展碁國際股份有限公司

110 年股東常會議事錄

時間：民國 110 年 07 月 02 日（星期三）上午 9 時 00 分整

地點：台北市忠孝西路一段 43 號 3 樓天成飯店

出席：出席股數 49,758,726 股，佔已發行流通在外股數 81,581,430 股之 60.99%。

出席董事：宏碁股份有限公司法人代表人董事：陳俊聖、宏碁股份有限公司法人代表人董事：林佳璋、獨立董事唐瑞伯、獨立董事王明志(以視訊方式與會)

主席：陳俊聖董事長　　記錄：王淑錦

出席股東代表股數已達法定數額，主席宣佈會議開始。

壹、報告事項：

(一)民國 109 年度營業報告

說　明：民國 109 年度營業報告，請參閱附件一。

(二)審計委員會審查核報告

說　明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

(三)民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告

說　明：1.本公司民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞，業經民國 110 年 3 月 3 日董事會決議通過，上述酬勞皆以現金方式發放。

2.本公司民國 109 年度員工酬勞總金額為新台幣 31,000,000 元。

3.本公司民國 109 年度董事酬勞為新台幣 0 元。

貳、承認及討論事項：

第一案

案由：民國 109 年度營業報告書及財務報表承認案。(董事會提)

說明：一、本公司民國 109 年度財務報表（含資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表等），業經安侯建業聯合會計師事務所趙敏如及關春修會計師查核完竣。

二、民國 109 年度營業報告書及上述財務報表，請參閱附件一及附

件三，均已經審計委員會審議及董事會決議通過。

三、謹請承認。

決議：本議案表決時出席股東表決權數 49,758,726 權（含電子投票行使表決權數：512,502 權），投票表決結果如下：

表決結果	佔出席股東表決總權數(%)
贊成權數 48,486,484 權(含電子投票 413,368 權)	97.44%
反對權數 60,813 權(含電子投票 60,813 權)	0.12%
無效權數	0.00%
棄權及未投票權數 1,211,429 權(含電子投票 38,321 權)	2.43%

本案照原案表決通過。

第二案

案由：民國 109 年度盈餘分派承認案。（董事會提）

說明：一、本公司民國 109 年期初未分配盈餘新台幣（以下同）29,184,098 元，加計 109 年度稅後盈餘，並依法提列法定盈餘公積及特別盈餘公積後，本期可分配盈餘為 195,568,200 元，擬分配股東股利 147,496,860 元，分配後期末未分配盈餘 48,071,340 元，則保留未來年度再行分配。

二、股東股利全數以現金分配予股東，依除息基準日股東名簿記載之股東持有股份比例計算，暫訂每股分配現金股利 2.0 元，每位股東分配至元為止，元以下無條件捨去，並將捨去金額計入公司之其他收入。

三、本次盈餘分派於除息基準日之前，如因法令變更、主管機關要求或流通在外股份數量異動，致使股東配發現金比率發生變動而需修正時，請授權董事長全權處理之。

四、前揭盈餘分派之除息基準日擬訂為民國 110 年 7 月 20 日，發放日擬訂為民國民國 110 年 8 月 19 日，如遇有法令變更、主管機關職權行使或要求修正等情事而需變更前述時程，提請股東會全權授權董事長調整之。

五、茲檢附盈餘分配表如後。

展碁國際股份有限公司

109 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

	項　　目	金　　額
	期初年度未分配盈餘	29,184,098
加	本年度稅後盈餘	194,225,974
減	提列特別盈餘公積	8,419,275
	提列法定公積(10%)	19,422,597

展碁國際股份有限公司

109 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項　　目		金　　額
	本年度可分配盈餘	195,568,200
分配項目：		
減	股東股利(每股配發 2.0 元-現金配發)	147,496,860
	期末未分配盈餘	48,071,340

董事長 陳俊聖　　總經理 林佳璋　　會計主管 王淑錦

六、謹請承認。

決議：股東戶號 1 號提出修正案，建議將分配股東股利總金額調整為 163,162,860 元，以及除息基準日調整為 110 年 7 月 25 日。經股東戶號 97 號附議後，主席裁示，就股東戶號 1 號提出之修正案進行表決。

本議案表決時出席股東表決權數 49,758,726 權(含電子投票行使表決權數：512,502 權)，投票表決結果如下：

表決結果	佔出席股東表決總權數(%)
贊成權數 48,073,116 權(含電子投票 0 權)	96.61%
反對權數 0 權(含電子投票 0 權)	0.00%
無效權數	0.00%
棄權及未投票權數 1,685,610 權(含電子投票 512,502 權)	3.38%

本案照修正案表決通過，修正後之盈餘分配表如下：

展碁國際股份有限公司

109 年度盈餘分配表(修正後)

單位：新台幣元

項　　目		金　　額
	期初年度未分配盈餘	29,184,098
加	本年度稅後盈餘	194,225,974
減	提列特別盈餘公積	8,419,275
	提列法定公積(10%)	19,422,597
	本年度可分配盈餘	195,568,200
分配項目：		
減	股東股利(每股配發 2.0 元-現金配發)	163,162,860

展碁國際股份有限公司

109 年度盈餘分配表(修正後)

單位：新台幣元

項　　目	金　　額
期末未分配盈餘	32,405,340

第三案

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」討論案。(董事會提)

說明：一、依據金融監督管理委員會「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及國際財務報導準則公報(IFRSs) 第 16 號「租賃」之認定，以及配合本公司營運所需，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，修訂前後條文對照表請參閱附件四。

二、謹請討論。

補充說明：由於股東會日期因應疫情延後至今日召開，故「取得或處分資產處理程序」第二十九條之修正日期，將配合調整為民國 110 年 7 月 2 日。

決議：本議案表決時出席股東表決權數 49,758,726 權(含電子投票行使表決權數:512,502 權)，投票表決結果如下：

表決結果	佔出席股東表決總權數(%)
贊成權數 48,486,355 權(含電子投票 413,239 權)	97.44%
反對權數 60,713 權(含電子投票 60,713 權)	0.12%
無效權數	0.00%
棄權及未投票權數 1,211,658 權(含電子投票 38,550 權)	2.43%

本案照原案表決通過。

參、臨時動議：無

肆、經主席徵詢全體出席股東無臨時動議後，於民國 110 年 7 月 2 日上午 9 時 16 分宣布散會。

附件

附件一

營業報告書

2020 年的經濟是由疫情主導的一年，在新冠疫情影響下，經濟活動大幅緊縮，亦造成生活型態的改變，如在家工作、在家學習、宅經濟以及宅娛樂等，帶動了網通相關產品需求，也讓沉寂已久的 NB 需求大幅增長，遊戲產品熱銷至缺貨。展碁國際旗下多元代理的產品，橫跨商用及家用資訊電子、應用軟體、數位娛樂、系統整合、家電…等產品，助展碁國際在 109 年度合併營收達到新台幣 173 億，年對年成長 28%，稅後淨利達新台幣 1.94 億，年增 54.7%，皆創下歷史新高；每股收益(EPS) 為新台幣 2.63 元，也創十八年新高。

營運結果

(1) 2020 年因疫情觸發宅娛樂需求，任天堂 Switch 主機及健身環、動物森友會…等軟體熱銷至缺貨，也無形中提高展碁國際於任天堂產品的營收數字。

(2) 在家工作、在家學習的筆記型電腦的需求提昇，三星平板電腦、微軟 Surface 商用筆電以及 Vaio 家商用筆電，在 2020 年營收大幅成長，有效貢獻業績及利潤。

(3) 於 2019 年底重新取得 Logitech 全線代理，除一般周邊業務外並布局視訊會議市場，在疫情的影響下，在家辦公及遠距的視訊會議系統，創下不錯的業績數字。

(4) 於 2020 年 9 月取得代理銷售 Adobe 產品，於 12 月份開始銷售，在商用市場，結合加值型經銷商，以及建置 Adobe Cloud Platform，提供客戶更好的體驗，提升展碁在市場客戶端的價值，單月就有 4 仟萬的營收表現。

(5) 在家工作和遠距上課趨勢，疫情亦凸顯遠端連線能力與資安的重要性，展碁國際代理的資安軟體品牌趨勢科技、卡巴斯基為例，與去年相比今年則有 10%的成長。

(6) 展碁國際為 LG 在台最大品牌代理商，銷售表現屢創佳績，為此 LG 特與展碁國際合作，於桃園設立第二家門市，更加大對展碁營收之貢獻。除 LG 外，展碁現也全線代理 Sharp 家電產品，惠而浦家電產品，更完整的布局家電市場。

財務表現

1. 營業收入　　單位：新台幣仟元

科目　年度	109 年	108 年	變動比率
營業收入	17,281,341	13,502,936	28.0%
營業毛利	711,220	620,357	14.6%
營業費用	534,270	495,480	7.8%
營業利益	176,950	124,877	41.7%
營業外收支	59,602	27,519	116.6%
稅前淨利	236,552	152,396	55.2%
稅後淨利	194,218	125,555	54.7%

2. 獲利分析

項目　年度	109 年	108 年
負債比率	68.1%	69.7%
流動比率	133.7%	130.1%
速動比率	74.8%	77.3%
股東權益報酬率	17.3%	9.1%
純益率	1.1%	0.9%
每股盈餘	2.63	1.70

未來展望

展望 2021 年，仍是新冠狀病毒影響經濟景氣最大變數，疫情導致電商、遠距教學及醫療、視訊會議、線上遊戲蔚為風潮，加速電商、虛擬經濟、平台經濟的推動，展碁更以積極、彈性態度，結合數位行銷，來面對通路代理產業中各種挑戰及機會，快速調整公司的經營策略與行銷組合，佈局新商機，強化供應商與客戶關係，使公司能隨時保持在高效的營運狀態，進而達成營運目標。

董 事 長：陳俊聖

總 經 理：林佳璋

會計主管：王淑錦

附件二

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司109年度營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所趙敏如及關春修會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第14條之4及公司法第219條規定之規定報告如上，敬請 鑒核。

展碁國際股份有限公司

審計委員會召集人：王明志

中　華　民　國　一　一　〇　年　三　月　三　日

附件三

安侯建業聯合會計師事務所
KPMG
台北市110616信義路6段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5, Xinyi Road, Taipei City 110616, Taiwan (R.O.C.)
Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/tw

會 計 師 查 核 報 告

展碁國際股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

展碁國際股份有限公司及其子公司(展碁集團)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達展碁集團民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

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，與展碁集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對展碁集團民國一〇九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、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)收入認列；收入相關揭露請詳附註六(十八)。

關鍵查核事項之說明：

晨基集團銷貨收入係投資人及管理階層評估財務或業務績效之主要指標，且晨基集團已通過上市申請，先天存有較高不實表達之風險。因此，本會計師將收入認列列為本年度財務報表查核重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 了解晨基集團營運狀況及行業特性，並檢視銷售合約，確認其收入認列時點及會計處理是否適當。
- 對收入認列有關之內部控制設計及執行有效性進行測試。
- 針對前十大銷售客戶進行趨勢分析，包括比較本期與最近一期及去年同期之客戶名單及銷售收入金額，以評估有無重大異常，若有重大變動者，查明並分析其原因。
- 抽核全年度銷售交易，以評估銷售交易之真實性、銷貨收入認列金額之正確性及入帳時點之合理性。
- 測試年度結束前後一段期間銷售交易之樣本，以評估收入認列時點是否適當。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨減損之資訊請詳合併財務報告附註六(六)存貨。

關鍵查核事項之說明：

晨基集團主要從事電子資訊消費產品等之代理及銷售，由於科技快速變遷，產品推陳出新可能會讓消費者需求發生重大改變，使其產品生命週期變短，且高度競爭及市場飽和，導致存貨跌價之風險。截至民國一〇九年十二月三十一日，存貨餘額1,823,138千元，佔總資產38%，存貨評價需依據過去歷史經驗及對未來銷售狀況之預測，涉及主要管理階層主觀判斷，因此，本會計師將對存貨之減損評估列為本年度財務報表查核重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 評估晨基集團存貨跌價或呆滯提列政策之合理性。
- 檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形是否合理。
- 評估存貨續後衡量是否已按晨基集團既訂之提列政策，並前後一致辦理。
- 瞭解晨基集團所採用之銷售價格，以評估存貨淨變現價值之合理性，再以抽核方式驗證其售價及淨變現價值計算之正確性，以確認期末備抵存貨跌價損失提列之合理性。
- 針對庫齡天數較長之存貨，檢視其期後銷售狀況及評估其所採用之淨變現價值基礎，以驗證晨基集團呆滯存貨損失估列之合理性。

其他事項

晨碁國際股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估晨碁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晨碁集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

晨碁集團之治理單位(含審計委員會及監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對晨碁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，以及使晨碁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晨碁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，決定對展碁集團民國一〇九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：趙敏如 關春修

證券主管機關：金管證審字第1050036075號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國 一一〇 年 三 月 三 日



展碁國際維創台股公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	資　產	109.12.31 金額	%	108.12.31 金額	%
1xx	流動資產：				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 228,899	5	260,436	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	220	-	-	-
1150	應收票據淨額(附註六(四)、(十八)及七)	214,057	5	134,289	3
1170	應收帳款淨額(附註六(四)及(十八))	1,818,220	38	1,879,045	40
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(四)、(十八)及七)	66,509	1	57,395	1
1200	其他應收款(附註六(五))	258	-	781	-
1210	其他應收款－關係人(附註六(五)及七)	-	-	875	-
130x	存貨(附註六(六))	1,825,138	38	1,665,054	35
1410	其他流動資產	11,665	-	106,265	2
	流動資產合計	4,162,506	87	4,104,110	87
15xx	非流動資產：				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三)及(七))	166,794	4	152,983	3
1550	採用權益法之投資(附註六(三)及(七))	255,857	5	238,036	5
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八))	10,126	-	8,319	-
1755	使用權資產(附註六(九)、(十二)及七)	47,733	1	40,192	1
1780	無形資產(附註七)	2,560	-	3,881	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十四))	47,755	1	40,469	1
1920	存出保證金(附註七)	15,259	-	13,004	-
1950	長期應收款項(附註六(四)及(十八))	78,172	2	124,966	3
1990	其他非流動資產－其他	-	-	20	-
	非流動資產合計	624,256	13	622,250	13
1xxx	資產總計	$ 4,786,852	100	4,726,360	100

	負債及權益	109.12.31 金額	%	108.12.31 金額	%
21xx	流動負債：				
2100	短期借款(附註六(十)及七)	$ 350,000	12	850,000	18
2130	應付短期票券(附註六(十一))	99,883	2	99,965	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	-	-	458	-
2150	應付票據	115	-	59	-
2170	應付帳款	1,707,887	36	1,581,652	33
2180	應付帳款－關係人(附註七)	178,060	4	176,802	4
2200	其他應付款(附註六(十五)及(十九))	453,118	9	333,784	7
2220	其他應付款項－關係人(附註七)	712	-	2,432	-
2230	本期所得稅負債	35,887	1	18,425	-
2280	租賃負債－流動(附註六(十二)及七)	24,534	-	24,829	1
2365	退款負債－流動	33,466	1	39,160	1
2399	其他流動負債－其他(附註七)	19,875	-	28,290	1
	流動負債合計	3,113,537	65	3,155,346	67
25xx	非流動負債：				
2570	遞延所得稅負債(附註六(十四))	2,189	-	244	-
2580	租賃負債－非流動(附註六(十二)及七)	23,613	-	15,768	-
2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十三))	88,281	2	91,798	2
2645	存入保證金	29,750	1	30,300	1
2670	其他非流動負債(附註六(十三))	3,048	-	-	-
	非流動負債合計	146,884	3	138,110	3
2xxx	負債總計	3,260,398	68	3,293,456	70
31xx	歸屬母公司業主之權益(附註六(二)、(七)、(十三)、(十四)及(十六))：				
3110	普通股股本	737,684	16	737,684	16
3200	資本公積	441,893	9	441,893	9
3300	保留盈餘：				
3310	法定盈餘公積	131,844	3	115,859	2
3320	特別盈餘公積	21,169	-	-	-
3350	未分配盈餘	224,411	5	176,961	4
	保留盈餘合計	376,424	8	292,820	6
3400	其他權益	(29,589)	(1)	(39,693)	(1)
	歸屬於母公司業主權益合計	1,526,212	32	1,432,504	30
36XX	非控制權益	242	-	-	-
3xxx	權益總計	1,526,454	32	1,432,504	30
2-3xx	負債及權益總計	$ 4,786,852	100	4,726,360	100

董事長：陳俊宏

經理人：林佳瑋

會計主管：王淑錦

晨碁國際股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		109年度		108年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十八)及七)	$17,281,341	100	13,502,936	100
5000	營業成本(附註六(六)及七)	16,570,121	96	12,882,579	95
5900	營業毛利	711,220	4	620,357	5
6000	營業費用(附註六(四)、(八)、(九)、(十二)、(十三)、(十九)、七及十二)：				
6100	推銷費用	401,092	2	376,255	3
6200	管理費用	126,870	1	123,595	1
6450	預期信用減損損失(利益)	6,308	-	(4,370)	-
	營業費用合計	534,270	3	495,480	4
6900	營業淨利	176,950	1	124,877	1
7000	營業外收入及支出(附註六(二)、(三)、(七)、(八)、(十二)、(二十)及七)：				
7100	利息收入	1,682	-	2,522	-
7010	其他收入	7,833	-	14,318	-
7020	其他利益及損失	19,329	-	8,321	-
7050	財務成本	(10,509)	-	(6,824)	-
7070	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	41,267	-	9,182	-
	營業外收入及支出合計	59,602	-	27,519	-
7900	稅前淨利	236,552	1	152,396	1
7950	減：所得稅費用(附註六(十四))	42,334	-	26,841	-
8200	本期淨利	194,218	1	125,555	1
8300	其他綜合損益(附註六(七)、(十三)、(十四)及(十六))：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(4,332)	-	(5,045)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	13,811	-	34,299	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	(866)	-	(1,009)	-
	不重分類至損益之項目合計	10,345	-	30,263	-
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	(241)	-	(26)	-
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	(241)	-	(26)	-
8300	本期其他綜合損益	10,104	-	30,237	-
8500	本期綜合損益總額	$ 204,322	1	155,792	1
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	$ 194,226	1	125,555	1
8620	非控制權益	(8)	-	-	-
		$ 194,218	1	125,555	1
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	$ 204,330	1	155,792	1
8720	非控制權益	(8)	-	-	-
		$ 204,322	1	155,792	1
	每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十七))				
9750	基本每股盈餘	$	2.63		1.70
9850	稀釋每股盈餘	$	2.60		1.68

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳俊聖　　經理人：林佳璋　　會計主管：王淑錦



晨基國際租賃股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八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												
			保留盈餘				其他權益項目						
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	確定福利計畫再衡量數	合計	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
民國一〇八年一月一日餘額	$ 702,366	464,519	106,154	-	97,948	203,202	-	-	(35,631)	(35,631)	1,334,456	-	1,334,456
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	9,705	-	(9,705)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(35,118)	(35,118)	-	-	-	-	(35,118)	-	(35,118)
普通股股票股利	35,118	-	-	-	(35,118)	(35,118)	-	-	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：													
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	12,492	-	-	-	-	-	-	-	-	12,492	-	12,492
資本公積配發現金股利	-	(35,118)	-	-	-	-	-	-	-	-	(35,118)	-	(35,118)
本期淨利	-	-	-	-	125,555	125,555	-	-	-	-	125,555	-	125,555
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(26)	30,299	(4,036)	30,237	30,237	-	30,237
本期綜合損益總額	-	-	-	-	125,555	125,555	(26)	30,299	(4,036)	30,237	155,792	-	155,792
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	34,299	34,299	-	(34,299)	-	(34,299)	-	-	-
民國一〇八年十二月三十一日餘額	737,484	441,893	115,859	-	176,961	292,820	(26)	-	(39,667)	(39,693)	1,432,504	-	1,432,504
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	15,985	-	(15,985)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	21,169	(21,169)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(110,622)	(110,622)	-	-	-	-	(110,622)	-	(110,622)
本期淨利	-	-	-	-	194,226	194,226	-	-	-	-	194,226	-	194,226
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(241)	13,811	(3,466)	10,104	10,104	(8)	10,096
本期綜合損益總額	-	-	-	-	194,226	194,226	(241)	13,811	(3,466)	10,104	204,330	(8)	204,322
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250	250
民國一〇九年十二月三十一日餘額	$ 737,484	441,893	131,844	21,169	223,411	376,424	(267)	13,811	(43,133)	(29,589)	1,526,212	242	1,526,454

董事長：陳俊聖

經理人：林仕璋

會計主管：王政錦

（請詳閱後附合併財務報告附註）



晨菲國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年度一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	$ 236,552	152,396
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	40,985	39,774
攤銷費用	2,852	2,412
預期信用減損損失(迴轉利益)	6,388	(4,370)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(270)	-
利息費用	10,589	6,824
利息收入	(1,682)	(2,522)
股利收入	(3,459)	(9,700)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(41,267)	(9,182)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(470)	2
收益費損項目合計	13,426	23,218
與營業活動相關之資產／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	-	61
應收票據	(79,768)	66,547
應收帳款	54,490	(11,053)
應收帳款－關係人	(9,114)	27,814
其他應收款	543	2,002
其他應收款－關係人	875	(874)
存貨	(158,114)	(339,358)
其他流動資產	94,609	(1,353)
長期應收款項	56,796	(41,826)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(39,693)	(298,010)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(458)	417
應付票據	56	(1,216)
應付帳款	131,815	318,656
應付帳款－關係人	1,258	(93,468)
其他應付款	120,506	28,367
其他應付款－關係人	(1,710)	(7,777)
退款負債	(5,694)	(10,285)
其他流動負債	(8,315)	491
淨確定福利負債	(7,849)	(4,782)
其他非流動負債	3,048	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	232,657	230,403
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	192,963	(67,607)
調整項目合計	196,389	(44,389)
營運產生之現金流入	432,941	108,027
收取之利息	1,682	2,784
支付之所得稅	(29,387)	(26,333)
營業活動之淨現金流入	405,236	84,478
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(152,983)
取得採用權益法之投資	-	(101,526)
取得不動產、廠房及設備	(5,496)	(7,033)
處分不動產、廠房及設備	487	-
存出保證金減少(增加)	(2,255)	900
取得無形資產	(1,511)	(3,040)
收取之股利	26,664	11,386
投資活動之淨現金流入(流出)	17,889	(252,316)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(290,000)	354,000
應付短期票券增加(減少)	(82)	99,965
存入保證金增加(減少)	(550)	1,500
租賃本金償還	(36,824)	(34,774)
發放現金股利	(110,622)	(70,236)
支付之利息	(10,476)	(6,893)
非控制權益變動	250	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(448,304)	343,562
匯率變動對現金及約當現金之影響	(6,758)	-
本期現金及約當現金(減少)增加數	(31,937)	175,724
期初現金及約當現金餘額	260,436	84,712
期末現金及約當現金餘額	$ 228,499	260,436



董事長：陳俊雲

(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：林佳瑋



會計主管：王淑錦



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG
台北市110616信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5, Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)
Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師查核報告

展碁國際股份有限公司董事會　公鑒：

查核意見

展碁國際股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達展碁國際股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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，與展碁國際股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對展碁國際股份有限公司民國一〇九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、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)收入認列；收入相關揭露請詳附註六(十八)。

關鍵查核事項之說明：

展碁國際股份有限公司銷貨收入係投資人及管理階層評估財務或業務績效之主要指標，且展碁國際股份有限公司已通過上市申請，先天存有較高不實表達之風險。因此，本會計師將收入認列列為本年度財務報表查核重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 了解展碁國際股份有限公司營運狀況及行業特性，並檢視銷售合約，確認其收入認列時點及會計處理是否適當。
- 對收入認列有關之內部控制設計及執行有效性進行測試。
- 針對前十大銷售客戶進行趨勢分析，包括比較本期與最近一期及去年同期之客戶名單及銷售收入金額，以評估有無重大異常，若有重大變動者，查明並分析其原因。
- 抽核全年度銷售交易，以評估銷售交易之真實性、銷貨收入認列金額之正確性及入帳時點之合理性。
- 測試年度結束前後一段期間銷售交易之樣本，以評估收入認列時點是否適當。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨減損之資訊請詳個體財務報告附註六(六)存貨。

關鍵查核事項之說明：

展碁國際股份有限公司主要從事電子資訊消費產品等之代理及銷售，由於科技快速變遷，產品推陳出新可能會讓消費者需求發生重大改變，使其產品生命週期變短，且高度競爭及市場飽和，導致存貨跌價之風險。截至民國一〇九年十二月三十一日，存貨餘額1,806,016千元，佔總資產38%，存貨評價需依據過去歷史經驗及對未來銷售狀況之預測，涉及主要管理階層主觀判斷，因此，本會計師將對存貨之減損評估列為本年度財務報表查核重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 評估展碁國際股份有限公司存貨跌價或呆滯提列政策之合理性。
- 檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形是否合理。
- 評估存貨續後衡量是否已按展碁國際股份有限公司既訂之提列政策，並前後一致辦理。
- 瞭解展碁國際股份有限公司所採用之銷售價格，以評估存貨淨變現價值之合理性，再以抽核方式驗證其售價及淨變現價值計算之正確性，以確認期末備抵存貨跌價損失提列之合理性。
- 針對庫齡天數較長之存貨，檢視其期後銷售狀況及評估其所採用之淨變現價值基礎，以驗證展碁國際股份有限公司呆滯存貨損失估列之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估展碁國際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展碁國際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。

展碁國際股份有限公司之治理單位(含審計委員會及監察人)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、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對展碁國際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，以及使展碁國際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展碁國際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，並負責形成展碁國際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，決定對晨碁國際股份有限公司民國一〇九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：趙敏如

會計師：關春修

證券主管機關：金管證審字第1050036075號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國 一一〇 年 三 月 三 日



晨星電子股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		109.12.31		108.12.31	
	資　產	金　額	%	金　額	%
11xx	流動資產：				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 187,804	4	233,717	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	270	-	-	-
1150	應收票據淨額(附註六(四)、(十八)及七)	214,057	4	134,289	3
1170	應收帳款淨額(附註六(四)及(十八))	1,814,657	38	1,878,214	40
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(四)、(十八)及七)	120,181	3	81,798	2
1200	其他應收款(附註六(五))	238	-	385	-
1210	其他應收款－關係人(附註六(五)及七)	800	-	892	-
130X	存貨(附註六(六))	1,805,016	38	1,658,749	35
1410	其他流動資產	8,847	-	104,896	2
	流動資產合計	4,147,870	87	4,092,341	87
15xx	非流動資產：				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三)及(七))	166,794	3	152,983	3
1550	採用權益法之投資(附註六(三)及(七))	263,212	6	239,944	5
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八))	8,832	-	8,217	-
1755	使用權資產(附註六(九)、(十二)及七)	32,239	1	32,319	1
1780	無形資產(附註七)	5,540	-	5,881	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十四))	47,755	1	40,449	1
1920	存出保證金(附註七)	14,156	-	12,050	-
1930	長期應收款項(附註六(四)及(十八))	78,172	2	124,966	3
1990	其他非流動資產－其他	-	-	20	-
	非流動資產合計	613,700	13	614,829	13
1xxx	資產總計	$ 4,761,570	100	4,707,570	100

		109.12.31		108.12.31	
	負債及權益	金　額	%	金　額	%
21xx	流動負債：				
2100	短期借款(附註六(十)及九)	$ 560,000	12	850,000	18
2110	應付短期票券(附註六(十一))	99,883	2	99,965	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	-	-	458	-
2150	應付票據	135	-	59	-
2170	應付帳款	1,305,187	26	1,580,648	34
2180	應付帳款－關係人(附註七)	178,370	4	177,335	4
2200	其他應付款(附註六(十五)及(十九))	452,281	9	329,388	7
2220	其他應付款項－關係人(附註七)	712	-	2,422	-
2230	本期所得稅負債	35,887	1	18,425	-
2280	租賃負債－流動(附註六(十二)及七)	19,755	-	22,218	1
2365	退款負債－流動	31,466	1	39,160	1
2399	其他流動負債(附註七)	13,629	-	22,145	-
	流動負債合計	3,099,291	65	3,142,759	67
25xx	非流動負債：				
2570	遞延所得稅負債(附註六(十四))	2,160	-	244	-
2580	租賃負債－非流動(附註六(十二)及七)	12,819	-	10,465	-
2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十三))	88,281	2	91,398	2
2645	存入保證金	29,750	1	30,300	1
2670	其他非流動負債－其他(附註六(十二))	3,048	-	-	-
	非流動負債合計	136,058	3	132,807	3
2xxx	負債總計	3,235,358	68	3,275,066	70
31xx	權　益(附註六(三)、(七)、(十三)、(十四)及(十六))：				
3110	普通股股本	737,884	16	737,884	16
3200	資本公積	441,893	9	441,893	9
3300	保留盈餘：				
3310	法定盈餘公積	131,844	3	115,859	2
3320	特別盈餘公積	21,169	-	-	-
3350	未分配盈餘	223,411	5	176,981	4
3400	其他權益	(29,589)	(1)	(39,693)	(1)
3xxx	權益總計	1,526,212	32	1,432,504	30
2-3xx	負債及權益總計	$ 4,761,570	100	4,707,570	100

董事長：陳俊堂　　經理人：林任璋　　會計主管：王淑錦

(後附個體財務報告附註)

展嘉國際股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		109年度		108年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十八)及七)	$17,265,523	100	13,482,387	100
5000	營業成本(附註六(六)及七)	16,572,895	96	12,875,496	95
5900	營業毛利	692,628	4	606,891	5
5910	未實現銷貨損益	810	-	163	-
	已實現營業毛利	691,818	4	606,728	5
6000	營業費用(附註六(四)、(八)、(九)、(十二)、(十三)、(十九)、七及十二)：				
6100	推銷費用	387,324	2	366,267	3
6200	管理費用	126,844	1	123,568	1
6450	預期信用減損損失(迴轉利益)	6,308	-	(4,370)	-
	營業費用合計	520,476	3	485,465	4
6900	營業淨利	171,342	1	121,263	1
7000	營業外收入及支出(附註六(二)、(三)、(七)、(八)、(十二)、(二十)及七)：				
7100	利息收入	1,669	-	2,511	-
7010	其他收入	7,833	-	14,414	-
7020	其他利益及損失	19,329	-	8,322	-
7050	財務成本	(10,387)	-	(6,729)	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	46,774	-	12,615	-
	營業外收入及支出合計	65,218	-	31,133	-
7900	稅前淨利	236,560	1	152,396	1
7950	減：所得稅費用(附註六(十四))	42,334	-	26,841	-
8200	本期淨利	194,226	1	125,555	1
8300	其他綜合損益(附註六(七)、(十三)、(十四)及(十六))：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(4,332)	-	(5,045)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	13,811	-	34,299	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	(866)	-	(1,009)	-
	不重分類至損益之項目合計	10,345	-	30,263	-
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	(241)	-	(26)	-
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	(241)	-	(26)	-
8300	本期其他綜合損益	10,104	-	30,237	-
8500	本期綜合損益總額	$ 204,330	1	155,792	1
	每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十七))				
9750	基本每股盈餘	$ 2.63		1.70	
9850	稀釋每股盈餘	$ 2.60		1.68	

董事長：陳俊聖　　經理人：林佳璋　　會計主管：王淑錦

(請詳閱後附個體財務報告附註)

展碁國際股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股股本	資本公積	保留盈餘				其他權益項目				權益總額
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	確定福利計畫再衡量數	合計	
民國一〇八年一月一日餘額	$ 702,366	464,519	106,154	-	97,848	203,202	-	-	(35,631)	(35,631)	1,334,456
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	9,705	-	(9,705)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(35,118)	(35,118)	-	-	-	-	(35,118)
普通股股票股利	35,118	-	-	-	(35,118)	(35,118)	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：											
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	12,492	-	-	-	-	-	-	-	-	12,492
資本公積配發現金股利	-	(35,118)	-	-	-	-	-	-	-	-	(35,118)
本期淨利	-	-	-	-	125,555	125,555	-	-	-	-	125,555
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(26)	34,299	(4,036)	30,237	30,237
本期綜合損益總額	-	-	-	-	125,555	125,555	(26)	34,299	(4,036)	30,237	155,792
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	34,299	34,299	-	(34,299)	-	(34,299)	-
民國一〇八年十二月三十一日餘額	737,484	441,893	115,859	-	176,961	292,820	(26)	-	(39,667)	(39,693)	1,432,504
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	15,985	-	(15,985)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	21,169	(21,169)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(110,622)	(110,622)	-	-	-	-	(110,622)
本期淨利	-	-	-	-	194,226	194,226	-	-	-	-	194,226
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(241)	13,811	(3,466)	10,104	10,104
本期綜合損益總額	-	-	-	-	194,226	194,226	(241)	13,811	(3,466)	10,104	204,330
民國一〇九年十二月三十一日餘額	$ 737,484	441,893	131,844	21,169	223,411	376,424	(267)	13,811	(43,133)	(29,589)	1,526,212

董事長：陳俊聖

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：林佳璋

會計主管：王淑錦

[redacted]

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	$ 236,580	152,396
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	37,110	36,765
攤銷費用	2,777	2,394
預期信用減損損失(迴轉利益)	6,308	(4,370)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(270)	-
利息費用	10,387	6,729
利息收入	(1,669)	(2,511)
股利收入	(3,459)	(9,700)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(46,774)	(12,615)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(467)	2
未實現銷貨利益	819	163
收益費損項目合計	4,773	16,857
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	61
應收票據	(79,768)	66,547
應收帳款	57,222	(13,802)
應收帳款－關係人	(38,383)	13,001
其他應收款	(52)	81
其他應收款－關係人	92	(875)
存貨	(147,267)	(337,504)
其他流動資產	96,849	(3,468)
長期應收款項	46,791	(41,826)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(65,313)	(317,785)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(458)	417
應付票據	56	(1,216)
應付帳款	130,079	320,893
應付帳款－關係人	1,043	(93,145)
其他應付款	124,065	29,558
其他應付款－關係人	(1,710)	(7,777)
退款負債	(5,694)	(10,285)
其他流動負債	(8,514)	(2,079)
淨確定福利負債	(7,849)	(4,782)
其他非流動負債	3,848	-
與營業活動相關之負債之淨變動合計	234,866	231,584
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	168,753	(86,201)
調整項目合計	175,526	(69,344)
營運產生之現金流入	410,086	83,052
收取之利息	1,669	2,773
支付之所得稅	(29,387)	(26,333)
營業活動之淨現金流入	382,368	59,492
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(152,983)
取得採用權益法之投資	(750)	(101,526)
取得不動產、廠房及設備	(4,267)	(6,940)
處分不動產、廠房及設備	467	-
存出保證金減少(增加)	(2,196)	900
取得無形資產	(1,416)	(3,040)
收取之股利	26,664	11,386
投資活動之淨現金流入(流出)	18,592	(252,203)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(290,000)	354,000
應付短期票券增加(減少)	(82)	99,965
存入保證金增加(減少)	(550)	1,500
租賃本金償還	(33,507)	(32,189)
發放現金股利	(110,622)	(70,236)
支付之利息	(10,354)	(6,208)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(445,115)	346,832
匯率變動對現金及約當現金之影響	(6,758)	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	(50,913)	153,531
期初現金及約當現金餘額	233,717	80,186
期末現金及約當現金餘額	$ 182,804	233,717

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳德聖 [redacted] 經理人：林佳瑋 [redacted] 會計主管：王淑錦 [redacted]

附件四

展碁國際股份有限公司
取得或處分資產處理程序修訂前後條文對照表

修訂後	修訂前	修訂理由
第六條 取得或處分資產核決程序 一、(略) 二、授權額度及層級： 本公司取得或處分資產，於下列情形由權責單位於授權範圍內裁決之，但屬於公司法第一百八十五條規定情事者，應先報經股東會同意： (一) 有價證券之取得或處分，除下列情形外，須經董事會通過後為之：以短期閒置資金投資公債、國內債券基金、金融債券、貨幣基金及美國政府公債為限，其每筆或每日金額在新台幣壹仟貳佰萬元以下須經財務部門主管同意後為之，金額超過新台幣壹仟貳佰萬元未達新台幣壹仟伍佰萬元須經總經理同意後為之，金額在新台幣壹仟伍佰萬元以上須經董事長同意後為之。 (二) 不動產或其使用權資產之取得或處分，須經董事會通過後為之。惟為~~辦公或倉儲~~營業目的所需而取得不動產之使用權資產，其每筆~~之年度~~金額在新台幣~~壹~~伍仟萬以下者，得由董事長先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。 (三) 設備或其使用權資產之取得或處分，除交易金額超過新台幣~~伍佰~~貳仟萬元者，須經董事會通過後為之外，金額在新台幣~~伍佰~~貳仟萬元以下者，依據	第六條 取得或處分資產核決程序 一、(略) 二、授權額度及層級： 本公司取得或處分資產，於下列情形由權責單位於授權範圍內裁決之，但屬於公司法第一百八十五條規定情事者，應先報經股東會同意： (一) 有價證券之取得或處分，除下列情形外，須經董事會通過後為之：以短期閒置資金投資公債、國內債券基金、金融債券、貨幣基金及美國政府公債為限，其每筆或每日金額在新台幣壹仟貳佰萬元以下須經財務部門主管同意後為之，金額超過新台幣壹仟貳佰萬元未達新台幣壹仟伍佰萬元須經總經理同意後為之，金額在新台幣壹仟伍佰萬元以上須經董事長同意後為之。 (二) 不動產或其使用權資產之取得或處分，須經董事會通過後為之。惟為辦公或倉儲目的所需而取得不動產之使用權資產，其每筆之年度金額在新台幣壹仟萬以下者，得由董事長先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。 (三) 設備或其使用權資產之取得或處分，除交易金額超過新台幣伍佰萬元者，須經董事會通過後為之外，金額在新台幣伍佰萬元以下者，依據本公司核	1. 配合國際財務報導準則第十六號「租賃」意旨，酌作文字修正，以符法制作業。 2. 配合本公司營運需求。

修訂後	修訂前	修訂理由
本公司核決權限裁決後為之。 (四)衍生性商品取得或處分之授權，依據本公司營業額的成長及風險部位的變化另行訂定「從事營業性之外匯風險管理及結構性存款相關金融商品之管理規範」規範之。 (五)專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產之取得或處分，須經董事會通過後為之。 三、(略)	決權限裁決後為之。 (四)衍生性商品取得或處分之授權，依據本公司營業額的成長及風險部位的變化另行訂定「從事營業性之外匯風險管理及結構性存款相關金融商品之管理規範」規範之。 (五)專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產之取得或處分，須經董事會通過後為之。 三、(略)	
第十一之二條 前三條交易金額之計算，應依第~~六~~七條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。	第十一之二條 前三條交易金額之計算，應依第六條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。	修正援引條次。
第十三條 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性： 一、～四、(略) 五、本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，免適用前四款規定，但仍應依第~~五~~六條及第十二條規定辦理： (略)	第十三條 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性： 一、～四、(略) 五、本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，免適用前四款規定，但仍應依第五條及第十二條規定辦理： (略)	修正援引條次。
第二十九條 (略) 第七次修訂於民國 110 年 6 月 10 日。	第二十九條 (略)	將依最近期股東會日期增列修訂日期。