



股票代號：6112

查詢本年報之網址：

<https://www.sysage.com.tw/>

mops.twse.com.tw

聚碩科技股份有限公司 2021年報

刊印日期：2022年3月28日

| | |
|-----|------------------------|
| 1 | 致股東報告書 |
| 4 | 公司簡介 |
| 5 | 公司治理報告 |
| 46 | 募資情形 |
| 52 | 營運概況 |
| 66 | 財務概況 |
| 75 | 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 |
| 80 | 特別記載事項 |
| 83 | 附錄一 最近年度合併財務報告暨會計師查核報告 |
| 131 | 附錄二 最近年度個體財務報告暨會計師查核報告 |

本公司發言人及代理發言人：

發 言 人 姓 名：楊敦凱

發 言 人 職 稱：營運長

代理發言人姓名：林弘香

代理發言人職稱：財務長

電 話：(02)8797-8260

電子郵件信箱：public@sysage.com.tw

公司、辦事處所在地及電話：

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

辦理股票過戶機構：

名 稱：台新綜合證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市中山區建國北路 1 段 96 號 B1

網 址：<https://www.tssco.com.tw>

電 話：(02)2504-8125

最近年度財務報告簽證會計師：

會 計 師 姓 名：傅泓文、吳美萍

事 務 所 名 稱：安侯建業聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區信義路 5 段 7 號 68 樓

網 址：<https://home.kpmg/tw/zh/home.html>

電 話：(02) 8101-6666

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。

公司網址：<http://www.sysage.com.tw>

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

在本公司經營管理團隊及全體同仁的努力下，2021年合併營業毛利率13%持續提升，每股盈餘3.07元，更刷新歷史新高紀錄，並採取穩健經營策略，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2021年度營運狀況及本年度營運計畫報告如下：

一、2021 年度營業結果

(一)營業計劃實施成果：

伴隨雲經濟規模持續擴大，聚碩因應這股新經濟浪潮，除了代理國際知名一流品牌的網路通訊軟硬體產品，運用其豐富專案建置與代理經驗，此外，更跳脫傳統代理商經營框架，積極整合雲端與地端的強大資源，串聯整體應用生態系，強化未來營運成長動能，無論是上雲、雲地整合或是雲應用開發，皆可滿足客戶需求。

2021 年營運狀況，合併營收新台幣(以下同) 119.53 億元，合併營業淨利 4.87 億元，合併稅前淨利 7.1 億元，本期淨利歸屬於母公司業主達 5.78 億元，較前一年度成長 5.2%，每股盈餘(EPS) 為 3.07 元，較去年同期的 2.91 元增加 0.16 元。

綜觀 2021 年營運狀況，合併營收新台幣 119.53 億元，2021 年因全球一直壟罩在 COVID-19 的疫情之中，導致航運大亂、缺料停工、交貨延遲、客戶需求觀望或延遲等現象，公司的接單及出貨均受到影響，因此營收較 2020 年減少。

本公司雖因疫情影響，致營收不如預期，不過也因為疫情，各行業加強數位轉型力道，同時受到各領域行業對數位技術與應用的不斷深化，本公司不僅持續開拓既有雲端平台的支援，目前亦積極提供客戶嶄新的雲地整合相關應用服務，本公司 2021 年合併營業毛利率 13%持續提升，每股盈餘 3.07 元，更刷新歷史新高紀錄。

(二)預算執行情形：本公司 2021 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：就合併報表來看，本公司 2021 年度營業活動之淨現金流出 1.95 億元，投資活動之淨現金流入 1.48 億元，籌資活動之淨現金流出 0.42 億元，本期現金及約當現金減少 1.11 億元，期末現金及約當現金餘額為 6.51 億元。

2.獲利能力分析：就合併報表來看，2021 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 7.21%、13.16%、37.5% 及 5.00%。其中權益報酬率及純益率較去年度增加約 0.94 及 1.05 個百分點。

(四)研究發展狀況：

本公司代理全球資訊產業領導品牌之軟硬體及雲端產品，各品牌原廠之技術能力均為世界頂尖，因此本公司亦須隨時提升技術能力以便提供客戶專業之服務。本公司之技術人員專注於研究各項最新產品，並於最短時間內取得原廠之專業證照，提供客戶完整之服務。

此外，因應企業數位轉型對於軟體整合及顧問服務的需要，本公司設立了軟體開發及顧問整合服務團隊，協助客戶能夠順利轉型現有商業流程以符合市場變化，創造企業的最大經營效率。

二、2022 年度營業計劃概要

(一)經營方針：

本公司代理世界知名品牌之資訊系統軟、硬體及雲端產品，秉持『名牌通路、雲地串連』的整合行銷概念，透過遍及全台的經銷通路，提供企業客戶各種不同領域的資通訊及高度整合的雲端到地端的完整連結，滿足不同企業所需的安全性、成本與靈活優勢。除持續耕耘台灣市場，提供客戶更多元的解決方案之外，本公司亦將逐漸將業務拓展至海外市場，除了預期將成功的台灣經驗於海外市場複製之外，亦希望能夠將本公司提升為區域型增值服務代理商，藉以爭取更多國際知名品牌之合作機會，並強化與原有代理品牌之合作關係。在此規畫下，本公司自 2021 年度合併專精於提供 ERP 導入及維護服務的前進國際股份有限公司，以及同為資通訊產品代理商之南非 Corex 公司，未來將以提升本公司服務的廣度與深度為目標持續努力。

(二)預期銷售數量及其依據及重要之產銷政策：

- 1.本公司主要為代理企業資通訊整合應用產品，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，較難預估各項產品之銷售數量。
- 2.鞏固及深化“名牌通路、雲地串連”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、商用軟體、大數據分析、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，能協助客戶進行數位轉型。
- 3.持續開發下一階段的聚碩雲端服務管理平台及 MSP 代管中心，將更多的產品線納入平台之中，預計 2022 年將包含 AWS、Akamai、Azure、Google Cloud、Oracle Cloud、Cisco Webex 等雲端及訂閱式產品線。

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：本公司以超過 20 年的代理銷售歷練，代理超過 50 種世界知名 IT 品牌產品，憑藉多元的垂直整合解決方案、優異豐富的產品規格、縱深綿密的經銷通路體系、24/7 不間斷的服務能量，精準掌握企業關鍵需求，並持續拓寬營運廣度並增加技術服務深度，訂定了以「雲服務」、「AI 資料分析」、「微服務整合」及「資訊安全」等四大解決方案為主軸的產品發展策略，將致力強化相關產品和服務佈局，也與各個產業領域的 Domain Know-how 做深度連結。今後將持續精實代理佈局，為客戶儲備未來雲端化、數位化、國際化、行動化最需要的數位轉型軟硬體整合工具。
- (二)整合集團資源，豐富產品線及開拓新客戶：藉由佳世達集團之資源，協助拓展現有產品線、開發新應用方案、進行多角化經營投資佈局，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外，並提供優異實機演練展示，服務據點以台北、新竹、台中及高雄為主，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，透過提升服務能量之收入比重，來提升毛利率。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

2021 年度疫情衝擊全球，引發企業對資通訊相關基礎建設之重視，並促使企業體認快速實現數位化轉型之重要性，對本公司所經營之業務有正面之影響。然而因疫情造成總體經濟之不穩定使得企業在各項開支上仍採取謹慎保守之態度，此一挑戰仍有待本公司持續努力以取得業務之成長，同時並期待疫情結束且經濟恢復穩定之後能有更快速的業務擴展。

在資通訊產業蓬勃發展並帶來各項商機的同時，法律遵循對於企業經營之重要性益發重要，本公司除對於負責代理之各大原廠持續加強對於法遵之要求外，於公司各項制度亦持續加強對於法遵之要求，使本公司成為全球資通訊領導品牌最安心的合作夥伴。

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 李昌鴻



貳、公司簡介

一、設立日期：1998年4月16日

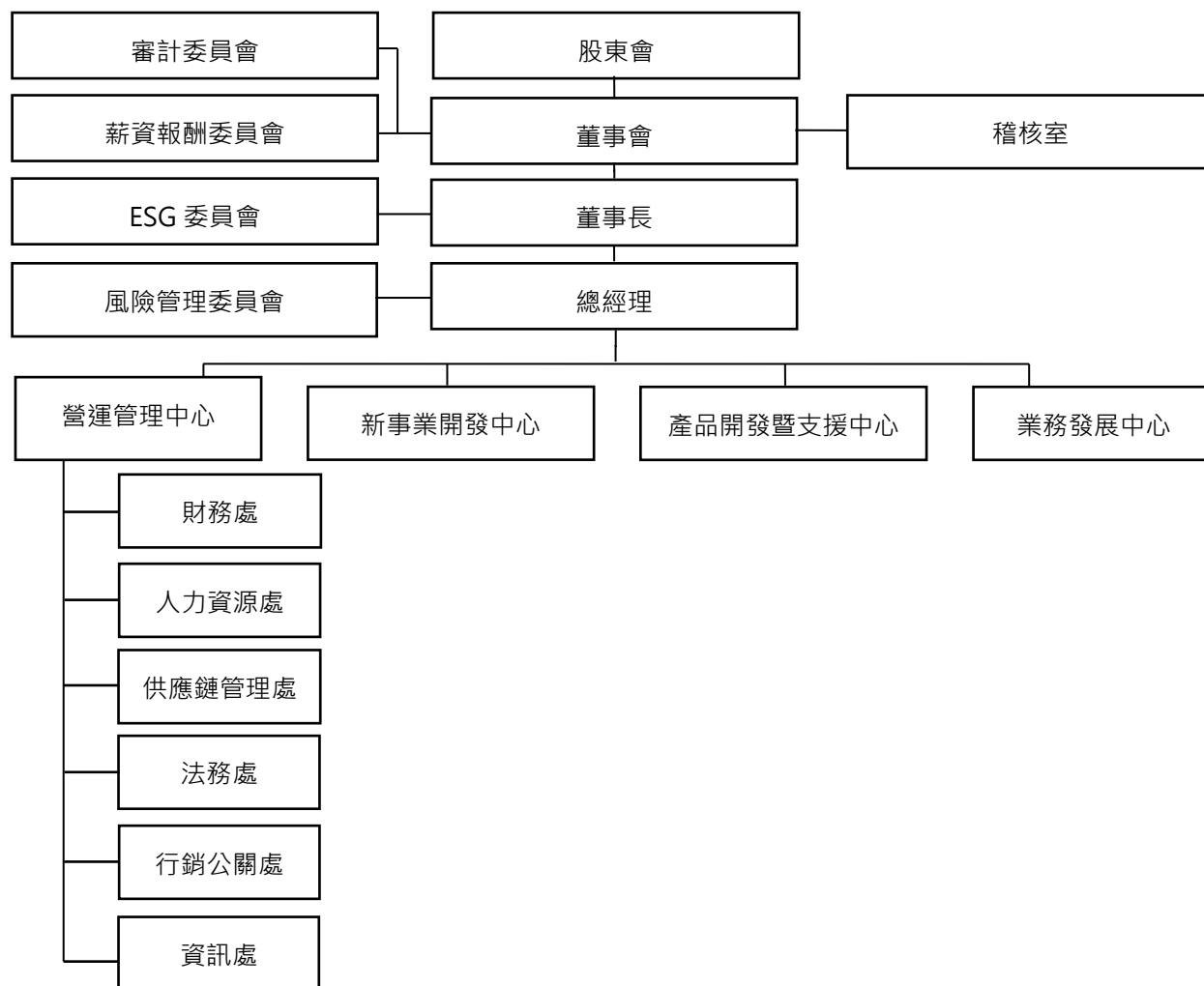
二、公司沿革：

| | |
|----------|--|
| 1998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。 |
| 1998年05月 | 取得美商思科公司(Cisco)網路產品之經銷代理權。 |
| 1998年07月 | 台中辦事處成立。 |
| 1999年01月 | 高雄辦事處成立。 |
| 1999年01月 | 取得戴爾(Dell)工作站產品之經銷代理權。 |
| 1999年09月 | 取得美商甲骨文公司(Oracle)資料庫產品之經銷代理權。 |
| 2000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。 |
| 2001年08月 | 正式於中華櫃檯買賣中心掛牌上櫃 (股票代號：6112)。 |
| 2002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。 |
| 2003年07月 | 取得Citrix企業資訊應用存取平台獨家代理權。 |
| 2003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)。 |
| 2007年04月 | 正式成為Oracle授權教育訓練中心(OAEC)。 |
| 2007年08月 | 取得EMC台灣區代理權。 |
| 2008年08月 | 取得IBM Cognos 經銷代理權。 |
| 2008年12月 | 取得HDS 經銷代理權。 |
| 2009年02月 | 取得Informatica 經銷代理權。 |
| 2009年03月 | 取得Novell 經銷代理權。 |
| 2009年10月 | 取得Falconstor 台灣區代理權。 |
| 2010年07月 | 取得VMware 台灣區代理權。 |
| 2013年01月 | 取得SafeNet台灣區代理權。 |
| 2013年07月 | 取得Red Hat台灣區代理權。 |
| 2013年11月 | 取得Quantum台灣區代理權。 |
| 2014年03月 | 正式代理 CPS Systems 安控稽核系統。 |
| 2015年01月 | 正式代理Eaton產品。 |
| 2016年01月 | 成為Apple授權企業經銷商。 |
| 2016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。 |
| 2017年04月 | 成為Dell台灣「數位轉型雲聯盟」成員。 |
| 2018年05月 | 取得Akamai台灣區代理權。 |
| 2019年09月 | 加入佳世達集團。 |
| 2020年01月 | 取得apigee代理權。 |
| 2020年02月 | 取得SecurityScorecard代理權。 |
| 2020年03月 | 取得datto代理權。 |
| 2020年05月 | 取得UiPath代理權。 |
| 2020年06月 | 取得Hubspot代理權。 |
| 2020年10月 | 取得SYNERGIES代理權。 |
| 2021年03月 | 佳世達科技收購本公司股份16.37%，累計持股51.41%。 |
| 2021年12月 | 取得Infobip代理權。 |

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 |
|-----------|--|
| 業務發展中心 | 1. 了解客戶需求及痛點、並提供專業客製化服務，深耕客戶、永續經營。 2. 持續開拓新市場、擴展客戶涵蓋面。 3. 盡力加大產品與服務的銷售內容及範圍。 4. 提供產品、服務、解決方案與諮詢、提供售前售後一條龍服務給客戶。 |
| 產品開發暨支援中心 | 1. ICT 資通訊產品引進代理的可行性評估。 2. 協助業務開發市場，提供客製化的專案售前協銷服務與經銷商開發培育計畫。 3. 提供企業客戶整體解決方案，並依據公司代理產品提出具體的軟硬體整合規劃與施作藍圖。 4. 提供客戶包括網路、資安、系統儲存、雲地整合等完整及專業的安裝建置與售後支援服務。 |
| 新事業開發中心 | 1. 雲端業務發展與市場策略。 2. 負責雲端產品之銷售管理、客戶服務、市場開拓之工作。 3. 提供 AWS 雲端解決方案、雲端諮詢服務、遷移架構建議。 4. 提供企業雲市集市場規劃與市場連結。 5. 雲端產品代理評估與研討會確認。 |
| 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。 |
| 營運管理中心 | 下轄財務處、人力資源處、供應鏈管理處、法務處、行銷公關處、資訊處，綜理各項營運相關事務。 |
| 財務處 | 1. 會計制度、帳務稅務處理分析與規劃。 2. 財務資金取得、運用與調度等相關事項。 3. 運用各項財務報表數據提供經營方向。 4. 股務、稅務規劃等相關業務。 |
| 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。 |
| 供應鏈管理處 | 1. 請採購(含進出口)及驗收作業等工作事項。 2. 存貨進銷管理及倉管相關作業。 |
| 法務處 | 1. 合約擬定、審理、談判。 2. 國際營運之法律遵循。 3. 非訟/訴訟案件管理與執行。 4. 國際商務合作之法律面策略佈局。 5. 公司內部制式合約與 SOP 之建立。 |
| 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 | 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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料(I)

2022年3月28日；單位：股

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股份 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務(註2) | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | | 備註 |
|---------|--------|-------------|----------|------------|----|------------|------------|--------|------------|--------|----------------|------|------------|------|--|---|-------------------------|----|----|--|
| | | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事長暨總經理 | 中華民國 | 佳世達科技股份有限公司 | - | 2019/09/26 | 3年 | 2019/09/26 | 66,000,000 | 35.04% | 96,841,239 | 51.41% | - | - | - | - | 國立台灣大學電機所博士、佳世達科技股份有限公司智能方案事業群總經理、羅昇企業股份有限公司董事長、其陽科技股份有限公司董事長、拍檔科技股份有限公司副董事長 | 董事長 羅昇企業股份有限公司 其陽科技股份有限公司 益欣資訊股份有限公司 明基能源技術股份有限公司 明基逐鹿股份有限公司 明基逐鹿軟件(蘇州)有限公司 副董事長 友通資訊股份有限公司 拍檔科技股份有限公司 董事 維田科技股份有限公司 合眾智能科技有限公司 合眾專訊系統及顧問(香港)有限公司 香港商明基逐鹿控股有限公司 Brainstorm Corporation Partner Tech Europe GmbH | | | | 本公司由董事長兼任總經理一職，可對外代表公司並有效統籌管理經營團隊；同時為強化董事會獨立性與監督職能，本公司董事會成員設有三位獨立董事，以健全董事會運作，符合公司治理原則。 |
| | | 代表人：李昌鴻 | 男 | | | | 41~50歲 | - | - | 81,000 | 0.04% | - | - | - | | | | | | |
| 董事 | 中華民國 | 佳世達科技股份有限公司 | - | 2019/09/26 | 3年 | 2019/09/26 | 66,000,000 | 35.04% | 96,841,239 | 51.41% | - | - | - | - | 加州州立大學 Fullerton MBA、佳世達科技股份有限公司集團財務長、佳世達科技股份有限公司財務協理、達信科技股份有限公司財務長 | 董事長 明基電通有限公司 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 董事 達方電子股份有限公司 明泰科技股份有限公司 矽瑪科技股份有限公司 眾福科技股份有限公司 凱圖國際股份有限公司 明基電通股份有限公司 佳世達光電股份有限公司 明基醫務管理顧問股份有限公司 明基(南京)醫院管理諮詢有限公司 南京明基醫院有限公司 | | | | |
| | | 代表人：洪秋金 | 女 | | | | 51~60歲 | - | - | - | - | - | - | - | | | | | | |



| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選(就)任 日期 | 任期 | 初次選 任日期 | 選任時 持有股份 | | 現 在 持有股份 | | 配偶、未成年子 女現在持有股份 | | 利用他人 名義持有 股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及 其他公司之職務 (註2) | 具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人 | | | 備註 |
|----------|--------|--|----------------------|-------------|--------|------------|-------------|----------|-------------|----------|--------------------|----------|--------------------|----------|---|--|---------------------------------|----------|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股比 率 | 股數 | 持股比 率 | 股數 | 持股比 率 | 股數 | 持股比 率 | | | 股數 | 持股比 率 | 職稱 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 蘇州明基醫院有限公司 蘇州明基投資有限公司 明基生物技術(上海)有限公司 上海費爾特科技有限公司 佳世達科技有限公司 明基電通(香港)有限公司 明基比牧控股股份有限公司 明基比牧開曼股份有限公司 佳世達科技馬來西亞股份有 限公司 佳世達納閩馬來西亞股份有 限公司 達利納閩馬來西亞投資股份 有限公司 | | | | |
| 董事 | 中華民國 | 佳世達科 技股份有 限公司 代表人: 郭淑兒 | - 女 51-60 歲 | 2019/09/26 | 3 年 | 2019/09/26 | 66,000,000 | 35.04% | 96,841,239 | 51.41% | - | - | - | - | 英國諾丁漢大學經 濟碩士、聚碩科技股 份有限公司業務發 展中心總經理、啟迪 國際資訊股份有限 公司董事長、聚上雲 股份有限公司董事 | 董事長 啟迪國際資訊股份有限公司 董事 聚上雲股份有限公司 | 聚上雲 董事 | 施建成 | 配偶 | |
| 董事 | 中華民國 | 佳世達科 技股份有 限公司 代表人: 曾文興 | - 男 51-60 歲 | 2019/09/26 | 3 年 | 2019/09/26 | 66,000,000 | 35.04% | 96,841,239 | 51.41% | - | - | - | - | 國立台灣大學機械 所碩士、佳世達科技 股份有限公司創新 策略規劃處資深處 長 | 董事 明基逐鹿股份有限公司 明基逐鹿軟件(蘇州)有限公司 BenQ Guru Holding Limited (香港商明基逐鹿控股有限公 司) 總經理 明基逐鹿股份有限公司 | - | - | - | |
| 董事 | 中華民國 | 佳世達科 技股份有 限公司 代表人: 楊敦凱 (註1) | - 男 41-50 歲 | 2019/09/26 | 3 年 | 2019/09/26 | 66,000,000 | 35.04% | 96,841,239 | 51.41% | - | - | - | - | Juris Doctor, Suffolk University Law School、佳世達科技 股份有限公司法務 長、聚碩科技股份 有限公司營運長 | 董事長 聚上雲股份有限公司 董事 啟迪國際資訊股份有限公司 德鴻科技股份有限公司 前進國際股份有限公司 典通股份有限公司 COREX (PTY) LTD. | - | - | - | |
| 獨立 董事 | 中華民國 | 王文聰 | 男 51-60 歲 | 2019/09/26 | 3 年 | 2016/06/13 | - | - | - | - | 11,903 | 0.01% | - | - | 清華大學高階經營 管理碩士、逢甲大學 會計系學士、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 | 董事 天愛藝術會館股份有限公司 獨立董事 康普材料科技股份有限公司 監察人 永眾科技股份有限公司 | - | - | - | |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選(就)任 日期 | 任期 | 初次選 任日期 | 選任時 持有股份 | | 現 在 持有股份 | | 配偶、未成年子 女現在持有股份 | | 利用他人 名義持有 股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及 其他公司之職務 (註2) | 具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人 | | | 備註 |
|----------|------------------|-------------|---------------------|-------------|--------|------------|-------------|----------|-------------|----------|--------------------|----------|--------------------|----------|--|---|---------------------------------|----------|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股比 率 | 股數 | 持股比 率 | 股數 | 持股比 率 | 股數 | 持股比 率 | | | 股數 | 持股比 率 | 職稱 | |
| 獨立 董事 | 中 華 民 國 | 王 金 來 | 男 61~70 歲 | 2019/09/26 | 3 年 | 2019/09/26 | - | - | - | - | - | - | - | - | 政治大學經營管理 博士、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 副董事長暨總經理 精英電腦股份有限公司 董事 先驅生技股份有限公司 獨立董事 聯亞光電工業股份有限公司 眾達科技股份有限公司 | - | - | - | |
| 獨立 董事 | 中 華 民 國 | 賴 杉 桂 | 男 61~70 歲 | 2019/09/26 | 3 年 | 2019/09/26 | - | - | - | - | - | - | - | - | 臺北大學企業管理 博士、美國賓州印第 安那大學企業管理 碩士(MBA)、崇越科 技股份有限公司董 事長、ICSB(國際中 小企協會)總部理事 長、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 光宇工程顧問股份有限公司 建越科技工程股份有限公司 祥越興業股份有限公司 雲越科技股份有限公司 董事 崇越科技股份有限公司 安永生活事業股份有限公司 嘉益能源股份有限公司 台瑩實業股份有限公司 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 | - | - | - | |

註1：佳世達科技(股)公司於 2021/11/05 改派楊敦凱董事擔任代表人，原代表人蔡其南董事解任。

註2：董事兼任本公司關係企業職務情形，請參閱本年報「各關係企業董事、監察人及總經理資料」一節。

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% |
| | 康利投資股份有限公司 | 2.55% |
| | 達方電子股份有限公司 | 1.86% |
| | 花旗(台灣)商業銀行受託保管瑞銀歐洲SE投資專戶 | 1.12% |
| | 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 | 1.06% |
| | 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 | 1.02% |
| | 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 | 1.00% |
| | 台新國際商業銀行受託佳世達科技員工持股信託財產專戶 | 0.94% |
| | 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合國際股票指數基金投資專戶 | 0.91% |

註1：董事屬法人股東代表者。

註2：持股基準日為2021年4月26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% |
| | 廣達電腦股份有限公司 | 4.61% |
| | 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 | 4.58% |
| | 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二零二零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 | 4.19% |
| | 富邦人壽保險股份有限公司 | 3.93% |
| | 東徽企業股份有限公司 | 1.58% |
| | 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合國際股票指數基金 | 1.26% |
| | 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 | 0.97% |
| | 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 | 0.94% |
| | 新制勞工退休基金 | 0.79% |
| 宏碁股份有限公司(註2) | 宏榮投資股份有限公司 | 2.42% |
| | 大通銀行託管大學退休金計劃有限公司投資 | 1.53% |
| | 摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶 | 1.33% |
| | 大通託管先進星光先進總合國際股票指數 | 1.21% |
| | 渣打銀行保管瑞士信貸第一波士頓國際公司 | 1.20% |
| | 摩根大通銀行託管JP摩根證券有限公司專戶 | 1.16% |
| | 施振榮 | 1.15% |

| 法人名稱 | 法人之主要股東 | |
|-----------------|---|--------|
| | 名稱 | 持股比例 |
| | 渣打託管 iShares MSCI 台指 | 1.01% |
| | 大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶 | 0.97% |
| | 花旗(臺灣)銀行託管 ACER 海外存託憑證 | 0.95% |
| 康利投資股份有限公司(註 3) | 友達光電股份有限公司 | 100% |
| 達方電子股份有限公司(註 4) | 佳世達科技股份有限公司 | 20.72% |
| | 明基電通股份有限公司 | 5.01% |
| | 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 | 2.06% |
| | 張慶瑞 | 1.66% |
| | 兆豐國際商業銀行股份有限公司 | 1.62% |
| | 渣打國際商業銀行營業部受託保管瑞士信貸國際公司投資專戶 | 1.48% |
| | 蘇開建 | 1.45% |
| | 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 | 1.08% |
| | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管 JP 摩根證券有限公司投資專戶 | 1.07% |
| | 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合國際股票指數基金投資專戶 | 0.95% |

註 1：持股基準日為 2020 年 4 月 19 日。

註 2：持股基準日為 2021 年 4 月 13 日。

註 3：經濟部商工登記公示資料。

註 4：持股基準日為 2021 年 4 月 25 日。

(二)董事資料(2)

1.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

日期：2021/12/31；單位：股

| 姓名(註1) | 條件 | 國籍 或註冊地 | 性別 年齡 | 專業資格/學歷/經驗 | 董事會多元化達成情形 | | | | | | | | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | | | | | 獨立董事揭露 | | | | | | |
|-----------------------------|----|------------|-----------------|--|------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----|-------------|----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--------|----|------------|----|------------------------|-------|------------------------------|
| | | | | | 經營 管理 | 領導 決策 | 產業經驗 | | | | 專業能力 | | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 本人持有 股份 | | 配偶、未成年 子女現在持有 股份 | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 |
| | | | | | | | 財務 金融 | 國際 市場 | IT 產業 | 會計 實務 | 資訊 科技 | 會計 | 法律 | 股數 | | | | | | | | | | | | | 持股 比率 | 股數 | 持股 比率 | | |
| 佳世達科技股份 有限公司法人代表： 李昌鴻 | | 中華民國 | 男 41~50 歲 | 國立台灣大學電機所博士、佳世達科技股份有限公司智能方案事業群總經理、羅昇企業股份有限公司董事長、其陽科技股份有限公司董事長、拍檔科技股份有限公司副董事長 | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | | ✓ | | | | | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | | | | | |
| 佳世達科技股份 有限公司法人代表： 洪秋金 | | 中華民國 | 女 51~60 歲 | 加州州立大學 Fullerton MBA、佳世達科技股份有限公司集團財務長、佳世達科技股份有限公司財務協理、達信科技股份有限公司財務長 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | | | | | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | | | | | |
| 佳世達科技股份 有限公司法人代表： 郭淑兒 | | 中華民國 | 女 51~60 歲 | 英國諾丁漢大學經濟碩士、聚碩科技股份有限公司業務發展中心總經理、啟迪國際資訊股份有限公司董事長、聚上雲股份有限公司董事 | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | | ✓ | | | | | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | | | | | |
| 佳世達科技股份 有限公司法人代表： 曾文興 | | 中華民國 | 男 51~60 歲 | 國立台灣大學機械所碩士、佳世達科技股份有限公司創新策略規劃處資深處處長 | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | | ✓ | | | | | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | | | | | |
| 佳世達科技股份 有限公司法人代表： 楊敦凱 | | 中華民國 | 男 41~50 歲 | Juris Doctor, Suffolk University Law School、佳世達科技股份有限公司法務長、聚碩科技股份有限公司營運長 | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | | | | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | | | | | |
| 王文聰 | | 中華民國 | 男 51~60 歲 | 清華大學高階經營管理碩士、逢甲大學會計系學士、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 | ✓ | ✓ | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | - | 11,903 | 0.01% | 1 |
| 王金來 | | 中華民國 | 男 61~70 歲 | 政治大學經營管理博士、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 | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | - | - | - | 2 | |
| 賴杉柱 | | 中華民國 | 男 61~70 歲 | 臺北大學企業管理博士、美國賓州印第安那大學企業管理碩士(MBA)、崇越科技股份有限公司董事長、ICSB(國際中小企協會)總部落理長、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 | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | - | - | - | 3 | |

註 1：各董事具有五年以上相關工作經驗，並經司法院網站、票交所查詢管道查證，皆未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：各董事於選任前兩年即任職期間符合下述各條件者，勾選下列各條件號碼於上方表單：



- (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)。
- (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、會計等服務或諮詢之專業人士、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。

2. 董事會多元性及獨立性：

(1) 董事會多元化：

- ① 本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成多元化政策，並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(財務金融、國際市場、IT產業、會計實務)、專業能力(資訊科技、會計、法律)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。
- ② 董事成員均具備執行業務所必須之知識、技能、素養及產業決策與管理能力等各項能力外，並持續為董事成員安排多元進修課程，俾提升其決策品質、善盡督導能力，進而強化董事會職能。本公司現任董事會由8位董事組成，包含3位獨立董事及5位法人代表董事。各董事兼具公司業務多元化發展所需之能力，除具備董事會整體之能力外，多元化落實情形(詳P.12董事資料)。

- (2) 董事會獨立性：本公司設置獨立董事 3 人，以確保董事會之獨立性；目前占比為37.5%，公司已獲得每位董事之書面聲明，並確認本人或董事間具有配偶、二親等以內親屬相對於公司的獨立性。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2022年3月28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(註) | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 備註 |
|--------------|------|-----|----|------------|---------|-------|--------------|-------|------------|------|--|---|-----------------|-----|----|---|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事長暨總經理 | 中華民國 | 李昌鴻 | 男 | 2020/11/05 | 81,000 | 0.04% | - | - | - | - | 國立台灣大學電機所博士、佳世達科技股份有限公司智能方案事業群總經理、羅昇企業股份有限公司董事長、其陽科技股份有限公司董事長、拍檔科技股份有限公司副董事長 | 董事長 羅昇企業股份有限公司 其陽科技股份有限公司 益欣資訊股份有限公司 明基能源技術股份有限公司 明基逐鹿股份有限公司 明基逐鹿軟件(蘇州)有限公司 副董事長 友通資訊股份有限公司 拍檔科技股份有限公司 董事 維田科技股份有限公司 合眾智能科技有限公司 合眾專訊系統及顧問(香港)有限公司 香港商明基逐鹿控股有限公司 Brainstorm Corporation Partner Tech Europe GmbH | 無 | 無 | 無 | 本公司由董事長兼任總經理一職，可對外代表公司並有效統籌管理經營團隊；同時為強化董事會獨立性與監督職能，本公司董事會成員設有二席獨立董事，且並無過半董事員員工或經理人身份，以健全董事會運作，符合公司治理原則。 |
| 業務發展中心總經理 | 中華民國 | 郭淑兒 | 女 | 2016/05/01 | 116,127 | 0.06% | 171,425 | 0.09% | - | - | 英國諾丁漢大學經濟碩士、聚碩科技股份有限公司業務發展中心總經理、啟迪國際資訊股份有限公司董事長、聚上雲股份有限公司董事 | 董事長 啟迪國際資訊股份有限公司 董事 聚上雲股份有限公司 | 聚上雲 董事 | 施建成 | 配偶 | |
| 產品開發暨支援中心總經理 | 中華民國 | 施建成 | 男 | 2019/10/01 | 171,425 | 0.09% | 116,127 | 0.06% | - | - | 英國諾丁漢大學資訊科學系博士、金門資訊股份有限公司工程師、聚碩科技股份有限公司產品開發暨支援中心總經理 | 董事 聚上雲股份有限公司 | 啟迪 國際 董事長 | 郭淑兒 | 配偶 | |

| 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(註) | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 備註 |
|---------------|------|-----|----|------------|--------|-------|--------------|-------|------------|------|--|--|-----------------|----|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 營運長暨法務長 | 中華民國 | 楊敦凱 | 男 | 2020/11/05 | 20,000 | 0.01% | - | - | - | - | Juris Doctor, Suffolk University Law School、佳世達科技股份有限公司法務長、聚碩科技股份有限公司營運長 | 董事長 聚上雲股份有限公司 董事 啟迪國際資訊股份有限公司 德鴻科技股份有限公司 前進國際股份有限公司 典通股份有限公司 COREX (PTY) LTD. | 無 | 無 | 無 | |
| 業務一群副總經理 | 中華民國 | 廖慧棻 | 女 | 2019/10/01 | 81,634 | 0.04% | - | - | - | - | 台北商專電資科、泰新系統科技股份有限公司顧問、和協化學股份有限公司資訊部主管、聚碩科技股份有限公司業務一群副總經理 | | 無 | 無 | 無 | |
| 產品開發暨支援中心副總經理 | 中華民國 | 林立棕 | 男 | 2020/11/05 | 50,592 | 0.03% | 53,789 | 0.03% | - | - | 國立中央大學企業管理學系學士、聚碩科技股份有限公司產品經理、聚碩科技股份有限公司產品開發暨支援中心副總經理 | 董事 前進國際股份有限公司 | 無 | 無 | 無 | |
| 財務長 | 中華民國 | 林弘香 | 女 | 2021/01/01 | - | - | - | - | - | - | 私立銘傳大學會計學系、佳世達科技股份有限公司資深投資經理、聚碩科技股份有限公司財務長 | 董事 德鴻科技股份有限公司 COREX (PTY) LTD. 安得數治股份有限公司 監察人 啟迪國際資訊股份有限公司 聚上雲股份有限公司 前進國際股份有限公司 典通股份有限公司 | 無 | 無 | 無 | |

註：經理人兼任本公司關係企業職務情形，請參閱本年報「各關係企業董事、監察人及總經理資料」一節。

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

2021年12月31日；單位：新台幣千元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D 等四項總額及占 稅後純益之比例 | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | A、B、C、D、E、 F及G等七項總 額及占稅後純 益之比例 | | 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) | | 本 公 司 | 財 務 報 告 內 所 有 公 司 | 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 | 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 | 現 金 金 額 | 股 票 金 額 | 現 金 金 額 | 股 票 金 額 | 現 金 金 額 | 股 票 金 額 | | | |
| 董事 | 董事長 佳世達科技股份 有限公司法人代表： 李昌鴻 | 6,679 | 6,679 | 0 | 0 | 3,905 | 3,905 | 250 | 250 | 1.88% | 1.88% | 14,279 | 14,279 | 216 | 216 | 2,700 | 0 | 2,700 | 0 | 4.85% | 4.85% | 32,531 |
| | 董事 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： 郭淑兒 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 董事 佳世達科技股份 有限公司法人代表： 蔡其南(註) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 董事 佳世達科技股份 有限公司法人代表： 曾文興 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 董事 佳世達科技股份 有限公司法人代表： 楊敦凱(註) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 王文聰 | 4,008 | 4,008 | 0 | 0 | 1,674 | 1,674 | 150 | 150 | 1.01% | 1.01% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 王金來 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 獨立董事 | 賴杉桂 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(一) 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酬辦法執行。
 (二) 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註：佳世達科技(股)公司於 2021/11/05 改派楊敦凱董事擔任代表人，原代表人蔡其南董事解任。

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|---------------------------------------|--|--|--|--|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司(H) | 本公司 | 財務報告內所有公司(I) |
| 低於 1,000,000 元 | 佳世達科技股份有限公司 法人代表(楊敦凱) | 佳世達科技股份有限公司 法人代表(楊敦凱) | | |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含) | 佳世達科技股份有限公司法人代表 (洪秋金、郭淑兒、蔡其南、曾文興)、 獨立董事(王金來、賴杉桂) | 佳世達科技股份有限公司法人代表 (洪秋金、郭淑兒、蔡其南、曾文 興)、獨立董事(王金來、賴杉桂) | 佳世達科技股份有限公司法人代 表(洪秋金、蔡其南、曾文興)、 獨立董事(王金來、賴杉桂) | 佳世達科技股份有限公司法人代 表(洪秋金、蔡其南、曾文興)、 獨立董事(王金來、賴杉桂) |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含) | 獨立董事(王文聰) | 獨立董事(王文聰) | 獨立董事(王文聰) | 獨立董事(王文聰) |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 佳世達科技股份有限公司 法人代表(李昌鴻) | 佳世達科技股份有限公司 法人代表(李昌鴻) | 佳世達科技股份有限公司 法人代表(李昌鴻) | 佳世達科技股份有限公司 法人代表(李昌鴻) |
| 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(楊敦凱) | 佳世達科技股份有限公司 法人代表(楊敦凱) |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | | | 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(郭淑兒) |
| 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 9 位 (內含法人 6 位) | 共計 9 位 (內含法人 6 位) | 共計 9 位 (內含法人 6 位) | 共計 9 位 (內含法人 6 位) |

(二)總經理及副總經理之酬金

2021年12月31日；單位：新台幣千元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等(C) | | 員工酬勞金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|---------------|-------------------|--------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|------|-----------|------|--------------------------|-----------|----------------------|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | |
| 總經理 | 李昌鴻 | 12,329 | 12,329 | 532 | 532 | 20,422 | 20,422 | 5,100 | 0 | 5,100 | 0 | 6.65% | 6.65% | 19,187 |
| 業務發展中心總經理 | 郭淑兒 | | | | | | | | | | | | | |
| 產品開發暨支援中心總經理 | 施建成 | | | | | | | | | | | | | |
| 營運長暨法務長 | 楊敦凱 | | | | | | | | | | | | | |
| 業務一群副總經理 | 廖慧棻 | | | | | | | | | | | | | |
| 業務三群副總經理 | 曾文娟 2021/02/28 解任 | | | | | | | | | | | | | |
| 產品開發暨支援中心副總經理 | 林立棕 | | | | | | | | | | | | | |

| 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 | 李昌鴻 | 李昌鴻 |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含) | 曾文娟 | 曾文娟 |
| 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) | 郭淑兒、施建成、楊敦凱、廖慧棻、林立棕 | 郭淑兒、施建成、楊敦凱、廖慧棻、林立棕 |
| 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 7 位 | 共計 7 位 |

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

2021年12月31日；單位：新台幣千元

| | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|---------------|-------------------|------|-------|-------|---------------|
| 經理人 | 總經理 | 李昌鴻 | 0 | 5,100 | 5,100 | 0.88% |
| | 業務發展中心總經理 | 郭淑兒 | | | | |
| | 產品開發暨支援中心總經理 | 施建成 | | | | |
| | 營運長暨法務長 | 楊敦凱 | | | | |
| | 業務一群副總經理 | 廖慧棻 | | | | |
| | 業務三群副總經理 | 曾文娟 2021/02/28 解任 | | | | |
| | 產品開發暨支援中心副總經理 | 林立棕 | | | | |

(四)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

單位：新台幣千元

| 職稱 | 酬金總額占稅後純益之比例(%) | | | |
|----------|-----------------|-----------|---------|-----------|
| | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 董事 | 4.85% | 4.85% | 5.81% | 5.81% |
| 獨立董事 | 1.01% | 1.01% | 0.88% | 0.88% |
| 總經理及副總經理 | 6.65% | 6.65% | 10.15% | 10.15% |

2.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)本公司章程第 22 條訂定公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及不超過百分之一為董事酬勞。但公司尚有虧損時，應預先保留彌補數額。
- (2)董事訂定酬金之程序，以本公司之「董事會績效評估辦法、董事及功能性委員會委員薪酬辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度評估等綜合考量後計算其酬金比例，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。
- (3)經理人給付酬勞之政策，依據本公司薪酬理念、參考同業水準及個人績效評估項目，其中包含財務性指標

及非財務性指標，來給付酬金。相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近(2021)年度董事會開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席 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 | 5 | 0 | 100% | |
| 董事 | 佳世達科技(股)公司 法人代表：洪秋金 | 5 | 0 | 100% | |
| 董事 | 佳世達科技(股)公司 法人代表：郭淑兒 | 5 | 0 | 100% | |
| 董事 | 佳世達科技(股)公司 法人代表：蔡其南(註) | 5 | 0 | 100% | |
| 董事 | 佳世達科技(股)公司 法人代表：曾文興 | 5 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 王文聰 | 5 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 王金來 | 5 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 賴杉桂 | 5 | 0 | 100% | |

註：佳世達科技(股)公司於 110 年 11 月 5 日改派楊敦凱董事擔任代表人，原代表人蔡其南董事解任。

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 |
|------------------------------|---|---|
| 第十屆第十一次 2021/02/25 董事會 | 1. 擬訂定「取得或處分資產處理程序」案。 2. 擬修訂「資金貸與他人或背書保證作業程序」案。 3. 擬審議民國 110 年度會計師服務公費案。 | 1. 全體出席獨立董事 無意見同意通過。 2. 公司對獨立董事意 見之處理：無。 |
| 第十屆第十二次 2021/05/06 董事會 | 擬出售本公司桃園廣春成大樓不動產案。 | |
| 第十屆第十四次 2021/11/05 董事會 | 1. 擬為持股 79.43% 子公司啟迪國際資訊股份有限公司背書保證案。 2. 擬為持股 100% 子公司 Corex (PTY) LTD. 背書保證案。 3. 擬委任本公司民國 111 年度財務報表簽證會計師案。 | |

(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：

| 日期 | 董事姓名 | 議案內容 | 應利益迴避原因 | 參與表決情形 |
|------------|---------------------|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| 2021/02/25 | 李昌鴻、洪秋金、蔡其南、曾文興及王金來 | 擬解除現任董事及其代表人競業限制案。 | 涉及董事自身利益。 | 排除應利益迴避之董事後，其餘出席董事無異議照案通過。 |
| | 李昌鴻、洪秋金、郭淑兒、蔡其南及曾文興 | 擬捐贈財團法人明基友達文教基金會案。 | 捐贈對象為法人董事佳世達科技股份有限公司之實質關係人。 | |
| 2021/11/05 | 郭淑兒 | 擬為持股 79.43% 子公司啟迪國際資訊股份有限公司背書保證案。 | 董事郭淑兒女士同時擔任啟迪國際董事長，對該案有自身利害關係。 | |

三、董事會評鑑執行情形：

本公司董事會於 2019 年 9 月 18 日通過「董事會績效評估辦法」，並於 2020 年 11 月 5 日修訂，董事會每年應至少執行一次針對董事會及董事成員之績效評估。本公司於 2021 年底完成董事會評估，並於 2022 年 2 月份召開之董事會報告評鑑結果，董事會、董事成員及兩個功能性委員會評估結果皆為「優等」，足以顯示本公司董事會及功能性委員會之功能與運作效率良好。

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 | 評估內容 |
|--------|-------------------------|----------|--------------|---|
| 每年執行一次 | 2021 年 1 月至 2021 年 12 月 | 董事會及董事成員 | 董事會及董事成員內部自評 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 公司目標與任務之掌握 2. 對公司營運之參與程度 3. 內部關係經營與溝通 4. 提升董事會決策品質 5. 董事會組成與結構 6. 董事職責認知 7. 董事之選任、專業及持續進修 8. 內部控制 |
| | | 審計委員會 | 審計委員會內部自評 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 對公司營運之參與程度 2. 審計委員會職責認知 3. 提升審計委員會決策品質 4. 審計委員會組成及成員選任 5. 內部控制 |
| | | 薪資報酬委員會 | 薪資報酬委員會內部自評 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 對公司營運之參與程度 2. 薪資報酬委員會職責認知 3. 提升薪資報酬委員會決策品質 4. 薪資報酬委員會組成及成員選任 |

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：

(一)本公司於 2019 年設置獨立董事及審計委員會，行使證交法、公司法及其他法令規定之職權；2011 年設置薪資報酬委員會，藉以強化公司治理，健全公司董事及經理人薪資報酬制度。

(二)依據證券交易法第 26 條之 3 第 8 項規定，本公司訂有「董事會議事規則」、董事會議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵行事項，均依該規則規定辦理。本公司董事會至少每季召開一次，董事會成員以股東權益極大化為方針，盡善良管理人及忠實義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權。

(三)審計委員會運作情形

1.審計委員會運作情形：

最近(2021)年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 (B) | 委託出席 次數 | 實際出席率(%) (B/A) | 備註 |
|------|-----|---------------|------------|-------------------|----|
| 獨立董事 | 王文聰 | 5 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 王金來 | 5 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 賴杉桂 | 5 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

| 審計委員會召開 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 |
|-----------------------|---|--|
| 第二屆第八次 2021/02/25 | 1. 民國 109 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案。 2. 民國 109 年度營業報告書、財務報表暨 110 年度營運計畫案。 3. 擬訂定本公司「取得或處分資產處理程序」案。 4. 擬修訂「資金貸與他人或背書保證作業程序」案。 5. 擬審議民國 110 年度會計師服務公費案。 | 1.獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。 2.全體出席審計委員會成員無意見同意通過。 3.公司對審計委員會成員意見之處理：無。 |
| 第二屆第九次 2021/05/06 | 擬出售本公司桃園廣春成大樓不動產案。 | |
| 第二屆第十次 2021/08/05 | 民國 110 年第二季合併財務報告案。 | |
| 第二屆第十一次 2021/11/05 | 1. 擬訂定民國 111 年度內部稽核計畫案。 2. 擬為持股 79.43%子公司啟迪國際資訊股份有限公司背書保證案。 3. 擬為持股 100%子公司 Corex (PTY) LTD.背書保證案。 4. 擬委任本公司民國 111 年度財務報表簽證會計師案。 | |

(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（包括本期查核事項報告、本期執行之期後追蹤事項報告等），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。
- (三)會計師每半年就本公司財務狀況及整體運作情形及內控之查核情形向獨立董事報告，主要內容包括財務報表之查核或核閱之範圍及方式、第二季或年度財務報告查核或核閱結果、重要會計處理、法規更新及其他相關議題充分溝通。

四、年度工作重點及運作情形：

(一)年度工作重點

- 1.依據年度稽核計劃定期與內部稽核主管溝通稽核報告結果。
- 2.定期與本公司之簽證會計師針對財務報表核閱或查核結果進行交流。
- 3.審閱財務報告。
- 4.考核內控制度之有效性。
- 5.簽證會計師之委任、解任、報酬及服務事項之審核。
- 6.審議資產、衍生性商品、資金貸與及背書保證辦法及重大資產、資金貸與及背書保證交易。
- 7.法規遵循。

- (二)2021 年運作情形：審計委員會議案皆經審計委員會審閱或核准通過，且獨立董事並無反對意見。

(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？ | √ | | 本公司已於2017年5月12日董事會通過訂定並揭露於本公司網站 - 公司治理專區。 | 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？ | √ √ √ √ | | 本公司依規定設立利害關係人專區，並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。 本公司除依規定定期更新股東名冊及主要股東名冊，並每月定期於公開資訊觀測站申報董事、經理人及持股百分之十以上之大股東股權異動，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)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ | √ | | 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(財務金融、國際市場、IT產業、會計實務)、專業能力(資訊科技、會計、法律)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。本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層，對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會議行使職權。本公司董事成員均具備執行業務所必須之知識、技能、素養及產業決策與管理能力等各項能力。本公司並持續為董事成員安排多元進修課程，俾提升其決策品質、善盡督導能力，進而強化董事會職能。 本公司現任董事會由8位董事組成，包含3位獨立董事及5位法人代表董事。各董事兼具公司業務多元化發展所需之能力，除具備董事會整體之能力外，多元化落實情形(詳註1)。 | 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 | |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | V | | 本公司已成立風險管理委員會，運作情況詳見本公司網站 - 企業永續專區。另本公司目前雖無設置提名委員會，但實務運作上本公司董事(含獨立董事)選舉均採候選人提名制度，現任董事(含獨立董事)候選人名單係由持有本公司股份總數1%以上之股東或董事會提出，並經由董事會依法審核候選人名單後，提報股東常會選任。 | |
| (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？ | V | | <p>本公司董事會於2019年9月18日通過「董事會績效評估辦法」，並於2020年11月5日修訂，董事會每年至少執行一次內部績效評估、至少每三年由外部獨立機構或外部專家學者團隊執行一次評估。</p> <p>本公司於2021年底完成董事會評估，並於2022年2月份召開之董事會報告評鑑結果。</p> <p>本公司董事會及董事成員績效評估之衡量項目，函括下列八大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 公司目標與任務之掌握。 (2) 對公司營運之參與程度。 (3) 內部關係經營與溝通。 (4) 提升董事會決策品質。 (5) 董事會組成與結構。 (6) 董事職責認知。 (7) 董事之選任、專業及持續進修。 (8) 內部控制。 <p>本次評估採用內部問卷方式進行，依董事會運作、董事參與度等兩部份，採董事對董事會運作評估，評估結果為「優等」，依據2021年董事會績效評核結果，本董事會整體運作效率良好。</p> <p>依公司章程第廿二條之規定，本公司董事酬勞不高於年度獲利百分之一。由薪資報酬委員會及董事會依公司經營成果及「董事及功能性委員會委員薪酬辦法」，及參考績效評估結果，訂定董事薪酬。</p> | |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | V | | 本公司一年一次自行評估簽證會計師之獨立性(評估表詳註2)。經確認安侯建業聯合會計師事務所傅泓文及吳美萍會計師，皆符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師，亦要求簽證會計師依照「中華民國會計師職業道德規範」第十號公報，出具獨立性聲明 | |

| 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 | |
| | | | 書，並將結果提報2021/11/05董事會審議並通過。 | |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | V | | <p>本公司經2021年2月25日董事會決議通過委任林弘香女士擔任本公司公司治理主管，負責公司治理之督導及規劃，其資格符合上市上櫃公司治理實務守則第三條之一第一項公司治理主管之規定。公司治理主管之職權包含：提供董事及審計委員會執行業務所需之資料與公司經營有關之最新法規發展、協助董事及審計委員會遵循法令、每年定期向公司治理委員會及董事會報告公司治理運作情形，並依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事及審計委員就任及持續進修等。</p> <p>2021年度業務已執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修。 2. 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。 3. 檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。 4. 會後負責檢覆董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。 5. 2021年各召開5次董事會及審計委員會。 6. 2021年召開股東常會1次。 7. 本公司將為董事及重要職員投保責任險，並於續保後向董事會報告。 8. 辦理董事會績效評估，評估結果為優等。 | 無重大差異 |
| 四、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | V | | 本公司已於公司網站建立利害關係人信箱作為溝通管道，對其所關切之重要企業社會責任議題做妥適回應外，並定期將財務及業務資訊公告於公開資訊觀測站與本公司網站。針對可能對利害關係人造成影響之事件亦及時作重大訊息發布。 | 無重大差異 |
| 五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | V | | 本公司委由台新綜合證券股份有限公司股務代理部為本公司股務代理機構並辦理股東會事務。 | 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>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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）？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p> | V | | <p>本公司中、英文網站(www.sysage.com.tw)皆設有投資人專區揭露財務、業務及公司治理資訊。</p> <p>本公司設有英文網站、由專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、定期或不定期舉辦營運說明會並上傳簡報資料於本公司網站、設置投資人信箱即時回覆投資人問題。</p> <p>本公司2021年度合併及個體財務報告於2022年2月24日完成公告及申報；2021年第一、二、三季財務報告與各月份營收情形於規定期限前於公開資訊觀測站公告並申報，並上傳本公司網站。</p> | 無重大差異 |
| <p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事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> | V | | <p>1. 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(相關權益請參閱P63-64)。</p> <p>2. 投資者關係：本公司專人依相關規定即時於公開資訊觀測站公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等訊息，期能達到資訊公開、透明，並在公司官網設有投資人聯絡窗口資訊。</p> <p>3. 供應商關係：本公司係以資訊服務業為主，為資通訊產品之代理商，整體營運策略係以『名牌通路、雲地串連』為營運主軸，所代理的皆為世界知名大廠品牌之網路及系統軟、硬體產品，以提供客戶不同領域的資通訊整合解決方案。目前合作之供應商家數約為300家，這些上游供應商主要為國際知名品牌且為國外上市公司，均訂有符合各該國家規定之社會責任守則。</p> <p>自2014年起，本公司依電子產業行為準則(Electronic Industry Citizenship Coalition, EICC)制定合於此規範之執行方針，與主要的原廠供應商攜手確保此規範中對於企業</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 | |
| | | | <p>社會責任行為之要求。2017年電子行業公民聯盟 EICC 宣布組織改造且改名為責任商業聯盟RBA，其後本公司亦遵循新版責任商業聯盟行為準則之五大構面(勞工人權/健康安全/環境保護/道德規範/管理作業)擴大向供應商宣導，以確保無妨害勞工自由結社、使用童工、強迫勞動事件，除因應國際趨勢外，並藉此提昇供應鏈所負之社會責任及環境安全衛生績效。並致力於符合RBA準則與社會責任之精神，期冀與上下游合作夥伴一同實踐「企業社會責任」與「永續發展」的新趨勢。</p> <p>4. 利害關係人之權利：於公司網站設置利害關係人專區，以回應利害關係人所關切之重要永續發展議題。</p> <p>5. 董事進修情形：本公司依「上市上櫃公司董事進修推行要點」規定辦理；「2021年本公司董事進修情形」(詳註3)。</p> <p>6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂有各種內部規章，進行各種風險管理及評估不定期檢視各種內部管理規章，並為公司董事購買責任保險，以分散執行管理之風險。並於2021年，設立風險管理委員會制定風險管理政策，定期評估公司風險以降低企業風險，相關資訊請詳見本公司官網。</p> <p>7. 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。</p> <p>8. 本公司已為董事購買合適之責任保險，並提董事會報告。</p> | |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>(一) 本公司 2020 年度公司治理評鑑結果提升為前21%-35%。</p> <p>(二) 本公司已於公司網站設置利害關係人專區，以瞭解並回應利害關係人所關切之重要企業社會責任/永續發展議題，並持續就維護股東權益、平等對待股東、強化董事會結構與運作、提昇資訊透明度、落實企業社會責任/永續發展等項目進行加強與改善。</p> | | | | |

註 1：本公司董事會多元化達成情形如下：

1. 至少設置女性董事 1 人(2 席女性董事)。
2. 董事年齡介於不同年齡層(41-50 歲 - 25%、51-60 歲 - 50%、61-70 歲 - 25%)。
3. 選任具有不同專業知識與技能之董事：詳 P.12 董事資料

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具有親屬關係。 | 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 3：2021 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 | 2021/08/19 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 員工獎酬策略與工具運用探討 | 3 |
| | | 2021/11/18 | 台灣數位治理協會 | 企業誠信治理與內線交易管控 | 3 |
| 法人董事 代表人 | 洪秋金 | 2021/08/19 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 員工獎酬策略與工具運用探討 | 3 |
| | | 2021/11/18 | 台灣數位治理協會 | 企業誠信治理與內線交易管控 | 3 |
| 法人董事 代表人 | 郭淑兒 | 2021/08/19 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 員工獎酬策略與工具運用探討 | 3 |
| | | 2021/11/18 | 台灣數位治理協會 | 企業誠信治理與內線交易管控 | 3 |
| 法人董事 代表人 | 曾文興 | 2021/08/19 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 員工獎酬策略與工具運用探討 | 3 |
| | | 2021/11/18 | 台灣數位治理協會 | 企業誠信治理與內線交易管控 | 3 |
| 法人董事 代表人 | 楊敦凱 | 2021/11/12 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業經營及輿論新聞危機管理策略 | 3 |
| | | 2021/11/18 | 台灣數位治理協會 | 企業誠信治理與內線交易管控 | 3 |
| | | 2021/12/24 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業財務報表舞弊案例探討 | 3 |
| | | 2021/12/28 | 社團法人中華公司治理協會 | 科技快速改變環境中，董事引領企業因應之道 | 3 |
| 獨立 董事 | 王文聰 | 2021/03/23 | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 房地信託條款案例 | 3 |
| | | 2021/07/16 | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 股權規劃 | 3 |
| | | 2021/07/20 | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 家族企業傳承的規劃 | 3 |
| | | 2021/07/30 | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 洗錢防制及 CFT 體系 | 3 |
| 獨立 董事 | 王金來 | 2021/03/31~ 2021/10/20 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 擔任證期會「董事、監察人解讀財務資訊之技巧」課程講師授課抵減 | 3 |
| | | 2021/08/19 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 員工獎酬策略與工具運用探討 | 3 |
| 獨立 董事 | 賴杉桂 | 2021/08/19 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 員工獎酬策略與工具運用探討 | 3 |
| | | 2021/11/18 | 台灣數位治理協會 | 企業誠信治理與內線交易管控 | 3 |

(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

日期：2021/12/31；單位：股

| 身分別 | 姓名 | 條件 專業資格與經驗 | 符合獨立性情形 (註 2) | | | | | | | | | | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|------|-----|--|---------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--------|------|----------------|-------|-----------------------|
| | | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | |
| 獨立董事 | 王文聰 | 清華大學高階經營管理碩士、逢甲大學會計系學士、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 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | - | - | 11,903 | 0.01% | 1 |
| | 王金來 | 政治大學經營管理博士、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 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | - | - | - | - | 2 |
| | 賴杉柱 | 臺北大學企業管理博士、美國賓州印第安那大學企業管理碩士(MBA)、崇越科技股份有限公司董事長、ICSB(國際中小企協會)總部理事長、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 | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | - | - | - | - | 3 |

註 1：獨立董事相關資料可同步參閱 P.12 董事資料。

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。

2021 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) 第五屆委員任期：2019 年 9 月 26 日至 2022 年 9 月 25 日，最近 2021 年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B/A) | 備註 |
|---|-----|-----------|--------|-------------------|----|
| 召集人 | 王文聰 | 2 | 0 | 100% | |
| 委員 | 王金來 | 2 | 0 | 100% | |
| 委員 | 賴杉桂 | 2 | 0 | 100% | |
| 其他應記載事項： | | | | | |
| 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議：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) 薪資報酬委員會 2021 年開會日期、期別、議案內容、決議結果、所有成員意見及對成員意見之處理。

| 薪資報酬委員會 | 議案內容及後續處理 | 決議結果 | 所有成員意見及對成員意見之處理 | 備註 |
|----------------------|--|--------------|------------------|----|
| 第五屆第四次 2021/02/25 | 1. 109 年度員工及董事酬勞分派案。 2. 擬建議高階經理人民國 110 年度薪酬指標案。 3. 擬建議員工及董事酬勞分派比例案。 4. 擬修訂「董事及功能性委員會委員薪酬辦法」案。 | 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。 | |
| 第五屆第五次 2021/11/05 | 110 年度經理人績效達成之總薪酬報告。 | 報告事項不適用。 | | |

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | |
|---|------|---|---|-------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | V | | <p>1.本公司依循主管機關之法令、國際ESG發展趨勢，及客戶供應商社會與環境責任之要求，訂定「企業社會責任實務守則」，並預計於2022年將於董事會通過修訂，更名為「永續發展實務守則」，以作為本公司政策推動及執行之依歸。且為落實企業社會責任與提升資訊揭露之品質回應各方利害關係人之期待，本公司將企業永續議題分為六大主題進行管理與揭露，即客戶承諾、資訊安全、員工關懷、友善環境、責任供應鏈及社會共好。</p> <p>2.本公司於2017年5月成立「CSR委員會」，2021年更名為「ESG委員會」，為推動永續發展之單位，由董事長擔任主席，營運長擔任總幹事，委員會下設有數個工作小組以茲運作。其運作遵循董事會通過之「企業社會責任實務守則」。工作小組則依各自負責之範疇，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；委員會於每年定期向董事會進行報告，並由董事檢視每年ESG策略與目標制定之情形，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。</p> | 無重大差異 |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | V | | <p>1.本公司於2021年8月成立「風險管理委員會」(Risk Management Committee, RMC)，建立主動之風險管理機制，以利相關單位能藉由風險管理程序及時因應風險事件，降低或避免風險事件衝擊，同時增加人員風險意識，以確保本公司之永續經營。</p> <p>2.本公司通過風險管理委員會進行風險管理，透過內部會議討論，將風險類別歸納為六大面向：銷售風險、產品暨技術服務風險、財務風險、資安風險、法遵風險、人資風險；六大風險類別下共涵蓋21項潛在風險，未來將依照此架構進行每年度的風險評估與資訊揭露。於每年定期向董事會報告本公司風險管理委員會運作之情形及業務內涵。</p> <p>3.本公司另訂定有「董事暨經理人道德行為準則」、「誠信經營守則」與「員工從業道德行為守則」等，透過各項管理制度、守則及程序的持續運行，本公司對於營運相關之環境、員工、客戶、供應商、各利害關係人等的風險均能即時予以掌握及因應。</p> <p>4.本公司就重大性原則，進行ESG重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略，請詳本公司網站-企業永續專區。</p> | 無重大差異 |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--------------------------|--|--|------|--------|-----------|------|----------------|---|--------|---------------|--|----|--------|-----------|--------|--------------------------|---|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | |
| 三、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能源使用效率及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，並採取相關之因應措施？ | V | V | <p>1.為因應綠色永續之倡議與趨勢，及配合國家整體能源管理與溫室氣體減量政策。自2016年起，本公司開始盤查內部溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，以瞭解能源使用與排放之實際情形，並且訂定減量目標、比較基準年與改善措施，以利本公司環境議題的長期管理與追蹤。</p> <p>2.本公司訂定節能目標為人均用電量年減1%，未來將進一步參考科學基礎碳目標倡議 (Science-based targets initiative, SBTi) 設定減碳路徑。</p> <p>本公司為資訊服務業，對環境的影響僅為辦公室營業場所，能源消耗主要為電力使用及公務車耗油。然本公司持續透過以下四種減碳途徑推動辦公室環保，達成公司內部節能減碳的目標：數位方案、節能措施、源頭管理以及概念宣導。</p> <p>1.本公司透過ESG委員會定期研究與蒐集公司內部環境相關資訊，從中鑑別氣候變遷所帶來的風險與機會，並分別針對其可能發生的危害及發展機會訂定相對應的策略與管理措施。</p> <p>2.風險：本公司總部位於台北市，其地理位置近年因氣候變遷所面臨的實質風險包括了暴雨、酷暑及嚴寒等異常氣溫；本公司之供應商及客戶所在地亦面臨了不同程度的氣候變遷風險，其造成之實質影響主要在於運送、交貨等層面。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>風險</th> <th>企業損益影響</th> <th>因應策略與管理措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>極端氣候</td> <td>增加運輸成本、影響出貨與生產</td> <td>1. 建立物料儲備與運輸的機制與因應措施。 2. 向公司員工宣導防颱應變措施與注意事項。</td> </tr> <tr> <td>溫室氣體排放</td> <td>溫室氣體排放與碳權衝擊影響</td> <td>每年定期進行溫室氣體盤查，並持續鑑別能源使用熱點，評估需汰換之耗能設備，以確保在碳排管理上能因應未來的碳權需求。</td> </tr> </tbody> </table> <p>3.機會：本公司也意識到客戶對於節能環保產品的需求有逐漸增加之趨勢，因此本公司積極導入具環保效益之產品，並推廣國際環保標章之理念，致力於符合客戶需求的同时，亦期提高市場占有率。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>機會</th> <th>企業損益影響</th> <th>因應策略與管理措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>代理綠色產品</td> <td>達成客戶環保之要求，以提升客戶滿意度與市場占有率</td> <td>持續關注國際綠色產品發展之趨勢，並遵循國內外環保法規，力求符合客戶對於綠色產品之需求。</td> </tr> </tbody> </table> | 風險 | 企業損益影響 | 因應策略與管理措施 | 極端氣候 | 增加運輸成本、影響出貨與生產 | 1. 建立物料儲備與運輸的機制與因應措施。 2. 向公司員工宣導防颱應變措施與注意事項。 | 溫室氣體排放 | 溫室氣體排放與碳權衝擊影響 | 每年定期進行溫室氣體盤查，並持續鑑別能源使用熱點，評估需汰換之耗能設備，以確保在碳排管理上能因應未來的碳權需求。 | 機會 | 企業損益影響 | 因應策略與管理措施 | 代理綠色產品 | 達成客戶環保之要求，以提升客戶滿意度與市場占有率 | 持續關注國際綠色產品發展之趨勢，並遵循國內外環保法規，力求符合客戶對於綠色產品之需求。 |
| 風險 | 企業損益影響 | 因應策略與管理措施 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 極端氣候 | 增加運輸成本、影響出貨與生產 | 1. 建立物料儲備與運輸的機制與因應措施。 2. 向公司員工宣導防颱應變措施與注意事項。 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 溫室氣體排放 | 溫室氣體排放與碳權衝擊影響 | 每年定期進行溫室氣體盤查，並持續鑑別能源使用熱點，評估需汰換之耗能設備，以確保在碳排管理上能因應未來的碳權需求。 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 機會 | 企業損益影響 | 因應策略與管理措施 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 代理綠色產品 | 達成客戶環保之要求，以提升客戶滿意度與市場占有率 | 持續關注國際綠色產品發展之趨勢，並遵循國內外環保法規，力求符合客戶對於綠色產品之需求。 | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-------|-------|---|------------------------|----|------|------|-----------|--|-------|-------|----------------|--|------|------|----|----|------|------|-----------|--|-------|-------|----------------|--|-------|-------|----|------|------|----|-----------|-------|-------|-----|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (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溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | V | | <p>1.為因應綠色永續之倡議與趨勢，及配合國家整體環境保護與溫室氣體減量政策。自2016年起，本公司開始盤查內部溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，以瞭解能源使用與排放之實際情形，並且訂定減量目標、比較基準年（以2020年為基準年）與改善措施，未來將進一步參考科學基礎破目標倡議（Science-based targets initiative, SBTi）設定減碳路徑，以利本公司環境議題的長期管理與追蹤。相較於2020年，2021年人均自來水使用量減少約1.29度。</p> <p>2.用水量及一般事業廢棄物總重量如下表所示：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>年份</th> <th>2020</th> <th>2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>自來水使用量(度)</td> <td></td> <td>5,368</td> <td>4,488</td> </tr> <tr> <td>一般事業廢棄物總重量(公噸)</td> <td></td> <td>7.54</td> <td>4.05</td> </tr> </tbody> </table> <p>3.用水量及廢棄物人均使用量如下表所示：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>年份</th> <th>2020</th> <th>2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>自來水使用量(度)</td> <td></td> <td>9.176</td> <td>7.887</td> </tr> <tr> <td>一般事業廢棄物總重量(公噸)</td> <td></td> <td>0.013</td> <td>0.007</td> </tr> </tbody> </table> <p>4.溫室氣體排放量如下表所示：（單位：公噸CO2e）</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>類別</th> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>備註</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>直接溫室氣體排放量</td> <td>3.797</td> <td>2.512</td> <td>公務車</td> </tr> </tbody> </table> | 項目 | 年份 | 2020 | 2021 | 自來水使用量(度) | | 5,368 | 4,488 | 一般事業廢棄物總重量(公噸) | | 7.54 | 4.05 | 項目 | 年份 | 2020 | 2021 | 自來水使用量(度) | | 9.176 | 7.887 | 一般事業廢棄物總重量(公噸) | | 0.013 | 0.007 | 類別 | 2020 | 2021 | 備註 | 直接溫室氣體排放量 | 3.797 | 2.512 | 公務車 | |
| 項目 | 年份 | 2020 | 2021 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 自來水使用量(度) | | 5,368 | 4,488 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一般事業廢棄物總重量(公噸) | | 7.54 | 4.05 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 項目 | 年份 | 2020 | 2021 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 自來水使用量(度) | | 9.176 | 7.887 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一般事業廢棄物總重量(公噸) | | 0.013 | 0.007 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 類別 | 2020 | 2021 | 備註 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 直接溫室氣體排放量 | 3.797 | 2.512 | 公務車 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <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> | V | V | <p>1.本公司認同並自願遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」、「聯合國國際勞工組織」等國際公認之人權標準，並依據責任商業聯盟RBA準則訂定公司內部人權管理程序及辦法，尊重人權公約所訂定之保障。</p> <p>2.本公司已依相關勞動法規及人權公約、職業安全衛生法規訂定有「招募甄選與任用辦法」、「工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」、「矯正與預防措施管理程序」、「母性健康管理保護程序」等，以維護員工權益及達到保護員工健康與安全。</p> <p>1.員工福利措施及薪酬政策係依據本公司「工作規則」執行；定期考核，將經營績效與同仁分享。另本公司之公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞；2020年度之員工酬勞已於2021年度發放完畢，全數以現金發放。</p> <p>2.公司設立職工福利委員會，為同仁規劃並提供優質的各項福利，例如：員工旅遊補助、獎學金、生日禮券、結婚津</p> | 無重大差異 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | |
|--|------|----------|--|------------------------|----|----------|---|---|------|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ | V | | <p>貼、生育津貼、喪葬津貼、住院慰問金、年節慶祝活動等。公司提供同仁團體保險、免費健檢、餐費補助等福利。於休假制度上，每週週休二日，依照勞基法給予特休假，對於同仁遇有育嬰、重大傷病、重大變故等情況，需要一段較長的時間休假時，也能申請留職停薪，以兼顧個人與家庭照顧的需要。</p> <p>3.本公司致力於實現男女擁有同工同酬，提供平等的獎酬條件及晉升機會，促進永續共融的經濟成長。2021年度非主管男性職員與女性職員人數比例為：49%：51%，男性主管與女性主管人數比例為57%：43%。</p> <p>4.本公司重視員工權利及福利，於硬體設施上，設有免費零食補給站、紓壓電玩區、KTV亭、書報雜誌、哺乳室、咖啡吧、氣泡水飲用機等，提供員工豐富多元的日常所需。於照顧員工身心健康方面，則安排有按摩師常駐服務、年度健康檢查、醫師諮詢服務、健康講座等，提供員工紓壓及健康照護。</p> <p>1.本公司為打造安全零災害的職場環境，透過職業安全衛生管理單位擬訂、規劃、督導及推動安全衛生管理事項，且也落實執行職業安全衛生管理委員會，針對職業安全衛生政策提出建議並審議及協調，針對新進同仁及在職同仁皆安排職業安全衛生教育訓練。</p> <p>2.為讓員工了解工作環境上潛在的危害，又為降低職業災害及意外事故的風險，本公司安排新進人員及在職人員進行「一般安全衛生教育訓練」，且又為提升同仁對職場安全衛生的認知與預防管理，安排人員上CPR及AED訓練、急救人員訓練、護理人員教育訓練及職業安全衛生管理訓練，以維護公司環境及員工安全。</p> <p>3.本公司針對員工工作場所及作業環境，每半年委託勞動部認可合格作業環境監測機構，並定期維護空調與照明光線，以確保同仁所在職場符合安全衛生與室內空氣品質標準，且公司對環境作業內容與使用的設備及工具訂定風險評估量表，並採取降低風險之相關控制措施，以降低職業災害所造成之傷害與損失。</p> <p>4.每月統計職業災害受傷人員，若發生職業災害則將會同勞工代表實施調查、分析及作成紀錄，且進行行政改善。本公司2021年職業災害統計如下表所示：</p> <table border="1" data-bbox="630 1730 1222 1808"> <thead> <tr> <th>件數</th> <th>人數</th> <th>占員工總人數比率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>3</td> <td>3</td> <td>0.6%</td> </tr> </tbody> </table> | 件數 | 人數 | 占員工總人數比率 | 3 | 3 | 0.6% | |
| 件數 | 人數 | 占員工總人數比率 | | | | | | | | |
| 3 | 3 | 0.6% | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | V | | <p>1.本公司除了提供完整的新進人員訓練體系、並依不同職能發展設計培訓課程，同時也專為特定人員開設管理實務工作坊，以及為工程師打造工作所需的技能培訓。此外，員工還可以透過外部管道進行學習及獲取新知，包含：外訓專業認證、邀請專業人士分享產業資訊，及辦理公益等主題講座等。</p> <p>2.本公司善用代理產品的雲端服務功能，將員工教育訓練課程的平台智慧化、內容輕量化及學習行動化，透過雲端培訓入口網站、AI文字雲與協作平台等，大幅提升員工學習與工作的效率，以滿足眾多員工的多元職能發展需求，且員工可隨時隨地登入雲端培訓平台進行線上學習。</p> | |
| (五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | V | | <p>1.本公司深知隱私的重要性，並致力於確保尊重和保護客戶的隱私和機密。除非有明確的授權或法律要求，本公司不會為任何目的揭露或使用客戶之隱私與機密。本公司訂定「資通安全檢查管理辦法」，建立安全及可信賴之電腦化作業環境，且設有防火牆、防毒系統等各項資通安全設備，確保公司電腦資料、系統、設備及網路安全，保護客戶隱私資料。另本公司訂定「員工從業道德行為守則」，員工就其職務上所知悉之事項或機密資訊，應謹慎管理，非經本公司揭露或因執行職務之必要而為提供者外，不得洩漏予他人或為工作目的以外之使用；離職後亦同。本公司為避免員工個人行為因素外洩機密，從業人員都須簽訂「個人資料使用同意書」，為保障客戶權益及防止顧客資料外流遭有心人士利用。</p> <p>2.本公司嚴格防護控管相關客戶資料，對內加強宣導保護客戶文件資料與技術機密之重要性，持續透過內部郵件宣導及新人教育訓練，讓員工了解資訊安全的重要性。此外，針對機密文件的保護予以權限制，除相關作業人員，非密切職掌的同仁需經直屬主管的許可，方可取得部分權限。每年定期確認是否有客訴反映資料遺失的事件，若有則進行全面檢討。</p> <p>3.本公司設有客戶服務專線，服務內容包括客戶申訴及售後服務機制。另每年實施經銷商客戶滿意度調查，並將調查結果揭露於本公司永續報告書。</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？ | V | | <p>1.本公司係以資訊服務業為主，目前合作之供應商家數約為300家。我們以負責任的態度進行產品採購，並積極與供應商溝通，了解其員工的權益與工作環境，發揮本公司在供應鏈中的正面影響力。</p> <p>2.迄今為止，本公司前十大供應商中已有70%成為RBA組織成員。其後本公司亦遵循新版責任商業聯盟行為準則之五大構面：勞工人權、健康安全、環境保護、道德規範及管理</p> | |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | |
|---|------|---|--|-------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| | | | <p>體系，擴大向供應商宣導，以確保無妨害勞工自由結社、使用童工、強迫勞動事件，除因應國際趨勢外，並藉此提昇供應鏈所負之社會責任及環境安全衛生績效。</p> <p>3.對於全新供應商，由採購、產品及財務部門進行相關評估，基本評估條件包括公司基本資料、財務狀況、產品品質、服務及供貨能力、採購相關合約或其他供應商文件。並要求新供應商提交供應商承諾書以符合責任商業聯盟行為準則所要求的企業社會責任面向。</p> <p>4.成為合格供應商後，尚須定期評鑑，每年針對前十大主力供應商依各面向作評比，列出各供應商之評價等級，其結果將為採購策略的重要依據。</p> <p>5.針對現有合格供應商，亦謹慎進行供應商風險評估，藉由定期與不定期的調查供應商的營運與財務狀況並關注高風險族群，避免無預警倒閉影響出貨或造成糾紛等任何情事。另外也對供應商進行重大風險調查，譬如在新型流感高峰期、缺工潮.....等特殊時期，亦會針對相關地區供應商進行相關的了解，或對供應商溝通適宜的應變方式，避免造成營運上的危害。</p> | |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | V | | <p>1.本公司於2016年首次發行企業社會責任報告書，於2020年首次依循GRI準則的核心選項進行報告書編製，並將於2022年編製永續報告書。</p> <p>2.本公司外部驗證委託獨立第三方查證公司—台灣衛理國際品保驗證股份有限公司(Bureau Veritas Certification；簡稱BVC)，進行報告書內容之確信保證，符合GRI 準則核心選項揭露要件，及當則性原則之中度保證標準(AA 1000/Type I/ Moderate)，可於本公司網站ESG專區下載報告書，書末附有完整的確信聲明。</p> | 無重大差異 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： | | | <p>本公司秉持誠信經營與商業正直之原則，制定「企業社會責任實務守則」，並預計於2022年將於董事會通過修訂，更名為「永續發展實務守則」，將其納入公司的營運與管理中，並恪遵法律及商業道德倫理，強化客戶和各方利害關係人的信任，以達永續經營之目的。本公司定期檢視守則運作情形，並加以改進；運作情形與守則並無差異。</p> | |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： | | | <p>(一)本公司結合旗下代理的眾多品牌，將人資作業數位化及自動化，2021年打造全新的HR選用育留數位方案，包含：AI選才、ESG先鋒、雲端培訓與超前留才，期待持續優化員工體驗與減少紙張使用，讓公司全體同仁都能享受順暢、低碳的人才選育旅程。</p> <p>(二)捐贈新台幣200萬元以支持財團法人明基文教基金會之核心價值、縮小城鄉數位落差、提升原創文化理念，及辦理親善大地、關懷社會與人文培養等多項事務，進而增加公司企業社會責任；相關執行計畫可參閱本公司網站-企業永續專區。</p> | |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|------|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| <p>(三)同仁響應明基文教基金會在地好米認養 明基文教基金會致力實現「親善大地」理念，長年以「友善耕作」認養行動支持第一線守護土地的農民朋友，支持以自然農法所培育的無毒好米。聚碩集團認同維護水土資源、生態環境、生物多樣性及友善農業等價值，因此聚碩集團同仁以實際行動響應認養，走入「親善大地」的行列，透過認養行動，同仁與家人親友團聚時能安心共享由台灣土地所產的優質稻米。</p> <p>(四)捐助墊腳石兒童節公益禮券義賣活動 聚碩集團發揮愛心關懷兒童與青少年的學習發展，於報告期間參與「墊腳石圖書股份有限公司」與「中華育幼機構兒童關懷協會」攜手合作，所舉辦的「兒童節公益禮券義賣活動」，幫助中華育幼機構兒童關懷協會的孩子們，挑選及購買上學所需的書籍和文具，為孩子提供一個溫暖的兒童節，期待所有的孩子在學習的路上能獲得必要的資源，並順順利利、健健康康地成長茁壯。</p> | | | | |

(五)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> | V | | <p>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>本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」，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」等辦法並公告於公司網站上，且不定期對公司員工宣導誠信行為的重要性。</p> <p>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，對於不誠信之行為皆有明確規範，並落實執行，以及不定期宣導誠信並檢討修正其訂定之相關辦法。</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> | V | | <p>本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> | 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 |
| (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？ | √ | | 本公司推動企業誠信經營單位為人力資源處，於每年定期向董事會進行報告執行情形。為建立誠信經營之企業文化及健全發展，已訂定「誠信經營守則」。 | |
| (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？ | √ | | 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，亦可直接向人力資源處相關成員聯繫。 | |
| (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？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | √ | | 本公司遵循法令之要求，持續修訂內控制度，並對內控制度執行之有效性進行查核與評估。稽核室依不誠信行為風險評估結果，擬訂相關稽核計畫，並定期查核。對法令要求項目均納入年度查核項目，並且每季均向審計委員會及董事會報告相關查核結果及改善情形。公司會計制度均遵循法令之要求訂定之。簽證會計師亦每季對於本公司財務報表進行查核或核閱工作，並出具報告書，定期於審計委員會中向審計委員報告查核或核閱結果。 本公司於 2021 年度針對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)，合計 2,541 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？ (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？ (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？ | √ | √ | √ | 無重大差異 |
| 四、加強資訊揭露 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？ | √ | | 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/永續發展報告書中揭露具攸關性及可靠性之誠信經營相關資訊。 | 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 | |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司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」。 | | | |
| 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) | | | |
| (一)本公司不定期舉辦宣導及教育訓練以傳達誠信行為的重要性，並強化誠信經營的落實。 | | | |
| (二)本公司不定期檢討修正其訂定之誠信經營守則。 | | | |

(七)公司訂定公司治理守則及相關規章，其查詢方式：

本公司已於 2017 年 5 月 12 日董事會決議通過訂定公司治理實務守則，有關本公司公司治理運作情形，請參閱本年報參、公司治理報告之公司治理運作情形，並已訂定股東會議事規則、審計委員會組織規程、薪資報酬委員會組織規程、公司治理實務守則、企業社會責任實務守則、誠信經營守則、董事暨經理人道德行為準則、董事選舉辦法、資金貸與他人及背書保證作業程序、取得或處分資產處理程序及重大資訊處理暨防範內線交易作業程序等，相關規章內容請至本公司官網查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

- 1.本公司於 2015 年 11 月 10 日經董事會決議通過訂定「重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」，並於 2020 年 11 月 5 日董事會決議修訂，修訂後已公告於本公司網站之重要公司章程專區。
- 2.本公司經 2021 年 2 月 25 日董事會決議通過，委任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。
- 3.身為地球公民的一員，社會環境責任/永續發展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「責任商業聯盟行為準則」之規定，本公司亦已經由 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：

聚碩科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一一一年 二 月 二十四 日

本公司民國一一〇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，認為本公司於民國一一〇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一一一年二月二十四日董事會通過，出席董事八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



董事長暨總經理：李昌鴻



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，應列明其處罰內容、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 | 內容 |
|------------------------------|--|
| 第十屆第十一次 2021/02/25 董事會 | 1. 民國 109 年度營業報告書、財務報表暨民國 110 年度營運計畫案。 2. 擬承認民國 109 年度盈餘分派案。 3. 擬承認民國 109 年度盈餘分派現金股利發放案。 4. 擬訂定民國 110 年股東常會日期及開會議程案。 5. 擬修訂「公司治理守則」並設置「公司治理人員」。 6. 擬捐贈財團法人明基友達文教基金會案。 |
| 第十屆第十二次 2021/05/06 董事會 | 1. 擬承認民國 110 年第一季合併財務報告案。 2. 更換本公司股務代理機構。 3. 擬出售本公司桃園廣春成大樓不動產案。 |
| 第十屆第十三次 2021/08/05 董事會 | 1. 民國 110 年第二季合併財務報告案。 2. 擬擇期召開民國 110 年股東常會案。 |
| 2021/08/25 股東常會 | 1. 承認民國 109 年度盈餘分配案。 執行情形：決議通過。本次盈餘分派案現金股利發放金額為每股新台幣 2.5 元，現金股利總額為新台幣 470,893,340 元。訂定 110 年 8 月 5 日為除息基準日，並於 110 年 8 月 17 日發放。 2. 通過修訂「公司章程」案。 執行情形：決議通過。已於 110 年 9 月 8 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。 3. 承認民國 109 年度營業報告書及財務報表案。 執行情形：決議通過。 4. 通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 執行情形：決議通過。已於 110 年 8 月 31 日公告於公開資訊觀測站，並依修訂後程序辦理。 5. 通過本公司「資金貸與及背書保證作業程序」修訂案。 執行情形：決議通過。已於 110 年 8 月 31 日公告於公開資訊觀測站，並依修訂後程序辦理。 6. 通過解除現任董事及其代表人競業限制案。 執行情形：決議通過。 |
| 第十屆第十四次 2021/11/05 董事會 | 民國 110 年第三季合併財務報告案。 |
| 第十屆第十五次 2022/02/24 董事會 | 1. 民國 110 年度營業報告書、財務報表暨民國 111 年度營運計畫案。 2. 擬承認民國 110 年度盈餘分派案。 3. 擬承認民國 110 年度盈餘分派現金股利發放案。 4. 擬訂定民國 111 年股東常會日期及開會議程案。 5. 擬捐贈財團法人明基文教基金會案。 |

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議並無不同意見。

(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解任情形之彙總：無。

四、簽證會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊級距表

金額單位：新台幣千元

| 會計師事務所 名稱 | 會計師 姓名 | 會計師查核 期間 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 | 備註 |
|------------------|-----------|-----------------|-------|-------|-------|--------------------------------------|
| 安侯建業聯合會 計師事務所 | 傅泓文 | 2021/01-2021/12 | 2,000 | 1,062 | 3,062 | 非審計公費主係 財報翻譯費用及 稅報等相關公費 支出。 |
| | 吳美萍 | | | | | |

(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。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師：無。

(二)關於繼任會計師：無。

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無。

六、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。

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

(一)股權變動情形

| 職稱 | 姓名 | 2021 年度 | | 當年度截至 3 月 28 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 | 佳世達科技股份有限公司 | 30,841,239 | — | — | — |
| 董事長暨總經理 | 佳世達科技股份有限公司 法人代表人：李昌鴻 | 81,000 | — | — | — |
| 董事 | 佳世達科技股份有限公司 | 30,841,239 | — | — | — |
| 董事 | 佳世達科技股份有限公司 法人代表人：洪秋金 | — | — | — | — |
| 董事 | 佳世達科技股份有限公司 | 30,841,239 | — | — | — |

| 職稱 | 姓名 | 2021 年度 | | 當年度截至 3 月 28 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 | 佳世達科技股份有限公司 | 30,841,239 | — | — | — |
| 董事 | 佳世達科技股份有限公司 法人代表人：郭淑兒 | (2,600,000) | — | — | — |
| 董事 | 佳世達科技股份有限公司 | 30,841,239 | — | — | — |
| 董事 | 佳世達科技股份有限公司 法人代表人：蔡其南 (註1) | — | — | 不適用 | 不適用 |
| 董事 | 佳世達科技股份有限公司 | 30,841,239 | — | — | — |
| 董事 | 佳世達科技股份有限公司 法人代表人：曾文興 | — | — | — | — |
| 董事 | 佳世達科技股份有限公司 | 30,841,239 | — | — | — |
| 董事 | 佳世達科技股份有限公司 法人代表人：楊敦凱 (註 2) | — | — | — | — |
| 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 | (2,600,000) | — | — | — |
| 營運長暨法務長 | 楊敦凱 | 20,000 | — | — | — |
| 產品開發暨支援中 心總經理 | 施建成 | (1,400,000) | — | — | — |
| 業務一群副總經理 | 廖慧棻 | — | — | — | — |
| 業務三群副總經理 | 曾文娟 2021/02/28 解任 | (20,666) | — | 不適用 | 不適用 |
| 產品開發暨支援中心 副總經理 | 林立棕 | — | — | — | — |
| 財務長 | 林弘香 | — | — | — | — |
| 大股東 | 佳世達科技(股)公司 | 30,841,239 | — | — | — |

註 1：佳世達科技(股)公司於 2021/11/05 改派楊敦凱董事擔任代表人，原代表人蔡其南董事解任。

註 2：於 2021/11/05 就任佳世達科技(股)公司法人董事代表人；2021/11/05~2021/12/31 持有股數並未增減。

(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。

八、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

2022年3月28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 | 96,841,239 | 51.41% | - | - | - | - | 無 | 無 | |
| 佳世達科技股份有限公司 代表人：陳其宏 | - | - | - | - | - | - | 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 | |
| 渣打國際商業銀行營業部 受託保管富達清教信託：富 達低價位股基金投資專戶 | 1,927,000 | 1.02% | - | - | - | - | 無 | 無 | |
| 廖志訓 | 1,685,172 | 0.89% | 782,000 | 0.42% | - | - | 張瓊月 | 夫妻 | |
| 點將投資股份有限公司 | 1,154,660 | 0.61% | - | - | - | - | 無 | 無 | |
| 點將投資股份有限公司 代表人：桂明昭 | - | - | - | - | - | - | 無 | 無 | |
| 戴致弘 | 953,953 | 0.51% | - | - | - | - | 戴致禮 | 兄弟 | |
| 戴致禮 | 913,441 | 0.48% | - | - | - | - | 戴致弘 | 兄弟 | |
| 周方泉 | 805,000 | 0.43% | - | - | - | - | 無 | 無 | |
| 張瓊月 | 782,000 | 0.42% | 1,685,172 | 0.89% | - | - | 廖志訓 | 夫妻 | |
| 新安東京海上產物保險股 份有限公司 | 738,000 | 0.39% | - | - | - | - | 無 | 無 | |

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

2021年12月31日 單位：股；%

| 轉投資事業(註) | 本公司投資 | | 董事、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|------------|-----------|--------|---------------------|------|-----------|--------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| 寰碩數碼股份有限公司 | 67,390 | 38.01% | — | — | 67,390 | 38.01% |
| 德鴻科技股份有限公司 | 5,643,373 | 21.84% | — | — | 5,643,373 | 21.84% |
| 安得數治股份有限公司 | 500,000 | 29.41% | — | — | 500,000 | 29.41% |

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

2022年3月28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 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 1998/04 | 10 | 5,000,000 | 50,000,000 | 3,430,000 | 34,300,000 | 創立股本 | - | - |
| 1998/08 | 10 | 5,500,000 | 55,000,000 | 5,500,000 | 55,000,000 | 現金增資 20,700,000 | - | - |
| 1999/05 | 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 | - | - |
| 1999/11 | 16 | 19,000,000 | 190,000,000 | 19,000,000 | 190,000,000 | 現金增資 70,000,000 | - | - |
| 2000/04 | 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 | - | 2000/04/26(89) 台財證(一)第 32514 號 |
| 2000/10 | 120 | 59,000,000 | 590,000,000 | 33,000,000 | 330,000,000 | 現金增資 40,000,000 | - | 2000/10/12(89) 台財證(一)第 84607 號 |
| 2001/05 | 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 | - | 2001/05/04(90) 台財證(一)第 123447 號 |
| 2002/04 | 54 | 80,000,000 | 800,000,000 | 54,565,000 | 545,650,000 | 現金增資 70,000,000 | - | 2002/03/20 (91)台財證(一)第 110157 號 2002/03/28 (91)台財證(一)第 114430 號 |
| 2002/07 | 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 | - | 2002/06/11 台財證(一)字第 0910131622 號 |
| 2003/10 | 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 | - | 2003/07/11 台財證一字第 0920131234 號 |
| 2006/01 | 10 | 140,000,000 | 1,400,000,000 | 64,600,000 | 646,000,000 | 註銷庫藏股 34,000,000 | - | 2006/01/27 台證上字第 0950002178 號 |
| 2006/05 | 10 | 140,000,000 | 1,400,000,000 | 63,200,000 | 632,000,000 | 註銷庫藏股 14,000,000 | - | 2006/05/23 台證上字第 0950010780 號 |
| 2008/07 | 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 | - | 2008/07/02 金管證一字第 0970033085 號 |
| 2009/07 | 10 | 140,000,000 | 1,400,000,000 | 62,568,000 | 625,680,000 | 現金減資 69,520,000 | - | 2009/07/07 金管證發字第 0980032562 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 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 2010/07 | 10 | 140,000,000 | 1,400,000,000 | 67,429,440 | 674,294,400 | 資本公積轉增資 48,614,400 | - | 2010/07/07 金管證發字第 0990034735 號 |
| 2011/07 | 10 | 140,000,000 | 1,400,000,000 | 73,992,384 | 739,923,840 | 資本公積轉增資 65,629,440 | - | 2011/07/06 金管證發字第 1000031224 號 |
| 2011/11 | 10 | 140,000,000 | 1,400,000,000 | 72,192,384 | 721,923,840 | 註銷庫藏股 18,000,000 | - | 2008/11/14 金管證三字第 0970062484 號 |
| 2012/08 | 10 | 140,000,000 | 1,400,000,000 | 79,411,622 | 794,116,220 | 資本公積轉增資 72,192,380 | - | 2012/06/29 金管證發字第 1010028835 號 |
| 2013/07 | 10 | 140,000,000 | 1,400,000,000 | 83,382,203 | 833,822,030 | 資本公積轉增資 39,705,810 | - | 2013/07/01 金管證發字第 1020025498 號 |
| 2014/07 | 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 | - | 2014/07/02 金管證發字第 1030025092 號 |
| 2016/08 | 10 | 140,000,000 | 1,400,000,000 | 96,306,444 | 963,064,440 | 盈餘轉增資 45,860,210 | - | 2016/06/24 經金融監督 管理委員會核准申報生 效在案 |
| 2017/08 | 10 | 140,000,000 | 1,400,000,000 | 101,121,766 | 1,011,217,660 | 盈餘轉增資 48,153,220 | - | 2017/07/14 經金融監督 管理委員會核准申報生 效在案 |
| 2018/08 | 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 | - | 2018/07/03 經金融監督 管理委員會核准申報生 效在案 |
| 2019/07 | 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 | - | 2019/06/10 經金融監督 管理委員會核准申報生 效在案 |
| 2019/08 | 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 | - | 2019/08/27 經授商字第 10801118730 號 |

2. 股份種類

2022年3月28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 | |

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

2022年3月28日

| 股東結構 數量 | 政府 機構 | 金融 機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構 及外人 | 合計 |
|------------|----------|-----------|------------|------------|-------------|-------------|
| 人數 | 1 | 5 | 176 | 29,191 | 49 | 29,422 |
| 持有股數 | 55 | 2,780,484 | 99,632,217 | 82,187,401 | 3,757,179 | 188,357,336 |
| 持股比例 | 0.00% | 1.48% | 52.90% | 43.63% | 1.99% | 100.00% |

(三) 股權分散情形

2022年3月28日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|---------------------|--------|-------------|---------|
| 1 至 999 | 18,642 | 991,532 | 0.53% |
| 1,000 至 5,000 | 7,808 | 16,576,704 | 8.80% |
| 5,001 至 10,000 | 1,484 | 11,032,256 | 5.86% |
| 10,001 至 15,000 | 507 | 6,254,722 | 3.32% |
| 15,001 至 20,000 | 267 | 4,805,510 | 2.55% |
| 20,001 至 30,000 | 266 | 6,588,969 | 3.50% |
| 30,001 至 40,000 | 133 | 4,637,121 | 2.46% |
| 40,001 至 50,000 | 95 | 4,292,555 | 2.28% |
| 50,001 至 100,000 | 123 | 8,647,144 | 4.59% |
| 100,001 至 200,000 | 59 | 7,920,076 | 4.20% |
| 200,001 至 400,000 | 23 | 6,372,454 | 3.38% |
| 400,001 至 600,000 | 4 | 1,784,082 | 0.95% |
| 600,001 至 800,000 | 3 | 2,173,746 | 1.15% |
| 800,001 至 1,000,000 | 3 | 2,672,394 | 1.42% |
| 1,000,001 以上 | 5 | 103,608,071 | 55.01% |
| 合計 | 29,422 | 188,357,336 | 100.00% |

(四) 主要股東名單

2022年3月28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 | 96,841,239 | 51.41% |
| 台新國際商業銀行受託郭淑兒信託財產專戶 | 2,000,000 | 1.06% |
| 渣打國際商業銀行營業部受託保管富達清教信託： 富達低價位股基金投資專戶 | 1,927,000 | 1.02% |
| 廖志訓 | 1,685,172 | 0.90% |
| 點將投資股份有限公司 | 1,154,660 | 0.62% |
| 戴致弘 | 953,953 | 0.51% |
| 戴致禮 | 913,441 | 0.48% |
| 周方泉 | 805,000 | 0.43% |
| 張瓊月 | 782,000 | 0.42% |
| 新安東京海上產物保險股份有限公司 | 738,000 | 0.39% |

(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 | | 當 年 度 截 至 2022 年 3 月 31 日 (註 5) | |
|--------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------------|---|
| | | 2020 年 | 2021 年 | | |
| 每股市價 | 最 高 | 47.20 | 46.00 | 40.00 | |
| | 最 低 | 28.85 | 37.10 | 38.00 | |
| | 平 均 | 38.74 | 41.10 | 38.94 | |
| 每股淨值 (註1) | 分 配 前 | 22.68 | 22.78 | - | |
| | 分 配 後 | 20.18 | (註 6) | - | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | 188,357,336 | 188,357,336 | - | |
| | 每 股 盈 餘 | 2.91 | 3.07 | - | |
| 每股股利 | 現 金 股 利 | 2.5 | 2.5 | - | |
| | 無償 配股 | 盈餘配股 | - | (註 6) | - |
| | | 資本公積配股 | - | - | - |
| | 累積未付股利 | - | - | - | |
| 投資報酬分析 | 本益比(註2) | 13.31 | 13.39 | - | |
| | 本利比(註3) | 15.50 | 16.44 | - | |
| | 現金股利殖利率(註4) | 6.45% | 6.08% | - | |

註 1：以年底已發行之股數為準並依據次年度董事會決議分配之情形填列。

註 2：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 3：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註 5：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 6：2021 年度盈餘分配案經 2022/02/24 董事會決議分配，尚待 2022 年股東常會通過。

(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，公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及不超過百分之一為董事酬勞。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或迴轉特別盈餘公積，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。前項盈餘分配案若以現金股利為之，則授權董事會決議並於股東會報告。

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，年度總決算如有盈餘且當年度可分派盈餘達資本額百分之二時，股利分派應不低於當年度可分派盈餘之百分之十，股利以現金或股票方式分派，其中現金股利佔股利總額不低於百分之十。

2. 本次股東會擬議之股利分配情形

本公司於 2022 年 2 月 24 日董事會決議分派股東現金紅利新台幣 470,893,340 元，通過後已公告於公開資訊觀測站，並提報 2022 年股東常會。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(八) 員工、董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍。

成數：公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及不超過百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

範圍：員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司之員工，其條件及分配方式授權董事會或其授權之人決定之。

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

(1) 本期估列員工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，應提撥百分之五至百分之二十為員工酬勞及不超過百分之一為董事酬勞。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酬勞金額：

A. 以現金分派員工酬勞新台幣：新台幣 59,513,370 元。

B. 董事酬勞：新台幣 5,579,378 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、董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1) 前一年度員工及董事酬勞之實際配發情形：以現金分派員工酬勞新台幣 60,450,000 元及董事酬勞新台幣 5,650,000 元。

(2) 原董事會通過之擬議分派情形及實際數差異：實際分派情形與原董事會擬議分派情形相同。

(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。
- 資金運用計畫執行情形：無。

肆、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、增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 AWS、Cisco、Check Point、Citrix、Dell、Google、IBM、Juniper、Microsoft、Oracle、Pure Storage、Red Hat、VMware 等網路及系統軟、硬體、雲端服務等產品，擁有 20 多年的代理經驗，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：%

| 產品 | 年度 | 2021年度 |
|------------|----|--------|
| 數據運算及應用 | | 45.23 |
| 資通訊基礎架構 | | 31.52 |
| 數位化整合 | | 13.75 |
| 雲端應用、軟體及服務 | | 8.06 |
| 其他產品 | | 1.44 |
| 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、雲地串連」為營運主軸，所代理的產品線包括世界大廠 AWS、Cisco、Check Point、Citrix、Dell、Google、IBM、Juniper、Microsoft、Oracle、Pure Storage、Red Hat、VMware 等網路及資通訊軟、硬體、雲端產品，針對企業網路建構資訊系統所需的硬體之架設、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、雲端服務應用等，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. 計畫開發之新商品及服務項目

為因應企業數位轉型的需求，未來的研發將以雲端應用整合及大數據分析的研究發展為主，主要包含以下：

- (1) 雲端服務管理系統(Cloud Management Portal)的開發與優化，讓使用者可進行跨雲的用量及費用管理。
- (2) 客戶關係管理(CRM)系統整合社群媒體的應用整合。
- (3) 符合 ITIL 規範的 Helpdesk 系統和 ERP、CRM 的研發整合。
- (4) 微服務及雲端應用對於企業數位轉型的應用研究及發展。

2022 年預計投入上述新商品之研發費用總金額約為新台幣 1,800 萬。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

根據 IDC 2022 年台灣 ICT 市場十大趨勢預測，全球數位轉型將進入「數位優先(Digital First)世代」。IDC 預期 2023 年，全球超過 52% 的 GDP 都將由數位轉型及數位技術投資而產生，亞太地區則至少 65% 的 GDP 來自數位技術相關貢獻。

隨著越來越多的企業邁向數位優先，預計數位轉型及相關技術支出的成長速度將是整體 IT 的 2 倍。

茲將與本公司有攸關之發展趨勢分述如下：

(1) 節能與永續將驅動新一波雲市場發展

節能減碳是全球關注的重要議題，企業追求永續(Sustainability)已是不可逆的趨勢。IDC 研究顯示，雲端運算的發展和環境議題息息相關，未來四年資料中心上雲可幫助全球碳排放量減少至少 10 億公噸，因此目前積極透過再生能源和各項降低碳排放舉措以期達到環境永續的目的。IDC 調查顯示全球超過八成的企業認為大型公有雲的資料中心更具永續規劃營運的優勢，預期在各國政府永續政策的推動下，此將促動新一波雲市場發展，以協助企業在部署雲的同時達到永續經營的目標。

(2) 數據主權戰略興起

數據經濟已成為全球各國重要的獲益來源，有鑑於此，以國家數據安全為前提，建立數據隱私與存取權限的數據主權漸漸興起。根據 IDC 調查發現，不僅是政府部門，大部分企業為了提高

他們對數據的自主能力，已開始積極討論數據落地，主權雲因此因應而生。IDC 預估 2024 年將有 20% 的企業將部署主權雲，以強化數據自主的能力。在此架構上，多雲成了企業數位基礎發展的重要架構。以容器化的多雲/混合數位基礎架構，企業在數據自主外，也彌補了管理複雜與相容性的落差。IDC 預測到 2024 年，全球將有 50% 的企業將資訊應用部署在容器化的多雲環境。

(2)互操作性將是未來工作發展關鍵

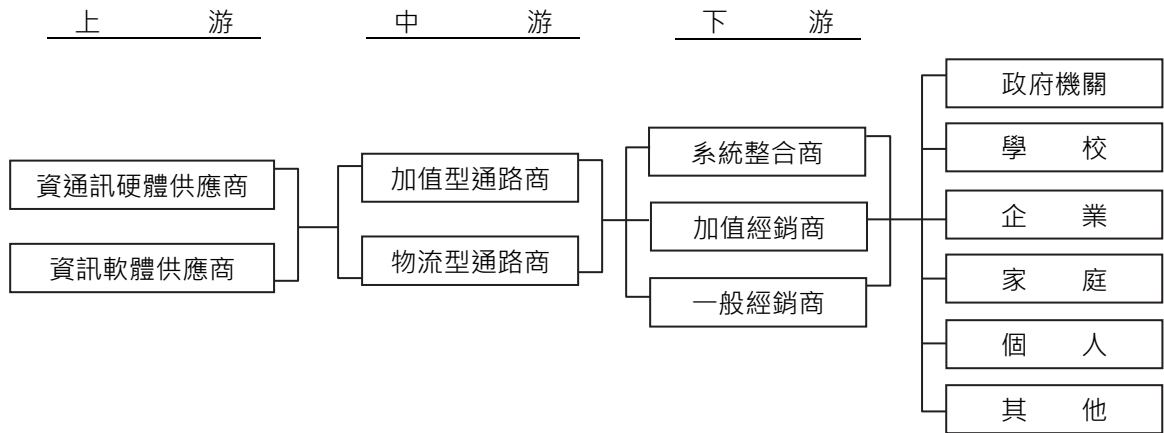
疫情爆發後連動影響未來工作環境由實體轉向混合(hybrid)辦公環境，IDC 認為影響未來工作能否真正遠距和實體整合的關鍵在於彼此的互相溝通能力，因此預期企業將逐步規畫：一、優先實現辦公環境內系統整合串接，以達成實體與遠距環境運作均具同等工作效率；二、達成遠距與實體辦公環境的技術對等，讓遠距使用者能夠在共享的資訊平台上即時反饋並執行實體環境任務。這其中升級辦公環境內傳輸溝通訊息的基礎架構以達成遠距和實體同等技術水平，將成為未來工作環境的投資重點。IDC 預估到 2025 年，將會看到 90% 的新商用建築及辦公環境部署智慧與連結技術，以做為未來達成靈活的辦公環境以及未來辦公環境的高度互操作性的基礎。

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 2022 年企業必須了解的十二大策略性科技趨勢，分別為超自動化、生成式人工智慧、資料結構、人工智慧工程、自主系統、決策智慧、組合性應用程式、雲端原生平台、隱私增強運算、網路安全網格、分散式企業、全面體驗。

Gartner 研究副總裁 David Groombridge 表示，CEO 們進入 2022 年的兩大業務重點是擴大數位化和建立電子商務，將透過這種方式贏回在疫情封鎖和大流行中損失的收入，以期加速重回業

務。肩負著快速實現數位化以滿足 CEO 需求的 CIO 必須確保他們具備快速增長和擴展的技術基礎，同時應對混合工作制的新模式，這將使雲端原生平台、網路安全網格和分散式企業成為關鍵趨勢。茲列舉與本公司有攸關者，分述如下：

(1) 超自動化

自動化是數位化轉型的關鍵因素。超自動化提出了一種更快的途徑來識別、審查和自動化整個企業的流程。Gartner 指出，為了最好地實現這一目標，需要重點關注的領域包括提高工作質量、加快業務流程的步伐以及培養決策的敏捷性。

(2) 決策智慧

決策智慧旨在以可重複的方式對決策進行建模，以提高決策效率並加快實現價值的速度，它預計透過增強人類智慧的自動化來實現這一目標，透過清楚理解並精心設計做出決策的方式以及根據反饋評估、管理和改進結果的方式來改進決策。Gartner 預測在未來兩年，三分之一的大型企業機構將使用決策智慧實現結構化決策，進而提高競爭優勢。

(3) 雲端原生平台

為了真正能夠在任何地方提供數位能力，企業必須放棄熟悉的直接遷移並轉向雲端原生平台。運用雲端計算的核心能力，向使用網際網路技術的技術創造者提供可擴展的彈性 IT 相關能力，從而加快價值實現時間並降低成本。Gartner 認為，利用雲端技術的本質為技術人員提供 IT 相關功能及服務的雲端原生平台，將在 2025 年為大多數新的數位計劃奠定基礎。

(4) 網路安全網格

網路安全網格是一種架構形式，它為安全 IT 資產提供了一種整合方法，無論它們位於何處。它透過將網路安全的邊界重新定義為個人或事物的身份，為網路安全提供了一種更加標準化和回應性更強的方法。據 Gartner 稱，這是一種在不到兩年的時間內將網路事件的財務影響減少 90% 的途徑。

4. 產業競爭情形

本公司主要專營企業資訊應用增值代理商，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，以聯強國際集團、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：新台幣千元

| 項目/年度 | 2021 年度 | 2022 年第 I 季 |
|--------|----------|-------------|
| 研究發展費用 | \$29,823 | (註) |

註：截至年報刊印日止，2022 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

本公司已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。

2022 年將持續開發聚碩雲端服務管理平台及 MSP 代管中心，將更多的產品線納入平台之中，預計將包含 AWS、Akamai、Azure、Google Cloud、Oracle Cloud、Cisco Webex 等雲端及訂閱式產品線。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

- (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，簽署雲端服務產品的台灣代理權。
- (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)運用既有產品代理優勢，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，預計將拓展 Microsoft Azure、Citrix、Cisco Webex 等產品線。

2.長期業務發展計畫

- (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)持續培訓代理產品線原廠認證之專業技術人員，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

單位：新台幣千元；%

| 銷售區域 | | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|------|------|------------|--------|------------|--------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 內銷 | 北部地區 | 8,847,719 | 74.02 | 9,474,509 | 66.36 |
| | 新竹地區 | 1,413,841 | 11.83 | 2,530,881 | 17.72 |
| | 中部地區 | 278,064 | 2.33 | 415,704 | 2.91 |
| | 南部地區 | 602,350 | 5.04 | 909,991 | 6.37 |
| 外銷 | | 810,860 | 6.78 | 948,099 | 6.64 |
| 合計 | | 11,952,834 | 100.00 | 14,279,184 | 100.00 |

2.市場占有率

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、Dell 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，2021 年度之合併營業收入 11,952,834 千元，於國內資訊商品之專業通路經營領域上占有重要之地位。依 2020 年天下雜誌評比，就資訊設備銷售與服務類排名第 6 名，就 2000 大服務業排名第 128 名。

3.市場未來之供需狀況與成長性

iThome 2022 年趨勢預測，從 2020 年緊急抗疫，到 2021 年新常態崛起，2022 年，後疫情新世界逐漸成為企業日常。零接觸需求不斷加速數位轉型浪潮，IT 從企業應變關鍵，成為轉型適應推手，現在更要成為企業迎戰新未來的武器。茲將與本公司有攸關之趨勢及成長性分述如下：

(1) IT 現代化成為主流，SRE 成為 IT 團隊必備新能力

在 2021 年，有一類新興人才的需求開始在臺浮現，不只職缺數量開始增加，需求產業也從網路科技公司為主，逐漸蔓延到金融、零售、高科技製造、媒體，甚至是物流業者，就是網站可靠性工程師 SRE (Site Reliability Engineering)。

臺灣擁抱 SRE 的腳步相對較慢，幾年前，只見極少數的網路公司，例如直播平臺 17Live 集團，開始嘗試這個國外火紅的維運新方法，直到 2020 年，開始有大型金控、製造業者接觸 SRE 維運理念，甚至展開嘗試，也開始有網路公司、科技新創在臺招募 SRE。2021 年初，明顯出現不少企業要招募 SRE 職缺，104 求職網站在 4 月時的 SRE 職缺高達 70 筆，到了年底，職缺數量翻了一倍，超過 150 筆。2021 年臺灣 IT 圈的關鍵字是「微服務」，許多企業開始擁抱雲端原生技術，嘗試微服務架構，展開 IT 現代化之路，但 SRE 正是這段旅程後半段的關鍵，「SRE」將會成為 2022 年的臺灣 IT 關鍵字。

(2) 疫情帶動企業 Martech 運用再進化，資料及流程整合成為 IT 新挑戰

近兩年來，疫情的衝擊不只對企業造成挑戰，更帶來數位轉型的機會。根據 Google 2021 年發布的臺灣企業數位轉型調查指出，近 8 成企業受疫情影響加速數位轉型，更有超過 7 成企業，為了強化與顧客的溝通，採用了新的數位銷售管道或行銷工具。顯示在疫情下，企業更大力擁抱 Martech、強化數位行銷，已經是數位轉型不可或缺的一環。

換言之，疫情加速臺灣企業採用 Martech 後，Martech 整合的態勢將更加明顯，企業 IT 須與

行銷部門更緊密合作，除了強化數據分析能力來精準行銷，也得進一步強化 Martech 工具的整合，才能優化數位行銷的執行效率與成效。

(3) 衛福部力推電子病歷上雲，醫療將成臺灣各產業上雲推力

衛福部於 2021 年 12 月 8 日公布的「醫療機構電子病歷製作及管理辦法」修正草案有兩大要點，一是上雲，二是無紙化。就上雲來說，修正條文先是允許醫療機構將電子病歷資訊系統委外建置，再來是開放醫療機構使用雲端服務，來進行資料蒐集、處理和資料庫使用。不過，上雲有個重要限制，也就是以境內為限，特殊狀況才能申請使用境外服務。

這波醫院 IT 現代化和上雲需求，也吸引國內外 IT 廠商搶進市場。國際大廠微軟搶進臺灣醫療雲端市場，直接引進國外醫療專用、已透過美國醫療資安法遵 HIPAA 的 Azure 雲端服務和技術資源，提供醫療應用程式模板，來讓使用者修改使用。臺灣微軟更預告，要在未來 2 年聯手 15 家產業夥伴，打造 100 個智慧醫療解決方案。

不只如此，資料中心落地臺灣的 Google，也有意搶進醫療雲端市場，已有本地醫院開始採用 Google 雲端產品。不少本土醫資廠商，也在這兩年相繼積極佈局新一代 HIS 市場。這不只是帶給醫院 IT 更多選擇和技術資源，而會帶動臺灣雲端服務供應鏈和產品線的發展，醫院上雲將成為各產業加速上雲的另一股助力。

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，並擁有多項原廠專業認證，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、具有高度熱忱與敬業態度、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 AWS、Cisco、Citrix、Dell、Google、IBM、Microsoft、Oracle、Red Hat 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、雲地串連的專業 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加值服務，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，藉由該加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 | <ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 建立管理平臺及提供遠端網路管理功能。 提供網路播放系統，可針對區域網路及廣域網路做播放。 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 | <ol style="list-style-type: none"> 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。 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 | <ol style="list-style-type: none"> 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。 以綠色能源技術之刀鋒型伺服器做為運算平台，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、Red Hat 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 | 2020年 | | | | 2021年 | | | | 2022年度截至前一季止(註) | | | |
|----|-------|------------|---------------|---------|-------|------------|---------------|---------|-----------------|----|---------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率[%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率[%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率[%] | 與發行人之關係 |
| 1 | 無 | - | - | - | 無 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 其他 | 14,279,184 | 100.00 | - | 其他 | 11,952,834 | 100.00 | - | - | - | - | - |
| | 銷貨淨額 | 14,279,184 | 100.00 | - | 銷貨淨額 | 11,952,834 | 100.00 | - | 銷貨淨額 | - | - | - |

註：截至年報刊印日前，2022年第一季之財務報表尚未經會計師核閱。

2.主要供應商資料

單位：新台幣千元

| 項目 | 2020年 | | | | 2021年 | | | | 2022年度截至前一季止(註1) | | | |
|----|-------|------------|---------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|------------------|----|---------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率[%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率[%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率[%] | 與發行人之關係 |
| 1 | 廠商A | 2,301,173 | 18.36 | 無 | 廠商A | 2,839,128 | 28.62 | 無 | - | - | - | - |
| 2 | 廠商B | 2,111,889 | 16.85 | 無 | 廠商C | 1,491,260 | 15.03 | 無 | - | - | - | - |
| 3 | 廠商C | 1,807,278 | 14.42 | 無 | | | | | - | - | - | - |
| | 其他 | 6,310,648 | 50.37 | - | 其他 | 5,590,959 | 56.35 | - | 其他 | - | - | - |
| | 進貨淨額 | 12,530,988 | 100.00 | - | 進貨淨額 | 9,921,347 | 100.00 | - | 進貨淨額 | - | - | - |

註1：截至年報刊印日前，2022年第一季之財務報表尚未經會計師核閱。

註2：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。

(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 | 2021 年度 | | 2020 年度 | | 2021 年度 | | 2020 年度 | |
|--------------|-----------|------------|---------|---------|---------|------------|---------|---------|
| | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 數據運算及應用 | 863,907 | 5,142,547 | 82,368 | 263,345 | 201,609 | 6,294,693 | 387,182 | 385,949 |
| 資通訊基礎架構 | 583,341 | 3,437,930 | 191,374 | 330,238 | 668,756 | 3,580,606 | 260,312 | 297,052 |
| 數位化整合 | 31,963 | 1,607,206 | 2,220 | 36,018 | 26,375 | 2,896,136 | 3,489 | 165,620 |
| 雲端應用、軟體及服務 | 50,920 | 954,278 | 63 | 9,454 | 8,628 | 558,470 | - | 268 |
| 其他產品 | 12 | 13 | 511,911 | 171,805 | - | 1,180 | 129,056 | 99,210 |
| 合計 | 1,530,143 | 11,141,974 | 787,936 | 810,860 | 905,368 | 13,331,085 | 780,039 | 948,099 |

三、從業員工資料：

| 年 度 | | 2020年度 | 2021年度 | 當年度截至 2022年3月31日 |
|--------------------------|------|--------|--------|---------------------|
| 員 工 人 數 | 業務人員 | 265 | 227 | 229 |
| | 技術人員 | 206 | 305 | 294 |
| | 行政人員 | 100 | 190 | 189 |
| | 研發人員 | 14 | 47 | 44 |
| | 合 計 | 585 | 769 | 756 |
| 平均年歲 | | 36.47 | 36.48 | 36.50 |
| 平均服務年資 | | 4.44 | 4.64 | 4.80 |
| 學 歷 分 佈 比 率 (%) | 博 士 | 0.85 | 0.78 | 0.80 |
| | 碩 士 | 8.21 | 12.74 | 13.22 |
| | 大 專 | 88.38 | 82.58 | 83.86 |
| | 高 中 | 2.39 | 3.77 | 2.12 |
| | 高中以下 | 0.17 | 0.13 | 0 |

四、環保支出資訊：

本公司主要經營資通訊基礎架構軟、硬體設備(代理 Cisco 等產品)、數據運算及應用(代理 IBM、Dell 及 EMC 等產品)、數位化整合軟體(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、服務及銷售業務等，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：勞健退團保、生日禮金、端午/中秋/春節三節禮金、員工及眷屬婚喪補助、生育補助、員工健康檢查、員工傷病、急難補助、急難慰問、員工休閒活動(例：社團及旅遊補助、電影賞析(包場)、紓壓器材(行動 KTV 亭、PS4 休閒娛樂室)...等)、年終(春酒)晚會、摸彩及公益活動等。

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。2021 年公司之進修及訓練費用達 2,258 千元。

3.退休制度與實施情形

本公司為照顧員工退休生活，促進良好勞資關係，已依勞工退休金條例，採確定提撥制，按月提撥退休金存入勞保局設立之勞工個人退休金專戶；若有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。

(1)本公司員工有下列情形之一者，得自請退休：

- A.工作十五年以上年滿五十五歲者。
- B.工作二十五年以上者。
- C.工作十年以上年滿六十歲者。

(2)本公司員工有下列情形之一者，本公司得強制其退休：

- A.年滿六十五歲者。
- B.身心障礙不堪勝任工作者。

前項第一款所規定之年齡，對於擔任具有危險，堅強體力等特殊性質之工作者，本公司得報請中央主管機關予以調整，但不得少於五十五歲。

(3)退休金給與標準：

- A.適用勞動基準法前之工作年資，其退休金之給與標準，已於 2010 年 5 月核備勞動部(核准函府勞資第 09935829400 號)結清所有同仁年資，故不需計算退休金。
- B.適用勞工退休金條例退休金規定之員工，本公司按月提繳其工資 6%之金額至勞工個人之退休專戶。

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、定期關注新修正之勞動基準法，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、資通安全管理：

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

1. 風險管理架構

- (1) 本公司組成資訊安全管理小組，由資訊處負責主導及規劃，各業務相關單位配合執行，以確認資訊安全管理運作之有效性。
- (2) 資訊處負責制定資訊安全管理政策，提升同仁資訊安全意識，定期檢討修正。

2. 資通安全政策

(1) 目的

本公司為確保資訊資產(與資訊處理相關之硬體、軟體、資料、文件及人員等)之機密性、完整性、可用性及適法性，並避免遭受內、外部蓄意或意外之威脅，以保障員工、供應商和客戶進行業務接洽時之隱私權保護與資訊安全維護而制訂企業資安政策。

(2) 目標

- A. 為確保公司營運業務持續運作，且提供的資訊服務可穩定使用。
- B. 為確保所保管的資訊資產之機密性、完整性與可用性，並保障人員資料之隱私。
- C. 建立資訊業務永續運作計畫，執行符合相關法令或法規要求之資訊業務活動運作。

3.具體管理方案

- (1)所有員工、委外廠商暨其協力廠商須簽定保密聲明書，已確保使用公司資訊系統相關人員，有責任及義務保護本公司之資訊資產，以防止遭未經授權存取、擅改、破壞或不當揭露。
- (2)重要資訊系統或設備應建置適當之備援或監控機制並定期演練，維持可用性。
- (3)個人電腦應安裝防毒軟體且定期確認病毒碼更新，並禁止使用未經授權軟體。
- (4)同仁帳號、密碼與權限應善盡保管與使用責任並定期置換。
- (5)於資安管理制度建置過程中強化內部緊急應變流程 SOP 及演練，並將持續模擬各種資安攻擊事件演練且安排相關人員參與演練，確保事件發生時能啟動緊急流程，有效降低事件回應時間，減少公司的損失。

4.投入資通安全管理之資源

為落實本公司之資訊安全，資訊處已建置防火牆，進一步阻擋病毒及駭客入侵攻擊公司內部網路，並安裝防毒軟體，加強用戶端防護；並透過防火牆功能，縮小實體、虛擬與雲端伺服器的攻擊面，提供精細的過濾規則和網路政策，以防止病毒與駭客，因程式未定期更新修補而造成之漏洞攻擊。

資訊處亦擬視實際需求，評估未來是否投保資安險，以降低發生重大資安事件所造成的營運損失。同時，資訊安全小組則將後續目標，訂定為完備資安相關規範、定期資安評估、取得國際資安認證，並於未來持續強化資安防護機制，同時以教育訓練計畫，對員工宣導與資安相關之重要觀念。

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

五、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 | 2022/03/28-2024/03/27 | 代理經銷商品 | 無 |
| | 美商甲骨文台灣分公司 | 2021/07/26-2022/07/25 | | |
| | HDS | 2021/04/20-2022/04/19 | | |
| | DELL | 2021/11/17-2022/11/16 | | |
| | EMC | 2021/04/01-2022/03/31 | | |
| | Citrix | 2020/03/01-2022/11/30 | | |
| | IBM 台灣分公司 | 2021/12/02-2022/12/01 | | |
| | IBM 新加坡 | 2020/06/08-2022/06/07 | | |
| | VMware | 2022/01/12-2023/01/11 | | |
| | Juniper | 2022/10/01-2023/09/30 | | |
| | RedHat | 2022/03/28-2023/03/28 | | |

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

| 項 目 | 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) | | | | | 當 年 度 截 至 2022 年 3 月 31 日 財 務 資 料 (註 2) |
|-------------|-----|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---|
| | | 2017 年 | 2018 年 | 2019 年 | 2020 年 | 2021 年 | |
| 流 動 資 產 | | 4,804,738 | 5,482,085 | 6,436,838 | 6,804,709 | 6,463,615 | |
| 不動產、廠房及設備 | | 836,642 | 865,896 | 995,883 | 958,530 | 943,464 | |
| 無 形 資 產 | | - | - | - | 117,304 | 192,243 | |
| 其 他 資 產 | | 181,085 | 214,226 | 440,558 | 683,448 | 832,402 | |
| 資 產 總 額 | | 5,822,465 | 6,562,207 | 7,873,279 | 8,563,991 | 8,431,724 | |
| 流 動 負 債 | 分配前 | 3,334,742 | 3,807,330 | 2,784,583 | 3,389,630 | 3,442,450 | |
| | 分配後 | 3,486,425 | 3,974,181 | 3,349,655 | 3,860,524 | (註 3) | |
| 非 流 動 負 債 | | 248,440 | 238,430 | 481,639 | 545,646 | 530,616 | |
| 負 債 總 額 | 分配前 | 3,583,182 | 4,045,760 | 3,266,222 | 3,935,276 | 3,973,066 | |
| | 分配後 | 3,734,865 | 4,212,611 | 3,831,294 | 4,406,170 | (註 3) | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 2,064,955 | 2,260,003 | 4,286,896 | 4,271,301 | 4,290,563 | |
| 股 本 | | 1,011,217 | 1,112,339 | 1,883,573 | 1,883,573 | 1,883,573 | |
| 資 本 公 積 | | 444,122 | 422,237 | 1,520,908 | 1,333,011 | 1,275,919 | |
| 保 留 盈 餘 | 分配前 | 609,616 | 725,427 | 882,415 | 1,054,717 | 1,161,414 | |
| | 分配後 | 457,933 | 558,576 | 317,343 | 583,823 | (註 3) | |
| 其 他 權 益 | | - | - | - | - | (30,343) | |
| 庫 藏 股 票 | | - | - | - | - | - | |
| 共同控制下前手權益 | | - | - | - | 82,369 | - | |
| 非 控 制 權 益 | | 174,328 | 256,444 | 320,161 | 275,045 | 168,095 | |
| 權 益 總 額 | 分配前 | 2,239,283 | 2,516,447 | 4,607,057 | 4,628,715 | 4,458,658 | |
| | 分配後 | 2,087,600 | 2,349,596 | 4,041,985 | 4,157,821 | (註 3) | |

註 1：上開年度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，2022 年第一季之財務報表尚未經會計師核閱。

註 3：2021 年度盈餘分配經 2022/02/24 董事會決議分配，尚待 2022 年股東常會通過。

(二)合併簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

| 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 2022年3月31日 財務資料 (註2) |
|------------------------------|---------------|------------|------------|------------|------------|-------------------------------------|
| | 2017年 | 2018年 | 2019年 | 2020年 | 2021年 | |
| 營業收入 | 10,422,423 | 11,186,815 | 12,306,999 | 14,279,184 | 11,952,834 | |
| 營業毛利 | 942,204 | 1,094,414 | 1,250,889 | 1,724,350 | 1,551,015 | |
| 營業損益 | 358,572 | 427,254 | 467,289 | 670,925 | 486,763 | |
| 營業外收入及支出 | 2,148 | 17,838 | 50,175 | 46,834 | 219,681 | |
| 稅前淨利 | 360,720 | 445,092 | 517,464 | 717,759 | 706,444 | |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 299,423 | 347,113 | 414,831 | 564,132 | 598,135 | |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | |
| 本期淨利(損) | 299,423 | 347,113 | 414,831 | 564,132 | 598,135 | |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | - | - | - | (21,718) | (31,179) | |
| 本期綜合損益總額 | 299,423 | 347,113 | 414,831 | 542,414 | 566,956 | |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 283,390 | 318,055 | 379,456 | 549,017 | 577,591 | |
| 淨利歸屬於共同控 制下前手權益淨損 | - | - | - | (11,967) | - | |
| 淨利歸屬於 非控制權益 | 16,033 | 29,058 | 35,375 | 27,082 | 20,544 | |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | 283,390 | 318,055 | 379,456 | 549,017 | 547,248 | |
| 綜合損益總額歸屬 於共同控制下 前手權益淨損 | - | - | - | (33,685) | - | |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | 16,033 | 29,058 | 35,375 | 27,082 | 19,708 | |
| 每股盈餘 | 2.55 | 2.60 | 2.58 | 2.91 | 3.07 | |

註1：上開年度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，2022年第一季之財務報表尚未經會計師核閱。

(三)個體簡明資產負債表

單位：新台幣千元

| 年 度 | | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|-----------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 2017年 | 2018年 | 2019年 | 2020年 | 2021年 |
| 項 目 | | | | | | |
| 流 動 資 產 | | 4,116,848 | 4,611,168 | 5,408,293 | 5,448,467 | 5,376,998 |
| 不動產、廠房及設備 | | 772,245 | 802,726 | 834,631 | 815,380 | 842,046 |
| 無 形 資 產 | | - | - | - | - | - |
| 其 他 資 產 | | 393,161 | 452,423 | 772,177 | 1,068,643 | 1,397,135 |
| 資 產 總 額 | | 5,282,254 | 5,866,317 | 7,015,101 | 7,332,490 | 7,616,179 |
| 流 動 負 債 | 分配前 | 2,970,593 | 3,369,618 | 2,290,415 | 2,502,117 | 2,866,097 |
| | 分配後 | 3,122,276 | 3,536,469 | 2,855,487 | 2,973,011 | (註2) |
| 非 流 動 負 債 | | 246,706 | 236,696 | 437,790 | 476,703 | 459,519 |
| 負 債 總 額 | 分配前 | 3,217,299 | 3,606,314 | 2,728,205 | 2,978,820 | 3,325,616 |
| | 分配後 | 3,368,982 | 3,773,165 | 3,293,277 | 3,449,714 | (註2) |
| 股 本 | | 1,011,217 | 1,112,339 | 1,883,573 | 1,883,573 | 1,883,573 |
| 資 本 公 積 | | 444,122 | 422,237 | 1,520,908 | 1,333,011 | 1,275,919 |
| 保 留 盈 餘 | 分配前 | 609,616 | 725,427 | 882,415 | 1,054,717 | 1,161,414 |
| | 分配後 | 457,933 | 558,576 | 317,343 | 583,823 | (註2) |
| 其 他 權 益 | | - | - | - | - | (30,343) |
| 庫 藏 股 票 | | - | - | - | - | - |
| 共同控制下前手權益 | | - | - | - | 82,369 | - |
| 權 益 總 額 | 分配前 | 2,064,955 | 2,260,003 | 4,286,896 | 4,353,670 | 4,290,563 |
| | 分配後 | 1,913,272 | 2,093,152 | 3,721,824 | 3,882,776 | (註2) |

註1：2017年至2021年財務資料數字均經會計師查核簽證。

註2：2021年度盈餘分配經2022/02/24董事會決議分配，尚待2022年股東常會通過。

(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) | | | | |
|--------------------------|-----|--------------|-----------|------------|------------|-----------|
| | | 2017年 | 2018年 | 2019年 | 2020年 | 2021年 |
| 營業收入 | | 8,613,555 | 9,113,792 | 10,286,217 | 11,071,939 | 9,437,728 |
| 營業毛利 | | 768,563 | 887,510 | 998,461 | 1,318,446 | 1,178,691 |
| 營業損益 | | 278,614 | 341,796 | 375,560 | 579,381 | 414,642 |
| 營業外收入及支出 | | 55,834 | 59,718 | 88,790 | 94,669 | 264,183 |
| 稅前淨利 | | 334,448 | 401,514 | 464,350 | 674,050 | 678,825 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | | 283,390 | 318,055 | 379,456 | 537,050 | 577,591 |
| 停業單位損失 | | - | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | | 283,390 | 318,055 | 379,456 | 537,050 | 577,591 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | | - | - | - | (21,718) | (30,343) |
| 本期綜合損益總額 | | 283,390 | 318,055 | 379,456 | 515,332 | 547,248 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | | 283,390 | 318,055 | 379,456 | 549,017 | 577,591 |
| 淨利歸屬於共同控制 下前手權益淨損 | | - | - | - | (11,967) | - |
| 綜合損益總額 歸屬於母公司業主 | | 283,390 | 318,055 | 379,456 | 549,017 | 547,248 |
| 綜合損益總額歸屬於 共同控制下前手權益淨損 | | - | - | - | (33,685) | - |
| 每股盈餘 | | 2.55 | 2.60 | 2.58 | 2.91 | 3.07 |

註：上開年度財務資料數字均經會計師查核簽證。

(五)簽證會計師姓名及其查核意見

| 年度 | 會計師事務所 | 簽證會計師 | 查核意見 |
|-------|--------------|---------|-------------------|
| 2017年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 黃泳華/林琬琬 | 無保留意見 |
| 2018年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 吳美萍/林琬琬 | 無保留意見 |
| 2019年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 吳美萍/林琬琬 | 無保留意見 |
| 2020年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 傅泓文/吳美萍 | 無保留意見加其他事項段落 |
| 2021年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 傅泓文/吳美萍 | 無保留意見加強調事項及其他事項段落 |

二、最近五年度財務分析

(一)合併報表財務分析

| 分析項目 | 年 度 | 最近五年度財務分析(註2) | | | | | 當年度截至 2022年3月 31日 (註3) |
|---------|------------------|---------------|-------|-------|-------|-------|---------------------------------|
| | | 2017年 | 2018年 | 2019年 | 2020年 | 2021年 | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 62 | 62 | 41 | 46 | 47 | |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 297 | 318 | 511 | 540 | 529 | |
| 償債能力% | 流動比率 | 144 | 144 | 231 | 201 | 188 | |
| | 速動比率 | 68 | 71 | 123 | 110 | 103 | |
| | 利息保障倍數 | 26 | 30 | 37 | 33 | 40 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 6.19 | 5.88 | 5.94 | 6.85 | 4.84 | |
| | 平均收現日數 | 59 | 62 | 61 | 53 | 75 | |
| | 存貨週轉率(次) | 3.51 | 3.84 | 3.86 | 4.18 | 3.54 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 8.56 | 7.01 | 7.34 | 8.29 | 6.89 | |
| | 平均銷貨日數 | 104 | 95 | 95 | 87 | 103 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 17.42 | 13.14 | 13.22 | 14.61 | 12.56 | |
| | 總資產週轉率(次) | 1.86 | 1.80 | 1.70 | 1.73 | 1.40 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 6 | 6 | 6 | 7 | 7 | |
| | 權益報酬率(%) | 14 | 15 | 12 | 12 | 13 | |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 36 | 40 | 27 | 38 | 38 | |
| | 純益率(%) | 3 | 3 | 3 | 4 | 5 | |
| | 每股盈餘(元) | 2.80 | 2.60 | 2.58 | 2.91 | 3.07 | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 23 | 1 | (註1) | 20 | (註1) | |
| | 現金流量允當比率(%) | 52 | 61 | 47 | 52 | 56 | |
| | 現金再投資比率(%) | 24 | (註1) | (註1) | 2 | (註1) | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.24 | 2.22 | 2.33 | 2.13 | 2.77 | |
| | 財務槓桿度 | 1.04 | 1.03 | 1.03 | 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)利息保障倍數增加：因本期利息支出減少所致。
- (2)應收款項週轉率減少、平均收現日數增加：因大型專案收款天數較長所致。
- (3)純益率增加：因本期處分待出售非流動資產及子公司，營業外收入增加所致。
- (4)現金流量比率、現金再投資比率減少：因受疫情影響，使本期營收減少及應收天數延長，使營業活動淨現金流入減少所致。
- (5)營運槓桿度增加：因受疫情影響，使本期營收減少所致。

註 1：為負值或為 0。

註 2：上開年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 3：截至年報刊印日止，2022 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

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註2) | | | | |
|----------|------------------|---------------|-------|-------|-------|-------|
| | | 2017年 | 2018年 | 2019年 | 2020年 | 2021年 |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 61 | 61 | 39 | 41 | 44 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 299 | 311 | 566 | 592 | 564 |
| 償債能力 % | 流動比率 | 139 | 137 | 236 | 218 | 188 |
| | 速動比率 | 60 | 63 | 117 | 108 | 101 |
| | 利息保障倍數 | 25 | 29 | 36 | 86 | 66 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 6.25 | 5.75 | 5.87 | 6.04 | 4.32 |
| | 平均收現日數 | 58 | 63 | 62 | 60 | 84 |
| | 存貨週轉率(次) | 3.16 | 3.42 | 3.60 | 3.59 | 3.17 |
| | 應付款項週轉率(次) | 8.31 | 6.50 | 7.16 | 7.22 | 6.25 |
| | 平均銷貨日數 | 116 | 107 | 101 | 102 | 115 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 15.58 | 11.57 | 12.56 | 13.42 | 11.38 |
| | 總資產週轉率(次) | 1.69 | 1.63 | 1.59 | 1.54 | 1.26 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 6 | 6 | 6 | 8 | 8 |
| | 權益報酬率(%) | 14 | 15 | 12 | 12 | 13 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 33 | 36 | 25 | 36 | 36 |
| | 純益率(%) | 3 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | 每股盈餘(元) | 2.80 | 2.60 | 2.58 | 2.91 | 3.07 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 26 | 4 | (註1) | 26 | (註1) |
| | 現金流量允當比率(%) | 52 | 66 | 55 | 60 | 63 |
| | 現金再投資比率(%) | 26 | (註1) | (註1) | 2 | (註1) |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 2.36 | 2.27 | 2.34 | 2.00 | 2.50 |
| | 財務槓桿度 | 1.05 | 1.04 | 1.03 | 1.01 | 1.02 |

最近二年度財務比率變動達 20%以上項目之原因說明：

- (1)利息保障倍數減少：因本期短期資金需求借款增加，利息支出增加所致。
- (2)應收款項週轉率減少、平均收現日數增加：因大型專案收款天數較長所致。
- (3)純益率增加：因本期處分待出售非流動資產及子公司，營業外收入增加所致。
- (4)現金流量比率、現金再投資比率減少：因受疫情影響，使本期營收減少及應收天數延長，使營業活動淨現金流入減少所致。
- (5)營運槓桿度增加：因受疫情影響，使本期營收減少所致。

註 1：為負值或為 0。

註 2：上開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)。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告



審計委員會查核報告

董事會造具本公司一一〇年度營業報告書、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傅泓文、吳美萍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一一一年股東常會

審計委員會召集人：王文聰



中 華 民 國 一 一 一 年 二 月 二 十 四 日

四、最近年度財務報告：請詳附錄一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請詳附錄二。

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 | 2021 年 | 2020 年 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|-------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 流動資產 | 6,463,615 | 6,804,709 | (341,094) | (5) |
| 不動產、廠房及設備 | 943,464 | 958,530 | (15,066) | (2) |
| 無形資產 | 192,243 | 117,304 | 74,939 | 64 |
| 其他資產 | 832,402 | 683,448 | 148,954 | 22 |
| 資產總額 | 8,431,724 | 8,563,991 | (132,267) | (2) |
| 流動負債 | 3,442,450 | 3,389,630 | 52,820 | 2 |
| 非流動負債 | 530,616 | 545,646 | (15,030) | (3) |
| 負債總額 | 3,973,066 | 3,935,276 | 37,790 | 1 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 4,290,563 | 4,271,301 | 19,262 | - |
| 股本 | 1,883,573 | 1,883,573 | - | - |
| 資本公積 | 1,275,919 | 1,333,011 | (57,092) | (4) |
| 保留盈餘 | 1,161,414 | 1,054,717 | 106,697 | 10 |
| 其他權益 | (30,343) | - | (30,343) | - |
| 庫藏股票 | - | - | - | - |
| 共同控制下前手權益 | - | 82,369 | (82,369) | - |
| 非控制權益 | 168,095 | 275,045 | (106,950) | (39) |
| 權益總額 | 4,458,658 | 4,628,715 | (170,057) | (4) |

增減比例超過20%的變動分析：

- 1.無形資產增加：主係因本年度增加對子公司之投資，致本期相關的無形資產增加。
- 2.其他資產增加：主係因本年度增加對金融商品之投資，致本期透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動金額增加。
- 3.其他權益及共同控制下前手權益減少：主係因本年度以現金收購方式向拍檔科技股份有限公司購買旗下子公司 COREX(PHY) LTD 100%之股權而取得對該公司之控制，前述交易係屬共同控制下之組織重整，應視為自始即合併，本公司業已追溯重編 2020 年度之合併財務報告，並產生與前述交易相關之共同控制下前手權益及國外營運機構財務報表換算之兌換差額。
- 4.非控制權益減少：主係因處分子公司敦新科技股份有限公司，使非控制權益減少所致。

二、財務績效分析

單位：新台幣千元

| 項 目 | 年 度 | | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|----------------|------------|------------|-------------|---------|
| | 2021 年 | 2020 年 | | |
| 營業收入 | 11,952,834 | 14,279,184 | (2,326,350) | (16) |
| 營業毛利 | 1,551,015 | 1,724,350 | (173,335) | (10) |
| 營業損益 | 486,763 | 670,925 | (184,162) | (27) |
| 營業外收入及支出 | 219,681 | 46,834 | 172,847 | 369 |
| 稅前淨利 | 706,444 | 717,759 | (11,315) | (2) |
| 繼續營業單位本期淨利 | 598,135 | 564,132 | 34,003 | 6 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - |
| 本期淨利(損) | 598,135 | 564,132 | 34,003 | 6 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (31,179) | (21,718) | (9,461) | (44) |
| 本期綜合損益總額 | 566,956 | 542,414 | 24,542 | 5 |

增減比例超過20%的變動分析：

- 1.營業損益減少：主係因疫情影響，本年度營收減少所致。
- 2.營業外收入及支出增加：主係因本年度處分待出售非流動資產及子公司，致本期營業外利益增加。
- 3.本期其他綜合損益(稅後淨額)減少：主係因收購子公司 COREX(PTY) LTD.，故國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動所致。

三、現金流量分析

(一)2021 年合併現金流量變動情形

單位：新台幣千元

| 2021 年期初現金餘額 | 2021 年現金流入(出)量 | 現金剩餘(不足)數額 |
|--------------|----------------|------------|
| 761,715 | (111,134) | 650,581 |

(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

| | 2021 年 | 2020 年 | 變動金額 | 變動率% |
|------------|-----------|-----------|-----------|-------|
| 營業活動之淨現金流量 | (195,003) | 665,563 | (860,566) | (129) |
| 投資活動之淨現金流量 | 147,842 | (274,322) | 422,164 | 154 |
| 籌資活動之淨現金流量 | (42,454) | (324,055) | 281,601 | 87 |

1.營業活動淨現金流出 195,003 千元，主要係因本年度疫情影響營收稍降及應收天期變長，使營業活動淨現金流出增加所致。

2.投資活動淨現金流入 147,842 千元，主要係因本年度處分待出售非流動資產及子公司，使投資活動

淨現金流入增加所致。

3.籌資活動淨現金流出 42,454 千元，較去年同期變動金額增加 281,601 千元，主要係因本年度短期資金需求，增加短期借款所致。

(三)流動性不足之改善計畫：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)2021 年度投資計畫超過實收資本額百分之五者：本公司於 2021 年 1 月 4 日(收購日)以現金 140,000 千元向拍檔科技股份有限公司購買旗下子公司 COREX(PTY) LTD.之 100%股權，使本公司取得對該公司之控制力，並自收購日起將 COREX(PTY) LTD.列入合併個體，同月再以 111,872 千元辦理現金增資。本公司轉投資公司相關項目均已完整於財報中揭露(請詳見本年報附錄一)，本公司轉投資政策係配合公司經營發展策略及營運需要，2021 年度合併財務報告中採權益法認列之投資淨利為新台幣 3,839 千元。

(二)預計 2022 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應分析評估事項

(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及子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 17,968 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 0.15%，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及子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 21,622 千元，占當期營業收入淨額之比率為 0.18%，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

- 1.最近年度本公司除遠期外匯合約外，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遠期外匯合約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。
- 2.最近年度本公司對外背書保證，主要係因子公司 COREX(PHY) LTD. 資金調度需求，擬由本公司提供保證，協助其取得銀行短期授信額度，及啟迪國際資訊股份有限公司之背書保證金額，屬正常往來之關係，尚無異常之處。
- 3.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「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與及他人背書保證作業程序」，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。

(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

2021 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(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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 23.72%，尚無銷貨集中之風險。

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

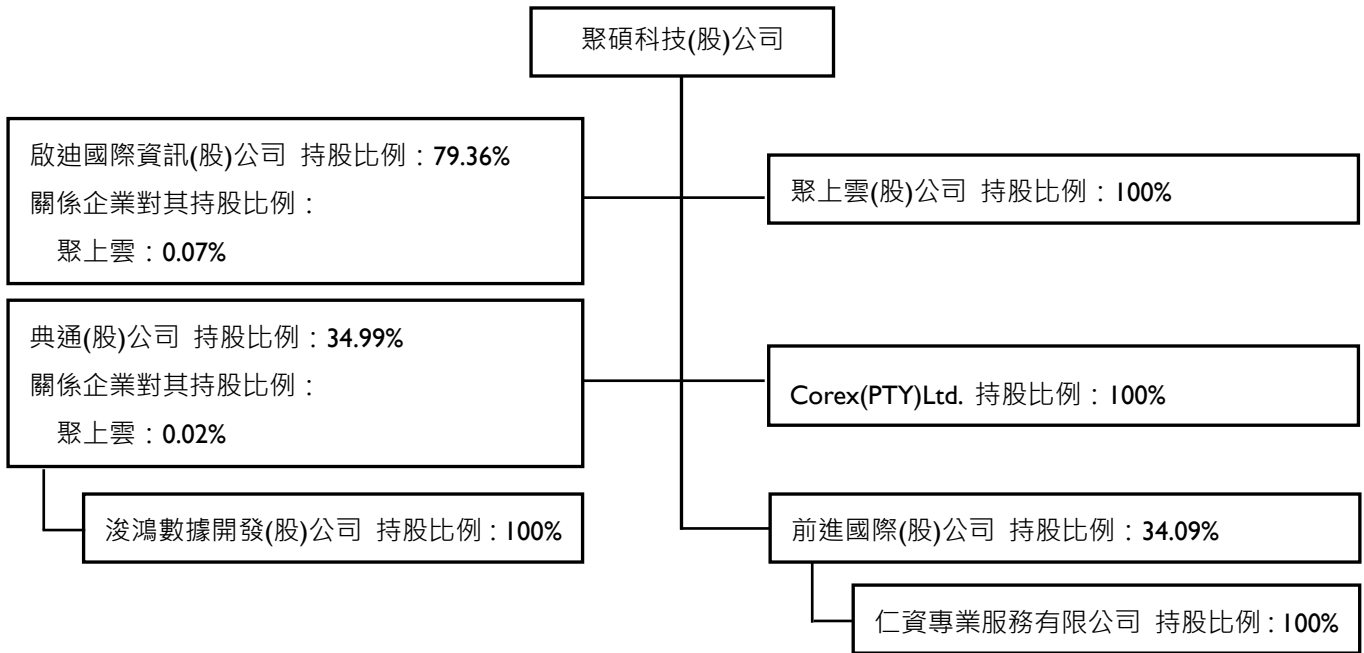
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料(截至 2021 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 | 2000/03/21 | 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 |
| 聚上雲股份有限公司 | 2018/07/03 | 臺北市內湖區內湖路1段516號10樓 | 50,000 | 資料軟體及資料處理服務 |
| 典通股份有限公司 | 2011/12/02 | 臺北市中正區愛國西路9號7樓 | 50,130 | 市場研究、管理顧問及資料處理服務 |
| 前進國際股份有限公司 | 1998/01/26 | 臺北市大安區復興南路1段303號8樓 | 33,812 | 應用軟體導入服務 |
| Corex(PTY) Ltd. | 2003/05/29 | 500, 16th Road, Randjespark, Midrand, 1685, Gauteng | 134,262 | 電子產品進出口及買賣業務 |
| 仁資專業服務有限公司 | 2005/07/07 | 臺北市大安區敦化南路2段57號15樓 | 2,000 | 應用軟體導入服務 |
| 浚鴻數據開發股份有限公司 | 2021/05/10 | 臺北市中正區愛國西路9號7樓 | 20,000 | 市場研究、管理顧問及資料處理服務 |

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

| 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 總經理 | 聚碩科技股份有限公司 代表人：郭淑兒 | 10,475,000 | 79.36 |
| | 董事 | 聚碩科技股份有限公司 代表人：楊敦凱、黃淑芬 | 10,475,000 | 79.36 |
| | 監察人 | 聚上雲股份有限公司 代表人：林弘香 | 10,000 | 0.07 |
| 聚上雲股份有限公司 | 董事長暨 總經理 | 聚碩科技股份有限公司 代表人：楊敦凱 | 5,000,000 | 100.00 |
| | 董事 | 聚碩科技股份有限公司 代表人：郭淑兒、施建成 | 5,000,000 | 100.00 |
| | 監察人 | 聚碩科技股份有限公司 代表人：林弘香 | 5,000,000 | 100.00 |
| 典通股份有限公司 | 董事長暨 總經理 | 楊雅惠 | 606,500 | 12.10 |
| | 董事 | 聚碩科技股份有限公司 代表人：楊敦凱、蘇志雄 | 1,753,958 | 34.99 |
| | 監察人 | 林弘香、莊世金 | - | - |
| 前進國際股份有限公司 | 董事長 | 聚碩科技股份有限公司 代表人：簡榮謙 | 1,152,800 | 34.09 |
| | 董事 | 永富投資股份有限公司 代表人：王冠欽、吳鎮仲 | 43,601 | 1.29 |
| | 董事 | 聚碩科技股份有限公司 代表人：楊敦凱、林立棕 | 1,152,800 | 34.09 |
| | 監察人 | 楊世傑 | 10,920 | 0.32 |
| | 監察人 | 林弘香 | - | - |
| COREX(PTY) LTD. | 董事 | 楊敦凱、林弘香、盧宏志 | 773 | 100.00 |
| 仁資專業服務有限公司 | 董事長 | 前進國際股份有限公司 代表人：簡榮謙 | 200,000 | 100.00 |
| 浚鴻數據開發股份有限公司 | 董事長 | 典通股份有限公司 代表人：楊雅惠 | 2,000,000 | 100.00 |

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 | 601,878 | 342,922 | 258,956 | 1,485,962 | 25,411 | 54,169 | 4.10 |
| 聚上雲股份有限公司 | 50,000 | 55,170 | 27,741 | 27,429 | 53,406 | (19,152) | (19,117) | (3.82) |
| 典通股份有限公司 | 50,130 | 138,411 | 31,232 | 107,179 | 81,245 | (8,195) | (7,680) | (1.53) |
| 前進國際股份有限公司 | 33,812 | 150,043 | 81,535 | 68,508 | 202,206 | 19,054 | 18,647 | 5.52 |
| COREX(PTY) LTD. | 134,262 | 368,592 | 185,460 | 183,132 | 767,636 | 46,306 | 39,611 | 51,243.35 |
| 仁資專業服務有限公司 | 2,000 | 4,736 | 2,172 | 2,564 | 13,262 | 51 | 52 | 0.26 |
| 浚鴻數據開發股份有限公司 | 20,000 | 19,755 | 843 | 18,912 | 0 | (1,090) | (1,088) | (0.54) |

(二)關係企業合併財務報表：請詳附錄一。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

聲 明 書

本公司民國一一〇年度(自一一〇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：聚碩科技股份有限公司



董 事 長：李昌鴻



日 期：民國一一一年二月二十四 日

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)民國一一〇年十二月三十一日及重編後民國一〇九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及重編後民國一〇九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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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一一〇年十二月三十一日及重編後民國一〇九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及重編後民國一〇九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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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。

強調事項

如合併財務報告附註一、四(三)及六(七)所述，聚碩科技股份有限公司於民國一一〇年一月四日以現金收購方式向佳世達科技股份有限公司之子公司拍檔科技股份有限公司取得COREX (PTY) LTD之100%股權，前述交易參照財團法人中華民國會計研究發展基金會(101)基秘字第301號函，係屬共同控制下之組織重組，應視為自始即合併，聚碩集團並據此重編民國一〇九年度合併財務報告。本會計師並未因此而修正查核意見。

其他事項

列入聚碩集團合併財務報告之部分子公司及採用權益法之投資，其財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，有關該部分子公司及採用權益法之投資財務報告所列之金額，係依其他會計師之查核報告。前述子公司於民國一一〇年十二月三十一日之資產總額占合併資產總額之1.79%，民國一一〇年一月一日至十二月三十一日營業收入淨額占合併營業收入淨額之1.74%；另，該等採用權益法之投資民國一一〇年十二月三十一日及重編後民國一〇九年十二月三十一日之金額分別占合併資產總額之1.25%及1.54%，民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及重編後民國一〇九年一月一日至十二月三十一日認列之採用權益法之關聯企業損益分別占合併稅前淨利之0.69%及1.50%。

聚碩科技股份有限公司已編製民國一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加強調事項段及其他事項段之查核報告在案；另，亦已編製民國一〇九年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對聚碩集團民國一一〇年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、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。

二、商譽之減損評估

有關非金融資產減損之會計政策請詳附註四(十五)；商譽減損評估之會計估計及假設之不確定性請詳附註五；商譽減損評估請詳附註六(十三)。

關鍵查核事項之說明：

聚碩集團因企業合併產生之商譽應每年定期或於有減損跡象時執行減損測試，由於評估商譽所屬現金產生單位之可回收金額涉及管理階層諸多假設及估計，故商譽減損評估為本會計師執行合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之工作包括取得管理階層自行評估之商譽減損評估測試；評估管理階層衡量可回收金額所使用評價方法及重要假設之合理性；針對測試結果進行敏感度分析；檢視聚碩集團是否已適當揭露商譽減損評估之相關資訊。

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一一〇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：

連治文
吳美萍



證券主管機關 金管證審字第1090332798號

核准簽證文號 台財證六字第0930103866號

民國 一一一 年 二 月 二十四 日



聚碩科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇九年及一〇九年十一月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產 | 110.12.31 | | 109.12.31 (重編後) | |
|---|---------------------|------------|--------------------|------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 650,581 | 8 | 761,715 | 9 |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動(附註六(二)) | 243 | - | 177,118 | 2 |
| 1141 合約資產 - 流動(附註六(廿二)) | 20,392 | - | - | - |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)、(廿二)及八) | 2,739,189 | 32 | 1,993,571 | 23 |
| 1180 應收帳款 - 關係人淨額(附註六(三)、(廿二)及七) | 135,226 | 2 | 10,903 | - |
| 1300 存貨(附註六(五)) | 2,858,625 | 34 | 3,014,963 | 35 |
| 1410 預付款項 | 56,026 | 1 | 56,894 | 1 |
| 1460 待出售非流動資產(或處分群組)之資產(附註六(九)) | - | - | 770,609 | 9 |
| 1470 其他流動資產(附註六(四)) | 3,333 | - | 18,936 | - |
| | <u>6,463,615</u> | <u>77</u> | <u>6,804,709</u> | <u>79</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(六)) | 338,296 | 4 | 157,694 | 2 |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(二)及(六)) | 110,312 | 1 | 132,265 | 2 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)及八) | 943,464 | 11 | 958,530 | 11 |
| 1755 使用權資產(附註六(十一)) | 187,926 | 2 | 201,408 | 2 |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(十二)) | - | - | 12,970 | - |
| 1780 無形資產(附註六(七)及(十三)) | 192,243 | 2 | 117,304 | 2 |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十九)) | 58,833 | 1 | 60,017 | 1 |
| 1931 長期應收款(附註六(三)及(廿二)) | 34,265 | 1 | 24,161 | - |
| 1900 其他非流動資產(附註六(十八)及八) | 102,770 | 1 | 94,933 | 1 |
| 資產總計 | <u>\$ 8,431,724</u> | <u>100</u> | <u>8,563,991</u> | <u>100</u> |
| 負債及權益 | | | | |
| 流動負債： | | | | |
| 2100 短期借款(附註六(十四)) | \$ 1,145,658 | 14 | 514,759 | 6 |
| 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 流動(附註六(二)及(七)) | 7,522 | - | 3,050 | - |
| 2130 合約負債(附註六(廿二)) | 251,543 | 3 | 323,854 | 4 |
| 2170 應付票據及帳款(附註七) | 1,446,248 | 17 | 1,572,265 | 18 |
| 2200 其他應付款(附註七) | 507,752 | 6 | 548,330 | 7 |
| 2260 與待出售非流動資產(或處分群組)直接相關之負債(附註六(九)) | - | - | 358,207 | 4 |
| 2280 租賃負債 - 流動(附註六(十六)) | 41,931 | 1 | 35,265 | 1 |
| 2310 預收款項 | 23,171 | - | 13,319 | - |
| 2320 一年內到期長期借款(附註六(十五)) | 17,037 | - | 16,822 | - |
| 2399 其他流動負債 | 1,588 | - | 3,759 | - |
| | <u>3,442,450</u> | <u>41</u> | <u>3,389,630</u> | <u>40</u> |
| 非流動負債： | | | | |
| 2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 非流動(附註六(二)及(七)) | 97,986 | 1 | 78,836 | 1 |
| 2540 長期借款(附註六(十五)) | 276,586 | 3 | 293,675 | 3 |
| 2580 租賃負債 - 非流動(附註六(十六)) | 151,678 | 2 | 168,349 | 2 |
| 2600 其他非流動負債(附註六(十九)) | 4,366 | - | 4,786 | - |
| | <u>530,616</u> | <u>6</u> | <u>545,646</u> | <u>6</u> |
| 負債總計 | <u>3,973,066</u> | <u>47</u> | <u>3,935,276</u> | <u>46</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益： | | | | |
| 3100 股本(附註六(二十)) | 1,883,573 | 22 | 1,883,573 | 22 |
| 3200 資本公積(附註六(六)、(七)、(八)及(二十)) | 1,275,919 | 15 | 1,333,011 | 16 |
| 3310 法定盈餘公積(附註六(二十)) | 383,289 | 5 | 328,387 | 4 |
| 3350 未分配盈餘(附註六(二十)) | 778,125 | 9 | 726,330 | 8 |
| 3400 其他權益 | (30,343) | - | - | - |
| 歸屬於母公司業主之權益合計 | <u>4,290,563</u> | <u>51</u> | <u>4,271,301</u> | <u>50</u> |
| 35XX 共同控制下前手權益 | - | - | 82,369 | 1 |
| 36XX 非控制權益 | 168,095 | 2 | 275,045 | 3 |
| 權益總計 | <u>4,458,658</u> | <u>53</u> | <u>4,628,715</u> | <u>54</u> |
| 負債及權益總計 | <u>\$ 8,431,724</u> | <u>100</u> | <u>8,563,991</u> | <u>100</u> |

(請詳 後附合併財務報告附註)

董事長：李昌鴻



經理人：李昌鴻



會計主管：林弘香



聚碩科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九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

| | 110年度 | | 109年度 (重編後) | |
|-------------------------------------|---------------|------|----------------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(廿二)及七) | \$ 11,952,834 | 100 | 14,279,184 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(五)、(十三)、(十八)、七及十二) | 10,401,819 | 87 | 12,554,834 | 88 |
| 營業毛利 | 1,551,015 | 13 | 1,724,350 | 12 |
| 營業費用(附註六(三)、(十三)、(十八)、(廿三)、七及十二)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 853,804 | 7 | 798,555 | 6 |
| 6200 管理費用 | 194,003 | 2 | 227,115 | 1 |
| 6300 研究發展費用 | 29,823 | - | 16,582 | - |
| 6450 預期信用減損損失(迴轉利益) | (13,378) | - | 11,173 | - |
| | 1,064,252 | 9 | 1,053,425 | 7 |
| 營業淨利 | 486,763 | 4 | 670,925 | 5 |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7010 其他收入(附註六(十六)、(廿四)及七) | 13,238 | - | 13,285 | - |
| 7100 利息收入 | 1,173 | - | 1,704 | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(九)、(十)及(廿四)) | 219,399 | 2 | 44,914 | - |
| 7050 財務成本(附註六(十六)、(廿四)及七) | (17,968) | - | (22,111) | - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(六)) | 3,839 | - | 9,042 | - |
| | 219,681 | 2 | 46,834 | - |
| 稅前淨利 | 706,444 | 6 | 717,759 | 5 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十九)) | 108,309 | 1 | 153,627 | 1 |
| 本期淨利 | 598,135 | 5 | 564,132 | 4 |
| 8300 其他綜合損益： | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十八)) | (1,268) | - | - | - |
| 8320 採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額(附註六(六)) | 349 | - | - | - |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| 不重分類至損益之項目合計 | (919) | - | - | - |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (30,260) | - | (21,718) | - |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | (30,260) | - | (21,718) | - |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (31,179) | - | (21,718) | - |
| 本期綜合損益總額 | \$ 566,956 | 5 | 542,414 | 4 |
| 本期淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 母公司業主 | \$ 577,591 | 5 | 549,017 | 4 |
| 8615 共同控制下前手權益淨損 | - | - | (11,967) | - |
| 8620 非控制權益 | 20,544 | - | 27,082 | - |
| | \$ 598,135 | 5 | 564,132 | 4 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 母公司業主 | \$ 547,248 | 5 | 549,017 | 4 |
| 8715 共同控制下前手權益淨損 | - | - | (33,685) | - |
| 8720 非控制權益 | 19,708 | - | 27,082 | - |
| | \$ 566,956 | 5 | 542,414 | 4 |
| 每股盈餘(附註六(廿一)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(元) | \$ | 3.07 | \$ | 2.91 |
| 9850 稀釋每股盈餘(元) | \$ | 3.04 | \$ | 2.89 |

(請詳 後附合併財務報告附註)

董事長：李昌鴻



經理人：李昌鴻



會計主管：林弘香



聚碩科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

| | 股本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額 | 透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之權益工具 投資未實現 損益 | 確定福利 計畫再衡 量數 | 歸屬於母 公司業主 之權益合計 | 共同控 制下前 手權益 | 非控制 權益 | 權益總計 |
|------------------------------|--------------|-----------|------------|-----------|-------------------------------|---|--------------------|-----------------------|-------------------|-----------|-----------|
| | | | 法定盈 餘公積 | 未分配 盈餘 | | | | | | | |
| 民國一〇九年一月 一日重編後餘 額 | \$ 1,883,573 | 1,520,908 | 290,442 | 591,973 | - | - | - | 4,286,896 | 116,054 | 320,161 | 4,723,111 |
| 本期淨利 | - | - | - | 549,017 | - | - | - | 549,017 | (11,967) | 27,082 | 564,132 |
| 本期其他綜合損 益 | - | - | - | - | - | - | - | - | (21,718) | - | (21,718) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 549,017 | - | - | - | 549,017 | (33,685) | 27,082 | 542,414 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公 積 | - | - | 37,945 | (37,945) | - | - | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | (376,715) | - | - | - | (376,715) | - | - | (376,715) |
| 資本公積配發現 金股利 | - | (188,357) | - | - | - | - | - | (188,357) | - | - | (188,357) |
| 對子公司所有權權 益變動 | - | 460 | - | - | - | - | - | 460 | - | (42,194) | (41,734) |
| 子公司分配予非控 制權益股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (30,004) | (30,004) |
| 民國一〇九年十二 月三十一日餘額 | 1,883,573 | 1,333,011 | 328,387 | 726,330 | - | - | - | 4,271,301 | 82,369 | 275,045 | 4,628,715 |
| 本期淨利 | - | - | - | 577,591 | - | - | - | 577,591 | - | 20,544 | 598,135 |
| 本期其他綜合損 益 | - | - | - | - | (29,705) | (2) | (636) | (30,343) | - | (836) | (31,179) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 577,591 | (29,705) | (2) | (636) | 547,248 | - | 19,708 | 566,956 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公 積 | - | - | 54,902 | (54,902) | - | - | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | (470,894) | - | - | - | (470,894) | - | - | (470,894) |
| 組織重組 | - | (57,631) | - | - | - | - | - | (57,631) | (82,369) | - | (140,000) |
| 子公司分配與非控 制權益股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (22,914) | (22,914) |
| 取得子公司股權價 格與帳面金額 差額 | - | (440) | - | - | - | - | - | (440) | - | (60) | (500) |
| 採用權益法認列之 關聯企業股權 淨值之變動數 | - | 979 | - | - | - | - | - | 979 | - | - | 979 |
| 處分子公司除列非 控制權益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (227,162) | (227,162) |
| 合併取得非控制權 益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 119,701 | 119,701 |
| 非控制權益增加 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,777 | 3,777 |
| 民國一〇九年十二 月三十一日餘額 | \$ 1,883,573 | 1,275,919 | 383,289 | 778,125 | (29,705) | (2) | (636) | 4,290,563 | - | 168,095 | 4,458,658 |

(請詳 後附合併財務報告附註)

董事長：李昌鴻



經理人：李昌鴻



會計主管：林弘香



聚碩科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九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

109年度
(重編後)

| | 110年度 | 109年度 (重編後) |
|----------------------------|------------|----------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 706,444 | 717,759 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 78,858 | 80,440 |
| 攤銷費用 | 11,154 | 6,251 |
| 處分投資性不動產及不動產、廠房及設備利益 | (10,262) | (330) |
| 預期信用減損損失(迴轉利益) | (13,378) | 11,173 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債淨利益 | (76,717) | (21,834) |
| 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 | (3,839) | (9,042) |
| 處分待出售非流動資產/負債利益 | (84,232) | - |
| 處分子公司利益 | (20,696) | - |
| 利息費用 | 17,968 | 22,111 |
| 利息收入 | (1,173) | (1,704) |
| 股利收入 | (7,812) | (10,085) |
| 其他 | (428) | (124) |
| 收益費損項目合計 | (110,557) | 76,856 |
| 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(含關係人) | (799,414) | (198,460) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動 | 154,049 | 396,997 |
| 存貨 | 142,988 | (61,514) |
| 合約資產 | (6,420) | - |
| 其他流動資產 | 28,374 | (9,716) |
| 其他非流動資產 | 1,672 | (3,019) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | (478,751) | 124,288 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 合約負債 | (108,285) | (456,601) |
| 應付票據及帳款 | (144,373) | 301,056 |
| 其他應付款 | 58,076 | 44,022 |
| 預收款項 | 9,852 | (24,376) |
| 其他流動負債 | (7,446) | 3,354 |
| 其他非流動負債 | - | (134) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | (192,176) | (132,679) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (670,927) | (8,391) |
| 調整項目合計 | (781,484) | 68,465 |
| 營運產生之現金流入(流出) | (75,040) | 786,224 |
| 收取之利息 | 1,140 | 1,704 |
| 收取之股利 | 7,812 | 10,085 |
| 支付之利息 | (17,859) | (22,288) |
| 支付之所得稅 | (111,056) | (110,162) |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | (195,003) | 665,563 |
| 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 | (100,000) | (40,752) |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動價款 | - | 627 |
| 取得採用權益法之投資 | (5,000) | (109,391) |
| 分類至待出售處分群組現金減少數 | - | (107,704) |
| 收購子公司股款 | (140,000) | - |
| 處分子公司價款 | 46,246 | - |
| 因合併產生之現金流入 | 60,431 | - |
| 出售待出售非流動資產/負債處分群組價款 | 265,795 | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (7,534) | (3,566) |
| 處分投資性不動產及不動產、廠房及設備價款 | 27,116 | 791 |
| 存出保證金減少 | 894 | 2,592 |
| 取得無形資產 | (106) | - |
| 取得使用權資產 | - | (16,919) |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | 147,842 | (274,322) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 624,899 | 319,578 |
| 償還長期借款 | (16,874) | (16,684) |
| 其他應付款增加(減少) | (113,742) | 53,173 |
| 存入保證金減少 | (44) | (3,190) |
| 租賃本金償還 | (42,385) | (40,122) |
| 非控制權益變動 | (500) | (41,734) |
| 發放現金股利 | (470,894) | (565,072) |
| 子公司分配予非控制權益股利 | (22,914) | (30,004) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (42,454) | (324,055) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (21,519) | (9,850) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (111,134) | 57,336 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 761,715 | 704,379 |
| 期末現金及約當現金 | \$ 650,581 | 761,715 |

董事長：李昌鴻

經理人：李昌鴻

(請詳後附註)

會計主管：林弘香

聚碩科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註

民國一一〇年度及一〇九年度(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。本公司民國一一〇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資通訊基礎架構軟、硬體設備(代理Cisco等產品)、數據運算及應用(代理IBM、Dell及EMC等產品)、數位化整合軟體(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、服務及銷售業務以及市場研究等。

本公司以民國一一〇年一月四日為基準日，以現金收購方式向拍檔科技股份有限公司(以下稱「拍檔科技」)取得COREX (PTY) LTD(以下稱「COREX」)100%之股權，拍檔科技與本公司之最終母公司同為佳世達科技股份有限公司。該交易屬共同控制下之組織重組，相關說明請詳附註六(七)。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一〇年二月二十四日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革 - 第二階段」

合併公司自民國一一〇年四月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正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。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備 - 達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約 - 履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下稱「理事會」)已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

| 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 | 理事會發布之生效日 |
|----------------------------|---|-----------|
| 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。 | 2023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。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

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及負債；
- (2) 淨確定福利資產，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併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。

3. 共同控制下之企業合併

企業合併若係源自於對合併公司具有控制力股東移轉其所控制企業之權益時，合併公司視同該項收購係發生於財務報表所表達之最早可比較期間，或於共同控制成立之日孰晚者，據以重編比較資訊。上述於共同控制下取得之資產及負債，係依其於先前對合併公司具有控制力股東合併財務報表之帳面金額認列，合併財務報表不予認列商譽或收購者對被收購者之可辨資產、負債及或有負債之公允價值所佔之權益份額超過共同控制帳面金額之部分。

於編製合併資產負債表時，係將取得之相關權益歸屬於「共同控制下前手權益」；於編製合併綜合損益表時，係將原具控制力股東之損益歸屬於「共同控制下前手權益淨利(損)」。

(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 |
|----------|----------------------------|-------------------------|-----------|-----------|----|
| | | | 110.12.31 | 109.12.31 | |
| 本公司及聚上雲 | 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 | 79.43% | 79.43% | |
| 本公司 | 聚上雲股份有限公司 (聚上雲) | 資料軟體及資料處理服務 | 100.00% | 95.00% | 註1 |
| 本公司 | 聯盛網通股份有限公司 (聯盛網通) | 電信工程業 | - % | 100.00% | 註2 |
| 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% | 註2 |
| 本公司 | COREX (PTY) LTD (COREX) | 電子產品進出口及買賣業務 | 100.00% | - % | 註3 |
| 本公司 | 前進國際股份有限公司 (前進國際) | 應用軟體導入服務 | 34.09% | - % | 註4 |
| 本公司及聚上雲 | 典通股份有限公司 (典通) | 市場研究、行銷諮詢顧問及大數據雲端資料庫等服務 | 35.01% | - % | 註5 |
| 前進國際 | 仁資專業服務有限公司 (仁資) | 應用軟體導入服務 | 100.00% | - % | 註4 |
| 典通 | 浚鴻數據開發股份有限公司 (浚鴻數據) | 市場研究、行銷諮詢顧問及大數據雲端資料庫等服務 | 100.00% | - % | 註6 |

註1：合併公司對聚上雲所持股權百分比之異動說明請詳附註六(八)。

註2：合併公司對聯盛網通及敦新科技所持股權之異動說明請詳附註六(九)。

註3：合併公司於民國一一〇年一月四日以現金收購方式向拍檔科技取得 COREX 之 100% 股權而取得對該公司之控制，上述交易係屬共同控制下之組織重整，應視為自始即取得，並採用帳面價值法。合併公司編製民國一一〇年度合併財務報告時，業已追溯重編民國一〇九年度之合併財務報告。

註4：合併公司持有前進國際 34.09% 之有表決權股份，並於民國一一〇年一月取得該公司持股比例共計 20.36% 原股東簽署之支持函，以致對其有控制力，且已於民國一一〇年五月取得該公司過半數之董事席次，相關說明請詳附註五。

註5：合併公司於民國一一〇年二月取得典通 35.01% 之有表決權股份並已取得該公司過半數之董事席次而對其有控制力，相關說明請詳附註五。

註6：浚鴻數據於民國一一〇年五月由典通投資成立。

(四) 外幣

1. 外幣交易

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。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新臺幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新臺幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

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

(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銀行存款。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。

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新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、應收票據及帳款、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；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 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。

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。

(九) 待出售非流動資產(或處分群組)

非流動資產或由資產及負債組成之處分群組，於高度很有可能將透過出售而非持續使用以回收其帳面金額時，分類為待出售。資產或處分群組中之組成部分於原始分類至待出售前，依合併公司之會計政策重新衡量。分類為待出售後，係以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低為衡量基礎。

無形資產及不動產、廠房及設備分類為待出售時，即不再提列折舊或攤銷。此外，採用權益法認列之關聯企業分類為待出售時，即停止採用權益法。

(十) 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。

關聯企業發行新股時，若合併公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬合併公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

(十一) 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。

(十二) 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：2~10 年

合併公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

4. 重分類至投資性不動產

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

(十三) 租 賃

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。

1. 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。

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。

2. 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。

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。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。

(十四) 無形資產

1. 認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，包括客戶關係、專利權及商標權等，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2. 後續支出

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

3. 攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1) 專利權及商標：10 年

(2) 客戶關係及其他：3 ~ 10 年

合併公司於每一財務年度結束日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十五) 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、合約資產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。商譽係每年定期進行減損測試。

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。企業合併取得之商譽係分攤至可預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

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。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

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損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次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。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則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。

(十六) 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。

2. 勞 務

合併公司提供軟硬體安裝及維護服務等。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。

合併公司提供資訊系統管理、設計、導入及客製化程式服務等相關服務，隨合併公司提供之服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列。

3. 市場研究及調查服務收入

合併公司提供市場研究及民意調查之服務，並以衡量履約義務完成程度認列收入。

若情況改變，將修正對收入、成本及完成程度之估計，並於管理階層得知情況改變而作修正之期間將造成之增減變動反映於損益。

固定價格合約下，客戶依約定之時程支付固定金額之款項，已提供之勞務超過支付款時，認列為合約資產；支付款項超過已提供之勞務，則認列合約負債。

4. 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。

(十七) 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員工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，認列資產係以從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之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，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)係立即認列於其他綜合損益，並累計於其他權益。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。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。

(十八) 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；

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。

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，在很有可能有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；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

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。

(十九)企業合併

合併公司對每一企業合併皆採用收購法處理，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額（通常為公允價值）進行衡量。若減除後之餘額為負數，則合併公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為合併公司之費用。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，合併公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

移轉對價中所包含之或有對價係以收購日之公允價值認列。收購日後或有對價公允價值之變動若屬衡量期間調整者，係追溯調整收購成本並相對調整商譽。衡量期間調整係因合併公司於收購日後始取得關於收購日已存在事實與情況之額外資訊所作之調整，衡量期間自收購日起不超過一年。對於非屬衡量期間調整之或有對價公允價值變動，其會計處理係取決於或有對價之分類。或有對價分類為權益者不得再衡量，且其後續交割係在權益內調整。其他或有對價係於收購日後之每一報導日按公允價值衡量，且公允價值變動認列為損益。

(二十)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，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。

(廿一)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。

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。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列有重大影響之資訊如下：

對被投資公司是否具實質控制或重大影響之判斷

(一)合併公司持有前進國際**34.09%**之有表決權股份且為其單一最大股東，並於民國一一〇年一月取得該公司持股比例共計**20.36%**原股東簽署之支持函，承諾並支持合併公司主導該公司之重大營運攸關活動，並同意協助取得過半數

之董事席次，經評估合併公司對前進國際具有實質控制且間接取得前進國際之子公司仁資之控制，故將該公司及其子公司列入合併財務報告之子公司。

- (二) 合併公司持有典通35.01%之有表決權股份且為其單一最大股東，合併公司持有該公司具表決權之股份雖未超過半數，惟因合併公司已取得該公司過半數之董事席次，經評估具有實質控制，故將該公司列入合併財務報告之子公司。
- (三) 合併公司持有寰碩數碼股份有限公司(以下稱「寰碩數碼」)38.01%之有表決權股份，且為其單一最大股東，寰碩數碼其餘61.99%持股雖未集中於特定股東，合併公司仍無法取得寰碩數碼過半之董事席次，且亦未取得股東會出席股東過半之表決權，故判定合併公司對寰碩數碼係具重大影響力。
- (四) 合併公司持有德鴻科技股份有限公司(以下稱「德鴻科技」)21.84%之有表決權股份，且為其單一最大股東，德鴻科技其餘78.16%持股雖未集中於特定股東，合併公司仍無法取得德鴻科技過半之董事席次，且亦未取得股東會出席股東過半之表決權，故判定合併公司對德鴻科技係具重大影響力。
- (五) 合併公司持有動力安全資訊股份有限公司(以下稱「動力安全」)19.53%之有表決權股份，為其單一最大股東，動力安全其餘80.47%持股集中於特定股東，合併公司無法取得動力安全之董事席次，故判定對動力安全不具重大影響力。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

(一) 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)。

(二) 商譽之減損評估

商譽減損之評估過程依賴合併公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略改變均可能造成評估結果之重大變動。

評價流程

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

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|----------|-------------------|----------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 442 | 283 |
| 支票及活期存款 | 650,139 | 761,432 |
| | <u>\$ 650,581</u> | <u>761,715</u> |

(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：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|--------------------------|---------------------|-----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產： | | |
| 流動： | | |
| 開放型基金 | \$ - | 177,017 |
| 預購遠期外匯合約 | 243 | 101 |
| 非流動： | | |
| 國內外非上市(櫃)股票 | 240,694 | 157,694 |
| 國內非上市(櫃)股權 | 97,602 | - |
| 合 計 | <u>\$ 338,539</u> | <u>334,812</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 | \$ (2,286) | (655) |
| 企業合併之或有對價 | (5,236) | (2,395) |
| 非流動： | | |
| 企業合併之或有對價 | (97,986) | (78,836) |
| 合 計 | <u>\$ (105,508)</u> | <u>(81,886)</u> |

上述企業合併之或有對價，係因合併公司併購 COREX 並同時承接拍檔科技以前年度之買賣合約及相關附約約定及併購典通所產生，在該等或有對價之約定下，或有對價係依據各該子公司未來年度估計之獲利狀況，以現金流量折現法分別估列。

- 合併公司於民國一〇九年五月以總價款74,580千元取得非上市(櫃)公司 - 德鴻科技之18.89%股權，進而取得該公司之重大影響力，並予以轉列採用權益法之投資項下，股權交易之相關說明，請詳附註六(六)。
- 合併公司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資產及負債之衍生工具明細如下：

| 金融商品 | 110.12.31 | | |
|------------|-------------|-------------------------|---------------|
| | 名目本金 | 到期日 | 約定匯率 |
| 預購遠期外匯合約 | | | |
| 買入美金/賣出台幣 | USD14,240千元 | 111.01.01~ 111.03.01 | 27.692~27.895 |
| 買入美金/賣出南非幣 | USD1,850千元 | 111.01.20~ 111.01.31 | 15.951~15.966 |
| 買入台幣/賣出人民幣 | RMB1,000千元 | 111.03.31~ 111.04.15 | 4.296 |
| | | | |
| 金融商品 | 109.12.31 | | |
| 名目本金 | 到期日 | 約定匯率 | |
| 預購遠期外匯合約 | | | |
| 買入美金/賣出台幣 | USD22,818千元 | 110.01.04~ 110.03.25 | 28.096~28.655 |
| 買入美金/賣出南非幣 | USD1,500千元 | 110.01.29 | 14.930 |

(三)應收票據及帳款(含長期及關係人)

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|------------|---------------------|------------------|
| 應收票據(含長期) | \$ 299,082 | 187,429 |
| 應收帳款(含長期) | 2,502,216 | 1,877,636 |
| 應收帳款 - 關係人 | 135,226 | 10,903 |
| 減：備抵損失 | (27,844) | (47,333) |
| 合 計 | <u>\$ 2,908,680</u> | <u>2,028,635</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|------------|---------------------|------------------|
| 應收票據(含長期) | \$ 299,082 | 187,429 |
| 應收帳款(含長期) | 2,502,216 | 1,877,636 |
| 應收帳款 - 關係人 | 135,226 | 10,903 |
| 減：備抵損失 | (27,844) | (47,333) |
| 合計 | <u>\$ 2,908,680</u> | <u>2,028,635</u> |
| 流動 | \$ 2,874,415 | 2,004,474 |
| 非流動 | 34,265 | 24,161 |
| 合計 | <u>\$ 2,908,680</u> | <u>2,028,635</u> |

1.民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，合併公司應收票據及帳款(含長期及關係人)已作為短期借款額度之擔保，請詳附註八。上述應收票據及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.非流動之應收票據及帳款主係因分期付款銷貨產生。

3.合併公司針對所有應收票據及帳款(含長期及關係人)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帳款之預期信用損失分析如下：

| | 110.12.31 | | |
|-----------|---------------------|-----------------|------------------|
| | 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 | \$ 2,812,725 | 0.11% | 3,229 |
| 逾期1~30天 | 58,061 | 1.97% | 1,141 |
| 逾期31~60天 | 19,656 | 9.37% | 1,842 |
| 逾期61~90天 | 2,516 | 15.82% | 398 |
| 逾期91~120天 | 2,889 | 49.84% | 1,440 |
| 逾期121天以上 | 40,677 | 48.66% | 19,794 |
| | <u>\$ 2,936,524</u> | | <u>27,844</u> |

| | 109.12.31 | | |
|-----------|---------------------|-----------------|------------------|
| | 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 | \$ 1,937,264 | 0.11% | 2,105 |
| 逾期1~30天 | 46,206 | 1.17% | 542 |
| 逾期31~60天 | 25,290 | 9.54% | 2,412 |
| 逾期61~90天 | 20,099 | 19.57% | 3,933 |
| 逾期91~120天 | 17,492 | 49.98% | 8,742 |
| 逾期121天以上 | 29,617 | 99.94% | 29,599 |
| | <u>\$ 2,075,968</u> | | <u>47,333</u> |

4.合併公司應收票據及帳款(含長期及關係人)之備抵損失變動表如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------|------------------|---------------|
| 期初餘額 | \$ 47,333 | 53,520 |
| 合併取得 | 162 | - |
| 認列之減損損失(迴轉利益) | (13,378) | 11,173 |
| 轉列至其他應收款 | (5,815) | (15,955) |
| 重分類至待出售處分群組 | - | (871) |
| 匯率變動影響數 | (458) | (534) |
| 期末餘額 | <u>\$ 27,844</u> | <u>47,333</u> |

(四)其他應收款

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 其他應收款 | \$ 21,463 | 18,406 |
| 減：備抵損失 | <u>(19,641)</u> | <u>(16,927)</u> |
| | <u>\$ 1,822</u> | <u>1,479</u> |

1.民國一一〇年及一〇九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>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|---------------|------------------|---------------|
| 期初餘額 | \$ 16,927 | 9,549 |
| 本期因無法收回而沖銷之金額 | (3,101) | (8,577) |
| 自應收帳款轉列 | 5,815 | 15,955 |
| 期末餘額 | <u>\$ 19,641</u> | <u>16,927</u> |

(五)存 貨

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|------|---------------------|------------------|
| 商品存貨 | <u>\$ 2,858,625</u> | <u>3,014,963</u> |

民國一一〇年度及一〇九年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為 1,098 千元及 63,877 千元，並已列報為營業成本。

(六)採用權益法之投資

合併公司採用權益法之投資如下：

| | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|------|-------------------|------------------|
| 關聯企業 | <u>\$ 110,312</u> | <u>132,265</u> |

1.合併公司於民國一一〇年二月一日以現金5,000千元取得安得數治股份有限公司500千股(29.41%股權)，上述交易價款已全數付訖。

2.合併公司分別於民國一〇九年九月及十月向前進國際之原股東購買老股，以總價款30,091千元取得1,153千股，持股比例為34.09%，雖為單一最大股東，但由於無法取得前進國際過半董事席次，亦未取得股東會過半之表決權，故僅對該公司具重大影響力而採用權益法評價，後於民國一一〇年一月取得持股比例共計20.36%原股東之支持函，承諾並支持合併公司主導該公司之重大營運攸關活動並同意協助取得過半數之董事席次，經評估對前進國際具有控制力，而將其列入合併財務報告之子公司，且已於民國一一〇年五月取得該公司過半數之董事席次，相關資訊請詳附註六(七)。

3.合併公司原持有德鴻科技3.46%股權，並帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動項下，合併公司於民國一〇九年五月經董事會決議向原股東購買老股4,520千股(18.89%股權)，交易總價款計74,580千元，已取得對該公司之重大影響力故將原帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動全數轉列採用權益法投資項下，後於一〇九年十一月及十二月分別再以4,138千元及582千元取得259千股(1.08%股權)及36千股(0.15%股權)，總持股比例為23.58%，相關價款已全數付訖。德鴻科技於民國一一〇年十二月因員工執行認股權而發行新股1,913千股，使合併公司對德鴻科技之持股比例由23.58%減少至21.84%，且權益變動致使資本公積增加158千元。

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

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------------|-----------------|--------------|
| 歸屬於合併公司之份額： | | |
| 本期淨利 | \$ 3,839 | 9,042 |
| 其他綜合損益 | 349 | - |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 4,188</u> | <u>9,042</u> |

5.民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，合併公司採用權益法之投資均未有提供質押、擔保或受限制之情形。

(七)企業合併

1.取得子公司 - COREX

(1)取得子公司移轉對價

合併公司於民國一一〇年一月四日(收購日)以現金140,000千元向拍檔科技購買旗下子公司COREX 100%之股權，使合併公司取得對該公司之控制力，並自收購日起將COREX列入合併個體。COREX主係從事電腦周邊設備之銷售業務。合併公司收購COREX主係為取得COREX既有銷售業務及客戶群，並拓展非洲通路。

另，依股權買賣合約、承接拍檔科技以前年度之買賣合約及相關附約約定如下：

A. COREX之業務單位POS於民國一〇八年二月因組織調整而併入COREX，若於民國一〇七年六月一日至民國一一一年十二月三十一日，年度若有獲利，應以各該年度稅後淨利乘上54%之金額並依雙方協議之南非幣對新台幣之固定匯率2.1108換算為新台幣之金額支付予POS之賣方。

B. 若COREX於民國一〇七年十一月一日至民國一一二年十二月三十一日，年度若有獲利，應以各該年度稅前淨利乘上50%之金額並依雙方協議之南非幣對新台幣之固定匯率2.1108換算為新台幣之金額支付予賣方，直到前述民國一〇七年十一月一日至民國一一二年十二月三十一日期間內累積稅前淨利達南非幣240,000千元為止；若前述民國一〇七年十一月一日至民國一一二年十二月三十一日期間內累積稅前淨利未達南非幣240,000千元，合併公司可決定是否展延前述期間至民國一一四年十二月三十一日止，上述各該年度稅前淨利係以不包含POS業務單位之稅前淨利計算。

上述相關合約於民國一一〇年十二月重新修改合約約定如下：

若COREX於民國一〇七年五月三十一日至民國一一二年十二月三十一日，年度若有獲利，應於彌補完該段期間已發生之虧損後之稅前淨利乘上50%之金額每年結算以南非幣支付與賣方，直到前述民國一〇七年五月三十一日至民國一一二年十二月三十一日期間內累積稅前淨利達南非幣240,000千元為止；若前述民國一〇七年五月三十一日至民國一一二年十二月三十一日期間內累積稅前淨利未達南非幣240,000千元，雙方將展延前述期間至民國一一四年十二月三十一日止。

於上述或有對價約定下，合併公司採用現金流量折現法估算該或有對價，於取得日未來可能支付之所有或有給付之潛在金額為81,231千元，帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 流動及非流動項下。

(2) 取得之可辨認淨資產

民國一一〇年一月四日取得COREX之可辨認資產與承擔之負債之帳面價值明細如下：

移轉對價：

| | | |
|----------|----|---------|
| 現金 | \$ | 140,000 |
| 或有對價公允價值 | | 81,231 |

取得可辨認資產及承擔負債之帳面價值：

| | | |
|-----------------------|----|----------------|
| 現金及約當現金 | \$ | 30,976 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動 | | 101 |
| 應收票據及帳款淨額(含關係人) | | 74,041 |
| 存貨 | | 106,499 |
| 預付款項 | | 34,255 |
| 其他流動資產 | | 17,741 |
| 不動產、廠房及設備 | | 4,027 |
| 使用權資產 | | 16,629 |
| 無形資產 | | 117,304 |
| 其他非流動資產 | | 15,004 |
| 短期借款 | | (84,759) |
| 合約負債 | | (4,323) |
| 應付票據及帳款 | | (22,376) |
| 其他應付款 | | (117,837) |
| 租賃負債 - 流動 | | (8,462) |
| 其他流動負債 | | (2,584) |
| 租賃負債 - 非流動 | | (11,384) |
| 其他非流動負債 | | (1,252) |
| 借記資本公積 | | <u>163,600</u> |
| | \$ | <u>57,631</u> |

該項合併因屬共同控制下之組織重組，故合併公司支付移轉對價超過COREX之可辨認淨資產之帳面價值金額部分係借記資本公積57,631千元。

2. 取得子公司 - 典通

(1)取得子公司移轉對價

合併公司於民國一一〇年二月四日(收購日)以現金10,013千元向典通之原股東購入普通股251千股，另以現金60,010千元參與典通現金增資發行之特別股1,504千股，共計取得35.01%之表決權股權，為單一最大股東並取得過半之董事席次，因而取得對該公司之控制，並自收購日起將典通列入合併個體。典通主係從事替企業提供市場研究、行銷諮詢顧問及大數據雲端資料庫等服務。合併公司收購典通主係為合併公司目前軟硬體業務加值，使合併公司在金融、醫療服務等產業之企業用戶價值得以提升。

另，依股權投資協議約定，前開特別股於持有前三年不得參與盈餘分派，且於持有三年後應以一股換一股之比例強制轉換為普通股。於該或有對價約定下，合併公司採用現金流量折現法並依合併公司對典通公司之持股比例35.01%估算該或有對價，於取得日未來可能支付之所有或有給付之潛在金額為23,298千元，帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 流動及非流動項下。

(2)取得之可辨認淨資產

民國一一〇年二月四日取得典通之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

移轉對價：

| | | |
|----------|----|--------|
| 現金 | \$ | 70,023 |
| 非控制權益 | | 81,123 |
| 或有對價公允價值 | | 23,298 |

取得可辨認資產及承擔負債之公允價值：

| | | |
|-----------|----|---------------|
| 現金及約當現金 | \$ | 86,330 |
| 合約資產 - 流動 | | 13,972 |
| 應收票據及帳款淨額 | | 9,717 |
| 預付款項 | | 2,199 |
| 其他流動資產 | | 322 |
| 不動產、廠房及設備 | | 1,056 |
| 使用權資產 | | 1,675 |
| 無形資產 | | 35,216 |
| 遞延所得稅資產 | | 1,849 |
| 其他非流動資產 | | 7,747 |
| 短期借款 | | (6,000) |
| 應付票據及帳款 | | (2,669) |
| 其他應付款 | | (12,574) |
| 租賃負債 - 流動 | | (1,706) |
| 其他流動負債 | | (5,275) |
| 其他非流動負債 | | (1,402) |
| 商譽 | \$ | <u>43,987</u> |

(3)無形資產

無形資產係客戶關係、商標權、專利權及其他，分別依預計未來經濟效益期間按5.9年、10年、10年及10年採直線法平均攤銷。

商譽主要係來自對於典通之控制溢酬、合併綜效、未來市場發展及員工價值，該等效益因不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨列於商譽之外，且認列之商譽預期無所得稅效果。

(4)經營成果之擬制資訊

自收購日起至民國一一〇年十二月三十一日典通之經營成果即併入合併公司之合併綜合損益表，貢獻之營業收入及稅後淨損分別為81,122千元及(4,113)千元。若假設此項收購日發生於民國一一〇年一月一日，則合併公司民國一一〇年度之擬制性營業收入及稅後淨利分別為11,952,957千元及594,568千元。

3.取得子公司 - 前進國際及其子公司

(1)取得子公司

合併公司原持有前進國際34.09%之股權且為其單一最大股東並於民國一一〇年一月取得前進國際持股比例共計20.36%原股東支持函，承諾並支持合併公司主導該公司之重大營運攸關活動，並同意協助取得過半數之董事席次，合併公司因而取得前進國際及其子公司之控制，而將其列入合併個體，並於民國一一〇年五月取得前進國際過半數之董事席次。前進國際主要係為國內ERP系統提供整合服務，主要服務領域為Oracle系統

相關顧問服務，以ERP及周邊系統銷售顧問服務為主要業務來源。合併公司為拓展資訊相關顧問服務，以作為策略性投資。

(2)取得之可辨認淨資產

民國一一〇年一月四日取得前進國際之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

移轉對價：

| | | |
|----------------|----|--------|
| 對被收購者原有權益之公允價值 | \$ | 32,120 |
| 非控制權益 | | 38,578 |

取得可辨認資產及承擔負債之公允價值：

| | | |
|------------|----|---------------|
| 現金及約當現金 | \$ | 44,124 |
| 應收票據及帳款淨額 | | 46,556 |
| 預付款項 | | 11,155 |
| 其他流動資產 | | 691 |
| 不動產、廠房及設備 | | 630 |
| 使用權資產 | | 21,185 |
| 無形資產 | | 44 |
| 其他非流動資產 | | 11,985 |
| 合約負債 - 流動 | | (35,974) |
| 應付票據及帳款 | | (9,434) |
| 其他應付款 | | (11,088) |
| 租賃負債 - 流動 | | (5,423) |
| 租賃負債 - 非流動 | | (15,884) |
| 商譽 | | <u>58,567</u> |
| | \$ | <u>12,131</u> |

(3)無形資產

商譽主要係來自獲利能力、未來市場發展及員工價值，該等效益因不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨列於商譽之外，且認列之商譽預期無所得稅效果。

(4)經營成果之擬制資訊

自收購日起至民國一一〇年十二月三十一日前進國際之經營成果即併入合併公司之合併綜合損益表，貢獻之營業收入及稅後淨利分別為208,157千元及18,647千元。

(八)對子公司所有權權益之變動

- 1.合併公司於民國一一〇年三月二日以現金40,000千元參與認購聚上雲辦理之現金增資4,000千股之全數股權，並於民國一一〇年三月二十九日以現金500千元向原股東購買老股50千股，使合併公司對聚上雲持股比例增加至100%，且權益變動致使資本公積減少440千元。
- 2.合併公司於民國一〇九年十一月及十二月取得啟迪國際部分股權，使合併公司對啟迪國際之持股比例由62.12%增加至79.43%，且權益變動致使資本公積增加1,104千元。
- 3.合併公司於民國一〇九年十二月取得聚上雲部分股權，使合併公司對聚上雲之持股比例由70.00%增加至95.00%，且權益變動致使資本公積減少644千元。

(九)喪失對子公司之控制及待出售非流動資產(或處分群組)

1.處分子公司 - 聯盛網通

合併公司於民國一一〇年二月二十六日經董事長核准通過出售子公司聯盛網通之100%股權並已簽訂股份買賣契約書完成相關出售事宜，故喪失對其之控制。處分價款為50,000千元，其處分利益20,696千元已帳列於其他利益及損失項下，相關明細如下：

(1)收取之對價

| | | |
|------------|----|---------------|
| 總收取對價 | \$ | 50,000 |
| 與收取對價相關之支出 | | <u>(150)</u> |
| 淨收取對價 | \$ | <u>49,850</u> |

(2) 聯盛網通可辨認淨資產

| | | |
|-----------------------|----|---------------|
| 現金及約當現金 | \$ | 3,604 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動 | | 23,017 |
| 應收票據及帳款淨額 | | 29 |
| 存貨 | | 50 |
| 其他流動資產 | | 1,221 |
| 使用權資產 | | 20,809 |
| 其他非流動資產 | | 1,837 |
| 應付票據及帳款 | | (108) |
| 應付費用 | | (3,860) |
| 租賃負債 - 流動 | | (4,065) |
| 租賃負債 - 非流動 | | (13,380) |
| | \$ | <u>29,154</u> |

2. 處分子公司 - 敦新科技

合併公司於民國一〇九年十一月五日經董事會決議通過對子公司敦新科技之持股變動案，並於民國一〇九年十二月三十一日將敦新科技之資產及負債列報於待出售非流動資產(或處份群組)之資產及負債金額分別為770,609千元及358,207千元。合併公司已於民國一一〇年一月四日簽訂股份買賣合約並完成出售事宜，故喪失對其之控制，上述之處分價款為266,595千元而處分利益為84,232千元已帳列於其他利益及損失項下，相關明細如下：

(1) 收取之對價

| | | |
|------------|----|----------------|
| 總收取對價 | \$ | 266,595 |
| 與收取對價相關之支出 | | (800) |
| 淨收取對價 | \$ | <u>265,795</u> |

(2) 敦新科技可辨認淨資產

| | | |
|-------------------------|----|------------------|
| 待出售非流動資產 | | |
| 現金及約當現金 | \$ | 107,704 |
| 存貨 | | 177,319 |
| 應收票據及帳款淨額 | | 423,595 |
| 預付款項 | | 1,546 |
| 其他流動資產 | | 5,773 |
| 不動產、廠房及設備 | | 9,315 |
| 使用權資產 | | 33,630 |
| 遞延所得稅資產 | | 8,683 |
| 其他非流動資產 | | 3,044 |
| | | <u>770,609</u> |
| 與待出售非流動資產直接相關之負債 | | |
| 短期借款 | | (43,022) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 流動 | | (330) |
| 合約負債 | | (3,050) |
| 應付票據及帳款 | | (230,008) |
| 其他應付款 | | (51,564) |
| 租賃負債(流動及非流動) | | (22,609) |
| 預收款項 | | (6,907) |
| 其他流動負債 | | (582) |
| 其他非流動負債 | | (135) |
| | | <u>(358,207)</u> |
| | | 412,402 |
| 非控制權益 | | (227,162) |
| 集團關係人款項 | | (3,677) |
| | \$ | <u>181,563</u> |

(十)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： | | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 589,896 | 375,930 | 210,314 | 1,176,140 |
| 透過企業合併取得 | - | - | 19,133 | 19,133 |
| 增 添 | - | - | 7,534 | 7,534 |
| 處 分 | (2,550) | (1,039) | (57,567) | (61,156) |
| 存貨轉入 | - | - | 15,712 | 15,712 |
| 匯率變動影響數 | - | - | (3,058) | (3,058) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 587,346</u> | <u>374,891</u> | <u>192,068</u> | <u>1,154,305</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 599,659 | 379,906 | 223,097 | 1,202,662 |
| 增 添 | - | - | 3,566 | 3,566 |
| 處 分 | - | - | (11,321) | (11,321) |
| 轉出至投資性不動產 | (9,763) | (3,976) | - | (13,739) |
| 轉出至待出售非流動資產 | - | - | (13,574) | (13,574) |
| 存貨轉入 | - | - | 11,541 | 11,541 |
| 匯率變動影響數 | - | - | (2,995) | (2,995) |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ 589,896</u> | <u>375,930</u> | <u>210,314</u> | <u>1,176,140</u> |
| 累計折舊： | | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ - | 70,384 | 147,226 | 217,610 |
| 透過企業合併取得 | - | - | 17,447 | 17,447 |
| 本期折舊 | - | 7,450 | 28,304 | 35,754 |
| 處 分 | - | (217) | (56,996) | (57,213) |
| 匯率變動影響數 | - | - | (2,757) | (2,757) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>77,617</u> | <u>133,224</u> | <u>210,841</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ - | 63,618 | 135,028 | 198,646 |
| 本期折舊 | - | 7,475 | 29,304 | 36,779 |
| 處 分 | - | - | (10,860) | (10,860) |
| 轉出至投資性不動產 | - | (709) | - | (709) |
| 轉出至待出售非流動資產 | - | - | (4,259) | (4,259) |
| 匯率變動影響數 | - | - | (1,987) | (1,987) |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>70,384</u> | <u>147,226</u> | <u>217,610</u> |
| 帳面價值： | | | | |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ 587,346</u> | <u>297,274</u> | <u>58,844</u> | <u>943,464</u> |
| 民國109年12月31日 | <u>\$ 589,896</u> | <u>305,546</u> | <u>63,088</u> | <u>958,530</u> |
| 民國109年1月1日 | <u>\$ 599,659</u> | <u>316,288</u> | <u>88,069</u> | <u>1,004,016</u> |

- 1.合併公司於民國一一〇年九月經董事會決議處分高雄市政總裁大樓不動產案(包含投資性不動產)，處分總價款為27,488千元(未稅)，認列處分利益為10,123千元(已扣除必要支出成本1,082千元)，帳列處分投資性不動產及不動產、廠房及設備利益項下，上述價款已全數收齊。
- 2.合併取得係民國一一〇年一月及二月合併公司分別取得前進國際及典通而辨認之不動產、廠房及設備，相關說明請詳附註六(七)。
- 3.民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備已作為短期借款及長期借款擔保之明細，請詳附註八。

(十一)使用權資產

合併公司承租使用權資產，其成本及累計折舊變動明細如下：

| | 房 屋 及 建 築 | 其 他 | 總 計 |
|----------------|-------------------|--------------|----------------|
| 成 本： | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 280,880 | 5,475 | 286,355 |
| 合併取得 | 34,920 | - | 34,920 |
| 增 添 | 34,109 | 1,461 | 35,570 |
| 除列子公司 | (24,416) | - | (24,416) |
| 減 少 | (30,178) | (61) | (30,239) |
| 匯率變動影響數 | <u>(3,542)</u> | <u>(708)</u> | <u>(4,250)</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 291,773</u> | <u>6,167</u> | <u>297,940</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 268,861 | 7,702 | 276,563 |
| 增 添 | 68,917 | 1,889 | 70,806 |
| 減 少 | (11,024) | (3,326) | (14,350) |
| 重分類至待出售非流動資產 | (40,501) | - | (40,501) |
| 匯率變動影響數 | <u>(5,373)</u> | <u>(790)</u> | <u>(6,163)</u> |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ 280,880</u> | <u>5,475</u> | <u>286,355</u> |
| 累計折舊： | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 82,557 | 2,390 | 84,947 |
| 合併取得 | 12,060 | - | 12,060 |
| 折 舊 | 41,346 | 1,699 | 43,045 |
| 除列子公司 | (3,607) | - | (3,607) |
| 本期減少 | (23,699) | (61) | (23,760) |
| 匯率變動影響數 | <u>(2,274)</u> | <u>(397)</u> | <u>(2,671)</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 106,383</u> | <u>3,631</u> | <u>110,014</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 61,571 | 2,282 | 63,853 |
| 折 舊 | 41,873 | 1,728 | 43,601 |
| 減 少 | (11,024) | (1,410) | (12,434) |
| 重分類至待出售非流動資產 | (6,871) | - | (6,871) |
| 匯率變動影響數 | <u>(2,992)</u> | <u>(210)</u> | <u>(3,202)</u> |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ 82,557</u> | <u>2,390</u> | <u>84,947</u> |
| 帳面價值： | | | |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ 185,390</u> | <u>2,536</u> | <u>187,926</u> |
| 民國109年12月31日 | <u>\$ 198,323</u> | <u>3,085</u> | <u>201,408</u> |
| 民國109年1月1日 | <u>\$ 207,290</u> | <u>5,420</u> | <u>212,710</u> |

1. 合併取得係民國一一〇年一月及二月合併公司分別取得前進國際及典通而辨認之使用權資產，相關說明請詳附註六(七)。
2. 除列子公司係民國一一〇年二月合併公司喪失聯盛網通之控制而除列相關使用權資產，相關說明請詳附註六(九)。

(十二)投資性不動產

合併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110年1月1日餘額 | \$ 9,763 | 3,976 | 13,739 |
| 處 分 | <u>(9,763)</u> | <u>(3,976)</u> | <u>(13,739)</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ - | - | - |

(接次頁)

(承前頁)

| | 土 地 | 房屋及建築 | 總 計 |
|----------------|-----------------|--------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備轉入 | 9,763 | 3,976 | 13,739 |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ 9,763</u> | <u>3,976</u> | <u>13,739</u> |
| 累計折舊： | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ - | 769 | 769 |
| 本期折舊 | - | 59 | 59 |
| 處 分 | - | (828) | (828) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ - | - | - |
| 本期折舊 | - | 60 | 60 |
| 不動產、廠房及設備轉入 | - | 709 | 709 |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>769</u> | <u>769</u> |
| 帳面金額： | | | |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 民國109年12月31日 | <u>\$ 9,763</u> | <u>3,207</u> | <u>12,970</u> |
| 民國109年1月1日 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 公允價值： | | | |
| 民國110年12月31日 | | | <u>\$ -</u> |
| 民國109年12月31日 | | | <u>\$ 25,542</u> |

1. 合併公司於民國一一〇年九月經董事會決議處分高雄市政總裁大樓不動產案(包含投資性不動產)，相關說明請詳附註六(十)。

2. 民國一〇九年十二月三十一日，合併公司之投資性不動產未有提供作為抵押擔保之情形。

(十三)無形資產

合併公司無形資產之成本、累計減損及攤銷明細如下：

| | 商 譽 | 專利權 及商標 | 客戶關係 | 其 他 | 總 計 |
|----------------|-------------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 成 本： | | | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 115,515 | - | 6,856 | - | 122,371 |
| 單獨取得 | - | - | - | 106 | 106 |
| 合併取得 | 56,118 | 5,521 | 1,827 | 28,149 | 91,615 |
| 處 分 | - | (31) | - | - | (31) |
| 匯率變動影響數 | (11,592) | - | (724) | - | (12,316) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 160,041</u> | <u>5,490</u> | <u>7,959</u> | <u>28,255</u> | <u>201,745</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 127,670 | - | 7,592 | - | 135,262 |
| 匯率變動影響數 | (12,155) | - | (736) | - | (12,891) |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ 115,515</u> | <u>-</u> | <u>6,856</u> | <u>-</u> | <u>122,371</u> |
| 累計減損及攤銷： | | | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 1,966 | - | 3,101 | - | 5,067 |
| 合併取得 | - | 3 | - | 234 | 237 |
| 本期攤銷 | - | 506 | 1,795 | 2,629 | 4,930 |
| 本期處分 | - | (31) | - | - | (31) |
| 匯率變動影響數 | - | - | (701) | - | (701) |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 1,966</u> | <u>478</u> | <u>4,195</u> | <u>2,863</u> | <u>9,502</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 商 譽 | 專利權 及商標 | 客戶關係 | 其 他 | 總 計 |
|----------------|------------|------------|-------|--------|---------|
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 1,966 | - | 2,026 | - | 3,992 |
| 本期攤銷 | - | - | 1,511 | - | 1,511 |
| 匯率變動影響數 | - | - | (436) | - | (436) |
| 民國109年12月31日餘額 | \$ 1,966 | - | 3,101 | - | 5,067 |
| 帳面價值： | | | | | |
| 民國110年12月31日 | \$ 158,075 | 5,012 | 3,764 | 25,392 | 192,243 |
| 民國109年12月31日 | \$ 113,549 | - | 3,755 | - | 117,304 |
| 民國109年1月1日 | \$ 125,704 | - | 5,566 | - | 131,270 |

1. 攤銷費用

民國一一〇年度及一〇九年度無形資產之攤銷費用列報於合併綜合損益表之下列項目：

| | 110年度 | 109年度 |
|------|----------|-------|
| 營業成本 | \$ 26 | - |
| 營業費用 | 4,904 | 1,511 |
| | \$ 4,930 | 1,511 |

2. 商譽之減損測試

合併公司於報導日對商譽之可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算，係管理階層依據未來之營運規劃所預估之未來三至四年期財務預測之現金流量作為估計基礎，並於民國一一〇年十二月三十一日使用年折現率8.19%~14.75%予以計算，以反映相關現金產生單位之特定風險。民國一一〇年度並未認列任何商譽之減損損失。

3. 合併取得係民國一一〇年一月及二月合併公司分別取得前進國際及典通而辨認之無形資產，相關說明請詳附註六(七)。

4. 民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，合併公司之無形資產均未有提供作為抵押擔保之情形。

(十四) 短期借款

1. 合併公司短期借款之明細如下：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|---------|--------------|-------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 1,045,658 | 464,759 |
| 擔保銀行借款 | 100,000 | 50,000 |
| | \$ 1,145,658 | 514,759 |
| 期末利率區間 | 0.80%~6.45% | 0.82%~6.20% |

2. 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。

(十五) 長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

| | 110.12.31 | | |
|-----------|-----------|-------------|---------------|
| | 幣別 | 利率區間 | 到期年度 |
| 擔保銀行借款 | 新台幣 | 1.10%~1.21% | 111.01~128.03 |
| 減：一年內到期部分 | | | \$ 293,623 |
| 合 計 | | | (17,037) |
| 尚未使用額度 | | | \$ 276,586 |
| | | | \$ - |

(接次頁)

(承前頁)

| 109.12.31 | | | | |
|-----------|-----|-------------|---------------|-------------------|
| | 幣別 | 利率區間 | 到期年度 | 金額 |
| 擔保銀行借款 | 新台幣 | 1.10%~1.30% | 110.01~128.03 | \$ 310,497 |
| 減：一年內到期部分 | | | | (16,822) |
| 合計 | | | | <u>\$ 293,675</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。

(十六)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-----|-------------------|----------------|
| 流動 | \$ 41,931 | 35,265 |
| 非流動 | <u>151,678</u> | <u>168,349</u> |
| | <u>\$ 193,609</u> | <u>203,614</u> |

租賃認列於損益之金額如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|------------|-----------------|--------------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ 3,573 | 4,140 |
| 轉租使用權資產之收益 | <u>\$ 1,819</u> | <u>2,057</u> |

租賃認列於現金流量表之金額如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|----------------|--------------------|-----------------|
| 營業活動之租賃負債利息支付數 | \$ (3,573) | (4,140) |
| 融資活動之租賃本金償還數 | <u>(42,385)</u> | <u>(40,122)</u> |
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$ (45,958)</u> | <u>(44,262)</u> |

房屋及建築物之租賃

合併公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日承租房屋及建築物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(十七)。

(十七)營業租賃

合併公司出租其投資性不動產及使用權資產，由於並未移轉附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(十一)及(十二)。

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：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|------|------------------|--------------|
| 一年內 | \$ 4,730 | 1,204 |
| 一至二年 | 1,139 | 857 |
| 二至三年 | 1,159 | 857 |
| 三至四年 | 1,174 | 857 |
| 四至五年 | 1,174 | 214 |
| 五年以上 | <u>1,565</u> | - |
| | <u>\$ 10,941</u> | <u>3,989</u> |

(十八)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

| | 110.12.31 |
|-----------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ (10,236) |
| 計畫資產之公允價值 | 13,275 |
| 淨確定福利資產 | \$ 3,039 |

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。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。

合併公司民國一一〇年度認列確定福利計畫之退休金費用為0千元，而認列為其他綜合損益之淨確定福利資產(負債)再衡量數為(1,268)千元。

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。

合併公司民國一一〇年度及一〇九年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為25,430千元及22,180千元，已提撥至勞工保險局。

(十九)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------|-------------------|----------------|
| 當期所得稅費用 | \$ 107,567 | 165,216 |
| 遞延所得稅費用(利益) | 742 | (11,589) |
| 所得稅費用 | \$ 108,309 | 153,627 |

2.合併公司民國一一〇年度及一〇九年度無直接認列於權益及其他綜合損益之所得稅費用。

3.合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 稅前淨利 | \$ 706,444 | 717,759 |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 141,289 | 143,552 |
| 未分配盈餘加徵 | 1,646 | 191 |
| 免稅所得 | (23,380) | - |
| 金融資產評價利益 | (15,626) | - |
| 所得基本稅額 | 1,117 | - |
| 其他 | 3,263 | 9,884 |
| 所得稅費用 | \$ 108,309 | 153,627 |

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：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|----------|------------------|------------------|
| 可減除暫時性差異 | \$ 962 | 1,000 |
| 課稅損失 | 14,732 | - |
| | \$ 15,694 | 1,000 |

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。

民國一一〇年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

| 虧損年度 | 尚未扣除之虧損 | 得扣除之最後年度 |
|--------------|------------------|----------|
| 民國一〇三年度(核定數) | \$ 51,365 | 民國一一三年度 |
| 民國一〇七年度(核定數) | 29 | 民國一一七年度 |
| 民國一〇八年度(核定數) | 904 | 民國一一八年度 |
| 民國一〇九年度(核定數) | 2,454 | 民國一一九年度 |
| 民國一一〇年度(估計數) | 18,910 | 民國一二〇年度 |
| | \$ 73,662 | |

(2) 合併公司認列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110年1月1日餘額 | \$ 3,165 |
| 貸記損益 | (2,291) |
| 合併取得 | 1,402 |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ 2,276 |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 2,895 |
| 借記損益 | 405 |
| 重分類至與待出售非流動資產直接相關之負債 | (135) |
| 民國109年12月31日餘額 | \$ 3,165 |

| | 存貨跌價 及呆滯損失 | 備抵 呆帳超限數 | 其 他 | 合 計 |
|-----------------|--------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 遞延所得稅資產： | | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ (47,400) | (8,065) | (4,552) | (60,017) |
| 借(貸)記損益 | 300 | 4,966 | (2,233) | 3,033 |
| 合併取得 | - | - | (1,849) | (1,849) |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ (47,100) | (3,099) | (8,634) | (58,833) |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ (44,224) | (6,707) | (5,775) | (56,706) |
| 借(貸)記損益 | (11,465) | (1,358) | 829 | (11,994) |
| 重分類至待出售非流動資產 | 8,289 | - | 394 | 8,683 |
| 民國109年12月31日餘額 | \$ (47,400) | (8,065) | (4,552) | (60,017) |

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一〇八年度。

(二十) 資本及其他權益

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日本公司額定股本總額皆為2,500,000千元，每股面額10元，皆為250,000千股。已發行股份皆為普通股188,357千股，所有已發行股份之股款均已收取。

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|----------------------|---------------------|------------------|
| 發行股票溢價 | \$ 1,192,319 | 1,249,950 |
| 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 | 27,984 | 28,424 |
| 採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數 | 979 | - |
| | \$ 1,275,919 | 1,333,011 |

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。

2. 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或迴轉特別盈餘公積，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。前項盈餘分配案若以現金股利為之，則授權董事會決議並於股東會報告。

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，年度總決算如有盈餘且當年度可分派盈餘達資本額百分之二時，股利分派應不低於當年度可分派盈餘之百分之十，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十，實際發放金額以董事會決議通過金額為之。

(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，自當期損益與前期末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，則自前期末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

本公司於民國一一〇年二月二十五日經董事會決議民國一〇九年度盈餘分配案之現金股利金額，其他盈餘分配項目則於民國一一〇年五月二十五日經電子投票已達法定決議門檻，並已於民國一一〇年八月二十五日召開股東常會。另民國一〇九年五月二十八日經股東常會決議民國一〇八年度盈餘分配案，有關分配予股東股利之金額如下：

| | 109年度 | 108年度 |
|------------------------|-------------------|----------------|
| 股東股利 - 現金，每股分別為2.5元及2元 | \$ 470,894 | 376,715 |
| 股東股利 - 資本公積配發現金，每股為1元 | - | 188,357 |
| | <u>\$ 470,894</u> | <u>565,072</u> |

(廿一) 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：

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘： | | |
| 歸屬於本公司之本期淨利 | \$ 577,591 | 549,017 |
| 加權平均流通在外股數(基本/千股) | <u>188,357</u> | <u>188,357</u> |
| 每股盈餘(元) | <u>\$ 3.07</u> | <u>2.91</u> |
| 稀釋每股盈餘： | | |
| 歸屬於本公司之本期淨利 | \$ 577,591 | 549,017 |
| 加權平均流通在外股數(稀釋/千股) | <u>190,083</u> | <u>190,106</u> |
| 每股盈餘(元) | <u>\$ 3.04</u> | <u>2.89</u> |
| | 110年度 | 109年度 |
| 加權平均流通在外股數(基本/千股) | 188,357 | 188,357 |
| 員工股票酬勞之影響 | 1,726 | 1,749 |
| 加權平均流通在外股數(稀釋/千股) | <u>190,083</u> | <u>190,106</u> |

(廿二)客戶合約收入

1.收入之細分

| | 110年度 | | | | | 合計 |
|----------|---------------------|------------------|------------------|--------------------|----------------|-------------------|
| | 資通訊 基礎架構 | 數據運算及 應用 | 數位化 整合 | 雲端應用 、軟體 及服務 | 其他產品 | |
| 主要產品/服務： | | | | | | |
| 商品銷售 | \$ 3,768,168 | 5,405,892 | 1,643,224 | 251,803 | 171,818 | 11,240,905 |
| 勞務提供 | - | - | - | 711,929 | - | 711,929 |
| 合計 | <u>\$ 3,768,168</u> | <u>5,405,892</u> | <u>1,643,224</u> | <u>963,732</u> | <u>171,818</u> | <u>11,952,834</u> |

| | 109年度 | | | | | 合計 |
|----------|---------------------|------------------|------------------|--------------------|----------------|-------------------|
| | 資通訊 基礎架構 | 數據運算及 應用 | 數位化 整合 | 雲端應用 、軟體 及服務 | 其他產品 | |
| 主要產品/服務： | | | | | | |
| 商品銷售 | \$ 3,877,658 | 6,680,642 | 3,061,756 | 118,234 | 100,390 | 13,838,680 |
| 勞務提供 | - | - | - | 440,504 | - | 440,504 |
| 合計 | <u>\$ 3,877,658</u> | <u>6,680,642</u> | <u>3,061,756</u> | <u>558,738</u> | <u>100,390</u> | <u>14,279,184</u> |

2.合約餘額

| | 110.12.31 | 109.12.31 | 109.1.1 |
|---------------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據(含長期) | \$ 299,082 | 187,429 | 421,234 |
| 應收帳款(含長期及關係人) | 2,637,442 | 1,888,539 | 1,896,694 |
| 減：備抵損失 | (27,844) | (47,333) | (53,520) |
| | <u>\$ 2,908,680</u> | <u>2,028,635</u> | <u>2,264,408</u> |
| 合約資產 | \$ 20,392 | - | - |
| 合約負債 | \$ 251,543 | 323,854 | 783,505 |

(1)應收票據及帳款(含長期及關係人)其減損之揭露請詳附註六(三)。

(2)民國一一〇年及一〇九年一月一日合約負債期初餘額認列為收入金額明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|------|-------------------|----------------|
| 收入認列 | <u>\$ 287,893</u> | <u>720,728</u> |

(3)合約資產及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。

(廿三)員工及董事酬勞

依本公司修訂前章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於8%為員工酬勞及不高於2%為董事酬勞。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，包括本公司持股超過百分之五十之從屬公司員工。本公司民國一〇九年度員工酬勞提列金額為60,450千元，董事酬勞提列金額為5,650千元。

本公司已於民國一一〇年八月二十五日經股東常會決議修訂章程，依修訂後章程規定，年度如有獲利，應提撥5%至20%為員工酬勞及不超過1%為董事酬勞。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，得包括符合一定條件之控制或從屬公司之員工，其條件及分配方式授權董事會或其授權之人決定。本公司民國一一〇年度員工酬勞提列金額為59,513千元，董事酬勞提列金額為5,580千元。

上述金額係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上公司章程所訂員工及董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。民國一一〇年度之員工及董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一一〇年度之損益。民國一〇九年度實際分派情形與合併公司民國一〇九年度財務報告估列金額相同。

(廿四)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：

| | 110年度 | 109年度 |
|------|------------------|---------------|
| 租金收入 | \$ 5,426 | 3,200 |
| 股利收入 | 7,812 | 10,085 |
| | \$ 13,238 | 13,285 |

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|------------------------|-------------------|---------------|
| 外幣兌換損益淨額 | \$ 21,622 | 19,261 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債淨利益 | 76,717 | 21,834 |
| 處分待出售非流動之資產/負債利益 | 84,232 | - |
| 處分子公司利益 | 20,696 | - |
| 處分投資性不動產及不動產、廠房及設備利益 | 10,262 | 330 |
| 其 他 | 5,870 | 3,489 |
| | \$ 219,399 | 44,914 |

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|----------|------------------|---------------|
| 銀行借款利息費用 | \$ 14,395 | 17,971 |
| 租賃負債利息費用 | 3,573 | 4,140 |
| | \$ 17,968 | 22,111 |

(廿五)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)其他金融資產

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。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為3,969,872千元及3,192,222千元。

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 |
| 110年12月31日 | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之 \$ 金融負債 - 企業合併之或 有對價(含流動及非流動) | 103,222 | 147,776 | 5,609 | 142,167 | - |
| 長短期借款 | 1,439,281 | 1,470,642 | 1,168,203 | 81,542 | 220,897 |
| 租賃負債 | 193,609 | 200,662 | 44,830 | 123,729 | 32,103 |
| 應付票據及帳款 | 1,446,248 | 1,446,248 | 1,446,248 | - | - |
| 其他應付款 | 400,299 | 400,299 | 400,299 | - | - |
| 存入保證金 | 1,577 | 1,577 | - | 1,577 | - |
| 衍生金融負債 | | | | | |
| 流 出 | 2,286 | 400,463 | 400,463 | - | - |
| 流 入 | - | (398,177) | (398,177) | - | - |
| | \$ 3,586,522 | 3,669,490 | 3,067,475 | 349,015 | 253,000 |

| | | | | | |
|--|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 109年12月31日 | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之 \$ 金融負債 - 企業合併之或 有對價(含流動及非流動) | 81,231 | 157,887 | 2,395 | 6,767 | 148,725 |
| 長短期借款 | 825,256 | 860,775 | 536,851 | 81,957 | 241,967 |
| 租賃負債 | 203,614 | 212,349 | 38,429 | 117,941 | 55,979 |
| 應付票據及帳款 | 1,572,265 | 1,572,265 | 1,572,265 | - | - |
| 其他應付款 | 439,769 | 439,769 | 439,769 | - | - |
| 存入保證金 | 1,621 | 1,621 | - | 1,621 | - |
| 衍生金融負債 | | | | | |
| 流 出 | 655 | 647,224 | 647,224 | - | - |
| 流 入 | - | (646,569) | (646,569) | - | - |
| | \$ 3,124,411 | 3,245,321 | 2,590,364 | 208,286 | 446,671 |

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：

| | 110.12.31 | | | 109.12.31 | | |
|-------------|------------|-------|---------|------------|-------|---------|
| | 外幣 (千元) | 匯率 | 台幣 | 外幣 (千元) | 匯率 | 台幣 |
| 金融資產 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金：台幣 | \$ 2,530 | 27.68 | 70,018 | 4,902 | 28.35 | 138,980 |
| 金融負債 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金：台幣 | \$ 16,140 | 27.68 | 446,768 | 33,120 | 28.35 | 938,966 |

(2) 敏感性分析

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、短期借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))。民國一一〇年及一〇九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，民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將分別減少或增加686千元及增加或減少1,106千元，兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

| | 110年度 | | 109年度 | |
|-----|------------------|------|---------------|------|
| | 兌換損益 | 平均匯率 | 兌換損益 | 平均匯率 |
| 台幣 | \$ 21,686 | 1 | 31,664 | 1 |
| 南非幣 | (64) | 1.90 | (12,403) | 1.88 |
| | <u>\$ 21,622</u> | | <u>19,261</u> | |

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 | |
|---------|---------------------|-----------------|
| | 110.12.31 | 109.12.31 |
| 變動利率工具： | | |
| 金融資產 | \$ 650,139 | 761,432 |
| 金融負債 | (1,439,281) | (825,256) |
| | <u>\$ (789,142)</u> | <u>(63,824)</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，合併公司於民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將分別減少或增加1,973千元及160千元，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：

| | 110.12.31 | | | | |
|-------------------------|---------------------|------|-----|---------|---------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 預購遠期外匯合約 | \$ 243 | - | - | 243 | 243 |
| 國內外非上市(櫃)股票 | 240,694 | - | - | 240,694 | 240,694 |
| 國內非上市(櫃)股權 | 97,602 | - | - | 97,602 | 97,602 |
| | <u>\$ 338,539</u> | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 650,581 | | | | |
| 應收票據及帳款淨額(含長期及關係人) | 2,908,680 | | | | |
| 其他應收款 | 1,822 | | | | |
| 存出保證金 | 70,250 | | | | |
| | <u>\$ 3,631,333</u> | | | | |

(接次頁)

(承前頁)

| | | 110.12.31 | | | |
|-------------------------|---------------------|-----------|-----|---------|---------|
| | | 公允價值 | | | |
| 帳面金額 | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | | |
| 預購遠期外匯合約 | \$ 2,286 | - | - | 2,286 | 2,286 |
| 企業合併之或有對價 | 103,222 | - | - | 103,222 | 103,222 |
| | <u>\$ 105,508</u> | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 長短期借款 | \$ 1,439,281 | | | | |
| 租賃負債 | 193,609 | | | | |
| 應付票據及帳款 | 1,446,248 | | | | |
| 其他應付款 | 400,299 | | | | |
| 存入保證金 | 1,577 | | | | |
| | <u>\$ 3,481,014</u> | | | | |

| | | 109.12.31 | | | |
|-------------------------|---------------------|-----------|---------|---------|---------|
| | | 公允價值 | | | |
| 帳面金額 | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | 合計 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 開放型基金 | \$ 177,017 | - | 177,017 | - | 177,017 |
| 國內外非上市(櫃)股票 | 157,694 | - | - | 157,694 | 157,694 |
| 預購外匯合約 | 101 | - | - | 101 | 101 |
| | <u>\$ 334,812</u> | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 761,715 | | | | |
| 應收票據及帳款淨額 (含長期及關係人) | 2,028,635 | | | | |
| 其他應收款 | 1,479 | | | | |
| 存出保證金 | 65,581 | | | | |
| | <u>\$ 2,857,410</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 | \$ 655 | - | - | 655 | 655 |
| 企業合併之或有對價 | 81,231 | - | - | 81,231 | 81,231 |
| | <u>\$ 81,886</u> | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 長短期借款 | \$ 825,256 | | | | |
| 租賃負債 | 203,614 | | | | |
| 應付票據及帳款 | 1,572,265 | | | | |
| 其他應付款 | 439,769 | | | | |
| 存入保證金 | 1,621 | | | | |
| | <u>\$ 3,042,525</u> | | | | |

(2)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。

企業合併之或有對價係採用現金流量折現法估計公允價值，其主要假設係考量發生機率以估計所須支付價款，並以折現後之現值估計。

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。

(3) 第一等級與第二等級間之移轉

合併公司於民國一一〇年度及一〇九年度並無第一級與第二級金融工具移轉之情形。

(4) 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) | 透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產(負債) |
| 民國110年1月1日 | \$ (554) | 76,463 |
| 認列於損益 | (1,489) | 78,132 |
| 本期增添 | - | 100,000 |
| 或有對價支付數 | - | 3,777 |
| 合併產生之或有對價 | - | (23,298) |
| 民國110年12月31日 | \$ (2,043) | 235,074 |
| 民國109年1月1日 | \$ (7,772) | 33,806 |
| 認列於損益 | 6,888 | 13,945 |
| 本期增添 | - | 40,752 |
| 本期處分 | - | (627) |
| 轉出至採用權益法之投資 | - | (11,413) |
| 重分類至待出售處分群組 | 330 | - |
| 民國109年12月31日 | \$ (554) | 76,463 |

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」項下。其中與民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日仍持有之資產及(負債)相關者如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------------|-----------|--------|
| 總利益或損失 | | |
| 認列於損益(列報於「其他利益及損失」) | \$ 76,089 | 13,391 |

(5) 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(負債)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輸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：

| 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 |
|---------------------------------|-----------|---|------------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 無活絡市場之權益工具投資 | 可類比上市上櫃公司 | • 缺乏市場流通性折價 (110.12.31 為 25.00%~31.34% · 109.12.31 為 25.00%~34.61%) | • 缺乏市場流通性折價愈高 · 公允價值愈低 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 企業合併之或有對價 | 現金流量折現法 | • 折現率 (110.12.31 為 8.19%~14.75% · 109.12.31 為 15.15%) | • 折現率愈高 · 公允價值愈低 |

(6) 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：

| | 輸入值 | 公允價值變動反應於本期(損)益 | |
|---------------------|-------|-----------------|---------|
| | | 增加10% | 減少10% |
| 民國110年12月31日 | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債 | | | |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 流通性折價 | \$ (33,780) | 33,780 |
| 企業合併之或有對價 | 折現率折價 | \$ 3,223 | (3,399) |
| 民國109年12月31日 | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債 | | | |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 流通性折價 | \$ (22,579) | 22,579 |
| 企業合併之或有對價 | 折現率折價 | \$ 4,760 | (5,146) |

(廿六)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

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。

(廿七)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。截至民國一一〇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。

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之負債比率分別為47%及46%。

(廿八)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一〇年度及一〇九年度之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動轉換為採用權益法之投資，請詳附註六(二)及(六)。
- 2.子公司敦新科技之資產及負債分別轉換為待出售非流動資產(或處分群組)之資產及待出售非流動資產(或處分群組)直接相關之負債，請詳附註六(九)。
- 3.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十一)。
- 4.來自籌資活動之負債之調節如下表：

| | 110.1.1 | 現金流量 | 非現金 之變動 | 110.12.31 |
|-------------|---------------------|----------------|---------------|------------------|
| 長期借款 | \$ 310,497 | (16,874) | - | 293,623 |
| 短期借款 | 514,759 | 624,899 | 6,000 | 1,145,658 |
| 其他應付款 | 113,742 | (113,742) | - | - |
| 存入保證金 | 1,621 | (44) | - | 1,577 |
| 租賃負債 | 203,614 | (42,385) | 32,380 | 193,609 |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 1,144,233</u> | <u>451,854</u> | <u>38,380</u> | <u>1,634,467</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 109.1.1 | 現金流量 | 非現金 之變動 | 109.12.31 |
|-------------|-------------------|----------------|-----------------|------------------|
| 長期借款 | \$ 327,181 | (16,684) | - | 310,497 |
| 短期借款 | 238,203 | 319,578 | (43,022) | 514,759 |
| 其他應付款 | 60,569 | 53,173 | - | 113,742 |
| 存入保證金 | 4,811 | (3,190) | - | 1,621 |
| 租賃負債 | 217,402 | (40,122) | 26,334 | 203,614 |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 848,166</u> | <u>312,755</u> | <u>(16,688)</u> | <u>1,144,233</u> |

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

佳世達科技股份有限公司(以下稱「佳世達科技」)為合併公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日分別持有合併公司流通在外普通股股份之 51.41%及 35.04%，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 |
|----------------------|------------------|
| 佳世達科技股份有限公司(佳世達科技) | 合併公司之母公司 |
| 寰碩數碼股份有限公司(寰碩數碼) | 合併公司之關聯企業 |
| 德鴻科技股份有限公司(德鴻科技) | 合併公司之關聯企業(註二) |
| 財團法人明基文教基金會(明基文教基金會) | 合併公司之實質關係人 |
| 明基材料股份有限公司(明基材料) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 明基逐鹿股份有限公司(明基逐鹿) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 拍檔科技股份有限公司(拍檔科技) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 友通資訊股份有限公司(友通資訊) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 眾福科技股份有限公司(眾福科技) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 明基電通股份有限公司(明基電通) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 矽瑪科技股份有限公司(矽瑪科技) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 明基亞太股份有限公司(明基亞太) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 明基能源技術股份有限公司(明基能源) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 羅昇企業股份有限公司(羅昇企業) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 其陽科技股份有限公司(其陽科技) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 明基三豐醫療器材股份有限公司(明基三豐) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 明泰科技股份有限公司(明泰科技) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 勝品電通股份有限公司(勝品電通) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 明基口腔醫材股份有限公司(明基口腔醫材) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 聯亞國際股份有限公司(聯亞) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 同星科技股份有限公司(同星科技) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 華鋒科技股份有限公司(華鋒科技) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 明基健康生活股份有限公司(明基健康) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 蘇州羅彥自動化設備有限公司(蘇州羅彥) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 辰隆科技股份有限公司(辰隆科技) | 其最終母公司與本公司相同(註一) |
| 仲琦科技股份有限公司(仲琦科技) | 其最終母公司與本公司相同(註一) |
| 互動國際數位股份有限公司(互動國際) | 其最終母公司與本公司相同(註一) |
| 達方電子股份有限公司(達方電子) | 母公司之關聯企業 |
| 友達光電股份有限公司(友達光電) | 母公司之關聯企業 |
| 達擎股份有限公司(達擎) | 友達光電之子公司 |
| 美麗科技股份有限公司(美麗科技) | 拍檔科技之子公司 |
| 主要管理人員 | 合併公司主要管理人員 |

註一：辰隆科技、仲琦科技及互動國際之母公司為明泰科技原係佳世達科技之關聯企業，後因佳世達集團於民國一〇九年七月併購明泰科技，以致其最終母公司與本公司相同。

註二：本公司於民國一〇九年五月購入德鴻科技之股份，購入後持股比例為 22.35%，致德鴻科技為合併公司之關聯企業。

(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：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|--------|-------------------|----------------|
| 母公司 | \$ 151,590 | 42,469 |
| 關聯企業 | 3,592 | 622 |
| 其他關聯企業 | 144,507 | 104,335 |
| 其他關係人 | - | 78,213 |
| | <u>\$ 299,689</u> | <u>225,639</u> |

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，民國一一〇年度及一〇九年度收款條件皆為月結30~120天。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|--------|------------------|---------------|
| 母公司 | \$ (486) | 1,939 |
| 其他關聯企業 | 24,414 | 15,417 |
| 其他關係人 | - | 20 |
| | <u>\$ 23,928</u> | <u>17,376</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，民國一一〇年度及一〇九年度之付款條件分別為月結30~90天及預付與月結30~120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>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|-------------|--------------|-------------------|------------------|
| 應收帳款 | 母公司 | \$ 102,435 | 20 |
| 應收帳款 | 關聯企業 | 2,551 | 158 |
| 應收帳款 | 其他關聯企業 | 30,240 | 10,725 |
| | | <u>\$ 135,226</u> | <u>10,903</u> |

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

| <u>帳列項目</u> | <u>關係人類別</u> | <u>110.12.31</u> | <u>109.12.31</u> |
|-------------|--------------|------------------|------------------|
| 應付帳款 | 其他關聯企業 | \$ 8,010 | 907 |

5.租 賃

合併公司出租辦公室予關係人之租金收入明細如下：

| | <u>租金收入</u> | |
|---------------|-----------------|--------------|
| | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
| 其他關聯企業 - 友通資訊 | \$ 2,012 | - |
| 關聯企業 | - | 3 |
| | <u>\$ 2,012</u> | <u>3</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。截至民國一一〇年十二月三十一日止，前述交易之應收款均已收訖。

6.向關係人借款

合併公司向關係人借款金額如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-------|---------------|-----------|-----------|
| 其他應付款 | 其他關聯企業 - 拍檔科技 | \$ - | 113,742 |

合併公司向其他關聯企業—拍檔科技借款係以年利率3.50%計息，且均為無擔保借款。民國一一〇年度及一〇九年度向關係人借款之利息支出分別為208千元及3,299千元。上述其他應付款相關款項截至民國一一〇年十二月三十一日已全數償還。

7.捐贈

民國一一〇年度合併公司捐贈予實質關係人明基文教基金會之金額為2,000千元。

8.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：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 110年度 | 109年度 |
|--------|--------|-------|--------|
| 子公司之投資 | 主要管理人員 | \$ - | 10,344 |

9.取得子公司之投資

合併公司於民國一一〇年一月以總價款140,000千元向其他關聯企業—拍檔科技購入COREX 100%之股權，上述相關價款已全數付訖。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|-----------|--------|
| 短期員工福利 | \$ 88,773 | 65,245 |
| 退職後福利 | 1,231 | 666 |
| 離職福利 | - | - |
| 其他長期福利 | - | - |
| 股份基礎給付 | - | - |
| | \$ 90,004 | 65,911 |

八、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 | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-----------|--------|------------|-----------|
| 不動產、廠房及設備 | 長短期借款 | \$ 830,124 | 837,122 |
| 其他非流動資產 | 短期借款 | 3,037 | - |
| 應收帳款 | 短期借款額度 | - | 66,943 |
| | | \$ 833,161 | 904,065 |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)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：

| | 幣別 | 110.12.31 | 109.12.31 |
|---------|-----|--------------|-----------|
| 開立之保證票據 | NTD | \$ 5,771,000 | 4,691,000 |
| | USD | \$ 17,350 | 17,350 |

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

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 | 110年度 | | | 109年度 | | |
|------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 84,881 | 612,560 | 697,441 | - | 609,347 | 609,347 |
| 勞健保費用 | 6,712 | 46,241 | 52,953 | - | 41,041 | 41,041 |
| 退休金費用 | 3,375 | 22,055 | 25,430 | - | 22,180 | 22,180 |
| 其他員工福利費用 | 1,956 | 32,321 | 34,277 | - | 30,748 | 30,748 |
| 折舊費用 | 4,212 | 74,646 | 78,858 | - | 80,440 | 80,440 |
| 攤銷費用 | 26 | 11,128 | 11,154 | - | 6,251 | 6,251 |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇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。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

| 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 | COREX | 本公司 之子公司 | (註1) | 222,400 | 221,440 | 94,737 | - | 5.16% | (註1) | Y | - | - |
| 0 | 本公司 | 啟迪國際 | " | " | 100,000 | 100,000 | 100,000 | - | 2.33% | " | Y | - | - |

註1：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858,113千元；對外背書保證總額以不超過本公司淨值百分之五十為限，金額為2,145,282千元。

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 | | 備註 |
|-----------|---------------------------|-----------------|--------------------------|-------|----------------|-------|----------------|--------|-------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比率% | 公允價值 | 股數 | 持股比率% | |
| 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 | 3,906 | 227,410 | 19.53 | 227,410 | 3,906 | 19.53 | 註1 |
| " | CDS Holdings Limited | - | " | 600 | - | 1.11 | - | 600 | 1.11 | " |
| " | 裕邦科技(股)公司 | - | " | 3 | - | 0.42 | - | 3 | 0.42 | " |
| " | 太奇雲端(股)公司 | - | " | 200 | 856 | 1.50 | 856 | 200 | 2.74 | " |
| " | Gemini Data, Inc. | - | " | 2,706 | 10,930 | 1.70 | 10,930 | 2,706 | 2.94 | " |
| " | 精特爾科技(股)公司 | - | " | 443 | 1,498 | 18.09 | 1,498 | 443 | 18.09 | " |
| " | 股權： 台杉水牛五號科技創投 有限合夥 | - | " | (註2) | 97,602 | 12.78 | 97,602 | (註2) | 13.20 | " |
| | | | | | 338,296 | | 338,296 | | | |

註1：未上市(櫃)公司。

註2：係有限合夥公司。

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：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 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 | 佳世達 | 合併公司之母公司 | 銷貨 | (126,885) | (1.34)% | 月結120天 | 尚無顯著不同 | 尚無顯著不同 | 99,293 | 3.92% | |

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 | 43,801 | 月結60天 | 0.37% |
| " | " | " | 1 | 應收帳款 | 8,121 | " | 0.10% |
| " | " | " | 1 | 租金收入 | 5,697 | 每月10日付款 | 0.05% |
| " | " | 聚上雲 | 1 | 銷貨收入 | 19,826 | 月結60天 | 0.17% |
| " | " | " | 1 | 應收帳款 | 8,876 | " | 0.11% |
| 1 | 啟迪國際 | 本公司 | 2 | 銷貨收入 | 13,448 | " | 0.11% |
| 2 | 仁資 | 前進國際 | 3 | 銷貨收入 | 7,312 | 註三 | 0.06% |

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。

註三、當月結且當月底前收款。

註四、僅揭露交易金額達五百萬元以上者。

註五、相關交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一一〇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 | 119,142 | 119,142 | 10,475 | 79.36% | 205,502 | 10,475 | 79.36% | 54,169 | 42,981 | 註1、註3 |
| " | 敦新科技 | 台灣 | 網路系統等軟、硬體買賣 | - | 106,018 | - | - % | - | 7,280 | 30.33% | - | - | 註4 |

(接次頁)

(承前頁)

| 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 | |
|------------|-------------|----------|------------------|---------|--------|------------|---------|---------|--------|----------|-----------------|----------|-------|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 (千股) | 比 率 | 帳面金額 | 股 數 | 持 股比率 | | 投資(損)益 | 備註 |
| " | 聚上雲 | 台灣 | 資料軟體及資料處理服務 | 50,000 | 9,400 | 5,000 | 100.00% | 27,428 | 5,000 | 100.00% | (19,117) | (18,884) | 註1、註3 |
| " | COREX | 南非 | 電子產品進出口及買賣業務 | 251,872 | - | 1 | 100.00% | 286,481 | 1 | 100.00% | 39,611 | 41,268 | 註1、註3 |
| " | 典通 | 台灣 | 市場研究、管理顧問及資料處理服務 | 69,983 | - | 1,754 | 34.99% | 86,493 | 1,755 | 35.01% | (7,680) | (2,047) | 註1、註3 |
| " | 聯盛網通 | 台灣 | 電信工程業 | - | 50,000 | - | - % | - | 5,000 | 100.00% | (6,809) | (6,809) | 註3、註4 |
| " | 寰碩數碼 | 台灣 | 醫療器材設備製造業 | 506 | 1,687 | 67 | 38.01% | 580 | 225 | 38.01% | (389) | (148) | 註2、註5 |
| 本公司 | 德鴻科技 | 台灣 | 資料軟體及資料處理服務 | 94,547 | 94,547 | 5,643 | 21.84% | 105,599 | 5,643 | 23.58% | 32,970 | 4,854 | 註2 |
| " | 前進國際 | 台灣 | 應用軟體導入服務 | 30,091 | 30,091 | 1,153 | 34.09% | 35,489 | 1,153 | 34.09% | 18,647 | 6,337 | 註1、註3 |
| " | 安得數治 | 台灣 | 軟體開發及銷售業 | 5,000 | - | 500 | 29.41% | 4,133 | 500 | 29.41% | (2,948) | (867) | 註2 |
| 聚上雲 | 啟迪國際 | 台灣 | 網路、通訊系統等軟體買賣 | 172 | - | 10 | 0.08% | 172 | 10 | 0.08% | 54,169 | - | 註1、註3 |
| " | 典通 | 台灣 | 市場研究、管理顧問及資料處理服務 | 40 | - | 1 | 0.02% | 40 | 1 | 0.02% | (7,680) | - | 註1、註3 |
| 啟迪國際 | 敦新科技 | 台灣 | 網路系統等軟、硬體買賣 | - | 44,344 | - | - % | - | 3,384 | 14.10% | - | - | 註4 |
| 前進國際 | 仁資 | 台灣 | 應用軟體導入服務 | 2,060 | - | 200 | 100.00% | 2,564 | 200 | 100.00% | 52 | 52 | 註1、註3 |
| 典通 | 凌鴻數據 | 台灣 | 市場研究、管理顧問及資料處理服務 | 20,000 | - | 2,000 | 100.00% | 18,912 | 2,000 | 100.00% | (1,088) | (1,088) | 註1、註3 |

註1：本公司之子公司。

註2：本公司之關聯企業。

註3：左列股權交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註4：左列股權已於本期全數出售，相關說明請詳附註六(九)。

註5：左列被投資公司已於民國一一〇年十一月三十日申請解散。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|--------|----|------------|--------|
| 佳世達科技 | | 96,841,239 | 51.41% |

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：資通訊基礎架構、數據運算及應用、數位化整合及雲端應用、軟體及服務，資通訊基礎架構係代理銷售Cisco等產品、數據運算及應用係代理銷售IBM、Dell及EMC等產品、數位化整合係代理銷售Oracle等產品、雲端應用、軟體及服務係銷售雲端產品、提供客戶技術支援、售後服務及市場研究及調查服務，此項收入包含軟、硬體安裝、支援及異域整合外，亦包括市場調查、資訊系統整合、設計及導入服務之收入。

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。以上部門於民國一一〇年度及一〇九年度均未達應報導部門任何量化門檻。

合併營運部門資訊及調節如下：

| | 110年度 | | | | | | |
|----------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|----------------|-----------------|-------------------|
| | 資通訊 基礎架構 | 數據運算 及應用 | 數位化 整合 | 雲端應用 、軟體 及服務 | 其他產品 | 調整 及銷除 | 合 計 |
| 收 入 | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 3,768,168 | 5,405,892 | 1,643,224 | 963,732 | 171,818 | - | 11,952,834 |
| 部門間收入 | 17,467 | 36,614 | 2,711 | 24,509 | - | (81,301) | - |
| 收入合計 | \$3,785,635 | 5,442,506 | 1,645,935 | 988,241 | 171,818 | (81,301) | 11,952,834 |
| 營業毛利 | \$ 453,033 | 541,273 | 135,591 | 388,359 | 32,453 | 306 | 1,551,015 |

| | 109年度 | | | | | | |
|----------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|----------------|-----------------|-------------------|
| | 資通訊 基礎架構 | 數據運算 及應用 | 數位化 整合 | 雲端應用 、軟體 及服務 | 其他產品 | 調整 及銷除 | 合 計 |
| 收 入 | | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 3,877,658 | 6,680,642 | 3,061,756 | 558,738 | 100,390 | - | 14,279,184 |
| 部門間收入 | 5,039 | 51,832 | 7,328 | 11,517 | 56 | (75,772) | - |
| 收入合計 | \$3,882,697 | 6,732,474 | 3,069,084 | 570,255 | 100,446 | (75,772) | 14,279,184 |
| 營業毛利(損) | \$ 514,745 | 700,637 | 244,293 | 308,343 | 21,637 | (65,305) | 1,724,350 |

(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 | 110年度 | 109年度 |
|-----|----------------------|-------------------|
| 臺 灣 | \$ 11,141,974 | 13,331,085 |
| 非 洲 | 767,636 | 766,663 |
| 其 他 | 43,224 | 181,436 |
| 合 計 | \$ 11,952,834 | 14,279,184 |

非流動資產：

| 地 區 | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-----|---------------------|------------------|
| 臺 灣 | \$ 1,286,552 | 1,232,181 |
| 非 洲 | 131,941 | 151,579 |
| 合 計 | \$ 1,418,493 | 1,383,760 |

非流動資產包含不動產、廠房及設備、投資性不動產、無形資產、使用權資產及其他資產，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

合併公司民國一一〇年度及一〇九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。

附錄二：最近年度個體財務報告暨會計師查核報告

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一一〇年十二月三十一日及重編後民國一〇九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及重編後民國一〇九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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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一一〇年十二月三十一日及重編後民國一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及重編後民國一〇九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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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。

強調事項

如個體財務報告附註一及附註六(七)所述，聚碩科技股份有限公司於民國一一〇年一月四日以現金收購方式向佳世達科技股份有限公司之子公司拍檔科技股份有限公司取得COREX (PTY) LTD之100%股權，前述交易參照財團法人中華民國會計研究發展基金會(101)基秘字第301號函，係屬共同控制下之組織重組，應視為自始即合併，聚碩科技股份有限公司並據此重編民國一〇九年度個體財務報告。本會計師並未因此而修正查核意見。

其他事項

列入聚碩科技股份有限公司個體財務報告之部分採用權益法之投資，其財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一〇年十二月三十一日及重編後民國一〇九年十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資金額分別占資產總額之1.85%及1.79%，民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及重編後民國一〇九年一月一日至十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額分別占稅前淨利之1.65%及1.59%。

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一一〇年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、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(一)；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。

二、投資子公司所含商譽之減損評估

有關非金融資產減損之會計政策請詳附註四(十四)；商譽減損評估之會計估計及假設之不確定性請詳附註五(二)。商譽減損評估請詳附註六(七)。

關鍵查核事項之說明：

聚碩科技股份有限公司因投資子公司產生之商譽於個體財務報告係包含於採用權益法之投資之帳面金額內，商譽應每年定期或於有減損跡象時執行減損測試。由於評估商譽所屬現金產生單位之可回收金額涉及管理階層諸多假設及估計，故商譽減損評估為本會計師執行個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師之工作包括取得管理階層自行評估之商譽減損評估測試；評估管理階層衡量可回收金額所使用評價方法及重要假設之合理性；針對測試結果進行敏感度分析；檢視聚碩科技股份有限公司是否已適當揭露商譽減損評估之相關資訊。

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一一〇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：

連治文
吳美萍



證券主管機關 金管證審字第1090332798號

核准簽證文號 台財證六字第0930103866號

民國 一一一 年 二 月 二十四 日



民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產 | 110.12.31 | | 109.12.31 (重編後) | |
|---|---------------------|------------|--------------------|------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 流動資產： | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 385,915 | 5 | 589,695 | 8 |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動(附註六(二)) | - | - | 150,003 | 2 |
| 1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及(廿一)) | 2,368,915 | 31 | 1,795,611 | 24 |
| 1180 應收帳款 - 關係人淨額(附註六(三)、(廿一)及七) | 134,201 | 2 | 31,156 | 1 |
| 1300 存貨(附註六(五)) | 2,460,115 | 33 | 2,734,354 | 37 |
| 1460 待出售非流動資產(淨額)(附註六(九)) | - | - | 123,922 | 2 |
| 1470 其他流動資產(附註六(四)及七) | 27,852 | - | 23,726 | - |
| 流動資產合計 | 5,376,998 | 71 | 5,448,467 | 74 |
| 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(六)) | 338,296 | 4 | 157,694 | 2 |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(二)、(六)、(七)、(八)、(九)及七) | 751,705 | 10 | 521,452 | 7 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(十)及八) | 842,046 | 11 | 815,380 | 11 |
| 1755 使用權資產(附註六(十一)) | 144,228 | 2 | 164,487 | 2 |
| 1760 投資性不動產淨額(附註六(十二)及八) | 36,169 | - | 74,123 | 1 |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十八)) | 52,538 | 1 | 56,816 | 1 |
| 1931 長期應收票據(附註六(三)及(廿一)) | 9,314 | - | 24,161 | 1 |
| 1900 其他非流動資產 | 64,885 | 1 | 69,910 | 1 |
| 非流動資產合計 | 2,239,181 | 29 | 1,884,023 | 26 |
| 資產總計 | \$ 7,616,179 | 100 | 7,332,490 | 100 |
| 負債及權益 | | | | |
| 流動負債： | | | | |
| 2100 短期借款(附註六(十三)) | \$ 1,000,000 | 13 | 300,000 | 4 |
| 2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 流動(附註六(二)及(七)) | 7,522 | - | 3,050 | - |
| 2130 合約負債(附註六(廿一)) | 184,710 | 3 | 295,836 | 4 |
| 2170 應付帳款(附註七) | 1,177,226 | 16 | 1,463,165 | 20 |
| 2200 其他應付款 | 434,408 | 6 | 388,026 | 6 |
| 2280 租賃負債 - 流動(附註六(十五)及七) | 24,168 | - | 23,702 | - |
| 2310 預收款項 | 22,614 | - | 13,319 | - |
| 2320 一年內到期長期借款(附註六(十四)) | 14,325 | - | 14,109 | - |
| 2399 其他流動負債 | 1,124 | - | 910 | - |
| 流動負債合計 | 2,866,097 | 38 | 2,502,117 | 34 |
| 非流動負債： | | | | |
| 2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 非流動(附註六(二)及(七)) | 97,986 | 1 | 78,836 | 1 |
| 2540 長期借款(附註六(十四)) | 237,044 | 3 | 251,420 | 4 |
| 2580 租賃負債 - 非流動(附註六(十五)及七) | 123,239 | 2 | 143,306 | 2 |
| 2640 其他非流動負債(附註六(十八)) | 1,250 | - | 3,141 | - |
| 非流動負債合計 | 459,519 | 6 | 476,703 | 7 |
| 負債總計 | 3,325,616 | 44 | 2,978,820 | 41 |
| 3100 股本(附註六(十九)) | 1,883,573 | 24 | 1,883,573 | 26 |
| 3200 資本公積(附註六(六)、(七)、(八)及(十九)) | 1,275,919 | 17 | 1,333,011 | 18 |
| 3310 法定盈餘公積(附註六(十九)) | 383,289 | 5 | 328,387 | 4 |
| 3350 未分配盈餘(附註六(十九)) | 778,125 | 10 | 726,330 | 10 |
| 3400 其他權益 | (30,343) | - | - | - |
| 權益小計 | 4,290,563 | 56 | 4,271,301 | 58 |
| 35XX 共同控制下前手權益 | - | - | 82,369 | 1 |
| 權益總計 | 4,290,563 | 56 | 4,353,670 | 59 |
| 負債及權益總計 | \$ 7,616,179 | 100 | 7,332,490 | 100 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李昌鴻



經理人：李昌鴻



會計主管：林弘香



聚碩科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九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

| | 110年度 | | 109年度 (重編後) | |
|---|--------------|-----|----------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(廿一)及七) | \$ 9,437,728 | 100 | 11,071,939 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(五)及七) | 8,259,037 | 88 | 9,753,493 | 88 |
| 營業毛利 | 1,178,691 | 12 | 1,318,446 | 12 |
| 營業費用(附註六(三)、(十七)、(廿二)、七及十二)： | | | | |
| 6100 推銷費用 | 603,782 | 6 | 510,552 | 5 |
| 6200 管理費用 | 151,884 | 2 | 200,705 | 2 |
| 6300 研究發展費用 | 23,683 | - | 16,582 | - |
| 6450 預期信用減損損失(迴轉利益) | (15,300) | - | 11,226 | - |
| 營業淨利 | 764,049 | 8 | 739,065 | 7 |
| 營業淨利 | 414,642 | 4 | 579,381 | 5 |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7010 其他收入(附註六(十五)、(十六)、(廿三)及七) | 17,729 | - | 26,718 | - |
| 7100 利息收入 | 355 | - | 556 | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(九)、(廿三)及七) | 189,859 | 2 | 57,846 | 1 |
| 7050 財務成本(附註六(十五)、(廿三)及七) | (10,445) | - | (7,889) | - |
| 7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額(附註六(六)) | 66,685 | 1 | 17,438 | - |
| | 264,183 | 3 | 94,669 | 1 |
| 稅前淨利 | 678,825 | 7 | 674,050 | 6 |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十八)) | 101,234 | 1 | 137,000 | 1 |
| 本期淨利 | 577,591 | 6 | 537,050 | 5 |
| 8300 其他綜合損益： | | | | |
| 8310 不重分類至損益之項目 | | | | |
| 8330 採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額(附註六(六)) | (83) | - | - | - |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| 不重分類至損益之項目合計 | (83) | - | - | - |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (30,260) | - | (21,718) | - |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | (30,260) | - | (21,718) | - |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (30,343) | - | (21,718) | - |
| 本期綜合損益總額 | \$ 547,248 | 6 | 515,332 | 5 |
| 本期淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 母公司業主 | \$ 577,591 | 6 | 549,017 | 5 |
| 8615 共同控制下前手權益淨損 | - | - | (11,967) | - |
| | \$ 577,591 | 6 | 537,050 | 5 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 母公司業主 | \$ 547,248 | 6 | 549,017 | 5 |
| 8715 共同控制下前手權益淨損 | - | - | (33,685) | - |
| | \$ 547,248 | 6 | 515,332 | 5 |
| 每股盈餘(附註六(二十)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(元) | \$ 3.07 | | 2.91 | |
| 9850 稀釋每股盈餘(元) | \$ 3.04 | | 2.89 | |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李昌鴻



經理人：李昌鴻



會計主管：林弘香





民國一〇九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| | 股 本 | 資本公積 | 保留盈餘 | | 其他權益 | | | 權益合計 | 共同控制下 前手權益 | 權益總計 |
|--------------------------|--------------|-----------|------------|------------|----------------|------------------|-------|-----------|---------------|-----------|
| | | | 法定盈 餘公積 | 未分配 盈 餘 | 國外營運機 構財務報表 | 透過損益按公 允價值衡量之 | 確定福利計 | | | |
| | | | | | 換算之兌換 差 額 | 權益工具投資 未實現損益 | 畫再衡量數 | | | |
| 民國一〇九年一月一日重 編後餘額 | \$ 1,883,573 | 1,520,908 | 290,442 | 591,973 | - | - | - | 4,286,896 | 116,054 | 4,402,950 |
| 本期淨利 | - | - | - | 549,017 | - | - | - | 549,017 | (11,967) | 537,050 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | (21,718) | (21,718) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 549,017 | - | - | - | 549,017 | (33,685) | 515,332 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 37,945 | (37,945) | - | - | - | - | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | (376,715) | - | - | - | (376,715) | - | (376,715) |
| 資本公積配發現金股利 | - | (188,357) | - | - | - | - | - | (188,357) | - | (188,357) |
| 對子公司所有權權益變動 | - | 460 | - | - | - | - | - | 460 | - | 460 |
| 民國一〇九年十二月三十 一日餘額 | 1,883,573 | 1,333,011 | 328,387 | 726,330 | - | - | - | 4,271,301 | 82,369 | 4,353,670 |
| 本期淨利 | - | - | - | 577,591 | - | - | - | 577,591 | - | 577,591 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | (29,705) | (2) | (636) | (30,343) | - | (30,343) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | 577,591 | (29,705) | (2) | (636) | 547,248 | - | 547,248 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 54,902 | (54,902) | - | - | - | - | - | - |
| 發放現金股利 | - | - | - | (470,894) | - | - | - | (470,894) | - | (470,894) |
| 組織重組 | - | (57,631) | - | - | - | - | - | (57,631) | (82,369) | (140,000) |
| 取得子公司股權價格與帳 面金額差額 | - | (440) | - | - | - | - | - | (440) | - | (440) |
| 採用權益法認列之關聯企 業股權淨值之變動數 | - | 979 | - | - | - | - | - | 979 | - | 979 |
| 民國一〇九年十二月三十 一日餘額 | \$ 1,883,573 | 1,275,919 | 383,289 | 778,125 | (29,705) | (2) | (636) | 4,290,563 | - | 4,290,563 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：李昌鴻



經理人：李昌鴻



會計主管：林弘香





聯勝科技股份有限公司
現金流量表

民國一〇九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

| | 110年度 | 109年度 (重編後) |
|----------------------------|------------|----------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 678,825 | 674,050 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目： | | |
| 折舊費用 | 57,906 | 56,760 |
| 攤銷費用 | 769 | 1,057 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | (136) | (325) |
| 預期信用減損損失(迴轉利益) | (15,300) | 11,226 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債淨利益 | (76,542) | (18,636) |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額 | (66,685) | (17,438) |
| 處分子公司股權利益 | (20,696) | - |
| 處分待出售非流動資產利益 | (57,528) | - |
| 利息費用 | 10,445 | 7,889 |
| 利息收入 | (355) | (556) |
| 股利收入 | (7,812) | (10,085) |
| 其他 | - | (1,425) |
| 收益費損項目合計 | (175,934) | 28,467 |
| 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 | 150,043 | 250,731 |
| 應收票據及帳款(含關係人) | (646,202) | (48,205) |
| 存貨 | 258,693 | (55,828) |
| 其他流動資產 | (4,126) | 9,971 |
| 其他非流動資產 | - | (1,123) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | (241,592) | 155,546 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 合約負債 | (111,126) | (367,160) |
| 應付帳款 | (285,782) | 227,535 |
| 其他應付款 | 45,016 | 26,364 |
| 預收款項 | 9,295 | (24,723) |
| 其他流動負債 | 214 | 124 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | (342,383) | (137,860) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (583,975) | 17,686 |
| 調整項目合計 | (759,909) | 46,153 |
| 營運產生之現金流入(流出) | (81,084) | 720,203 |
| 收取之利息 | 355 | 556 |
| 收取之股利 | 32,263 | 37,405 |
| 支付之利息 | (10,336) | (7,823) |
| 支付之所得稅 | (97,417) | (92,008) |
| 營業活動之淨現金流入(流出) | (156,219) | 658,333 |
| 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 | (100,000) | (40,752) |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動價款 | - | 627 |
| 取得採用權益法之投資 | (367,495) | (200,853) |
| 處分採用權益法之投資價款 | 49,890 | - |
| 出售待出售非流動資產價款 | 181,450 | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (6,127) | (3,154) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 708 | 786 |
| 存出保證金減少 | 4,256 | 4,275 |
| 投資活動之淨現金流出 | (237,318) | (239,071) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 700,000 | 300,000 |
| 償還長期借款 | (14,160) | (13,973) |
| 存入保證金減少 | (330) | (3,584) |
| 租賃本金償還 | (24,859) | (25,596) |
| 發放現金股利 | (470,894) | (565,072) |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | 189,757 | (308,225) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (203,780) | 111,037 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 589,695 | 478,658 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 385,915 | 589,695 |

董事長：李昌鴻



經理人：李昌鴻

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：林弘香



聚碩科技股份有限公司個體財務報告附註

民國一一〇年度及一〇九年度(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資通訊基礎架構軟、硬體設備(代理Cisco等產品)、數據運算及應用(代理IBM、Dell及EMC等產品)、數位化整合軟體(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、服務及銷售業務等。

本公司以民國一一〇年一月四日為基準日，以現金收購方式向拍檔科技股份有限公司(以下稱「拍檔科技」)取得COREX (PTY) LTD(以下稱「COREX」)100%之股權，拍檔科技與本公司之最終母公司同為佳世達科技股份有限公司。該交易屬共同控制下之組織重組，相關說明請詳附註六(七)。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一一年二月二十四日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革 - 第二階段」

本公司自民國一一〇年四月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正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。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備 - 達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約 - 履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會(以下稱「理事會」)已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

| 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 | 理事會發布之生效日 |
|----------------------------|---|-----------|
| 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。 | 2023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。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

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)外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以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。

3. 共同控制下之企業合併

企業合併若係源自於對本公司具有控制力股東移轉其所控制企業之權益時，本公司視同該項收購係發生於財務報表所表達之最早可比較期間，或於共同控制成立之日孰晚者，據以重編比較資訊。上述於共同控制下取得之資產及負債，係依其於先前對本公司具有控制力股東財務報表之帳面金額認列，個體財務報表不予認列商譽或收購者對被收購者之可辨資產、負債及或有負債之公允價值所佔之權益份額超過共同控制帳面金額之部分。

於編製資產負債表時，係將取得之相關權益歸屬於「共同控制下前手權益」；於編製綜合損益表時，係將原具控制力股東之損益歸屬於「共同控制下前手權益淨利(損)」。

(三) 外幣

1. 外幣交易

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。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、聯合控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

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

(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。

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。

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；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 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。

(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。

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：2~7 年

本公司於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

4. 重分類至投資性不動產

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

(十三) 租 賃

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。

1. 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。

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。

2. 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。

(十四)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。商譽係每年定期進行減損測試。

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。企業合併取得之商譽係分攤至可預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。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。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

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損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次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。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則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。

(十五)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等。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

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。

(十六)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.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。

(十七)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；
- 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。

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。

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。

(十八)企業合併

本公司對每一企業合併皆採用收購法處理，商譽係依收購日移轉對價之公允價值，包括歸屬於被收購者任何非控制權益之金額，減除所取得之可辨認資產及承擔之負債之淨額（通常為公允價值）進行衡量。若減除後之餘額為負數，則本公司重新評估是否已正確辨認所有取得之資產及所有承擔之負債後，始將廉價購買利益認列於損益。

除與發行債務或權益工具相關者外，與企業合併相關之交易成本均應於發生時立即認列為本公司之費用。

被收購者之非控制權益中，若屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，本公司係依逐筆交易基礎，選擇按收購日之公允價值或按現時所有權工具對被收購者可辨認淨資產之已認列金額所享有之比例份額衡量之。其他非控制權益則按其收購日之公允價值或依金管會認可之國際財務報導準則所規定之其他基礎衡量。

移轉對價中所包含之或有對價係以收購日之公允價值認列。收購日後或有對價公允價值之變動若屬衡量期間調整者，係追溯調整收購成本並相對調整商譽。衡量期間調整係因本公司於收購日後始取得關於收購日已存在事實與情況之額外資訊所作之調整，衡量期間自收購日起不超過一年。對於非屬衡量期間調整之或有對價公允價值變動，其會計處理係取決於或有對價之分類。或有對價分類為權益者不得再衡量，且其後續交割係在權益內調整。其他或有對價係於收購日後之每一報導日按公允價值衡量，且公允價值變動認列為損益。

(十九)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。

(二十)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。

除對被投資公司是否具實質控制或重大影響之判斷，請參閱民國一一〇年度合併財務報告外，本個體財務報告所採用之會計政策未涉及重大判斷。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

(一)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)。

(二)投資子公司產生之商譽之減損評估

投資子公司之帳面金額包括原始投資時辨認之商譽，商譽減損之評估過程依賴本公司之主觀判斷，包含辨認現金產生單位、分攤商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略改變均可能造成評估結果之重大變動。

評價流程

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

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|----------|-------------------|----------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 300 | 228 |
| 支票及活期存款 | 385,615 | 589,467 |
| | \$ 385,915 | 589,695 |

(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：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|--------------------------|---------------------|-----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產： | | |
| 流動： | | |
| 開放型基金 | \$ - | 150,003 |
| 非流動： | | |
| 國內外非上市(櫃)股票 | 240,694 | 157,694 |
| 國內非上市(櫃)股權 | 97,602 | - |
| 合 計 | \$ 338,296 | 307,697 |
| 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 | \$ (2,286) | (655) |
| 企業合併之或有對價 | (5,236) | (2,395) |
| 非流動： | | |
| 企業合併之或有對價 | (97,986) | (78,836) |
| | \$ (105,508) | (81,886) |

上述企業合併之或有對價，係因本公司併購 COREX 並同時承接拍檔科技以前年度之買賣合約及相關附約約定及併購典通所產生，在該等或有對價之約定下，或有對價係依據各該子公司未來年度估計之獲利狀況，以現金流量折現法分別估列。

2. 本公司於民國一〇九年五月以總價款 74,580 千元取得非上市(櫃)公司 - 德鴻科技(以下稱「德鴻科技」)18.89% 股權，進而取得該公司之重大影響力，並予以轉列採用權益法之投資項下，股權交易之相關說明，請詳附註六(六)。
3. 本公司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：

| 金融商品 | 110.12.31 | | |
|------------|-------------|------------|---------|
| | 名目本金 | 到期日 | 約定匯率 |
| 預購遠期外匯合約 | USD14,240千元 | 111.01.01~ | 27.692~ |
| 買入美金/賣出台幣 | | 111.03.01 | 27.895 |
| 買入台幣/賣出人民幣 | RMB1,000千元 | 111.03.31~ | 4.296 |
| | | 111.04.15 | |

| 金融商品 | 109.12.31 | | |
|-----------|-------------|------------|---------|
| | 名目本金 | 到期日 | 約定匯率 |
| 預購遠期外匯合約 | USD22,818千元 | 110.01.04~ | 28.096~ |
| 買入美金/賣出台幣 | | 110.03.25 | 28.655 |

(三) 應收票據及帳款(含長期及關係人)

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|------------|---------------------|------------------|
| 應收票據(含長期) | \$ 275,999 | 172,478 |
| 應收帳款 | 2,123,615 | 1,689,794 |
| 應收帳款 - 關係人 | 134,201 | 31,156 |
| 減：備抵損失 | (21,385) | (42,500) |
| | \$ 2,512,430 | 1,850,928 |
| 流動 | \$ 2,503,116 | 1,826,767 |
| 非流動 | 9,314 | 24,161 |
| 合計 | \$ 2,512,430 | 1,850,928 |

1. 本公司應收票據及帳款(含長期及關係人)均未貼現或提供作為擔保品。上述應收票據及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. 非流動之應收票據主係因分期付款銷貨產生。
3. 本公司針對所有應收票據及帳款(含長期及關係人)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。本公司應收票據及帳款之預期信用損失分析如下：

| | 110.12.31 | | |
|-----------|---------------------|-----------------|------------------|
| | 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 | \$ 2,460,719 | 0.12% | 2,940 |
| 逾期1~30天 | 24,716 | 3.00% | 742 |
| 逾期31~60天 | 8,714 | 10.00% | 871 |
| 逾期61~90天 | 1,422 | 20.00% | 284 |
| 逾期91~120天 | 2,494 | 50.00% | 1,247 |
| 逾期121天以上 | 35,750 | 42.80% | 15,301 |
| | \$ 2,533,815 | | 21,385 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 109.12.31 | | |
|-----------|---------------------|-----------------|------------------|
| | 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 | \$ 1,796,892 | 0.11% | 1,972 |
| 逾期1~30天 | 14,474 | 3.00% | 434 |
| 逾期31~60天 | 22,014 | 10.00% | 2,201 |
| 逾期61~90天 | 16,787 | 20.00% | 3,357 |
| 逾期91~120天 | 17,451 | 50.00% | 8,726 |
| 逾期121天以上 | 25,810 | 100.00% | 25,810 |
| | \$ 1,893,428 | | 42,500 |

4.本公司應收票據及帳款(含長期及關係人)之備抵損失變動表如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------|------------------|---------------|
| 期初餘額 | \$ 42,500 | 46,000 |
| 認列之減損損失(迴轉利益) | (15,300) | 11,226 |
| 轉列至其他應收款 | (5,815) | (14,726) |
| 期末餘額 | \$ 21,385 | 42,500 |

(四)其他應收款

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|--------|-----------------|--------------|
| 其他應收款 | \$ 21,519 | 19,004 |
| 減：備抵損失 | (19,641) | (16,927) |
| | \$ 1,878 | 2,077 |

1.民國一一〇年及一〇九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：

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------|------------------|---------------|
| 期初餘額 | \$ 16,927 | 5,156 |
| 本期因無法收回而沖銷之金額 | (3,101) | (2,955) |
| 自應收帳款轉列 | 5,815 | 14,726 |
| 期末餘額 | \$ 19,641 | 16,927 |

(五)存 貨

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|------|---------------------|------------------|
| 商品存貨 | \$ 2,460,115 | 2,734,354 |

民國一一〇年度及一〇九年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為 0 千元及 37,000 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：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|------|-------------------|----------------|
| 子公司 | \$ 641,393 | 389,187 |
| 關聯企業 | 110,312 | 132,265 |
| | \$ 751,705 | 521,452 |

1.子公司

(1)本公司取得及處分子公司之情形，請詳附註六(七)、(八)及(九)之說明。

(2)本公司投資子公司相關資訊，請參閱民國一一〇年度合併財務報告。

2.關聯企業

(1)本公司於民國一一〇年二月一日以現金5,000千元取得安得數治股份有限公司500千股(29.41%股權)，上述交易價款已全數付訖。

- (2) 本公司分別於民國一〇九年九月及十月向前進國際之原股東購買老股，以總價款30,091千元取得1,153千股，持股比例為34.09%，雖為單一最大股東，但由於無法取得前進國際過半董事席次，亦未取得股東會過半之表決權，故僅對該公司具重大影響力而採用權益法評價，後於民國一一〇年一月取得持股比例共計20.36%原股東之支持函，承諾並支持本公司主導該公司之重大營運攸關活動並同意協助取得過半數之董事席次，經評估對前進國際具有控制力，而將其列入子公司，且已於民國一一〇年五月取得該公司過半數之董事席次，相關資訊請詳財務報告附註六(七)。
- (3) 本公司原持有德鴻科技3.46%股權，並帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動項下，本公司於民國一〇九年五月經董事會決議向原股東購買老股4,520千股(18.89%股權)，交易總價款計74,580千元，已取得對該公司之重大影響力故將原帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動全數轉列採用權益法投資項下，後於一〇九年十一月及十二月分別再以4,138千元及582千元取得259千股(1.08%股權)及36千股(0.15%股權)，總持股比例為23.58%，相關價款已全數付訖。德鴻科技於民國一一〇年十二月因員工執行認股權而發行新股1,913千股，使本公司對德鴻科技之持股比例由23.58%減少至21.84%，且權益變動致使資本公積增加158千元。
- (4) 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：

| | 110年度 | 109年度 |
|------------|-----------------|--------------|
| 歸屬於本公司之份額： | | |
| 本期淨利 | \$ 3,839 | 9,042 |
| 其他綜合損益 | 349 | - |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 4,188</u> | <u>9,042</u> |

- (5) 民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司採用權益法之投資均未有提供質押、擔保或受限制之情形。

(七) 取得子公司

I. 取得子公司 - COREX

(1) 取得子公司移轉對價

本公司於民國一一〇年一月四日(收購日)以現金140,000千元向拍檔科技購買旗下子公司COREX 100%之股權，使本公司取得對該公司之控制力。COREX主係從事電腦周邊設備之銷售業務。本公司收購COREX主係為取得COREX既有銷售業務及客戶群，並拓展非洲通路。

另，依股權買賣合約、承接拍檔科技以前年度之買賣合約及相關附約約定如下：

A. COREX之業務單位POS於民國一〇八年二月因組織調整而併入COREX，若於民國一〇七年六月一日至民國一一一年十二月三十一日，年度若有獲利，應以各該年度稅後淨利乘上54%之金額並依雙方協議之南非幣對新台幣之固定匯率2.1108換算為新台幣之金額支付予POS之賣方。

B. 若COREX於民國一〇七年十一月一日至民國一一二年十二月三十一日，年度若有獲利，應以各該年度稅前淨利乘上50%之金額並依雙方協議之南非幣對新台幣之固定匯率2.1108換算為新台幣之金額支付予賣方，直到前述民國一〇七年十一月一日至民國一一二年十二月三十一日期間內累積稅前淨利達南非幣240,000千元為止；若前述民國一〇七年十一月一日至民國一一二年十二月三十一日期間內累積稅前淨利未達南非幣240,000千元，本公司可決定是否展延前述期間至民國一一四年十二月三十一日止，上述各該年度稅前淨利係以不包含POS業務單位之稅前淨利計算。

上述相關合約於民國一一〇年十二月重新修改合約約定如下：

若COREX於民國一〇七年五月三十一日至民國一一二年十二月三十一日，年度若有獲利，應於彌補完該段期間已發生之虧損後之稅前淨利乘上50%之金額每年結算以南非幣支付與賣方，直到前述民國一〇七年五月三十一日至民國一一二年十二月三十一日期間內累積稅前淨利達南非幣240,000千元為止；若前述民國一〇七年五月三十一日至民國一一二年十二月三十一日期間內累積稅前淨利未達南非幣240,000千元，雙方將展延前述期間至民國一一四年十二月三十一日止。

於上述或有對價約定下，本公司採用現金流量折現法估算該或有對價，於取得日未來可能支付之所有或有給付之潛在金額為81,231千元，帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 流動及非流動項下。

(2) 取得之可辨認淨資產

民國一一〇年一月四日取得COREX之可辨認資產與承擔之負債之帳面價值明細如下：

移轉對價:

| | | | |
|----------|--|----|---------|
| 現金 | | \$ | 140,000 |
| 或有對價公允價值 | | | 81,231 |

取得可辨認資產及承擔負債之帳面價值:

| | | | |
|-----------------------|----|-----------|----------------------|
| 現金及約當現金 | \$ | 30,976 | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動 | | 101 | |
| 應收票據及帳款淨額(含關係人) | | 74,041 | |
| 存貨 | | 106,499 | |
| 預付款項 | | 34,255 | |
| 其他流動資產 | | 17,741 | |
| 不動產、廠房及設備 | | 4,027 | |
| 使用權資產 | | 16,629 | |
| 無形資產 | | 117,304 | |
| 其他非流動資產 | | 15,004 | |
| 短期借款 | | (84,759) | |
| 合約負債 | | (4,323) | |
| 應付票據及帳款 | | (22,376) | |
| 其他應付款 | | (117,837) | |
| 租賃負債 - 流動 | | (8,462) | |
| 其他流動負債 | | (2,584) | |
| 租賃負債 - 非流動 | | (11,384) | |
| 其他非流動負債 | | (1,252) | |
| 借記資本公積 | | | <u>163,600</u> |
| | \$ | | <u><u>57,631</u></u> |

該項合併因屬共同控制下之組織重組，故本公司支付移轉對價超過COREX之可辨認淨資產之帳面價值金額部分係借記資本公積57,631千元。

2.取得子公司 - 典通

(1)取得子公司移轉對價

本公司於民國一一〇年二月四日(收購日)以現金10,013千元向典通之原股東購入普通股251千股，另以現金60,010千元參與典通現金增資發行之特別股1,504千股，共計取得35.01%之表決權股權，為單一最大股東並取得過半之董事席次，因而取得對該公司之控制。典通主係從事替企業提供市場研究、行銷諮詢顧問及大數據雲端資料庫等服務。本公司收購典通主係為本公司目前軟硬體業務加值，使本公司在金融、醫療服務等產業之企業用戶價值得以提升。

另，依股權投資協議約定，前開特別股於持有前三年不得參與盈餘分派，且於持有三年後應以一股換一股之比例強制轉換為普通股。於該或有對價約定下，本公司採用現金流量折現法並依本公司對典通公司之持股比例35.01%估算該或有對價，於取得日未來可能支付之所有或有給付之潛在金額為23,298千元，帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 流動及非流動項下。

(2)取得之可辨認淨資產

民國一一〇年二月四日取得典通之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

移轉對價:

| | | | |
|----------|--|----|--------|
| 現金 | | \$ | 70,023 |
| 非控制權益 | | | 81,123 |
| 或有對價公允價值 | | | 23,298 |

取得可辨認資產及承擔負債之公允價值:

| | | | |
|-----------|----|--------|--|
| 現金及約當現金 | \$ | 86,330 | |
| 合約資產 - 流動 | | 13,972 | |
| 應收票據及帳款淨額 | | 9,717 | |
| 預付款項 | | 2,199 | |

(接次頁)

(承前頁)

| | | |
|-----------|----------|------------------|
| 其他流動資產 | 322 | |
| 不動產、廠房及設備 | 1,056 | |
| 使用權資產 | 1,675 | |
| 無形資產 | 35,216 | |
| 遞延所得稅資產 | 1,849 | |
| 其他非流動資產 | 7,747 | |
| 短期借款 | (6,000) | |
| 應付票據及帳款 | (2,669) | |
| 其他應付款 | (12,574) | |
| 租賃負債 - 流動 | (1,706) | |
| 其他流動負債 | (5,275) | |
| 其他非流動負債 | (1,402) | |
| | | <u>130,457</u> |
| 商譽 | | <u>\$ 43,987</u> |

上述本公司於投資時辨認之商譽包含於採用權益法投資—子公司帳面價值中。

3.取得子公司 - 前進國際及其子公司

(1)取得子公司

本公司原持有前進國際**34.09%**之股權且為其單一最大股東並於民國一一〇年一月取得前進國際持股比例共計**20.36%**原股東支持函，承諾並支持本公司主導該公司之重大營運攸關活動，並同意協助取得過半數之董事席次，本公司因而取得前進國際及其子公司之控制，並於民國一一〇年五月取得前進國際過半數之董事席次。前進國際主要係為國內ERP系統提供整合服務，主要服務領域為Oracle系統相關顧問服務，以ERP及周邊系統銷售顧問服務為主要業務來源。本公司為拓展資訊相關顧問服務，以作為策略性投資。

(2)取得之可辨認淨資產

民國一一〇年一月四日取得前進國際之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

移轉對價：

| | | |
|----------------|----|--------|
| 對被收購者原有權益之公允價值 | \$ | 32,120 |
| 非控制權益 | | 38,578 |

取得可辨認資產及承擔負債之公允價值：

| | | | |
|------------|----|----------|------------------|
| 現金及約當現金 | \$ | 44,124 | |
| 應收票據及帳款淨額 | | 46,556 | |
| 預付款項 | | 11,155 | |
| 其他流動資產 | | 691 | |
| 不動產、廠房及設備 | | 630 | |
| 使用權資產 | | 21,185 | |
| 無形資產 | | 44 | |
| 其他非流動資產 | | 11,985 | |
| 合約負債 - 流動 | | (35,974) | |
| 應付票據及帳款 | | (9,434) | |
| 其他應付款 | | (11,088) | |
| 租賃負債 - 流動 | | (5,423) | |
| 租賃負債 - 非流動 | | (15,884) | |
| | | | <u>58,567</u> |
| 商譽 | | | <u>\$ 12,131</u> |

上述本公司於投資時辨認之商譽包含於採用權益法投資—子公司帳面價值中。

4.商譽之減損測試

本公司於報導日對商譽之可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算，係管理階層依據未來之營運規劃所預估之未來三至四年期財務預測之現金流量作為估計基礎，並於民國一一〇年十二月三十一日使用年折現率**8.19%~14.75%**予以計算，以反映相關現金產生單位之特定風險。民國一一〇年度並未認列任何商譽之減損損失。

(八)對子公司所有權權益之變動

- 1.本公司於民國一一〇年三月二日以現金 40,000 千元參與認購聚上雲辦理之現金增資 4,000 千股之全數股權，並於民國一一〇年三月二十九日以現金 500 千元向原股東購買老股 50 千股，且於當月向子公司啟迪國際以現金 100 千元購入 10 千股，使本公司對聚上雲持股比例增加至 100%，且權益變動致使資本公積減少 440 千元。
- 2.本公司於民國一〇九年十一月及十二月取得啟迪國際部分股權，使本公司對啟迪國際之持股比例由 62.12% 增加至 79.43%，且權益變動致使資本公積增加 1,104 千元。
- 3.本公司於民國一〇九年十二月取得聚上雲部分股權，使本公司對聚上雲之持股比例由 70.00% 增加至 95.00%，且權益變動致使資本公積減少 644 千元。

(九)喪失對子公司之控制及待出售非流動資產

1.處分子公司 - 聯盛網通

本公司於民國一一〇年二月二十六日經董事長核准通過出售子公司聯盛網通之 100% 股權並已簽訂股份買賣契約書完成相關出售事宜，故喪失對其之控制。處分日之採用權益法之投資帳面價值為 29,154 千元，其處分價款為 50,000 千元，因上述交易產生處份利益為 20,696 千元(已扣除收取對價之相關支出 150 千元)並已帳列於其他利益及損失項下，相關款項亦已全數收訖。

2.處分子公司 - 敦新科技

本公司於民國一〇九年十一月五日經董事會決議通過對子公司敦新科技之持股變動案，並於民國一〇九年十二月三十一日將採用權益法之投資帳面價值 123,922 千元列報於待出售非流動資產，且本公司已於民國一一〇年一月四日簽訂股份買賣合約並完成出售事宜，故喪失對其之控制，上述之處分價款為 181,997 千元，其處分利益為 57,528 千元(已扣除收取對價之相關支出 547 千元)並已帳列於其他利益及損失項下，相關款項亦已全數收訖。

(十)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： | | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 495,211 | 324,912 | 178,602 | 998,725 |
| 增 添 | - | - | 6,127 | 6,127 |
| 處 分 | - | - | (53,970) | (53,970) |
| 投資性不動產轉入 | 26,605 | 14,053 | - | 40,658 |
| 存貨轉入 | - | - | 15,546 | 15,546 |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 521,816</u> | <u>338,965</u> | <u>146,305</u> | <u>1,007,086</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 495,211 | 324,912 | 179,113 | 999,236 |
| 增 添 | - | - | 3,154 | 3,154 |
| 處 分 | - | - | (11,207) | (11,207) |
| 存貨轉入 | - | - | 7,542 | 7,542 |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ 495,211</u> | <u>324,912</u> | <u>178,602</u> | <u>998,725</u> |
| 累計折舊： | | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ - | 63,689 | 119,656 | 183,345 |
| 本期折舊 | - | 6,722 | 25,386 | 32,108 |
| 處 分 | - | - | (53,398) | (53,398) |
| 投資性不動產轉入 | - | 2,985 | - | 2,985 |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>73,396</u> | <u>91,644</u> | <u>165,040</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ - | 57,243 | 107,362 | 164,605 |
| 本期折舊 | - | 6,446 | 23,040 | 29,486 |
| 處 分 | - | - | (10,746) | (10,746) |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>63,689</u> | <u>119,656</u> | <u>183,345</u> |
| 帳面價值： | | | | |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ 521,816</u> | <u>265,569</u> | <u>54,661</u> | <u>842,046</u> |
| 民國109年12月31日 | <u>\$ 495,211</u> | <u>261,223</u> | <u>58,946</u> | <u>815,380</u> |
| 民國109年1月1日 | <u>\$ 495,211</u> | <u>267,669</u> | <u>71,751</u> | <u>834,631</u> |

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司之不動產、廠房及設備已作為短期借款及長期借款擔保之明細，請詳附註八。

(十一)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110年1月1日餘額 | \$ 212,194 |
| 增 添 | 5,258 |
| 減 少 | <u>(3,257)</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ 214,195 |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 217,000 |
| 增 添 | 1,714 |
| 減 少 | <u>(6,520)</u> |
| 民國109年12月31日餘額 | \$ 212,194 |
| 累計折舊： | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 47,707 |
| 本期折舊 | 25,517 |
| 減 少 | <u>(3,257)</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ 69,967 |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 27,510 |
| 本期折舊 | 26,717 |
| 減 少 | <u>(6,520)</u> |
| 民國109年12月31日餘額 | \$ 47,707 |
| 帳面價值： | |
| 民國110年12月31日 | \$ 144,228 |
| 民國109年12月31日 | \$ 164,487 |
| 民國109年1月1日 | \$ 189,490 |

(十二)投資性不動產

本公司投資性不動產之成本及累計折舊變動明細如下：

| | 土 地 | 房 屋 及 建 築 | 總 計 |
|----------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 成本： | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 51,382 | 28,408 | 79,790 |
| 重分類至不動產、廠房及設備 | <u>(26,605)</u> | <u>(14,053)</u> | <u>(40,658)</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ 24,777 | 14,355 | 39,132 |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 51,382 | 28,408 | 79,790 |
| 民國109年12月31日餘額 | \$ 51,382 | 28,408 | 79,790 |
| 累計折舊： | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ - | 5,667 | 5,667 |
| 本期折舊 | - | 281 | 281 |
| 重分類至不動產、廠房及設備 | <u>-</u> | <u>(2,985)</u> | <u>(2,985)</u> |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ - | 2,963 | 2,963 |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ - | 5,110 | 5,110 |
| 本期折舊 | <u>-</u> | <u>557</u> | <u>557</u> |
| 民國109年12月31日餘額 | \$ - | 5,667 | 5,667 |
| 帳面金額： | | | |
| 民國110年12月31日 | \$ 24,777 | 11,392 | 36,169 |
| 民國109年12月31日 | \$ 51,382 | 22,741 | 74,123 |
| 民國109年1月1日 | \$ 51,382 | 23,298 | 74,680 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 土 地 | 房 屋 及 建 築 | 總 計 |
|--------------|-----|--------------|-------------------|
| 公允價值： | | | |
| 民國110年12月31日 | | | \$ <u>83,880</u> |
| 民國109年12月31日 | | | \$ <u>224,183</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 1~3 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(十六)。
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. 民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司之投資性不動產已作為短期借款擔保之明細，請詳附註八。

(十三)短期借款

1. 本公司短期借款之明細如下：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|--------|---------------------|--------------------|
| 銀行信用借款 | \$ 900,000 | 250,000 |
| 銀行擔保借款 | <u>100,000</u> | <u>50,000</u> |
| | <u>\$ 1,000,000</u> | <u>300,000</u> |
| 利率區間 | <u>0.80%~0.84%</u> | <u>0.82%~0.90%</u> |

2. 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。

(十四)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

| | 110.12.31 | | | |
|-----------|-----------|-------------|---------------|-------------------|
| | 幣別 | 利率區間 | 到期年度 | 金 額 |
| 擔保銀行借款 | 新台幣 | 1.10%~1.20% | 111.01~128.03 | \$ 251,369 |
| 減：一年內到期部分 | | | | <u>(14,325)</u> |
| 合 計 | | | | <u>\$ 237,044</u> |
| 尚未使用額度 | | | | <u>\$ -</u> |

| | 109.12.31 | | | |
|-----------|-----------|-------------|---------------|-------------------|
| | 幣別 | 利率區間 | 到期年度 | 金 額 |
| 擔保銀行借款 | 新台幣 | 1.10%~1.30% | 110.01~128.03 | \$ 265,529 |
| 減：一年內到期部分 | | | | <u>(14,109)</u> |
| 合 計 | | | | <u>\$ 251,420</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。

(十五)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-----|-------------------|----------------|
| 流動 | \$ 24,168 | 23,702 |
| 非流動 | <u>123,239</u> | <u>143,306</u> |
| | <u>\$ 147,407</u> | <u>167,008</u> |

租賃認列於損益之金額如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|------------|----------|--------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ 1,519 | 1,721 |
| 轉租使用權資產之收益 | \$ 4,637 | 10,350 |

租賃認列於現金流量表之金額如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|----------------|-----------|--------|
| 營業活動之租賃負債利息支付數 | \$ 1,519 | 1,721 |
| 融資活動之租賃本金償還數 | 24,859 | 25,596 |
| 租賃之現金流出總額 | \$ 26,378 | 27,317 |

房屋及建築物之租賃

本公司民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日承租房屋及建築物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(十六)。

(十六)營業租賃

本公司出租其投資性不動產及使用權資產，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(十一)及(十二)。

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：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-----------|-----------|-----------|
| 一年內 | \$ 7,104 | 11,515 |
| 一至二年 | 1,139 | 4,655 |
| 二至三年 | 1,159 | - |
| 三至四年 | 1,174 | - |
| 四至五年 | 1,174 | - |
| 五年以上 | 1,565 | - |
| 未折現租賃給付總額 | \$ 13,315 | 16,170 |

民國一一〇年度及一〇九年度由投資性不動產產生之租金收入分別為 2,880 千元及 6,496 千元。

(十七)員工福利 - 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。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為 16,469 千元及 14,462 千元，已提撥至勞工保險局。

(十八)所得稅

1. 所得稅費用

本公司所得稅費用明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------|------------|---------|
| 當期所得稅費用 | \$ 98,674 | 144,103 |
| 遞延所得稅費用(利益) | 2,560 | (7,103) |
| 所得稅費用 | \$ 101,234 | 137,000 |

2. 本公司無直接認列於權益及其他綜合損益之所得稅費用。

3. 本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 稅前淨利 | \$ 678,825 | 674,050 |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 135,765 | 134,810 |
| 未分配盈餘加徵 | 1,161 | - |
| 免稅所得 | (17,216) | - |
| 採用權益法認列之利益份額 | (9,467) | (5,734) |
| 金融資產評價利益 | (15,626) | (4,979) |
| 其他 | 6,617 | 12,903 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 101,234</u> | <u>137,000</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，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 | | | |
|-----------------|--------------------|----------------|----------------|-----------------|
| | 存貨跌價 及呆滯損失 | 備抵 呆帳超限數 | 其他 | 合計 |
| 遞延所得稅負債： | | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 1,914 | | | |
| 貸記損益 | (1,718) | | | |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 196</u> | | | |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 1,112 | | | |
| 借記損益 | 802 | | | |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ 1,914</u> | | | |
| 遞延所得稅資產： | | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ (44,400) | (8,065) | (4,351) | (56,816) |
| 借(貸)記損益 | - | 4,966 | (688) | 4,278 |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ (44,400)</u> | <u>(3,099)</u> | <u>(5,039)</u> | <u>(52,538)</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ (37,000) | (6,501) | (5,410) | (48,911) |
| 借(貸)記損益 | (7,400) | (1,564) | 1,059 | (7,905) |
| 民國109年12月31日餘額 | <u>\$ (44,400)</u> | <u>(8,065)</u> | <u>(4,351)</u> | <u>(56,816)</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一〇八年度。

(十九) 資本及其他權益

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日本公司額定股本總額皆為 2,500,000 千元，每股面額 10 元，皆為 250,000 千股。已發行股份皆為普通股 188,357 千股。所有已發行股份之股款均已收取。

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | 110.12.31 | 109.12.31 |
|----------------------|---------------------|------------------|
| 發行股票溢價 | \$ 1,192,319 | 1,249,950 |
| 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 | 27,984 | 28,424 |
| 採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數 | 979 | - |
| | <u>\$ 1,275,919</u> | <u>1,333,011</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。

2. 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或迴轉特別盈餘公積，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。前項盈餘分配案若以現金股利為之，則授權董事會決議並於股東會報告。

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，年度總決算如有盈餘且當年度可分派盈餘達資本額百分之二時，股利分派應不低於當年度可分派盈餘之百分之十，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十，實際發放金額以董事會決議通過金額為之。

(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，自當期損益與前期末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，則自前期末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

本公司於民國一一〇年二月二十五日經董事會決議民國一〇九年度盈餘分配案之現金股利金額，其他盈餘分配項目則於民國一一〇年五月二十五日經電子投票已達法定決議門檻，並已於民國一一〇年八月二十五日召開股東常會。另民國一〇九年五月二十八日經股東常會決議民國一〇八年度盈餘分配案，有關分配予股東股利之金額如下：

| | 109年度 | 108年度 |
|------------------------|-------------------|----------------|
| 股東股利 - 現金，每股分別為2.5元及2元 | \$ 470,894 | 376,715 |
| 股東股利 - 資本公積配發現金，每股1元 | - | 188,357 |
| | <u>\$ 470,894</u> | <u>565,072</u> |

(二十) 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：

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘： | | |
| 歸屬於本公司之本期淨利 | \$ 577,591 | 549,017 |
| 加權平均流通在外股數(基本/千股) | 188,357 | 188,357 |
| 每股盈餘(元) | <u>\$ 3.07</u> | <u>2.91</u> |
| 稀釋每股盈餘： | | |
| 歸屬於本公司之本期淨利 | \$ 577,591 | 549,017 |
| 加權平均流通在外股數(稀釋/千股) | 190,083 | 190,106 |
| 每股盈餘(元) | <u>\$ 3.04</u> | <u>2.89</u> |
| 加權平均流通在外股數(基本/千股) | 188,357 | 188,357 |
| 員工股票酬勞之影響 | 1,726 | 1,749 |
| 加權平均流通在外股數(稀釋/千股) | <u>190,083</u> | <u>190,106</u> |

(廿一)客戶合約收入

1.收入之細分

| | 110年度 | | | | |
|-----------|---------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| | 資通訊 基礎架構 | 數據運算 及應用 | 數位化 整合 | 雲端應用 、軟體 及服務 | 合 計 |
| 主要產品/服務線： | | | | | |
| 商品銷售 | \$ 3,433,251 | 3,814,184 | 1,622,257 | 232,523 | 9,102,215 |
| 勞務提供 | - | - | - | 335,513 | 335,513 |
| 合 計 | <u>\$ 3,433,251</u> | <u>3,814,184</u> | <u>1,622,257</u> | <u>568,036</u> | <u>9,437,728</u> |
| | 109年度 | | | | |
| | 資通訊 基礎架構 | 數據運算 及應用 | 數位化 整合 | 雲端應用 、軟體 及服務 | 合 計 |
| 主要產品/服務線： | | | | | |
| 商品銷售 | \$ 3,214,339 | 4,391,088 | 3,011,696 | 114,455 | 10,731,578 |
| 勞務提供 | - | - | - | 340,361 | 340,361 |
| 合 計 | <u>\$ 3,214,339</u> | <u>4,391,088</u> | <u>3,011,696</u> | <u>454,816</u> | <u>11,071,939</u> |

2.合約餘額

| | 110.12.31 | 109.12.31 | 109.1.1 |
|------------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據(含長期) | \$ 275,999 | 172,478 | 347,965 |
| 應收帳款(含關係人) | 2,257,816 | 1,720,950 | 1,511,984 |
| 減：備抵損失 | (21,385) | (42,500) | (46,000) |
| | <u>\$ 2,512,430</u> | <u>1,850,928</u> | <u>1,813,949</u> |
| 合約負債 | <u>\$ 184,710</u> | <u>295,836</u> | <u>662,996</u> |

(1)應收票據及帳款(含長期及關係人)其減損之揭露請詳附註六(三)。

(2)民國一一〇年及一〇九年一月一日合約負債期初餘額認為收入金額明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|------|-------------------|----------------|
| 收入認列 | <u>\$ 264,198</u> | <u>609,971</u> |

(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。

(廿二)員工及董事酬勞

依本公司修訂前章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於 8% 為員工酬勞及不高於 2% 為董事酬勞。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，包括本公司持股超過百分之五十之從屬公司員工。本公司民國一〇九年度員工酬勞提列金額為 60,450 千元，董事酬勞提列金額為 5,650 千元。

本公司已於民國一一〇年八月二十五日經股東常會決議修訂章程，依修訂後章程規定，年度如有獲利，應提撥 5% 至 20% 為員工酬勞及不超過 1% 為董事酬勞。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，得包括符合一定條件之控制或從屬公司之員工，其條件及分配方式授權董事會或其授權之人決定。本公司民國一一〇年度員工酬勞提列金額為 59,513 千元，董事酬勞提列金額為 5,580 千元。

上述金額係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上公司章程所訂員工及董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。民國一一〇年度之員工及董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一一〇年度之損益。民國一〇九年度實際分派情形與本公司民國一〇九年度財務報告估列金額相同。

(廿三)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：

| | 110年度 | 109年度 |
|------|------------------|---------------|
| 租金收入 | \$ 9,917 | 16,633 |
| 股利收入 | 7,812 | 10,085 |
| | <u>\$ 17,729</u> | <u>26,718</u> |

2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|------------------------|-------------------|---------------|
| 外幣兌換利益淨額 | \$ 21,868 | 29,882 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債淨利益 | 76,542 | 18,636 |
| 處分待出售非流動資產利益 | 57,528 | - |
| 處分子公司股權利益 | 20,696 | - |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 136 | 325 |
| 系統諮詢及技術服務收入 | 5,979 | 5,345 |
| 其他 | 7,110 | 3,658 |
| | <u>\$ 189,859</u> | <u>57,846</u> |

3.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|----------|------------------|--------------|
| 銀行借款利息費用 | \$ 8,926 | 6,168 |
| 租賃負債利息費用 | 1,519 | 1,721 |
| | <u>\$ 10,445</u> | <u>7,889</u> |

(廿四)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。

(2)其他金融資產

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。民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為 3,289,153 千元及 2,805,287 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 |
|------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 110年12月31日 | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 \$ | 103,222 | 147,776 | 5,609 | 142,167 | - |
| 之金融負債 - 企業合併 之或有對價(含流動及 非流動) | | | | | |
| 長短期借款 | 1,251,369 | 1,276,443 | 1,018,052 | 68,612 | 189,779 |
| 租賃負債 | 147,407 | 151,956 | 25,467 | 94,387 | 32,102 |
| 應付帳款 | 1,177,226 | 1,177,226 | 1,177,226 | - | - |
| 其他應付款 | 330,428 | 330,428 | 330,428 | - | - |
| 存入保證金 | 897 | 897 | - | 897 | - |
| 衍生金融負債 | | | | | |
| 流 出 | 2,286 | 400,463 | 400,463 | - | - |
| 流 入 | - | (398,177) | (398,177) | - | - |
| | \$ 3,012,835 | 3,087,012 | 2,559,068 | 306,063 | 221,881 |
| 109年12月31日 | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 \$ | 81,231 | 157,887 | 2,395 | 6,767 | 148,725 |
| 之金融負債 - 企業合併 之或有對價(含流動及 非流動) | | | | | |
| 長短期借款 | \$ 565,529 | 594,071 | 317,530 | 68,863 | 207,678 |
| 租賃負債 | 167,008 | 173,006 | 25,194 | 91,833 | 55,979 |
| 應付帳款 | 1,463,165 | 1,463,165 | 1,463,165 | - | - |
| 其他應付款 | 285,302 | 285,302 | 285,302 | - | - |
| 存入保證金 | 1,227 | 1,227 | - | 1,227 | - |
| 衍生金融負債 | | | | | |
| 流 出 | 655 | 647,224 | 647,224 | - | - |
| 流 入 | - | (646,569) | (646,569) | - | - |
| | \$ 2,564,117 | 2,675,313 | 2,094,241 | 168,690 | 412,382 |

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。

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：

| | 110.12.31 | | | 109.12.31 | | |
|--------------|------------|-------|---------|------------|-------|---------|
| | 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 | \$ 1,709 | 27.68 | 47,299 | 834 | 28.35 | 23,635 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：台幣 | \$ 13,578 | 27.68 | 375,828 | 24,557 | 28.35 | 696,194 |

(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))。民國一一〇年及一〇九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，民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將分別增加或減少 656 千元及 257 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(廿三)。

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 | |
|---------|---------------------|---------------|
| | 110.12.31 | 109.12.31 |
| 變動利率工具： | | |
| 金融資產 | \$ 385,615 | 589,467 |
| 金融負債 | (1,251,369) | (565,529) |
| | <u>\$ (865,754)</u> | <u>23,938</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，本公司於民國一一〇年度及一〇九年度之稅前淨利將分別減少或增加 2,164 千元及增加或減少 60 千元，其主要係來自於變動利率銀行存款及長短期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

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：

| | 110.12.31 | | | | |
|-------------------------|---------------------|------|-----|---------|---------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 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 | \$ 240,694 | - | - | 240,694 | 240,694 |
| 國內非上市(櫃)股權 | 97,602 | - | - | 97,602 | 97,602 |
| | <u>\$ 338,296</u> | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 385,915 | | | | |
| 應收票據及帳款淨額(含長期及關係人) | 2,512,430 | | | | |
| 其他應收款 | 1,878 | | | | |
| 存出保證金 | 50,634 | | | | |
| | <u>\$ 2,950,857</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 | \$ 2,286 | - | - | 2,286 | 2,286 |
| 企業合併之或有對價 | 103,222 | - | - | 103,222 | 103,222 |
| | <u>\$ 105,508</u> | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 長短期借款 | \$ 1,251,369 | | | | |
| 租賃負債 | 147,407 | | | | |
| 應付帳款 | 1,177,226 | | | | |
| 其他應付款 | 330,428 | | | | |
| 存入保證金 | 897 | | | | |
| | <u>\$ 2,907,327</u> | | | | |

| | 109.12.31 | | | | |
|-------------------------|---------------------|------|---------|---------|---------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| 第一級 | | 第二級 | 第三級 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | |
| 開放型基金 | \$ 150,003 | - | 150,003 | - | 150,003 |
| 國內外非上市(櫃)股票 | 157,694 | - | - | 157,694 | 157,694 |
| | \$ 307,697 | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| 現金及約當現金 | \$ 589,695 | | | | |
| 應收票據及帳款淨額(含長期及關係人) | 1,850,928 | | | | |
| 其他應收款 | 2,077 | | | | |
| 存出保證金 | 54,890 | | | | |
| | \$ 2,497,590 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | | |
| 預購遠期外匯合約 | \$ 655 | - | - | 655 | 655 |
| 企業合併之或有對價 | 81,231 | - | - | 81,231 | 81,231 |
| | \$ 81,886 | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 長短期借款 | 565,529 | | | | |
| 租賃負債 | 167,008 | | | | |
| 應付帳款 | 1,463,165 | | | | |
| 其他應付款 | 285,302 | | | | |
| 存入保證金 | 1,227 | | | | |
| | \$ 2,482,231 | | | | |

(2)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。

企業合併之或有對價係採用現金流量折現法估計公允價值，其主要假設係考量發生機率以估計所須支付價款，並以折現後之現值估計。

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。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

本公司於民國一一〇年度及一〇九年度並無第一級與第二級金融工具移轉之情形。

(4)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) | 透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產(負債) |
| 民國110年1月1日 | \$ (655) | 76,463 |
| 認列於損益 | (1,631) | 78,132 |
| 本期增添 | - | 100,000 |
| 或有對價支付數(接次頁) | - | 3,777 |

(承前頁)

| | 透過損益按公允價值衡量 | |
|--------------|-------------------|---------------------------------|
| | 衍生金融 資產(負債) | 透過損益按 公允價值衡量之非衍 生金融資產(負債) |
| 合併產生之或有對價 | - | (23,298) |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ (2,286)</u> | <u>235,074</u> |
| 民國109年1月1日 | \$ (4,935) | 33,806 |
| 認列於損益 | 4,280 | 13,945 |
| 本期增添 | - | 40,752 |
| 本期減少 | - | (627) |
| 轉出至採用權益法之投資 | - | (11,413) |
| 民國109年12月31日 | <u>\$ (655)</u> | <u>76,463</u> |

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」項下。其中與民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日仍持有之資產及(負債)相關者如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------------|------------------|---------------|
| 總利益或損失 | | |
| 認列於損益(列報於「其他利益及損失」) | <u>\$ 75,846</u> | <u>13,290</u> |

(5) 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(負債)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輸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 |
|---|----------------|---|--------------------------|
| 透過損益按公允價值 衡量之金融資產 - 無 活絡市場之權益工具 投資 | 可類比上市上櫃公 司法 | 缺乏市場流通性折價 (110.12.31 為 25.00%~31.34% · 109.12.31 為25.00%~34.61%) | 缺乏市場流通性折價愈 高，公允價值愈低 |
| 透過損益按公允價值 衡量之金融負債 - 企 業合併之或有對價 | 現金流量折現法 | 折現率(110.12.31 為 8.19%~14.75% · 109.12.31 為15.15%) | 折現率愈高，公允價值愈 低 |

(6) 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110年12月31日 | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債 | | | |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 流通性折價 | <u>\$ (33,780)</u> | <u>33,780</u> |
| 企業合併之或有對價 | 折現率折價 | <u>\$ 3,223</u> | <u>(3,399)</u> |
| 109年12月31日 | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債 | | | |
| 無活絡市場之權益工具投資 | 流通性折價 | <u>\$ (22,579)</u> | <u>22,579</u> |
| 企業合併之或有對價 | 折現率折價 | <u>\$ 4,760</u> | <u>(5,146)</u> |

(廿五)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。

(廿六)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。截至民國一一〇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。

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之負債比率分別為 44%及 41%。

(廿七)非現金交易之投資及籌資活動

- 1.透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動轉換為採用權益法之投資，請詳附註六(二)及(六)。
- 2.採用權益法之投資轉換為待出售非流動資產，請詳附註六(九)。
- 3.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(十一)。
- 4.來自籌資活動之負債之調節如下表：

| | 110.1.1 | 現金流量 | 非現金 之變動 | 110.12.31 |
|-------------|-------------------|----------------|--------------|------------------|
| 長期借款 | \$ 265,529 | (14,160) | - | 251,369 |
| 短期借款 | 300,000 | 700,000 | - | 1,000,000 |
| 存入保證金 | 1,227 | (330) | - | 897 |
| 租賃負債 | 167,008 | (24,859) | 5,258 | 147,407 |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 733,764</u> | <u>660,651</u> | <u>5,258</u> | <u>1,399,673</u> |

| | 109.1.1 | 現金流量 | 非現金 之變動 | 109.12.31 |
|-------------|-------------------|----------------|--------------|----------------|
| 長期借款 | \$ 279,502 | (13,973) | - | 265,529 |
| 短期借款 | - | 300,000 | - | 300,000 |
| 存入保證金 | 4,811 | (3,584) | - | 1,227 |
| 租賃負債 | 190,890 | (25,596) | 1,714 | 167,008 |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 475,203</u> | <u>256,847</u> | <u>1,714</u> | <u>733,764</u> |

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

佳世達科技股份有限公司(以下稱「佳世達科技」)為本公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日分別持有本公司流通在外普通股股份之51.41%及35.04%，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：

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-------------------------|------------------|
| 佳世達科技股份有限公司(佳世達科技) | 本公司之母公司 |
| 啟迪國際資訊股份有限公司(啟迪國際) | 本公司之子公司 |
| 聚上雲股份有限公司(聚上雲) | 本公司之子公司 |
| 前進國際股份有限公司(前進國際) | 本公司之子公司 |
| 仁資專業服務有限公司(仁資) | 本公司之子公司 |
| 典通股份有限公司(典通) | 本公司之子公司 |
| 浚鴻數據開發股份有限公司(浚鴻數據) | 本公司之子公司 |
| COREX (PTY) LTD (COREX) | 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(註一) |
| 聯盛網通股份有限公司(聯盛網通) | 本公司之子公司(註二) |
| 寰碩數碼股份有限公司(寰碩數碼) | 本公司之關聯企業 |
| 德鴻科技股份有限公司(德鴻科技) | 本公司之關聯企業(註四) |
| 財團法人明基文教基金會(明基文教基金會) | 本公司之實質關係人 |
| 明基材料股份有限公司(明基材料) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 拍檔科技股份有限公司(拍檔科技) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 明基逐鹿股份有限公司(明基逐鹿) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 明基電通股份有限公司(明基電通) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 明基能源技術股份有限公司(明基能源) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 友通資訊股份有限公司(友通資訊) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 眾福科技股份有限公司(眾福科技) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 明基口腔醫材股份有限公司(明基口腔醫材) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 其陽科技股份有限公司(其陽科技) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 羅昇企業股份有限公司(羅昇企業) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 明基亞太股份有限公司(明基亞太) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 蘇州羅彥自動化設備有限公司(蘇州羅彥) | 其最終母公司與本公司相同 |
| 互動國際數位股份有限公司(互動國際) | 其最終母公司與本公司相同(註三) |
| 仲琦科技股份有限公司(仲琦科技) | 其最終母公司與本公司相同(註三) |
| 友達光電股份有限公司(友達光電) | 母公司之關聯企業 |
| 達方電子股份有限公司(達方電子) | 母公司之關聯企業 |
| 美麗科技股份有限公司(美麗科技) | 拍檔科技之子公司 |
| 主要管理人員 | 本公司主要管理人員 |

註一：本公司於民國一一〇年一月四日出售所持有之敦新科技全部持股而喪失對其控制力後，已非關係人。

註二：本公司於民國一一〇年二月二十六日出售所持有之聯盛網通全部持股而喪失對其控制力後，已非關係人。

註三：仲琦科技與互動國際之母公司為明泰科技股份有限公司(以下簡稱「明泰科技」)原係佳世達科技之關聯企業，後因佳世達集團於民國一〇九年七月併購明泰科技，以致其最終母公司與本公司相同。

註四：本公司於民國一〇九年五月購入德鴻科技之股份，購入後持股比例為22.35%，致德鴻科技為本公司之關聯企業。

(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：

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|-------------------|----------------|
| 母公司 | \$ 126,885 | 34,843 |
| 子公司 | 65,328 | 42,809 |
| 關聯企業 | 2,337 | 408 |
| 其他關聯企業 | 95,515 | 101,544 |
| 其他關係人 | - | 67,368 |
| | \$ 290,065 | 246,972 |

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，民國一一〇年度及一〇九年度之收款條件皆為月結30~120天。

2. 進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

| | 進 貨 | |
|--------|------------------|---------------|
| | 110年度 | 109年度 |
| 母公司 | \$ - | 200 |
| 子公司 | 12,649 | 27,602 |
| 其他關聯企業 | 326 | 6,728 |
| 其他關係人 | - | 20 |
| | \$ 12,975 | 34,550 |

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，民國一一〇年度及一〇九年度之付款條件分別為月結30~60天及月結30~120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 | 110.12.31 | 109.12.31 |
|------|--------|-------------------|---------------|
| 應收帳款 | 母公司 | \$ 99,293 | - |
| 應收帳款 | 子公司 | 17,016 | 21,202 |
| 應收帳款 | 關聯企業 | 1,890 | 33 |
| 應收帳款 | 其他關聯企業 | 16,002 | 9,921 |
| | | \$ 134,201 | 31,156 |

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 | 110.12.31 | 109.12.31 |
|------|--------|-----------------|--------------|
| 應付帳款 | 子公司 | \$ 2,068 | 6,999 |
| 應付帳款 | 其他關聯企業 | 8 | - |
| | | \$ 2,076 | 6,999 |

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：

| | 租金收入 | |
|---------|-----------------|---------------|
| 租賃對象 | 110年度 | 109年度 |
| 子公司： | | |
| 啟迪國際 | \$ 5,697 | 5,697 |
| 敦新科技 | - | 9,091 |
| 關聯企業 | - | 3 |
| 其他關聯企業： | | |
| 友通資訊 | 2,012 | - |
| | \$ 7,709 | 14,791 |

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。截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日止，前述交易之應收款均已收訖。

(2)承租資產

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，於民國一一〇年度及一〇九年度分別認列利息支出 8 千元及 17 千元，截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日止租賃負債餘額分別為 401 千元及 1,359 千元。

6.背書保證

本公司為關係人之短期借款額度提供背書保證之明細如下：

| 背書保證對象 | 背書保證金額 | |
|--------|-------------------|----------------|
| | 110.12.31 | 109.12.31 |
| 子公司： | | |
| COREX | \$ 221,440 | 141,750 |
| 啟迪國際 | 100,000 | - |
| | <u>\$ 321,440</u> | <u>141,750</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：

| 子公司： | 服務收入 | |
|------|-----------------|--------------|
| | 110年度 | 109年度 |
| 啟迪國際 | \$ 4,372 | 2,354 |
| 敦新科技 | - | 2,991 |
| 聚上雲 | 1,607 | - |
| | <u>\$ 5,979</u> | <u>5,345</u> |

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 | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-------|-------|-----------------|--------------|
| | 子公司： | | |
| 其他應收款 | 啟迪國際 | \$ 1,148 | 618 |
| 其他應收款 | 敦新科技 | - | 785 |
| 其他應收款 | 聚上雲 | 422 | - |
| | | <u>\$ 1,570</u> | <u>1,403</u> |

8.捐贈

民國一一〇年度本公司捐贈予實質關係人明基文教基金會之金額為2,000千元。

9.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 | 110年度 | 109年度 |
|----------|---------------|-------------------|---------------|
| 採用權益法之投資 | 子公司 - 啟迪國際 | \$ 100 | - |
| 採用權益法之投資 | 其他關聯企業 - 拍檔科技 | 140,000 | - |
| 採用權益法之投資 | 主要管理人員 | - | 10,344 |
| | | <u>\$ 140,100</u> | <u>10,344</u> |

10.處分採用權益法之投資

本公司於民國一一〇年二月以40千元出售典通之股權1千股給予子公司 - 聚上雲，上述之價款已全數收訖。

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 58,699 | 62,352 |
| 退職後福利 | 622 | 600 |
| 離職福利 | - | - |
| 其他長期福利 | - | - |
| 股份基礎給付 | - | - |
| | <u>\$ 59,321</u> | <u>62,952</u> |

八、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 | 110.12.31 | 109.12.31 |
|-----------|--------|-------------------|----------------|
| 不動產、廠房及設備 | 長短期借款 | \$ 732,888 | 701,501 |
| 投資性不動產 | 短期借款 | 36,169 | 74,123 |
| | | <u>\$ 769,057</u> | <u>775,624</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：

| | 幣別 | 110.12.31 | 109.12.31 |
|---------|-----|--------------|-----------|
| 開立之保證票據 | NTD | \$ 4,915,000 | 3,965,000 |
| | USD | \$ 14,350 | 13,850 |

(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。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

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 | 110年度 | 109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 | | 429,458 | 411,264 |
| 勞健保費用 | | 35,322 | 29,286 |
| 退休金費用 | | 16,469 | 14,462 |
| 董事酬金 | | 16,666 | 15,102 |
| 其他員工福利費用 | | 22,726 | 20,768 |
| 折舊費用 | | 57,906 | 56,760 |
| 攤銷費用 | | 769 | 1,057 |

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|--------------|----------|----------|
| 員工人數 | 452 | 404 |
| 未兼任員工之董事人數 | 6 | 7 |
| 平均員工福利費用 | \$ 1,130 | \$ 1,198 |
| 平均員工薪資費用 | \$ 963 | \$ 1,036 |
| 平均員工薪資費用調整情形 | (7.05)% | |
| 監察人酬金 | \$ - | \$ - |

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

本公司董事酬金，包含董事酬勞及報酬。酬勞依本公司修訂前章程規定，如有獲利應提撥不高於百分之二為董事酬勞。本公司已於民國一一〇年八月二十五日經股東常會決議修訂章程，依修訂後章程規定，如有獲利應提撥不超過百分之一為董事酬勞。報酬由人力資源部考量競爭環境、營運風險，依據公司管理辦法及獎金計畫評量提案，並送交董事會決議之。

本公司經理人及員工之薪酬組成包含固定薪資及變動獎酬兩部分，固定薪資係員工之基本薪資，而變動獎酬則連結公司之營運績效和策略目標達成狀況。獎酬政策由人力資源部依據本公司薪資報酬管理辦法及獎金計畫評量提案，並送交董事會決議。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇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：

單位：新台幣千元

| 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 | COREX | 本公司之 子公司 | (註一) | 222,400 | 221,440 | 94,737 | - | 5.16% | (註一) | Y | - | - |
| 0 | 本公司 | 啟迪國際 | " | " | 100,000 | 100,000 | 100,000 | - | 2.33% | " | Y | - | - |

註一：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 858,113 千元；對外背書保證總額以不超過本公司淨值百分之五十為限，金額為 2,145,282 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： | | | | | | | |
| | 動力安全資訊(股)公司 | - | 透過損益按公允價 | 3,906 | 227,410 | 19.53 | 227,410 | 註1 |
| " | CDS Holdings Limited | - | " | 600 | - | 1.11 | - | " |
| " | 裕邦科技(股)公司 | - | " | 3 | - | 0.42 | - | " |
| " | 太奇雲端(股)公司 | - | " | 200 | 856 | 1.50 | 856 | " |
| " | Gemini Data, Inc. | - | " | 2,706 | 10,930 | 1.70 | 10,930 | " |
| " | 精特爾科技(股)公司 | - | " | 443 | 1,498 | 18.09 | 1,498 | " |
| " | 股權： | | | | | | | |
| " | 台杉水牛五號科技創投有限合夥 | - | " | (註2) | 97,602 | 12.78 | 97,602 | " |
| | | | | | 338,296 | | 338,296 | |

註1：未上市(櫃)公司。

註2：係有限合夥公司。

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：無。
 5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 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 | 佳世達 | 合併公司之母公司 | 銷貨 | (126,885) | (1.34)% | 月結120天 | 尚無顯著不同。 | 尚無顯著不同。 | 99,293 | 3.92% | - |

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：

民國一一〇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(千股) | 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 | 119,142 | 119,142 | 10,475 | 79.36% | 205,502 | 54,169 | 42,981 | 註1 |
| " | 敦新科技 | 台灣 | 網路系統等軟、硬體買賣 | - | 106,018 | - | - % | - | - | - | 註3 |
| " | 聚上雲 | 台灣 | 資料軟體及資料處理服務 | 50,000 | 9,400 | 5,000 | 100.00% | 27,428 | (19,117) | (18,884) | 註1 |
| " | COREX | 南非 | 電子產品進出口及買賣業務 | 251,872 | - | 1 | 100.00% | 286,481 | 39,611 | 41,268 | 註1 |
| " | 典通 | 台灣 | 市場研究、管理顧問及資料處理服務 | 69,983 | - | 1,754 | 34.99% | 86,493 | (7,680) | (2,047) | 註1 |
| " | 聯盛網通 | 台灣 | 電信工程業 | - | 50,000 | - | - % | - | (6,809) | (6,809) | 註3 |
| " | 寰碩數碼 | 台灣 | 醫療器材設備製造業 | 506 | 1,687 | 67 | 38.01% | 580 | (389) | (148) | 註2、註4 |
| " | 德鴻科技 | 台灣 | 資料軟體及資料處理服務 | 94,547 | 94,547 | 5,643 | 21.84% | 105,599 | 32,970 | 4,854 | 註2 |
| " | 前進國際 | 台灣 | 應用軟體導入服務 | 30,091 | 30,091 | 1,153 | 34.09% | 35,489 | 18,647 | 6,337 | 註1 |
| " | 安得數治 | 台灣 | 軟體開發及銷售業 | 5,000 | - | 500 | 29.41% | 4,133 | (2,948) | (867) | 註2 |
| 聚上雲 | 啟迪國際 | 台灣 | 網路、通訊系統等軟硬體買賣 | 172 | - | 10 | 0.08% | 172 | 54,169 | - | 註1 |
| " | 典通 | 台灣 | 市場研究、管理顧問及資料處理服務 | 40 | - | 1 | 0.02% | 40 | (7,680) | - | 註1 |
| 啟迪國際 | 敦新科技 | 台灣 | 網路系統等軟、硬體買賣 | - | 44,344 | - | - % | - | - | - | 註3 |
| 前進國際 | 仁資 | 台灣 | 應用軟體導入服務 | 2,060 | - | 200 | 100.00% | 2,564 | 52 | 52 | 註1 |
| 典通 | 浚鴻數據 | 台灣 | 市場研究、管理顧問及資料處理服務 | 20,000 | - | 2,000 | 100.00% | 18,912 | (1,088) | (1,088) | 註1 |

- 註1：本公司之子公司。
 註2：本公司之關聯企業。
 註3：左列股權已於本期全數出售，相關說明請詳附註六(九)。
 註4：左列被投資公司已於民國一一〇年十一月三十日申請解散。

(三) 大陸投資資訊：無。

(四) 主要股東資訊：

單位：股

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|--------|----|------------|--------|
| 佳世達科技 | | 96,841,239 | 51.41% |

十四、部門資訊

請詳民國一一〇年度合併財務報告。

聚碩科技股份有限公司



董 事 長：李昌鴻



