

股票代碼 3147



大綜電腦系統股份有限公司

一〇七年股東常會

議事錄

日期：中華民國一〇七年六月二十日

地點：高雄市民族一路 1163 號 3 樓(本公司會議室)

大綜電腦系統股份有限公司

一〇七年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇七年六月二十日(星期三)上午九時整

地點：高雄市民族一路 1163 號 3 樓(本公司會議室)

出席股數：出席股東及股東代理人代表所持有股數：24,421,348 股(含以電子方式出席之股數為 17,067,297 股)，佔本公司已發行股份總數 30,005,099 股之 81.39%。

列席：董事長李志忠先生、獨立董事 陳智儒先生、獨立董事李宗熹先生；監察人：蔡永泰先生、黃軍華先生；薪酬委員：陳智儒先生、李宗熹先生、資誠會計師事務所 吳建志會計師

主席：李董事長志忠

記錄：林泳

壹、宣布開會：出席股東及股東代理人代表之股份總數已達法定股數，主席依法宣布開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

1. 106 年度營業概況報告，(詳如附件一)敬請 洽悉。
2. 監察人審查 106 年度決算表冊報告，(詳如附件二)敬請 洽悉。
3. 106 年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告，(詳如議事手冊)敬請 洽悉。
4. 106 年度背書保證情形報告，(詳如議事手冊)敬請 洽悉。
5. 106 年度資金貸與情形報告，(詳如議事手冊)敬請 洽悉。
6. 股東提案處理情形報告，(詳如議事手冊)敬請 洽悉。

肆、承認事項

第一案 【董事會提】

案由：承認 106 年度營業報告書及財務報告案，提請 承認。

說明：一、本公司董事會編造之 106 年度財務報告(個體及合併財務報告)，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，連同營業報告書及盈餘分派表經監察人等查核竣事，並出具書面審查報告在案。

二、上述營業報告書、財務報表(個體及合併財務報表)及會計師查核報告，請參閱附件三。

三、敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：24,421,348 權(含電子投票 17,067,297 權)

投票類型	承認/贊成權數	反對權數	棄權權數	無效票權數	小計
現場投票	7,354,051	0	0	0	7,354,051
電子投票	17,067,193	0	104	0	17,067,297
合計票數	24,421,244	0	104	0	24,421,348
合計票數佔表決權數%	100.00%	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%

本案表決承認權數 24,421,244 權，佔出席股東表決權數 100.00%，本案照原案表決通過。

第二案 【董事會提】

案由：承認106年度盈餘分派案，提請承認。

說明：一、本公司106年度稅後純益為新台幣59,626,759元，依公司章程及相關規定辦理，盈餘分派表業已編製完竣，詳如附件四。

二、擬分配股東現金股利1.4元，本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。郵資及匯費由股東自行負擔。

三、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，擬提請股東常會授權董事會全權處理之。

四、現金股利俟股東常會通過後，授權董事會另訂除息基準日及發放日分配之。

五、敬請承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：24,421,348權(含電子投票17,067,297權)

投票類型	承認/贊成權數	反對權數	棄權權數	無效票權數	小計
現場投票	7,354,051	0	0	0	7,354,051
電子投票	17,067,193	0	104	0	17,067,297
合計票數	24,421,244	0	104	0	24,421,348
合計票數佔表決權數%	100.00%	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%

本案表決承認權數24,421,244權，佔出席股東表決權數100.00%，本案照原案表決通過。

伍、討論事項

第一案 【董事會提】

案由：修訂資金貸與他人作業程序部份條文案，提請公決。

說明：一、為因應實際需要及符合相關法規，爰修正本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文。

二、擬具本公司「資金貸與他人作業程序」修訂條文前後對照表，請參閱附件五。

三、敬請公決。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：24,421,348權(含電子投票17,067,297權)

投票類型	承認/贊成權數	反對權數	棄權權數	無效票權數	小計
現場投票	7,354,051	0	0	0	7,354,051
電子投票	17,067,193	0	104	0	17,067,297
合計票數	24,421,244	0	104	0	24,421,348
合計票數佔表決權數%	100.00%	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%

本案表決贊成權數24,421,244權，佔出席股東表決權數100.00%，本案照原案表決通過。

第二案 【董事會提】

案由：修訂公司章程部份條文案，提請公決。

說明：一、為因應實際需要及符合相關法規爰將本公司「公司章程」部份條文予以修正。

二、擬具本公司「公司章程」修訂條文前後對照表，請參閱附件六。

三、敬請公決。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：24,421,348 權(含電子投票 17,067,297 權)

投票類型	承認/贊成權數	反對權數	棄權權數	無效票權數	小計
現場投票	7,354,051	0	0	0	7,354,051
電子投票	17,067,193	0	104	0	17,067,297
合計票數	24,421,244	0	104	0	24,421,348
合計票數佔 表決權數%	100.00%	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%

本案表決贊成權數 24,421,244 權，佔出席股東表決權數 100.00%，本案照原案表決通過。

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

柒、散會：同日上午九時三十分，主席宣佈散會，獲全體出席股東無異議通過散會。

主席：李志忠



記錄：林泳



106年度營業報告

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：仟元；%

項 目(個體)	104 年度	百分比	105 年度	百分比	106 年度	百分比
營業收入淨額	2,519,034	100%	2,097,817	100%	2,059,112	100%
營業毛利	289,987	12%	248,150	12%	267,139	13%
營業損益	94,198	4%	43,169	2%	63,050	3%
稅前淨利	111,300	4%	50,342	2%	69,281	3%
稅後純益	90,779	4%	39,981	2%	59,627	3%

(合併)

單位：仟元；%

項 目(合併)	104 年度	百分比	105 年度	百分比	106 年度	百分比
營業收入淨額	2,704,437	100%	2,367,086	100%	2,271,232	100%
營業毛利	317,617	12%	278,960	12%	300,185	13%
營業損益	102,741	4%	49,603	2%	70,256	3%
稅前淨利	112,773	4%	51,632	2%	70,837	3%
稅後純益	90,779	3%	39,981	2%	59,627	3%

(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



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 107 年 3 月 27 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	%
流動資產								
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	流動資產合計			<u>909,287</u>	<u>88</u>		<u>813,729</u>	<u>88</u>
非流動資產								
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	非流動資產合計			<u>127,302</u>	<u>12</u>		<u>105,729</u>	<u>12</u>
1XXX	資產總計		\$	<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	%
流動負債								
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	流動負債合計			<u>540,900</u>	<u>52</u>		<u>468,645</u>	<u>51</u>
非流動負債								
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	非流動負債合計			<u>19,049</u>	<u>2</u>		<u>3,905</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計			<u>559,949</u>	<u>54</u>		<u>472,550</u>	<u>51</u>
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十六)		300,051	29		300,051	33
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)		4,210	-		4,027	1
保留盈餘								
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
其他權益								
3400	其他權益		(337)	-	(167)	-
3XXX	權益總計			<u>476,640</u>	<u>46</u>		<u>446,908</u>	<u>49</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	負債及權益總計		\$	<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	歸屬於本公司				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		
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
營業活動之現金流量			
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
投資活動之現金流量			
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)
籌資活動之現金流量			
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



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）。



資誠

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

吳建志



會計師

王國華

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 107 年 3 月 27 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 %
流動資產						
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	流動資產合計			817,376 87		694,720 85
非流動資產						
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	非流動資產合計			123,767 13		119,550 15
1XXX	資產總計		\$	941,143 100	\$	814,270 100

(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	%
流動負債								
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	流動負債合計			<u>460,981</u>	<u>49</u>		<u>363,864</u>	<u>45</u>
非流動負債								
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	非流動負債合計			<u>3,522</u>	<u>-</u>		<u>3,498</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計			<u>464,503</u>	<u>49</u>		<u>367,362</u>	<u>45</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)		300,051	32		300,051	37
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)		4,210	-		4,027	-
保留盈餘								
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
其他權益								
3400	其他權益		(337)	-		(167)	-	
3XXX	權益總計			<u>476,640</u>	<u>51</u>		<u>446,908</u>	<u>55</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	負債及權益總計		\$	<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	105年
		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
營業活動之現金流量			
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)



大綜電播系統股份有限公司
 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



附件四

大綜電腦系統股份有限公司
一〇六年度盈餘分配表



單位：新台幣元

期初未分配盈餘	\$ 69,435,975
加：民國 106 年度保留盈餘調整數	96,917
調整後未分配盈餘	69,532,892
本期稅後純益	59,626,759
減：提列法定盈餘公積	(5,962,675)
可供分配盈餘	123,196,976
分配項目：	
減：股東現金紅利每股 1.4 元	(42,007,139)
期末未分配盈餘	\$ 81,189,837

註 1：依財政部 87.4.30 台財稅第 871941343 號函規定分配盈餘時，應採個別辨認方式，本公司盈餘分配原則，係先分配 106 年度盈餘。

註 2：本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

董事長：李志忠



經理人：曾振順



會計主管：洪明和



附件五

大綜電腦系統股份有限公司

資金貸與他人作業程序修訂前後條文對照表 107.06.20

條次	修訂後條文	修訂前條文	說明
第二條 貸放對象	(略) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，其貸與限額不得超過貸與企業淨值的百分之 <u>四十</u> 及貸與期限以不超過二年為限。	(略) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，其貸與限額不得超過貸與企業淨值的百分之 六十 及貸與期限以不超過二年為限。	酌作文字修訂
第四條 貸款限額	本公司資金貸與總額及個別對象之限額為： (一)本公司總貸與金額以不超過「公司淨值」的百分之 <u>四十</u> 為限 (二)(略) (三)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「公司淨值」百分之十為限， <u>但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司，個別貸與金額以不超過「公司淨值」百分之二十為限。</u> (略)	本公司資金貸與總額及個別對象之限額為： (一)本公司總貸與金額以不超過「公司淨值」的百分之 三十 為限， 惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過「公司淨值」的百分之二十五為限。 (二)(略) (三)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「公司淨值」百分之十為限 本公司對於子公司其資金貸放金額不受本條(二)(三)款之限制 (略)	配合準則修訂修正部分條文
第十四條 附則	本處理程序於民國 91 年 01 月 14 日訂立 第一次修訂於民國 92 年 06 月 27 日股東會通過 (略) 第六次修訂於民國 106 年 06 月 19 日股東會通過 <u>第七次修訂於民國 107 年 06 月 20 日股東會通過</u>	本處理程序於民國 91 年 01 月 14 日訂立 第一次修訂於民國 92 年 06 月 27 日股東會通過 (略) 第六次修訂於民國 106 年 06 月 19 日股東會通過	增列修訂日期

附件六

大綜電腦系統股份有限公司
「公司章程」修正條文前後對照表

修訂後條文	修訂前條文	說明
<p>第三條： 本公司設總公司於高雄市，必要時得經董事會決議在其他地點設立分公司。</p>	<p>第三條： 本公司設總公司於高雄市，必要時一得經董事會決議在其他地點設立分公司。</p>	酌作文字修正
<p>第五條： 本公司資本總額額定為新台幣肆億貳仟萬元整，分為肆仟貳佰萬股，每股面額新台幣壹拾元整，得分次發行。未發行股份授權董事會視實際需要決議發行。 本公司得發行員工認股權憑證，在前項股份總額內保留壹佰萬股為發行員工認股權憑證之股份，得依董事會決議分次發行之。</p>	<p>第五條： 本公司資本總額額定為新台幣肆億貳仟萬元整，分為肆仟貳佰萬股，每股面額新台幣壹拾元整，得分次發行。未發行股份授權董事會視實際需要決議發行。本公司得發行員工認股權憑證，在前項股份總額內保留壹佰萬股為發行員工認股權憑證之股份，每股金額新台幣壹拾元得依董事會決議分次發行之。</p>	酌作文字修正
<p>第六條： 本公司股票為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。本公司發行之股份，得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。</p>	<p>第六條： 本公司股票為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。本公司發行之股份，得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄，授權董事會依法令規定為之。</p>	酌作文字修正
<p>第七條之一：(刪除)</p>	<p>第七條之一：本公司股票公開發行後擬撤銷公開發行時，須經股東會決議，且於興櫃期間及上市或上櫃期間均不變動此條文。</p>	刪除本條條文
<p>第十一條： 股東會之決議除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。本公司召開股東會時得採行以書面或電子方式行使其表決權；其實行方法應依照公司法第一百七十七條之一、第一百七十七條之二之規定辦理。</p>	<p>第十一條： 股東會之決議除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。本公司掛牌上櫃後召開股東會時，應將電子方式列為股東會的表決權行使管道之一。</p>	酌作文字修正
<p>第十二條：</p>	<p>第十二條：</p>	酌作文字修正

<p>董事長為股東會主席，<u>董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。</u></p>	<p>董事長對內為股東會、董事會及常務董事會主席，對外代表公司。董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之；無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之；董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。召集權人逾二人以上者應互推一人擔任之。</p>	
<p>第十三條： 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。 前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。 第一項議事錄之分發，得以公告方式為之。</p>	<p>第十三條： 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。 前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。 第一項議事錄之分發，於本公司股票公開發行階段，得以公告方式為之。</p>	酌作文字修正
<p>第十四條： 本公司設董事五人至九人，監察人三人，任期三年，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之，連選得連任。選任後得<u>就其</u>於任職期間內，執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，<u>購買後提最近一次董事會報告。</u></p>	<p>第十四條： 本公司設董事五人至九人，監察人三人，任期三年，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之，連選得連任。選任後得經董事會決議為本公司之董事、監察人及重要職員於任職期間內，<u>就其</u>執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，有關投保金額、投保事宜及重要職員之認授權董事會全權處理。</p>	酌作文字修正
<p>第十五條： 董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意，互選一人為董事長。</p>	<p>第十五條： 董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意，互選一人為董事長，對外代表公司。</p>	酌作文字修正
<p>第十六條： <u>董事會開會時，董事應親自出席，</u>董事請假得委託由其他董事代理出席，<u>並出具委託書列舉召</u></p>	<p>第十六條： 董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理；董事請假得委託由</p>	酌作文字修正

<p><u>集事由之授權範圍，以受一人之委託為限。</u></p>	<p>其他董事代理出席。</p>	
<p>第十八條： 董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意行之。 董事會開會時，如以視訊畫面會議為之，其董事以視訊畫面參與會議者，視為親自出席。本公司董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人。緊急情事，得隨時召集之。</p>	<p>第十八條： 董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意行之，董事因故不能出席時，得出具委託書列舉授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，但以一人受一人委託為限。 董事會開會時，如以視訊畫面會議為之，其董事以視訊畫面參與會議者，視為親自出席。本公司董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人。緊急情事，得隨時召集之。</p>	<p>酌作文字修正</p>
<p>第廿六條： 本章程訂立於中華民國八十年十月五日 第一次修訂於民國八十一年十一月十八日 (略) 第二十次修正於民國一〇五年六月十三日 <u>第二十一次修正於民國一〇七年六月二十日</u></p>	<p>第廿六條： 本章程訂立於中華民國八十年十月五日 第一次修訂於民國八十一年十一月十八日 (略) 第二十次修正於民國一〇五年六月十三日</p>	<p>增列修正日期</p>