展碁國際股份有限公司

112 年股東常會議事錄

時間：民國 112 年 06 月 07 日（星期三）上午 9 時 00 分整

地點：新北市汐止區新台五路一段 88 號 1 樓宏碁大樓

召開方式：實體股東會

出席：出席股數 52,485,620 股，佔已發行流通在外股數 81,581,430 股之 64.33%。

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、宏碁股份有限公司法人代表人董事：陳怡如、獨立董事王明志（審計委員會召集人）、獨立董事唐瑞伯，以上共計 5 席董事出席股東會，已超過現有全體董事席次 7 席之半數。

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 111 年度營業報告

說　明：民國 111 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 111 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 111 年度員工酬勞及董事酬勞，業經民國 112 年 3 月 15 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 111 年度員工酬勞總金額為新台幣 53,000,000 元。

3.本公司民國 111 年度董事酬勞為新台幣 4,240,000 元。

股東發言：股東戶號 12127 就公司代理品牌表達意見。

主席回覆：公司選擇代理品牌獨立判斷，並不受限於特定品牌。

貳、選舉事項：

案　由：全面改選本公司董事七席（含四席獨立董事）。（董事會提）

說　明：一、本公司現任董事任期於民國 112 年 2 月 17 日屆滿，依本公司

章程規定，於本年度股東常會全面改選董事七席（其中一般董事三席及獨立董事四席），任期自民國 112 年 6 月 7 日股東常會選舉通過之日起為期三年（預計至民國 115 股東常會改選日止），得連選連任，並由全體獨立董事組成審計委員會，以及三席（含）以上獨立董事組成薪資報酬委員會。

二、依本公司章程規定採候選人提名制度，董事暨獨立董事候選人名單業經本公司民國 112 年 3 月 15 日董事會提名通過，詳見附件三。

選舉結果：

職稱	姓名	當選權數
董 事	宏碁股份有限公司 代表人：陳俊聖	56,767,751
董 事	宏碁股份有限公司 代表人: 林佳璋	49,746,063
董 事	宏碁股份有限公司 代表人: 陳怡如	49,771,620
獨立董事	王明志	49,727,131
獨立董事	唐瑞伯	49,727,125
獨立董事	邵光華	49,734,124
獨立董事	金家琳	49,736,964

參、承認及討論事項：

第一案

案 由：民國 111 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 111 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 111 年度營業報告書及上述財務報表，請參閱附件一及附件四，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 52,485,620 權（含電子投票行使表決權數：48,825,100 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 52,426,678 權(含電子投票 48,802,678 權)	99.89%
反對權數 1,259 權(含電子投票 1,259 權)	0.00%
無效權數	0.00%

表決結果	佔出席股東表決總權數(%)
棄權及未投票權數 57,683 權(含電子投票 21,163 權)	0.11%

本案照原案表決通過。

股東發言：股東戶號 12127 就公司存貨管理表達意見。

主席回覆：公司因經營代理通路故帳面存貨比例較高，惟存貨比例正常且與代理品牌間有價格保護，尚無不合理風險。

第二案

案　由：民國 111 年度盈餘分派承認案。(董事會提)

說　明：一、本公司民國 111 年期初未分配盈餘新台幣（以下同）1,654,559 元，扣除公司未按持股比例認購新股而產生之保留盈餘調減 32,061,711 元，加計 111 年度稅後盈餘，並依法提列法定盈餘公積後，本期可分配盈餘為 346,342,954 元，擬分配股東股利 285,535,005 元，分配後期末未分配盈餘 60,807,949 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 3.5 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 112 年 7 月 12 日，發放日擬訂為民國民國 112 年 8 月 10 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

111 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	1,654,559
加	本年度稅後盈餘	415,048,817
減	未按持股比例認購新股而產生之保留盈餘調整	32,061,711
	提列法定公積(10%)	38,298,711
	本年度可分配盈餘	346,342,954
分配項目：		
減	股東股利(每股配發 3.5 元-現金配發)	285,535,005

展碁國際股份有限公司
111 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項　　目	金　　額
期末未分配盈餘	60,807,949

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：本議案表決時出席股東表決權數 52,485,620 權(含電子投票行使表決權數：48,825,100 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 52,432,678 權(含電子投票 48,808,678 權)	99.90%
反對權數 2,259 權(含電子投票 2,259 權)	0.00%
無效權數	0.00%
棄權及未投票權數 50,683 權(含電子投票 14,163 權)	0.10%

本案照原案表決通過。

第三案

案　由：解除本公司新任董事及其法人代表人競業禁止之限制討論案。(董事會提)

說　明：一、依公司法第 209 條之規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

二、緣本公司董事及其代表人或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事或經理人之行為，在無損及本公司利益之前提下，爰依法提請民國 112 年股東常會同意，如本公司新選任之董事及其代表人有上述情事時，同意解除該董事及其代表人競業禁止之限制。

三、董事暨獨立董事候選人之現職請詳見附件五。

四、謹請討論。

決　議：本議案表決時出席股東表決權數 52,485,620 權(含電子投票行使表決權數：48,825,100 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 52,418,073 權(含電子投票 48,794,073 權)	99.87%
反對權數 15,885 權(含電子投票 15,885 權)	0.03%
無效權數	0.00%
棄權及未投票權數 51,662 權(含電子投票 15,142 權)	0.10%

本案照原案表決通過。

肆、臨時動議：

股東發言：股東戶號 12127 就經營策略及股利發放表達意見。

主席回覆：公司會留意最新產業訊息綜合評估，與代理品牌爭取合作機會，創造公司獲利；公司會盡力創造獲利與員工、股東分享經營成果。

伍、經主席徵詢全體出席股東無臨時動議後，於民國 112 年 6 月 9 日上午 9 時 35 分宣布散會。

註：本議事錄僅摘錄會議要旨，詳細內容以現場錄音、錄影為準。

附件

附件一

營業報告書

2022 下半年疫情即使仍然嚴峻，但世界各國在疫苗完整接種比例已高的狀況下，早已逐步開放，第四季更以回到正常生活為目標。在此情況下，受惠 2021 年疫情帶來的宅經濟需求，如辦公，網路，娛樂等大賣的產品，2022 年銷售量明顯衰退。另外，通膨的影響，雖然台灣央行未大幅的升息，但通膨的心理壓力已在消費者的形成心理陰影，消費者減少非必要的消費。

在市場緊縮壓力衝擊下，公司全體員工藉由數位行銷，虛實整合的營運模式，持續創造優異之經營成績，2022 年以 9.3% 年增率，達到合併營收新台幣 232.8 億元，營業淨利 5.23 億元，年對年提升 64.8%，稅後淨利達新台幣 4.15 億，利潤率為 1.78%；每股收益 (EPS) 為新台幣 5.09 元。

營運重點

1. 資訊硬體出貨回歸到疫情前水準

商用市場在 2022 年因疫情解封、資訊安全需求、台商回流、雲端設備增購及政府專案的需求之下，商用市場較 2021 年成長；但 2022 年家用市場在上半年，因疫情關係，仍享有宅經濟紅利，但下半年因全球經濟疲軟，美元升值、疫情解封消費行為轉向旅遊及餐飲等因素，導致家用市場需求迅速衰退。

2. 持續擴大家電整體的業務

政府提供多項節能補助優惠，觸發家電商品買氣，創造不錯的業績。另外，增加代理經銷的品牌，及擴展代理的家電品項，持續擴大業績。

3. 聚焦雲端及資安軟體

隨數位化時代來臨，企業更需透過數位轉型提高競爭力，營運流程必須更加彈性、靈活與快速的反應市場變化，故雲端及資料中心應用將成為企業轉型的重要支撐，雲端及資安產品需求也隨著增加。

4. 延緩遊戲主機業績下滑速度

台灣市場 SWITCH 主機上市第六年，市場飽和度已然偏高，未來除了透過新品主機或軟體的推出，輔以數位虛實整合行銷策略，來持續刺激新購機，換機之需求外，並積極搶佔其他代理商之市場。另在配件及新軟體方面，也藉由試玩會，來拉抬買氣。

財務表現

新台幣仟元

科目　　年度	111 年	110 年	變動比率
營業收入	23,281,994	21,299,939	9.3%
營業利益	522,879	317,382	64.7%
營業外收支	20,237	94,703	-78.6%
稅前淨利	441,450	412,085	7.1%
稅後淨利	415,049	340,918	21.7%

項目　　年度	111 年	110 年
負債比率	66.8%	68.9%
股東權益報酬率	21.3%	20.1%
純益率	1.78%	1.60%
每股盈餘	5.09	4.28

2023 年在通膨、升息和能源危機...等因素影響下，限縮了全球消費力，面對此挑戰，展碁將以更積極、創新的態度，結合數位行銷及虛實整合的營運模式，來刺激市場買氣，創造各種新機會，快速調整公司的市場策略與行銷組合，積極引進新產品，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 111 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　二　年　三　月　十　五　日

附件三

董事暨獨立董事候選人名單

類別	姓名	學歷	經歷	現職	持有股數
董事	宏碁(股)公司代表人:陳俊聖	美國密蘇里大學(哥倫比亞分校)企業管理碩士	1.宏碁(股)公司全球總裁暨執行長 2.台灣積體電路製造(股)公司全球業務與行銷資深副總經理 3.台灣積體電路製造(股)公司企業發展副總經理 4.英特爾(股)公司業務與行銷全球副總裁	1.宏碁(股)公司董事長暨執行長 2.敦泰電子(股)公司董事 3.力晶積成電子製造(股)公司獨立董事 4.木真投資有限公司董事長 5.木實投資有限公司董事長 6.宏碁集團關係企業董事、監察人或經理人	48,073,116
董事	宏碁(股)公司代表人:林佳璋	國立政治大學EMBA與企業家經營管理研究班	1.大聯大集團 教育長、雲端事業大中國區總經理 2.友尚集團副執行長、董事 3.宏碁(股)公司通路事業群副總經理	1.展碁國際股份有限公司總經理 2.好漾生活股份有限公司董事長 3.財團法人陳駱金枝慈善事業基金會董事 4.宏碁集團關係企業董事、監察人或經理人	48,073,116
董事	宏碁(股)公司代表人:陳怡如	美國洛杉機加州大學安德森管理學院企業管理碩士	宏碁(股)公司全球資金總處總處長	1.宏碁(股)公司財務長 2.宏碁訊息有限公司董事長 3.宏碁集團關係企業董事、監察人或經理人	48,073,116
獨立董事	唐瑞伯	政治大學EMBA與企業家經營管理研究班 台灣淡江大學電子工程學系	1.希捷科技亞洲區業務與行銷部門 董事總經理 2.瑞傳科技(Portwell)總經理 3.樺漢科技(Ennoconn)總經理暨資深副總裁	無	0
獨立董事	王明志	國立台灣大學經營管理研究所碩士 東吳大學會計系	1.安侯建業聯合會計師事務所(KPMG)台灣所審計部執業會計師 2.安侯建業聯合會計師事務所(KPMG)台灣所執行董事 3.安侯建業聯合會計師事務所(KPMG)台灣所高雄所所長 4.安侯建業聯合會計師事務所(KPMG)上海事務所副總經理	1.新相股份有限公司董事長 2.南僑食品集團(上海)股份有限公司獨立董事 3.財團法人安侯建業教育基金會董事	0

類別	姓名	學歷	經歷	現職	持有股數
			5.美國加州會計師 6.中華民國會計師		
獨立董事	邵光華	美國伊利諾州立大學芝加哥分校電算科學系碩士 淡江大學水利工程系	1.美商科高國際有限公司雲端部門總經理 2.台灣微軟股份有限公司總經理 3.台灣國際商業機器股份有限公司（IBM）大中華區副總裁、全球商業咨詢服務部資深合夥人 4.諾基亞西門子網路大中華區副總裁、全球服務部總經理 5.思科網路大中華區服務部總經理、北亞區總經理	一拓電信集團(南京) 聯席總裁	0
獨立董事	金家琳	國立政治大學企業管理學系畢業 國立政治大學企業家經營管理研究班（企家班)結業	1.大眾銀行副董事長 2.元大銀行總經理 3.元大銀行執行副總經理 4.復華金控總稽核 5.元大證券總稽核 6.元大證券副總經理 7.新寶綜合證券副總經理	華國能源股份有限公司 顧問	0

附件四

安侯建業聯合會計師事務所
KPMG
台北市110615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.)
電 話 Tel + 886 2 8101 6666
傳 真 Fax + 886 2 8101 6667
網 址 Web kpmg.com/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)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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，對展碁集團民國一一一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(二十二)。

關鍵查核事項之說明：

展碁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，且展碁集團為上市公司，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。

KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee.

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(一)；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：

展碁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。截至民國一一一年十二月三十一日，存貨餘額2,327,538千元，佔總資產34%，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展碁集團既訂之提列政策，並前後一致辦理。
- 瞭解展碁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，以驗證展碁集團呆滯存貨損失估列之合理性。

三、商譽減損

有關商譽減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十三)非金融資產減損；商譽減損之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；商譽減損評估之說明，請詳合併財務報告附註六(十二)無形資產。

關鍵查核事項之說明：

展碁集團因併購交易而有產生商譽，因商譽的減損評估涉及公司對未來現金流量之估計及折現值的評估等假設，而該等假設及評估涉及管理階層之主觀判斷並存有高度不確定性，因此，本會計師將商譽減損列為本年度財務報告查核重要事項之一。

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：
- 評估管理階層辨認現金產生單位。
- 檢查歸屬於各現金產生單位之資產帳面價值已完整涵蓋。
- 評估管理階層衡量可回收金額所使用估計基礎及重要假設，包括折現率、預計營收成長率及未來現金流量預測之合理性。
- 委託內部專家評估重要假設之合理性。
- 檢視展碁集團是否已適當揭露商譽減損評估之相關資訊。

其他事項

展碁國際股份有限公司已編製民國一一一年度及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展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展碁集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

展碁集團之治理單位(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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1.辨認並評估合併財務報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，以及使展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展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一一一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：

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 一一二 年 三 月 十五 日

展碁國際股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	資產	111.12.31 金額	%	110.12.31 金額	%
11xx	**流動資產：**				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 579,668	8	483,068	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	-	-	261	-
1150	應收票據淨額(附註六(四)及(二十二))	217,385	3	189,321	3
1170	應收帳款淨額(附註六(四)及(二十二))	2,518,986	37	2,450,357	37
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(四)、(二十二)及七)	105,599	2	102,365	2
1200	其他應收款(附註六(五)及七)	15,330	-	5,093	-
1220	本期所得稅資產	8	-	1,076	-
130x	存貨(附註六(六))	2,327,538	34	2,153,116	33
1410	預付款項	98,400	2	206,752	3
1476	其他金融資產－流動(附註六(十三)及八)	-	-	5,538	-
1479	其他流動資產－其他	19,946	-	9,654	-
	流動資產合計	5,882,860	86	5,606,601	85
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))	22,719	-	-	-
1550	採用權益法之投資(附註六(七))	334,401	5	292,224	5
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)、(十)、(十三)及八)	141,648	2	144,567	2
1755	使用權資產(附註六(八)、(十一)、(十五)及七)	67,871	1	84,836	1
1780	無形資產(附註六(八)、(九)及(十二))	332,710	5	327,654	5
1840	遞延所得稅資產(附註六(十七))	62,051	1	59,758	1
1920	存出保證金(附註七)	31,970	-	18,352	-
1930	長期應收款項(附註六(四)及(二十二))	-	-	33,250	1
	非流動資產合計	993,370	14	960,641	15
1xxx	**資產總計**	$ 6,876,230	100	6,567,242	100

	負債及權益	111.12.31 金額	%	110.12.31 金額	%
21xx	**流動負債：**				
2100	短期借款(附註六(十)、(十三)、八及九)	$ 1,208,485	18	922,641	14
2110	應付短期票券(附註六(十四))	-	-	99,994	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二)及(八))	3,582	-	32,769	-
2130	合約負債－流動(附註六(二十二)及七)	31,448	-	58,311	1
2150	應付票據	10,324	-	854	-
2170	應付帳款	2,053,163	30	2,182,158	33
2180	應付帳款－關係人(附註七)	275,512	4	145,318	2
2200	其他應付款(附註六(十八)及(二十三))	734,973	11	767,980	11
2220	其他應付款項－關係人(附註七)	1,424	-	1,317	-
2230	本期所得稅負債	46,875	1	51,749	1
2280	租賃負債－流動(附註六(十五)及七)	31,748	-	42,292	1
2365	退款負債－流動	43,251	1	41,964	1
2399	其他流動負債－其他	802	-	1,701	-
	流動負債合計	4,441,587	65	4,349,048	66
25xx	**非流動負債：**				
2503	指定透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動(附註六(二)及(八))	-	-	3,066	-
2570	遞延所得稅負債(附註六(十七))	10,042	-	939	-
2580	租賃負債－非流動(附註六(十五)及七)	38,222	1	43,487	1
2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十六))	69,987	1	94,478	2
2645	存入保證金	30,150	-	30,150	-
2670	其他非流動負債	3,048	-	3,048	-
	非流動負債合計	151,449	2	175,168	3
2xxx	**負債總計**	4,593,036	67	4,524,216	69
31xx	**歸屬母公司業主之權益(附註六(七)、(八)、(九)、(十六)、(十九)及(二十))：**				
3110	普通股股本	815,814	12	815,814	13
3200	資本公積	629,750	9	609,294	9
3300	保留盈餘：				
3310	法定盈餘公積	179,667	3	151,267	2
3320	特別盈餘公積	54,882	1	29,588	-
3350	未分配盈餘	384,641	5	316,409	5
	保留盈餘合計	619,190	9	497,264	7
3400	其他權益	(38,908)	(1)	(54,882)	(1)
	歸屬於母公司業主權益合計	2,025,846	29	1,867,490	28
36XX	**非控制權益(附註六(九))**	257,348	4	175,536	3
3xxx	**權益總計**	2,283,194	33	2,043,026	31
2-3xx	**負債及權益總計**	$ 6,876,230	100	6,567,242	100

董事長：陳俊聖　　經理人：林佳璋　　會計主管：王淑錦

(請詳閱後附合併財務報告附註)

Weblink

展碁國際股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111年度		110年度	
		金　額	%	金　額	%
4000	營業收入(附註六(二十二)及七)	$23,281,994	100	21,299,939	100
5000	營業成本(附註六(六)及七)	21,583,134	93	20,064,965	94
5900	營業毛利	1,698,860	7	1,234,974	6
6000	營業費用(附註六(四)、(十)、(十一)、(十二)、(十五)、(十六)、(二十)、(二十三)、七及十二)：				
6100	推銷費用	945,768	4	698,379	3
6200	管理費用	229,919	1	220,195	1
6450	預期信用減損損失(迴轉利益)	293	-	(982)	-
	營業費用合計	1,175,980	5	917,592	4
6900	營業淨利	522,880	2	317,382	2
7000	營業外收入及支出(附註六(二)、(七)、(十)、(十一)、(十五)、(二十四)及七)：				
7100	利息收入	1,721	-	1,564	-
7010	其他收入	16,091	-	42,587	-
7020	其他利益及損失	(29,601)	-	3,160	-
7050	財務成本	(46,489)	-	(16,218)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	78,514	-	63,610	-
	營業外收入及支出合計	20,236	-	94,703	-
7900	稅前淨利	543,116	2	412,085	2
7950	減：所得稅費用(附註六(十七))	101,666	-	51,892	-
8200	本期淨利	441,450	2	360,193	2
8300	其他綜合損益(附註六(七)、(九)、(十六)、(十七)及(十九))：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	16,645	-	(11,929)	-
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	309	-	(70,726)	(1)
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	3,329	-	(2,386)	-
	不重分類至損益之項目合計	13,625	-	(80,269)	(1)
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	4,030	-	(3,448)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	1,481	-	-	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	680	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	4,831	-	(3,448)	-
8300	本期其他綜合損益	18,456	-	(83,717)	(1)
8500	本期綜合損益總額	$ 459,906	2	276,476	1
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	$ 415,049	2	340,918	2
8620	非控制權益	26,401	-	19,275	-
		$ 441,450	2	360,193	2
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	$ 431,023	2	258,710	1
8720	非控制權益	28,883	-	17,766	-
		$ 459,906	2	276,476	1
	每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(二十一))				
9750	基本每股盈餘	$ 5.09		4.28	
9850	稀釋每股盈餘	$ 4.99		4.22	

(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

展碁國際股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一一年及一一〇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
民國一一〇年一月一日餘額	$ 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
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	19,423	-	(19,423)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	8,419	(8,419)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(163,163)	(163,163)	-	-	-	-	(163,163)	-	(163,163)
本期淨利	-	-	-	-	340,918	340,918	-	-	-	-	340,918	19,275	360,193
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,939)	(70,726)	(9,543)	(82,208)	(82,208)	(1,509)	(83,717)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	340,918	340,918	(1,939)	(70,726)	(9,543)	(82,208)	258,710	17,766	276,476
現金增資	78,330	166,219	-	-	-	-	-	-	-	-	244,549	-	244,549
股份基礎給付交易	-	1,699	-	-	-	-	-	-	-	-	1,699	-	1,699
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	(517)	-	-	-	-	-	-	-	-	(517)	-	(517)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(56,915)	(56,915)	-	56,915	-	56,915	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	157,528	157,528
民國一一〇年十二月三十一日餘額	815,814	609,294	151,267	29,588	316,409	497,264	(2,206)	-	(52,676)	(54,882)	1,867,490	175,536	2,043,026
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	28,400	-	(28,400)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	25,294	(25,294)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(261,061)	(261,061)	-	-	-	-	(261,061)	-	(261,061)
本期淨利	-	-	-	-	415,049	415,049	-	-	-	-	415,049	26,401	441,450
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,349	309	13,316	15,974	15,974	2,482	18,456
本期綜合損益總額	-	-	-	-	415,049	415,049	2,349	309	13,316	15,974	431,023	28,883	459,906
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	635	-	-	-	-	-	-	-	-	635	-	635
對子公司所有權權益變動	-	(37)	-	-	(32,062)	(32,062)	-	-	-	-	(32,099)	-	(32,099)
子公司組織重組影響數	-	19,858	-	-	-	-	-	-	-	-	19,858	-	19,858
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52,929	52,929
民國一一一年十二月三十一日餘額	$ 815,814	629,750	179,667	54,882	384,641	619,190	143	309	(39,360)	(38,908)	2,025,846	257,348	2,283,194

(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

展碁國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	$ 543,116	412,085
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	52,540	49,007
攤銷費用	23,972	13,960
預期信用減損損失(迴轉利益)	293	(982)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	18,230	(184)
利息費用	46,489	16,218
利息收入	(1,721)	(1,564)
股利收入	-	(34,949)
股份基礎給付酬勞成本	-	1,699
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(78,514)	(63,610)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(357)	(1,570)
災害損失	-	10,110
租賃修改利益	(46)	-
收益費損項目合計	60,886	(11,865)
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：		
應收票據	(28,064)	270
應收帳款	(68,922)	36,343
應收帳款－關係人	(3,234)	(233,838)
其他應收款	(10,237)	(35,855)
其他應收款－關係人	-	8
存貨	(174,422)	64,531
預付款項	108,352	20,056
其他流動資產	(10,292)	(5,702)
長期應收款項	33,250	44,922
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(153,569)	(109,265)
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	(12,687)	-
合約負債	(26,863)	(123,444)
應付票據	9,470	(1,317)
應付帳款	(128,995)	300,380
應付帳款－關係人	130,194	(32,742)
其他應付款	(33,977)	(108,458)
其他應付款－關係人	107	605
退款負債	1,287	8,498
其他流動負債	(899)	720
淨確定福利負債	(7,846)	(5,732)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(70,209)	38,510
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(223,778)	(70,755)
調整項目合計	(162,892)	(82,620)
營運產生之現金流入	380,224	329,465
收取之利息	1,721	1,564
支付之所得稅	(102,346)	(54,568)
營業活動之淨現金流入	279,599	276,461
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	(22,410)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	46,504
支付取得子公司價款	(37,535)	-
收購取得之現金(扣除所支付之價款)	-	189,038
取得不動產、廠房及設備	(3,420)	(5,448)
處分不動產、廠房及設備	581	1,692
存出保證金增加	(13,618)	(881)
取得無形資產	(4,311)	(1,689)
其他金融資產減少	5,538	157,544
收取之股利	38,453	61,307
投資活動之淨現金流入(流出)	(36,722)	448,067
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	285,844	(464,593)
應付短期票券增加(減少)	(99,994)	111
存入保證金增加	-	400
其他應付款減少	-	(29,359)
租賃本金償還	(44,451)	(42,584)
發放現金股利	(261,061)	(163,163)
現金增資	-	244,549
支付之利息	(45,519)	(14,195)
籌資活動之淨現金流出	(165,181)	(468,834)
匯率變動對現金及約當現金之影響	18,904	(1,125)
本期現金及約當現金增加數	96,600	254,569
期初現金及約當現金餘額	483,068	228,499
期末現金及約當現金餘額	$ 579,668	483,068

(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

安侯建業聯合會計師事務所
KPMG
台北市110615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.)
電　話 Tel　+ 886 2 8101 6666
傳　真 Fax　+ 886 2 8101 6667
網　址 Web　kpmg.com/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一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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一一一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(二十)。

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為上市公司，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。

KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee.

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。截至民國一一一年十二月三十一日，存貨餘額1,461,790千元，佔總資產26%，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)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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

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

1.辨認並評估個體財務報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，決定對展碁國際股份有限公司民國一一一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：

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 一一二 年 三 月 十五 日

展碁國際股份有限公司

資產負債表

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	資產	111.12.31 金額	%	110.12.31 金額	%
11xx	流動資產：				
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 399,228	7	181,003	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	-	-	261	-
1150	應收票據淨額(附註六(四)及(二十))	190,053	3	182,278	3
1170	應收帳款淨額(附註六(四)及(二十))	2,072,031	38	2,038,191	39
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(四)、(二十)及七)	148,131	3	203,251	4
1200	其他應收款(附註六(五))	661	-	347	-
1210	其他應收款－關係人(附註六(五)及七)	155,325	3	291,664	6
130X	存貨(附註六(六))	1,461,790	26	1,561,504	30
1410	其他流動資產	1,544	-	3,957	-
	流動資產合計	4,428,763	80	4,462,456	85
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))	22,719	1	-	-
1550	採用權益法之投資(附註六(七)及(八))	953,666	17	644,754	12
1600	不動產、廠房及設備(附註六(九))	7,986	-	9,649	-
1755	使用權資產(附註六(十)、(十三)及七)	23,829	1	54,479	1
1780	無形資產	1,707	-	1,182	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十五))	55,230	1	56,075	1
1920	存出保證金(附註七)	22,007	-	13,704	-
1930	長期應收款項(附註六(四)及(二十))	-	-	33,250	1
	非流動資產合計	1,087,144	20	813,093	15
1xxx	資產總計	$ 5,515,907	100	5,275,549	100

	負債及權益	111.12.31 金額	%	110.12.31 金額	%
21xx	流動負債：				
2100	短期借款(附註六(十一)及九)	$ 400,000	7	250,000	5
2110	應付短期票券(附註六(十二))	-	-	99,994	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二)及(八))	3,568	-	32,769	1
2130	合約負債(附註六(二十)及七)	5,250	-	5,737	-
2150	應付票據	10,301	-	7	-
2170	應付帳款	1,894,573	34	1,944,936	37
2180	應付帳款－關係人(附註七)	291,298	5	149,255	3
2200	其他應付款(附註六(十六)及(二十一))	677,814	12	652,837	12
2220	其他應付款項－關係人(附註七)	1,424	-	1,317	-
2230	本期所得稅負債	41,141	1	47,383	1
2280	租賃負債－流動(附註六(十三)及七)	19,567	1	31,832	-
2365	退款負債－流動	35,209	1	36,167	1
2399	其他流動負債(附註七)	498	-	1,406	-
	流動負債合計	3,380,643	61	3,253,640	62
25xx	非流動負債：				
2503	指定透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動(附註六(二)及(八))	-	-	3,066	-
2570	遞延所得稅負債(附註六(十五))	1,678	-	612	-
2580	租賃負債－非流動(附註六(十三)及七)	4,555	-	23,065	-
2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十四))	69,987	1	94,478	2
2645	存入保證金	30,150	1	30,150	1
2670	其他非流動負債－其他	3,048	-	3,048	-
	非流動負債合計	109,418	2	154,419	3
2xxx	負債總計	3,490,061	63	3,408,059	65
31xx	權　益(附註六(七)、(八)、(十四)、(十五)、(十七)及(十八))：				
3110	普通股股本	815,814	15	815,814	15
3200	資本公積	629,750	12	609,294	12
3300	保留盈餘：				
3310	法定盈餘公積	179,667	3	151,267	3
3320	特別盈餘公積	54,882	1	29,588	-
3350	未分配盈餘	384,641	7	316,409	6
	保留盈餘合計	619,190	11	497,264	9
3400	其他權益	(38,908)	(1)	(54,882)	(1)
3xxx	權益總計	2,025,846	37	1,867,490	35
2-3xx	負債及權益總計	$ 5,515,907	100	5,275,549	100

董事長：陳俊聖　　經理人：林佳瑋　　會計主管：王淑錦

(請詳閱後附個體財務報告附註)

展某國際股份有限公司

綜合損益表

民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(二十)及七)	$18,166,842	100	17,974,201	100
5000	營業成本(附註六(六)及七)	17,199,263	95	17,141,329	95
5900	營業毛利	967,579	5	832,872	5
5910	已實現銷貨損益	(183)	-	(67)	-
	已實現營業毛利	967,762	5	832,939	5
6000	營業費用(附註六(四)、(九)、(十)、(十三)、(十四)、(十八)、(二十一)、七及十二)：				
6100	推銷費用	454,910	3	445,283	3
6200	管理費用	137,981	1	142,964	1
6450	預期信用減損損失迴升利益	(514)	-	(549)	-
	營業費用合計	592,377	4	587,698	4
6900	營業淨利	375,385	1	245,241	1
7000	營業外收入及支出(附註六(二)、(七)、(十三)、(二十二)及七)：				
7100	利息收入	4,661	-	1,707	-
7010	其他收入	5,033	-	39,977	-
7020	其他利益及損失	(7,949)	-	12,116	-
7050	財務成本	(8,213)	-	(4,401)	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	119,099	1	93,540	1
	營業外收入及支出合計	112,631	1	142,939	1
7900	稅前淨利	488,016	2	388,180	2
7950	減：所得稅費用(附註六(十五))	72,967	-	47,262	-
8200	本期淨利	415,049	2	340,918	2
8300	其他綜合損益(附註六(七)、(十四)、(十五)及(十七))：				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	16,645	-	(11,929)	-
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	309	-	(70,726)	(1)
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	3,329	-	(2,386)	-
	不重分類至損益之項目合計	13,625	-	(80,269)	(1)
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	868	-	(1,939)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	1,481	-	-	-
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	2,349	-	(1,939)	-
8300	本期其他綜合損益	15,974	-	(82,208)	(1)
8500	本期綜合損益總額	$ 431,023	2	258,710	1
	每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十九))				
9750	基本每股盈餘	$ 5.09		4.28	
9850	稀釋每股盈餘	$ 4.99		4.22	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳俊聖　　經理人：林佳璋　　會計主管：王淑錦

展茂國際股份有限公司

現金流量表

民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	$ 488,016	388,180
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	36,944	37,228
攤銷費用	3,685	2,763
預期信用減損損失迴轉利益	(514)	(549)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	19,693	(184)
利息費用	8,213	4,401
利息收入	(4,661)	(1,707)
股利收入	-	(34,949)
股份基礎給付酬勞成本	-	1,699
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(119,099)	(93,540)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(76)	(35)
已實現銷貨利益	(183)	(67)
租賃修改利益	(38)	-
收益費損項目合計	(56,036)	(84,940)
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	261	270
應收票據	(7,775)	31,779
應收帳款	(31,387)	(223,318)
應收帳款－關係人	55,120	(83,070)
其他應收款	(302)	(109)
其他應收款－關係人	393	501
存貨	99,714	244,512
其他流動資產	2,413	4,890
長期應收款項	33,250	44,922
與營業活動相關之資產之淨變動合計	151,687	20,377
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	(14,425)	-
合約負債	(487)	-
應付票據	10,294	(108)
應付帳款	(63,217)	243,670
應付帳款－關係人	142,043	(29,121)
其他應付款	22,803	201,158
其他應付款－關係人	107	605
退款負債	(958)	2,701
其他流動負債	(908)	(6,486)
淨確定福利負債	(7,846)	(5,732)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	87,406	406,687
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	239,093	427,064
調整項目合計	183,057	342,124
營運產生之現金流入	671,073	730,304
收取之利息	3,491	1,080
支付之所得稅	(80,627)	(43,257)
營業活動之淨現金流入	593,937	688,127
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	(22,410)	-
支付取得子公司價款	(37,535)	-
支付子公司現金增資價款	(244,240)	(184,923)
取得不動產、廠房及設備	(2,228)	(4,550)
處分不動產、廠房及設備	76	35
存出保證金減少(增加)	(8,303)	452
其他應收款－關係人減少(增加)	163,942	(294,247)
取得無形資產	(4,210)	(1,405)
收取之股利	45,353	61,307
投資活動之淨現金流出	(109,555)	(423,331)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	150,000	(310,000)
應付短期票券增加(減少)	(99,994)	111
存入保證金增加	-	400
租賃本金償還	(33,140)	(33,412)
發放現金股利	(261,061)	(163,163)
現金增資	-	244,549
支付之利息	(7,909)	(4,434)
籌資活動之淨現金流出	(252,104)	(265,949)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(14,053)	(648)
本期現金及約當現金增加(減少)數	218,225	(1,801)
期初現金及約當現金餘額	181,003	182,804
期末現金及約當現金餘額	$ 399,228	181,003

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳俊聖　　經理人：林佳瑋　　會計主管：王淑錦

展碁國際股份有限公司

權益變動表

民國一一一年及一一〇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	
民國一一〇年一月一日餘額	$ 737,484	441,893	131,844	21,169	223,411	376,424	(267)	13,811	(43,133)	(29,589)	1,526,212
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	19,423	-	(19,423)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	8,419	(8,419)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(163,163)	(163,163)	-	-	-	-	(163,163)
本期淨利	-	-	-	-	340,918	340,918	-	-	-	-	340,918
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,939)	(70,726)	(9,543)	(82,208)	(82,208)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	340,918	340,918	(1,939)	(70,726)	(9,543)	(82,208)	258,710
現金增資	78,330	166,219	-	-	-	-	-	-	-	-	244,549
股份基礎給付交易	-	1,699	-	-	-	-	-	-	-	-	1,699
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	(517)	-	-	-	-	-	-	-	-	(517)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(56,915)	(56,915)	-	56,915	-	56,915	-
民國一一〇年十二月三十一日餘額	815,814	609,294	151,267	29,588	316,409	497,264	(2,206)	-	(52,676)	(54,882)	1,867,490
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	28,400	-	(28,400)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	25,294	(25,294)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(261,061)	(261,061)	-	-	-	-	(261,061)
本期淨利	-	-	-	-	415,049	415,049	-	-	-	-	415,049
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,349	309	13,316	15,974	15,974
本期綜合損益總額	-	-	-	-	415,049	415,049	2,349	309	13,316	15,974	431,023
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	635	-	-	-	-	-	-	-	-	635
對子公司所有權權益變動	-	(37)	-	-	(32,062)	(32,062)	-	-	-	-	(32,099)
子公司組織重組之影響數	-	19,858	-	-	-	-	-	-	-	-	19,858
民國一一一年十二月三十一日餘額	$ 815,814	629,750	179,667	54,882	384,641	619,190	143	309	(39,360)	(38,908)	2,025,846

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳俊聖　　經理人：林佳瑋　　會計主管：王淑錦

附件五

董事暨獨立董事候選人兼職情形

類別	姓名	現職
董事	宏碁(股)公司代表人: 陳俊聖	1.宏碁(股)公司董事長暨執行長 2.敦泰電子(股)公司董事 3.力晶積成電子製造(股)公司獨立董事 4.木真投資有限公司董事長 5.木實投資有限公司董事長 6.宏碁集團關係企業董事、監察人或經理人
董事	宏碁(股)公司代表人: 林佳璋	1.展碁國際股份有限公司總經理 2.好漾生活股份有限公司董事長 3.財團法人陳駱金枝慈善事業基金會董事 4.宏碁集團關係企業董事、監察人或經理人
董事	宏碁(股)公司代表人: 陳怡如	1.宏碁(股)公司財務長 2.宏碁訊息有限公司董事長 3.宏碁集團關係企業董事、監察人或經理人
獨立董事	唐瑞伯	無
獨立董事	王明志	1.新相股份有限公司董事長 2.南僑食品集團(上海)股份有限公司獨立董事 3.財團法人安侯建業教育基金會董事
獨立董事	邵光華	一拓電信集團(南京) 聯席總裁
獨立董事	金家琳	華國能源股份有限公司 顧問