係提供客戶技術支援及售後服務，此項收入包含軟、硬體安裝、支援及異域整合外，亦包括資訊系統整合服務之收入。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。

(二)應報導部門損益、部門資產及其衡量基礎與調節之資訊

1.合併公司未分攤營業費用、所得稅費用(利益)或非經常發生之損益至應報導部門，報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

合併公司營運部門損益係以營業毛利衡量，並作為評估績效之基礎，其所採用之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。另，合併公司將部門間之銷售及移轉，視為與第二人間之交易，以現時市價衡量。

合併公司之其他產品線部門，主要係銷售通訊器材及提供教育訓練服務等。以上部門於民國一〇八年度及一〇七年度均未達應報導部門任何量化門檻。

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併營運部門資訊及調節如下：

	108年度						合 計
	網路產品	運算產品	工具產品	技術服務	其他產品	調整及銷除	
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 3,800,244	5,056,090	3,032,544	410,720	7,401	-	12,306,999
部門間收入	<u>58,381</u>	<u>37,008</u>	<u>7,712</u>	<u>4,476</u>	<u>722</u>	<u>(108,299)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 3,858,625</u>	<u>5,093,098</u>	<u>3,040,256</u>	<u>415,196</u>	<u>8,123</u>	<u>(108,299)</u>	<u>12,306,999</u>
營業毛利(損)	<u>\$ 390,457</u>	<u>472,424</u>	<u>205,336</u>	<u>228,449</u>	<u>3,908</u>	<u>(49,685)</u>	<u>1,250,889</u>

	107年度						合 計
	網路產品	運算產品	工具產品	技術服務	其他產品	調整及銷除	
收 入							
來自外部客戶收入	\$ 2,897,119	5,077,355	2,646,804	535,706	29,831	-	11,186,815
部門間收入	<u>17,164</u>	<u>50,977</u>	<u>13,568</u>	<u>3,631</u>	<u>671</u>	<u>(86,011)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 2,914,283</u>	<u>5,128,332</u>	<u>2,660,372</u>	<u>539,337</u>	<u>30,502</u>	<u>(86,011)</u>	<u>11,186,815</u>
營業毛利(損)	<u>\$ 281,464</u>	<u>417,012</u>	<u>202,750</u>	<u>219,735</u>	<u>(25,986)</u>	<u>(561)</u>	<u>1,094,414</u>

(三)地區別資訊

合併公司地區別資訊係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類，彙總資料如下：

來自外部客戶收入：

地 區	108年度	107年度
臺 灣	\$ 12,038,487	10,812,873
其 他	<u>268,512</u>	<u>373,942</u>
合 計	<u>\$ 12,306,999</u>	<u>11,186,815</u>

非流動資產：

地 區	108.12.31	107.12.31
臺 灣	\$ <u>1,268,552</u>	<u>957,983</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產之非流動資產。

(四)主要客戶資訊

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度來自單一客戶之銷貨收入均未達損益表上營業收入金額10%以上，故無須揭露重要客戶資訊。



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

聚碩科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

聚碩科技股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，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，足以允當表達聚碩科技股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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一般公認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，與聚碩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，對聚碩科技股份有限公司民國一〇八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：

存貨評價

有關存貨之會計政策請詳附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳附註五；存貨明細及相關費損請詳附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於網路、伺服器等資訊產品不斷推陳出新，且價格會影響終端消費者資本支出需求決策，致其相關產品的銷售可能會有波動，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。因此，存貨之淨變現價值的估計須仰賴管理階層的主觀判斷，係本會計師進行財務報告查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師之工作包含瞭解聚碩科技股份有限公司存貨跌價或呆滯提列政策並評估其存貨評價是否已按既定之會計政策執行；檢視管理階層過去對存貨備抵損失提列之合理性，並與本期估列之存貨備抵損失之方法及假設作比較，以評估本期存貨備抵損失之估列方法及假設是否允當；瞭解管理階層所採用的銷售價格，並執行抽樣程序或期後銷售狀況，以評估存貨淨變現價值及備抵損失估計之合理性。

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聚碩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聚碩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。

聚碩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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，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：

- 1.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、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對聚碩科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使聚碩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聚碩科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報告(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。
6. 對於採用權益法之被投資公司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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成聚碩科技股份有限公司之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對聚碩科技股份有限公司民國一〇八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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳美萍



林以成



證券主管機關：台財證六字第0930103866號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇九年三月五日



聚碩有限公司

民國一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31	107.12.31		108.12.31	107.12.31
	金額	金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 478,658	7 428,523	7	2100	17
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	400,323	6 -	-	2120	-
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)、(十八)及七)	1,809,547	26 1,674,740	29	2130	-
1300 存貨(附註六(五))	2,686,068	38 2,469,751	42	2170	12
1470 其他流動資產(附註六(四)及七)	33,697	- 38,154	1	2200	23
流動資產合計	5,408,293	77 4,611,168	79	2280	5
非流動資產：					
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(二))	104,362	1 59,351	1	2310	-
1550 採用權益法之投資(附註六(六)及七)	276,213	4 220,638	4	2320	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	834,631	12 802,726	14	2399	-
1755 使用權資產(附註六(八)及七)	189,490	3 -	-	2540	4
1760 投資性不動產淨額(附註六(九)及八)	74,680	1 38,056	-	2580	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	48,911	1 41,168	1	2640	-
1931 長期應收票據(附註六(三)及(十八))	4,402	- 11,565	-		-
1900 其他非流動資產	74,119	1 81,645	1		4
非流動資產合計	1,606,808	23 1,255,149	21	3100	61
資產總計	\$ 7,015,101	100 5,866,317	100	3200	19
				3310	7
				3350	5
					8
					39
					100
					100

負債及權益

流動負債：

短期借款(附註六(十))

透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動
(附註六(二))

合約負債(附註六(十八))

應付票據及帳款(附註七)

其他應付款

租賃負債—流動(附註六(十二)及七)

預收款項

一年內到期長期借款(附註六(十一))

其他流動負債

流動負債合計

非流動負債：

長期借款(附註六(十一))

租賃負債—非流動(附註六(十二)及七)

其他非流動負債(附註六(十四)及(十五))

非流動負債合計

負債總計

股本(附註六(十六))

資本公積(附註六(十六))

法定盈餘公積(附註六(十六))

未分配盈餘(附註六(十六))

權益總計

負債及權益總計



董事長：李昌鴻

(請詳閱財務報告附註)



經理人：吳梓綏



會計主管：許智惠

民國一〇八年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 10,286,217	100	9,113,792	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	9,287,756	90	8,226,282	90
營業毛利	998,461	10	887,510	10
營業費用(附註六(三)、(四)、(十三)、(十四)、(十九)、七及十二)：				
6100 推銷費用	424,011	4	379,052	4
6200 管理費用	189,047	2	158,893	2
6300 研究發展費用	9,843	-	9,269	-
6450 預期信用減損損失迴轉利益	-	-	(1,500)	-
營業淨利	622,901	6	545,714	6
營業外收入及支出：	375,560	4	341,796	4
7010 其他收入(附註六(十二)、(二十)及七)	22,931	-	19,807	-
7020 其他利益及損失(附註六(十四)、(二十)及七)	50,668	1	29,260	-
7050 財務成本(附註六(十二)、(二十)及七)	(13,280)	-	(14,338)	-
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業之份額 (附註六(六))	28,471	-	24,989	-
稅前淨利	88,790	1	59,718	-
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	464,350	5	401,514	4
本期淨利	84,894	1	83,459	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	379,456	4	318,055	3
本期綜合損益總額	-	-	-	-
每股盈餘(附註六(十七))	\$ 379,456	4	318,055	3
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 2.58		2.60	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.55		2.56	

董事長：李昌鴻



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：吳祚綏



會計主管：許智惠



聚碩有限公司



民國一〇八年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	保留盈餘		權益總計
			法定盈餘公積	未分配盈餘	
\$	1,011,217	444,122	230,297	379,319	2,064,955
	-	-	-	318,055	318,055
	-	-	-	318,055	318,055
	-	-	28,339	(28,339)	-
	-	-	-	(151,683)	(151,683)
	50,561	-	-	(50,561)	-
	50,561	(50,561)	-	-	-
	-	28,676	-	-	28,676
	1,112,339	422,237	258,636	466,791	2,260,003
	-	-	-	379,456	379,456
	-	-	-	379,456	379,456
	-	-	31,806	(31,806)	-
	-	-	-	(166,851)	(166,851)
	55,617	-	-	(55,617)	-
	55,617	(55,617)	-	-	-
	660,000	1,155,000	-	-	1,815,000
	-	(712)	-	-	(712)
\$	1,883,573	1,520,908	290,442	591,973	4,286,896

民國一〇七年一月一日餘額
 本期淨利
 其他綜合損益
 本期綜合損益總額
 盈餘指撥及分配：
 提取法定盈餘公積
 股東股票股利
 股東股票股利
 資本公積配發股票股利
 本公司所有權人
 民國一〇七年十二月三十一日餘額

民國一〇八年一月一日餘額
 本期淨利
 其他綜合損益
 本期綜合損益總額
 盈餘指撥及分配：
 提取法定盈餘公積
 股東股票股利
 股東股票股利
 資本公積配發股票股利
 增資
 本公司所有權人
 民國一〇八年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附會計師查核報告附註)

經理人：吳祚綏



會計主管：許智惠



董事長：李昌鴻

民國一〇八年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 464,350	401,514
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	57,127	25,363
攤銷費用	3,764	4,742
預期信用減損損失迴轉利益	-	(1,500)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(利益)損失	(10,005)	10,831
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(28,471)	(24,989)
利息費用	13,280	14,338
利息收入	(966)	(662)
股利收入	(7,462)	(7,401)
其他	(658)	(95)
收益費損項目合計	26,609	20,627
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	(400,000)	-
應收票據及帳款	(127,644)	(204,419)
存貨	(221,290)	(148,510)
其他流動資產	4,029	(28,904)
其他非流動資產	(610)	(815)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(745,515)	(382,648)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(2,828)	(78,510)
應付票據及帳款	(122,125)	187,762
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	(2,853)
其他應付款	15,217	28,008
預收款項	23,006	1,047
其他流動負債	98	55
其他非流動負債	(2,218)	262
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(88,850)	135,771
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(834,365)	(246,877)
調整項目合計	(807,756)	(226,250)
營運產生之現金(流出)流入	(343,406)	175,264
收取之利息	966	662
收取之股利	30,090	31,275
支付之利息	(13,481)	(14,465)
支付之所得稅	(106,147)	(72,178)
營業活動之淨現金流入(流出)	(431,978)	120,558
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	(30,790)	(8,365)
透過損益按公允價值衡量之金融資產減資及清算退回股款	1,258	6,526
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	199	-
取得採用權益法之投資	(56,797)	(990)
採用權益法之投資公司清算退回股款	2,900	-
取得不動產、廠房及設備	(93,514)	(43,164)
處分不動產、廠房及設備	520	95
存出保證金(增加)減少	4,800	(17,207)
投資活動之淨現金流出	(171,424)	(63,105)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(1,010,000)	237,000
舉借長期借款	50,000	-
償還長期借款	(12,843)	(6,695)
存入保證金增加	4,511	300
租賃本金償還	(26,280)	-
發放現金股利	(166,851)	(151,683)
現金增資	1,815,000	-
籌資活動之淨現金流入	653,537	78,922
本期現金及約當現金增加數	50,135	136,375
期初現金及約當現金餘額	428,523	292,148
期末現金及約當現金餘額	\$ 478,658	428,523

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李昌鴻



經理人：吳祚媛



會計主管：許智惠



聚碩科技股份有限公司
 個體財務報告附註
 民國一〇八年度及一〇七年度
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

聚碩科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十七年四月十六日奉經濟部核准設立，註冊地址為台北市內湖路一段516號10樓。本公司主要營業項目為經營通訊及網際網路軟硬體設備(代理Cisco等產品)、工作站暨伺服器(代理IBM、Dell及EMC等產品)、工具整合應用軟體(代理Oracle等產品)等產品，以整合規劃方式銷售並提供相關諮詢與教育訓練服務、資訊應用軟體之研發、服務及銷售業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇九年三月五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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下(另本公司依據金管會民國一〇六年十二月十二日發布之問答集，選擇提前於民國一〇七年適用國際財務報導準則第九號之修正「具有負補償之提前還款特性」)：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下稱「國際財務報導準則第十六號」)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下稱「國際會計準則第十七號」)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下稱「國際財務報導解釋第四號」)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之保留盈餘，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1)租賃定義

本公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十二)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2)承租人

本公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

本公司選擇將承租辦公設備適用短期租賃之認列豁免。

• 先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約

過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日本公司增額借款利率折現。使用權資產則以下列金額之一衡量：

a. 該使用權資產之帳面金額，如同自開始日已適用國際財務報導準則第十六號，但使用初次適用日之承租人增額借款利率折現。本公司適用此方式於其大型不動產租賃；或

b. 租賃負債之金額，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。本公司適用此方式於前述以外之其他所有租賃。

此外，本公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。

b. 依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。

c. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

d.不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。

e.於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

(3)出租人

除轉租外，本公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

於國際財務報導準則第十六號下，應基於使用權資產而非標的資產評估轉租之分類。過渡時，本公司針對先前適用國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之轉租重新評估其分類後，認為該轉租於國際財務報導準則第十六號下應分類為融資租賃。

(4)對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額均為177,646千元。租賃負債係以本公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為0.96%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	108.1.1
107.12.31個體財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 192,106
非適用IFRS16之金額	<u>(6,388)</u>
	\$ 185,718
以108.1.1增額借款利率折現後之金額	\$ 177,646
107.12.31認列之融資租賃負債金額	<u>-</u>
於108.1.1認列之租賃負債金額	\$ 177,646

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下稱「理事會」）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(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：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產(或負債)；
- (2) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務之現值。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱「報導日」)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。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為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

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

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

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

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指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。

(六)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列，所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，其淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)係認列為損益。

(3) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項一旦發生逾期，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過一百二十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百二十天；
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(4)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

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。

(2)權益交易

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。

(3)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)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。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

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。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之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，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

3.衍生金融工具

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具，原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得及其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除為使存貨達可供銷售狀態尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)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，但非控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。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之日起至喪失重大影響之日止，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。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於本公司損益。

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。

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)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。

(十)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。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失(以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算)係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於其他收入，給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，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、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

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)辦公及其他設備：1~6年

本公司於每一財務年度結束日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)租 賃

民國一〇八年一月一日開始適用

1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟，於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

2.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對辦公設備之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

針對營業租賃，本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一〇八年一月一日以前適用

1.出租人

營業租賃之租賃收益按直線基礎於租賃期間認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間認列為費用。為達成租賃安排而提供予承租人之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金收入之減少。

2.承租人

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租金支出之減少。

(十三)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益，就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

非金融資產僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十四)客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

1.銷售商品

本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司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。預收之貨款係認列為合約負債，於商品交付客戶時轉列收入。

2.勞 務

本公司提供軟硬體安裝及維護服務。所產生之收入係按報導日經雙方認列之交易完成程度認列。

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係分別針對各項福利計畫以委任經理人當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除任何計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益現值之限值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥需求。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係認列於其他綜合損益項下，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十六)所得稅

所得稅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。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)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或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務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；

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用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、未使用所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，在很有可能產生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；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

(十七)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。本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，分別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為員工酬勞估計數。

(十八)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。

管理階層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。

本個體財務報告所採用之會計政策未涉及重大判斷。

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，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，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(五)。

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司財務部門負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。
 - 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接（即價格）或間接（即由價格推導而得）可觀察。
 - 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料（非可觀察參數）。
- 若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
庫存現金及零用金	\$ 228	175
支票及活期存款	478,430	428,348
	\$ 478,658	428,523

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1.明細如下：

	108.12.31	107.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
流動：		
開放型基金	\$ 400,323	-
非流動：		
國內外非上市(櫃)股票	104,362	59,351
合 計	\$ 504,685	59,351

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
流動：		
預購遠期外匯合約	\$ <u>(4,935)</u>	<u>(968)</u>

2.從事衍生金融工具交易係用以規避以外幣計價之資產或負債因匯率波動所產生之風險，本公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

<u>108.12.31</u>			
<u>金融商品</u>	<u>名目本金</u>	<u>到期日</u>	<u>約定匯率</u>
預購遠期外匯合約	USD18,172千元	109.01.02~	30.046~
買入美金/賣出台幣		109.04.08	30.497

<u>107.12.31</u>			
<u>金融商品</u>	<u>名目本金</u>	<u>到期日</u>	<u>約定匯率</u>
預購遠期外匯合約	USD20,753千元	108.01.07~	30.513~
買入美金/賣出台幣		108.03.25	30.855

3.本公司因公平價值變動產生之金融資產及負債之評價淨損益請詳附註六(廿一)。

(三)應收票據及應收帳款

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
應收票據	\$ 347,965	248,826
應收帳款	1,511,984	1,483,479
減：備抵損失	<u>(46,000)</u>	<u>(46,000)</u>
	<u>\$ 1,813,949</u>	<u>1,686,305</u>
流動	\$ 1,809,547	1,674,740
非流動	<u>4,402</u>	<u>11,565</u>
合計	<u>\$ 1,813,949</u>	<u>1,686,305</u>

1.本公司應收票據及應收帳款均未貼現或提供作為擔保品。上述應收票據及應收帳款，到期期間短於一年者，並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

2.非流動之應收票據係因分期付款銷貨產生。

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	108.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	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	\$ 1,746,005	0.38%	6,663
逾期1~30天	40,812	3.00%	1,224
逾期31~60天	31,063	10.00%	3,106
逾期61~90天	936	20.00%	187
逾期91~120天	12,627	50.00%	6,314
逾期121天以上	28,506	100.00%	28,506
	<u>\$ 1,859,949</u>		<u>46,000</u>

	107.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	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	\$ 1,629,185	0.14%	2,227
逾期1~30天	11,010	3.00%	330
逾期31~60天	29,505	10.00%	2,950
逾期61~90天	25,014	20.00%	5,003
逾期91~120天	4,203	50.00%	2,102
逾期121天以上	33,388	100.00%	33,388
	<u>\$ 1,732,305</u>		<u>46,000</u>

4. 本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 46,000	50,000
減損損失迴轉利益	-	(1,488)
轉列至其他應收款	-	(2,512)
期末餘額	<u>\$ 46,000</u>	<u>46,000</u>

(四)其他應收款

	108.12.31	107.12.31
其他應收款	\$ 6,785	9,673
減：備抵損失	(5,156)	(5,156)
	<u>\$ 1,629</u>	<u>4,517</u>

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

1.民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日並無已逾期但未減損之其他應收款。

2.本公司其他應收款之備抵損失變動如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初餘額	\$ 5,156	3,104
本期因無法收回而沖銷之金額	-	(448)
減損損失迴轉利益	-	(12)
自應收帳款轉列	-	2,512
期末餘額	<u>\$ 5,156</u>	<u>5,156</u>

(五)存 貨

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
商品存貨	<u>\$ 2,686,068</u>	<u>2,469,751</u>

民國一〇八年度及一〇七年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為48,000千元及34,000千元，並已列報為銷貨成本。

(六)採用權益法之投資

本公司採用權益法之投資如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
子公司	\$ 273,794	218,222
關聯企業	2,419	2,416
	<u>\$ 276,213</u>	<u>220,638</u>

1.子公司

本公司投資子公司相關資訊，請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

2.關聯企業

本公司之關聯企業屬個別不重大，其財務資訊彙總如下，該等財務資訊係於本公司之個體財務報告中所包含之金額：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
歸屬於本公司之份額：		
本期淨利(損)	\$ 3	(162)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 3</u>	<u>(162)</u>

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	土 地	房屋及 建築	辦公設備 及其他	總 計
成本或認定成本：				
民國108年1月1日餘額	\$ 455,200	331,888	168,306	955,394
增 添	63,790	6,164	23,560	93,514
處 分	-	-	(17,726)	(17,726)
投資性不動產轉入	763	480	-	1,243
存貨轉入	-	-	4,973	4,973
重分類至投資性不動產	(24,542)	(13,620)	-	(38,162)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 495,211</u>	<u>324,912</u>	<u>179,113</u>	<u>999,236</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 455,200	331,888	114,810	901,898
增 添	-	-	43,164	43,164
處 分	-	-	(1,767)	(1,767)
重 分 類	-	-	12,099	12,099
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 455,200</u>	<u>331,888</u>	<u>168,306</u>	<u>955,394</u>
累計折舊：				
民國108年1月1日餘額	\$ -	50,551	102,117	152,668
本期折舊	-	6,541	22,485	29,026
處 分	-	-	(17,240)	(17,240)
投資性不動產轉入	-	151	-	151
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>57,243</u>	<u>107,362</u>	<u>164,605</u>
民國107年1月1日餘額	\$ -	43,971	85,682	129,653
本期折舊	-	6,580	18,484	25,064
處 分	-	-	(1,767)	(1,767)
投資性不動產轉入	-	-	(282)	(282)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>50,551</u>	<u>102,117</u>	<u>152,668</u>
帳面價值：				
民國108年12月31日	<u>\$ 495,211</u>	<u>267,669</u>	<u>71,751</u>	<u>834,631</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 455,200</u>	<u>281,337</u>	<u>66,189</u>	<u>802,726</u>
民國107年1月1日	<u>\$ 455,200</u>	<u>287,917</u>	<u>29,128</u>	<u>772,245</u>

截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日已作為短期借款及長期借款擔保之明細，請詳附註八。

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)使用權資產

本公司承租使用權資產之成本及累計折舊變動明細如下：

	房 屋 及 建 築
成本：	
民國108年1月1日餘額	\$ -
追溯適用IFRS16之影響數	177,646
增 添	39,790
處 分	<u>(436)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 217,000</u>
累計折舊：	
民國108年1月1日餘額	\$ -
本期折舊	27,655
處 分	<u>(145)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 27,510</u>
帳面價值：	
民國108年12月31日	<u>\$ 189,490</u>

本公司於民國一〇七年十二月三十一日以營業租賃承租辦公室及倉庫，請詳附註六(十三)。

(九)投資性不動產

本公司投資性不動產之變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	總 計
成本或認定成本：			
民國108年1月1日餘額	\$ 27,603	15,268	42,871
不動產、廠房及設備轉入	24,542	13,620	38,162
重分類至不動產、廠房及設備	<u>(763)</u>	<u>(480)</u>	<u>(1,243)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 51,382</u>	<u>28,408</u>	<u>79,790</u>
民國107年1月1日餘額	<u>\$ 27,603</u>	<u>15,268</u>	<u>42,871</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 27,603</u>	<u>15,268</u>	<u>42,871</u>

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	總 計
累計折舊：			
民國108年1月1日餘額	\$ -	4,815	4,815
本期折舊	-	446	446
重分類至不動產、廠房及設備	-	(151)	(151)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>5,110</u>	<u>5,110</u>
民國107年1月1日餘額	\$ -	4,516	4,516
本期折舊	-	299	299
民國107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>4,815</u>	<u>4,815</u>
帳面金額：			
民國108年12月31日	<u>\$ 51,382</u>	<u>23,298</u>	<u>74,680</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 27,603</u>	<u>10,453</u>	<u>38,056</u>
民國107年1月1日	<u>\$ 27,603</u>	<u>10,752</u>	<u>38,355</u>
公允價值：			
民國108年12月31日			<u>\$ 224,183</u>
民國107年12月31日			<u>\$ 115,354</u>

- 1.投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產。每一租賃合約均包括原始不可取消之租期1~5年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊(包括租金收入及所發生之直接營運費用)請詳附註六(十三)。
- 2.由於上列投資性不動產缺乏可比較市場資料，故其公允價值係由本公司管理當局參照個別投資性不動產所在地之鄰近地區最近交易價格決定，其公允價值係依第三級公允價值衡量。
- 3.截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日已作為短期借款擔保之明細，請詳附註八。

(十)短期借款

- 1.本公司短期借款之明細如下：

	108.12.31	107.12.31
銀行信用借款	\$ -	828,000
銀行擔保借款	-	182,000
	<u>\$ -</u>	<u>1,010,000</u>
利率區間	-	<u>1.08%~1.12%</u>

- 2.有關本公司利率、匯率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿一)。
- 3.本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

108.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	新台幣	1.45%~1.55%	109.01~128.03	\$ 279,502
減：一年內到期部分				(13,568)
合計				<u>\$ 265,934</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

107.12.31				
	幣別	利率區間	到期年度	金額
擔保銀行借款	新台幣	1.45%~1.55%	108.01~126.10	\$ 242,345
減：一年內到期部分				(11,218)
合計				<u>\$ 231,127</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十二)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	108.12.31
流動	\$ 24,957
非流動	165,933
	<u>\$ 190,890</u>

本公司於民國一〇八年度新增之租賃負債為39,790千元，利率為0.89%~0.96%，租賃期間結束日為民國一〇九年四月至一一七年五月。

認列於損益之金額如下：

	108年度
租賃負債之利息費用	\$ 1,838
轉租使用權資產之收益	<u>\$ (8,559)</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	108年度
營業活動之租賃負債利息支付數	\$ 1,838
融資活動之租賃本金償還數	26,280
租賃之現金流出總額	<u>\$ 28,118</u>

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

房屋及建築之租賃

本公司民國一〇八年十二月三十一日承租房屋及建築作為辦公處所及倉庫，租賃期間通常為二至十年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

本公司以營業租賃方式轉租部份使用權資產，請詳附註六(十三)。

(十三)營業租賃

1.承租人租賃

本公司於民國一〇七年十二月三十一日不可取消之營業租賃應付租金付款情形如下：

	<u>107.12.31</u>
一年內	\$ 26,676
一年至五年	78,325
五年以上	<u>87,105</u>
	<u>\$ 192,106</u>

本公司以營業租賃承租數個辦公室、倉庫及停車位。租賃期間通常為二至十年。

民國一〇七年度營業租賃列報於損益之費用為30,922千元。本公司採營業租賃合約均無或有租金之約定。

2.出租人租賃

本公司出租其投資性不動產，由於並未移轉付屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(九)投資性不動產。

本公司租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
一年內	\$ 15,131	5,663
一至二年	14,788	-
二至三年	<u>6,162</u>	<u>-</u>
未折現租賃給付總額	<u>\$ 36,081</u>	<u>5,663</u>

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

本公司之確定福利計畫提撥至投保壽險保障之年金保險帳戶。委任經理人退休支付係按委任經理人退職辦法規定計算。

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司已於民國一〇八年十月依據委任經理人退職辦法與員工達成合意結清確定福利計畫年資，本公司民國一〇七年十二月三十一日確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>107.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ (17,129)
計畫資產之公允價值	<u>12,838</u>
淨確定福利負債	<u>\$ (4,291)</u>

(1)計畫資產組成

本公司依所定之委任經理人辦法規定應分年提撥並投保年金保險。截至報導日，本公司已結清投保壽險保障之年金保險帳戶。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一〇七年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>107年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 16,478
當期服務成本及利息	701
清償損益	<u>(50)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 17,129</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一〇七年度確定福利計畫資產公允價值變動如下：

	<u>107年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 12,449
利息支出	(108)
已提撥至計畫之金額	<u>497</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 12,838</u>

(4)認列為損益之費用

本公司民國一〇七年度認列為損(益)之費用如下：

	<u>107年度</u>
當期服務成本	\$ 563
淨確定福利負債之淨利息	246
清償損益	<u>(50)</u>
	<u>\$ 759</u>

本公司於民國一〇八年度與確定福利計畫退休金員工達成合意結清年資，並認列退休金結清利益2,073千元，帳列其他利益及損失項下。

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)精算假設

本公司民國一〇七年十二月三十一日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>107.12.31</u>
折現率	0.80 %
未來薪資增加率	3.00 %

(6)敏感度分析

民國一〇七年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.50%</u>	<u>減少0.50%</u>
107年12月31日		
折現率	\$ (419)	435
未來薪資增加率	338	(331)

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

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為12,165千元及10,613千元，已提撥至勞工保險局。

(十五)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇八年度及一〇七年度所得稅費用明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅費用	\$ 92,503	94,738
遞延所得稅利益	(7,609)	(11,279)
所得稅費用	<u>\$ 84,894</u>	<u>83,459</u>

2.本公司民國一〇八年度及一〇七年度無直接認列於權益及其他綜合損益之所得稅費用。

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 本公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	\$ 464,350	401,514
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	92,870	80,303
未分配盈餘加徵	3,189	5,281
採用權益法認列之利益份額	(5,704)	(4,939)
金融資產評價(利益)損失	(2,690)	2,166
所得稅稅率變動	-	(5,102)
其他	(2,771)	5,750
所得稅費用	<u>\$ 84,894</u>	<u>83,459</u>

4. 遞延所得稅(資產)負債

本公司無未認列之遞延所得稅資產及負債，民國一〇八年度及一〇七年度已認列之遞延所得稅資產及負債變動如下：

	公允價值 利益及其他				
遞延所得稅負債：					
民國108年1月1日餘額	\$ 978				
借記損益	134				
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 1,112</u>				
民國107年1月1日餘額	\$ 772				
借記損益	206				
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 978</u>				
遞延所得稅資產：					
		存貨跌價 及呆滯損失	備抵 呆帳超限數	其他	合計
民國108年1月1日餘額	\$ (27,400)	(6,756)	(7,012)		(41,168)
借(貸)記損益	(9,600)	255	1,602		(7,743)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ (37,000)</u>	<u>(6,501)</u>	<u>(5,410)</u>		<u>(48,911)</u>
民國107年1月1日餘額	\$ (17,510)	(6,421)	(5,752)		(29,683)
貸記損益	(9,890)	(335)	(1,260)		(11,485)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ (27,400)</u>	<u>(6,756)</u>	<u>(7,012)</u>		<u>(41,168)</u>

5. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)資本及其他權益

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日本公司額定股本總額分別為2,500,000千元及1,400,000千元，每股面額10元，分別為250,000千股及140,000千股。已發行股份分別為普通股188,357千股及111,233千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度流通在外股數調節表如下：

	單位：千股	
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日期初餘額	111,233	101,121
現金增資	66,000	-
保留盈餘轉增資	5,562	5,056
資本公積轉增資	<u>5,562</u>	<u>5,056</u>
12月31日期末餘額	<u><u>188,357</u></u>	<u><u>111,233</u></u>

1. 普通股之發行

民國一〇八年八月一日本公司經股東臨時會決議於不超過66,000千股範圍內授權董事長或其指定人於股東臨時會決議日起一年內以私募方式辦理現金增資發行普通股，並於民國一〇八年八月九日經董事會決議以每股27.5元之私募價格發行普通股66,000千股，每股面額10元，計1,815,000千元，以民國一〇八年八月十六日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

上述私募普通股及其嗣後無償配發股份之轉讓須依證券交易法第43條之8規定辦理，並於私募普通股交付日起滿三年後，先向金融監督管理委員會辦理公開發行後，始得向證券交易所申請上市買賣。

本公司民國一〇八年五月二十八日經股東會決議，以保留盈餘55,617千元及資本公積55,617千元轉增資，合計發行新股11,124千股，以民國一〇八年七月七日為增資基準日，並已辦妥變更登記。

本公司民國一〇七年六月二十七日經股東會決議，以保留盈餘50,561千元及資本公積50,561千元轉增資，合計發行新股10,112千股，以民國一〇七年八月五日為增資基準日，並已辦妥變更登記。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 1,438,307	338,924
庫藏股票交易	54,637	54,637
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	<u>27,964</u>	<u>28,676</u>
	<u><u>\$ 1,520,908</u></u>	<u><u>422,237</u></u>

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積主管核准登記後之次一年度，始得將該次資本公積撥充資本。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總結算，如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，(但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限)，另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司於創業及成長階段採剩餘股利政策，於年度結束後，依據公司當年度盈餘及以前年度之累積盈餘，考量公司獲利情形、資本結構及未來營運需求後，決定公司擬分派之股利方案。股利以現金或股票方式分派，其中現金股利占股利總額不低於百分之二十。實際發放金額以股東會通過金額為之。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一〇八年五月二十八日及民國一〇七年六月二十七日經股東常會決議民國一〇七年度及一〇六年度盈餘分配案，有關分派予股東股利之金額如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
股東股利—現金，每股1.5元	\$ 166,851	151,683
股東股利—資本公積轉增資，每股0.5元	55,617	50,561
股東股利—保留盈餘轉增資，每股0.5元	<u>55,617</u>	<u>50,561</u>
	<u>\$ 278,085</u>	<u>252,805</u>

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>379,456</u>	<u>318,055</u>
加權平均流通在外股數(基本/千股)	<u>147,107</u>	<u>122,357</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>2.58</u>	<u>2.60</u>
		單位：千股
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
加權平均流通在外股數(基本/千股)	111,233	111,233
資本公積轉增資之影響	5,562	5,562
保留盈餘轉增資之影響	5,562	5,562
現金增資	24,750	-
加權平均流通在外股數(基本/千股)	<u>147,107</u>	<u>122,357</u>
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>379,456</u>	<u>318,055</u>
加權平均流通在外股數(稀釋/千股)	<u>148,740</u>	<u>124,068</u>
每股盈餘(元)	\$ <u>2.55</u>	<u>2.56</u>
		單位：千股
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
加權平均流通在外股數(基本/千股)	147,107	122,357
員工股票酬勞之影響	1,633	1,711
加權平均流通在外股數(稀釋/千股)	<u>148,740</u>	<u>124,068</u>

(十八)客戶合約收入

1.收入之細分

主要產品/服務線：	108年度					
	<u>網路產品</u>	<u>運算產品</u>	<u>工具產品</u>	<u>技術服務</u>	<u>其他產品</u>	<u>合計</u>
商品銷售	\$ 3,365,792	3,610,469	2,966,011	-	-	9,942,272
勞務提供	-	-	-	343,945	-	343,945
合計	<u>\$ 3,365,792</u>	<u>3,610,469</u>	<u>2,966,011</u>	<u>343,945</u>	<u>-</u>	<u>10,286,217</u>

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

主要產品/服務線：	107年度					合計
	網路產品	運算產品	工具產品	技術服務	其他產品	
商品銷售	\$ 2,494,874	3,564,184	2,574,379	-	4,195	8,637,632
勞務提供	-	-	-	476,160	-	476,160
合計	<u>\$ 2,494,874</u>	<u>3,564,184</u>	<u>2,574,379</u>	<u>476,160</u>	<u>4,195</u>	<u>9,113,792</u>

2. 合約餘額

	108.12.31	107.12.31	107.1.1
應收票據(含長期)	\$ 347,965	248,826	53,411
應收帳款	1,511,984	1,483,479	1,476,975
減：備抵損失	(46,000)	(46,000)	(50,000)
	<u>\$ 1,813,949</u>	<u>1,686,305</u>	<u>1,480,386</u>
合約負債	<u>\$ 662,996</u>	<u>665,824</u>	<u>744,334</u>

(1) 應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(2) 民國一〇八年及一〇七年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇八年度及一〇七年度認列為收入金額分別為576,056千元及650,959千元。

(3) 合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點差異。

(十九) 員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於8%為員工酬勞及不高於2%為董監事酬勞(本公司民國一〇八年五月經股東常會決議，設置審計委員會替代監察人)。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。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。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為45,200千元及39,000千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為5,040千元及5,480千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董監事酬勞前之金額乘上公司章程所訂員工及董監事酬勞分派成數為計算基礎，並列報為各該段期間之營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。民國一〇八年度之員工及董監事酬勞實際分派情形若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇九年度之損益。民國一〇七年度實際分派情形則與本公司民國一〇七年度財務報告估列金額相同。

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	108年度	107年度
租金收入	\$ 14,503	11,744
利息收入	966	662
股利收入	<u>7,462</u>	<u>7,401</u>
	<u>\$ 22,931</u>	<u>19,807</u>

2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	108年度	107年度
外幣兌換利益淨額	\$ 32,424	26,358
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債 淨利益(損失)	10,453	(7,978)
系統諮詢及技術服務收入	4,858	9,650
其 他	<u>2,933</u>	<u>1,230</u>
	<u>\$ 50,668</u>	<u>29,260</u>

3.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	108年度	107年度
銀行借款利息費用	\$ 11,442	14,338
租賃負債利息費用	<u>1,838</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 13,280</u>	<u>14,338</u>

(廿一)金融工具

1.信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。本公司主要的潛在信用風險係源自於交易對象到期無法按約定條件履約之風險。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得擔保品以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司係使用公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並於每年度重新覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 投資

現金及約當現金、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為2,694,559千元及2,119,345千元。

2. 流動性風險

下表為金融負債合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約			
		現金流量	1年以內	1-5年	5年以上
108年12月31日					
非衍生金融負債					
長短期借款	\$ 279,502	319,362	17,673	70,710	230,979
租賃負債	190,890	198,591	26,667	92,105	79,819
應付票據及帳款	1,235,630	1,235,630	1,235,630	-	-
其他應付款	102,831	102,831	102,831	-	-
衍生金融負債					
流 出	4,935	551,144	551,144	-	-
流 入	-	(546,209)	(546,209)	-	-
	<u>\$ 1,813,788</u>	<u>1,861,349</u>	<u>1,387,736</u>	<u>162,815</u>	<u>310,798</u>
107年12月31日					
非衍生金融負債					
長短期借款	\$ 1,252,345	1,295,923	1,032,273	59,104	204,546
應付票據及帳款	1,357,755	1,357,755	1,357,755	-	-
其他應付款	103,135	103,135	103,135	-	-
衍生金融負債					
流 出	968	636,425	636,425	-	-
流 入	-	(635,457)	(635,457)	-	-
	<u>\$ 2,714,203</u>	<u>2,757,781</u>	<u>2,494,131</u>	<u>59,104</u>	<u>204,546</u>

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

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	108.12.31			107.12.31		
	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：台幣	\$ 1,522	30.11	45,819	6,758	30.72	207,581
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：台幣	\$ 15,542	30.11	467,922	26,848	30.72	824,634

(2) 敏感性分析

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、應收票據及帳款及應付票據及帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本公司以衍生工具來規避匯率風險(詳附註六(二))。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日美金匯率相對於新台幣貶值或升值1%，而其他所有包含已操作之衍生金融工具等因素維持不變之情況下，民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別減少或增加1,250千元及204千元，兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司功能性貨幣為新台幣，其貨幣性項目之兌換損益即為帳列兌換損益，請詳附註六(二十)。

4. 利率風險

本公司於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

	帳面金額	
	108.12.31	107.12.31
變動利率工具：		
金融資產	\$ 478,430	428,348
金融負債	(279,502)	(1,252,345)
	<u>\$ 198,928</u>	<u>(823,997)</u>

本公司係依報導日非衍生工具之利率暴險進行敏感度分析，若利率增加或減少一碼，在所有其他變數均維持不變之情況下，本公司於民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別增加或減少497千元及減少或增加2,060千元，其主要係來自於變動利率借款之利率風險暴險。

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	108.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產					
開放型基金	\$ 400,323	-	400,323	-	400,323
國內外非上市(櫃)股票	<u>104,362</u>	-	-	104,362	104,362
	<u>\$ 504,685</u>				
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 478,658				
應收票據及帳款淨額(含長期)	1,813,949				
其他應收款	<u>1,629</u>				
	<u>\$ 2,294,236</u>				
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債					
預購遠期外匯合約	<u>\$ 4,935</u>	-	-	4,935	4,935
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長短期借款	\$ 279,502				
租賃負債	190,890	-	-	-	-
應付票據及帳款	1,235,630				
其他應付款	102,831				
存入保證金	<u>4,811</u>				
	<u>\$ 1,813,664</u>				

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	107.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產					
國內外非上市(櫃)股票	\$ <u>59,351</u>	-	-	59,351	59,351
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 428,523				
應收票據及帳款淨額(含長期)	1,686,305				
其他應收款	<u>4,517</u>				
	\$ <u>2,119,345</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
預購遠期外匯合約	\$ <u>968</u>	-	-	968	968
按攤銷後成本衡量之金融負債					
長短期借款	1,252,345				
應付票據及帳款	1,357,755				
其他應付款	103,135				
存入保證金	<u>300</u>				
	\$ <u>2,713,535</u>				

(2)非按允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司非按公允價值衡量之工具均屬按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債，該等金融工具於估計公允價值時，若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

無公開報價之權益工具係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計淨值及可比上市(櫃)公司市場報價所推估之股價淨值比為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

衍生金融工具係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(4)第一等級與第二等級間之移轉

本公司於民國一〇八年度及一〇七年度並無第一等級與第二等級金融工具移轉之情形。

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(5)第三等級之變動明細表

	透過損益按公允價值衡量	
	衍生金融資產 (負債)	強制透過損益 按公允價值衡 量之非衍生金 融資產
民國108年1月1日	\$ (968)	59,351
認列於損益	(3,967)	13,649
減資及清算退回股款	-	(1,258)
本期取得	-	30,790
本期處分	-	(199)
重分類轉入	-	2,029
民國108年12月31日	<u>\$ (4,935)</u>	<u>104,362</u>
民國107年1月1日	\$ (3,821)	68,343
認列於損益	2,853	(10,831)
本期取得	-	8,365
本期處分	-	(6,526)
民國107年12月31日	<u>\$ (968)</u>	<u>59,351</u>

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」項下。其中與民國一〇八年及民國一〇七年十二月三十一日仍持有之資產及(負債)相關者如下：

	108年度	107年度
總利益或損失		
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	<u>\$ 8,515</u>	<u>(11,799)</u>

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級，主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產及衍生金融工具。

本公司之衍生金融工具其公允價值係採第三方定價資訊，由於決定公允價值之不可觀察轉入值非本公司於衡量公允價值時所建立，故不擬揭露重大不可觀察輸入值之量化資訊及其敏感度分析。

其餘重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可 觀察輸入值	重大不可觀察 輸入值與公允 價值關係
強制透過損益 按公允價值衡 量之金融資產 —國內外非上 市(櫃)股票	可類比上市上 櫃公司法	• 缺乏市場流通性折 價(107.12.31為 25%，108.12.31為 25%~28.21%)	• 缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益之影響如下：

	輸入值	公允價值變動反應於本期(損)益	
		增加10%	減少10%
民國108年12月31日			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
國內外非上市(櫃)股票	流通性折價	\$ (14,063)	14,063
107年12月31日			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
國內外非上市(櫃)股票	流通性折價	\$ (7,913)	7,913

(廿二)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，並設定適當風險限額及控制，以監督風險及風險限額之遵循。本公司係透過定期覆核風險管理政策及系統，以及時反映市場情況及其運作之變化，將整體風險部位降至最低狀況。

本公司之董事會監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

(廿三)資本管理

本公司董事會之政策係維持健全資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場信心，其中資本包含本公司之股本、資本公積及保留盈餘。截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司之資本充足，並足以支應未來十二個月所需之營運資金等支出需求。本公司於各報導日之資本管理方式並未改變。

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之負債比率分別為39%及61%。

(廿四)非現金交易之投資及籌資活動

- 1.本公司於民國一〇八年度以保留盈餘及資本公積轉增資，民國一〇七年度以保留盈餘轉增資，請詳附註六(十六)。

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>108.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金 之變動</u>	<u>108.12.31</u>
長期借款	\$ 242,345	37,157	-	279,502
短期借款	1,010,000	(1,010,000)	-	-
存入保證金	300	4,511	-	4,811
租賃負債	<u>177,646</u>	<u>(26,280)</u>	<u>39,524</u>	<u>190,890</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,430,291</u>	<u>(994,612)</u>	<u>39,524</u>	<u>475,203</u>

	<u>107.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金 之變動</u>	<u>107.12.31</u>
長期借款	\$ 249,040	(6,695)	-	242,345
短期借款	773,000	237,000	-	1,010,000
存入保證金	-	300	-	300
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,022,040</u>	<u>230,605</u>	<u>-</u>	<u>1,252,645</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

民國一〇八年八月佳世達科技股份有限公司(以下稱「佳世達科技」)透過認購私募普通股之方式取得本公司35.04%股權，並取得本公司過半之董事席次，故對本公司具有控制力，本公司之母公司與最終控制者為佳世達科技。佳世達科技已編製供大眾使用之合併財務報告。

(二)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
啟迪國際資訊股份有限公司(啟迪國際)	本公司之子公司
敦新科技股份有限公司(敦新科技)	本公司之子公司
精特爾科技股份有限公司(精特爾科技)	本公司之子公司(註一)
Sysage Universal Corporation (Sysage Samoa)	本公司之子公司(註二)
聚上雲整合股份有限公司(聚上雲)	本公司之子公司
明基材料股份有限公司(明基材料)	其母公司與本公司相同
拍檔科技股份有限公司(拍檔科技)	其母公司與本公司相同
友達光電股份有限公司(友達光電)	母公司之關聯企業
達運精密工業股份有限公司(達運精密)	友達光電之子公司
寰碩數碼股份有限公司(寰碩數碼)	本公司之關聯企業
動力安全資訊股份有限公司(動力安全)	本公司為其法人董事(註三)
主要管理人員	本公司主要管理人員

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

註一：本公司於民國一〇八年四月二十六日未按持股比例認購精特爾科技增資之股本而喪失對其控制力後，已非關係人。

註二：Sysage Samoa已於民國一〇八年八月二十六日完成清算。

註三：動力安全於民國一〇八年十二月十六日改選董事，本公司已非其法人董事，故已非關係人。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之銷售金額如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
子公司：		
啟迪國際	\$ 33,425	32,150
敦新科技	35,742	13,656
其他關聯企業：		
明基材料	2,250	-
友達光電	3,138	-
達運精密	890	-
拍檔科技	189	-
其他關係人：		
動力安全	<u>128,166</u>	<u>186,086</u>
	<u>\$ 203,800</u>	<u>231,892</u>

本公司銷售予關係人之銷售價款及收款條件與一般客戶並無顯著不同，其收款期限為月結60~120天。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列減損損失。

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	<u>進</u>	<u>貨</u>
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
子公司：		
啟迪國際	\$ 4,505	21,455
敦新科技	29,667	16,173
精特爾科技	-	10
其他關係人：		
動力安全	<u>-</u>	<u>210</u>
	<u>\$ 34,172</u>	<u>37,848</u>

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司向關係人之進貨價格及付款條件與一般供應商並無顯著不同，付款條件為月結60~120天。

3. 應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	108.12.31	107.12.31
	子公司：		
應收帳款	啟迪國際	\$ 10,018	14,326
應收帳款	敦新科技	26,904	2,453
	其他關聯企業：		
應收帳款	友達光電	8,093	-
應收帳款	達運精密	935	-
應收帳款	拍檔科技	198	-
	其他關係人：		
應收帳款	動力安全	-	13,928
		<u>\$ 46,148</u>	<u>30,707</u>

4. 應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	108.12.31	107.12.31
	子公司：		
應付帳款	啟迪國際	\$ 1,049	7,708
應付帳款	敦新科技	8,883	5,451
		<u>\$ 9,932</u>	<u>13,159</u>

5. 租 賃

(1) 出租資產

本公司出租辦公室予關係人之租金收入明細如下：

租賃對象	租金收入	
	108年度	107年度
子公司：		
啟迪國際	\$ 4,363	3,120
敦新科技	7,243	5,836
精特爾科技	38	114
	<u>\$ 11,644</u>	<u>9,070</u>

有關租金及押金之訂定係參照鄰近辦公室市場行情，租金係按月收取。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，前述交易之應收款均已收訖。

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)承租資產

本公司向關係人承租辦公室之租金支出明細如下：

<u>承租對象</u>	<u>租金支出</u> <u>107年度</u>
子公司：	
啟迪國際	\$ <u> 629</u>

有關租金及押金之訂定係參照鄰近辦公室市場行情，租金係按月支付。截至民國一〇七年十二月三十一日止，前述交易之應付款均已付訖。該筆租賃於民國一〇八年一月一日認列使用權資產及租賃負債均為436千元，並於民國一〇八年四月提前結束租約。

民國一〇八年六月本公司向啟迪國際承租辦公室並參照鄰近辦公室市場行情簽訂三年期租賃合約，認列使用權資產及租賃負債均為2,858千元。於民國一〇八年度認列利息支出15千元，截至民國一〇八年十二月三十一日止租賃負債餘額為2,308千元。

6.背書保證

本公司為關係人之信用借款及進貨額度提供背書保證之明細如下：

<u>背書保證對象</u>	<u>背書保證金額</u>	
	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
子公司：		
啟迪國際	\$ -	130,000
精特爾科技	-	39,300
	<u>\$ -</u>	<u>169,300</u>

7.服務收入

本公司因提供系統諮詢及專案支援服務予關係人而產生之收入如下：

	<u>服務收入</u>	
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
子公司：		
啟迪國際	\$ 2,429	2,429
敦新科技	2,429	6,307
其他關係人：		
寰碩數碼	-	914
	<u>\$ 4,858</u>	<u>9,650</u>

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司因向關係人提供系統諮詢及專案支援服務所產生之未結清餘額如下：

帳列項目	關係人類別	108.12.31	107.12.31
	子公司：		
其他應收款	啟迪國際	\$ 638	2,550
其他應收款	敦新科技	638	638
	其他關係人：		
其他應收款	寰碩數碼	-	960
		<u>\$ 1,276</u>	<u>4,148</u>

8.取得採用權益法之投資

本公司向關係人取得採用權益法之投資明細如下：

帳列項目	關係人類別	108年度
採用權益法之投資	主要管理人員	<u>\$ 6,151</u>

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 52,701	43,000
退職後福利	394	1,216
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 53,095</u>	<u>44,216</u>

八、抵質押之資產

本公司提供抵押擔保之資產之帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	108.12.31	107.12.31
不動產、廠房及設備	長短期借款	\$ 707,511	680,729
投資性不動產	短期借款	74,680	38,056
		<u>\$ 782,191</u>	<u>718,785</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司為金融機構借款、遠期外匯交易及進貨額度開立之保證票據明細如下：

開立之保證票據	幣別	108.12.31	107.12.31
	NTD	<u>\$ 3,985,000</u>	<u>3,775,000</u>
	USD	<u>\$ 13,850</u>	<u>13,000</u>

(二)本公司對關係人之背書保證及承諾事項請詳附註七(三)6。

十、重大之災害損失：無。

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

性 質 別	功 能 別	108年度	107年度
		屬於營業 費用者	屬於營業 費用者
員工福利費用			
薪資費用		348,876	301,934
勞健保費用		25,219	21,714
退休金費用		12,165	11,372
董事酬金		7,331	4,145
其他員工福利費用		21,574	15,567
折舊費用		57,127	25,363
攤銷費用		3,764	4,742

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	108年度	107年度
員工人數	<u>352</u>	<u>304</u>
未兼任員工之董事人數	<u>5</u>	<u>3</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 1,175</u>	<u>1,165</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 1,005</u>	<u>1,003</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>0.20 %</u>	

(二)民國一〇七年第三季本公司之供應商涉嫌虛偽交易情事，因此檢調單位對該供應商之原廠、上下游合作夥伴、企業客戶，有釐清個案交易往來關係之需要，本公司有責任及義務全力配合協助說明。上述情事對本公司之營運及財務並未產生重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年度本公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

編 號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保 證最高 限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	精特爾科技	註1	註2	39,300	-	-	-	%	註1	-	-	-
0	"	啟迪國際	本公司之 子公司	"	130,000	-	-	-	%	註2	Y	-	-

註1：本公司已於民國一〇八年四月二十六日喪失對精特爾科技之控制力，並同時取消對其之背書保證。

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

註2：本公司對單一企業背書保證之限額以不超過本公司背書保證時淨值百分之二十為限，金額為857,379千元；對外背書保證總額以不超過本公司淨值百分之四十為限，金額為1,714,758千元。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

股數單位：千股/千單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率%	公允價值	
本公司	股票： 勳力安全資訊(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,132	70,630	17.77	70,630	註1
"	德鴻科技(股)公司	-	"	828	3,678	3.46	3,678	"
"	CDS Holdings Limited	-	"	600	192	1.15	192	"
"	裕邦科技(股)公司	-	"	3	-	0.42	-	"
"	大世科技(上海)有限公司	-	"	註2	896	3.33	896	"
"	太奇雲端(股)公司	-	"	200	744	2.74	744	"
"	Gemini Data, Inc.	-	"	2,706	25,328	1.94	25,328	"
"	精特爾科技(股)公司	-	"	443	2,894	18.09	2,894	"
					<u>104,362</u>		<u>104,362</u>	
本公司	開放型基金： 華南永昌鳳翔貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	12,272	200,266	-	200,266	
"	群益安穩貨幣市場基金	-	"	12,351	200,057	-	200,057	
敦新科技	聯邦貨幣市場基金	-	"	7,359	97,534	-	97,534	
"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	"	1,594	20,071	-	20,071	
"	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	-	"	921	15,031	-	15,031	
"	兆豐統一強棒貨幣市場基金	-	"	2,387	40,054	-	40,054	
					<u>573,013</u>		<u>573,013</u>	

註1：未上市(櫃)公司。

註2：係屬有限公司。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益(註1)	股數	金額
本公司	群益安穩貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	華南銀行	無	-	-	43,267	700,000	30,916	500,203	500,000	260	12,351	200,057

註1：係包含評價調整。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額		佔總應收(付)票據、帳款之比率
本公司	勳力安全	本公司為其法人董事(註)	銷貨	(128,166)	(1.25)%	月結60天	-	-	-	-	%

註：勳力安全於民國一〇八年十二月十六日改選董事，本公司已非其法人董事，故已非關係人。

聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9.從事衍生工具交易：

請詳合併財務報告附註六(二)。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年度本公司之轉投資事業資訊如下：

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	啟迪國際	台灣	網路、通訊系統 等軟、硬體買賣	80,080	80,080	8,200	62.12 %	143,371	33,255	20,664	註1
"	精特爾科技	台灣	有線、無線通訊 器材製造業	-	24,622	-	- %	-	(2,351)	(2,316)	註2
"	Sysage Samoa	薩摩亞	網路系統等軟、 硬體買賣	-	3,348	-	- %	-	(48)	(48)	註3
"	聚碩數碼	台灣	醫療器材設備製 造業	1,687	1,687	225	38.01 %	2,419	10	3	-
"	致新科技	台灣	網路系統等軟、 硬體買賣	106,018	55,231	7,280	30.33 %	124,136	40,387	10,864	註1
"	聚上雲	台灣	資料軟體及資料 處理服務	7,000	990	700	70.00 %	6,287	(989)	(696)	"
啟迪國際	致新科技	台灣	網路系統等軟、 硬體買賣	44,344	44,344	3,384	14.10 %	58,371	40,387	6,416	"

註1：本公司之子公司。

註2：本公司已於民國一〇八年四月二十六日喪失對精特爾科技之控制力。

註3：Sysage Samoa已於民國一〇八年八月二十六日完成清算。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

請詳民國一〇八年度合併財務報告。

聚碩科技股份有限公司

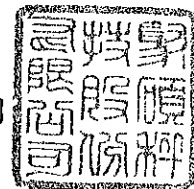
內部控制制度聲明書

日期：一〇九年 三月 五日

本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇九年三月五日董事會通過，出席董事九人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

聚碩科技股份有限公司



董事長：李昌鴻



總經理：吳祚綏



聚碩科技股份有限公司



董事長 李昌鴻

