

股票代碼：3147

台灣證券交易所網址

<http://www.sii.tse.com.tw>

公開資訊觀測站網址

<http://mops.twse.com.tw>



# 大綜電腦系統股份有限公司

---

JETWELL Computer CO.,LTD

## 一〇六年度年報

刊印日期：中華民國一〇七年五月十八日

本公司網址：<http://www.jetwell.com.tw>

查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

## 一、本公司發言人及代理發言人

發 言 人：	姓 名：	李志忠
	職 稱：	董事長
	電 話：	07-3458011
	e-mail：	<a href="mailto:joye@mail.jetwell.com.tw">joye@mail.jetwell.com.tw</a>
代理發言人：	姓 名：	曾振順
	職 稱：	總經理
	電 話：	07-3458011
	e-mail：	<a href="mailto:jenson@mail.jetwell.com.tw">jenson@mail.jetwell.com.tw</a>

## 二、總公司及分支機構地址、電 話

服務據點	電 話	地 址
總 公 司：	07-345-8011	高雄市左營區民族一路 1163 號
台北辦事處：	02-5582-1008	台北市信義區松山路 421 號 13 樓
新竹辦事處：	03-668-6555	新竹市千甲路 436 巷 15-1 號
台中辦事處：	04-2301-6491	台中市西區民權路 314 巷 11 號 7 樓
台南辦事處：	06-313-0570	台南市永康區中華路 1-79 號 13 樓
全省客訴服務專線：0809036636		客服專線 0809036336

## 三、辦理股票過戶機構：

名 稱：	華南永昌綜合證券股份有限公司 服務代理部
地 址：	台北市民生東路四段 54 號 4 樓
電 話：	(02)2718-6425
網 址：	<a href="http://www.entrust.com.tw">www.entrust.com.tw</a>

## 四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所

事務所名稱：	資誠聯合會計師事務所
會計師名稱：	吳建志會計師、王國華會計師
地 址：	高雄市新興區 800 民族二路 95 號 22 樓
電 話：	(07) 237-3116
網 址：	<a href="http://www.pwc.com.tw">www.pwc.com.tw</a>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。

六、公司網址：[www.jetwell.com.tw](http://www.jetwell.com.tw)。

電子檔案查閱網址：<http://mops.twse.com.tw>

# 年報目錄

壹、 致股東報告書	4
貳、 公司簡介	9
一、 設立日期	9
二、 公司沿革	9
參、 公司治理報告	11
一、 組織系統	11
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	13
三、 公司治理運作情形	24
四、 會計師公費資訊	45
五、 更換會計師資訊	45
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	45
七、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	46
八、 持股比例占前十大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	47
九、 公司、公司董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	48
肆、 募資情形	49
一、 資本及股份	49
二、 公司債辦理情形	55
三、 特別股辦理情形	55
四、 海外存託憑證辦理情形	55
五、 員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	55
六、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	55
七、 資金運用計劃執行情形	55
伍、 營運概況	56

一、業務內容	56
二、市場及產銷概況	61
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均 年齡及學歷分布比率	68
四、環保支出資訊	69
五、勞資關係	69
六、重要契約	70
<b>陸、財務概況</b>	<b>71</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表、會計師姓名及其查核意見	71
二、最近五年度財務分析	76
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	79
四、最近年度財務報告	79
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	79
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉 困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	79
七、列示最近二年度財務預測達成情形	79
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	<b>80</b>
一、財務狀況	80
二、財務績效	82
三、現金流量	83
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	84
五、最近年度轉投資政策、及獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一 年投資計劃	84
六、風險管理評估	85
七、其他重要事項	86
<b>捌、特別記載事項</b>	<b>89</b>
一、關係企業相關資料	89
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	93
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	93

四、其他必要補充說明事項	93
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	93
附錄一：最近年度財務報告之監察人審查報告	94
附錄二：最近年度財務報告暨會計師查核報告書	95
附錄三：最近年度個體財務報告暨會計師查核報告書	150

## 壹、致股東報告書

綜觀 106 年全球景氣穩健、國際原物料價格走高，台灣經濟表現優於預期，國內經濟的復甦，主要是靠外需帶動，內需表現較為遜色，特別是民間消費與投資依舊低迷。106 年度本公司營收受到同業壓價搶單競爭，毛利較低之大型訂單減少了，因此營收總額較 105 年減少，但整體營業毛利率反而有所提升。大陸子公司受薪資費用高漲及營運費用激增且利潤不高影響營運稍有下降。但整體而言本公司 106 年獲利仍較 105 年成長。此乃本公司持續注意資訊產業發展趨勢及妥當因應並加強內部風險控管，故競爭環境下仍維持獲利成長。

謹將 106 年度營業概要及 107 年營運計劃報告如後：

### 一、一〇六年度營業結果報告

(一) 一〇六年度營業計劃實施成果(財務收支)：

(個體)		單位：新臺幣仟元；%		
項目(個體)	105 年度	百分比	106 年度	百分比
營業收入淨額	2,097,817	100%	2,059,112	100%
營業毛利	248,150	12%	267,139	13%
營業損益	43,169	2%	63,050	3%
稅前淨利	50,342	2%	69,281	3%
稅後純益	39,981	2%	59,627	3%

增減變化原因：106 年度營收較 105 年減少，仍因同業壓價搶單競爭，公司避減低價訂單比例所致，因爭取利潤較合理產品，雖整體營收減少，但營業利益則有提升。

(合併)		單位：新臺幣仟元；%		
項目(合併)	105 年度	百分比	106 年度	百分比
營業收入淨額	2,367,086	100%	2,271,232	100%
營業毛利	278,960	12%	300,185	13%
營業損益	49,603	2%	70,256	3%
稅前淨利	51,632	2%	70,837	3%
稅後純益	39,981	2%	59,627	3%

增減變化原因：106 年度營收較 105 年減少，仍因同業壓價搶單競爭，公司避減低價訂單比例所致，因爭取利潤較合理產品，雖整體營收減少，但營業利益則有提升。

(二) 一〇六年度預算執行情形：

本公司 106 年度並未對外公開財務預測，故無預算達成情形。

## (三) 財務收支及獲利能力分析(個體)：

單位：%

項 目		105 年度	106 年度
財務結構	負債占資產比率* +"	45.12	49.36
	長期資金占不動產、廠房及設備比率* +"	784.78	851.31
償債能力	流動比率* +"	190.93	177.31
	速動比率* +"	148.00	151.45
	利息保障倍數* +"	33.69	216.16
項 目"		105 年度	106 年度
獲利能力	資產報酬率* +"	4.83	6.82
	股東權益報酬率* +"	8.85	12.91
	營業利益佔實收資本額比率* +"	14.39	21.01
	稅前純益佔實收資本額比率* +"	16.78	23.09
	純"益"率* +"	1.91	2.90
	每股盈餘*元+""	1.33	1.99

## 財務收支及獲利能力分析(合併)：

單位：%

項 目		105 年度	106 年度
財務結構	負債占資產比率* +"	51.39	54.02
	長期資金占不動產、廠房及設備比率* +"	767.73	865.41
償債能力	流動比率* +"	173.63	168.11
	速動比率* +"	137.83	139.71
	利息保障倍數* +"	18.27	31.85
項 目"		105 年度	106 年度
獲利能力	資產報酬率* +"	4.53	6.29
	股東權益報酬率* +"	8.85	12.91
	營業利益佔實收資本額比率* +"	16.53	23.41
	稅前純益佔實收資本額比率* +"	17.21	23.61
	純"益"率* +"	1.69	2.63
	每股盈餘*元+""	1.33	1.99

## (四) 研究發展狀況：

本公司主要業務為資訊系統產品之代理經銷，無任何研發費用之投入。

- (五) 採用國際財務報導準則(IFRSs)，可分配盈餘調整之情形及提列數額報告本公司 106 年度依法帳列股東權益項下之保留盈餘調整數，新台幣 96,917 元。

## 二、民國 107 年度營業計劃概要

歐盟的經濟成長在 106 年第二季的持續上揚，歐洲經濟近期景氣的樂觀氛圍可望持續，美國經濟 106 年弱勢美元拉抬了美國的出口表現，失業率為 17 年來的新低，美國就業市場復甦持續。台灣股市站穩萬點，受國際景氣復甦，台經院預測 107 年國內實質 GDP 成長率為 2.34%。

資訊服務業(ICT)自三年前的雲端到物聯網、大數據、最近興起的人工智慧(AI)將帶領未來的產業 20 年的榮景，包括以下之產業將有無限成長之可能：1. 高速運算之相關產品如 GPU 產品代表者為輝達(nVidia)、超微(AMD). 2. 高速運算(HPC):如何伺服器大廠 HPE(慧與科技)、DELL(戴爾).Lenovo(聯想). 3. 自駕車之相關產業如零件、電池等相關. 4. 電動車產業:世界各國將在 2025 後陸續停產汽油車，領導者特斯拉(Tesla)5. 醫療產業:IBM 華生用來取代部分醫生先期之功能大家看好人工智慧的應用. 6. 無人商店:未來在消費的改變將很大、刷臉付款也將實現，造就許多新創的公司. 7. 工業 4.0:機器人的應該愈來愈發達，製造業將起大變革，機器將取代部分的人工，人才將轉換到更有思考創意的產業，造就從設計、製造、品管、交貨等精準的銷售使產品更多元化及價格下降。

綜觀以上之趨勢 107 年之預估景氣可望優於 106 年，本公司亦隨著台灣景氣的好轉，相信公司 107 年度之營業目標能維持穩定達成。

## 三、未來公司發展策略

### (一)經營方針

1. 基礎的產品加強固守，增加更多軟體的銷售投資，與異業結盟增加商機，讓產品經營更多樣化。
2. 加強提升整體解決方案產品之系統工程師暨技術顧問的售前及售後的技術能力。
3. 提供最好的服務及合理的價格以提昇公司在系統整合業的競爭能力(Same price best service)穩定中求發展，開擴客源期能取得更多商機和認同。
4. 持續擴大服務業及學校方面領域增加全國的佔用率及知名度。
5. 加強與客戶端互動性，讓產品整合極大化(Account Focus)。
6. 加強雲端(IaaS、PaaS、SaaS)、虛擬化產品銷售暨投入更多技術人員，成為未來成長的主力。
7. 加強軟體及服務的銷售比重及增加利基產品銷售以增加毛利。
8. 增加客戶自建私有雲(Private Cloud)的能力及大型客戶用混合雲(Hybrid Cloud)的支援及顧問，以增加整體雲端事業的營收。
9. 加強教育訓練促使業務轉型 solution 及專案銷售。
10. 代理 Apple 全產品線期能增加行動化客源，創造營收及利潤。
11. 增加資安、備援及監控市場的業務量。
12. 加強網路企業購買專案(CEPP)以增加客購力及擴增營收。

### (二)預期銷售數量及其依據：

預期 107 年度銷售數據如下：

1. 硬體營收 88.73%
2. 軟體營收 6.06%
3. 服務暨顧問諮詢營收 5.21%

因應國際資訊大數據化時代來臨，本公司未來發展方向著重技術的提升及新產品暨市場的開拓，採取穩健平衡發展原則，追求公司營收、利潤的成長；以員工專業技術與世界級 IT 原廠或授權代理供應商配合推動服務專業，期以軟硬體及專業服務整合行銷帶動公司營收利潤。

### (三)重要之產銷政策：

- 1、持續擴增大台北區之市場佔有率，規劃重點投入開拓北區市場並與大型整合商合作。
- 2、加強系統工程師技術訓練及投資以因應軟體需求之持續成長，期能開拓技術服務更大之市場效益。
- 3、加強雲端應用及相關新產品引進，與軟體商合作創造異業合作新市場，以提昇產品利潤，藉由整合行銷包裝方案，滿足不同族群客戶的需求，以拓展公司營運版圖，創造客戶、員工與股東的最大利益。
- 4、未來三年加強大陸地區解決方案的推動，期能再擴增服務據點(例如：南京…)，並加強業務之能力及人力資源的培訓。
- 5、透過教育訓練以提升員工實力培訓更多剛畢業的新生代為未來建立人才庫。
- 6、加強傳統產業的客戶群以增加毛利率。
- 7、推展「APPLE」全系列產品，建立專案銷售團隊，抓緊商機拓增客群，滿足消費者需求，及整體性服務。
- 8、網路購物市場的成長是要再投資更多資源的。
- 9、強化既有商品銷售同時開發未來明星商品，努力爭取代理經銷，引進具有競爭力相關商品。
- 10、引進開源(open source)市場的利基及應用，以及進入 Openstack 的應用策略，建構未來 5 年的成長需求。

## 四、受外部競爭環境、法規影響及總體經營環境之影響

### (一)公司受外部競爭環境之影響

107 年度景氣台經院修正台經院於 106 年 11 月公布之預測，107 年台灣經濟成長率為 2.30%，顯示景氣循環持續回溫，但國內經濟成長率與其他亞洲國家經濟成長平均值還低，這顯示我國經濟復甦的腳步跟不上全球經濟的脈動。國內資本設備擴增步調轉緩，顯示民間投資動能不足，惟全球景氣復甦仍是值得期待的。而國內市場同業壓價搶單競爭趨勢仍不變，公司將積極以多元化產品來開拓新商機，為了風險控管將勵行內控流程持續改善，及加強教育訓練以強化組織體質及促進營運績效改善，讓公司經營團隊能夠發揮綜效，以追求企業永續發展。

### (二)公司受法規環境之影響

本公司日常營運均依循國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，充分掌握並因應市場環境變化，配合調整公司內部制度或營運活動，以期符合法令之規定。

### (三)公司受總體經營環境之影響

觀察 107 年全球經濟與貿易成長應可較 106 年為高，美國與原物料相關新興市場展望較佳，美國、歐元區經濟持續復甦，中國 GDP 成長率優於官方預期，顯示全球景氣穩健成長。而美國升息，但歐、日、中並未跟進收縮資金，且新興市場國家仍有寬鬆貨幣空間，雖然這些可望對未來景氣帶來刺激效果，但美國政府貿易保護主義升起，中美貿易戰的變化與衝擊，引起相關產業的風聲鶴唳，再加上油價的上升，對全球經濟將產生重大影響，未來前景也令人擔憂。

期許 107 年本公司營收與利益均能維持穩定成長以追求企業永續發展，為股東謀求最大利益。承蒙全體股東支持，大綜電腦系統公司的經營團隊將秉持安全經營且為穩定成長而努力，審慎面對未來之挑戰，繼續穩健經營、尋找成長契機，創造未來。在此謹代表經營團隊暨全體員工向股東表示誠摯的謝意，也懇請各位股東繼續給予大綜鼓勵與指教！在此敬祝各位

萬事如意、身體健康！

董事長：李志忠



總經理：曾振順



會計主管：洪明和



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期：

中華民國 80 年 10 月 14 日

總公司之地址及電話：

總公司：大綜電腦系統股份有限公司

地址：高雄市民族一路 1163 號

電話：(07)345-8011

### 二、公司沿革：

年 度	重 要 事 項
80 年 10 月	經濟部核准設立登記成立為大優電腦股份有限公司，實收資本額為新台幣壹仟壹佰萬元整。
81 年 11 月	增資新台幣壹仟萬元整，增資後資本總額為新台幣貳仟壹佰萬元整。
85 年 11 月	現金增資參仟萬元整，增資後資本總額為新台幣伍仟壹佰萬元整。 獲 HP 授權代理全系列產品。
87 年 06 月	當年度股東會正式通過本公司更名為『大綜電腦系統股份有限公司』。 取得 HP 認證，獲 HP 授權成立服務中心。 獲 IBM 授權代理全系統產品·取得 IBM 認證，獲 IBM 授權服務中心。
88 年 01 月	取得 ISO9002 品質國際認證通過。
89 年 08 月	配合營業規模擴大，現金增資參仟陸佰萬元整，並決議盈餘轉增資捌佰萬元整。增資後資本總額為新台幣玖仟伍佰萬元整。
90 年 09 月	盈餘轉增資壹仟參佰萬元整。增資後資本總額為新台幣壹億捌佰參拾萬元整。
91 年 01 月	補辦公開發行。
91 年 04 月	取得 ISO9001:2000 年版本 品質國際認證通過
92 年 08 月	新增免費客服專線及免費客訴專線，擴大客戶服務效率、品質及互動管道。
92 年 10 月	盈餘轉增資及員工紅利轉增資陸佰柒拾萬元整，增資後核定資本額為壹億參仟伍佰萬元整，實際發行壹億壹仟伍佰萬元整。
93 年 01 月	股票興櫃市場掛牌交易
94 年 10 月	擴增新竹辦公室，增加新竹地區服務人員。
96 年 01 月	購增台中辦公室，增加台中地區服務人員。
96 年 08 月	盈餘轉增資壹仟伍佰萬元整，增資後核定資本額為壹億參仟伍佰萬元整，實際發行壹億參仟萬元整。
97 年 09 月	盈餘轉增資壹仟參佰萬元整，增資後核定資本額為貳億壹仟萬元整，實際發行壹億肆仟參佰萬元整。

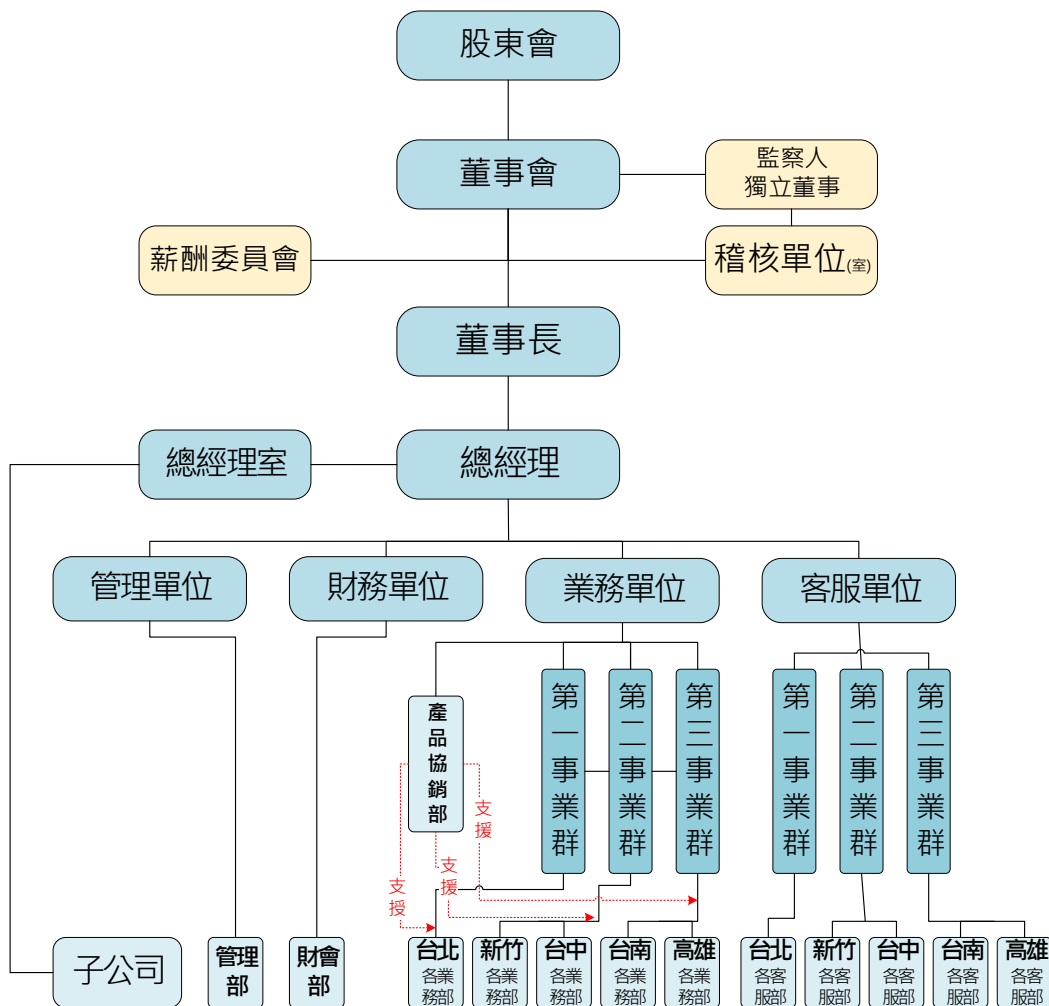
年 度	重 要 事 項
97 年 12 月	經投審會核准，經第三地投資設立中國大陸地區子公司蘇州綜訊電腦集成有限公司，服務大陸地區客戶。
98 年 08 月	獲行政院勞工委員會企業機構版訓練品質規範評核(TTQS)銅牌獎。
98 年 10 月	盈餘轉增資壹仟捌拾陸萬捌仟元整，增資後核定資本額為貳億壹仟萬元整，實際發行壹億伍仟參佰捌拾陸萬捌仟元整。
99 年 07 月	取得國家通信傳播委員會(NCC)電信工程業甲級執照。
99 年 08 月	繼續投入經第三地投資設立子公司大陸蘇州綜訊電腦集成有限公司第二期款擴大營業規模，服務大陸地區客戶。並已報經投審會備核。
99 年 09 月	盈餘轉增資壹仟陸佰玖拾貳萬伍仟肆佰捌拾元整，增資後核定資本額為貳億壹仟萬元整，實際發行壹億柒仟柒拾玖萬參仟肆佰捌拾元整。
99 年 12 月	現金增資貳佰萬股整，溢價 12 元發行，增資後核定資本額為貳億壹仟萬元整，實際發行壹億玖仟柒拾玖萬參仟肆佰捌拾元整。
100 年 05 月	購入智盟公司參拾萬股普通股，取得百分之廿之股權。
100 年 05 月	取得國家電信管制射頻器材經營許可執照。
100 年 08 月	增購台南辦公室，增加台南地區服務人員。
100 年 08 月	升級為 Microsoft Gold Partners
100 年 10 月	盈餘轉增資貳仟捌佰陸拾壹萬玖仟貳拾元整，增資後核定資本額為參億貳仟萬元整，實際發行貳億壹仟玖佰肆拾壹萬貳仟伍佰元整。
101 年 09 月	取得 APPLE 台灣商用及教育市場銷售代理權。
101 年 10 月	盈餘轉增資貳仟陸佰參陸拾貳萬玖仟伍佰元整，增資後核定資本額為參億貳仟萬元整，實際發行貳億肆仟伍佰柒拾肆萬貳仟元整。
101 年 12 月	經投審會備核，原經第三地間接轉投資大陸子公司蘇州綜訊電腦集成有限公司變更投資架構為直接投資。
102 年 02 月	經投審會備核，增資投資中國大陸地區子公司蘇州綜訊電腦集成有限公司。
102 年 09 月	股票興櫃市場掛牌交易。
102 年 11 月	盈餘轉增資貳仟肆佰伍拾柒萬肆仟貳佰元整，增資後核定資本額為參億貳仟萬元整，實際發行貳億柒仟參拾壹萬陸仟貳佰元整。
102 年 12 月	成立台灣地區子公司綜益資訊股份有限公司。
103 年 10 月	取得援權，設立「APPLE 維修中心」
103 年 10 月	盈餘轉增資貳仟玖佰柒拾參萬肆仟柒佰玖拾元整，增資後核定資本額為參億貳仟萬元整，實際發行參億伍萬玖佰玖拾元整。

年 度	重 要 事 項
103 年 11 月	取得 Microsoft Surface Pro 全系列產品授權經銷商。
105 年 02 月	增設中國大陸廈門服務據點。"
106 年 11 月	與 Emqwf gtc'ECR 及成功大學協同合作共同推展開源大數據專業人才，建立大數據和雲計算新里程碑。"
106 年 12 月	申請上櫃送件。"
107 年 03 月	櫃檯買賣中心董事、監察人聯席會議決議通過上櫃申請。"
107 年 04 月	櫃檯買賣中心通過現金增資 6.223.222 普通股案"

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

(一) 組織結構圖：



(二) 各部門所營業務：

部 門	所 營 業 務
稽核單位	30評估公司內部控制制度之健全性、合理性及執行之有效性。" 40公司年度稽核計畫之制訂、執行及追蹤。" 50執行公司內部稽核作業、並追蹤缺失之落實改善。" 60檢核及評估公司內部控制制度之缺失及有效性並適時提供改進建議更新內控各項規章、辦法及作業流程。" 70誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行相關事務。"
總經理室	30公司發展之願景及策略規劃、確定公司經營目標及未來發展。 40綜理公司營運目標對策之執行及督導並控制公司整體計劃及預算。" 50公司資源整合與協調、重要投資計劃擬定及決策之執行與監督。" 60向董事會及股東會報告經營狀況及發展計劃。" 70投資人關係相關事務之執行。" 80執行董事會決議事項。"
業務單位	30開發國內市場，擬定部門營運策略。" 40處理客戶之授信、報價、訂單及銷售、收款等作業。" 50開發及執行新事業計畫。" 60拓展海內外事業。"
客服單位	30擬定部門營運策略。" 40制定及執行生產計畫與管制作業。" 50制定及執行安裝及配送作業流程。" 60產品保固、售後維修及專業諮詢等服務。
管理單位	30制定及執行人力資源管理制度。" 40建立及維護公司網路系統，提供資訊服務。" 50執行總務行政工作及公司財產管理作業。" 60統籌商品、原物料及一般庶務性用品之採購。" 70執行倉儲及存貨之記錄、保管及安全等作業。" 80負責董事會、股東會、股務等相關工作。"
各地營業處	30開發國內市場。" 40處理客戶之授信、報價、訂單及銷售、收款等作業。" 50開發及執行各地區事業計畫。"
財務單位	30擬定短、中期資金之取得運用與調度計畫。" 40擬定、執行會計制度及處理帳務。" 50執行及控制預算，編製並分析管理報表等。" 60辦理公司治理相關事務、董事會及股東會、股務等相關工作。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事及監察人資料

30董事及監察人之姓名、經(學)歷、持有股份及性質

329年6月44日；單位：千股、'

職稱	姓名	性別	國籍 或註冊地	初次選 任日期	選任 日期	任 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	具配偶或二親等以 內關係人之其他主 管、董事或監察人		
							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
董事長	李志忠	男	中華民國	: 20206	3270205	5	3.323	5089	3.323	5089	92	2045	—	—	逢甲大學紡織系學士' 通有纖維工業股+公司廠務主任 萬能工專講師' 中瑩電腦股+公司訓練部主任	綜益資訊股+公司董事長	無	無	無
董事	曾振順	男	中華民國	: 20206	3270205	5	; 8;	5045	; 8;	5045	42;	202	3.684	60.9	臺灣海洋大學電子工程學系學士' 三光儀器股+公司技術工程師' 中瑩電腦股+公司講師' 大琮電子有限公司	本公司總經理' 怡綜國際投資有限公司負責人' 綜益資訊股+公司法人董事代表 人' 艾克夏醫療儀器股+公司法人董 事代表人"	無	無	無
董事	群環科技 (股)公司	—	中華民國	3270205	3270205	5	4.; 53	; 09	4.; 53	; 09	—	—	—	—	—	華環科技股+公司法人董事' 群冠高科股+公司法人董事及法 人監察人" 聖育科技股+公司法人董事' 宏燁資訊股+公司法人董事' DGUMEQO 'R'HQVGEJ " " J QNFRI 'MF0 法人董事	—	—	—
	代表人： 謝崇龍	男	中華民國	3270205	3270205	5	—	—	—	—	—	—	—	—	輔仁大學會計系碩士' 資誠聯合會計師事務所審計部 協理"	群環科技股+公司行政副總暨財 務長" 華環科技股+公司法人董事代表 人"	無	無	無

職稱	姓名	性別	國籍 或註冊地	初次選 任日期	選任 日期	任 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	具配偶或二親等以 內關係人之其他主 管、董事或監察人		
							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	姓名	關係
董事	謝茂川	男	中華民國	3270205	3270205	5	-	-	-	-	-	-	-	-	臺灣海洋大學電子工程學系學士" 台灣新蛋(股)公司董事長" 新蛋科技(股)公司董事長"	中懋投資有限公司董事" 台灣肯懋電腦(股)公司董事暨總經理" 迅易科技(股)公司監察人"	無	無	無
獨立 董事	李宗熹	男	中華民國	3230807	3270205	5	-	-	-	-	-	-	-	-	高雄應用科技大學高階經營管理 所碩士 自立稅務會計事務所記帳士"	高雄汽車客運(股)公司法人董事暨 總經理 李宗熹記帳士事務所負責人 萬鴻國際企業有限公司董事長 東正投資顧問(股)公司董事"	無	無	無
獨立 董事	陳智儒	男	中華民國	3270805	3270205	5	-	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學銀行保險系學士" 中登電腦(股)公司董事	政瑩資訊科技(股)公司董事長暨總 經理"	無	無	無
獨立 董事	余英裕	男	中華民國	3270205	3270205	5	-	-	-	-	-	-	-	-	清華大學原子科學院核子工程系 學士" 科榮(股)公司業務經理	誠藝科技(股)公司董事長暨總經理" 新興盛科技(股)公司董事長暨總 經理"	無	無	無
監察人	吳學鑑	男	中華民國	3250802	3270205	5	-	-	-	-	-	-	-	-	美國密蘇里大學機械工程系博士" 中山大學機電系副教授	-	無	無	無
監察人	蔡永泰	男	中華民國	3270407	3270205	5	588	304	62	308	5	205	-	-	臺灣海洋大學電子系學士" 台灣飛利浦(股)公司廠長"	台灣恩智浦半導體(股)公司協理" 綜益資訊(股)公司監察人"	無	無	無
監察人	黃軍華	男	中華民國	3270803	3270205	5	-	-	-	-	-	-	-	-	文化大學商學系及市政學系學士" 黃金龍稅務記帳事務所"	黃軍華稅務記帳事務所負責人"	無	無	無

註3：本公司董事、監察人，國籍均為中華民國，且最近一年內無任職於查核簽證會計師事務所或其關係企業任職。"

註4：327 年 32 月 5 日全面改選董監事任期至 32 年 32 月 4 日止。"

董事及監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗，並符合下列情事：

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 術人員	商務、 財務、 會計或 公司業 務所須 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
李志忠	"	"	✓	"	"	"	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	/"
曾振順	"	"	✓	"	"	"	"	✓	✓	✓	"	✓	✓	/"	
群環科技股份有 限公司 代表人<謝崇龍	"	"	✓	✓	✓	✓	✓	"	✓	✓	✓	✓	"	/"	
謝茂川	"	"	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	/"
李宗熹	"	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	/"
陳智儒	"	"	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	/"
余英裕	"	"	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	/"
吳學鑑	✓	"	"	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	/"
蔡永泰	"	"	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	/"
黃軍華	"	"	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	/"

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，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(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
4. 非前三款所列人員之配偶、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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
6. 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)、經理人或持股百分之五以上股東。
7. 非為公司或關係企業提供商務、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
8. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
9. 未有公司法第 30 條各款情事之一。
10. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

主要法人股東：董事、監察人屬法人股東代表者"

107年04月22日"

法人名稱	持有股數/仟股	持股比率
群環科技股份有限公司	2,931	9.77%

"

1.法人股東之主要股東" 107年05月10日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例%
群環科技股份有限公司"	聯強國際股份有限公司"	94.57 "
	自然人股東	5.43

2.表一 主要股東為法人者其主要股東："

持有股份達總額百分之五以上或股權比例占前十名股東 107年05月10日"

序號	主要股東名稱	持有比率%
"	神通電腦股份有限公司	13.92
"	匯豐託管馬修太平洋老虎基金投資專戶	5.73
"	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管	3.71
聯強國際股份 有限公司	摩根士丹利國際有限公司投資專戶	
	富邦人壽保險股份有限公司	3.34
	杜書伍	2.17
	公務人員退休撫卹基金管理委員	2.15
	聯華實業股份有限公司	2.04
	苗豐強	1.90
	國泰人壽保險股份有限公司	1.85
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.48

"

.....

"

\*二+、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資訊

107年4月22日；單位：千股、' "

職稱"	姓名"	性別"	國籍"	就任日期"	持有股份"		配偶、未成年子女持有股份"		利用他人名義持有股份"		主要經*學+歷"	目前兼任其他公司之職務"	具配偶或二親等以內關係之經理人"			經理人取得員工認股權憑證
					股數"	持股比率"	股數"	持股比率"	股數"	持股比率"			職稱"	姓名"	關係"	
總經理"	曾振順"	男"	中華民國"	:2082087"	; 8;	5045"	42; "	202"	3.684"	609"	臺灣海洋大學電子工程學系學士" 三光儀器*股+公司技術工程師" 中榮電腦*股+公司講師" 大琮電子有限公司"	怡綜國際投資有限公司負責人" 綜益資訊*股+公司法人董事代表人" 艾克夏醫療儀器*股+公司法人董事代表人"	無"	無"	無"	無"
業務部副總經理 (新竹暨台中區業務)	吳彥桓"	男"	中華民國"	; 6028023"	33:	205;	—"	—"	—"	—"	世新大學圖書資訊學系學士" 桓基科技*股+公司副總經理"	無"	無"	無"	無"	無"
業務部副總經理 (台南暨高雄區業務)	許弘宜"	男"	中華民國"	; 8023023"	9:	2048"	—"	—"	—"	—"	Uqwj Cwntcic 科管研究所碩士" 雷科*股+公司副總經理" 大綜電腦系統*股+公司總經理特助"	綜益資訊(股)公司法人董事代表人"	無"	無"	無"	無"
業務部協理 (新竹區業務)	楊國榮"	男"	中華民國"	; 6028023"	324:	2056"	—"	—"	—"	—"	元培大學資訊管理系學士" 桓基科技*股+公司業務部協理"	無"	無"	無"	無"	無"
業務部協理 (台北區業務)	周正忠"	男"	中華民國"	325023023"	;	2025"	—"	—"	—"	—"	真理大學企業管理學系學士" 東宜資訊*股+公司業務部經理" 大綜電腦系統*股+公司業務部經理"	無"	無"	無"	無"	無"
業務部協理 (高雄區業務)	趙智偉"	男"	中華民國"	324027088"	35:	2068"	—"	—"	—"	—"	崑山大學電子科學士" 大綜電腦系統*股+公司業務部經理"	無"	無"	無"	無"	無"

"

職稱"	姓名"	性別"	國籍"	就任日期"	持有股份"		配偶、未成年子女持有股份"		利用他人名義持有股份"		主要經*學+歷"	目前兼任其他公司之職務"	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證
					股數"	持股比率"	股數"	持股比率"	股數"	持股比率"			職稱"	姓名"	關係"	
產品協銷部經理 (研發主管)	陳照宇	男	中華民國	3220903	33	2026	-	-	-	-	正修工專機械科學士" 肯尼士電腦公司店長" 聯啟電腦公司工程師" 大綜電腦系統*股+公司業務專員1 股長"	無	無	無	無	無
財會部副理	洪明和	男	中華民國	3230;03	322	2055	-	-	-	-	南台科大工業管理科系學士" 宏聯電腦*股+公司財會主管" 大綜電腦系統*股+公司財務部財務 專員"	無	無	無	無	無
稽核室副理	張秀琴	女	中華民國	;50203	453	2099	479	208:	-	-	高雄應用科技大學會計統計系學 士" 大綜電腦系統*股+公司稽核專員"	無	無	無	無	無

註：本公司經理人或部門主管，國籍均為中華民國，且最近一年內無任職於查核簽證會計師事務所或其關係企業任職。



酬金級距表

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	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	李志忠、曾振順、群環科技股份有限公司代表人：謝崇龍、謝茂川、李宗熹、陳智儒、余英裕		群環科技股份有限公司代表人：謝崇龍、謝茂川、李宗熹、陳智儒、余英裕	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	李志忠、曾振順	
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

註 1：105 年 10 月 3 日全面改選新任董事：謝茂川、李宗熹、陳智儒、余英裕、群環科技(代表人：謝崇謝)、李志忠、曾振順

(任期 105 年 10 月 3 日至 108 年 10 月 2 日)

註 2：106 年度董監事酬勞議案經 107 年 3 月 19 日董事會通過，決議均以現金發放。

2. 監察人之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新臺幣千元、' "

職稱"	姓名"	監察人酬金"						C、D及E等三項		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金"
		報酬"C+"		酬勞"D+"		業務執行"		總額占稅後純益 之比例"%" +"		
		本公司"	財務報 告內所 有公司"	本公司"	財務報 告內所 有公司"	本公司"	財務報 告內所 有公司"	本公司"	財務報 告內所 有公司"	
監察人	黃軍華									
監察人	蔡永泰	—	—	38:"	38:"	39"	39"	253"	253"	無"
監察人	吳學鑑									

註：328年度董監事酬勞及員工酬勞議案經329年5月3日董事會通過，決議均以現金發放。"

酬金級距表

給付本公司各個監察人 酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 2,000,000 元	蔡永泰、黃軍華、吳學鑑	蔡永泰、黃軍華、吳學鑑
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3 人	3 人

註：328年度董監事酬勞及員工酬勞議案經329年5月3日董事會通過，決議均以現金發放。"

3. 總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

328 年 3 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 *C+		退職退休金 *D+		獎金及特支費等 *E+		員工酬勞金額 *F+				CDE 及 F 等四項酬金總額佔稅後純益之比例 *F+		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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	曾振順	9,468	9,468	865	865	: 945	: 945	69	—	69	—	490.9	490.9	無
副總經理	吳彥桓													
副總經理	許弘宜													
協理	周正忠													
協理	楊國榮													
協理	趙智偉													

註：328 年度董監事酬勞及員工酬勞議案經 329 年 5 月 3 日董事會通過，決議均以現金發放。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理、協理酬金級距	總經理及副總經理、協理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	趙智偉	趙智偉
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	曾振順、吳彥桓、許弘宜、周正忠、楊國榮	曾振順、吳彥桓、許弘宜、周正忠、楊國榮
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	6 人	6 人

註：328 年度董監事酬勞及員工酬勞議案經 329 年 5 月 3 日董事會通過，決議均以現金發放。

#### 4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

106年12月31日 單位：新台幣仟元

	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	曾振順	-	50	50	0.08
	副總經理	吳彥桓				
	副總經理	許弘宜				
	協理	楊國榮				
	協理	趙智偉				
	協理	周正忠				
	財務主管	洪明和				

註：328年度董監事酬勞及員工酬勞議案經329年5月3日董事會通過，決議均以現金發放。"

5.本公司及財務報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額資訊：

(1) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：新臺幣千元、'

名稱	105年度				106年度			
	酬金總額(仟元)		占稅後純益之比例"		""金總額*仟元+"		占稅後純益之比例"	
	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司
董事	18,603	18,603	46.53	46.53	20,581	20,581	34.52	34.52
監察人								
總經理、副總經理與協理								

(2)給付酬金之政策、標準與組合

本公司327年及328年董事、監察人、總經理及副總經理之酬金總額，二年之間並無太大變化，如上表，董事、監察人給付之政策係依經營績效配合公司章程規定，提報董事會並經股東會決議通過後發放，總經理及副總經理給付之政策係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度、經營績效並參考同業水準支付。"

(3)訂定酬金之程序

本公司董事及監察人之酬勞係依公司章程規定在公司有獲利時，始得提撥董監酬勞支付；員工酬勞則依公司獲利狀況及公司章程所訂比例提撥。總經理及副總經理給付之政策，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，經營績效並參考同業水準支付。且本公司已於324年;月;日成立薪資報酬委員會，董事、監察人及經理人之酬金

皆先經薪資報酬委員會決議後再提報董事會決議。"

(4)與經營績效及未來風險之關聯性"

本公司支付董事、監察人之酬勞係依公司章程規定，以當年度獲利狀況，不高於百分之二分派董事、監察人酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。本公司總經理及副總經理之酬金標準係依經營績效並參考同業水準支付。應不會引導董事、監察人、總經理及副總經理為追求酬金而從事逾越公司風險之行為，以避免本公司於支付酬金後卻蒙受損失等不當情事。"

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊：

最近(106)年度董事會開會5次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率【B/A】%(註)	備註
董事長	李志忠	5	0	100	連任
董事	曾振順	5	0	100	連任
法人董事	群環科技股份有限公司 代表人:謝崇龍	5	0	100	105年10月3日新任
董事	謝茂川	5	0	100	105年10月3日新任
獨立董事	李宗熹	5	0	100	連任
獨立董事	陳智儒	4	1	80	連任
獨立董事	余英裕	4	1	80	105年10月3日新任
監察人	蔡永泰	5	0	100	連任
監察人	黃軍華	5	0	100	連任
監察人	吳學鑑	5	0	100	連任

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。

(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。

無上列(一、二)項之情形。

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："328年33月42日討論薪資報酬委員會決議案，於本案涉有利害關係者，先行離席後，依法迴避不參與表決外，其餘出席董事一致同意通過本案。"

"

董事姓名"	董事日期"	議案內容"	應利益迴避原因"	參與表決情形"
李志忠" 曾振順"	328年33 月42日"	董監事酬勞、經理人薪資、年終及績效獎金案"	董事長、總經理因涉及自身利益故依法迴避"	由薪酬委員李宗熹獨立董事代為主持其餘出席董事一致同意通過本案"

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度

等)與執行情形評估:本公司設置獨立董事及薪酬委員會,努力提昇資訊揭露之品質、透明度與即時性,目前執行成效應屬良好。106年度及最近年度截至本年報刊印日止,本公司業經董事會全面增修訂「公司章程」「公司治理實務守則」「企業社會責任實務守則」及「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業辦法」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「董事及監察人選舉辦法」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「內部人新就(解)任資料申報之作業程序」、「獨立董事之職責範疇規則」、「董事會議事規則」等,通過薪資報酬委員會討論之薪資報酬案,能有效建立董事會治理制度及健全監督功能,強化管理機能。本公司努力提昇資訊揭露之品質、透明度、即時性,目前執行成效應屬良好。

(二)審計委員會運作情形:

1. 審計委員會運作情形資訊: 本公司目前尚未設置審計委員會
2. 監察人參與董事會運作情形:

最近(106)年度董事會開會 5 次(A), 監察人出席情形如下:

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	蔡永泰	5	100	連任
監察人	黃軍華	5	100	連任
監察人	吳學鑑	5	100	連任

其他應記載事項:

一、監察人之組成及職責:

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)。

公司內部溝通管道暢通,監察人不定時透過各種報告或管道(如電話、電子郵件等),進行溝通並提出建議,且監察人每年出具「監察人審查報告書」。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如對公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。

本公司監察人隨時調查公司財務、業務狀況及內部控制制度,定期查核,列席董事會,必要時請內部稽核主管或經理人提出報告;另與會計師溝通情形方面,若監察人對本公司財務、業務等狀況有任何疑問,得隨時與本公司會計師溝通,並指導本公司相關單位進行檢討改進。

二、監察人列席董事會如有陳述意見,應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理。無

註 1: 實際列席率以其在職期間董事會開會次數及其實際列席次數計算之。

註 2: 105 年 10 月 3 日全面改選監察人均連任。

\*三+公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因"

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	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？	✓		<p>本公司業已依據「上市上櫃公司治理實務守則」已訂定「公司治理實務守則」「誠信經營守則」「企業社會責任實務守則」「誠信經營作業程序及行為指南」「董事、監察人暨經理人道德行為準則」「監察人之職權範疇規則」「獨立董事之職責範疇規則」修訂「股東議事規則」「董事及監察人選舉辦法」符合公司治理之要求，且公司對股東權益尊重與上市上櫃公司治理實務守則精神一致，皆依相關法規揭露財務資訊，另董事會亦遵照股東會賦予責任，引導公司經營策略，監督經營階層之管理。</p> <p>查詢方式：本公司網址為 <a href="http://www.gw-gmteco.com">www.gw-gmteco.com</a> 投資人及利害關係人專區"或公開資訊觀測站網址 <a href="http://www.tlo-qruoy-ugteco.com">www.tlo-qruoy-ugteco.com</a>，定期及不定期於申報各項公司治理資訊之情形</p>	◎與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。
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？	✓		<p>本公司定期召開股東會，均依「股東會議事規則」進行，並符合法令規定。對本公司股務委由股務代理公司負責，並設有發言人，及代理發言人及設有專人負責處理股東建議或糾紛等問題。訂定公司治理實務守則，並依相關規定實施作業。</p>	◎與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。
(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？	✓		<p>本公司股務委由股務代理公司負責，並設有專人專職維護與股東之聯繫，隨時掌握控制公司之主要股東名單，並與主要股東維持良好關係；並依證券交易法之規定定期申報董事監察人及大股東之股權變動情形。</p>	◎與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。
(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？	✓		<p>本公司與關係企業間之資產、財務等均明確劃分並各自獨立，本公司之轉投資事項處理係依本公司「取得或處分資產處理程序」「長短期投資管理辦法」、「內部控制制度」、「內部稽核制度」「關係人之交易作業程序」「子公司管理辦法」及相關法令規定辦理及執行，並已經簽證計師定時查核勾稽，建立適當之防火牆及風險控管。</p>	◎與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。
(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？	✓		<p>本公司已訂定防範內線交易之管理作業「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」並確實告知公司內部人嚴格遵守防止內線交易之情事。</p>	◎與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異。
三、董事會之組成及職責			<p>本公司董事會目前設有七席，其中有三席獨</p>	◎與上市上

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)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		立董事，為落實董事成員多元化方針，董事均各有專才，具備多樣化背景，涵蓋管理、金融、會計、稅務等，且具備執行職務所必須之知識、技能及涵養，確實皆能依法令章程或股東會決議行使職權。	櫃公司 治理實務守則無重大差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		本公司已有三位獨立董事且設有薪酬委員會，皆依法行使職權，餘公司治理運作均由各部門依職掌負責，未來其他功能性委員會之設置將依相關法規及公司實際需要設置之。	◎與上市上櫃公司 治理實務守則無重大差異。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及評估方式，每年並定期進行績效評？	✓		本公司依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」及本公司「薪資報酬委員會組織規程」規定，訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。本公司每年依各位董事出席及發言狀況評估其績效。	◎與上市上櫃公司 治理實務守則無重大差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司目前聘任之簽證會計師及其會計師事務所為國際知名會計師事務所，皆非本公司關係人且無利害關係並嚴守獨立性。本公司董事會定期評估會計師其獨立性。	◎與上市上櫃公司 治理實務守則無重大差異。
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)	✓		本公司公司治理相關事務由各部門依職掌負責，另由財務單位指派兼職人員負責公司治理相關事務，包含負責協助提供董事、監察人執行業務所需資料、辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等。	◎與上市上櫃公司 治理實務守則無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有中英文網站，內已設置投資人及利害關係人專區，內部建置財務業務及營收狀況、公司治理、法人說明會等相關資訊，並登載之聯絡資訊以電子郵件、電話、傳真或信函方式，隨時與本公司聯絡。並設有發言人及代理發言人擔任公司溝通管道公司；對往來金融機構、債權人皆有相關部門人員負責，並提供充足的資訊，對於員工亦有順暢的溝通管道，讓利害關係人有足夠的資訊作判斷以維護其權益。	◎與上市上櫃公司 治理實務守則無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司股東會事務已委任華南永昌綜合證券股份有限公司之專業股務，代辦公司股東、股務相關辦理。	◎與上市上櫃公司 治理實務守則無 重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		本公司已架設中英文網站，且設置投資人及利害關係人專區，網址為www.jetwell.com.tw，網站介紹公司產品、解決方案等相關營運資訊及公司治理資訊，不定期更新相關資料。並於公開資訊觀測站網址jwr<1loqr u0y ug0qo 0y，本公司定期及不定期公告各項公司財務業務及治理、法人說明會資訊之情形	◎與上市上櫃公司 治理實務守則無 重大差異。
(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、法人說明會過首放置公司網站等)	✓		本公司網站已設置投資人及利害關係人資訊專區，或公開資訊觀測站，按法令規範，指派專人負責資訊蒐集及揭露，以期能即時揭露影響股東及利害關係人決策之資訊，並已按法令規範設置並報備發言人及代理發言人相關資料。	◎與上市上櫃公司 治理實務守則無 重大差異。
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？ (一)員工權益、僱員關懷	✓		本公司成立48年，資深員工甚多，設有「職工福利委員會」辦理各項福利事項，勞資方有良好的溝通管道，並設立「勞工退休準備金監督委員會」依勞基法及勞工退休金條例，提列及提撥退休金，保障員工之權益。益；並每季召開勞資會議、設置建言信箱，互動良好，溝通管道通暢。	◎與上市上櫃公司 治理實務守則無 重大差異。
(二)投資者關係	✓		本公司每年依據公司法及相關法令召集股東會，亦給與股東充分發問及提案之機會及獨立董事提名制度，並設有發言人處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司亦依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜，設置投資人及利害關係人專區，亦設有發言人及專人與投資人溝通提供完整、專業、正確的公司資訊。"	◎與上市上櫃公司 治理實務守則無 重大差異。
(三)供應商關係	✓		本公司除執行供應商管理外，亦與供應商維持良好關係，以增加彼此之合作滿意度"及工作效率。"	◎與上市上櫃公司 治理實務守則無 重大差異。
(四)利害關係人之權利	✓		本公司與往來銀行、員工及客戶等，均保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有合法權益，並設有發言人以回答投資人問題，以	◎與上市上櫃公司 治理實務守則無

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	
			期提供投資人及利害關係人高度透明的財務業務資訊。"	重大差異。
(五)董事及監察人進修之情形	✓		30本公司已訂定「公司治理實務守則」，為董事與監察人職權之行使基準。 40本公司董事與監察人均能本於忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務行使職權。 50本公司隨時提供董事、監察人及經理人相關法規資訊，並定期提供業務及財務報告。本公司以積極態度鼓勵董監參與進修本公司董事、監察人及經理人依法令定參加進修課程，且本公司未來將不定期為董事及監察人安排適當之進修課程。*附表1-1、附表1-2)"	◎與上市上櫃公司 治理實務守則無 重大差異。
(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形	✓		本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」「從事衍生性商品交易處理程序」「長短期投資管理辦法」「關係人交易作業程序」等各項管理程序，以作為本公司執行單位與稽核單位執行上開業務時之風險控管依據及風險衡量之標準用。"	◎與上市上櫃公司 治理實務守則無 重大差異。
(七)客戶政策之執行情形	✓		本公司有2:22 客服專線，設有專人服務，若有需要可隨時聯絡，為客戶全方位之服務及保障，本公司針對客戶抱怨均即時與客戶進行充分溝通，瞭解客戶需求，以促進公司與客戶間之互動效果。"	◎與上市上櫃公司 治理實務守則無 重大差異。
(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形		✓	目前並未購買董監責任險，已於公司章程中訂定得為董事及監察人購買責任保險之條文，未來將視實際需要時再進行購買。本公司董事及監察人皆能依法令、章程或股東會決議等規定，本於忠實執行業務，盡善良管理人之注意義務行使職權。本公司董事會目前並無有利害關係之提案。本公司董事秉持高度自律原則，對董事會所列議案若有涉利害關係致損及公司利益之疑慮時，均迴避不加入表決。"	◎與上市上櫃公司 治理實務守則無 重大差異。
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(未列入受評公司者無須填列)：不適用。				

(附表 1-1) 106 年度董事及監察人持續進修情形：

職稱	董監事	進修機構	課程名稱	訓練期間	進修時數	符合規定
董事長	李志忠	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-企業永續經營	106.09.14	3	是
董事長	李志忠	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-家族企業傳承	106.04.24	3	是
董事長	李志忠	華南永昌綜合證券股份有限公司	證券法規研習課程	106.10.13	3	否
獨立董事	李宗熹	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-家族企業傳承	106.04.24	3	是
獨立董事	李宗熹	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-企業永續經營	106.09.14	3	是
獨立董事	李宗熹	華南永昌綜合證券股份有限公司	證券法規研習課程	106.10.13	3	否
獨立董事	陳智儒	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員閱讀分析-新IFRS財報與新財務報表查核報告實務研討	106.11.23	6	是
獨立董事	陳智儒	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-企業永續經營	106.09.14	3	是
獨立董事	陳智儒	華南永昌綜合證券股份有限公司	證券法規研習課程	106.10.13	3	否
董事	曾振順	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-企業永續經營	106.08.25	3	是
董事	曾振順	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-家族企業傳承	106.04.24	3	是
董事	曾振順	華南永昌綜合證券股份有限公司	證券法規研習課程	106.10.13	3	否
董事	謝崇龍	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新勞動法令修訂與近期弊案之內部控制實務彙析	106.11.22	6	是
董事	謝崇龍	華南永昌綜合證券股份有限公司	證券法規研習課程	106.10.13	3	否
獨立董事	余英裕	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-企業永續經營	106.09.14	3	是
獨立董事	余英裕	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-家族企業傳承	106.04.24	3	是
獨立董事	余英裕	華南永昌綜合證券股份有限公司	證券法規研習課程	106.10.13	3	否
董事	謝茂川	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-家族企業傳承	106.04.26	3	是
董事	謝茂川	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	106.07.05	6	是
董事	謝茂川	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-企業永續經營	106.08.25	3	是

職稱	董監事	進修機構	課程名稱	訓練期間	進修時數	符合規定
董事	謝茂川	華南永昌綜合證券股份有限公司	證券法規研習課程	106.10.13	3	否
監察人	蔡永泰	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-企業永續經營	106.09.14	3	是
監察人	蔡永泰	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-家族企業傳承	106.04.24	3	是
監察人	蔡永泰	華南永昌綜合證券股份有限公司	證券法規研習課程	106.10.13	3	否
監察人	黃軍華	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-企業永續經營	106.09.14	3	是
監察人	黃軍華	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-家族企業傳承	106.04.24	3	是
監察人	黃軍華	華南永昌綜合證券股份有限公司	證券法規研習課程	106.10.13	3	否
監察人	吳學鑑	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-企業永續經營	106.09.14	3	是
監察人	吳學鑑	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	106.08.04	6	是
監察人	吳學鑑	華南永昌綜合證券股份有限公司	證券法規研習課程	106.10.13	3	否

(附表1-2) 經理人參與公司治理有關之進修及訓練情形：

職稱	董監事	進修機構	課程名稱	訓練期間	進修時數	符合規定
董事	曾振順	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-企業永續經營	106.08.25	3	是
董事	曾振順	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇-家族企業傳承	106.04.24	3	是
董事	曾振順	華南永昌綜合證券股份有限公司	證券法規研習課程	106.10.13	3	否
財務主管	洪明和副理	成功大學會計系	會計主管持續進修課程 IFRS 最新變革及實務解析 新修正洗錢防制法解析 創新商業模式 審計準則公報第58號「查核報告 中關鍵查核事項之溝通」內容、影響與因應建議	106/11/23 ~ 106/11/24	12	是
財務主管代理人	涂于卉總會計	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	106年 推動我國採用國際財務報導準則(IFRSs) 研討會 一、行政函令宣導 二、IFRS 16租賃	106.07.13	3	否

職稱	董監事	進修機構	課程名稱	訓練期間	進修時數	符合規定
財務主管代理人	涂于卉 總會計	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 「自106年起採逐號公報認可制」政策 新「財務報表查核報告」對企業之影響與因應 美國川普新政府時代之經濟與稅務政策重大改變 暨 台商因應之道 美國與我國證券交易監理最新實務現況 及 法律 責任重點彙析	106.12.14 ~ 106.12.15	12	是
稽核主管	張秀琴 副理	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	NEW!!大數據稽核實務研習~高雄班	106.05.24	3	是
稽核主管	張秀琴 副理	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	106年 推動我國採用國際財務報導準則(IFRSs)研討會 一、行政函令宣導 二、IFRS 16租賃	106.07.13	3	否
稽核主管	張秀琴 副理	中華民國內部稽核協會	資料分析軟體應用技巧與查核實務	106.07.21	6	是
稽核主管	張秀琴 副理	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	鑑識資料分析於舞弊稽核及調查應用研習 高雄班	106.09.15	6	是
稽核主管代理人	高碧璟	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	NEW!!大數據稽核實務研習~高雄班	106.05.24	3	是
稽核主管代理人	高碧璟	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	鑑識資料分析於舞弊稽核及調查應用研習 高雄班	106.09.15	6	是
稽核主管代理人	林 捐	中華民國內部稽核協會	內部稽核人員職前訓練	107.01.16 ~ 107.01.18	18	是

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運用情形：

1. 資報酬委員會成員

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註	
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 需相關料系 之公私立大 專院校講師 以上"	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員"	具有商 務、法務、 財務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗"	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	李宗熹	"	✓"	"	✓"	✓"	✓"	✓"	✓"	✓"	✓"	✓"	✓"	/"	"
獨立董事	陳智儒	"	"	✓"	✓"	✓"	✓"	✓"	✓"	✓"	✓"	✓"	✓"	/"	"
獨立董事	余英裕	"	"	✓"	✓"	✓"	✓"	✓"	✓"	✓"	✓"	✓"	✓"	/"	"

註 1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，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(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 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) 本公司資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期: "327年33月36日至32:年32月24日，最近(106)年度，薪報酬委員會開會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】(註2)	備 註
召集人	陳智儒	2	0	100	105年11月14日連任
委員	李宗熹	2	0	100	105年11月14日連任
委員	余英裕	2	0	100	105年11月14日連任

其他應記載事項

薪酬委員會委員之組成及職責：

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

註1：實際出席率以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形：(公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理				
(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	✓		本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，於企業經營之同時，積極實踐企業社會責任，並促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展。	無重大差異。
(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	✓		本公司董事及監察人每年均參與公司治理相關教育訓練，亦不定期宣導主管機關之相關規定。對於公司員工辦理宣導道德行為、誠信準則及企業倫理規範企業社會責任之教育訓練。"	無重大差異。
(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		有關本公司企業社會責任之推動由總經理室督促管理部統籌福委會及大綜志工團協辦。本公司各部門均依其職責、職務範疇積極落實公司治理及維護公益之運作，並定期向董事會彙報處理情形。"	無重大差異。
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓		本公司明訂「勤、誠、精、簡」推展全公司本於「熱情與責任」「真心與承諾」「敏銳與求知」「博愛與尊重」，制定公司政策揭示於公司，以期護員工與股東權益兼顧，秉持商業倫理道德，不受誘違反公司利益。承辦業務單位員工任職均簽署同意書、承諾遵守相關誠信規則。另公司明訂定員工工作規則及獎懲辦法以為規範準則、定期進行績效考核評估。"	無重大差異。
二、發展永續環境				
(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		" 本公司致力於提升資源之利用效率，降低對環境之負荷。" 30推動無紙化行政作業，對客戶推行電子發票、對內部行政流程採用電子簽核系統，及推行回收紙再利用大量降低紙張的耗用，達到節能減碳的目的。" 40推動員工全體參與垃圾分類及可收回資源再利用之活動。" 50推行同仁「每日萬步走」多走樓梯、少搭電梯，既健康又環保。	無重大差異。
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司為資訊系統整合服務業，非污染性行業，基於地球生命共同體的理念，仍然為善盡環保責任而積極付出。	無重大差異。
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓		本公司制定節能減碳及溫室氣體減量策略如下：" 30辦公室溫度未達4:°C，不主動開啟。" 40晚上下班時間屆時空調自動關閉。" 50中午休息時間全面息燈。" 60推行燈具採用低耗NGF降低電能使用。	無重大差異。
三、維護社會公益				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約制定相關之	✓		本公司依勞基法與相關法令保障員工合法權益，確實遵守國際人權公約對於禁用童工、消	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
管理政策與程序？			除就業及職業歧視，定期舉行勞資會議，提供雙方溝通管道，建立共識，促進和諧。訂定兩性平等、員工性騷擾防治處理要點，提供原住民及殘障人士優先工作機會。"	
(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		本公司設有員工「意見箱」及成立「性騷擾防治申訴委員會」，供員工申訴管道，員工定期會議鼓勵提議並採人性化自治管理，員工意見皆能得到充分重視及改善。"	無重大差異。
(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？	✓		本公司為提供員工安全健康的環境，定期維護及定期改善安全防災設備、建築物定期檢查，設置安全衛生管理及急救人員並定期辦理員工安全衛生教育訓練。定期安排員工健康檢查，並透過福委會定期辦理各種活動，維護員工身心健康。"	無重大差異。
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓		公司內部建立意見電子信箱、定期月會、勞資會議、申訴委員會等溝通管道與建置電子公佈欄，做為重大訊息公告之媒介。"	無重大差異。
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		公司針對同仁職涯發展訂有專業的培訓計畫，及獎勵措施，務求同仁能在既有崗位上執行工作，同時進修取得升遷時之專業技能。"	無重大差異。
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策申訴程序？	✓		公司以「專業、誠信、迅速、分享」為公司品質政策，派有專人負責全省客訴服務專線2: 2; 258858及客服專線2: 2; 258558，提供消費者客訴及服務管道。"	無重大差異。
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		本公司銷售及服務之商品遵守相關法規及準則。"	無重大差異。
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		本公司業務、客服等單位均與供應廠相對映單位密切合作，公司重視環境與社會保護，選擇廠商往來亦會評估其相關資訊，提升企業社會責任。"	無重大差異。
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？		✓	公司要求所有供應商均應遵守商品相關規定，若違反亦應負擔相關責任。"	無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		"公司網站已建置對外投資人及利害關係人專區，將公司資訊公佈網站上，讓投資人充分知悉。另按照法令上傳公司資訊至公開資訊觀測站，本公司目前尚未編訂企業社會責任報告，如有法令或實際必要之考量時，將依法揭露。"	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，目前尚未編製社會責任報告如有法令或實際必要之考量時，將依法揭露。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			
*一+環保：本公司對於環保應遵循法令，有相關部份均遵循法令執行管控。"			
*二+社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益與其他社會責任活動：本公司主動參與相關社福活動，如伊甸社會福利基金會之失能家庭基金捐款，讓員工零錢捐親身去參與，瞭解公司社會責任的概念，例協助員工參與淨灘、淨街、健走活動，捐贈發票、二手書籍、物品，推動保護大自然環保觀念，舉辦員工親友親近自然關懷行；或捐贈弱勢、殘障機構或參與鄰近社區活動等，鼓勵員工常常運動，員工日常生活有羽球隊、瑜珈組、登山隊或健康精品咖啡研習、高爾夫練習隊等，關懷員工勞逸結合，並積極互動為社會責任共同盡力。"			
*三+消費者權益：本公司設有2:22客訴專線，有專人負責處理客訴案件，服務客戶。"			
*四+人權：招募員工以平等僱用為原則，並遵循勞基法及相關法令規定，以保障人權及員工應有相關權益。"			
*五+安全衛生：本公司聘任取得合格證書之安全衛生管理人員及急救人員對員工定期宣導有關安全衛生作業規範、消防演習及遵循相關法令。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：不適用。			

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		本公司已訂定「誠信經營守則」並經本公司董事會及股東會決議通過，公司品質政策為「專業、誠信、迅速、分享」，一向重視及信守公平、誠信及正直之最高行為標準，因此要求所有的經理人及員工從事任何活動時務必遵守此誠信原則。	無重大差異。
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？	✓		本公司為落實誠信經營政策，已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」經董事會通過及股東會決議，藉此規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，積極防範不誠信行為，並適時對員工宣導使其充分瞭解公司誠信經營之決心，公司訂有員工獎懲辦法，防範不誠信行為。如有發現違反不誠信行為則可向稽核單位或監察人申訴。 30員工到職時由人資單位說明公司企業履行社會責任方針及誠信經營政策並簽訂誠信承諾。 40拍攝宣導短片，全員參與公司內部教育訓練宣導。 50稽核人員定期查核制度遵循情形，以確保誠信經營之落實。	無重大差異。
(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓		公司業務單位員工任職均簽署同意書、承諾遵守相關道德誠信規則。另公司明訂定獎懲辦法以為規範準則。公司將訂定各項管理辦法，防範廠商對公司員工進行利益輸送等不法行為。若有從事任何違反行為準則之活動時，將依據實際狀況，予以懲處、停職或終止僱用等措施。	無重大差異。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		本公司長久往來之合格供應商，均為上市櫃之優良廠商，本公司依據「誠信經營作業程序及行為指南」之規定，要求各權責單位若發現有業務往來或合作之供應商、公司、單位有不符誠信原則之情形者，會立即停止與其合作與往來，並將其列為拒絕往來，以俾落實公司之誠信經營政策。	無重大差異。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	✓		本公司兼職單位將由稽核單位負責，由其規劃制定防範不誠信行為相關作業及監督執行，並定期向董事會報告負責監督之情形。	無重大差異。
(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？	✓		本公司訂有「董事監察人暨經理人道德行為準則」中規範本公司董事對董事會議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞時，於討論及表決時均予以迴避。本公司已將防止利益衝突政策訂定於「誠信經營作業程序及行為指南」中，透過宣導提供董事及經理人、受僱人瞭解不誠信行為防範及遵循事宜。本公司同仁可透過定期部門會議、宣導影片瞭解作業規範及電子郵件，部門會議向管理階層溝通。	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	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	✓		本公司已訂定相關「會計制度」及「內部控制制度」，並依據內部稽核計畫執行各項查核作業，將稽核結果或發現之內部缺失及異常矯正事項改善情形，定期向董事會、監察人報告，據以進行稽核矯正及追蹤。以評估內部控制制度之有效性。本公司委任會計師財務查核報告亦依據相關會計制度及內部控制制度查核。"	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		於重大會議時宣導並透過內部網站推廣，新人報到時即請其詳讀工作規則及誠信經營守則、企業社會責任守則，或透過定期部門會議、宣導影片以瞭解相關規範。"	無重大差異。
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？	✓		本公司已設置發言人，並於公司網站上提供聯絡方式，本公司人員若發現有違反誠信經營規定之情事，亦可主動向監察人、總經理、內部稽核主管進行檢舉，並依情節給予相關人員獎懲、解任或解雇或循司法途徑處理。	無重大差異。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓		本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」對於受理檢舉事項及保密有所規範，另設置員工意見箱，如發生檢舉之情事，依情節重大指派稽核單位進行查核，並對整體查核過程進行保密。"	無重大差異。
(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？	✓		本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」對於檢舉人身份及檢舉內容將確實保密，以防檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。"	無重大差異。
四、加強資訊揭露				
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司為落實誠信經營政策，已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」於326年股東通過，並已將相關資訊放置公司網站及公開資訊觀測站，並依規設置發言人對外發言體系，股東、利害關係人及主管機關可藉此隨時掌握公司誠信經營實務守則及相關公司治理資訊概況。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」經董事會通過，股東決議其運作「上市上櫃公司誠信經營守則」間並無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)： *一+本公司「誠信經營守則」中明訂，本公司遵守「公司法」、「證券交易法」、「商業會計法」、「政治獻金法」、「貪污治罪條例」、「政府採購法」、「公職人員利益衝突迴避法」、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。 *二+本公司「重大資訊暨防範內線交易管理辦法」中明訂，董事、經理人及相關受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。 *三+本公司「董事會議事規則」中明訂，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 本公司之經營均依上櫃法令規章及相關主管機關規定辦理，決策考量亦以股東及公司利益為優先前提，並遵守公司內部訂定規範。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司業已訂定公司治理守則及相關規章，可至<http://mops.tse.com.tw>公開資訊觀測站查詢，或本公司網站([www.jetwell.com.tw](http://www.jetwell.com.tw))。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司由財務部主導主管機關之法令及解釋函令之辦理，除參加與公司治理相關之訓練課程外，對於主管機關舉辦之相關宣導會議程亦指派人員參加，適時提供董事會作為公司治理之決策參考。包含負責協助提供董事、監察人執行業務所需資料、辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等。

(九) 內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書

大綜電腦系統股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：107年 3 月 19日

本公司民國 106 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國106年12月31日<sup>註2</sup>的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國107年03月19日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

大綜電腦系統股份有限公司

董事長：李志忠



簽章

總經理：曾振順



簽章

會計主管：洪明和



簽章

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：

大綜電腦系統股份有限公司



內部控制制度審查報告

資會綜字第 17004246 號

後附大綜電腦系統股份有限公司民國 106 年 11 月 20 日謂經評估認為其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 106 年 9 月 30 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故大綜電腦系統股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，大綜電腦系統股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 106 年 9 月 30 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；大綜電腦系統股份有限公司於民國 106 年 11 月 20 日所出具謂經評估認為其上述與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

資誠聯合會計師事務所

吳建志



會計師

王國華



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

中華民國 106 年 12 月 8 日

(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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形： 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及執行情形：

1. 股東會

董事會	日期	重要決議事項	執行情形
股東會	106.06.13	1. 通過修訂「公司章程」部份條文案。 2. 承認104年度營業報告書及財務報告案。 3. 承認104年度盈餘分派案。 4. 補選獨立董事一席案案。 5. 通過解除本公司新選任獨立董事競業禁止之限制案。 6. 通過修訂「背書保證作業辦法」部份條文案。	1. 本案於105年8月29日完成修章登記 2. 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。 3. 本案於105年9月23日完成現金股行發放作業。 4. 本案於105年8月29日完成變更登記。 5. 本案於105年6月13日完成新任董事競業禁止之限制案公告作業 6. 本案於105年6月13日完成修訂「背書保證作業辦法」公告作業

2. 董事會

董事會	日期	重要決議事項	執行情形
董事會	106.03.20	1. 通過常年法律顧問聘任案。 2. 通過105年度營業報告書及財務報告案。 3. 通過修訂「公司治理實務守則」部份條文案。 4. 通過修訂「企業社會責任實務守則」部份條文案 5. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案。 6. 通過修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文案。 7. 通過修訂「背書保證作業辦法」部份條文案。 8. 通過審查本公司一〇五年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 9. 通過105年度『內部控制制度聲明書』案。 10. 通過訂定召開106年股東常會相關事宜。 11. 通過與金融機構簽約融資額度案。 12. 通過委任會計師辦理106年度財稅務報表查核簽證案。 13. 通過申請股票上櫃財務預測案	所有議案均已依董事會決議執行。另需提報股東會報告或決議者，已於106年6月19日之股東常會作業者已公告，待股東會決議後執行之。
董事會	106.04.24	1. 通過105年度盈餘分派案。 2. 通過股東提案審查案。 3. 通過增訂召開106年股東常會相關事宜（補充公告股利分派情形）。 4. 通過委請會計師執行內部控制專案審查案。 5. 通過申請股票上櫃財務預測案	所有議案均已依董事會決議執行，另提股東常會者，已於106年6月19日股東常會決議後執行之。

董事會	日期	重要決議事項	執行情形
董事會	106.08.07	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過訂定除息基準日及發放日等相關事宜。</li> <li>2. 通過 105 年度董監事酬勞分配案</li> <li>3. 通過經理人 105 年度員工酬勞分配案。</li> <li>4. 通過經理人退休金辦法修正案。</li> <li>5. 通過修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文案</li> <li>6. 通過與金融機構簽約融資額度案。</li> <li>7. 通過資金貸與子公司額度案</li> <li>8. 通過大陸子公司現金增資案</li> </ol>	除大陸子公司現金增資議案暫依國際情勢及業務狀況評估，其餘所有議案均已依董事會決議執行
董事會	106.10.13	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過申請股票上櫃案</li> <li>2. 通過辦理現金增資供初次上櫃公開承銷並請原股東放棄優先認購權利案</li> <li>3. 通過擬通過過額配售案及特定股東自願集保案</li> <li>4. 通過委請會計師執行內部控制專案審查案</li> <li>5. 通過 107 年度預算及營運計畫案</li> <li>6. 通過申請股票上櫃財務預測案案</li> </ol>	上櫃案已於106年12月28日送件申請，並於107年3月29日經櫃買中心核准，4月12日申請現增資作業，擬於5月29日完成上櫃作業掛牌。其餘所有議案均已依董事會決議執行
董事會	106.11.20	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過修訂「應收款項減損評估辦法」部份條文案</li> <li>2. 報告 106 年第三季財務報告及會計師核閱報告書稿本案</li> <li>3. 通過委請會計師執行內部控制專案審查案</li> <li>4. 通過訂定「獨立董事之職責範疇規則」條文案</li> <li>5. 通過修訂「董事會議事規則」部份條文案</li> <li>6. 修正子公司背書保證內容(額度不變)案</li> <li>7. 通過常年法律顧問(信義法律事務所)續約案</li> <li>8. 通過 107 年度內部控制制度稽核計劃案</li> <li>9. 通過 107 年度稽核主管及財務會計主管任用案</li> <li>10. 通過經理人聘任案。</li> <li>11. 通過薪資報酬委員會決議案</li> <li>12. 通過與金融機構簽約融資額度案</li> </ol>	所有議案均已依董事會決議執行
董事會	107.03.19	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過審查本公司 106 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案</li> <li>2. 通過 106 年度營業報告書及財務報告案。</li> <li>3. 通過 106 年度『內部控制制度聲明書』案。</li> <li>4. 通過訂定召開 107 年股東常會相關事宜。</li> <li>5. 通過修訂「內部控制制度-生產循環」部份條文案。</li> <li>6. 通過修訂「內部控制制度-銷售及收款循環」部份條文案。</li> <li>7. 通過與金融機構簽約融資額度案。</li> <li>8. 通過委任會計師辦理 107 年度財稅務報表查核簽證案</li> <li>9. 通過修訂「薪資報酬委員會組織規程」部份條文案</li> </ol>	員工酬勞及董監事酬勞分派案已提 107 年 6 月 20 日股東常會報告，股東常會作業則已公告，餘所有議案均依董事會決議執行

董事會	日期	重要決議事項	執行情形
董事會 董事會	107.04.02	1. 報告申請股票上櫃進度案 2. 報告辦理現金增資供初次上櫃公開承銷並請原股東放棄優先認購權利進度案 1. 通過辦理現金增資發行新股以供本公司初次上櫃前公開承銷案 2. 通過 106 年度盈餘分派案。 3. 通過修訂「公司章程」部份條文案 4. 通過增訂召開 106 年股東常會相關事宜（補充公告股利分派情形及增列議案）。	現金增資已於提 107 年 4 月 12 日送件申請，並已取得核准，股東常會召開（補充公告股利分派情形及增列議案），則已公告，修訂「公司章程」、盈餘分派案已提 107 年 6 月 20 日股東常會決議，已餘所有議案均依董事會決議執行
董事會	107.05.07	1. 報告 106 年第一季財務報告及會計師核閱報告書稿本 2. 通過增訂召開 107 年股東常會相關事宜（更正以電子方式行使表決權行使期間）。 3. 通過股東提案審查案 4. 通過與金融機構簽約融資額度案 5. 通過為子公司背書保證額度案 6. 通過稽核主管任用案	股東常會召開（更正以電子方式行使表決權行使期間），則已公告，除金融機構簽約依銀行契約到期日作業，稽核主管任用案已發布重訊公告，並依規定申報主管機關，餘所有議案均依董事會決議執行

(十二) 最近年度及截至報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管及內部稽核主管、研發主管等)辭職解任情形之彙總：無此情形。惟本公司原任稽核主管已將屆齡退休，因個人規劃，預計於近期內辦理退休，故申請職務調整，已於 107 年 5 月 7 日董事會通過新任主管任用案，並已依規發布重訊及申報。

四、會計師公費資訊：

(一) 會計師公費資訊，審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

本公司給付給簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費並無佔審計公費之比例達四分之一以上或非審計公費金額達新台幣伍拾萬元以上之情形，故無須揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容之資訊。

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

會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	吳建志 會計師	王國華 會計師	105 年度	
資誠聯合會計師事務所	吳建志 會計師	王國華 會計師	106 年度	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

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

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

五、更換會計師資訊：

最近兩年度及其期後有更換會計師情形者：無此情形

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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形

七、最近年度及截至年報列印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東  
股權移轉及質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉變動情形

單位：千股"

職 稱"	姓 名"	327 年度"		328 年度"		329 年度截至6月44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"	持有股數 增*減+數"	質押股數 增*減+數"
董 事 長	李志忠*註 5+	—"	—"	—"	—"	—"	—"
董事 1 總經理	曾振順*註 5+	—"	—"	—"	—"	—"	—"
法 人 董 事	群環科技*股+公司*註 4+	*註 8+	—"	—"	—"	—"	—"
	代表人：謝崇龍"	—"	—"	—"	—"	—"	—"
董 事	謝茂川*註 4+	—"	—"	—"	—"	—"	—"
獨 立 董 事	李宗熹*註 5+	—"	—"	—"	—"	—"	—"
獨 立 董 事	陳智儒*註 5+	—"	—"	—"	—"	—"	—"
獨 立 董 事	余英裕*註 4+	—"	—"	—"	—"	—"	—"
監 察 人	蔡永泰*註 5+	—"	—"	—"	—"	42"	—"
監 察 人	黃軍華*註 5+	—"	—"	—"	—"	—"	—"
監 察 人	吳學鑑*註 5+	—"	—"	—"	—"	—"	—"
副 總 經 理	吳彥桓*註 6+	—"	—"	—"	—"	—"	—"
副 總 經 理	許弘宜*註 6+	—"	—"	—"	—"	—"	—"
協 理	楊國榮*註 6+	—"	—"	—"	—"	—"	—"
協 理	周正忠*註 6+	—"	—"	—"	—"	—"	—"
協 理	趙智偉*註 6+	—"	—"	—"	—"	—"	—"
財 務 主 管	洪明和*註 6+	—"	—"	322"	—"	—"	—"
法 人 董 事	怡綜國際投資有限公司 *註 3+	825"	—"	—"	—"	—"	—"
	代表人：許弘宜"	—"	—"	—"	—"	—"	—"
法 人 董 事	怡詠國際投資有限公司 *註 3+	948"	—"	—"	—"	—"	—"
	代表人：吳彥桓"	—"	—"	—"	—"	—"	—"
法人代表董事 1 副 總 經 理	許弘宜*註 3+	—"	—"	—"	—"	—"	—"
法人代表董事 1 副 總 經 理	吳彥桓*註 3+	—"	—"	—"	—"	—"	—"
董 事	林基墩*註 3+	*註 26+	—"	—"	—"	—"	—"
獨 立 董 事	謝茂川*註 7+	—"	—"	—"	—"	—"	—"

註：以上董監事及經理人皆無質押情形，327年32月25日全面改選新任，任期至32:年32月4日止。

註3：327年32月25日解任，異動資訊截至327年32月5日止。"

註4：327年32月25日新任，異動資訊自327年32月5日起。"

註5：327年32月25日連任，異動資訊327年3月3日起"

註6：327年23月23日連任，異動資訊327年3月3日起"

註7：327年5月;日因事務繁忙於辭任董事，任期至327年8月34日止。"

註8：327年32月25日新任，異動日持股4.; 53仟股。"

\*4-股權移轉之相對人為關係人者：無此情事。"

(二) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉關係人之情形資訊：無此情事

(三) 董事、監察人、經理人及大股東股權質押資訊：並無股權質押之情事。

八、持股比例占前十大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

持股比例占前十大股東其相互間之關係資料

107年4月22日 單位：股數：股/持股比例：%

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"	
群環科技*股+公司 負責人：劉建中"	4.; 53.4: 2"	; 99"	—"	—"	—"	—"	—"	—"	—"
法人董事" 代表人：謝崇龍"	—"	—"	—"	—"	—"	—"	—"	—"	—"
怡詠國際投資有 限公司" 負責人：林泳"	4.5; 5.422"	999"	—"	—"	—"	—"	註"	註"	—"
負責人：林泳"	42; .222"	292"	; 8: .97; "	505"	—"	—"	註"	註"	—"
怡綜國際投資有 限公司" 負責人：曾振順"	4.342.32; "	908"	—"	—"	—"	—"	註"	註"	—"
負責人：曾振順"	; 8: .97; "	505"	42; .222"	292"	3.684.366"	609"	註"	註"	—"
李志忠"	3.322.; ; 7"	509"	8; .937"	205"	—"	—"	—"	—"	本公司 董事長"
曾怡萱"	3.2; 8.666"	507"	—"	—"	—"	—"	註"	註"	—"
曾怡欣"	3.275.987"	503"	—"	—"	—"	—"	註"	註"	—"
曾振順"	; 8: .97; "	505"	42; .222"	292"	3.684.366"	609"	註"	註"	本公司 董事兼 總經理"
簡錦媛"	; 7; .5: 6"	502"	987.59; "	407"	—"	—"	註"	註"	—"
林水源"	: : 2.: 45"	405"	82; .: 6: "	405"	—"	—"	註"	註"	—"
林基墩"	987.59; "	407"	; 7; .5: 6"	502"	—"	—"	註"	註"	—"

註：本公司前十大股東除法人董事群環科技\*股+公司及本公司董事長李志忠外，其餘八名股東皆為本公司總經理曾振順或其配偶林泳之轉投資公司或其二親等親屬怡綜國際投資有限公司之負責人曾振順；怡詠國際投資有限公司之負責人林泳係曾振順之配偶；曾怡萱及曾怡欣係曾振順之女兒；簡錦媛係曾振順配偶林泳之兄林基墩之配偶；林水源係曾振順配偶林泳之弟；林基墩係曾振順配偶林泳之兄。

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

106年12月31日 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及公司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
蘇州綜訊電腦集成有限公司 (註1)	28,694 仟元 (註2、註3)	100%	-	-	28,694 仟元 (註2、註3)	100%
綜益資訊股份有限公司 (註1)	1,000,000 股	100%	-	-	1,000,000 股	100%
智盟科技股份有限公司 (註1)	300,000 股	20%	-	-	300,000 股	20%
怡綜國際投資有限公司 (註4)	-	-	2,000,000 股	68.96%	-	-

註1：係公司採用權益法之投資。

註2：不適用：非股份有限公司未發行股票，故以股權淨值為市價表示。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示，係以財務報告日之美金匯率29.89元換算。

註4：本公司經理人任該投資事業之負責人。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股份種類：

107年04月22日 單位：股

種類	股份	核定股本			備註
		流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股(無實體發行)		30,005,099	1,994,901	32,000,000	興櫃 102.09.30

單位：新台幣仟元/仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
80.10	10	1,100	11,000	1,100	11,000	設立股本	無	80年10月15日高市建設二字第08017616200號
82.12	10	2,100	21,000	2,100	21,000	現金增資	無	82年12月18日高市建設二字第08210765100號
85.12	10	5,100	51,000	5,100	51,000	現金增資	無	85.12.31 高市建設二字第08507740300號
89.10	10	9,500	95,000	9,500	95,000	現金/盈餘	無	89.10.17 高市建設二字第08916643302號
90.11	10	10,830	108,300	10,830	108,300	盈轉	無	90.11.9 高市府建二營字第09012039200號。
92.10	10	13,500	135,000	11,500	115,000	盈轉	無	92.10.22 高市府建二公字第09205923670號。
96.09	10	13,500	135,000	13,000	130,000	盈轉	無	96.09.27 高市府建二公字第09600688690號。
97.10	10	21,000	210,000	14,300	143,000	盈轉	無	97.10.01 高市府建二公字第09700692060號。
98.10	10	21,000	210,000	15,387	153,868	盈轉	無	98.10.05 高市府經二公第09800686030號。
99.10	10	21,000	210,000	17,079	170,793	盈轉	無	99.09.27 高市府經二公第09900665380號。
99.12 (註)	10	21,000	210,000	19,079	190,793	現增	無	100.01.14 高市府四維經商公第10001017390號。
100.10	10	32,000	320,000	21,941	219,412	盈轉	無	100.11.10 高市府四維經商公第10001442330號。
101.09	10	32,000	320,000	24,574	245,742	盈轉	無	101.10.05 高市府經商公第10150340410號。
102.11	10	32,000	320,000	27,032	270,316	盈轉	無	102.11.08 高市府經商公第102539418號。
103.09	10	32,000	320,000	30,005	300,051	盈轉	無	103.09.22 高市府經商公第10353502100號。

註：99年度現金增資基準日為99.12.22 登記核准日期為100年1月15日

## (二) 股東結構：

107年04月22日 單位：股/%

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	公司 法人	其他 法人	個 人	外國機構 及 外 人	合 計
人 數	-	3	4	1	220	-	228
持 有 股 數	-	193,182	7,601,853	1,221	22,208,843	-	30,005,099
持 股 比 例	-	0.64	25.34%	0.00%	74.02%	-	100.00%

## (三) 股權分散情形：

""3、"普通股：

107年04月22日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比率
1 至 999	34	6,199	0.02%
1,000 至 5,000	51	105,237	0.35%
5,001 至 10,000	19	132,886	0.44%
10,001 至 15,000	25	313,022	1.04%
15,001 至 20,000	9	156,214	0.52%
20,001 至 30,000	9	241,287	0.80%
30,001 至 40,000	7	245,987	0.82%
40,001 至 50,000	0	0	0.00%
50,001 至 100,000	20	1,420,127	4.73%
100,001 至 200,000	16	2,189,098	7.30%
200,001 至 400,000	17	4,895,922	16.32%
400,001 至 600,000	6	2,911,065	9.70%
600,001 至 800,000	6	3,883,396	12.94%
800,001 至 1,000,000	3	2,808,966	9.36%
1,000,001 以上	6	10,695,693	35.65%
合 計	228	30,005,099	100.00%

#### (四) 主要股東名單

列明股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱。

107年04月22日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比率
群環科技股份有限公司 負責人: 劉健中,		2,931,280	9.77%
怡詠國際投資有限公司 負責人: 林泳		2,393,200	7.98%
怡綜國際投資有限公司 負責人: 曾振順		2,020,109	7.07%
李志忠		1,100,895	3.67%
曾怡萱		1,096,444	3.65%
曾怡欣		1,053,765	3.51%
曾振順		968,759	3.23%
簡錦媛		959,384	3.20%
林水源		880,823	2.94%
林基墩		765,379	2.55%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目	年 度	105 年度	106 年度	
	每股市價 (註 1)	最 高	—	—
最 低		—	—	
平 均		—	—	
每股淨值 (註 2,3)	分 配 前	14.89	15.89	
	分 配 後	13.89	14.49	
每股盈餘 (註 2,3)	加權平均股數(單位：股)	30,005,099	30,005,099	
	每 股 盈 餘	1.33	1.99	
每股股利	現 金 股 利	1.00	1.40	
	無償配股	盈餘配股	—	—
		資本公積	—	—
	累積未付股利	—	—	
投資報酬分析	本益比(註 4)	—	—	
	本利比(註 5)	—	—	
	現金股利殖利率(註 6)	—	—	

註 1：公司於 102 年 9 月 30 日興櫃掛牌交易，未上市櫃故不予表達。

註 2：依當年底之加權平均股數為準，並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：係依截至 107 年 04 月 02 日董事會決議盈餘現金股利分配。俟 107 年度股東會決議分配之情形後方能定案。

註 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 7：上述各年度財務資料均經會計師查核(核閱)簽證。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策：

第廿三條：本公司每年度決算獲有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，另依法令規定依法提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，再就其餘額加計上年度累積未分配盈餘數為累積可分配盈餘，前述累積可分配盈餘得酌予保留部份，餘由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分配之。

本公司係採取剩餘股利政策，將就當年度提列後之餘額提撥百分之十以上分派股東股利，其中現金股利不得低於當年度股利總額百分之十。惟此股利之發放比例，得視當年度實際獲利及資金需求狀況，調整之。

本次股利政策係依本公司於105年06月13日股東會通過修訂之公司章程。

2. 執行情形：本次年度股東會擬議股利分配之情形：

依公司章程第二十三條規定除繳納稅捐，提存百分之十法定公積，再加計上年度累計未分配盈餘，為累積可分配盈餘後，前述累積可分配盈餘得酌予保留部份，餘由董事會擬具盈餘分派議案，本次年度盈餘分派議案業經107年4月02日董事會通過，提請股東會擬議分配股東紅利\*現金股利+新台幣 64,229.35; 元。以配發基準日，分配之。俟本屆股東常會通過後，授權董事會訂定配息基準日，嗣後如因本公司股本變動影響流通在外股數，致股東配息率因此發生變動者，授權董事會全權處理之。

(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：

單位：新台幣仟元；股

項目		年度	107 年度 (預估)
期初實收資本額			300,051 仟元
本年度配股 配息情形	每股現金股利		1.40(註一)
	盈餘轉增資每股配股數		—
	資本公積轉增資每股配股數		—
營業績效變 化情形	營業利益		不適用 (註二、三)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
每股盈餘變 化情形	每股盈餘(稅後)		不適用 (註二、三)
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
擬制性每股 盈餘及本益 比	若盈餘轉增資全數改配放 現金股利	擬制每股盈餘(元)	不適用 (註二、三)
		擬制性年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元)	
		擬制性年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資 且盈餘轉增資改以現金股 利發放	擬制每股盈餘(元)	
		擬制性年平均投資報酬率	

註一：係依民國107年04月02日董事會決議通過盈餘分配案列示，依本公司已發行股份總數52,227.2; 股計算之待本次股東會決議。

註二：本公司並未公開107年度財務預測，故無107年度預估資料。

註三：本公司107年04月02日董事會決議通過盈餘分配案，並無分配股票利，故不適用。

## (八) 員工、董事及監察人之酬勞：

### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司應以當年度獲利狀況，以千分之五至百分之十分派員工酬勞及以當年度獲利狀況不高於百分之二分派董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事、監察人酬勞前之利益。

員工酬勞及董事、監察人酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

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

本公司106年度對於應付員工酬勞及董監酬勞之估列係以年度及可能發放之金額為基礎，106年度依稅前淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之一定成數為基礎估列。經董事會決議發放，若金額仍有變動，則依會計估計變動原則，則列為107年度之損益。

### 3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

A. 以現金分派之員工酬勞計新台幣 560,000 元，與認列費用年度估列金額並無差異。

B. 以現金分派之董事及監察人酬勞計新台幣 560,000 元，與認列費用年度估列金額並無差異。

C. 106 年度已實施員工酬勞及董事、監察人酬勞費用化，本公司 106 年度財務報表並已估列入帳，各應付員工酬勞及董監事酬勞金額分別為 560,000 元及 560,000 元，經董事會決議發放 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之分配金額並無差異。

(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：無股票分派之員工酬勞，故不適用。

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

(1) 員工酬勞(紅利)：365,000 元。

(2) 董事、監察人酬勞：365,000 元。

(3) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無

(4) 實際配發數與股東會通過擬議配發數相同。

(5) 本公司 105 年度財務報表並已估列入帳，各應付員工紅利及董監事酬勞金額分別為 365,000 元及 365,000 元，擬議配發 105 年度員工紅利及董監事酬勞之分配金額並無差異數。

## (九) 公司買回本公司股份情形：

本公司最近年度及截至本年報刊印日止，並無買回本公司之股份。

二、公司債(含海外公司債)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、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形： 無

(一)尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響： 無。

(二)累計截至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形： 無。

(三)截至年報刊印日止凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股辦理情形及對股東權益之影響： 無。

(四)累計截至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形： 無。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：最近年度累計截至年報刊印日止無此情形。

七、資金運用計劃執行情形：

(一)計劃內容及執行情形：

1. 本公司尚未完成之發行或發行有價證券計劃：

(1)現金增資計劃內容及執行情形

A. 核准文號：107年4月23日證櫃審字第1070009049 號

B. 本次計畫所需資金總額：新臺幣60,015千元。

C. 資金來源：現金增資發行普通股4,001,000股，每股面額10元，每股發行價格暫定為新臺幣15元，預計募集資金總額為60,015千元。如現金增資發行普通股每股實際發行價格因市場變動而調整，致募集資金不足時，其差額將以自有資金支應；惟若募集資金增加時，則調整增加充實營運資金金額。

D. 計畫項目及資金運用進度：

單位：新臺幣千元"

計畫項目"	預定完成日期"	所需資金總額"	預定資金運用進度"
			329年第二季"
充實營運資金"	329年第二季"	82.237"	82.237"

E. 預計可能產生效益：本次現金增資所募得之資金，擬用於充實營運資金，預計於107年第二季完成募集，資金運用進度係考量申報及募集資金所需之作業時程而定，於資金到位後隨即投入支應公司營運所需之相關資金需求，進而強化公司長期競爭力，提高自有資本比率及健全財務結構，並可提升資金靈活調度之彈性，實對企業之經營及健全財務結構具有正面之助益，預計將可增加公司競爭力並提升經營績效，同時強化財務結構。

F. 本次募集之資金如有不足，其籌措方法及來源：將以自有資金或銀行借款方式因應。

2. 最近三年內已完成且計劃效益未顯現者：無

## 伍、營運概況

### 一、業務內容：

#### (一) 業務範圍：

本公司長期經營中大型伺服器主機及電腦、周邊產品、網路、雲端暨軟體為主，並研發及代理各類軟體、解決方案(Solution)、資訊安全、雲端運算相關產品等技術層次較高的產品，以通過專業認證專案經理及系統工程師提供優質服務主要內容為主：

- (1) 企業應用系統主機平台：企業級伺服器(NT, Unix, Linux)、中小型伺服器、高階工作站、儲存設備、磁碟陣列、備份暨異地備援系統。
- (2) 企業前端(Client)工作平台：Thin client、虛擬桌面(VDI)、行動化(Phone/PAD/NB)。
- (3) 服務及顧問：提供5天8小時4小時到場及7天24小時4小時到場的快速服務，6小時主機完修服務，IT基礎建設專業諮詢及顧問服務規劃，(HA)主機安裝服務。
- (4) 企業應用及資訊安全軟體：安全、防毒、防火、入侵偵測管理系統，OA應用套裝軟體、異地備份、雲端運算、虛擬化、高可靠度備援系統(HA)及數位網路監控軟體應用，Big Data/ERP/CRM/PLM/KM/EIP等相關軟體。
- (5) 網路應用：網路骨幹、無線網路、頻寬管理、防火牆建置(UTM)、入侵偵測(IDP)、個人資料保全(DLP)。
- (6) 租賃服務：提供軟、硬體暨雲端(IaaS, PaaS, SaaS)給予企業租賃服務。
- (7) 行動應用：MDM、BYOD、智慧型手機、Pad、行動工具等相關應用建置。
- (8) 物聯網(IOT): 智慧城市、終端設備智慧化、人工智慧(AI)、機器人相關產業。

#### 1、所營業務之主要內容：

- (1) 電腦及周邊設備、事務機器製造
- (2) 電信工程、電信管制射頻器材業
- (3) 資訊軟體服務、批發、零售業
- (4) 電器、精密儀器、儀表批發零售業
- (5) 國際貿易業
- (6) 管理顧問、智慧財產權業
- (7) 租賃、船舶及其零件批發業
- (8) 衛星電視 KU 頻道、C 頻道器材安裝業許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

#### 2、主要產品佔營業比重：

單位：新臺幣千元；' "

業務內容"	327 年度*合併+ "		328 年度*合併+ "	
	營收淨額"	比重* + "	營收淨額"	比重* + "
電腦主機伺服器	73.685'	62.042'	95.622'	54.073'
個人及筆記型電腦	7; 8.5: 3'	47.08; ' "	94.25; ' "	54.027'
電腦週邊及其他	793.5; 9'	46.086'	758.585'	45.084'
企業應用軟體	355.8; 8'	7.087'	372.57; ' "	8.084'
服務	336.37; ' "	6.04'	33.294'	7.042'
合計"	4.589.2; 8'	32.202'	4.493.454'	32.202'

單位：新臺幣千元；' "

業務內容"	年度	327 年度 *個體 +"		328 年度 *個體 +"	
		營收淨額"	比重* +"	營收淨額"	比重* +"
電腦主機伺服器		:25.;:.'	5:05'	88:.72; "	54069'
個人及筆記型電腦		559.838'	380;'	893.647'	54083'
電腦週邊及其他		969.874'	5706'	6: :.47; "	45093'
企業應用軟體		332.; 86'	704;'	349.628'	808;'
服務		; 9.7; 8'	6087'	325.725'	7024'
合計"		4.2; 9.: 38'	322022'	4.27; .324'	322022'

### 3、公司目前之商品及服務項目：

- (1) 電腦主機伺服器(NT, LINUX&UNIX)。
- (2) 個人、智慧型手機及筆記型電腦(PC、Notebook、PAD)。
- (3) 企業網路暨無線通訊設備(Network、Wireless、RF)。
- (4) 電腦周邊暨列印、影印系統整合裝置(DVD RW、Printer、Digital Camera、ETC)。
- (5) 企業儲存設備及備援系統(SAN、NAS、DAS、DR)。
- (6) 企業應用及資訊安全軟體(Application、software、Security、Solutions)。
- (7) 服務及顧問(Service、Consultant)含系統規劃、銷售、租賃、安裝、諮詢及維修相關之售後服務。
- (8) 雲端終端系統暨行動裝置。

### 4、計劃開發之新產品及服務：

- (1) 大數據資訊工程系統產品開發應用：
  - 工業級電腦、工作站、數位監控(video surveillance)服務設計方案。
  - 電腦主機暨儲存(Server & SAN Storage)應用解決方案。
  - 機器人(Robot)暨人工智慧(AI)應用解決方案。
  - 高速運算(HPC)暨高效能圖形處理器(GPU)方案。
- (2) 網路及雲端資訊工程系統產品開發應用：
  - 資訊安全系列(spam、audit、device lock、mail log、File coach、DLP...etc)產品之應用解決方案。
  - 網路備援系統、網路資產管理系統之整合及技術支援方案。
  - 私有雲建置暨相關服務之解決方案。
  - 網路雲端視訊影音解決方案。
  - 軟體定義服務(Software define Service)解決方案

## (二)、市場及產業概況：

### 1、產業之現況與發展

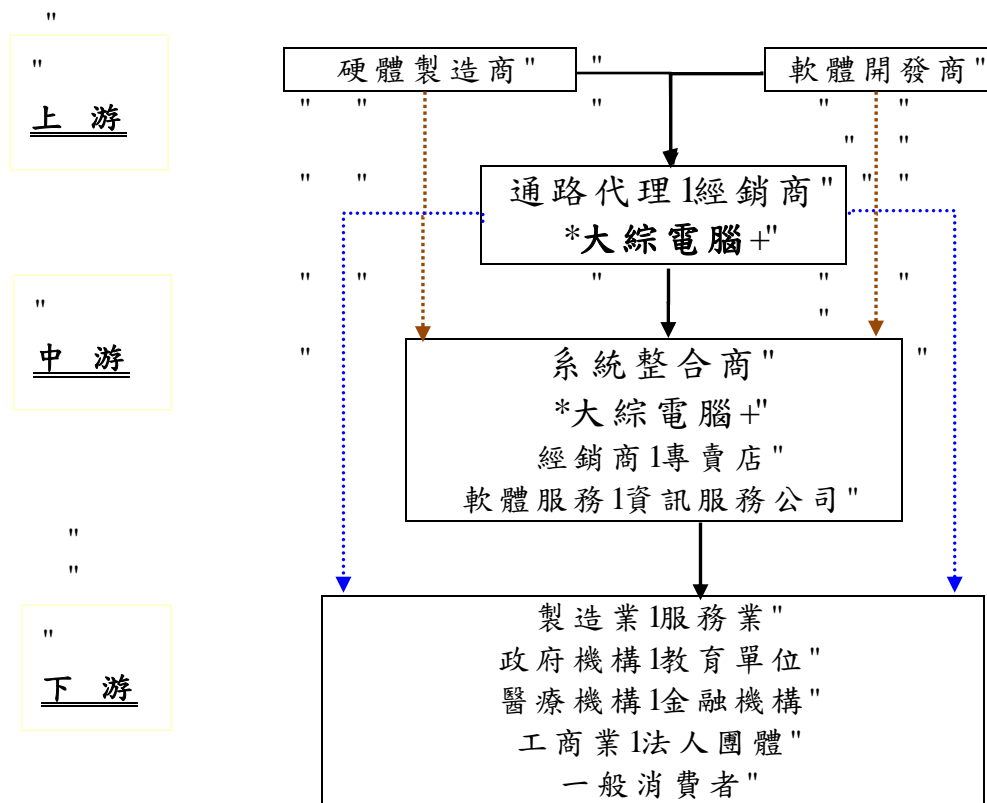
高科技及網際網路的蓬勃發展與資訊應用的普及化，已使資訊服務產業成為全球最重要的產業之一，為政府機關單位及企業日常營運不可或缺之工具設備。資訊服務業隨著資訊軟、硬體設備技術之發展，對於其他產業資訊化發展所扮演的角色日趨重要。早期企業資訊化主要係為節省人力，並透過資訊設備進行資料整理、統計及分析等較低層次作業；近期企業資訊化則以企業經營創新技巧為訴求重點，把各項日新月異的先進資訊技術，充分應用在創新改良企業經營體制，使各企業展現新活力並藉此提升工作效率及企業競爭力；現今網際網路時代來臨，更可由輔助性功能轉變為開創功能，為各個產業創造新商機。"

資訊系統整合產業為近幾年之資訊業趨勢，產業之間競爭激烈、利潤微薄，新興的產品愈來愈多，尤其雲端系統及平板電腦出現，行動化是一個未來大的方向，許多的應用皆要重新來檢視，這是對資料公司是很大的挑戰亦是很大的商機，因此本公司必需加強專業技術暨顧問之能力以配合客戶之需求，來改變現有的經營模

式，來因應時代之潮流。

## 2、產業上、中、下游之關聯性

本公司主要係從事資訊系統整合服務，包含電腦軟、硬體設備之經銷及系統整合，並提供網路規劃設計與施工、專業技術維修、顧問服務及軟體設計等全方位服務。該產業屬於技術成熟之產業，上游為軟體開發商及硬體製造商等國際大廠\*如 J RK、J RG、KDO、FGNN、Qtcerg、O letquqlv、Xgtkcu、cegt、CUWU、Xo yctg 等+，中游則為軟硬體代理商等國內上市櫃公司\*如聯強、精技、零壹、建達等+；並提供下游資訊產品及相關設備之銷售、維修、技術支援服務。有關本公司所處產業上、中、下游之關聯性，可歸類如下圖所示"



## 3、產品之發展趨勢及競爭情形

本公司非生產事業，僅就代理或經銷銷售之主要產品說明

### (1)發展趨勢

本公司目前經銷之資訊產品包括 HPI、HPE、IBM、DELL、Oracle、Veritas、acer、Microsoft、ASUS、Vmware、Cisco 等品牌之硬軟體、網路及資訊安全產品暨解決方案，由於我國資訊產業市場規模較小，分工區分不明顯，多數廠商提供綜合性的服務，但不同市場區隔的服務仍有差異，因此國內大多數之系統整合商均有其專業領域，本公司主要專業服務項目係以各產業客戶之基礎建置 (Infrastructural) 為主軸: 含機房綠能規劃暨建置 / 大數據 (BIG DATA) 暨資料倉儲規劃建置 / 資料庫規劃暨建 / 高速運算 (HPC) / 人工智慧 (AI) / 物聯網 (IOT) / 開源軟體 (Openstack) / 行動化解決方案雲端 / 用戶端運算 (Cloud/Client Computing) 等系統規劃建置，並提供客戶 E 化的企業 ERP 系統客製化之規劃設計暨建置服務為業務重心。

①機房綠能規劃暨建置：全球暖化，環保概念宣揚多年，隨著全球能源銳減，這股綠色風潮影響層面正擴大，機房多年的照明、空調節約，延伸至耗電量大的 IT 系統、機房與資料中心 (Data Center)，因此身為企業能源重度使用單位的資訊部，Server 的整合及資料庫的快速成長，現今企業已藉由網路來提供對內與對外服務。

- ②大數據(BIG DATA)暨資料倉儲規劃建置：大量且多樣的資訊後，將一切透過儲存、處理、整合與智慧分析等複雜步驟，最後提供給有需求的業者更精準有用的資訊，有別於以往都是取樣分析，往往會因取樣條件、母體特性而失真；而大數據是利用大量資料為母體，可以更精準分析消費者的行為，成為一種極有商業價值的趨勢預測，均需要有相應的軟硬體來支援。
- ③高速運算(HPC)：行動裝置日益普及，Gartner 預測，未來焦點將著重於滿足行動使用者在各種情境與環境下的需求，而非僅聚焦於裝置本身；整個環境都必須因應行動使用者的需求而有所變化。
- ④人工智慧(AI)：環境感知技術加上深度分析技術，提供智慧型機器世界所需的條件。基礎結合、環境感知系統、自我學習及自主行動的高階演算法。自動駕駛汽車原型、高階機器人、虛擬個人助理以及智慧顧問皆已問世且未來將急速演進，帶領我們邁入機器幫手的全新時代。
- ⑤物聯網(IOT)：將各種事物數位化以便結合資料流(data stream)與服務，就能創造出管理、獲利、營運並擴大這四種基本使用模式之應用，因此物聯網最重要的就是能使生活更便利，並夠打造個人的專屬服務；而雲端架構給予物聯網背被最重要的支援，使物聯網中的所有物件能暢行溝通。
- ⑥開源軟體(Openstack) 應用程式到基礎架構一切靈活化、程式化，網路、儲存設備、資料中心及安全防護益加豐富的 API 以系統性的進入雲端服務的功能和內容。
- ⑦行動化解決方案雲端/用戶端運算(Cloud/Client Computing)等系統規劃建置：雲端和行動運算的整合，將使可派送至任何裝置的中央協調式應用程式持續成長。短期來看，雲端/用戶端架構的重點在於多重裝置之間，同步化內容與應用程式狀態，使跨裝置的應用程式具備可攜性，長期而言，應用程式將朝支援可同時性使用多重裝置的方向發展。

## (2)競爭情形

台灣資訊市場競爭者眾，尤其近年受到全球景氣影響，台灣及全球 GDP 成長度均不高、產業結構轉變、整體政經環境改變、法規制度變更、企業整併及持續改善自身營運體質的交錯影響，台灣整體資訊服務市場規模將受到明顯波及。且在企業持續外移而資訊商無法提供差異化的產品及服務趨勢下，同業間之削價競爭日益嚴重，因部份資訊商有限的技術能力，無法掌握訂價優勢，使得激烈市場競爭下，公司規模大且具優質資訊服務之廠商逐漸拉大與中小型廠商的差距。大綜於國內資訊服務是前十大業者，但也深切體認國內資訊服務產業無法建立規模化市場，惟有大型化、國際化，跨出本地市場才是台灣資訊服務業成功轉型之關鍵，因此在近年在海外子公司整體市場佈局及資源運用整合亦積極持續進行中，希望透過策略規劃及人員之提昇，逐步往技術門檻高之解決方案的產業價值去做策略性投資，提昇全集團整體經營暨獲利之能力。

資訊產品是現代企業提高生產效率、增加競爭力及其持續成長之不可或缺要素之一。本公司提供資訊網路系統整合及電腦週邊設備買賣業務，其中電腦網路系統整合業務，屬量身訂作、客製化之服務，以提供硬體採購及規劃、配置等完整解決方案為主。藉由整體性規劃將各種資訊產品引進客戶端後，提供專業之技術能力持續售後服務。因此在追求最佳資訊整體解決方案下，對於具有系統規劃及產品維護技術層次較優者，較不易發生被其他產品或服務所取代之情況。公司下游客戶涵蓋：政府/軍方/教育各級單位製造業、流通、金融業證券、電信業、醫院、航港交通業、高科技業，媒體等領域，本公司均能提供各類產品線之銷售規劃建置，技術諮詢、維護與教育訓練服務。由於本公司主要提供客戶快速優良的銷售服務，因此在各項產品之銷售上，皆能以市場之產品趨勢而彈性調整，受產品差異之競爭程度較低。

本公司為國內資訊服務領導廠商，亦為業界最具聲譽的技術領導者，以服務為導向，挾資源整合運用的核心優勢與廣度、深度，配合創新產品線及大中華市場佈局及資源協作優勢，成就於資訊服務業聲譽卓越之領導地位。

### (三) 技術及研發概況：

本公司為專業資訊系統整合服務業，主要從事包含電腦軟、硬體設備之經銷及系統整合，並提供網路規劃設計與施工、專業技術維修、顧問服務及軟體設計等，提供客戶全方位服務。本公司已取得原廠 HP、IBM、Lenovo、Vmware、Microsoft Golden Partner 之認證暨授權維修中心，擁有專業技術人才提供保固、維修、諮詢及服務。此外，為客戶提供客製化專業諮詢或技術服務，如系統整合、機房規劃、以及各式光纖儲存資通安全設備或異地備援方案等。本公司雖無專職從事研究發展工作之研發部門，惟設有「產品協銷部門」負責前端業務開發之技術、法令支援及專案客製化系統整合規劃，並適時向外引進新的軟硬體產品及技術，以期提供客戶全方位的系統整合服務，其功能與研發單位相似。

### (四) 長、短期業務發展計劃

#### 1、短期計劃概況

- (1) 建立快速及時的銷售服務團隊。
- (2) 改善作業流程、提高效率、降低成本。
- (3) 培植優質技術人才，提升核心競爭力。
- (4) 配合資訊市場產品特性加以整合以提高競爭力。
- (5) 因應大專案需求增加 PMP 人才。

#### 2、長期計劃概況

- (1) 建立熱忱的服務團隊，以純熟的 KV 解決方案，創造美好的 KV 環境"
- (2) 擴大大台北地區及中部地區之市場佔有率，佔穩中北台灣市場。"
- (3) 培訓 FD 資料庫暨雲端系統工程師團隊因應未來需求，開拓更大的市場。"
- (4) 持續投入政府解決方案的專案。"
- (5) 業務、技術及顧問人員的專業培訓與技能的提升。"
- (6) 加強大陸綜訊的成長暨投資。"
- (7) 增加綠能設備暨機房解決方案的銷售。"
- (8) 增加人工智慧暨高速運算之人才。"

## 二、市場及產銷概況

### (一)、市場分析

#### 1、主要商品之銷售地區：

最近二年度主要產品銷售地區及金額

單位：新台幣仟元

銷售地區		327年		328年	
		金額	'	金額	'
內銷		4,399.4	; 30	4,345.548	; 506
外銷	中國	395.8	4 9056	368.49	8066
	其他	38.333	208	3.84	2029
	小計	3	; 9; 5 : 024	369	; 28 8073
合計		4,589.2	8 322022	4,493.454	322022

#### 2、市場佔有率

本公司係以資訊網路主機系統整合基礎建設為主要市場，屬於資訊服務業，業務內容包涵電腦軟硬體設備之代理銷售及系統整合，並提供網路規劃設計與施工服務、專業技術維修、顧問服務、軟體設計等；業務範圍實較廣泛、產品與服務項目同業間差異甚大，且資訊服務業屬開放競爭市場，業者各有其專精之技術領域或產品(服務)區隔，故難以業務或產品別，評估市場佔有率。若廣泛的以本公司所處的資訊服務業來分析，本公司106年度之合併營業收入淨額衡量計算，參酌產業情報研究所(MIC)於2016年9月發布，2016年台灣資訊服務市場規模約為新台幣164,632百萬元，其中系統整合之產值約新台幣116,388百萬元。本公司於台灣資訊服務及系統整合市場佔有率分別為1.38%及1.95%。

#### 3、市場未來之供需狀況與成長性

##### (1)供給方面

全球資訊服務產業景氣逐漸復甦，及資訊服務產業具備在地性之服務特質，也同時強化了部分地區性廠商之競爭實力。對於終端客戶而言，資訊服務廠商提供之產品及服務之良窳，不僅攸關企業營運活動之運行，就資料安全保護意識抬頭之今日，對於資訊服務廠商之要求，在品質及專業上有更高及更嚴格之要求。因此，對於已深耕資訊服務市場多年之業者而言，因與終端客戶長久往來之關係，預期將可在此一基礎上持續穩健成長，不易受到新競爭者之挑戰。

##### (2)需求方面

近幾年資訊服務市場在全球經濟環境逐漸回穩，資訊科技快速成長及新興應用領域不斷的推陳出新之下，雲端服務、巨量資料及行動化等已成為全球化之新形態成長動力趨勢。

##### A. 雲端運算服務

在全球資訊服務市場中，成長最快速者為雲端服務。雲端運算為以網際網路為基礎之運算方式，達到軟硬體資產及訊息共享之功能，目前在雲端運算服務形式，可分為IaaS、PaaS及SaaS。而於目前各雲端服務業者在雲端運算服務除專注於基礎建設及軟體服務上，預期未來將逐步朝向擴增平台服務發展。依據OGE研究顯示，預估未來全球雲端運算服務市場規模，將從2013年之美金53.344百萬元，持續成長至2018年之美金95.357百萬元，年成長率達31.8%。

##### B. 巨量資料

近一年來因智慧型手機邁向大螢幕、高畫質階段，故預期未來手機信用卡付費、線上小額付費等需求將可望急速發展。未來巨量資料的分析不僅僅是單純數量龐大的數據群，更是需要具備將表面上完全不相關之各項數據快速串

連起來之能力。KFE 預估，4235 年全球巨量資料技術與服務市場規模為 352 億美元，423: 年將成長至 637 億美元，4235 至 423: 年的年複合成長率將達 480%；研究機構 Vtcpu rctgpe{"O ctnngv" Tgugctej 也預估，423: 年全球巨量資料產值將達 6:5 億美元，儼然已為資訊服務市場之新星。

#### C. 行動化

隨著行動應用的普及，企業對於行動應用的投資也越顯積極，根據 KVj qo g 大調查顯示，有 640% 的企業願意將相關預算分配在行動應用方面，從各產業採用各種行動應用的意願，也都持續突破五成以上。顯見，各產業基於實際營運上的需求，投資行動應用已經是勢在必行的趨勢。"

#### F0 高速運算\*RE+暨人工智慧\*CK"

大量的資料分析需要強大的運算能力來支撐以及更聰明的大腦來計算因此人工智慧\*CK及機器學習更是成功之關鍵技術，4239 年 33 月政府宣佈成立台灣人工智慧學院共 722 億元培訓相關的人才，因此帶動未來 52 年之發展。"

綜上所述，雲端服務、巨量資料及行動化為現今資訊服務市場之新興需求動能，然細究市場需求面之變化，已慢慢從過去單一需求因素趨動模式，演化為因素間交互影響帶動整體市場之成長，其中雲端服務市場快速發展，刺激巨量資料之探勘、處理及呈現之資訊服務需求，進一步驅動巨量資料市場成長，推動資訊科技之創新發展，即目前資訊服務市場之標準成長模式，也有效為資訊服務產業提供實質之成長動能。"

#### 4、競爭利基：

就系統主機、儲存設備、個人電腦、資訊安全管理、軟體及服務等角度分析本公司的競爭力：

- (1)系統主機：主機伺服器在近年來在英代爾(Intel)及 AMD CPU 功能愈來愈強但價格愈來愈低的推動下，尤其在四、六、八、十二、十六核心的 CPU 陸續問市及產品虛擬化的推動下，NT 及 Linux 主機伺服器一直有很大的成長，由於台灣科技廠商一直不斷的設廠及新的公司成立，皆要用到 NT 主機伺服器，本公司目前是台灣 HP、Dell 及 IBM 三大外商的代理及經銷商，本公司長期與原廠建立深厚的合作關係，並與客戶有良好的互動，因此在本公司長期深耕下系統主機發展不可限量。
- (2)儲存設備：由於企業儲存及備份是每一家公司基本的投資，且在知識經濟及內容管理愈來愈重要的情況下，儲存的空間需求愈來愈大，目前大企業已面臨海量(Big Data)資料的問題了，因此儲存空間將會產生更大的成長，本公司在儲存設備當興起時，就投入人員訓練這幾年有不錯的回收，儲存備份首重技術支援，本公司的技術水平有不錯的口碑，主要產品為 HP、IBM、EMC、NA、Arconics、Symantec Veritas 及 Tivoli 備份軟體，以上皆為市場一流的主流產品。
- (3)個人及筆記型電腦：由於 PC 市場全球呈現飽和狀況甚至有負成長的現象，因此本公司代理 HP、Dell、Lenovo、acer、ASUS 等 PC 及 NB 為主，在服務方面特別加強主攻大型換機市場，在 win8 上市後可以有些榮景上來的，因而受到衝擊較小，而在筆記型電腦方面，因為隨著個人化及資訊同步化在 PAD 及 Ultra notebook 推出後衝擊就很大，在傳統的筆記型電腦以後成長就有限了，另外 Win8 將推出預估會造成風潮亦是 PC、NB 換機潮的成長的力道，本公司客戶群眾多，因此加強內勤業務的銷售預計在 PAD 及筆記型電腦方面，有許多成長的空間。
- (4)資訊電子安全管理：本公司代理 MS/ISS/Trend/Symantec/Acronics...等軟體，包含防毒、防火牆(Firewall & UTM)、入侵偵測等安全管理的解決方案(Solution)，本公司已長期跟這些原廠建立良好的關係，因此在拓展業務方面有很大的幫助。
- (5)應用軟體：軟體在台灣的成長比硬體更快幅度更大，不管在套裝軟體上或安全軟體皆有大幅成長，本公司亦適時的引進如 Symantec Veritas 備份軟體、Vmware 及 Hyper V 虛擬化集中管理軟體、及數位網路監控軟體等世界知名軟體，並投資系統工程師加強訓練期能讓客戶能用得無後顧之憂，這亦是本公司主要的競爭力之一。
- (6)服務：本公司自創立以來就本著服務的精神在對待客戶，因為資訊的運作是 24 小時不停的，因此本公司提供客戶各種不同需求的服務，如服務合約、7x24 小時

4 小時到場服務、即時叫修服務、自行到公司服務多樣化的服務選擇，而在專業規劃諮詢上本公司亦提供客戶完整的解決方案，這亦是在加值服務最重要的課題，本公司具有堅強的服務技術團隊相信能在競爭的環境下脫穎而出。

(7)網路：本公司銷售 HP、Fortinet、Juniper、Extreme、Cisco 等世界知名品牌再搭配國內 D-Link & Zyxel 產品可滿足公司客戶的所有需求，相對提升工程師人員的技術水平。

(8)資料庫：負責代理 Oracle、My SQL、MS SQL、DB2 等企業級資料庫的應用、配合技術人員提供企業最佳服務。

(9)行動化設備:APPLE 全系列產品及 APPLE 客服技術中心成立，提供全系列最佳服務。

(10)雲端暨大數據服務:投入 Openstack solution、open source、相關技術迎接 IOT 的工業 4.0 革命

## 5、發展遠景之有利與不利因素與因應對策：

### (1)未來發展有利因素

#### A.產品多樣化及公司規模布局擴大"

本公司過去數十多年的深耕台灣資訊服務市場，累積各產業軟硬體應用豐厚的技術及經驗，產品經銷包括電腦軟、硬體設備到周邊產品涵蓋面廣且客群已涵蓋各產業，為台灣資訊服務業掛牌公司中唯一總公司長期設在高雄者，具有在地化優勢，銷售及服務據點以南部出發陸續在台灣北中南設有五個服務據點，並以台灣經驗為基礎分別於大陸蘇州、東莞、廈門設立服務據點，複製台灣成功經營的經驗，搭配大陸本地的策略規劃，以提升公司業績。因而產品多樣化及公司規模布局擴大為公司發展之有利因素。"

#### B.具備豐富專業技術之人力資源

本公司的經營團隊在業界深耕已久，擁有厚實的專業技術能力。此外公司擁有完整之專業人才，透過內外部教育訓練與專業認證制度的推動，有效提升並保存技術的深度與廣度，可提供客戶專業滿意的服務。目前資訊服務業專業技術相關認證有 37 種以上，公司已有 92 位以上人員考取相關證照，其技術水準足以提供客戶完整之服務及於業界保持良好之競爭力。因而具備豐富專業技術之人力資源為本公司發展之有利因素。"

#### C.領導品牌資格認證之取得

本公司重視人才培育故專業認證人才齊備，足以提供良好的技術支援，且累積 42 多年之銷售經驗，有助於供應商擴大其產品於台灣地區之市場佔有率，故取得國內外各大電腦軟、硬體設備之資格認證，其主要經銷品牌包括：Ekuq、O letquqhv、KDO、F/Nkpm、CUWU、xoyctg、ngpqxq、FGNN、Fqwdrg/Vcng、XGTKVCU、Cegt、qr gpuvcem、U{o cpyge、J gy ngwRcemetf 及 JR 等品牌。因而領導品牌資格認證之取得為公司發展之有利因素。"

#### D.產品應用範圍廣泛，受景氣循環影響衝擊較低

本公司產品應用範圍相當廣泛，涵蓋科技業、製造業、運輸業、媒體、遊戲業、金融業、政府、學校等產業，除全球性的景氣衰退外，較不受單一產業景氣直接影響，也因此較無明顯之淡旺季區別，而隨著客戶逐漸增加，業績得以穩定成長。"

"

### (2)不利因素及相關因應措施

#### A.市場競爭激烈，同業低價搶單

由於近年來資訊服務市場高度成長，吸引眾多廠商加入競爭，造成同業低價搶單，使得業者經營獲利空間逐漸遭到壓縮，形成營運風險。"

#### 因應對策：

本公司除持續維護與資訊產品大廠之關係，及透過議價能力取得較優惠採購價格，並藉由建立良好教育訓練規劃，加強產品知識技能以持續維持資格認證，提升人員支援服務之附加價值，為客戶提供最佳的支援服務，並強化產品組裝配置之銷售優勢，提供客戶最優質產品及人員支援服務品質做為因應。"

#### B.專業人力需求若渴、專業人才培育不易

資訊服務業長期發展之重要關鍵在能夠獲利以吸引專業人才及管理專案團隊，因專業人才需具備高度專業知識、且在各專案中累積之特殊核心技術及經驗傳承時間長，故專業人才為相當重要之資產。"

因應對策："

透過公司上櫃掛牌，吸引優秀人才注入新血，持續進行教育訓練，鼓勵員工提昇專業技能，並有完善獎勵，以減少人員流動率及降低人力需求。此外，加強員工福利措施，整合社會公益活動及員工家庭日，藉由人文及溫馨活動，吸引員工認同感及歸屬感。"

C. 高科技產品生命週期短，市場變化快速

資訊科技日新月異，產品不斷推陳出新，功能不斷提升，導致高科技產品生命週期相對短暫，故高科技產品生命週期短之市場變化，已成為營運風險。"

因應對策："

本公司藉由與上游國際知名大廠之產品經銷，而取得高性能產品來源，搭配工程師純熟的技術支援能力，適時推出新產品，並強化對產品知識技能認證及優化產品組裝配置能力，以提供高品質高性能的產品。再藉由北中南據點就近服務客戶加強與客戶端之互動，並即時回覆客戶需求，以提供優質的服務做為因應。"

D. 雲端科技興起改變傳統資訊業商業模式下的供需模式，使得硬體設備需求減少

近年來雲端科技的發展漸趨成熟，改變了傳統資訊業基礎下的商業供需模式，受雲端租用服務的衝擊，使得企業伺服器主機及儲存設備之需求下降。"

因應對策："

本公司雖受雲端科技興起改變傳統資訊業商業模式下的硬體設備需求減少，在資訊安全控管之考量下，雲端資訊平台的系統整合技術更形重要。公司將藉由加強技術人員的專業技術能力，並積極拓展雲端系統整合服務能力、加強虛擬化軟體銷售及協助增加客戶自建私有雲的能力，將危機化為轉機以為因應。"

## (二)主要產品之重要用途及產製過程：

主要產品"	重要用途"
電腦主機伺服器"	伺服器是電腦網路上最重要的設備。伺服器指的是在網路環境下運行相應的應用軟體，為網路中的用戶提供共用信息資源和服務的設備。伺服器的構成，有處理器、硬碟、記憶體、系統匯流排等，伺服器是針對具體的網路應用特別制定的，因而伺服器在處理能力、穩定性、可靠性、安全性、可擴展性、可管理性等方面存在很大的差異。通常情況下，伺服器比客戶機擁有更強的處理能力、更多的記憶體和硬碟空間。伺服器上的網路操作系統不僅可以管理網路上的數據，還可以管理用戶、用戶組、安全和應用程式。"
個人及筆記型電腦"	目前常見的客戶端設備分為四類：工作站、個人電腦、筆記型電腦及手機暨平板電腦；工作站具有強大的效能，特別是在圖形運算、數據資料處理以及特殊任務的執行，例如機械電腦輔助設計、金融前端管理、數位內容創作、軟體開發、執行高階影像、石油天然氣業、地理資訊系統等等專業領域範圍。個人電腦運用一般辦公的部門，進行一些文書或溝通工作，範圍廣量多且普及。筆記型電腦主要是攜帶上的方便性，運用於旅行或常出差者，是容易移到其他地方馬上使用的電腦。開放性工業標準架構、功能比較強大的設備叫做工作站，手機暨平板電腦：應用在行動化及自動簽核系統配合相關之軟體是具成

主要產品"	重要用途"
	<p>長潛力商品。"</p> <p>從技術層面講，數據處理模式將從分散走向集中，用戶界面將更加人性化，可管理性和安全性也將大大提升；同時，通信和信息處理方式也將全面實現網路化，並可實現前所未有的系統擴展能力和跨平臺能力。"</p> <p>從應用形態講，網路終端設備將不局限在傳統的桌面應用環境，隨著連接方式的多樣化，它既可以作為桌面設備使用，也能夠以移動和便攜方式使用，終端設備會有多樣化的產品形態；此外，隨著跨平臺能力的擴展，為了滿足不同系統應用的需要，網路終端設備也將以眾多的面孔出現：Wpkz 終端、Y kpfqy u 終端、Nkp wz 終端、Y gd 終端、Lcxc 終端等等。"</p>
企業網路設備"	<p>在使電腦之間可以分享檔案、連接週邊設備、應用程式等，這些網路資源。"</p>
電腦週邊及其他"	<p>是能夠通電並正常執行的電腦的非必須硬體裝置。它們可以獨立或半獨立工作而不依賴於電腦，通常可以擴充功能或提高所接入的電腦的功能或效能。包括輸入輸出裝置和部分儲存裝置。如鍵盤、滑鼠、掃描器、網路攝影機、顯示器、印表機、光碟機、WRU 不間斷電源和其它快閃隨身碟、儲存卡讀卡器、數位相框、OR51OR6 播放器、行動硬碟等 WUD 裝置或便攜裝置。"</p>
儲存設備及備援系統"	<p>儲存設備/可讓多機器上的多使用者分享檔案和儲存空間。在這樣的檔案系統中，客戶端並非直接存取底層的資料儲存區塊，而是透過網路，以特定的通訊協定和伺服器溝通。藉由通訊協定的設計，可以讓客戶端和伺服器端都能根據存取控制清單或是授權，來限制對於檔案系統的存取。"</p> <p>備援系統/主要功能在於提供系統即時資料複製與保護，減少服務中斷，並可加強磁帶備份機制及異地備援解決方案。備援系統首先會對主要主機作抄寫，然後當資料有任何異動時，備援系統會將異動部分更新至另一端之相同系統，以維持資料同步，同時持續監控原主機的狀態，一但主要主機有問題，則備援主機會馬上接手運作使服務不中斷。"</p>
CRRNG產品"	<p>本產品有手機、手錶、筆記型電腦及個人電腦，提供個人文書處理、上網、影音、通訊等相關的功能如上一項的ö個人及筆記型電腦ö功用。"</p>
企業應用軟體"	<p>支援企業、事業單位或者政府等機構各項業務運作的軟體系統。除了支援機構內部的協同工作之外，企業軟體也支援企業與其供應商、業務夥伴和使用者的協作與協調，如：O ckn、Qhleg、GTR、O GU、GRR 等應用軟體。"</p>
服務"	<p>維護暨保持用戶機器正常運作，解決及排除主機、電腦、網路故障問題，另外提供有關資訊相關的諮詢暨專案之服務。"</p>

(三) 主要原料之供應狀況：

本公司係以資訊網路主機系統整合基礎建設為主要市場，屬於資訊服務業，業務內容包涵電腦軟硬體設備之經銷及系統整合，並提供網路規劃設計與施工服務、專業技術維修、顧問服務、軟體設計等，故不適用。"

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單：

30最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因"

"單位：新台幣仟元

105 年(個體)				106 年(個體)				當年度截至前一季止			
名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	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	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
甲公司	661,236	35.49	無	甲公司	502,497	28.73	無	甲公司	151,288	31.82	無
乙公司	208,659	11.20	註一	丙公司	258,278	14.77	註二	乙公司	79,517	16.72	註一
丙公司	199,557	10.71	註二	乙公司	217,516	12.44	註一	丙公司	49,098	10.32	註二
其他	793,740	42.60		其他	770,801	44.06		其他	195,618	41.14	
進貨淨額	1,863,192	100.00		進貨淨額	1,749,092	100.00		進貨淨額	475,521	100.00	

註一：該公司於民國 105 年 10 月 03 日新任本公司法人董事職務，其進貨價格及付款按一般進貨辦理。

註二：法人董事之母公司。

增減變化說明由於降低及分散採購成本，致使個別廠商採購商品之金額產生變化。

單位：新台幣仟元

105 年(合併)				106 年(合併)				當年度截至前一季止			
名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	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	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
甲公司	895.689	54(82"	無"	甲公司	725.983	47(9:"	無"	甲公司	373.4:.	49(7:"	無"
乙公司	446.442	32(8;"	註 3"	丙公司	495.952	36(23"	註 4"	乙公司	9;.739	36(72"	註 3"
丙公司	439.: 35	32(5:"	註 4"	乙公司	449.27;	33(84"	註 3"	丙公司	6;.2;:	: 9 7"	註 4"
其他"	;: 4.478	680 5"	"	其他"	; 6;.4; 8	6: 7;"		其他"	48;.849	6: 9 9"	"
進貨淨額"	4.2; 9.978	322(22"	"	進貨淨額	3;.75.: 68	322(22"		進貨淨額"	76;.752	322(22"	"

註 1：乙公司於民國 105 年 10 月 03 日新任本公司法人董事職務，其進貨價格及付款按一般進貨辦理。

註 2：法人董事之母公司。

增減變化說明由於降低及分散採購成本，致使個別廠商採購商品之金額產生變化。

2. 最近二年度占銷貨總額百分比之十以上銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

105 年(個體)				106 年(個體)				當年度截至前一季止(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	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
甲公司	671,004	31.99	無	甲公司	431,785	20.97	無				
其他	1,426,812	68.01		其他	1,627,317	79.03					
銷貨淨額	2,097,816	100.00		銷貨淨額	2,059,102	100.00					

註：截至年報刊印日前，並無 107 年度第一季經會計師查核核閱之財務資料，故無資料揭露。

增減變化原因本公司與客戶維持穩定合作關係，最近 4 年逾百分之十客戶銷售金額變化，係因年度之專案訂單增減，以致客戶銷售金額增減變化。

單位：新台幣仟元

105 年(合併)				106 年(合併)				當年度截至前一季止(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	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人之關 係
甲公司	671,004	28.35	無	甲公司	431,785	19.01	無	甲公司	147,849	26.73	無
其他	1,696,082	71.65		其他	1,839,447	80.99		其他	405,269	73.27	
銷貨淨額	2,367,086	100.00		銷貨淨額	2,271,232	100.00		銷貨淨額	553,118	100.00	

註:107 年度第一季係經會計師核閱之財務資料。

增減變化原因<本公司與客戶維持穩定合作關係，最近 4 年逾百分之十客戶銷售金額變化，係因年度之專案訂單增減，以致客戶銷售金額增減變化。

(五) 最近二年度主要產品生產量值表：不適用。

(六) 最近二年度主要產品銷售量值表

1. 最近二年度主要產品銷售量值表-個體

單位：新台幣仟元/ SET

年 度 主要產品	105 年度(個體)		106 年(個體)	
	銷售		銷售	
	量	值	量	值
電腦主機伺服器	4,739	864,763	5,801	668,509
個人及筆記型電腦	32,944	534,177	42,060	671,425
電腦周邊及其他	165,574	490,316	163,677	488,259
企業應用軟體類	21,496	110,964	52,523	127,406
顧問及服務		97,596		103,503
合 計	224,753	2,097,816	264,061	2,059,102

註：本公司銷售服務資訊產品項目繁多及規格互異，並無統一之計量標準，故僅依產品別統計銷量，以供參考。

2. 最近二年度主要產品銷售量值表-合併

單位：新台幣仟元/ SET

年 度 主要產品	105 年度(合併)		106 年(合併)	
	銷售		銷售	
	量	值	量	值
電腦主機伺服器	5,266	951,463	6,317	738,400
個人及筆記型電腦	37,017	596,381	45,637	728,039
電腦周邊及其他	189,260	571,397	265,269	536,363
企業應用軟體類	36,483	133,686	56,002	150,358
顧問及服務	0	114,159	0	118,072
合 計	268,026	2,367,086	373,225	2,271,232

註：本公司銷售服務資訊產品項目繁多及規格互異，並無統一之計量標準，故僅依產品別統計銷量，以供參考。

### 三、從業員工：

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數(個體)

單位:人;%

年 度		105 年度	106 年度	107 年3月31 日
員工人數	直接人工	38	49	50
	間接人工	222	216	215
	合 計	260	265	265
平均年歲(年)		35.18	35.86	36.22
平均服務年資(年)		5.22	5.59	5.77
學歷分佈 比率(%)	碩士以上(含)	2.31	2.57	2.57
	大學(專)	92.31	93.38	93.38
	高中以上(含)	5.38	4.05	4.05

最近二年度及截至年報刊印日從業員工人數(合併)

單位:人;%

年 度		105 年度	106 年度	107 年3月31 日
員工人數	直接人工	43	54	55
	間接人工	247	238	238
	合 計	290	292	293
平均年歲(年)		34.96	35.74	36.07
平均服務年資(年)		5.04	5.39	5.56
學歷分佈 比率(%)	碩士以上(含)	2.07	2.74	2.73
	大學(專)	93.10	92.12	92.15
	高中以上(含)	4.83	5.14	5.12

#### 四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無此情形。本公司從事之主要業務為電腦主機、相關周邊之買賣銷售及電腦系統、軟體之整合規劃及維護業務，由於業務性質並無環境污染情形，故亦無任何環保支出計劃。

#### 五、勞資關係：

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

##### 1. 員工福利措施

本公司及子公司提供予員工之福利除依法參加勞工保險、全民健康保險外，並為員工投保團體壽險及雇主責任險，年齡較大員工或需出勤加工區人員提供年度健檢，期能對員工暨其家庭提供更多保障，且自民國92年即成立職工福利委員會辦理各項活動及提供婚、喪、生育及獎助學金等補助，以凝聚員工向心力。本公司章程規定，於有盈餘年度依法提列法定公積後發放員工紅利，使勞資雙方共享經營成果。

另在退休、撫恤方面，公司於民國87年成立職工退休監督管理委員會，依勞基法之精神訂定提撥退休準備金保障員工之退休辦法，民國94年7月依勞工退休金條例實施新制退休金制度，以保障員工生活。使員工無後顧之憂。在海外子公司部份，亦依所在國家之規定及環境，建立員工福利制度及提撥相關退休金。

##### 2. 教育訓練

員工為公司成長之重要夥伴，本公司尤為重視員工教育訓練，協助員工向上發展，幫助員工增進及擴展與工作有關的技能及可終生享用的知識，除經常參與原廠之專業課程並取得認證，更常常定期或不定期舉行內部之訓練課程，已建構出一套完整的員工訓練體制，相信能提昇員工更優異的素質，更可習得在該職位所應具備之工作或管理知識，以及因應工作所需的專業職能與發展。

##### 3. 退休制度

本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，每月按薪資總額提撥退休準備金，存入台灣銀行之退休金專戶，勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，並採確定提撥制後，本公司員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不低於員工每月薪資百分之六。

##### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施

本公司勞資關係之溝通，除於正常組織系統外，更定期舉辦勞資會議及福委會活動等，使全體同仁均能參與，與各級主管溝通無礙，建立共識，勞資和諧。105年度及106年截至年報刊印日止，本集團並未發生重大勞資糾紛及損失。

##### 5. 員工薪資及獎勵

(1)員工薪資：本公司除了按月發給之薪資及月獎金外，並依考核結果發放年終獎金。

(2)員工激勵制度：依公司及各單位盈餘目標發放獎金，鼓勵優秀員工。

(3)員工酬勞：每年如有獲利，就當年度未計入員工酬勞之稅前利益扣除累積虧損後

之餘額，以0.5%~10%提撥員工酬勞，前項員工酬勞得以現金或股票方式為之，經董事會決議之。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

## 六、重要契約：

截至民國106年12月31日止，本公司已簽訂一年期以上不可取消之營業租賃契約未來5年內租金支出金額為\$14,487，其中屬一年內應支付之金額為\$8,009。

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃契約	王金村 李漢明 陳怡如 沈仕翰 李國章	104/08/16-107/08/15 104/07/01-109/06/30 106/12/10-108/12/09 105/09/01-110/08/31 106/06/15-107/06/15	房屋租賃	無
租賃契約	和運租車 格上租車 一銀租賃 統一東京 歐力士租 中租迪和 統一東京 台壽保資融	104/10/31-109/11/30 104/09/29-109/07/16 105/01/04-108/01/03 104/05/27-107/05/26 106/04/10-109/04/09 105/02/15-108/02/28 105/05/27-107/05/27 106/10/30-109/10/29	客服工務車租賃	每車/二年或三年
融資契約	授信合約-合作金庫	106/11/13-107/11/12	短期營運周轉金	無
融資契約	授信合約-兆豐銀行	106/04/14-107/04/13	短期營運周轉金	無
融資契約	授信合約-花旗銀行	106/07/12-107/07/11	短期營運周轉金	無
融資契約	授信合約-永豐銀行	106/08/20-107/08/31	短期營運周轉金	無
融資契約	授信合約-中國信託	106/05/22-107/05/31	短期營運周轉金	無
融資契約	授信合約-第一銀行	106/08/30-107/08/29	短期營運周轉金	無
融資契約	授信合約-板信銀行	106/10/20-107/10/19	短期營運周轉金	無
融資契約	授信合約-新光銀行	106/11/20-107/11/20	短期營運周轉金	無
融資契約	授信合約-台北富邦	107/02/21-108/01/28	短期營運周轉金	無
融資契約	授信合約-星展銀行	106/09/28-107/09/27	短期營運周轉金	無
融資契約	授信合約-台新銀行	106/10/20-107/10/31	短期營運周轉金	無
發行票券	授信合約-兆豐票券	106/09/27-107/09/26	短期營運周轉金	無
發行票券	授信合約-中華票券	106/10/05-107/10/04	短期營運周轉金	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一) 國際財務報導準則

#### 簡明資產負債表(合併)

單位：新台幣仟元

54 項目 \ 年度		最近五年度財務資料(註1、註2)					107 年度截至3月31日財務資料
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	
流動資產		953.625"	926.54; "	: 66.: ; 3"	: 35.94; "	; 2; .4: 9"	3.28; .; 99"
不動產、廠房及設備		83.; ; 2"	7; .899"	7; .2: 7"	7: .942"	79.49: "	78.; 6: "
無形資產		88: "	4.2: ; "	3.35: "	659"	44; "	424"
其他資產		89.; 48"	86.9; 9"	72.873"	68.794"	8; .9; 7"	92.22: "
資產總額		: 83.; : 9"	: 52.: : 4"	; 77.987"	; 3; .67: "	3.258.7: ; "	3.3; 9.357"
流動負債	分配前	743.9; 8"	664.; 24"	6; 4.85: "	68: .867"	762.; 22"	8: 8.: ; 8"
	分配後	749.424"	679.; 27"	759.868"	6; : .872"	註 5"	"
非流動負債		3.725"	8.3: 8"	8.759"	5.; 27"	3; .26; "	47.272"
負債總額	分配前	745.4; ; "	66; .2: : "	6; ; .397"	694.772"	77; .; 6; "	933.; 68"
	分配後	74: .927"	686.2; 3"	766.3: 5"	724.777"	註 5"	"
歸屬於母公司業主之權益		/"	/"	/"	/"	/"	/"
股本		492.538"	522.273"	522.273"	522.273"	522.273"	522.273"
資本公積		6.249"	6.249"	6.249"	6.429"	6.432"	6.432"
保留盈餘	分配前	85.99: "	98.8; 3"	373.95; "	364.; ; 9"	394.938"	3: 3.362"
	分配後	4: .859"	83.8: : "	328.953"	334.; ; 4"	註 5"	/"
其他權益		789"	3.257"	995"	*389+"	*559+"	*434+"
庫藏股票		/"	/"	/"	/"	/"	/"
非控制權益		/"	/"	/"	/"	/"	/"
權益總額	分配前	55: .8: : "	5: 3.: 26"	678.7; 2"	668.; 2: "	698.862"	6: 7.3: ; "
	分配後	555.4: 4"	588.: 23"	633.7: 4"	638.; 25"	註 5"	/"

註3：上開財務資料均經會計師查核簽證，329年5月53日之財務資料經會計師核閱。"

註4：自324年度起正式採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則。"

註5：328年度盈餘分配業經329年6月4日董事會決議通過，尚待股東會決議通過。"

## 簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註1、註2)					107年度截至3月31日 財務資料	
	102年	103年	104年	105年	106年		
流動資產	8: 9.699	858.545	986.547	8; 6.942	: 39.598	註 4	
不動產、廠房及設備	83.: 45	7: .: 45	79.: 67	79.5; 5	78.625		
無形資產	88:	4.2: ;	3.35:	659	44;		
其他資產	; 9.298	: 9.254	94.245	83.942	89.357		
資產總額	: 69.266	9: 6.489	: ; 7.553	: 36.492	; 63.365		
流動負債	分配前	728.: 75	5; 8.588	654.746	585.: 86		682.: ; 3
	分配後	734.47;	633.58;	699.754	5; 5.: 8;		註 5
非流動負債	3.725	8.2; 9	8.439	5.6; :	5.744		
負債總額	分配前	72: .578	624.685	65: .963	589.584		686.725
	分配後	735.984	639.688	6: 5.96;	5; 9.589		註 5
歸屬於母公司業主之權益	-	-	-	-	-		
股本	492.538	522.273	522.273	522.273	522.273		
資本公積	6.249	6.249	6.249	6.249	6.432		
保留盈餘 (註 2)	分配前	85.99:	98.8; 3	373.95;	364.; ; 9		394.938
	分配後	4: .859	83.8: :	328.953	334.; ; 4		註 5
其他權益	789	3.257	995	*389	*559		
庫藏股票	—	—	—	—	—		
非控制權益	—	—	—	—	—		
權益總額	分配前	55: .8: :	5: 3.: 26	678.7; 2	668.; 2:		698.862
	分配後	555.4: 4	588.: 23	633.7: 4	638.; 25	註 5	

註3：上開財務資料均經會計師查核簽證。"

註4：自324年度起正式採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則。"

註5：328年度盈餘分配業經329年6月4日董事會決議通過，尚待股東會決議通過。"

註6：當年度截至年報刊印日止，尚未有會計師查核或核閱之財務資料。"

## 簡明損益表(合併)

單位：新台幣仟元(每股盈餘為元)

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註1、註2)					107年度 截至3月 31日財務 資料
	102年	103年	104年	105年	106年	
營業收入"	4,274.9; 6"	4,351.838"	4,926.659"	4,589.2; 8"	4,493.454"	775.33; "
營業毛利"	473.87; "	477.; 94"	539.839"	49.; ; 82"	522.3; 7"	92.822"
營業損益"	7; .524"	7; .866"	324.963"	6; .825"	92.478"	33.6; 3"
營業外收入及支出"	*33.984+	*4.9; 2+	32.254"	4.24; "	7; 3"	*4.498+
稅前損益"	69.762"	78.; 76"	334.995"	73.854"	92.; 59"	; .437"
繼續營業單位本期損益"	5; .9; 8"	68.; 69"	; 2.99; "	5; .; ; 3"	7; .849"	; .646"
停業單位損益"	—"	—"	—"	—"	—"	—"
本期淨利 * 損 +"	5; .9; 8"	68.; 69"	; 2.99; "	5; .; ; 3"	7; .849"	; .646"
本期其他綜合損益" * 稅後淨額 +"	*3; 2+	3.897"	*; ; 2+	*6.877+	*95+	347"
本期綜合損益總額"	5; .828"	6; .744"	; ; .9; ; "	57.548"	7; .776"	; .76; "
淨利歸屬於母公司業主"	5; .9; 8"	68.; 69"	; 2.99; "	5; .; ; 3"	7; .849"	; .646"
淨利歸屬於非控制權益"	—"	—"	—"	—"	—"	—"
綜合損益總額歸屬於母公司業主"	5; .828"	6; .744"	; ; .9; ; "	57.548"	7; .776"	; .76; "
綜合損益總額歸屬於非控制權益"	—"	—"	—"	—"	—"	—"
每股盈餘"	305"	308"	505"	305"	30; ; "	204; "

註3：上開財務資料均經會計師查核簽證，329年5月53日之財務資料經會計師核閱。"

註4：自324年度起正式採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則。"

## 簡明損益表(個體)

單位：新台幣仟元(每股盈餘為元)

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註1、註2)					107年度 截至3月 31日財務 資料
	102年	103年	104年	105年	106年	
營業收入"	3,733.937"	4,235.894"	4,733.256"	4,293.39"	4,273.324"	註3
營業毛利"	457.694"	458.737"	4,333.9"	463.372"	489.35"	
營業損益"	7,98;"	7,558"	6,3;"	65.38;"	85.272"	
營業外收入及支出"	*34.839+"	*5.372+"	39.324"	9.395"	8.453"	
稅前損益"	69.374"	78.338"	333.522"	72.564"	83.43"	
繼續營業單位本期損益"	5,938"	68,69"	2,99;"	5,33"	7,849"	
停業單位損益"	—"	—"	—"	—"	—"	
本期淨利*損+"	5,938"	68,69"	2,99;"	5,33"	7,849"	
本期其他綜合損益" *稅後淨額+"	*3,2+"	3.897"	*;2+"	*6.877+"	*95+"	
本期綜合損益總額"	5,828"	6,744"	3,93;"	57.548"	7,776"	
淨利歸屬於母公司業主"	5,938"	68,69"	2,99;"	5,33"	7,849"	
淨利歸屬於非控制權益"	—"	—"	—"	—"	—"	
綜合損益總額歸屬於母公司業主"	5,828"	6,744"	3,93;"	57.548"	7,776"	
綜合損益總額歸屬於非控制權益"	—"	—"	—"	—"	—"	
每股盈餘"	305"	308"	505"	305"	30;"	

註3：上開財務資料均經會計師查核簽證"

註4：自324年度起正式採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則。"

註5：當年度截至年報刊印日止，尚未有會計師查核或核閱之財務資料。"

"

### (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

#### 1.最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

年 度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見(註)
102 年度	資誠聯合會計師事務所	林億彰、廖阿甚	修正式無保留意見
103 年度	資誠聯合會計師事務所	林億彰、吳建志	修正式無保留意見
104 年度	資誠聯合會計師事務所	吳建志、王國華	修正式無保留意見
105 年度	資誠聯合會計師事務所	吳建志、王國華	修正式無保留意見
106 年度	資誠聯合會計師事務所	吳建志、王國華	修正式無保留意見

註:a.自 98 年 1 月 1 日起，揭露子公司，並編製合併報表。

b.採權益法之投資-智盟科技股份有限公司係依該公司所委任之會計師查核簽證之財務報告評價及揭露所認列。

#### 2.最近五年度更換會計師資訊：

民國 103 年度資誠聯合會計師事務所林億彰會計師及廖阿甚會計師因會計師事務所內部調整變更簽證會計師為林億彰會計師及吳建志會計師

民國 104 年度資誠聯合會計師事務所林億彰會計師及吳建志會計師因會計師事務所內部調整變更簽證會計師為吳建志會計師及王國華會計師

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 財務分析-國際財務報導準則

#### (1) 合併財務分析

分析項目\年度		最近五年度財務分析(合併)(註1、註2)					107年度 截至3月 31日
		324年"	325年"	326年"	327年"	328年"	
財結" 務構" * +"	負債占資產比率"	8203"	76027"	74045"	7306;"	76024"	7; 069"
	長期資金占不動產、廠房及設備比率"	76: 09:"	872037"	9: 50 5"	989095"	: 87063"	: ; 70 9"
償債" 能力" %"	流動比率"	362089"	37; 025"	393072"	395085"	38: 083"	377099"
	速動比率"	; 70 ;"	32; 074"	36: 082"	3590 5"	35; 093"	338082"
	利息保障倍數"	42062"	65084"	9: 0 :"	3: 049"	530 7"	4708;"
經" 營" 能" 力"	應收款項週轉率*次+ "	6047"	6075"	6092"	50 3"	6023"	5082"
	平均收現日數"	: 8"	: 3"	9: "	; 5"	; 3"	323"
	存貨週轉率*次+ "	9076"	: 082"	36082"	37055"	34073"	32084"
	應付款項週轉率(次)"	60 :"	8052"	: 025"	80 7"	70 :"	7078"
	平均銷貨天數"	6: "	64"	48"	46"	4; "	58"
	不動產、廠房及設備週轉率(次)"	5406;"	57088"	67076"	6208;"	5; 088"	5: 094"
	總資產週轉率*次+ "	4058"	4075"	5025"	4074"	4054"	40"
獲" 利" 能" 力"	資產報酬率* +"	60 2"	7089"	32052"	6075"	804;"	209: "
	權益報酬率* +"	34064"	35022"	43088"	: 0 7"	340 3"	3097"
	稅前純益占實收資本率%)"	3907;"	3: 0 7"	5907: "	39043"	45083"	5029"
	純"益"率* +"	30 6"	408;"	5058"	308;"	4085"	3074"
	每股盈餘*元+"""""""	3055"	3078"	5025"	3055"	30 ;"	204: "
現" 金" 流" 量"	現金流量比率* +"	4083"	註 5"	; 084"	43042"	42097"	註 5"
	現金流量允當比率* +"	4; 049"	57088"	68085"	72099"	394018"	33; 0 ;"
	現金再投資比率* +"	307;"	註 5"	註 5"	360 7"	44028"	註 5"
槓" 桿" 度"	營運槓桿度"	7025"	6062"	409: "	7083"	6082"	9058"
	財務槓桿度"	3026"	3024"	3023"	3028"	3025"	3025"

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。\*增減變動未達 42' 可免分析+ "

328、327 年度各項財務比率變動達 42' 以上，分析如下："

30利息保障倍數增加：主係因328年度獲利能力提升及利息費用減少所致。"

40平均銷貨日數增加：主係因應主要客戶出貨之備貨，致328年底平均存貨較327年底平均存貨高所致。"

50資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘增加：主係因328年度取得客戶擴廠建置主機伺服器及資訊設備維護案，毛利率上升，獲利增加所致。"

60現金流量允當比率增加：328 年度因現金股利及存貨增加額皆較 327 年度減少，致現金流量允當比率大幅增加。"

70現金再投資比率增加：主係因預收款項增加，營業活動淨現金流入增加所致。"

註 3：上開財務資料均經會計師查核簽證之財務報告，329 年 5 月 53 日之財務資料經會計師核閱。"

註 4：自 324 年度起正式採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則。"

註 5：因最近年度營業活動之淨現金\*現金股利扣除前或扣除後+或近年度營業活動之淨現金流量為負數，故不予計算及列示。"



## 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。(註2)

## 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)。(註3)

## 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(註4)。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註2：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註3：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註4：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註5：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

- 三、最近年度財務報告之監察人審查報告請參閱附錄一第 94 頁
- 四、最近年度財務報告暨會計師查核報告請參閱附錄二第 95 頁至第 149 頁
- 五、最近年度個體財務報告暨會計師查核報告請參閱附錄三第 150 頁至第 199 頁
- 六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，是否發生財務週轉困難情事，並列明其對公司財務狀況影響：無
- 七、列示最近二年度財務預測達成情形：不適用

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

### 一、財務狀況

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

#### (一)財務狀況比較分析表-採用國際財務報告準則-(合併)

單位：新臺幣千元、' "

會計項目"	年度	327 年度"	328 年度"	增減變動*D/C+"	
		*C+"	*D+"	金額"	' "
流動資產"		: 35.94; "	; 2; .4: 9"	; 7.77: "	33096"
不動產、廠房及設備"		7: .942"	79.49: "	*3.664+"	*4068+"
無形資產"		659"	44; "	*42: +"	*69082+"
其他資產"		68.794"	8; .9; 7"	45.445"	6; 0 8"
資產總額"		; 3; .67: "	3.258.7: ; "	339.353"	34096"
流動負債"		68: .867"	762.; 22"	94.477"	37064"
非流動負債"		5.; 27"	3; .26; "	37.366"	5: 90 3"
負債總額"		694.772"	77; .; 6; "	: 9.5; ; "	3: 072"
歸屬於母公司之業主權益		668.; 2: "	698.862"	4; .954"	8087"
股本"		522.273"	522.273"	2"	2022"
資本公積"		6.249"	6.432"	3: 5"	6076"
保留盈餘"		364.; ; 9"	394.938"	4; .93; "	4209: "
其他權益"		*389+"	*559+"	*392+"	*3230 2+"
股東權益總額"		668.; 2: "	698.862"	4; .954"	8087"
<p>30兩期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析如下："</p> <p>*3+其他資產：主係因子公司綜益 328 年承接公家機關專案增加，致存出保證金增加及因三個月以上定期存款增加，致其他金融資產/非流動增加所致。"</p> <p>*4+非流動負債：主要係因大陸子公司增加長期借款，致本期長期借款增加。"</p> <p>*5+保留盈餘：主係因 328 年度本期淨利增加，致保留盈餘隨之增加。"</p> <p>40未來因應計畫：上述變動對本公司並無重大不利之影響，應無需擬定因應計畫。"</p>					

"

(二) 財務狀況比較分析表-採用國際財務報告準則-(個體)

單位：新臺幣千元、' "

會計項目"	年度	327 年度"	328 年度"	增減變動 *D/C +"	
		*C +"	*D +"	金額"	' "
流動資產"		8; 6.894"	: 39.598"	344.926"	39088"
不動產、廠房及設備"		79.5; 5"	78.625"	*; ; 2+ "	*304+ "
無形資產"		659"	44; "	*42: + "	*69082+ "
其他資產"		83.942"	89.357"	7.637"	: 09"
資產總額"		: 36.492"	; 63.365"	348.: 95"	370: "
流動負債"		585.: 86"	682.: : 3"	; 9.339"	4808; "
非流動負債"		5.6; : "	5.744"	46"	208; "
負債總額"		589.584"	686.725"	; 9.363"	48066"
歸屬於母公司之業主權益		668.; 2: "	698.862"	4; .954"	8087"
股本"		522.273"	522.273"	2"	2022"
資本公積"		6.249"	6.432"	3: 5"	6076"
保留盈餘"		364.; ; 9"	394.938"	4; .93; "	420: "
其他權益"		*389+ "	*559+ "	*392+ "	*3230 2+ "
股東權益總額"		668.; 2: "	698.862"	4; .954"	8087"
<p>30兩期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析如下："</p> <p>*3+其他資產：主係因子公司綜益 328 年承接公家機關專案增加，致存出保證金增加及因三個月以上定期存款增加，致其他金融資產/非流動增加所致。"</p> <p>*4+非流動負債：主要係因大陸子公司增加長期借款，致本期長期借款增加。"</p> <p>*5+保留盈餘：主係因 328 年度本期淨利增加，致保留盈餘隨之增加。"</p> <p>40未來因應計劃：上述變動對本公司並無重大不利之影響，應無需擬定因應計畫。"</p>					

## 二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

### (一) 財務績效比較分析表-國際財務報導準則(合併)

\*二+ 單位：新臺幣千元、' "

會計項目"	年度	327 年度" *C+ "	328 年度" *D+ "	增減變動*D/C+ "	
				金額"	' "
營業收入"		4,589.2; 8'	4,493.454'	*; 7.; 76+	*6027+
營業成本"		4.2.; : 348'	3.; 93.269'	*339.29; +	*7083+
營業毛利"		49.; :; 82'	522.3; 7'	43.447"	9083"
營業費用"		44.; :579'	44.; :; 4; "	794"	2017"
營業利益"		6.; :825'	92.478'	42.875"	63086"
營業外收入及支出"		4.24; "	7; 3'	*3.66; +	*93059+
稅前淨利"		73.854'	92.; : 59'	3; :427"	59042"
所得稅費用"		33.873'	33.432'	*663+	*50; +
本期淨利"		5; :; : 3'	7; :849'	3; :868"	6; :06"
兩期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析如下："					
營業利益、稅前淨利及本期淨利增加：主係因 328 年度營業毛利增加，致相關利益亦隨之增加。"					

### (二) 財務績效比較分析表-國際財務報導準則-(個體)

單位：新臺幣千元、' "

會計項目"	年度	327 年度" *C+ "	328 年度" *D+ "	增減變動*D/C+ "	
				金額"	' "
營業收入"		4.2; 9.; 39'	4.27; :324'	*5; :937+	*307+
營業成本"		3.; 6; :889'	3.9; 3.; 85'	*79.926+	*5084+
營業毛利"		46; :372'	489.35; "	3; :; ; "	9087"
營業費用"		426.; : 3'	426.2; ; "	*; :4+	2066"
營業利益"		65.38; "	85.272"	3; :; : 3"	68027"
營業外收入及支出"		9.395'	8.453'	*; :64+	*35085+
稅前淨利"		72.564'	8; :4; 3'	3; :; 5; "	59084"
所得稅費用"		32.583'	; :876'	*929+	*804+
本期淨利"		5; :; : 3'	7; :849'	3; :868"	6; :06"
兩期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析如下："					
營業利益、稅前淨利及本期淨利增加：主係因 328 年度營業毛利增加，致相關利益亦隨之增加。"					

### (三) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司預期 329 年度整體銷售業績呈穩定狀態，主要營業內容未有重大改變，依過去經營績效並致力開發銷售業務，並視市場需求情形，提升客戶銷售比重，未來本公司除致力業務拓展外，更著重於顧問團隊專業技術品質提升及降低成本，藉以提升產品競爭力，預計本公司未來營收仍可維持一定水準。財務方面透過營運收入及銀行短期融資來"源以

支應資金需求，短期間內應無資金不足之重大影響。

本公司亦會隨時注意最新法令變動，確實遵循相關法令要求，並評估法規對公司財務、稅務、公司治理、環境保護及誠信經營各層面之影響及因應配合執行，達到銷售營利與社會責任的平衡。

"

### 三、現金流量-採用國際財務報告準則

#### (一) 最近年度現金流量變動之分析說明<\*合併\*

單位：新臺幣千元、' "

會計項目"	年度"	327 年度"	328 年度"	增減變動*D/C+	
		*C+	*D+	金額"	' "
營業活動之淨現金流入"		; ; .552"	334.477"	34.; 47"	35023"
投資活動之淨現金流*出+		*37.24; +"	*; 4.; 56+ "	*99.; 47+ "	*73: 072+ "
籌資活動之淨現金流*出+		*4; .: 65+ "	*7; .263+ "	*4; .3; : + "	*; 90 6+ "
現金流量增減比例變動分析說明："					
30營業活動：主係因 328 年度加強應收款催收，應付帳款未到期支付所致。"					
40投資活動：主係因三個月期以上之定期存款增加及子公司綜益 328 年承接公家機關專案增加，致存出保證金增加。"					
50融資活動：主係因資金調控，償還短期借款、應付短期票券所致。"					

(二) 流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元"

期初"	全年來自營業活動淨現金"	全年現金流出"	預計現金剩餘"	現金不足額之補救措施"	
				投資計劃"	理財計劃"
*3+ "	*4+ "	*5+ "	*不足+數額"		
54.846"	89.5: 2"	73.859"	6: .589"	—"	—"
分析說明："					
*3+未來一年現金流量變動情形分析："					
①營業活動：預計未來一年度營運獲利將會維持穩定，產生淨現金流入。"					
②投資活動：預計今年度並無重大投資活動。"					
③融資活動：預計發放現金股利、償還銀行借款及預計現金增資產生淨現金流入。"					
*4+預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。"					



## 六、風險管理評估

### (一) 最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

#### 1. 利率：

本公司為配合營運資金需求，向金融機構辦理資金融通借款，茲將327及328年度之年利息收入及利息支出，對於本公司營業收入之影響列示如下，說明利息變動對於當期營收情形之影響：

單位：新臺幣千元

項"目"	327年度"	328年度"
營業收入淨額"	4,589.28"	4,493.454"
利息收入"	687"	3,652"
占營業收入比率* +"	2024"	2028"
利息支出"	4,432"	4,438"
占營業收入比率* +"	2085"	2082"

資料來源：係經會計師查核簽證之財務報告。"

故利率變動對於本公司營業收入之影響甚微，且本公司與往來銀行維持良好關係，俾利取得較低成本之資金，尚能規避利率上漲之風險，且公司處於發展穩定階段，需擴展業務面以強化競爭力，對於未來將縮短應收帳款放款天數，有效控制存貨合理水平，減少資金需求，並視各種資金來源之額度及成本綜合考量，以籌措所需資金，及適時調整資金運用情形，故利率之波動對本公司尚無重大影響。"

#### 因應措施：

本公司與往來銀行簽定浮動利率，財務單位亦隨時注意觀察利率走勢，並機動調整之借款部份，避免因利率變動而造成資金成本上揚之風險。"

#### 1. 匯率：

茲將本公司327及328年度之兌換損益對於本公司之營業利益影響列示如下，說明匯率變動對當期情形之影響：

二、單位：新臺幣千元

項目"	327年度"	328年"
營業收入淨額"	4,589.28"	4,493.454"
兌換*損+益"	58"	*9,493+"
占營業收入比率* +"	2022"	*2054+"

資料來源：係經會計師查核簽證之財務報告。"

由於本公司營運主要以內銷為主，故以新台幣為日常營運之功能性貨幣，因少數客戶以美元支付貨款致有美金部位，適逢該公司為因應大陸市場需要，對美元的運用產生需求，故而保留美金部位，然因328年初美元兌換新台幣匯率大幅波動，使得美元對新台幣匯率由年初之5406元貶值至34月底4,093元，貶值408元，致產生兌換損失約為9,493千元。"

#### 因應措施：

本公司財務單位與金融機構維持密切聯繫並依即時匯率資訊，視國際間經濟情勢之發展，掌握匯率變動趨勢，除保留支付美金應付款項或銀行作業需求外，期能適時調節外幣部位，以降低匯率變動所產生之負面影響。"

日後如取得外幣交易時，應以避險交易為原則，業務單位應與財務單位溝通，配合需求得與金融機構簽訂遠期外匯合約，以規避匯率變動風險。"

"

### 3. 通貨膨脹：

本公司之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響。進貨成本如受物價上漲因素影響，亦可轉嫁至銷售價格，且主要進貨商品係向國內等廠商採購，與供應商均維持良好關係，故能分散通貨膨脹對本公司之影響。

## (二) 最近年度從事高風險、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. 本公司專注本業發展，基於穩健原則，106年度未從事高風險及高槓桿投資等交易情事。
2. 本公司係依照「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業辦法」規範「從事衍生性商品交易處理程序」，且截至年報刊印日止本公司除為322' 持有之轉投資大陸子公司為銀行融資背書保證及為台灣子公司資金流通提供資金貸與外，並未從事衍生性商品交易，故對本公司損益並無造成不利之影響，考量日後本公司營運、財務及未來發展性，相信應能有效控制此風險。
3. 本公司目前無從事的衍生性商品交易。

## (三) 最近年度研發計劃、未完成研發計劃之目前進度、須再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素：

本公司係電腦主機及相關周邊之銷售與電腦系統整合規劃為主，非屬製造業，故無製造研發，但擁有專業產品協銷單位專研朝向具高附加價值之系統技術整合為主，以符合未來科技系統電腦化等龐大市場需求，預計未來投入之技術人員費用及硬體周邊設備將隨著營收成長而逐年增加。本公司係資訊服務整合業，故產品研發之風險主要集中在於原廠製造商，最近年度及未來年度均暫無研發計劃。

## (四) 最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司除日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。截至年報刊印日止，本公司並未有因國內外重要政策及法律變動而使公司財務業務受有重大影響之情形。

## (五) 最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司主要營業內容為科技產品之銷售整合業務，並隨時注意客戶所處產業之科技改變及技術發展演變，並掌握產業動態及同業市場訊息，加上不斷提昇業務產品知識及客服技術能力，積極擴充業務面及提高產品整合價值，亦採行穩健的財務管理策略，以保有市場競爭力，故科技改變及產業變化有利於本公司業務面之推展，雲端科技推動延續網際網路及新科技產品等技術的提升，可進一步擴大開發商機。故科技改變及產業變化對本公司財務業務尚無重大不良之影響。

## (六) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持誠信和專業的經營原則，積極強化內部管理，提升品質及績效，並致力維持企業形象，遵守相關法令之規定，截至目前為止，並未發生足以影響企業形象之情事，未來本公司在追求股東權益最大化之同時，亦將善盡企業之社會責任。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無發生影響公司企業形象之重大事件。

## (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司無進行併購之計畫。

**(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：**

截至年報刊印日止，本公司無擴充廠房計畫。

**(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：**

本公司係從事資訊系統產品整合，以代理或經銷國際大廠如 IBM、HP、DELL、CISCO、3Com、ASUS、ACER、ViewSonic 等之資訊系統產品，市場定位以商用市場為主，與國際大廠及各代理商的互動往來良好且進貨分散；而公司在資訊產業供應鏈中居於中游地位，有數百家往來使用客戶，遍佈島內各地，故本公司目前並無進銷貨集中之情形，且皆為本公司長期合作之廠商與銷貨對象分散，並無重大風險，但本公司亦將積極開發新廠商及新客戶以確保進銷貨順暢。

**(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：**截至年報刊印日止，本公司之董事、監察人並無股權之大量移轉或更換之情形。

**(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：**

本公司最近年度及截至年報刊印日止：本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東其股權穩定，並無經營權改變之情形，故不適用。

**(十二) 訴訟或非訴事件：**

本公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

\*3+本公司得標行政院原住民族委員會之「43; 台原住民重點國中原住民族籍學生電腦」設備採購案，由該會向本公司採購電腦主機及顯示器各 43; 台及微軟電腦軟體 43; 套，總計金額為新台幣 9.559 千元。依約本公司須於 322 年 3 月 52 日前完成補助學生各點安裝作業。後雙方合意變更契約，履約期限更改至確認學生配送聯絡資料無誤後起算 67 日曆天。本公司認已依行政院原住民族委員會 323 年 3 月 37 日正確之學生名單，而於 323 年 3 月 7 日報驗，並無履約遲延之情事，行政院原住民族委員會應依約給付所有貨款；惟行政院原住民族委員會認本公司應於 323 年 7 月 47 日其提供名單後之 67 日曆天即 323 年 9 月；日前完成工作，本公司已遲延 33; 天，而主張扣款逾期違約金：9; 千元；另：台因本公司僅於 323 年 3 月 7 日前送達學生但未安裝，故拒絕支付該等設備款項 4.; 6: 千元。本公司因而提起訴訟請求行政院原住民族委員會給付 5.: 48 千元。"

\*4+本公司前向新竹市警察局承攬 323 年度第一次「推動社區安全 g 化聯防機—監視錄影整合系統」採購案，契約總價 36.: 73 千元，依約新竹市警察局應於驗收合格後付款。本公司主張新竹市警察局業於 325 年 7 月 4: 日核發驗收結算證明書，足見已履約完成，新竹市警察局應支付價款 36.397 千元。然新竹市警察局以另案採購案應扣款：.255 千元為抵銷，並主張本採購案應減價 544 千元驗收，並罰減價金額 4 倍之違約金 865 千元。本公司不服，認新竹市警察局無權為抵銷，並主張本採購案減價金額及違約金以該二金額總額之 72' 為宜〔即(544 千元- 865 千元)4?6: 5 千元〕，本公司因而起訴請求新竹市警察局給付承攬報酬：.738 千元。案件目前仍於台灣高等法院以 327 年重上字第 54; 號審理中"

\*5+本公司於 324 年間承攬高雄市政府警察局「324 年錄影監視系統建置案」、「324 年錄影監視系統第 3 次後續擴充建置案」，現仍為保固期，因高雄市政府警察局 327 年 3 月 37 日以高市警預字第 327598: 4523 號函認本公司未依保固之規定於期限內修復相關監錄系統，有未善盡保固責任之情而逕予計罰違約金為 4: .8: 千元。

本公司不服，向高雄市政府採購申訴審議委員會申請調解，並經該會於 328 年 9 月 3 日作成調解建議，認為違約金計罰之上限應從保固保證金之設置方向與精神為計罰基礎，即以系爭保證金金額 6.3:2 千元為宜，且建議本次逾期保固之懲罰性違約金為 3.267 千元，本公司並應於 328 年 32 月 53 日前之保固期內，將妥善率提高至 ;4' 以上，該建議並經雙方接受而調解成立。然因目前雙方尚就本公司是否已於 328 年 32 月 53 日達成 ;4' 之妥善率進行勘查，本公司已發函至各轄區分局，請各分局協助確認。截至 329 年 5 月 46 日止，「324 年錄影監視系統建置案」已有 32 個分局\*鹽埕分局、岡山分局、林園分局、旗山分局、六龜分局、三民分局一、新興分局、鼓山分局、小港分局及前鎮分局+確認無待辦事項，其他 9 個分局有待辦事項仍處理中或待回覆，「324 年錄影監視系統第一次後續擴充建置案」33 個分局\*小港分局、林園分局、六龜分局、三民分局一、三民分局二、新興分局、左營分局、苓雅分局、旗山分局、前鎮分局及岡山分局+確認無待辦事項，其他 6 個分局有待辦事項仍處理中或待回覆。待各分局確認無誤後，便可取回保固保證金。" 本公司因有延遲達成妥善率，故又於民國 329 年 4 月 45 日與高雄市警察局調解，調解結果係懲罰性違約金 4: .8: : 千元調減為 3.267 千元計罰，並於 329 年 4 月底前繳納。另本公司已於 329 年 4 月 49 日將整體妥善率提升至 ;4' 以上，為達調解之目的與精神，高雄市警局同意依調解成立證明書第二項，對本公司自 327 年：月 42 日至 329 年 4 月 49 日止逾期完修部分不再計罰，惟本公司確有延遲 33: 天始達成調解成立證明書所定條件之事實，應按契約第 35 條\*五+方式計算給付高雄市警局懲罰性違約金 462 千元，本公司已於 328 年第四季估列入帳。"

\*6+本公司於接獲新竹市警局 328 年 5 月 52 日竹市警後字第 32822328;5 號函，以本公司承辦 322 年度擴大公共建設「加強推動社區安全 g 化聯防機制錄影監視系統整合案」等 9 件採購案有政府採購法第 53 條第 4 項第：款規定之事由，作成本公司應繳還押標金 4.922 千元之行政處分。經本公司提出異議，新竹市警察局仍維持原處分。故已依法向行政院公共工程委員會提出申訴。"

\*7+本公司因陳超倫積欠貨款，而對陳超倫等人提起偽造文書、詐欺等訴訟。刑事部份因陳超倫犯行使偽造私文書罪，處有期徒刑 5 年 6 月；另民事部份被告陳超倫應給付 35.;7; 千元，及自民國 323 年 9 月 32 日起至清償日止，按年息百分之五計算之利息。另本公司對賴肇胤聲請支付命令（新臺幣 7.222 千元），請求業務損失賠償，該支付命令已於 327 年 4 月 47 日確定。"

\*8+本公司因陳超倫積欠貨款案件，而後對賴肇胤及王立岑提起刑事附帶民事賠償訴訟。賴肇胤及王立岑二人對第一審刑事判決上訴，目前該刑事案件仍繫屬於台灣高等法院刑事庭審理中。本件與前述已判決確定之\*7+案件為相關案件"

\*9+"本公司於 323 年銷售成發國際公司不斷電系統設備，金額為 4.7:6 千元，屆期貨款無法兌現，成發公司負責人陳振烽承諾以其所有之土地及房屋讓渡與大綜公司，作為償還貨款，但未履行不動產讓渡，故依法請求貨款該訴訟案對公司之影響為損失 4.7:6 千元，本公司 326 年度已估列損失。本案已於 328 年 4 月 5 日取得經臺灣台北地方法院民事判決確定書，被告陳振烽應負 4.7:6 千元賠償責任。"

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。



3. 關係企業基本資料單位

106年12月31日 單位:新台幣仟元

被投資公司名稱	所在地區	設立日期	原始投資金額	主要營業項目
蘇州綜訊電腦集成有限公司	中國江蘇省蘇州市	97.12.31	28,694	電腦軟硬體及周邊設備銷售及服務
綜益資訊股份有限公司	台灣 高雄市	102.12.02	10,000	電信電腦軟體週邊設備買賣
智盟科技股份有限公司	台灣 台北市	91.06.07	5,400	電腦軟體之設計及軟硬體銷售

註:該國外公司投資金額係以財務報告日之美金匯率 29.89 元換算。

4. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料:無

5. 整體關係企業主要經營業務所涵蓋之行業:

(1) 整體關係企業主要經營業務

企業名稱	主要經營業務
蘇州綜訊電腦集成有限公司	電腦軟硬體及周邊設備銷售及服務
綜益資訊股份有限公司	電信電腦軟體週邊設備買賣
智盟科技股份有限公司	電腦軟體之設計及軟硬體銷售

(2) 各關係企業經營業務所涵蓋之行業:

本公司為從事資訊服務業，最主要業務為資訊產品軟硬體之系統整合，服務對象主要為國內各工商行業，大陸子公司業務仍為資訊整合服務為架構，但以服務大陸地區為主，台灣子公司業務仍為資訊服務為主，但以主要客戶為服務教育單位及政府機關，採權益法投資之公司，以開發企業應用軟體開發搭配硬體銷售為業務主軸。

6. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：仟元1仟股；

企業名稱	職稱	姓名或 代表人	持有股份		董事監察人為法人時 代表人資料	
			股數	持股比例	股數	持股比例
蘇州綜訊電腦集成有限公司	負責人	大綜電腦系統股+公司 代表人<林"泳"	/	/	4: .8; 6 仟元 *註3+	322' "
綜益資訊股份有限公司	董事長	大綜電腦系統股+公司 代表人<李志忠"	/	/	3.222"	322' "
	法人董事	大綜電腦系統股+公司 代表人<李志忠"	/	/	3.222"	322' "
	法人董事	大綜電腦系統股+公司 代表人<曾振順"	/	/	3.222"	322' "
	法人董事	大綜電腦系統股+公司 代表人<許弘宜"	/	/	3.222"	322' "
	法人監察人	大綜電腦系統股+公司 代表人<蔡永泰"	/	/	3.222"	322' "
智盟科技股份有限公司	董事	大綜電腦系統股+公司	/	/	522"	42' "

註3<該國外公司非股份有限公司故無股數，投資金額係以財務報告日之美金匯率29.89元換算。



(二)關係企業合併財務報表：附錄二

大綜電腦系統股份有限公司"  
關係企業合併財務報表聲明書

"

本公司民國 106 年度(自 106 年 01 月 01 日至 106 年 12 月 31 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：大綜電腦系統股份有限公司



負 責 人：李 志 忠



日 期：民國 107 年 3 月 27 日

" "

"

(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。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之說明：無

大綜電腦系統股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司民國一〇六年度營業報告書、財務報告(個體及合併)及盈餘分派議案等，其中財務報告業經資誠聯合會計師事務所吳建志會計師及王國華會計師查核完竣並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分派議案，經本監察人審查完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第三十六條及公司法第二百一十九條之規定，報告如上。敬請鑒察為荷。

此致

大綜電腦系統股份有限公司一〇七年股東常會

監察人：蔡永泰 

監察人：黃軍華 

監察人：吳學璽 

中華民國一〇七年四月二日



會計師查核報告

(107)財審報字第 17003772 號

大綜電腦系統股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

大綜電腦系統股份有限公司及子公司(以下簡稱「大綜集團」)民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，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)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大綜集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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表之責任」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中華民國會計師職業道德規範，與大綜集團保持超然獨立，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。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大綜集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

大綜集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### **專案銷貨收入認列時點之正確性**

#### 事項說明

有關收入認列之會計政策，請參閱合併財務報表附註四(二十三)。

大綜集團之銷貨收入型態區分為一般商品買賣及專案兩類。一般商品買賣於商品交送客戶經簽收後即認列收入；專案之商品買賣涉及複雜施工或特殊安裝等軟硬體整合服務，商品已送交客戶惟尚待施工或安裝，且該施工或安裝係合約重大組成部分，則大綜集團仍保留所有權之重大風險，故此類交易應依約定完成施工或安裝並經客戶驗收完成始認列收入。由於此類交易認列收入之流程通常涉及以人工確認專案銷售狀況及核對相關單據之作業，易造成財務報導期間結束日之收入認列時點不適當之情形。因此，本會計師將專案銷貨收入認列時點之正確性列為本年度關鍵查核事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 評估及驗證管理階層針對專案銷貨收入認列時點攸關之內部控制執行的有效性。
2. 抽核截至財務報導期間結束日已交貨尚未經驗收完成之專案銷貨交易執行合約或訂單覆核，確認係屬專案銷貨交易而非一般商品買賣，以確認銷貨收入類型及認列時點正確。
3. 抽核財務報導期間已認列之銷貨收入，確認區分銷貨收入類型正確並核對銷貨文件以確認收入認列時點之會計處理適當。
4. 抽取截至財務報導期間結束日之應收帳款執行發函詢證，針對回函不符部分追查原因，並對大綜集團編製之調節項目執行測試。

### **應收帳款減損之評估**

#### 事項說明

大綜集團民國 106 年 12 月 31 日應收帳款淨額為新台幣 567,713 仟元(已扣除備抵呆帳新台幣 5,309 仟元)。有關應收帳款之會計政策，請參閱合併財務報表附註四(六)及四(七)；應收帳款之會計估計及假設之不確定性，請參閱合併財務報表附註五；應收帳款會計項目說明，請參閱合併財務報表附註六(三)。

大綜集團對應收帳款之未來可回收性評估受多項因素影響，如：客戶營運狀況、整體經濟狀況及歷史交易記錄等。管理階層對備抵呆帳之提列，係先進行個別評估減損，再以群組評估提列。由於影響備抵呆帳提列之因素具有高度不確定性，並涉及管理階層主觀判斷，因此，本會計師將應收帳款減損之評估列為本年度關鍵查核事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 依對大綜集團營運及銷貨交易對象之瞭解，評估其應收帳款備抵呆帳所採用提列政策與程序之合理性，包括決定應收帳款存在發生呆帳之客觀證據。
2. 針對管理階層所個別認列之重大應收帳款減損，評估其相關佐證文件之合理性。
3. 針對重大逾期尚未提列減損之帳款評估其可回收性，取得佐證資料，以驗證備抵呆帳提列金額之適足性。
4. 就重大應收帳款抽核執行期後收款測試，驗證其帳款收回可能性。

#### **備抵存貨跌價損失之評估**

##### 事項說明

大綜集團民國 106 年 12 月 31 日存貨為新台幣 147,237 仟元(已扣除存貨跌價損失新台幣 10,649 仟元)。有關存貨之會計政策，請參閱合併財務報表附註四(九)；存貨之會計估計及假設之不確定性，請參閱合併財務報表附註五；存貨會計項目說明，請參閱合併財務報表附註六(四)。

大綜集團主要銷售電腦及週邊設備產品等，該等存貨因科技快速變遷，生命週期短，且易受市場價格波動影響，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。管理階層必須運用判斷及估計決定存貨淨變現價值，且存貨餘額對整體財務報表係屬重大，因此，本會計師將備抵存貨跌價損失之評估列為本年度關鍵查核事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 比較財務報表期間對備抵存貨跌價損失之提列政策係一致採用，並評估其提列政策之合理性。
2. 驗證管理階層用以評價之存貨貨齡報表之貨齡計算正確性，以確認超過一定貨齡之過時存貨項目已列入該報表，並評估其跌價損失提列之合理性。
3. 測試存貨的帳面價值，透過抽樣取得最近期購價或銷貨發票價格，以驗證其以成本與淨變現價值孰低衡量，並藉由抽樣計算，以評估其評價基礎之合理性。

### **其他事項 – 提及其他會計師之查核**

如合併財務報表附註六(七)所述，大綜集團民國 106 年度及 105 年度採用權益法之投資-智盟科技股份有限公司，係依該公司所委任之會計師查核簽證之財務報表評價及揭露，本會計師並未查核該公司之財務報表。民國 106 年度及 105 年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之關聯企業及合資利益之份額分別為新台幣 918 仟元及 1,232 仟元，截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，其投資餘額分別為新台幣 4,230 仟元及 3,944 仟元。

### **其他事項 – 個體財務報告**

大綜電腦系統股份有限公司已編製民國 106 年度及 105 年度個體財務報表，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表之責任**

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

大綜集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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，惟依照中華民國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表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國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表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，惟其目的非對大綜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，以及使大綜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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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大綜集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大綜集團民國 106 年度合併財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳建志

會計師

王國華

吳建志  
王國華



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 7 日



大綜電腦系統股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	40,461	4	\$	80,369	9
1150	應收票據淨額	六(二)		28,310	3		26,688	3
1170	應收帳款淨額	五及六(三)		567,713	55		489,194	53
1180	應收帳款—關係人淨額	七		937	-		5,550	-
1200	其他應收款			3,905	-		1,028	-
130X	存貨	五及六(四)		147,237	14		140,464	15
1410	預付款項	六(五)		6,374	1		27,328	3
1476	其他金融資產—流動	六(六)及八		113,686	11		43,105	5
1479	其他流動資產—其他			664	-		3	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>909,287</u>	<u>88</u>		<u>813,729</u>	<u>88</u>
<b>非流動資產</b>								
1550	採用權益法之投資	六(七)		4,230	-		3,944	1
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		53,838	5		55,216	6
1760	投資性不動產淨額	六(九)		3,440	-		3,504	-
1780	無形資產			229	-		437	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		4,926	1		3,653	1
1920	存出保證金	八		39,323	4		27,077	3
1980	其他金融資產—非流動	八		21,316	2		11,898	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>127,302</u>	<u>12</u>		<u>105,729</u>	<u>12</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>1,036,589</u>	<u>100</u>	\$	<u>919,458</u>	<u>100</u>

(續次頁)

大綜電腦系統股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日			105年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十)及八	\$	16,214	2	\$	40,365	4
2110	應付短期票券	六(十一)		-	-		19,997	2
2150	應付票據			2,810	-		15,570	2
2170	應付帳款			263,579	25		217,306	24
2180	應付帳款—關係人	七		96,442	9		63,760	7
2200	其他應付款	六(十二)		79,081	8		66,637	7
2230	本期所得稅負債			8,113	1		4,182	1
2250	負債準備—流動	六(十五)		3,692	-		3,649	-
2310	預收款項			70,073	7		36,213	4
2399	其他流動負債—其他			896	-		966	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>540,900</u>	<u>52</u>		<u>468,645</u>	<u>51</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十三)		15,115	2		-	-
2550	負債準備—非流動	六(十五)		1,066	-		1,319	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		13	-		48	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十四)		2,855	-		2,538	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>19,049</u>	<u>2</u>		<u>3,905</u>	<u>-</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>559,949</u>	<u>54</u>		<u>472,550</u>	<u>51</u>
<b>權益</b>								
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十六)		300,051	29		300,051	33
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十七)		4,210	-		4,027	1
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十八)(二十五)		43,556	4		39,558	4
3350	未分配盈餘			129,160	13		103,439	11
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益		(	337)	-	(	167)	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>476,640</u>	<u>46</u>		<u>446,908</u>	<u>49</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>1,036,589</u>	<u>100</u>	\$	<u>919,458</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志忠



經理人：曾振順



會計主管：洪明和



大綜電腦系統股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度		105 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 2,271,232	100	\$ 2,367,086	100
5000 營業成本	六(四)(二十三)(二十四)及七	(1,971,047)	(87)	(2,088,126)	(88)
5900 營業毛利		300,185	13	278,960	12
營業費用	六(二十三)(二十四)				
6100 推銷費用		(192,145)	(8)	(183,067)	(8)
6200 管理費用		(37,784)	(2)	(46,290)	(2)
6000 營業費用合計		(229,929)	(10)	(229,357)	(10)
6900 營業利益		70,256	3	49,603	2
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十)	11,887	-	3,787	-
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(9,928)	-	-	-
7050 財務成本	六(二十二)	(2,296)	-	(2,990)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	918	-	1,232	-
7000 營業外收入及支出合計		581	-	2,029	-
7900 稅前淨利		70,837	3	51,632	2
7950 所得稅費用	六(二十五)	(11,210)	-	(11,651)	(1)
8200 本期淨利		\$ 59,627	3	\$ 39,981	1
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	\$ 97	-	(\$ 3,715)	-
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		(205)	-	(1,132)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	35	-	192	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 73)	-	(\$ 4,655)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 59,554	3	\$ 35,326	1
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 59,627	3	\$ 39,981	1
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 59,554	3	\$ 35,326	1
每股盈餘	六(二十六)				
9750 基本		\$ 1.99		\$ 1.33	
9850 稀釋		\$ 1.99		\$ 1.33	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志忠



經理人：曾振順



會計主管：洪明和



大綜電腦系統股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公司				業主之權益			國外營運機構財務報表換算之金額	合計
	普通股股本	發行溢價	受贈資產	採用權益法認列之關聯企業及合資股權淨值之變動數	法定盈餘公積	未分配盈餘	盈餘		
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 300,051	\$ 4,000	\$ 27	\$ -	\$ 30,481	\$ 121,258	\$ 773	\$ 456,590	
104 年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	-	-	9,077	( 9,077)	-	-	
現金股利	六(十八)	-	-	-	-	( 45,008)	-	( 45,008)	
民國 105 年度淨利	-	-	-	-	-	39,981	-	39,981	
民國 105 年度其他綜合損益	六(十四)	-	-	-	-	( 3,715)	( 940)	( 4,655)	
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 300,051</u>	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 27</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,558</u>	<u>\$ 103,439</u>	<u>(\$ 167)</u>	<u>\$ 446,908</u>	
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 300,051	\$ 4,000	\$ 27	\$ -	\$ 39,558	\$ 103,439	(\$ 167)	\$ 446,908	
105 年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	-	-	3,998	( 3,998)	-	-	
現金股利	六(十八)	-	-	-	-	( 30,005)	-	( 30,005)	
民國 106 年度淨利	-	-	-	-	-	59,627	-	59,627	
民國 106 年度其他綜合損益	六(十四)	-	-	-	-	97	( 170)	( 73)	
採用權益法認列之關聯企業及合資股權淨值之變動數	六(七)	-	-	-	183	-	-	183	
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 300,051</u>	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 183</u>	<u>\$ 43,556</u>	<u>\$ 129,160</u>	<u>(\$ 337)</u>	<u>\$ 476,640</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志忠



經理人：曾振順



會計主管：洪明和




  
 大綜電腦系統股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 70,837	\$ 51,632
調整項目			
收益費損項目			
(迴轉)提列備抵呆帳	六(三)(二十)	( 4,152 )	7,210
折舊費用	六(八)(九)(二十三)	1,779	1,959
攤銷費用	六(二十三)	538	701
利息費用	六(二十二)	2,296	2,990
利息收入	六(二十)	( 1,430 )	( 465 )
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	( 918 )	( 1,232 )
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		( 1,622 )	7,467
應收帳款		( 74,363 )	147,169
應收帳款－關係人		4,613	( 5,486 )
其他應收款		( 2,877 )	490
存貨		( 6,773 )	( 38,904 )
預付款項		20,954	( 16,046 )
其他流動資產－其他		( 661 )	( 1 )
淨確定福利資產－非流動		-	( 441 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		( 12,760 )	12,284
應付帳款		46,273	( 84,036 )
應付帳款－關係人		32,682	63,760
其他應付款		12,444	( 2,786 )
負債準備－流動		43	3,137
預收款項		33,860	( 21,225 )
其他流動負債－其他		( 70 )	11
負債準備－非流動		( 253 )	( 4,492 )
淨確定福利負債－非流動		415	986
營運產生之現金流入		120,855	124,682
收取之利息		1,430	465
收取之股利	六(七)	815	-
支付之利息		( 2,293 )	( 2,976 )
支付之所得稅		( 8,552 )	( 22,841 )
營業活動之淨現金流入		112,255	99,330

(續次頁)

  
 大綜電腦系統股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他金融資產－流動增加		(\$ 70,581)	(\$ 17,427)
取得不動產、廠房及設備	六(八)	( 359)	( 1,697)
取得無形資產		( 330)	-
存出保證金增加		( 45,816)	( 30,407)
存出保證金減少		33,570	32,683
其他金融資產－非流動(增加)減少		( 9,418)	1,819
投資活動之淨現金流出		( 92,934)	( 15,029)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		886,464	1,417,639
短期借款減少		( 910,615)	( 1,392,474)
應付短期票券增加		85,000	160,000
應付短期票券減少		( 105,000)	( 170,000)
長期借款增加		15,115	-
發放現金股利	六(十八)	( 30,005)	( 45,008)
籌資活動之淨現金流出		( 59,041)	( 29,843)
匯率變動對現金及約當現金之影響		( 188)	( 1,214)
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 39,908)	53,244
期初現金及約當現金餘額		80,369	27,125
期末現金及約當現金餘額		\$ 40,461	\$ 80,369

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志忠



經理人：曾振順



會計主管：洪明和



大綜電腦系統股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國106年度及105年度



單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

大綜電腦系統股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國80年10月14日奉准設立。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為電腦及周邊設備、資料儲存媒體及事物機製造，機械及電腦設備安裝，電信工程及資訊軟體服務及資訊軟體批發事務等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國107年3月19日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允

價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

經評估後，此準則對本集團並未產生重大影響，惟須提供更多相關之揭露資訊。

## 2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

資產負債表受影響項目	民國106年適用 IFRSs金額	版本升級 影響金額	民國107年適用 IFRSs金額
<u>民國107年1月1日</u>			
合約負債-流動	\$ -	\$ 70,073	\$ 70,073
預收款項	70,073	(70,073)	-
負債影響總計	<u>\$ 70,073</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 70,073</u>

### 合約負債之表達

因適用 IFRS 15 之相關規定，本集團修改部分會計項目於資產負債表之表達如下

預收貨款依據 IFRS 15 之規定認列為合約負債，在過去報導期間於資產負債表上表達為預收款項，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為\$70,073。

### 3. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

經評估該修正將使本集團增加有關(來自)籌資活動之負債變動之揭露。

### (三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

#### 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外)；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據「證券發行人財務報告編製準則」與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

### (二) 編製基礎

1. 除退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產(負債)外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請參閱附註五說明。

### (三) 合併基礎

#### 1. 合併財務報告編製原則：

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			106年12月31日	105年12月31日	
大綜電腦系統 (股)公司	蘇州綜訊電腦 集成有限公司	電腦軟硬體之 研發及銷售	100	100	
	綜益資訊(股) 公司	電信電腦週邊 設備買賣	100	100	

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情事。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。

5. 重大限制：無此情事。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情事。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

(1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

- (2)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。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清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (七) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
- (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況。

3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### (八) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (九) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法

處理，取得時依成本認列。

2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 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對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團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」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

#### (十一) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	30年及40年
電腦通訊設備	5年
運輸設備	5年
租賃改良	3年~5年
其他設備	5年~8年

## (十二) 營業租賃

### 1. 承租人

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

### 2. 出租人

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

## (十三) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 30 年。

## (十四) 無形資產

電腦軟體成本以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。

## (十五) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

## (十六) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

## (十七) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

## (十八) 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負

債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

#### (十九) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

###### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

##### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

#### (二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立

法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

## （二十二）股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

## （二十三）收入認列

### 1. 銷貨收入

本集團銷售電腦及周邊設備產品等。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

### 2. 維修收入

勞務提供之交易結果能可靠估計時依完工百分比認列收入。完工程度係截至財務報導日止依合約已履行勞務佔應履行勞務之比例估計。當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入。

## (二十四) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設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風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重要判斷

本集團無重大之會計政策採用之判斷。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 1. 應收帳款之呆帳評估

備抵呆帳提列評估過程中，本集團必須運用判斷及估計決定應收帳款之未來可回收性，而其未來可回收性受多項因素影響，如：客戶營運狀況、整體經濟狀況及歷史交易紀錄等多項可能影響客戶付款能力之因素。若有對其可回收性產生疑慮時，本集團即需針對該帳款個別評估回收之可能性並提列適當之備抵。此備抵之評估係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，故可能產生重大變動。

民國 106 年 12 月 31 日，本集團應收帳款之帳面金額為 \$567,713。

#### 2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

民國 106 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$147,237。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 2,343	\$ 255
支票存款及活期存款	<u>38,118</u>	<u>80,114</u>
	<u>\$ 40,461</u>	<u>\$ 80,369</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 有關本集團將現金及約當現金作為質押擔保之情形請參閱附註八。

### (二) 應收票據淨額

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收票據	\$ 28,310	\$ 26,688
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 28,310</u>	<u>\$ 26,688</u>

本集團透過考量包含該客戶之財務狀況，歷史交易記錄及目前經濟等多項可能影響客戶付款能力之因素評估客戶之信用品質並設定信用額度。客戶之信用額度及評等定期檢視，未逾期之應收票據經評等結果係屬良好。

### (三) 應收帳款淨額

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收帳款	\$ 573,022	\$ 498,659
減：備抵呆帳	<u>(5,309)</u>	<u>(9,465)</u>
	<u>\$ 567,713</u>	<u>\$ 489,194</u>

1. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
30天內	\$ 13,429	\$ 10,049
31-90天	14,239	15,271
91-120天	1,734	567
121-360天	5,901	8,261
361天以上	<u>-</u>	<u>249</u>
	<u>\$ 35,303</u>	<u>\$ 34,397</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為 \$2,112 及 \$2,172。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	106年度		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 2,172	\$ 7,293	\$ 9,465
迴轉減損損失	( 56)	( 4,096)	( 4,152)
匯率影響數	( 4)	-	( 4)
12月31日	<u>\$ 2,112</u>	<u>\$ 3,197</u>	<u>\$ 5,309</u>

	105年度		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 2,321	\$ -	\$ 2,321
(迴轉)提列減損損失	( 83)	7,293	7,210
匯率影響數	( 66)	-	( 66)
12月31日	<u>\$ 2,172</u>	<u>\$ 7,293</u>	<u>\$ 9,465</u>

3. 本集團透過考量包含該客戶之財務狀況，歷史交易記錄及目前經濟等多項可能影響客戶付款能力之因素評估客戶之信用品質並設定信用額度。客戶之信用額度及評等定期檢視，未逾期之應收帳款經評等結果係屬良好。

4. 本集團並未持有任何的擔保品。

(四) 存貨

	106年12月31日	105年12月31日
商品存貨	\$ 157,886	\$ 157,135
減：備抵存貨跌價損失	( 10,649)	( 16,671)
	<u>\$ 147,237</u>	<u>\$ 140,464</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	106年度	105年度
已出售存貨成本	\$ 1,883,517	\$ 2,001,367
維修材料	57,816	53,722
存貨(回升利益)跌價損失	( 5,999)	3,066
	<u>\$ 1,935,334</u>	<u>\$ 2,058,155</u>

本集團係因出售部分已提列跌價損失之存貨，致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(五) 預付款項

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
預付貨款	\$ 4,747	\$ 25,832
其他	1,627	1,496
	<u>\$ 6,374</u>	<u>\$ 27,328</u>

(六) 其他金融資產－流動

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
三個月期以上之定期存款	\$ 61,262	\$ -
受限制之銀行存款	52,424	43,105
	<u>\$ 113,686</u>	<u>\$ 43,105</u>

上列資產提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。

(七) 採用權益法之投資

1. 採權益法之投資明細如下：

	<u>106年</u>	<u>105年</u>
1月1日	\$ 3,944	\$ 2,712
採用權益法之投資損益份額	918	1,232
採用權益法之投資盈餘分派	(815)	-
採用權益法認列之資本公積變動數	183	-
12月31日	<u>\$ 4,230</u>	<u>\$ 3,944</u>

	<u>106年12月31日</u>		<u>105年12月31日</u>	
	持股		持股	
	<u>金額</u>	<u>比例</u>	<u>金額</u>	<u>比例</u>
智盟科技(股)公司(註)	<u>\$ 4,230</u>	20%	<u>\$ 3,944</u>	20%

註：係依該被投資公司所委任之其他會計師查核之財務報表評價而得。

2. 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額分別為 \$4,230 及 \$3,944。

3. 本集團個別不重大關聯企業其經營結果之份額彙總如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 4,588	\$ 6,159
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 4,588</u>	<u>\$ 6,159</u>

(八) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備帳面價值資訊如下：

	106年12月31日	105年12月31日
土地	\$ 43,980	\$ 43,980
房屋及建築	9,915	10,481
電腦通訊設備	1,169	1,318
運輸設備	715	996
租賃改良	543	625
其他設備	842	1,142
	<u>57,164</u>	<u>58,542</u>
累計減損-土地及建物	( <u>3,326</u> )	( <u>3,326</u> )
	<u>\$ 53,838</u>	<u>\$ 55,216</u>

2. 不動產、廠房及設備本期變動情形如下：

成 本	106年度				
	期初餘額	增 添	處 分	淨兌換差額	期末餘額
土地	\$ 43,980	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 43,980
房屋及建築	18,882	-	-	-	18,882
電腦通訊設備	3,053	181	( 205)	( 6)	3,023
運輸設備	1,786	-	-	( 13)	1,773
租賃改良	1,472	178	-	-	1,650
其他設備	1,982	-	( 5)	( 8)	1,969
	<u>71,155</u>	<u>359</u>	<u>( 210)</u>	<u>( 27)</u>	<u>71,277</u>
累計折舊及減損					
房屋及建築	(\$ 8,401)	(\$ 566)	\$ -	\$ -	(\$ 8,967)
電腦通訊設備	( 1,735)	( 328)	205	4	( 1,854)
運輸設備	( 790)	( 267)	-	( 1)	( 1,058)
租賃改良	( 847)	( 260)	-	-	( 1,107)
其他設備	( 840)	( 294)	5	2	( 1,127)
	<u>( 12,613)</u>	<u>( 1,715)</u>	<u>210</u>	<u>5</u>	<u>( 14,113)</u>
累計減損-土地及建物	( <u>3,326</u> )	-	-	-	( <u>3,326</u> )
帳面價值	<u>\$ 55,216</u>	<u>(\$ 1,356)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 22)</u>	<u>\$ 53,838</u>

成 本	105年度				
	期初餘額	增 添	處 分	淨兌換差額	期末餘額
土地	\$ 43,980	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 43,980
房屋及建築	18,882	-	-	-	18,882
電腦通訊設備	2,896	179	-	( 22)	3,053
運輸設備	1,244	617	-	( 75)	1,786
租賃改良	3,394	347	( 2,269)	-	1,472
其他設備	1,941	554	( 457)	( 56)	1,982
	<u>72,337</u>	<u>1,697</u>	<u>( 2,726)</u>	<u>( 153)</u>	<u>71,155</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
房屋及建築	(\$ 7,754)	(\$ 647)	\$ -	\$ -	(\$ 8,401)
電腦通訊設備	( 1,228)	( 521)	-	14	( 1,735)
運輸設備	( 555)	( 246)	-	11	( 790)
租賃改良	( 2,879)	( 237)	2,269	-	( 847)
其他設備	( 1,079)	( 243)	457	25	( 840)
	( 13,495)	( 1,894)	2,726	50	( 12,613)
累計減損-土地及建物	( 3,326)	-	-	-	( 3,326)
帳面價值	<u>\$ 55,516</u>	<u>(\$ 197)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 103)</u>	<u>\$ 55,216</u>

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。

4. 民國 106 年度及 105 年度均無借款成本資本化之情事。

(九) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
<u>106年1月1日</u>			
成本	\$ 2,146	\$ 2,005	\$ 4,151
累計折舊	-	( 647)	( 647)
	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,358</u>	<u>\$ 3,504</u>
<u>106 年 度</u>			
1月1日	\$ 2,146	\$ 1,358	\$ 3,504
折舊費用	-	( 64)	( 64)
12月31日	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,294</u>	<u>\$ 3,440</u>
<u>106年12月31日</u>			
成本	\$ 2,146	\$ 2,005	\$ 4,151
累計折舊	-	( 711)	( 711)
	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,294</u>	<u>\$ 3,440</u>

	土地	房屋及建築	合計
<u>105年1月1日</u>			
成本	\$ 2,146	\$ 2,005	\$ 4,151
累計折舊	-	( 582)	( 582)
	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,423</u>	<u>\$ 3,569</u>
<u>105 年 度</u>			
1月1日	\$ 2,146	\$ 1,423	\$ 3,569
折舊費用	-	( 65)	( 65)
12月31日	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,358</u>	<u>\$ 3,504</u>
<u>105年12月31日</u>			
成本	\$ 2,146	\$ 2,005	\$ 4,151
累計折舊	-	( 647)	( 647)
	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,358</u>	<u>\$ 3,504</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	106年度	105年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 114</u>	<u>\$ 114</u>
當期產生租金收入之投資性 不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 87</u>	<u>\$ 90</u>

2. 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日投資性不動產之公允價值均為\$6,045，係參考該不動產附近成交價值評估之結果。公允價值評價技術係採第三等級。

第三等級定義：資產或負債之不可觀察輸入值。

(十) 短期借款

	106年12月31日	105年12月31日
擔保借款	\$ 16,214	\$ 34,865
信用借款	-	5,500
	<u>\$ 16,214</u>	<u>\$ 40,365</u>
利率區間	<u>1.27%~6.10%</u>	<u>1.41%~5.00%</u>

上列短期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

(十一) 應付短期票券

	106年12月31日	105年12月31日
應付商業本票	\$ -	\$ 20,000
減：未攤銷折價	-	( 3)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,997</u>
發行利率	<u>-</u>	<u>1.70%</u>

上述應付短期票券係由票券金融公司保證發行。

(十二) 其他應付款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 47,694	\$ 41,822
應付費用	18,015	13,062
應付營業稅	11,282	11,753
其他	2,090	-
	<u>\$ 79,081</u>	<u>\$ 66,637</u>

(十三) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及償還方式</u>	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
銀行借款			
擔保借款	106/10/13~108/9/30		
	自撥款日起，利息按季計		
	付，本金到期一次償還	\$ 15,115	\$ -
	利率區間	<u>2.42%</u>	<u>-</u>

上列長期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

(十四) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 9,746)	(\$ 9,353)
計畫資產公允價值	<u>8,736</u>	<u>8,284</u>
淨確定福利(負債)資產	<u>(\$ 1,010)</u>	<u>(\$ 1,069)</u>

(3) 淨確定福利(負債)資產之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利(負債)資產</u>
106年度			
1月1日餘額	(\$ 9,353)	\$ 8,284	(\$ 1,069)
利息(費用)收入	( 106)	93	( 13)
	( 9,459)	8,377	( 1,082)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	( 13)	( 13)
財務假設變動影響數	( 82)	-	( 82)
經驗調整	( 205)	-	( 205)
	( 287)	( 13)	( 300)
提撥退休基金	-	372	372
12月31日餘額	(\$ 9,746)	\$ 8,736	(\$ 1,010)
105年度			
1月1日餘額	(\$ 5,617)	\$ 7,825	\$ 2,208
利息(費用)收入	( 84)	120	36
	( 5,701)	7,945	2,244
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	( 63)	( 63)
財務假設變動影響數	( 267)	-	( 267)
經驗調整	( 3,385)	-	( 3,385)
	( 3,652)	( 63)	( 3,715)
提撥退休基金	-	402	402
12月31日餘額	(\$ 9,353)	\$ 8,284	(\$ 1,069)

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國106年及105年12月31日構成該基金總資產之公

允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	106年度	105年度
折現率	1.24%	1.13%
未來薪資增加率	2.50%	2.50%

對於未來死亡率之假設係依據臺灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.5%	減少0.5%	增加0.5%	減少0.5%
106年12月31日 對確定福利義務現值之 影響	(\$ 665)	\$ 727	\$ 705	(\$ 652)
105年12月31日 對確定福利義務現值之 影響	(\$ 659)	\$ 722	\$ 699	(\$ 646)

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

(6)本公司於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$397。

(7)截至民國 106 年 12 月 31 日，該退休金計畫之加權平均存續期間為 15 年。

2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 106 年度及 105 年度，本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$7,324 及\$7,161。

3. 大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額提撥定額之養老保險金。每月員工之退休金由政府管理統籌安排，除按月提撥外，無進一步之義務。民國 106 年度及 105 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,291 及\$842。

4. 本公司於民國 104 年度訂定經理人退休金辦法，經理人符合退休條件者得申請退休並按該辦法支給標準計算退休金給付額。民國 106 年度及 105 年度，本公司依該退休金辦法認列之退休金成本分別為\$773 及 \$983，截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司帳列應付經理人退休金餘額分別為\$1,845 及\$1,469（表列「淨確定福利負債－非流動」）。

#### (十五) 負債準備

1. 保固準備變動分析如下：

106年1月1日			本期迴轉	106年12月31日
餘 額	本期新增	本期使用	未使用金額	餘 額
\$ 4,968	\$ 5,775	(\$ 5,505)	(\$ 480)	\$ 4,758

本集團之保固負債準備主要係參考廠商報價及歷史保固資料予以估列。

負債準備分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
流動	\$ 3,692	\$ 3,649
非流動	1,066	1,319
	<u>\$ 4,758</u>	<u>\$ 4,968</u>

本集團之保固負債準備主要係參考廠商報價及歷史保固資料予以估列。

2. 保固準備到期分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
短於一年	\$ 3,692	\$ 3,649
1-2年	661	364
2-5年	405	955
	<u>\$ 4,758</u>	<u>\$ 4,968</u>

#### (十六) 股本

- 截至民國 106 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額為\$420,000，分為 42,000 仟股，實收資本額則為\$300,051，每股面額新台幣 10 元。
- 本公司普通股期初與期末流通在外股數相同，均為 30,005 仟股。

#### (十七) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十八) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算獲有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，另依法令規定依法提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，再就其餘額加計上年度累積未分配盈餘數為累積可分配盈餘，前述累積可分配盈餘得酌予保留部份，餘由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分配之。本公司係採取剩餘股利政策，將就當年度提列後之餘額提撥百分之十以上分派股東股利，其中現金股利不得低於當年度股利總額百分之十。惟此股利之發放比例，得視當年度實際獲利及資金需求狀況，股東會決議調整之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。
3. 民國 106 年度及 105 年度認列為分配與業主之股利分別為\$30,005(每股新台幣 1 元)及\$45,008(每股新台幣 1.5 元)。民國 106 年度之盈餘尚未經董事會擬議分配。

#### (十九) 營業收入

	106年度	105年度
銷貨收入	\$ 2,144,630	\$ 2,248,160
維修收入	117,368	114,159
其他	9,234	4,767
	<u>\$ 2,271,232</u>	<u>\$ 2,367,086</u>

#### (二十) 其他收入

	106年度	105年度
利息收入	\$ 1,430	\$ 465
租金收入	274	396
保險理賠收入	3,285	-
備抵呆帳迴轉收入	4,152	-
其他	2,746	2,926
	<u>\$ 11,887</u>	<u>\$ 3,787</u>

#### (二十一) 其他利益及損失

	106年度	105年度
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 7,271)	\$ 36
其他損失	( 2,657)	( 36)
	<u>(\$ 9,928)</u>	<u>\$ -</u>

(二十二) 財務成本

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 2,296	\$ 2,990

(二十三) 費用性質之額外資訊

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品成本	\$ 1,883,517	\$ 2,001,367
維修材料	57,816	53,722
員工福利	207,434	197,171
折舊及攤銷費用	2,317	2,660
其他費用	49,892	62,563
營業成本及營業費用	\$ 2,200,976	\$ 2,317,483

(二十四) 員工福利費用

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
薪資費用	\$ 172,473	\$ 164,118
勞健保費用	15,060	14,465
退休金費用	10,401	8,950
其他用人費用	9,500	9,638
	\$ 207,434	\$ 197,171

1. 依公司章程規定，應以當年度獲利狀況，以千分之五至百分之十分派員工酬勞及以當年度獲利狀況不高於百分之二分派董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。
2. 本公司民國 106 年度及 105 年度員工酬勞估列金額分別為\$560 及 \$365；董監酬勞估列金額分別為\$560 及\$365，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 106 年度係依截至當期止之獲利情況，以章程所定之成數為估計基礎。董事會決議實際配發員工及董監酬勞金額為\$560 及\$560，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 105 年度員工及董監酬勞與民國 105 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 12,349	\$ 8,872
未分配盈餘加徵	229	3,597
以前年度所得稅(高)低估	( 95)	174
當期所得稅總額	12,483	12,643
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 1,273)	( 992)
所得稅費用	<u>\$ 11,210</u>	<u>\$ 11,651</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
國外營運機構換算差異	(\$ 35)	(\$ 192)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算之所得稅	\$ 12,095	\$ 9,725
按法令規定不得認列項目影響數	( 142)	( 1,177)
未分配盈餘加徵10%所得稅	229	3,597
遞延所得稅資產可實現性評估變動	( 877)	( 668)
以前年度所得稅(高)低估	( 95)	174
所得稅費用	<u>\$ 11,210</u>	<u>\$ 11,651</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	106年度			
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產				
遞延毛利	\$ 1,904	(\$ 292)	\$ -	\$ 1,612
未實現保固準備	845	( 35)	-	810
未實現休假獎金	904	-	-	904
未實現兌換損失	-	1,158	-	1,158
未實現損失	-	442	-	442
	<u>\$ 3,653</u>	<u>\$ 1,273</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,926</u>
-遞延所得稅負債				
國外營運機構換算差異	(\$ 48)	\$ -	\$ 35	(\$ 13)

	105年度			
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產				
遞延毛利	\$ 1,210	\$ 694	\$ -	\$ 1,904
未實現保固準備	1,075	( 230)	-	845
未實現休假獎金	376	528	-	904
	<u>\$ 2,661</u>	<u>\$ 992</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,653</u>
-遞延所得稅負債				
國外營運機構換算差異	(\$ 240)	\$ -	\$ 192	(\$ 48)

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	106年12月31日	105年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 26,831</u>	<u>\$ 31,992</u>

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度，且截至報告日止，未有行政救濟之情事。

6. 因民國 107 年 2 月公布生效之所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵稅額帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

民國 105 年 12 月 31 日之未分配盈餘相關資訊如下：

	105年12月31日
87年度以後	<u>\$ 103,439</u>



## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
群環科技股份有限公司(以下簡稱「群環科技」)	本公司之法人董事
聯強國際股份有限公司(以下簡稱「聯強國際」)	本公司法人董事之母公司
智盟科技股份有限公司(以下簡稱「智盟科技」)	本公司之關聯企業

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品銷售：		
群環科技	\$ 2,798	\$ 5,282
智盟科技	73	226
	<u>\$ 2,871</u>	<u>\$ 5,508</u>

(1)上述銷貨交易係按一般銷貨價格及收款條件辦理。

(2)本公司之法人董事任期自民國 105 年 10 月 3 日起，故對該關係人及其母公司於民國 105 年 10 月 3 日後之交易視為關係人交易。

#### 2. 進貨

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品購買：		
群環科技	\$ 227,059	\$ 52,310
聯強國際	273,730	45,594
	<u>\$ 500,789</u>	<u>\$ 97,904</u>

(1)上述進貨交易係按一般進貨價格及付款條件辦理。

(2)本公司之法人董事任期自民國 105 年 10 月 3 日起，故對該關係人及其母公司於民國 105 年 10 月 3 日後之交易視為關係人交易。

#### 3. 應收帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
商品銷售：		
群環科技	\$ 937	\$ 5,531
智盟科技	-	19
	<u>\$ 937</u>	<u>\$ 5,550</u>

#### 4. 應付帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
商品購買：		
群環科技	\$ 36,595	\$ 26,148
聯強國際	59,847	37,612
	<u>\$ 96,442</u>	<u>\$ 63,760</u>

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
短期員工福利	\$ 19,808	\$ 17,621
退職後福利	773	982
	<u>\$ 20,581</u>	<u>\$ 18,603</u>

#### 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	
土地及建物	\$ 53,689	\$ 54,227	短期借款
備償戶(註1)	3,719	35,561	短期借款
定存單(註1)	48,705	7,544	短期借款及履約保證金
定存單(註2)	21,316	11,898	履約保證金及長期借款
現金(註3)	38,380	26,024	履約保證金及押標金
	<u>\$ 165,809</u>	<u>\$ 135,254</u>	

註 1：表列「其他金融資產-流動」。

註 2：表列「其他金融資產-非流動」。

註 3：表列「存出保證金」。

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

##### (一) 或有事項

本公司於民國102年度承攬高雄市政府警察局「102年度錄影監視系統建置案」，因高雄市政府警察局105年11月15日高市警預字第10537682301號函告知，本公司於保固期間內未能依契約規定期限修復所承攬之監錄系統，致影響監錄效能，認定本公司未善盡保固責任逕予計罰，其懲罰性違約金為\$28,688。本公司已對該「懲罰性違約金」向高雄市政府採購申訴審議委員會提出調解(以下稱本案)，調解結果本公司應給付懲罰性違約金\$1,045，並應於民國106年10月31日前之保固期內，將現行妥善率提升至92%以上，否則高雄市政府警察局仍得依系爭契約計罰。惟本公司延遲至民國106年11月11日方達92%妥善率。

本公司因有延遲達成妥善率，故又於民國107年2月23日與高雄市警察局調解，調解結果係懲罰性違約金\$28,688仍調減為\$1,045計罰，而未依原調解條件於民國106年10月31日前將妥善率提高至92%，自本公司民國105年8月20日以後逾時完修部分將依原契約計罰。本公司依契約計算可能計罰金額為\$986，已估列入帳。

## (二) 承諾事項

1. 本集團由銀行開立保證函金額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
購貨保證函	\$ 32,000	\$ 32,000
融資保證函	\$ 11,210	\$ 34,900

2. 本集團開立存出保證票據作為銷貨之保固履約保證金額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
存出保證票據	\$ 2,453	\$ 1,646

3. 本集團已簽訂一年期以上不可取消之重要營業租賃契約情形請參閱附註六(二十七)。

## 十、重大之災害損失

無此情事。

## 十一、重大之期後事項

無此情事。

## 十二、其他

### (一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。與產業慣例一致，本集團以負債佔資產比例控管資本。

本集團之策略係維持一個平穩之負債佔資產比，比率如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
總負債	\$ 559,949	\$ 472,550
總資產	\$ 1,036,589	\$ 919,458
負債佔資產比	54%	51%

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、存出保證金、長短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及其他應付款(不含應付稅款)等的帳面金額係公允價值之合理近似值,另本集團無以公允價值衡量之金融工具。

### 2. 財務風險管理政策

本集團日常營運受多項財務風險之影響,包含市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項,並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

在監督管理方面,由董事會制定相關規範,授權管理當局在可容許風險的範圍內進行日常營運,並責成直屬董事會之內部稽核定期檢視管理當局之評估報告,若有任何異常情形,立即向董事會報告,並採取必要之因應防護措施。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本集團管理階層已訂定政策,管理相對其功能性貨幣之匯率風險。本集團透過財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣計價時,匯率風險便會產生。
- B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣,故受匯率波動影響,具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下:

<u>金融資產</u>	<u>106年12月31日</u>		
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額(新台幣)</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 4,344	29.71	\$ 129,073
人民幣:新台幣	1,622	4.53	7,345
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣:新台幣	\$ 1,802	4.57	\$ 8,224
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:人民幣	\$ 500	6.62	\$ 15,115

金融資產		105年12月31日		
貨幣性項目	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	
美金：新台幣	\$ 2,623	31.93	\$	83,757
人民幣：新台幣	1,575	5.03		7,917
<u>非貨幣性項目</u>				
人民幣：新台幣	\$ 2,804	4.62	\$	12,944

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年度及 105 年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)金額分別為(\$7,271)及\$36。

D. 若新台幣對外幣升值/貶值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 106 年度及 105 年度稅前淨利影響分別為\$1,364 及 \$917。

E. 若新台幣對外幣升值/貶值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 106 年度及 105 年度其他綜合損益無重大影響。

#### 價格風險

本集團未有重大商品價格風險之暴險。

#### 利率風險

本集團之利率風險來自長短期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷，故利率風險對本集團無重大影響。

#### (2) 信用風險

信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。

#### 現金及約當現金

因本集團採用之交易政策規定，只與信用良好之對象交易，近來無重大現金及約當現金(包括受限制現金)之違約。

#### 應收帳款及其他應收款項

A. 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請參閱附註六、(三)之說明。

B. 本集團已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請參閱附註六、(三)之說明。

C. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請參閱附註六、(三)之說明。

### (3) 流動性風險

- A. 本集團藉由現金及約當現金及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係本集團之非衍生金融負債，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

#### 非衍生金融負債

<u>106年12月31日</u>	<u>短於一年</u>	<u>介於一至二年</u>	<u>介於二至五年</u>	<u>5年以上</u>
銀行借款	\$ 16,260	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	2,810	-	-	-
應付帳款	263,579	-	-	-
應付帳款-關係人	96,442	-	-	-
其他應付款	67,799	-	-	-
長期借款	-	15,276	-	-
	<u>\$446,890</u>	<u>\$ 15,276</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 非衍生金融負債

<u>105年12月31日</u>	<u>短於一年</u>	<u>介於一至二年</u>	<u>介於二至五年</u>	<u>5年以上</u>
銀行借款	\$ 40,752	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	20,000	-	-	-
應付票據	15,570	-	-	-
應付帳款	254,918	-	-	-
應付帳款-關係人	26,148	-	-	-
其他應付款	54,884	-	-	-
	<u>\$412,272</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

衍生金融負債：無。

- B. 本集團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。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
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：無。
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：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

#### (二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表四。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

### 十四、部門資訊

#### (一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門，其為台灣事業部及大陸事業部。台灣事業部主要營業項目為電腦及周邊設備、資料儲存媒體及事務機製造，機械及電腦設備安裝，電信工程及資訊軟體服務及資訊軟體批發業務等；大陸事業部係經營電信電腦週邊設備買賣。

#### (二) 部門資訊的衡量

本集團依據各營運部門稅後損益評估營運部門之表現。

### (三)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國 106 年度：

	台灣	中國	調整及沖銷	合併
外部客戶收入	\$ 2,131,335	\$ 139,897	\$ -	\$ 2,271,232
內部客戶收入	4,507	-	( 4,507)	-
部門收入合計	<u>\$ 2,135,842</u>	<u>\$ 139,897</u>	<u>(\$ 4,507)</u>	<u>\$ 2,271,232</u>
部門損益	<u>\$ 64,142</u>	<u>(\$ 4,515)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,627</u>
部門損益包含：				
利息收入	\$ 1,405	\$ 25	\$ -	\$ 1,430
利息費用	( 674)	( 1,622)	-	( 2,296)
折舊及攤銷	( 1,878)	( 439)	-	( 2,317)
用人費用	( 193,083)	( 14,351)	-	( 207,434)
採權益法認列之投資利益	918	-	-	918
所得稅費用	( 11,102)	( 108)	-	( 11,210)
部門資產	<u>\$ 993,489</u>	<u>\$ 43,100</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,036,589</u>
採權益法之長期股權投資	<u>\$ 4,230</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,230</u>
其他非流動資產增加數(不包含 金融工具及遞延所得稅資產)	<u>\$ 680</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 689</u>
部門負債	<u>(\$ 525,074)</u>	<u>(\$ 34,875)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 559,949)</u>

民國 105 年度：

	台灣	中國	調整及沖銷	合併
外部客戶收入	\$ 2,193,405	\$ 173,681	\$ -	\$ 2,367,086
內部客戶收入	3,498	-	( 3,498)	-
部門收入合計	<u>\$ 2,196,903</u>	<u>\$ 173,681</u>	<u>(\$ 3,498)</u>	<u>\$ 2,367,086</u>
部門損益	<u>\$ 42,369</u>	<u>(\$ 2,388)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,981</u>
部門損益包含：				
利息收入	\$ 455	\$ 10	\$ -	\$ 465
利息費用	( 1,697)	( 1,293)	-	( 2,990)
折舊及攤銷	( 2,215)	( 445)	-	( 2,660)
用人費用	( 184,908)	( 12,263)	-	( 197,171)
採權益法認列之投資利益	1,232	-	-	1,232
所得稅費用	( 11,527)	( 124)	-	( 11,651)
部門資產	<u>\$ 849,272</u>	<u>\$ 70,186</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 919,458</u>
採權益法之長期股權投資	<u>\$ 3,944</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,944</u>
其他非流動資產增加數(不包含 金融工具及遞延所得稅資產)	<u>\$ 1,584</u>	<u>\$ 113</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,697</u>
部門負債	<u>(\$ 415,309)</u>	<u>(\$ 57,241)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 472,550)</u>

#### (四) 部門損益之調節資訊

本集團向主要營運決策者呈報之部門稅後損益，與損益表內之收入、費用等係採用一致之衡量方式。本集團提供予營運決策者進行部門經營決策之報表與部門損益並無差異，故無須予以調節。

#### (五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自商品銷售及維修服務。收入餘額明細組成，請詳附註六、(十九)。

#### (六) 地區別資訊

地區別資訊如下：

	106年度		105年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 2,123,326	\$ 56,632	\$ 2,177,293	\$ 57,831
中國	146,278	875	173,682	1,326
其他	1,628	-	16,111	-
	<u>\$ 2,271,232</u>	<u>\$ 57,507</u>	<u>\$ 2,367,086</u>	<u>\$ 59,157</u>

#### (七) 重要客戶資訊

重要客戶資訊如下：

客戶名稱	106年度		部門
	收入	佔合併營業收入 百分比	
甲客戶	<u>\$ 431,875</u>	<u>19%</u>	台灣

客戶名稱	105年度		部門
	收入	佔合併營業收入 百分比	
甲客戶	<u>\$ 671,004</u>	<u>28%</u>	台灣

大綜電腦系統股份有限公司

資金貸與他人

民國106年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支		資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之		提列備抵		擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註2)	資金貸與 總限額 (註2)	備註
							金額	利率區間			原因	呆帳金額	名稱	價值					
0	大綜電腦系統(股) 有限公司	綜益資訊(股)有限 公司	其他應收 款-關係人	是	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ -	1.50%	短期資 金融通 之必要	\$ -	營運周轉	\$ -	-	-	\$ -	-	\$ 47,664	\$ 95,328	

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：依本公司背書保證作業程序：有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱之淨值百分之十，總貸與金額以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱之淨值百分之二十。

大綜電腦系統股份有限公司

為他人背書保證

民國106年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	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	屬子公司	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係								子公司背書 保證	對母公司 背書保證		
0	大綜電腦系統(股) 公司	蘇州綜訊電腦集成 有限公司	註2	\$ 142,992	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 11,276	\$ -	20.98	\$ 238,320	Y	N	Y	註3

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：依本公司背書保證作業程序規定：

(1). 本公司對外背書保證總額以本公司當期淨值二分之一為限。

(2). 對單一企業背書保證除本公司直接或間接持有普通股股權超過百分之九十之子公司，其金額則以不超過最近期經會計師查核或核閱之淨值百分之三十，其餘不得超過最近期經會計師查核或核閱淨值之百分之十。

大綜電腦系統股份有限公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國106年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	大綜電腦系統(股)公司	綜益資訊(股)公司	1	應收帳款-關係人	\$ 3,315	註4	-
0	大綜電腦系統(股)公司	綜益資訊(股)公司	1	銷貨收入	4,350	註4	-
0	大綜電腦系統(股)公司	蘇州綜訊電腦集成有限公司	1	銷貨收入	157	註4	-
0	大綜電腦系統(股)公司	蘇州綜訊電腦集成有限公司	1	背書保證	100,000	依背書保證作業程序(註5)	-

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

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

註4：銷貨交易係按一般銷貨價格及收款條件辦理。

註5：截至民國106年12月31日止，本公司對蘇州綜訊電腦集成有限公司之背書保證佔合併股東權益20.98%。

大綜電腦系統股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國106年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	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	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益 (註2(2))	資損益 (註2(3))	
大綜電腦系統(股)公司	智盟科技(股)公司	台灣	電信電腦週邊設 備買賣	\$ 5,400	\$ 5,400	300,000	20	\$ 4,230	\$ 4,588	\$ 918	
大綜電腦系統(股)公司	綜益資訊(股)公司	台灣	電信電腦週邊設 備買賣	10,000	10,000	1,000,000	100	18,584	7,057	7,057	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

大綜電腦系統股份有限公司  
大陸投資資訊－基本資料  
民國106年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
蘇州綜訊電腦集成有限公司	電腦軟硬體之研發及銷售	\$ 28,694	1	\$ 28,694	\$ -	\$ -	\$ 28,694	(\$ 4,515)	100	(\$ 4,515)	\$ 8,224	\$ -	-

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
大綜電腦系統(股)公司	\$ 28,694	\$ 28,694	\$ 285,984

註1：直接赴大陸地區從事投資。

註2：本期認列投資損益係依經會計師查核之財務報表認列。

註3：本表相關數字應以新台幣列示，係依財務報告日之美金匯率29.89元換算。

大綜電腦系統股份有限公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國106年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
蘇州綜訊電腦集成有限公司	\$ 157	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ 100,000	借款	\$ -	\$ -	-	\$ -	



會計師查核報告

(107)財審報字第 17003772 號

大綜電腦系統股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

大綜電腦系統股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，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)，上開個體財務報表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，足以允當表達大綜電腦系統股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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表之責任」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中華民國會計師職業道德規範，與大綜電腦系統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。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大綜電腦系統股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

大綜電腦系統股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### **專案銷貨收入認列時點之正確性**

#### 事項說明

有關收入認列之會計政策，請參閱個體財務報表附註四(二十二)。

大綜電腦系統股份有限公司之銷貨收入型態區分為一般商品買賣及專案兩類。一般商品買賣於商品交送客戶經簽收後即認列收入；專案之商品買賣涉及複雜施工或特殊安裝等軟硬體整合服務，商品已送交客戶惟尚待施工或安裝，且該施工或安裝係合約重大組成部分，則大綜電腦系統股份有限公司仍保留所有權之重大風險，故此類交易應依約定完成施工或安裝並經客戶驗收完成始認列收入。由於此類交易認列收入之流程通常涉及以人工確認專案銷貨狀況及核對相關單據之作業，易造成財務報導期間結束日之收入認列時點不適當之情形。因此，本會計師將專案銷貨收入認列時點之正確性列為本年度關鍵查核事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 評估及驗證管理階層針對專案銷貨收入認列時點攸關之內部控制執行的有效性。
2. 抽核截至財務報導期間結束日已交貨尚未經驗收完成之專案銷貨交易執行合約或訂單覆核，確認係屬專案銷貨交易而非一般商品買賣，以確認銷貨收入類型及認列時點正確。
3. 抽核財務報導期間已認列之銷貨收入，確認區分銷貨收入類型正確並核對銷貨文件以確認收入認列時點之會計處理適當。
4. 抽取截至財務報導期間結束日之應收帳款執行發函詢證，針對回函不符部分追查原因，並對大綜電腦系統股份有限公司編製之調節項目執行測試。

### **應收帳款減損之評估**

#### 事項說明

大綜電腦系統股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日應收帳款淨額為新台幣 523,603 仟元(已扣除備抵呆帳新台幣 3,905 仟元)。有關應收帳款之會計政策，請參閱個體財務

報表附註四(五)及四(六)；應收帳款之會計估計及假設之不確定性，請參閱個體財務報表附註五；應收帳款會計項目說明，請參閱個體財務報表附註六(三)。

大綜電腦系統股份有限公司對應收帳款之未來可回收性評估受多項因素影響，如：客戶營運狀況、整體經濟狀況及歷史交易記錄等。管理階層對備抵呆帳之提列，係先進行個別評估減損，再以群組評估提列。由於影響備抵呆帳提列之因素具有高度不確定性，並涉及管理階層主觀判斷，因此，本會計師將應收帳款減損之評估列為本年度關鍵查核事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 依對大綜電腦系統股份有限公司營運及銷貨交易對象之瞭解，評估其應收帳款備抵呆帳所採用提列政策與程序之合理性，包括決定應收帳款存在發生呆帳之客觀證據。
2. 針對管理階層所個別認列之重大應收帳款減損，評估其相關佐證文件之合理性。
3. 針對重大逾期尚未提列減損之帳款評估其可回收性，取得佐證資料，以驗證備抵呆帳提列金額之適足性。
4. 就重大應收帳款抽核執行期後收款測試，驗證其帳款收回可能性。

#### **備抵存貨跌價損失之評估**

##### 事項說明

大綜電腦系統股份有限公司民國 106 年 12 月 31 日存貨為新台幣 115,770 仟元(已扣除存貨跌價損失新台幣 9,648 仟元)。有關存貨之會計政策，請參閱個體財務報表附註四(八)；存貨之會計估計及假設之不確定性，請參閱個體財務報表附註五；存貨會計項目說明，請參閱個體財務報表附註六(四)。

大綜電腦系統股份有限公司主要銷售電腦及週邊設備產品等，該等存貨因科技快速變遷，生命週期短，且易受市場價格波動影響，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。管理階層必須運用判斷及估計決定存貨淨變現價值，且存貨餘額對整體財務報表係屬重大，因此，本會計師將備抵存貨跌價損失之評估列為本年度關鍵查核事項之一。

## 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 比較財務報表期間對備抵存貨跌價損失之提列政策係一致採用，並評估其提列政策之合理性。
2. 驗證管理階層用以評價之存貨貨齡報表之貨齡計算正確性，以確認超過一定貨齡之過時存貨項目已列入該報表，並評估其跌價損失提列之合理性。
3. 測試存貨的帳面價值，透過抽樣取得最近期購價或銷貨發票價格，以驗證其以成本與淨變現價值孰低衡量，並藉由抽樣計算，以評估其評價基礎之合理性。

## **其他事項 – 提及其他會計師之查核**

如個體財務報表附註六(七)所述，大綜電腦系統股份有限公司民國 106 年度及 105 年度採用權益法之投資-智盟科技股份有限公司，係依該公司所委任之會計師查核簽證之財務報表評價及揭露，本會計師並未查核該公司之財務報表。民國 106 年度及 105 年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額分別為新台幣 918 仟元及 1,232 仟元，截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，其投資餘額分別為新台幣 4,230 仟元及 3,944 仟元。

## **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大綜電腦系統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大綜電腦系統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。

大綜電腦系統股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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，惟依照中

華民國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表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國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表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，惟其目的非對大綜電腦系統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，以及使大綜電腦系統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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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大綜電腦系統股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表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，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大綜電腦系統股份有限公司民國 106 年度個體財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳建志



會計師

王國華



金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號  
前財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 7 日

大綜電腦系統股份有限公司  
個體資產負債表  
民國106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日		105年12月31日	
			金	額 %	金	額 %
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	32,624 4	\$	60,785 8
1150	應收票據淨額	六(二)		28,310 3		26,688 3
1170	應收帳款淨額	五及六(三)		523,603 56		408,028 50
1180	應收帳款－關係人淨額	七		4,252 1		7,090 1
1200	其他應收款			3,891 -		1,012 -
130X	存貨	五及六(四)		115,770 12		131,564 16
1410	預付款項	六(五)		3,441 -		24,639 3
1476	其他金融資產－流動	六(六)及八		105,485 11		34,911 4
1479	其他流動資產－其他			- -		3 -
11XX	<b>流動資產合計</b>			<b>817,376 87</b>		<b>694,720 85</b>
<b>非流動資產</b>						
1550	採用權益法之投資	六(七)		31,038 3		33,515 4
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		52,963 6		53,889 7
1760	投資性不動產淨額	六(九)		3,440 -		3,504 1
1780	無形資產			229 -		437 -
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		4,277 -		3,478 -
1920	存出保證金	八		14,878 2		17,571 2
1980	其他金融資產－非流動	八		16,942 2		7,156 1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<b>123,767 13</b>		<b>119,550 15</b>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<b>941,143 100</b>	\$	<b>814,270 100</b>

(續次頁)

  
 大綜電腦系統股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2110	應付短期票券	六(十)	\$	-	-	\$	19,997	3
2150	應付票據			193	-		15,570	2
2170	應付帳款			230,082	24		170,771	21
2180	應付帳款—關係人	七		86,944	9		55,668	7
2200	其他應付款	六(十一)		70,936	8		57,478	7
2230	本期所得稅負債			6,670	1		3,674	1
2250	負債準備—流動	六(十三)		3,692	-		3,649	-
2310	預收款項			61,575	7		36,102	4
2399	其他流動負債—其他			889	-		955	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>460,981</u>	<u>49</u>		<u>363,864</u>	<u>45</u>
<b>非流動負債</b>								
2550	負債準備—非流動	六(十三)		654	-		912	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		13	-		48	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十二)		2,855	-		2,538	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>3,522</u>	<u>-</u>		<u>3,498</u>	<u>-</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>464,503</u>	<u>49</u>		<u>367,362</u>	<u>45</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十四)		300,051	32		300,051	37
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十五)		4,210	-		4,027	-
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十六)(二十三)		43,556	5		39,558	5
3350	未分配盈餘			129,160	14		103,439	13
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益		( 337 )	-		( 167 )	-	
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>476,640</u>	<u>51</u>		<u>446,908</u>	<u>55</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>941,143</u>	<u>100</u>	\$	<u>814,270</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志忠



經理人：曾振順



會計主管：洪明和





大綜電腦系統股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度		105 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 2,059,102	100	\$ 2,097,817	100
5000 營業成本	六(四)(二十一)(二十二)及七	( 1,791,963)	( 87)	( 1,849,667)	( 88)
5900 營業毛利		267,139	13	248,150	12
營業費用	六(二十一)(二十二)				
6100 推銷費用		( 171,295)	( 8)	( 163,957)	( 8)
6200 管理費用		( 32,794)	( 2)	( 41,024)	( 2)
6000 營業費用合計		( 204,089)	( 10)	( 204,981)	( 10)
6900 營業利益		63,050	3	43,169	2
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十八)	12,187	1	4,095	-
7020 其他利益及損失	六(十九)	( 9,094)	( 1)	80	-
7050 財務成本	六(二十)	( 322)	-	( 1,540)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	3,460	-	4,538	-
7000 營業外收入及支出合計		6,231	-	7,173	-
7900 稅前淨利		69,281	3	50,342	2
7950 所得稅費用	六(二十三)	( 9,654)	-	( 10,361)	-
8200 本期淨利		\$ 59,627	3	\$ 39,981	2
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 97	-	( \$ 3,715)	-
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	六(七)	( 205)	-	( 1,132)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	35	-	192	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 73)	-	(\$ 4,655)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 59,554	3	\$ 35,326	2
每股盈餘	六(二十四)				
9750 基本		\$ 1.99		\$ 1.33	
9850 稀釋		\$ 1.99		\$ 1.33	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志忠



經理人：曾振順



會計主管：洪明和



大綜電腦系統股份有限公司  
 個體權益變動表  
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股本	資 本			採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 合 資 股 權 淨 值 之 變 動 數	保 留 盈 餘		國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 差 額	合 計
		發 行 溢 價	受 贈 資 產	積 累		法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
105 年 度									
		\$ 300,051	\$ 4,000	\$ 27	\$ -	\$ 30,481	\$ 121,258	\$ 773	\$ 456,590
104 年度盈餘指撥及分配(註)：									
		-	-	-	-	9,077	( 9,077)	-	-
	六(十六)	-	-	-	-	-	( 45,008)	-	( 45,008)
		-	-	-	-	-	39,981	-	39,981
	六(十二)	-	-	-	-	-	( 3,715)	( 940)	( 4,655)
		<u>\$ 300,051</u>	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 27</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,558</u>	<u>\$ 103,439</u>	<u>(\$ 167)</u>	<u>\$ 446,908</u>
106 年 度									
		\$ 300,051	\$ 4,000	\$ 27	\$ -	\$ 39,558	\$ 103,439	(\$ 167)	\$ 446,908
105 年度盈餘指撥及分配(註)：									
		-	-	-	-	3,998	( 3,998)	-	-
	六(十六)	-	-	-	-	-	( 30,005)	-	( 30,005)
		-	-	-	-	-	59,627	-	59,627
	六(十二)	-	-	-	-	-	97	( 170)	( 73)
	六(七)	-	-	-	183	-	-	-	183
		<u>\$ 300,051</u>	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 183</u>	<u>\$ 43,556</u>	<u>\$ 129,160</u>	<u>(\$ 337)</u>	<u>\$ 476,640</u>

註：民國105年度及104年度員工酬勞分別為\$365及\$681與董監酬勞分別為\$365及\$694，已於綜合損益表中扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志忠



經理人：曾振順



會計主管：洪明和



  
 大 綜 電 腦 系 統 股 份 有 限 公 司  
 個 體 現 金 流 量 表  
 民 國 106 年 及 105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 69,281	\$ 50,342
調整項目			
收益費損項目			
(迴轉)提列備抵呆帳	六(三)(十八)	( 4,713 )	7,086
折舊費用	六(八)(九)(二十一)	1,340	1,514
攤銷費用	六(二十一)	538	701
利息費用	六(二十)	322	1,540
利息收入	六(十八)	( 1,153 )	( 181 )
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	( 3,460 )	( 4,538 )
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		( 1,622 )	7,433
應收帳款		( 110,862 )	177,013
應收帳款－關係人		2,838	( 6,680 )
其他應收款		( 2,879 )	506
存貨		15,794	( 41,602 )
預付款項		21,198	( 20,069 )
其他流動資產－其他		3	( 1 )
淨確定福利資產－非流動		-	( 441 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		( 15,377 )	13,815
應付帳款		59,311	( 101,034 )
應付帳款－關係人		31,276	55,668
其他應付款		13,458	( 5,411 )
負債準備－流動		43	3,137
預收款項		25,473	( 10,076 )
其他流動負債－其他		( 66 )	13
負債準備－非流動		( 258 )	( 4,579 )
淨確定福利負債－非流動		415	986
營運產生之現金流入		100,900	125,142
收取之利息		1,153	181
收取之股利	六(七)	5,915	5,700
支付之利息		( 319 )	( 1,526 )
支付之所得稅		( 7,458 )	( 21,133 )
營業活動之淨現金流入		100,191	108,364

(續次頁)



大綜電機系統股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國106年及105年10月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他金融資產—流動增加		(\$ 70,574)	(\$ 17,372)
取得不動產、廠房及設備	六(八)	( 350)	( 1,062)
取得無形資產		( 330)	-
存出保證金增加		( 5,700)	( 7,478)
存出保證金減少		8,393	12,280
其他金融資產—非流動(增加)減少		( 9,786)	1,985
投資活動之淨現金流出		( 78,347)	( 11,647)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		734,100	1,279,025
短期借款減少		( 734,100)	( 1,284,025)
應付短期票券增加		85,000	160,000
應付短期票券減少		( 105,000)	( 170,000)
發放現金股利	六(十六)	( 30,005)	( 45,008)
籌資活動之淨現金流出		( 50,005)	( 60,008)
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 28,161)	36,709
期初現金及約當現金餘額		60,785	24,076
期末現金及約當現金餘額		\$ 32,624	\$ 60,785

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志忠



經理人：曾振順



會計主管：洪明和





大綜電腦系統股份有限公司  
 個體財務報表附註  
 民國106年度及105年度

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

一、公司沿革

大綜電腦系統股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國80年10月14日奉准設立。本公司主要營業項目為電腦及周邊設備、資料儲存媒體及事物機製造，機械及電腦設備安裝，電信工程及資訊軟體服務及資訊軟體批發事務等。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國107年3月19日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

經評估後，此準則對本公司並未產生重大影響，惟須提供更多相關之揭露資訊。

## 2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

已辨認差異如下：

資產負債表受影響項目	民國106年適用 IFRSs金額	版本升級 影響金額	民國107年適用 IFRSs金額
民國107年1月1日			
合約負債-流動	\$ -	\$ 61,575	\$ 61,575
預收款項	61,575	(61,575)	-
負債影響總計	<u>\$ 61,575</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61,575</u>

### 合約負債之表達

因適用 IFRS 15 之相關規定，本公司修改部分會計項目於資產負債表之表達如下：

預收貨款依據 IFRS 15 之規定認列為合約負債，在過去報導期間於資產負債表上表達為預收款項，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為\$61,575。

### 3. 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

經評估該修正將使本公司增加有關(來自)籌資活動之負債變動之揭露。

### (三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正，縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外)；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

#### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據「證券發行人財務報告編製準則」編製。

#### (二) 編製基礎

1. 除退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產(負債)外，本個體財務報告係按歷史成本編製。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請參閱附註五說明。

### (三) 外幣換算

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

#### 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬於該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後 12 個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少 12 個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月者。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清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五)放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (六)金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(1)發行人或債務人之重大財務困難；

(2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

(3)本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；

(4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

(6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；

3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### (七) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (八) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除相關變動銷售費用後之餘額。

#### (九) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 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對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	30年～40年
電腦通訊設備	5年
運輸設備	5年
租賃改良	3年～5年
其他設備	5年～8年

#### (十一) 營業租賃

##### 1. 承租人

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

##### 2. 出租人

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

## (十二) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 30 年。

## (十三) 無形資產

電腦軟體成本以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。

## (十四) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

## (十五) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

## (十六) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

## (十七) 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

## (十八) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (十九) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

## 2. 退休金

### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

## 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

## (二十) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

#### (二十一) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### (二十二) 收入認列

##### 1. 銷貨收入

本公司銷售電腦及周邊設備產品等。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

##### 2. 維修收入

勞務提供之交易結果能可靠估計時依完工百分比認列收入。完工程度係截至財務報導日止依合約已履行勞務佔應履行勞務之比例估計。當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設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風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

##### (一) 會計政策採用之重要判斷

本公司無重大之會計政策採用之判斷。

##### (二) 重要會計估計及假設

###### 1. 應收帳款之呆帳評估

備抵呆帳提列評估過程中，本公司必須運用判斷及估計決定應收帳款之未來可回收性，而其未來可回收性受多項因素影響，如：客戶營運狀況、

整體經濟狀況及歷史交易記錄等多項可能影響客戶付款能力之因素。若有對其可回收性產生疑慮時，本公司即需針對該帳款個別評估回收之可能性並提列適當之備抵。此備抵之評估係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，故可能產生重大變動。

民國 106 年 12 月 31 日，本公司應收帳款之帳面金額為\$523,603。

## 2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

民國 106 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$115,770。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 295	\$ 255
支票存款及活期存款	<u>32,329</u>	<u>60,530</u>
	<u>\$ 32,624</u>	<u>\$ 60,785</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 有關本公司將現金及約當現金作為質押擔保之情形請參閱附註八。

### (二) 應收票據淨額

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收票據	\$ 28,310	\$ 26,688
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 28,310</u>	<u>\$ 26,688</u>

本公司透過考量包含該客戶之財務狀況，歷史交易記錄及目前經濟等多項可能影響客戶付款能力之因素評估客戶之信用品質並設定信用額度。客戶之信用額度及評等定期檢視，未逾期之應收票據經評等結果係屬良好。

(三) 應收帳款淨額

	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款	\$ 527,508	\$ 416,646
減：備抵呆帳	( 3,905)	( 8,618)
	<u>\$ 523,603</u>	<u>\$ 408,028</u>

1. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
30天內	\$ 9,438	\$ 6,291
31-90天	10,017	10,012
91-120天	1,511	446
121-360天	5,448	1,022
361天以上	-	249
	<u>\$ 26,414</u>	<u>\$ 18,020</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額分別為 \$1,269 及 \$1,325。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	106年度		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 1,325	\$ 7,293	\$ 8,618
迴轉減損損失	( 56)	( 4,657)	( 4,713)
12月31日	<u>\$ 1,269</u>	<u>\$ 2,636</u>	<u>\$ 3,905</u>
	105年度		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 1,532	\$ -	\$ 1,532
(迴轉)提列減損 損失	( 207)	7,293	7,086
12月31日	<u>\$ 1,325</u>	<u>\$ 7,293</u>	<u>\$ 8,618</u>

3. 本公司透過考量包含該客戶之財務狀況，歷史交易記錄及目前經濟等多項可能影響客戶付款能力之因素評估客戶之信用品質並設定信用額度。客戶之信用額度及評等定期檢視，未逾期之應收帳款經評等結果係屬良好。

4. 本公司並未持有任何的擔保品。

(四) 存貨

	106年12月31日	105年12月31日
商品存貨	\$ 125,418	\$ 146,757
減：備抵存貨跌價損失	( 9,648)	( 15,193)
	<u>\$ 115,770</u>	<u>\$ 131,564</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	106年度	105年度
已出售存貨成本	\$ 1,712,475	\$ 1,769,188
維修材料	50,548	48,632
存貨(回升利益)跌價損失	( 5,545)	3,169
	<u>\$ 1,757,478</u>	<u>\$ 1,820,989</u>

本公司係因出售部分已提列跌價損失之存貨，致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(五) 預付款項

	106年12月31日	105年12月31日
預付貨款	\$ 2,414	\$ 23,470
其他	1,027	1,169
	<u>\$ 3,441</u>	<u>\$ 24,639</u>

(六) 其他金融資產-流動

	106年12月31日	105年12月31日
三個月以上之定期存款	\$ 61,262	\$ -
受限制之銀行存款	44,223	34,911
	<u>\$ 105,485</u>	<u>\$ 34,911</u>

上列資產提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。

(七) 採用權益法之投資

1. 採權益法之投資明細如下：

	106年度	105年度
1月1日	\$ 33,515	\$ 35,809
採用權益法之投資損益份額	3,460	4,538
外幣換算差異數	( 205)	( 1,132)
採用權益法之投資盈餘分派	( 5,915)	( 5,700)
採用權益法認列之資本公積變動數	183	-
12月31日	<u>\$ 31,038</u>	<u>\$ 33,515</u>

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
蘇州綜訊電腦集成有限公司	\$ 8,224	\$ 12,944
綜益資訊股份有限公司	18,584	16,627
智盟科技股份有限公司(註)	<u>4,230</u>	<u>3,944</u>
	<u>\$ 31,038</u>	<u>\$ 33,515</u>

註：係依該被投資公司所委任之其他會計師查核之財務報表評價而得。

2. 有關本公司之子公司資訊，請參閱本公司民國 106 年度合併財務報告附註四、(三)。

3. 關係企業：

(1) 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額分別為 \$4,230 及 \$3,944。

(2) 本公司個別不重大關聯企業其經營結果之份額彙總如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 4,588	\$ 6,159
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 4,588</u>	<u>\$ 6,159</u>

#### (八) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備帳面價值資訊如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
土地	\$ 43,980	\$ 43,980
房屋及建築	9,915	10,481
電腦通訊設備	1,145	1,253
運輸設備	44	54
租賃改良	543	625
其他設備	<u>662</u>	<u>822</u>
	56,289	57,215
累計減損-土地及建物	( <u>3,326</u> )	( <u>3,326</u> )
	<u>\$ 52,963</u>	<u>\$ 53,889</u>

2. 不動產、廠房及設備本期變動情形如下：

成 本	106 年 度				
	1月1日	增 添	處 分	移 轉	12月31日
土地	\$ 43,980	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 43,980
房屋及建築	18,882	-	-	-	18,882
電腦通訊設備	2,776	172	-	-	2,948
運輸設備	647	-	-	-	647
租賃改良	1,472	178	-	-	1,650
其他設備	1,290	-	-	-	1,290
	<u>69,047</u>	<u>350</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>69,397</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
房屋及建築	(\$ 8,401)	(\$ 566)	\$ -	\$ -	(\$ 8,967)
電腦通訊設備	( 1,523)	( 280)	-	-	( 1,803)
運輸設備	( 593)	( 10)	-	-	( 603)
租賃改良	( 847)	( 260)	-	-	( 1,107)
其他設備	( 468)	( 160)	-	-	( 628)
	<u>( 11,832)</u>	<u>( 1,276)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 13,108)</u>
累計減損-土地及建物	<u>( 3,326)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 3,326)</u>
帳面價值	<u>\$ 53,889</u>	<u>(\$ 926)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52,963</u>
成 本	105 年 度				
	1月1日	增 添	處 分	移 轉	12月31日
土地	\$ 43,980	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 43,980
房屋及建築	18,882	-	-	-	18,882
電腦通訊設備	2,614	162	-	-	2,776
運輸設備	647	-	-	-	647
租賃改良	3,394	347	( 2,269)	-	1,472
其他設備	1,194	553	( 457)	-	1,290
	<u>70,711</u>	<u>1,062</u>	<u>( 2,726)</u>	<u>-</u>	<u>69,047</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
房屋及建築	(\$ 7,754)	(\$ 647)	\$ -	\$ -	(\$ 8,401)
電腦通訊設備	( 1,117)	( 406)	-	-	( 1,523)
運輸設備	( 531)	( 62)	-	-	( 593)
租賃改良	( 2,879)	( 237)	2,269	-	( 847)
其他設備	( 828)	( 97)	457	-	( 468)
	<u>( 13,109)</u>	<u>( 1,449)</u>	<u>2,726</u>	<u>-</u>	<u>( 11,832)</u>
累計減損-土地及建物	<u>( 3,326)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 3,326)</u>
帳面價值	<u>\$ 54,276</u>	<u>(\$ 387)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,889</u>

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。

4. 民國 106 年度及 105 年度均無借款成本資本化之情事。

(九) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>106年1月1日</u>			
成本	\$ 2,146	\$ 2,005	\$ 4,151
累計折舊	-	(647)	(647)
	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,358</u>	<u>\$ 3,504</u>
<u>106 年 度</u>			
1月1日	\$ 2,146	\$ 1,358	\$ 3,504
折舊費用	-	(64)	(64)
12月31日	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,294</u>	<u>\$ 3,440</u>
<u>106年12月31日</u>			
成本	\$ 2,146	\$ 2,005	\$ 4,151
累計折舊	-	(711)	(711)
	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,294</u>	<u>\$ 3,440</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>105年1月1日</u>			
成本	\$ 2,146	\$ 2,005	\$ 4,151
累計折舊	-	(582)	(582)
	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,423</u>	<u>\$ 3,569</u>
<u>105 年 度</u>			
1月1日	\$ 2,146	\$ 1,423	\$ 3,569
折舊費用	-	(65)	(65)
12月31日	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,358</u>	<u>\$ 3,504</u>
<u>105年12月31日</u>			
成本	\$ 2,146	\$ 2,005	\$ 4,151
累計折舊	-	(647)	(647)
	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,358</u>	<u>\$ 3,504</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 114	\$ 114
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 87</u>	<u>\$ 90</u>

2. 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日投資性不動產之公允價值均為 \$6,045，係參考該不動產附近成交價值評估之結果。公允價值評價技術係採第三等級。

第三等級定義：資產或負債之不可觀察輸入值。

(十) 應付短期票券

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應付商業本票	\$ -	\$ 20,000
減：未攤銷折價	-	( 3)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,997</u>
發行利率	-	<u>1.70%</u>

上述應付短期票券係由票券金融公司保證發行。

(十一) 其他應付款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 44,825	\$ 38,519
應付費用	15,015	12,294
應付營業稅	9,006	6,665
其他	<u>2,090</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 70,936</u>	<u>\$ 57,478</u>

(十二) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 9,746)	(\$ 9,353)
計畫資產公允價值	<u>8,736</u>	<u>8,284</u>
淨確定福利(負債)資產	<u>(\$ 1,010)</u>	<u>(\$ 1,069)</u>

## (3) 淨確定福利(負債)資產之變動如下：

	確定福利義務 現值	計畫資產公允 價值	淨確定福利 (負債)資產
106年度			
1月1日餘額	(\$ 9,353)	\$ 8,284	(\$ 1,069)
利息(費用)收入	( 106)	93	( 13)
	( 9,459)	8,377	( 1,082)
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含 於利息收入或 費用之金額)	-	( 13)	( 13)
財務假設變動 影響數	( 82)	-	( 82)
經驗調整	( 205)	-	( 205)
	( 287)	( 13)	( 300)
提撥退休基金	-	372	372
12月31日餘額	(\$ 9,746)	\$ 8,736	(\$ 1,010)
	確定福利義務 現值	計畫資產公允 價值	淨確定福利 (負債)資產
105年度			
1月1日餘額	(\$ 5,617)	\$ 7,825	\$ 2,208
利息(費用)收入	( 84)	120	36
	( 5,701)	7,945	2,244
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含 於利息收入或 費用之金額)	-	( 63)	( 63)
財務假設變動 影響數	( 267)	-	( 267)
經驗調整	( 3,385)	-	( 3,385)
	( 3,652)	( 63)	( 3,715)
提撥退休基金	-	402	402
12月31日餘額	(\$ 9,353)	\$ 8,284	(\$ 1,069)

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，

不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
折現率	<u>1.24%</u>	<u>1.13%</u>
未來薪資增加率	<u>2.50%</u>	<u>2.50%</u>

對於未來死亡率之假設係依據臺灣壽險業第五回經驗生命表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.5%</u>	<u>減少0.5%</u>	<u>增加0.5%</u>	<u>減少0.5%</u>
106年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>665</u> )	<u>\$ 727</u>	<u>\$ 705</u>	(\$ <u>652</u> )
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>659</u> )	<u>\$ 722</u>	<u>\$ 699</u>	(\$ <u>646</u> )

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

(6)本公司於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$397。

(7)截至民國 106 年 12 月 31 日，該退休金計畫之加權平均存續期間為 15 年。

- 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 106 年度及 105 年度，本公司依該退休金辦法認列之退休金成本分別為\$7,159 及\$6,985。
- 本公司於民國 104 年度訂定經理人退休金辦法，經理人符合退休條件者得申請退休並按該辦法支給標準計算退休金給付額。民國 106 年度及 105 年度，本公司依該退休金辦法認列之退休金成本分別為\$773 及\$983，截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司帳列之經理人退休金餘額分別為\$1,845 及\$1,469(表列「淨確定福利負債－非流動」)。

### (十三) 負債準備

1. 保固準備變動分析如下：

106年1月1日			本期迴轉未使	106年12月31日
餘額	本期新增	本期使用	用金額	餘額
\$ 4,561	\$ 5,764	(\$ 5,499)	(\$ 480)	\$ 4,346

負債準備分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
流動	\$ 3,692	\$ 3,649
非流動	654	912
	\$ 4,346	\$ 4,561

本公司之保固負債準備主要係參考廠商報價及歷史保固資料予以估列。

2. 保固準備到期分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
短於一年	\$ 3,692	\$ 3,649
1-2年	437	319
2-5年	217	593
	\$ 4,346	\$ 4,561

### (十四) 股本

1. 截至民國 106 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額為 \$420,000，分為 42,000 仟股，實收資本額則為 \$300,051，每股面額新台幣 10 元。

2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數相同，均為 30,005 仟股。

### (十五) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10% 為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

### (十六) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算獲有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，另依法令規定依法提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，再就其餘額加計上年度累積未分配盈餘數為累積可分配盈餘，前述累積可分配盈餘得酌予保留部份，餘由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分配之。本公司係採取剩餘股利政策，將就當年度提列後之餘額提撥百分之十以上分派股東股利，其中現金股利不得低於當年度股利總額百分之十。惟此股利之發放比例，得視當年度實際獲利及資金需求狀況，股東會決議調整之。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。
3. 民國 106 年度及 105 年度認列為分配與業主之股利分別為\$30,005(每股新台幣 1 元)及\$45,008(每股新台幣 1.5 元)。民國 106 年度之盈餘尚未經董事會擬議分配。

(十七) 營業收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
銷貨收入	\$ 1,947,464	\$ 1,995,797
維修收入	103,503	97,597
其他	8,135	4,423
	<u>\$ 2,059,102</u>	<u>\$ 2,097,817</u>

(十八) 其他收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
利息收入	\$ 1,153	\$ 181
租金收入	874	996
保險理賠收入	3,285	-
備抵呆帳迴轉收入	4,713	-
其他	2,162	2,918
	<u>\$ 12,187</u>	<u>\$ 4,095</u>

(十九) 其他利益及損失

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 6,489)	\$ 80
其他損失	(2,605)	-
	<u>(\$ 9,094)</u>	<u>\$ 80</u>

(二十) 財務成本

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 322	\$ 1,540

(二十一) 費用性質之額外資訊

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品成本	\$ 1,712,475	\$ 1,769,188
維修材料	50,548	48,632
員工福利	190,594	181,277
折舊及攤銷費用	1,878	2,215
其他費用	40,557	53,336
營業成本及營業費用	<u>\$ 1,996,052</u>	<u>\$ 2,054,648</u>

(二十二) 員工福利費用

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
薪資費用	\$ 158,507	\$ 149,768
勞健保費用	14,767	14,100
退休金費用	7,945	7,932
其他用人費用	9,375	9,477
	<u>\$ 190,594</u>	<u>\$ 181,277</u>

1. 依公司章程規定，應以當年度獲利狀況，以千分之五至百分之十分派員工酬勞及以當年度獲利狀況不高於百分之二分派董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。
2. 本公司民國 106 年度及 105 年度員工酬勞估列金額分別為\$560 及 \$365；董監酬勞估列金額分別為\$560 及\$365，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 106 年度係依截至當期止之獲利情況，以章程所定之成數為估計基礎。董事會決議實際配發員工及董監酬勞金額為\$560 及\$560，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 105 年度員工及董監酬勞與民國 105 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (二十三) 所得稅

#### 1. 所得稅費用(利益)

##### (1) 所得稅費用組成部分：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 10,323	\$ 7,699
未分配盈餘加徵10%所得稅	226	3,597
以前年度所得稅(高)低估	( 96)	51
當期所得稅總額	10,453	11,347
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 799)	( 986)
所得稅費用	<u>\$ 9,654</u>	<u>\$ 10,361</u>

##### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
國外營運機構換算差異	(\$ 35)	(\$ 192)

#### 2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算之所得稅	\$ 11,778	\$ 8,558
按法令規定不得認列項目影響數	( 1,377)	( 1,177)
未分配盈餘加徵10%所得稅	226	3,597
遞延所得稅資產可實現性評估變動	( 877)	( 668)
以前年度所得稅(高)低估	( 96)	51
所得稅費用	<u>\$ 9,654</u>	<u>\$ 10,361</u>

#### 3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	<u>106年度</u>			
	認列於		認列於其他	
	<u>1月1日</u>	<u>損益</u>	<u>綜合淨利</u>	<u>12月31日</u>
暫時性差異：				
- 遞延所得稅資產				
遞延毛利	\$ 1,798	(\$ 632)	\$ -	\$ 1,166
未實現保固準備	776	( 37)	-	739
未實現休假獎金	904	-	-	904
未實現兌換損失	-	1,026	-	1,026
未實現損失	-	442	-	442
	<u>\$ 3,478</u>	<u>\$ 799</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,277</u>
- 遞延所得稅負債				
國外營運機構換算差異	(\$ 48)	\$ -	\$ 35	(\$ 13)

	105年度			
	1月1日	認列於	認列於其他	12月31日
		損益	綜合淨利	
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產				
遞延毛利	\$ 1,095	\$ 703	\$ -	\$ 1,798
未實現保固準備	1,021	( 245)	-	776
未實現休假獎金	376	528	-	904
	<u>\$ 2,492</u>	<u>\$ 986</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,478</u>
-遞延所得稅負債				
國外營運機構換算差異	(\$ 240)	\$ -	\$ 192	(\$ 48)

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	106年12月31日	105年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 26,831</u>	<u>\$ 31,992</u>

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度，且截至報告日止，未有行政救濟之情事。

6. 因民國 107 年 2 月公布生效之所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵稅額帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

民國 105 年 12 月 31 日之未分配盈餘相關資訊如下：

	105年12月31日
87年度以後	<u>\$ 103,439</u>

7. 民國 105 年 12 月 31 日本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$38,222，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 29.20%。

#### (二十四) 每股盈餘

	106年度		
	稅後金額	加權平均流通	每股盈餘
		在外股數(仟股)	(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	<u>\$ 59,627</u>	30,005	<u>\$ 1.99</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 59,627		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	33	
歸屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 59,627</u>	<u>30,038</u>	<u>\$ 1.99</u>

	105年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 39,981	30,005	\$ 1.33
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 39,981		
具稀釋作用之潛在普通股之 影響員工酬勞	-	25	
歸屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 39,981	30,030	\$ 1.33

#### (二十五) 營業租賃

本公司以營業租賃承租辦公室及設備等，租賃期間介於民國 103 至 110 年，並附有於租賃期間屆滿之續約權。民國 106 年度及 105 年度分別認列 \$9,455 及 \$9,154 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	\$ 6,841	\$ 6,953
超過1年但不超過5年	6,230	8,138
	\$ 13,071	\$ 15,091

#### 七、關係人交易

##### (一) 關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
蘇州綜訊電腦集成有限公司	本公司之子公司
綜益資訊股份有限公司	本公司之子公司
智盟科技股份有限公司	本公司之關聯企業
群環科技股份有限公司	本公司之法人董事
聯強國際股份有限公司	本公司法人董事之母公司

## (二)與關係人間之重大交易事項

### 1. 銷貨收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品銷售：		
綜益資訊股份有限公司	\$ 4,350	\$ 3,498
蘇州綜訊電腦集成有限公司	157	-
智盟科技股份有限公司	73	226
群環科技股份有限公司	<u>2,798</u>	<u>5,282</u>
	<u>\$ 7,378</u>	<u>\$ 9,006</u>

(1)上述銷貨交易係按一般銷貨價格及收款條件辦理。

(2)本公司之法人董事任期自民國 105 年 10 月 3 日起，故對該關係人及其母公司於民國 105 年 10 月 3 日後之交易視為關係人交易。

### 2. 進貨

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品購買：		
群環科技股份有限公司	\$ 217,516	\$ 46,926
聯強國際股份有限公司	<u>258,277</u>	<u>43,899</u>
	<u>\$ 475,793</u>	<u>\$ 90,825</u>

(1)上述進貨交易係按一般進貨價格及付款條件辦理。

(2)本公司之法人董事任期自民國 105 年 10 月 3 日起，故對該關係人及其母公司於民國 105 年 10 月 3 日後之交易視為關係人交易。

### 3. 應收帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
商品銷售：		
綜益資訊股份有限公司	\$ 3,315	\$ 1,540
智盟科技股份有限公司	-	19
群環科技股份有限公司	<u>937</u>	<u>5,531</u>
	<u>\$ 4,252</u>	<u>\$ 7,090</u>

### 4. 應付帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
商品購買：		
群環科技股份有限公司	\$ 35,557	\$ 19,706
聯強國際股份有限公司	<u>51,387</u>	<u>35,962</u>
	<u>\$ 86,944</u>	<u>\$ 55,668</u>

### 5. 提供關係人背書保證情形

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
蘇州綜訊電腦集成有限公司	\$ 100,000	\$ 100,000

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
短期員工福利	\$ 19,808	\$ 17,621
退職後福利	773	982
	<u>\$ 20,581</u>	<u>\$ 18,603</u>

### 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	106年12月31日	105年12月31日	
土地及建物	\$ 53,689	\$ 54,227	短期借款
備償戶(註1)	2,718	34,911	短期借款
定存單(註1)	41,505	-	短期借款及履約保證金
定存單(註2)	16,942	7,156	履約保證金及融資保證
現金(註3)	14,212	16,898	履約保證金及押標金
	<u>\$ 129,066</u>	<u>\$ 113,192</u>	

註 1：表列「其他金融資產-流動」。

註 2：表列「其他金融資產-非流動」。

註 3：表列「存出保證金」。

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

#### (一) 或有事項

本公司於民國102年度承攬高雄市政府警察局「102年度錄影監視系統建置案」，因高雄市政府警察局105年11月15日高市警預字第10537682301號函告知，本公司於保固期間內未能依契約規定期限修復所承攬之監錄系統，致影響監錄效能，認定本公司未善盡保固責任逕予計罰，其懲罰性違約金為\$28,688。本公司已對該「懲罰性違約金」向高雄市政府採購申訴審議委員會提出調解(以下稱本案)，調解結果本公司應給付懲罰性違約金\$1,045，並應於民國106年10月31日前之保固期內，將現行妥善率提升至92%以上，否則高雄市政府警察局仍得依系爭契約計罰。惟本公司延遲至民國106年11月11日方達92%妥善率。

本公司因有延遲達成妥善率，故又於民國107年2月23日與高雄市政府警察局調解，調解結果係懲罰性違約金\$28,688仍調減為\$1,045計罰，而未依原調解條件於民國106年10月31日前將妥善率提高至92%，自本公司民國105年8月20日以後逾時完修部分將依原契約計罰。本公司依契約計算可能計罰金額為\$986，已估列入帳。

## (二) 承諾事項

1. 本公司由銀行開立保證函金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
購貨保證函	\$ 32,000	\$ 32,000
融資保證函	\$ 11,210	\$ 34,900

2. 本公司開立存出保證票據作為銷貨之保固履約保證金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
存出保證票據	\$ 1,242	\$ 913

3. 本公司已簽訂一年期以上不可取消之重要營業租賃契約情形請參閱附註六、(二十五)。

## 十、重大之災害損失

無此情事。

## 十一、重大之期後事項

無此情事。。

## 十二、其他

### (一) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。與產業慣例一致，本公司以負債佔資產比例控管資本。

本公司之策略係維持一個平穩之負債佔資產比，比率如下：

	106年12月31日	105年12月31日
總負債	\$ 464,503	\$ 367,362
總資產	\$ 941,143	\$ 814,270
負債佔資產比	49%	45%

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、存出保證金、應付短期票券、應付票據、應付帳款及其他應付款(不含應付稅款)等)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另本公司無以公允價值衡量之金融工具。

## 2. 財務風險管理政策

本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

在監督管理方面，由董事會制定相關規範，授權管理當局在可容許風險的範圍內進行日常營運，並責成直屬董事會之內部稽核定期檢視管理當局之評估報告，若有任何異常情形，立即向董事會報告，並採取必要之因應防護措施。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

A. 本公司管理階層已訂定政策，管理相對其功能性貨幣之匯率風險。本公司透過財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣計價時，匯率風險便會產生。

B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

金融資產		106年12月31日		
貨幣性項目	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	
美金：新台幣	\$ 4,344	29.71	\$	129,073
非貨幣性項目				
人民幣：新台幣	1,802	4.57		8,224
金融資產		105年12月31日		
貨幣性項目	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	
美金：新台幣	\$ 2,623	31.93	\$	83,757
非貨幣性項目				
人民幣：新台幣	2,804	4.62		12,944

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年度及 105 年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)金額分別為(\$6,489)及\$80。

D. 若新台幣對美金升值/貶值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 106 年度及 105 年度稅前淨利影響分別為\$1,291 及 \$838。

E. 若新台幣對人民幣升值/貶值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 106 年度及 105 年度其他綜合損益無重大影響。

### 價格風險

本公司未有重大商品價格風險之暴險。

### 利率風險

利率風險對本公司無重大影響。

### (2) 信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。

### 現金及約當現金

因本公司採用之交易政策規定，只與信用良好之對象交易，近來無重大現金及約當現金(包括受限制現金)之違約。

### 應收帳款及其他應收款項

A. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請參閱附註六、(三)之說明。

B. 本公司已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請參閱附註六、(三)之說明。

C. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析請參閱附註六(三)、之說明。

### (3) 流動性風險

A. 本公司藉由現金及約當現金及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係本公司之非衍生金融負債，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

#### 非衍生金融負債

<u>106年12月31日</u>	<u>短於一年</u>	<u>介於一至二年</u>	<u>介於二至五年</u>	<u>5年以上</u>
應付票據	\$ 193	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	317,026	-	-	-
其他應付款	61,930	-	-	-
	<u>\$ 379,149</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>105年12月31日</u>	<u>短於一年</u>	<u>介於一至二年</u>	<u>介於二至五年</u>	<u>5年以上</u>
應付短期票券	\$ 20,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	15,570	-	-	-
應付帳款	226,439	-	-	-
其他應付款	50,813	-	-	-
	<u>\$ 312,822</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

衍生金融負債：無。

B. 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。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
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：無。
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：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

### 十四、部門資訊

不適用。

大綜電腦系統股份有限公司  
 資金貸與他人  
 民國106年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支		資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註2)	資金貸與 總限額 (註2)	備註
							金額	利率區間					名稱	價值			
0	大綜電腦系統(股) 有限公司	綜益資訊(股)有限 公司	其他應收 款-關係人	是	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ -	1.50%	短期資 金融通 之必要	\$ -	營運周轉	\$ -	-	-	\$ 47,664	\$ 95,328	

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：依本公司背書保證作業程序：有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱之淨值百分之十，總貸與金額以不超過本公司最近期經會計師查核或核閱之淨值百分之二十。

大綜電腦系統股份有限公司

為他人背書保證

民國106年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	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	屬子公司	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係								子公司背書 保證	對母公司 背書保證		
0	大綜電腦系統(股) 公司	蘇州綜訊電腦集成 有限公司	註2	\$ 142,992	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 11,276	\$ -	20.98	\$ 238,320	Y	N	Y	註3

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：依本公司背書保證作業程序規定：

(1). 本公司對外背書保證總額以本公司當期淨值二分之一為限。

(2). 對單一企業背書保證除本公司直接或間接持有普通股股權超過百分之九十之子公司，其金額則以不超過最近期經會計師查核或核閱之淨值百分之三十，其餘不得超過最近期經會計師查核或核閱淨值之百分之十。

大綜電腦系統股份有限公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國106年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	大綜電腦系統(股)公司	綜益資訊(股)公司	1	應收帳款-關係人	\$ 3,315	註4	-
0	大綜電腦系統(股)公司	綜益資訊(股)公司	1	銷貨收入	4,350	註4	-
0	大綜電腦系統(股)公司	蘇州綜訊電腦集成有限公司	1	銷貨收入	157	註4	-
0	大綜電腦系統(股)公司	蘇州綜訊電腦集成有限公司	1	背書保證	100,000	依背書保證作業程序(註5)	-

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

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

註4：銷貨交易係按一般銷貨價格及收款條件辦理。

註5：截至民國106年12月31日止，本公司對蘇州綜訊電腦集成有限公司之背書保證佔合併股東權益20.98%。

大綜電腦系統股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國106年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	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	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益 (註2(2))	資損益 (註2(3))	
大綜電腦系統(股)公司	智盟科技(股)公司	台灣	電信電腦週邊設 備買賣	\$ 5,400	\$ 5,400	300,000	20	\$ 4,230	\$ 4,588	\$ 918	
大綜電腦系統(股)公司	綜益資訊(股)公司	台灣	電信電腦週邊設 備買賣	10,000	10,000	1,000,000	100	18,584	7,057	7,057	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

大綜電腦系統股份有限公司

大陸投資資訊－基本資料

民國106年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
蘇州綜訊電腦集成有限公司	電腦軟硬體之研發及銷售	\$ 28,694	1	\$ 28,694	\$ -	\$ -	\$ 28,694	(\$ 4,515)	100	(\$ 4,515)	\$ 8,224	\$ -	-

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
	大綜電腦系統(股)公司	\$ 28,694	\$ 28,694

註1：直接赴大陸地區從事投資。

註2：本期認列投資損益係依經會計師查核之財務報表認列。

註3：本表相關數字應以新台幣列示，係依財務報告日之美金匯率29.89元換算。

大綜電腦系統股份有限公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國106年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
蘇州綜訊電腦集成有限公司	\$ 157	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ 100,000	借款	\$ -	\$ -	-	\$ -	

# 大綜電腦系統股份有限公司

負責人：李志忠



中華民國一〇七年五月十八日刊印