



大綜電腦系統股份有限公司  
JETWELL COMPUTER CO.,LTD

公開說明書

(一一〇年度現金增資發行新股)

- 一、公司名稱：大綜電腦系統股份有限公司
- 二、本公開說明書編印目的：一一〇年度現金增資發行新股。
- 三、本次現金增資發行新股：
  - (一)新股來源：現金增資發行新股。
  - (二)發行種類：記名式普通股，每股面額新台幣壹拾元整。
  - (三)發行股數：5,000 仟股
  - (四)發行金額：新台幣 50,000 仟元。
  - (五)發行條件：
    - 1.本次現金增資發行新股計5,000仟股，每股面額新台幣10元整，每股發行價格為新台幣47元，募集資金總額為新台幣235,000仟元。
    - 2.本次現金增資依公司法第267條規定，保留增資發行新股之15%，計750仟股由本公司員工承購，並依證交法第28條之1規定，提撥本次增資發行新股之10%，計500仟股，採公開申購方式對外公開承銷。其餘75%，計3,750仟股，由原股東按增資認購基準日股東名冊記載之股東持股比例認購，其認購不足一股之畸零股，由股東自停止過戶日五日內自行拼湊成整股認購，原股東及員工放棄認購或拼湊後仍不足一股之畸零股部分，授權董事長洽特定人認購之。
    - 3.本次現金增資發行新股，其權利義務與原有發行之普通股相同。
  - (六)公開承銷比例：本次現金增資發行新股總數之 10%。
  - (七)承銷及配售方式：承銷方式為包銷，並採公開申購方式對外公開承銷。
- 四、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：請參閱本公開說明書第 57 頁。
- 五、本次發行之相關費用：
  - (一)承銷費用：新台幣 588 仟元
  - (二)其他費用：包含會計師、律師等其他費用約新台幣 130 仟元。
- 六、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 七、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 八、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項：請參閱本公開說明書第 3~7 頁。
- 九、本公司普通股股票面額為每股新台幣壹拾元。
- 十、查詢本公開說明書之網址：公開資訊觀測站<http://mops.twse.com.tw>  
本公司網站：<http://www.jetwell.com.tw>

大綜電腦系統股份有限公司 編製

中 華 民 國 一 一 〇 年 七 月 二 十 六 日 刊 印



## 一、本次發行前實收資本額之來源

單位：新臺幣元；%

資 本 來 源	金 額	占 實 收 資 本 額 比 率
設 立 資 本	11,000,000	3.23
現 金 增 資	96,000,000	28.23
盈 餘 轉 增 資	193,051,000	56.77
上 櫃 前 初 次 現 增	40,009,990	11.77
合 計	340,060,990	100.00

## 二、公開說明書之分送計畫

陳列處所：除依規定函送主管機關外，另放置於本公司及本公司股務代理機構以供查閱。

分送方式：依金融監督管理委員會證券期貨局規定辦理。

索取方式：請親赴前述陳列處所或上網至公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)下載。

## 三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話

名稱：國票綜合證券股份有限公司 網址：<https://www.ibfs.com.tw/>  
地址：台北市中山區樂群三路 128 號 5 樓 電話：(02)8502-1999  
名稱：富邦綜合證券股份有限公司 網址：<https://www.fubon.com>  
地址：台北市敦化南路一段 111 號 9 樓 電話：(02)8771-6888

## 四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

## 五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

## 六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

## 七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：華南永昌綜合證券股份有限公司 網址：<http://www.entrust.com.tw>  
地址：台北市民生東路四段 54 號 4 樓 電話：(02)2718-6425

## 八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

## 九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

## 十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：吳建志會計師、王國華會計師 網址：<http://www.pwc.tw/>  
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所 電話：(07)237-3116  
地 址：高雄市新興區民族二路95號22樓

## 十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

律師姓名：吳曉維律師  
事務所名稱：群正國際法律事務所 網址：<https://www.gandjc.com.tw/>  
地址：高雄市前金區大同二路11號10樓 電話：(07) 251-0712

## 十二、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人

姓 名：洪明和 職稱：經理  
聯絡電話：(07)345-8011 電子郵件信箱：[ermin@mail.jetwell.com.tw](mailto:ermin@mail.jetwell.com.tw)

代理發言人

姓 名：林泳 職稱：經理  
聯絡電話：(07)345-8011 電子郵件信箱：[ellin@mail.jetwell.com.tw](mailto:ellin@mail.jetwell.com.tw)

## 十三、本公司網址：<http://www.jetwell.com.tw>

## 大綜電腦系統股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：340,060,990 元		公司地址：高雄市左營區民族一路 1163 號		電話：(07)345-8011	
設立日期：民國 80 年 10 月 14 日			網址：http://www.jetwell.com.tw		
上市日期：不適用		上櫃日期：107 年 05 月 29 日		公開發行日期：91 年 01 月 14 日	
管理股票日期：不適用		負責人：董事長：李志忠 總經理：曾振順		發言人：洪明和 代理發言人：林泳 職稱：經理 職稱：經理	
股票過戶機構： 華南永昌綜合證券股份有限公司股務代理部		電話：(02)2718-6425		網址：http://www.entrust.com.tw	
		地址：台北市民生東路四段 54 號 4 樓			
股票承銷機構：國票綜合證券(股)公司		電話：(02)8502-1999		網址：https://www.ibfs.com.tw/	
		地址：台北市中山區樂群三路 128 號 5 樓			
最近年度(109 年度)簽證會計師： 資誠聯合會計師事務所 吳建志會計師、王國華會計師		電話：(07)2373-116		網址：http://www.pwc.tw/	
		地址：高雄市新興區民族二路 95 號 22 樓			
複核律師： 群正國際法律事務所 吳曉維律師		電話：(07) 251-0712		網址：https://www.gandjc.com.tw/	
		地址：高雄市前金區大同二路 11 號 10 樓			
信用評等機構：不適用		電話：不適用		網址：不適用	
		地址：不適用			
評等標的	發行公司：無		無■；有□，評等日期：不適用		評等等級：不適用
	本次發行公司債：無		無■；有□，評等日期：不適用		評等等級：不適用
董事選任日期：108 年 6 月，任期：3 年			監察人選任日期：不適用		
全體董事持股比例：14.71% (110 年 6 月 30 日)			全體監察人持比率：不適用		
董事、監察人及持股超過 10% 股東及其持股比例：(110 年 6 月 30 日)					
職 稱		姓 名		持 股 比 例	
董 事 長		李 志 忠		3.24 %	
董 事		曾 振 順		2.85 %	
法人董事		群環科技(股)公司		8.62 %	
法人代表人		杜書全		0.00%	
董 事		謝 茂 川		0.00%	
職 稱		姓 名		持 股 比 例	
獨 立 董 事		李 宗 熹		0.00 %	
獨 立 董 事		陳 智 儒		0.00 %	
獨 立 董 事		余 英 裕		0.00 %	
工廠地址：無			電話：無		
主要產品：電腦主機、電腦週邊產品、電腦軟體					參閱本文之頁次
市場結構：(109 年度)內銷 97.22%；外銷 2.78%					第 38 頁
風 險 事 項 請參閱本公司公開說明書概況風險事項之記載。					參閱本文之頁次
					第 3~7 頁
109 年度 營業收入：2,580,942 仟元 稅前純益：137,445 仟元；每股盈餘：3.35 元(稅後)					參閱本文之頁次
					第 73 頁
本次募集發行有價證券種類及金額		請參閱本公開說明書封面。			
發 行 條 件		請參閱本公開說明書封面。			
募集資金用途及預計產生效益		請參閱本公開說明書第 57 頁			
本次公開說明書刊印日期：民國 110 年 7 月 26 日			刊印目的：辦理 110 年度現金增資發行新股		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄。					

# 大綜電腦系統股份有限公司

## 公開說明書目錄

<b>壹、公司概况</b>	<b>1</b>
一、公司簡介	1
二、風險事項	3
三、公司組織	8
四、資本及股份	22
五、公司債(含海外公司債)辦理情形	28
六、特別股辦理情形	28
七、參與發行海外存託憑證辦理情形	28
八、員工認股權證辦理情形	28
九、限制員工權利新股辦理情形	28
十、併購辦理情形	28
十一、受讓他公司股份發行新股辦理情形	28
<b>貳、營運概況</b>	<b>29</b>
一、公司之經營	29
二、不動產、廠房及設備及其他不動產	52
三、轉投資事業	53
四、重要契約	54
<b>參、發行計畫及執行情形</b>	<b>55</b>
一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析	55
二、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項	57
三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項	68
四、本次併購發行新股應記載事項	68
<b>肆、財務概況</b>	<b>71</b>
一、最近五年度簡明財務資料	71
二、財務報告應記載事項	82
三、財務概況其他重要事項	82
四、財務狀況及經營結果檢討分析	83
<b>伍、特別記載事項</b>	<b>87</b>
一、內部控制制度執行狀況	87
二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告	87
三、證券承銷商評估總結意見	87
四、律師法律意見書	87
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見	87
六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經金融監督管理委員會通知應自行改進事項之改進情形	87
七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項	87
八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形	87
九、最近年度及截至公開發行說明書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紀錄或書面聲明者	87
十、最近年度及截至公開說明書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	87
十一、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書	87
十二、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及	

發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書.....	87
十三、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見.....	87
十四、其他必要補充說明事項.....	87
十五、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項.....	88
<b>陸、重要決議.....</b>	<b>107</b>
一、與本次發行有關之決議文.....	107
二、公司章程(含新舊條文對照表).....	107
三、盈餘分配表.....	107
附件一：內部控制聲明書	
附件二：證券承銷商評估總結意見	
附件三：法律意見書	
附件四：與本次發行有關之決議文	
附件五：公司章程(含新舊條文對照表)	
附件六：盈餘分配表	
附件七：現金增資價格計算書	
附件八：108 年度合併財務報告及會計師查核報告	
附件九：109 年度合併財務報告及會計師查核報告	
附件十：110 年第一季經會計師核閱之合併財務報告	
附件十一：108 年度個體財務報告及會計師查核報告	
附件十二：109 年度個體財務報告及會計師查核報告	
附件十三：證券承銷商、發行公司及其相關人員等不得退還或收取承銷相關費用之聲明書	

## 壹、公司概況

### 一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國 80 年 10 月 14 日

(二)總公司、公司及工廠之地址及電話

名稱	地址	電話
總公司	高雄市民族一路 1163 號	07-345-8011
台北辦事處	台北市信義區松山路 421 號 13 樓	02-5582-1008
新竹辦事處	新竹市千甲路 436 巷 15-1 號	03-668-6555
台中辦事處	台中市西區民權路 314 巷 11 號 7 樓	04-2301-6491
台南辦事處	台南市永康區中華路 1-79 號 13 樓	06-313-0570
全省客訴服務專線：0809036636		

(三)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 授權代理經銷全系列產品。
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 授權代理經銷全系統產品。 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 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
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。
97 年 12 月	經投審會核准，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，服務大陸地區客戶。
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。

年度	重要事項
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，增資投資大陸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	成立子公司綜益資訊股份有限公司。
103年09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。
103年11月	取得Microsoft Surface Pro 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Cloudera CAP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4,001,000普通股案。
107年05月	正式掛牌上櫃。
107年08月	台灣地區子公司綜益資訊股份有限公司增資壹仟萬元。
107年11月	中國大陸子公司蘇州綜訊電腦集成有限公司增資壹佰萬美元。
108年03月	購置台北辦公室不動產，擴增台北地區服務。
108年05月	董事會決議擬投資申設越南子公司
109年01月	投資設立越南子公司綜旺系統責任有限公司
109年03月	取得ISO27001資訊安全管理系統認證通過
109年12月	購置新竹辦公室不動產，擴增新竹地區服務。
110年03月	董事會決議擬投資申設美國子公司

## 二、風險事項

### (一)風險因素

#### 1.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)利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

###### A.本公司利息收支變動情形

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 109 年度及 110 年第一季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：新台幣仟元；%

項 目	109年度	110年第一季
營業收入淨額	2,580,942	915,664
利息收入	6,133	934
占營業收入比率(%)	0.24	0.10
利息支出	3,706	1,908
占營業收入比率(%)	0.14	0.21

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告

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。

###### B.未來因應措施

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。

##### (2)匯率變動影響

###### A.匯率變動對本公司營收獲利之影響

茲將本公司 109 年度及 110 年第一季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：

單位：新台幣仟元；%

項目	109年度	110年第一季
營業收入淨額	2,580,942	915,664
兌換(損)益	(17,158)	(1,023)
占營業收入比率(%)	(0.66)	(0.11)

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告

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，適逢本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 109 年度及 110 年第一季美元兌換新台幣匯率下滑所致。

#### B.未來因應措施

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，視國際間政經情勢之發展，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。

#### (3)通貨膨脹影響

根據行政院主計處 110 年初公布 109 年 12 月消費者物價指數(CPI) 較上(108)年同月漲 0.06%，全年平均跌 0.23%，仍係國際油價上漲致交通費用上漲及行動通訊下跌，抵銷部分漲幅，故國內指數平穩，無通貨膨脹之疑慮。本公司之損益尚未因此微幅通膨而產生重大影響。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。

#### 2.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)本公司一向穩健經營財務健全，截至公開說明書刊印日止，未有從事高風險、高槓桿投資之衍生性商品交易等行為。

(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」，且截至公開說明書刊印日止本公司除為 100%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.未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司係電腦主機及相關週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週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於原廠製造商，最近年度及未來年度均暫無研發計畫。

#### 4.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。最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司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。

#### 5.科技改變及產業變化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，加上不斷提升業務產

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利之影響。

#### 6. 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 109 年度及截至公開說明書刊印日止，並無發生影響公司企業形象之重大事件。

#### 7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止並無進行併購之計畫。

#### 8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無進行擴充廠房之計畫。

#### 9. 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；而本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，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。

#### 10. 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：無此情形。

#### 11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

#### 12. 其他重要風險及因應措施：

##### (1) 其他重要風險

COVID-19 疫情再起，影響及因應措施近期 COVID-19 新冠肺炎疫情再趨嚴峻，對於全球資訊科技產品之產銷供應鏈產生了衝擊，全球供應鏈因移轉、分散或重組的趨勢，造成 2021 年經濟成長之變數。

##### (2) 未來因應措施

本公司將持續注意大環境之變化，適時彈性調整公司業務或產品方向以加強公司及同仁能快速因應各項變化，增強競爭力，以求公司最大效益。

#### (二) 訴訟及非訴訟事件

#### 1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形

##### (1) 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定

大綜公司前向新竹市警察局承攬101年度第一次「推動社區安全e化聯防機—監視錄影整合系統」採購案（下稱本採購案），原契約總價14,851,200元，依約新竹市警察局應於驗收合格後付款。大綜公司主張新竹市警察局業於103年5月28日核發驗收結算證明書，足見已履約完成，新竹市警察局應按103年5月28日更正核發之驗收結算證明書所載，支付價款14,174,838元。然新竹市警察局以另案採購案扣款8,033,117元為抵銷，並主張本採購案應減價321,698元驗收並罰減價金額2倍之違約金643,397元，大綜公司認新竹市警察局無權為抵銷，且本採購案減價金額、違約金總額應以二者總額之50%為宜，其餘應返還【即應返還 $(321,698+643,397)/2=482,547$ 】，因而起訴請求新竹市警察局給付承攬報酬8,515,664元。案件經台灣高等法院審理後，於107年4月24日作成105年重上字第329號判決，認為新竹市警察局應給付大綜公司3,291,516元，及其中584,226元自104年2月12日起；其餘2,707,290元自本判決確定之翌日起，均至清償日止，按年息5%計算之利息。大綜公司就敗訴部分再提起第三審上訴，惟經最高法院於109年3月18日作成109年度台上字第69號判決駁回大綜公司之上訴而確定。

(2)目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件

- ①大綜公司得標行政院原住民族委員會之「219 台原住民重點國中原住民族籍學生電腦」設備採購案，由該會向大綜公司採購電腦主機及顯示器各 219 台及微軟電腦軟體 219 套，總計金額為新臺幣 7,336,500 元。依約大綜公司須於 100 年 12 月 30 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 45 日曆天。今大綜公司認已依行政院原住民族委員會 101 年 10 月 15 日正確之學生名單，而於 101 年 11 月 5 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大綜公司應於 101 年 5 月 25 日其提供名單後之 45 日曆天即 101 年 7 月 9 日前完成工作，大綜公司已遲延 119 天，而主張扣款逾期違約金 877,700 元；另 88 台因大綜公司僅於 101 年 11 月 5 日前送達學生但未安裝，故拒絕支付該等設備款項 2,948,000 元。大綜公司因而提起訴訟請求行政院原住民族委員會給付 3,825,700 元。臺灣臺北地方法院於 106 年 10 月 5 日作成 105 年訴字第 1035 號民事判決，駁回大綜公司之起訴。大綜公司不服提起第二審上訴，經臺灣高等法院審理後，於 107 年 12 月 19 日作成 106 年度上字第 1493 號，認為行政院原住民族委員會應給付大綜公司 3,168,900 元，及自 103 年 10 月 24 日起至清償日止，按年息 5%計算利息，其餘部分則駁回。行政院原住民族委員會不符敗訴部分又提起第三審上訴，最高法院於 109 年 9 月 10 日作成 109 年度台上字第 1443 號判決將臺灣高等法院 106 年度上字第 1493 號判決命行政院原住民族委員會給付及該訴訟費用部分廢棄，發回臺灣高等法院。案件目前仍於台灣高等法院民事庭以 109 年度上更一字第 182 號審理中。
- ②大綜公司接獲新竹市警局 106 年 6 月 30 日竹市警後字第 1060010693 號函，以大綜公司承辦 100 年度擴大公共建設「加強推動社區安全 e 化聯防機制錄影監視系統整合案」等 7 件採購案有政府採購法第 31 條第 2 項第 8 款規定之事由，作成大綜公司應返還押標金 2,700,000 元之行政處分。嗣經大綜公司提出

異議，新竹市警察局仍維持原處分，大綜公司因而依法向行政院公共工程委員會提出申訴，經行政院公共工程委員會以 107 年 3 月 30 日訴 1060144 號申訴審議判斷仍維持原處分，大綜公司不服，遂向臺北高等行政法院提起行政訴訟，經該院審理後，於 109 年 7 月 30 日作成 107 年度訴字第 826 號判決，駁回大綜公司之訴訟。大綜公司不服判決而提起上訴，目前由最高行政法院審理中。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無此情事。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形

本公司108年度之經理人楊國榮，因108年2月27日至108年3月28日間於資本市場售出本公司之股份，違反證券交易法第157條短線交易乙事，而本公司於收取財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心來函後，已於108年12月19日回函且依法行使歸入權。楊國榮先生已於110年1月1日解任經理人職務，調任事業群資深業務經理推展職務。除上述外，本公司並無其餘違反證券交易法第一百五十七條規定情事。

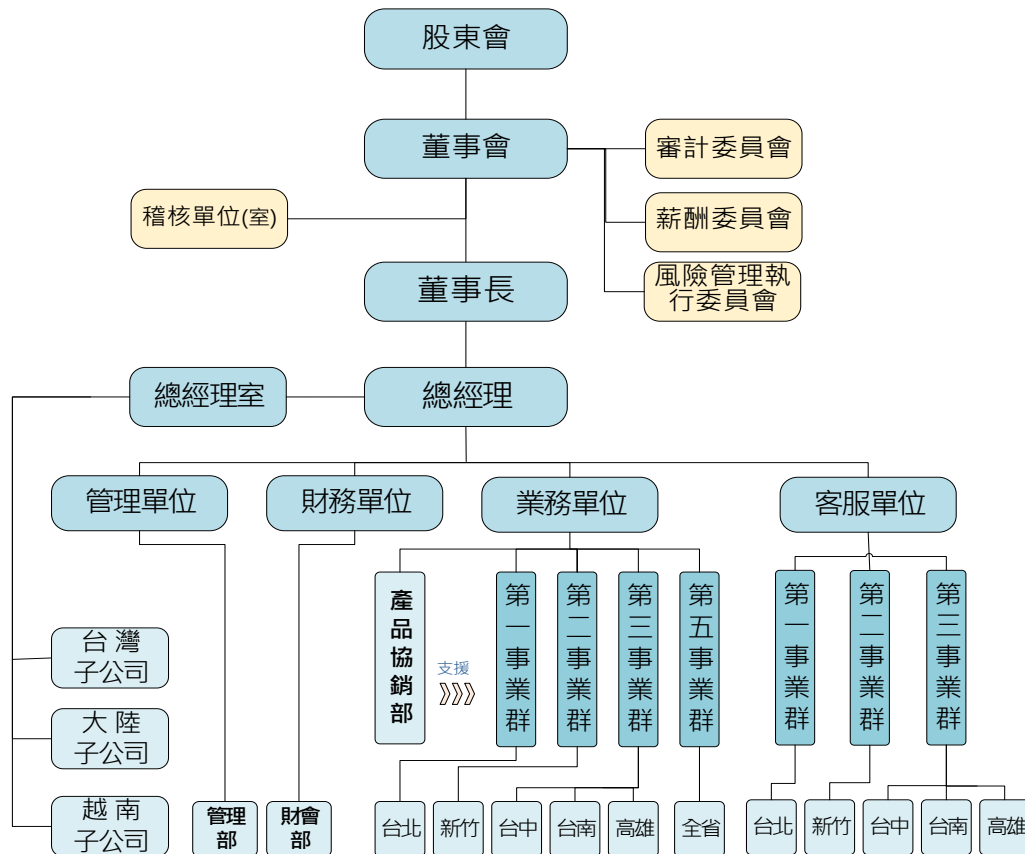
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無此情形。

(四)其他重要事項：無。

### 三、公司組織

#### (一)組織系統

##### 1.組織結構



##### 2.各主要部門所營業務

部 門	所 營 業 務
稽核單位	1. 公司年度稽核計畫之制訂、落實執行及追蹤缺失之改善情形。 2. 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以確保內部控制制度能持續有效實施及作為檢討修正內部控制制度之依據及衡量營運之效果及效率。 誠信經營政策與防範方案執行之監督。
總經理室	1. 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。 2. 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。 3. 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。 4. 向董事會及股東會報告經營狀況及發展計劃。 董事會決議事項之執行。
業務單位	1. 開發國內外市場，擬定部門營運策略。 2. 處理客戶之授信、報價、訂單及銷售、收款等作業。 3. 開發及執行各地區事業計畫。 拓展海內外事業。

部 門	所 營 業 務
客服單位	1.擬定部門營運策略。 2.制定及執行生產計畫與管制作業。 3.制定及執行安裝及配送作業流程。 4.產品保固、售後維修及專業諮詢等服務。
管理單位	1.處理公司治理、董事會及股東會、功能性委員會、股務、利害關係人等相關事務。 2.人力資源管理、員工溝通、教育訓練、衛生安全、文管等相關作業規劃、執行及制度建立。 3.執行總務行政工作及公司財產管理作業。 4.規劃、管理及維護公司電腦資訊、資安等相關事宜。 5.統籌商品、原/物料及一般庶務性用品之採購。 6.執行倉儲及存貨之記錄、保管及安全等作業。 綜理各項合約之擬訂、審核、協助及提供與公司營運有關之法律資訊。
財務單位	1.擬定短、中期資金之取得運用與調度計畫。 2.擬定、執行會計制度及處理帳務。 3.執行及控制預算，編製並分析管理報表等。 4.推動及管理有關財務、會計、稅務及管理報表分析評估、預算編製等相關事宜。 5.依法令規定發布公司財務、會計、企業訊息及相關事務。

## (二)關係企業圖

### 1.關係企業圖(110.3.31)



2.公司與關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

110年3月31日 單位：仟股；%；仟元

關係企業名稱	與本公司 關係	持有本公司		本公司持有關係企業		
		股數	比例	股數	比例	投資金額
蘇州綜訊電腦集成有限公司	子公司	—	—	註	100	55,938
綜益資訊股份有限公司	子公司	—	—	2,000	100	20,000
ZONG WANG SYSTEM CO.,LTD	子公司			註	100	9,418
智盟科技股份有限公司	採權益法評估 之間接被投資 公司	—	—	300	20	5,400

註：為有限公司，故無股數。該國外公司投資金額係以財務報告日之美金匯率 28.54 元換算。

## (三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

110年6月30日 單位：仟股；%

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情形	備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
總經理	曾振順	男	中華民國	80.10.15	969	2.85	510	1.50	1,542	4.53	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 大琮電子有限公司經理	怡綜國際投資有限公司負責人 艾克夏醫療儀器(股)公司法人董事 代表人	無	無	無	無	無
副總經理	吳彥桓	男	中華民國	94.06.01	58	0.17	-	-	-	-	世新大學圖書資料學系學士 桓基科技(股)公司副總經理	無	無	無	無	無	無
副總經理	許弘宜	男	中華民國	96.01.01	31	0.09	-	-	-	-	South Australia 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	無	無	無	無	無	無
副總經理	周正忠	男	中華民國	103.01.01	14	0.04	-	-	-	-	真理大學企業管理學系學士 東宜資訊(股)公司業務部經理 大綜電腦公司業務部經理、協理	無	無	無	無	無	無
副總經理	陳君豪	男	中華民國	110.03.15	-	-	-	-	-	-	世新大學公共傳播學系 台灣國際商業機器(股)經理 美商甲骨文台灣分公司經理 思愛普軟體系統(股)公司協理	無	無	無	無	無	無
產品協銷部經理	陳照宇	男	中華民國	100.07.01	11	0.03	-	-	-	-	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/股長/副理	無	無	無	無	無	無
財會部經理	洪明和	男	中華民國	101.09.01	0	-	-	-	-	-	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)公司財會部財務副理	無	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情形	備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
稽核室副理	黃子芹	女	中華民國	107.05.08	1	—	—	—	—	—	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	無

註 1：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。

註 2：本公司並無總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人或互為配偶或一親等親屬之情形。

註 3：110.03.15 董事會聘任經理人陳君豪任副總經理，110.01.01 原經理人周正忠協理改任副總經理職，原經理人趙智偉、楊國榮解任經理人職務調任事業群資深業務經理推展職務。

## (四)董事及監察人資料

## 1.董事及監察人之姓名、經(學)歷、持有股份及性質

110年6月30日 單位：仟股；%

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			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	李志忠	男	中華民國	80.10.14	108.06.18	3	1,101	3.67	1,101	3.24	70	0.23	—	—	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	80.10.14	108.06.18	3	969	3.23	969	2.85	510	1.50	1,542	4.53	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 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	105.10.03	108.06.18	3	2,931	9.77	2,931	8.62	—	—	—	—	—	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 BESTCOM INFOTECH HOLDING LTD.法人董事	—	—	—	—
	代表人： 杜書全	男	中華民國	110.06.01	110.06.01	3	—	—	—	—	—	—	—	—	美國加州州立大學計算 機工程碩士 國立交通大學計算機工 程學士 聯強國際(股)公司產規事 業部總經理	聯強國際(股)公司集團事 業開發暨策略副總裁 群環科技(股)公司董事 新唐科技(股)公司獨立董 事	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			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			股數	持股 比率	職稱	
董事	謝茂川	男	中華民國	105.10.03	108.06.18	3	-	-	-	-	-	-	-	-	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	101.06.15	108.06.18	3	-	-	-	-	-	-	-	-	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 凱勝綠能科技(股)公司法人董事 高雄汽車客運(股)公司法人董事暨總經理 三地開發地產(股)公司總經理	北基國際股份有限公司法人副董事長 高雄汽車客運(股)公司法人副董事長 南仁湖育樂(股)公司法人董事 海景世界企業(股)公司法人董事 三地開發地產(股)公司法人董事 李宗熹記帳事務所負責人 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	105.06.13	108.06.18	3	-	-	-	-	-	-	-	-	逢甲大學銀行保險系學士 中瑩電腦(股)公司董事	政瑩資訊科技(股)公司董事長暨總經理	無	無	無	-

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			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	余英裕	男	中華民國	105.10.03	108.06.18	3	-	-	-	-	-	-	-	-	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 致勝科技(股)公司法人董 事長 伊諾瓦科技(股)公司董事 高雄市企業經理協進會理 事長	無	無	無	-

註1：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2：本公司並無董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人或互為配偶或一親等親屬者之情形。

註3：108年6月18日全面改選董事任期至111年6月17日止，成立審計委員會，監察人全部解任，法人董事群環科技(股)公司之代表人原謝崇龍董事改指派為潘育群董事。110年6月1日法人董事群環科技(股)公司之代表人由潘育群董事改派為杜書全董事。

2.法人股東之主要股東

110年4月5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	95.83

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

110年4月5日

法人名稱	法人之主要股東(註)	持有比例(%)
聯強國際股份有限公司	神通電腦股份有限公司	15.31
	元大台灣高股息基金專戶	3.44
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	3.15
	富邦人壽保險股份有限公司	3.07
	聯華實業投資控股股份有限公司	2.99
	杜書伍	2.17
	中國人壽保險股份有限公司(投資部)	1.97
	榮瑄投資有限公司	1.85
	苗豐強	1.71
	遠雄人壽保險事業股份有限公司	1.24

4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	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												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合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	11	12	
李志忠	—	—	✓	—	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
曾振順	—	—	✓	—	—	—	✓	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
群環科技股份有限公司 代表人：杜書全	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	—	✓	—	—	註3
謝茂川	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
李宗熹	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
陳智儒	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
余英裕	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—

註1：110年6月1日法人董事群環科技(股)公司之代表人由潘育群董事改派為杜書全董事。

註2：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。

- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。
- 註 3：法人董事代表人杜書全董事兼任新唐科技(股)公司獨立董事。

(五)發起人：不適用。



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 1,000,000 元	一般董事: 李志忠、曾振順、謝茂川、群環科技股份有限公司 代表人：潘育群 獨立董事: 李宗熹、陳智儒、余英裕		一般董事: 謝茂川、 群環科技股份有限公司 代表人：潘育群 獨立董事: 李宗熹、陳智儒、余英裕	
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)				
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	一般董事: 曾振順、李志忠	
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 1：108 年 6 月 18 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：原謝崇龍更換為 潘育群)、李志忠、曾振順，均為連任當選 (任期 108 年 6 月 18 日至 111 年 6 月 17 日)

註 2：109 年度董事酬勞議案經 110 年 3 月 15 日董事會通過，決議均以現金發放。

2.109 年度監察人之酬金：不適用。

3.109 年度總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				ABC 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例 (%)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所 有公司		本 公 司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	曾振順													
副總經理	吳彥桓	5,375	5,375	538	538	7,494	7,494	-	-	-	-	11.77	11.77	無
副總經理	許弘宜													

註：109 年度董事酬勞及員工酬勞議案經 110 年 3 月 15 日董事會通過，決議均以現金發放，惟尚未決議分配人員及數額，暫以 108 年度分派之計算原則金額估列，退休退職金係提列提撥數，未實際支付。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	許弘宜	許弘宜
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	曾振順、吳彥桓	曾振順、吳彥桓
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：109 年度員工酬勞議案經 110 年 3 月 15 日董事會通過，決議均以現金發放，惟尚未決議分配人員及數額，暫以 108 年度分派之計算原則金額估列，退休退職金係提列提撥數，未實際支付。

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110 年 6 月 30 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	—	58	58	0.05
	副總經理	吳彥桓				
	副總經理	許弘宜				
	副總經理	周正忠				
	副總經理	陳君豪				
	財會主管	洪明和				

註：109 年度員工酬勞議案經 110 年 3 月 15 日董事會通過，決議均以現金發放，惟尚未決議分配人員及數額，暫以 108 年度分派之計算原則金額估列。

5. 本公司及合併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占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1) 公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、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：新台幣仟元；%

職稱	108 年度		109 年度	
	占稅後純益比率 (%)		占稅後純益比率 (%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事(註)	11.43	11.43	11.17	11.17
監察人	0.22	0.22	-	-
總經理、副總經理	12.98	12.98	11.77	11.77

註：包含兼任員工之酬金

## (2) 給付酬金之政策、標準與組合

本公司 108 年及 109 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，董事給付之政策係依公司章程規定分配之，相關金額係依薪酬委員會提議後經董事會決議通過後提報股東會後辦理，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，相關金額係依薪酬委員會提議後經董事會決議通過後辦理。

## (3) 訂定酬金之程序

本公司董事之酬勞係依公司章程規定在公司有獲利時，始得提撥董酬勞支付；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 102 年 9 月 9 日成立薪資報酬委員會，董事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。已併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡，應不會引導董事、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。

#### 四、資本及股份

##### (一)股份種類

110年6月30日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股(無實體發行)	34,006,099	7,993,901	42,000,000	上櫃公司股票

##### (二)股本形成經過

##### 1.最近五年度及截至公開說明書刊印日止股本變動之情形

單位：仟股；仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
101.09	10	32,000	320,000	24,574	245,742	盈餘轉增資	無	註1
102.11	10	32,000	320,000	27,032	270,316	盈餘轉增資	無	註2
103.09	10	32,000	320,000	30,005	300,051	盈餘轉增資	無	註3
107.05	10	42,000	420,000	34,006	340,061	現金增資	無	註4

註1：101.10.05高市府經商公字第10150340410號核准。

註2：102.11.08高市府經商公字第10253941800號核准。

註3：103.09.22高市府經商公字第10353502100號核准。

註4：107.06.11高市府經商公字第10751994600號核准。

##### 2.最近三年度及截至公開發行說明書刊印日止，私募普通股之辦理情形：無。

### (三)最近股權分散情形

#### 1.股東結構

110年4月12日 單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機 構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	合計
人數	-	1	14	1,832	9	1,856
持有股數	-	11,000	9,833,076	23,126,927	1,035,096	34,006,099
持股比例	-	0.03%	28.92%	68.01%	3.04%	100.00%

#### 2.股權分散情形

110年4月12日 單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持有比例(%)
1至999	151	20,814	0.06%
1,000至5,000	1,371	2,619,675	7.70%
5,001至10,000	140	1,130,752	3.32%
10,001至15,000	52	665,154	1.96%
15,001至20,000	26	484,665	1.43%
20,001至30,000	17	444,576	1.31%
30,001至40,000	15	512,095	1.51%
40,001至50,000	6	284,304	0.84%
50,001至100,000	29	1,997,591	5.87%
100,001至200,000	16	2,350,115	6.91%
200,001至400,000	17	4,812,937	14.15%
400,001至600,000	2	910,813	2.68%
600,001至800,000	5	3,381,448	9.94%
800,001至1,000,000	3	2,808,966	8.26%
1,000,001以上	6	11,582,194	34.06%
合 計	1,856	34,006,099	100.00%

#### 3.主要股東名單(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)

110年4月12日 單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持有比例(%)
群環科技股份有限公司		2,931,280	8.62%
怡詠國際投資有限公司		2,563,200	7.54%
怡綜國際投資有限公司		2,479,109	7.29%
曾怡萱		1,493,710	4.39%
李志忠		1,100,895	3.24%
怡冠國際投資有限公司		1,014,000	2.98%
曾振順		968,759	2.85%
簡錦媛		959,384	2.82%
林水源		880,823	2.59%
林基墩		765,379	2.25%

4.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例達10%以上股東放棄現金增資認股情形：無。

5.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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

(1)董事、監察人、經理人及大股東股權變動及股權質押情形

單位：仟股

職稱	姓名	108 年度		109 年度		110 年度截至6月30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	—	—	—	—	—	—
董事/總經理	曾振順	—	—	—	—	—	—
法人董事	群環科技(股)公司	—	—	—	—	—	—
	代表人：杜書全(註三)	—	—	—	—	—	—
	代表人：潘育群(註三)	—	—	—	—	—	—
	代表人：謝崇龍(註三)	—	—	—	—	—	—
董事	謝茂川	—	—	—	—	—	—
獨立董事	李宗熹	—	—	—	—	—	—
獨立董事	陳智儒	—	—	—	—	—	—
獨立董事	余英裕	—	—	—	—	—	—
監察人	蔡永泰(註四)	—	—	—	—	—	—
監察人	黃軍華(註四)	—	—	—	—	—	—
監察人	吳學鑑(註四)	—	—	—	—	—	—
副總經理	吳彥桓(註一)	(60)	—	—	—	—	—
副總經理	許弘宜(註二)	(57)	—	—	—	—	—
副總經理	周正忠(註二)(註五)	(7)	(3)	—	—	5	—
副總經理	陳君豪(註五)	—	—	—	—	—	—
協理	楊國榮(註二)(註五)	(62)	—	—	—	—	—
協理	趙智偉(註五)	—	—	—	—	—	—
財務主管	洪明和(註一)	(100)	—	—	—	—	—

註：以上董監事及經理人皆無質押情形，108年6月18日全面改選新任，任期至111年6月17日止。

註(一):贈與

註(二):市場售出

註(三):108年6月18日全面改選，法人董事群環科技(股)公司之代表人原謝崇龍董事改指派潘育群董事。110年6月1日法人董事群環科技(股)公司之代表人由潘育群董事改派為杜書全董事。

註(四):108年6月18日全面改選，成立審計委員會，監察人全面解任。

註(五):110.03.15董事會聘任經理人陳君豪任副總經理，110.01.01原經理人周正忠協理改任副總經理職，原經理人趙智偉、楊國榮解任經理人職務調任事業群資深業務經理推展職務。

(2)股權移轉之相對人為關係人者之資訊

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
洪明和	贈與	108.01	洪久洲	無(經理人之子女)	100,000	-
吳彥桓	贈與	108.03	吳昱蓁	無(經理人之子女)	60,000	-

(3)股權質押之相對人為關係人者之資訊：無此情形。

6. 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

110年4月12日 單位：仟股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
群環科技(股)公司 負責人：劉建中	2,931,280	8.62	—	—	—	—	—	—	—
負責人：劉建中	—	—	—	—	—	—	—	—	—
法人董事 代表人：潘育群	—	—	—	—	—	—	—	—	—
怡詠國際投資有限公司 負責人：林泳	2,563,200	7.53	—	—	—	—	註	註	—
負責人：林泳	510,000	1.50	968,759	2.84	—	—	註	註	—
怡綜國際投資有限公司 負責人：曾振順	2,479,109	7.29	—	—	—	—	註	註	—
負責人：曾振順	968,759	2.84	510,000	1.50	1,542,144	4.53	註	註	—
曾怡萱	1,493,710	4.39	—	—	—	—	註	註	—
李志忠	1,100,895	3.24	69,715	0.23	—	—	—	—	本公司董事長
怡冠國際投資有限公司 負責人：曾怡萱	1,014,000	2.98	—	—	—	—	註	註	—
負責人：曾怡萱	1,493,710	4.39	—	—	—	—	註	註	—
曾振順	968,759	2.84	510,000	1.50	1,542,144	4.53	註	註	本公司董事兼總經理
簡錦媛	959,384	2.82	765,379	2.25	—	—	註	註	—
林水源	880,823	2.59	609,848	1.79	—	—	註	註	—
林基墩	765,379	2.25	959,384	2.82	—	—	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，餘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徐曾振順；怡詠國際投資有限公司之負責人林泳係曾振順之配偶；怡冠國際投資有限公司之負責人曾怡萱係曾振順之女兒；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)。110年6月1日法人董事群環科技(股)公司之代表人由潘育群董事改派為杜書全董事。

## (四)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；股；%

項目		年度	108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 6 月 30 日止
		每股市價	最高	62.50	41.40
	最低	21.30	22.30	29.55	
	平均	45.14	32.69	41.32	
每股淨值	分配前	19.62	20.72	—	
	分配後	17.52	18.62	—	
每股盈餘	加權平均股數	34,006,099	34,006,099	34,006,099	
	每股盈餘	3.36	3.35	—	
每股股利	現金股利		2.10	2.10	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比		13.43	9.76	—
	本利比		21.50	15.57	—
	現金股利殖利率(%)		4.65%	6.42%	—

註：109 年度之盈餘分配案業經 110 年 3 月 15 日董事會決議。

## (五)公司股利政策及執行狀況

## 1.股利政策

本公司章程第二十三條

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。

本公司董事會三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

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 109 年 6 月 10 日股東會決議通過修訂之公司章程。

## 2.本年度擬(已)議股利派分之情形

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，本年度盈餘分派議案業經 110 年 3 月 15 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 71,412,808 元。以配發基準日，分配之。已提報本屆股東常會，授權董事長訂定配息基準日，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，授權董事長全權處理之。另盈餘分派議案，俟本屆股東常會決議後，依決議處理之。

(六)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無此情事。

(七)員工、董事及監察人酬勞

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。員工酬勞及董事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。本公司之董事均不支領固定報酬，除兼任員工者外，其餘董事除每次董事會支領出席車馬費、交通費外，不支領其他固定報酬。本公司董事分派董事酬勞之比例，係依公司章程之規定，以當年度獲利狀況不高於百分之二分派董事酬勞，由全體董事依據薪資報酬委員會建議分配原則分派之，當年度任職期間未滿者，依任職期間比例分派。

本公司經理人酬金包含薪資及獎金，其中薪資參考同業水準，獎金係考量經理人績效評估薪資報酬依其對本公司營運參與程度及績效評估做整體考量，並依據薪資報酬委員會建議分配原則，由董事長依經營績效核定。本公司經理人不參與分配員工酬勞。

2. 本期估列員工、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

(1) 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎：依本公司章程所訂成數之一定比率為基礎估列，認列為費用及負債估列入帳，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。

(2) 本期本公司未以股票分派員工酬勞。

(3) 本期實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：視為估計變動，列為當期損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形

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

A. 以現金分派之員工酬勞計新台幣 1,277,000 元，與認列費用年度估列金額並無差異。

B. 以現金分派之董事酬勞計新台幣 1,277,000 元，與認列費用年度估列金額並無差異。

C.108 年度已實施員工酬勞及董事酬勞費用化，本公司 109 年度財務報表並已估列入帳，各應付員工酬勞及董事酬勞金額分別為 1,277,000 元及 1,277,000 元，經董事會決議發放 109 年度員工酬勞及董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.股東會報告分派酬勞情形及結果

本公司 109 年酬勞分派案已於 110 年 3 月 15 日董事會通過，尚待 110 年度股東常會報告。

#### 5.前一年度員工、董事及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

本公司經 109 年 3 月 16 日董事會決議，並於 109 年 6 月 10 日股東常會報告之 108 年度員工酬勞 1,362 仟元及董監酬勞 1,362 仟元，全數以現金發放，實際派發情形與 108 年度財務報告認列之金額並無差異數。

(八)公司買回本公司股份情形：無此情事。

五、公司債(含海外公司債)辦理情形：無此情事。

六、特別股辦理情形：無此情事。

七、參與發行海外存託憑證辦理情形：無此情事。

八、員工認股權證辦理情形：無此情事。

九、限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

十、併購辦理情形：無此情事。

十一、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

## 貳、營運概況

### 一、公司之經營

#### (一)業務內容

##### 1.業務範圍

##### (1)公司所營業務之主要內容

- ①企業應用系統主機
- ②企業前端工作
- ③服務及顧問
- ④企業應用及資訊安全軟體
- ⑤網路應用
- ⑥租賃服務
- ⑦行動應用
- ⑧物聯網
- ⑨企業軟體暨顧問服務

##### (2)公司產品占營業比重

單位：新台幣仟元；%

業務內容	年度	108 年度		109 年度	
		營收淨額	比重(%)	營收淨額	比重(%)
電腦主機伺服器		1,362,966	42.80	823,753	31.92
個人及筆記型電腦		711,034	22.33	599,272	23.22
電腦週邊及其他		752,406	23.63	644,784	24.98
企業應用軟體		218,050	6.85	326,894	12.67
服務		140,261	4.39	186,239	7.21
合計		3,184,717	100.00	2,580,942	100.00

##### (3)公司目前之商品(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)計畫開發之新商品(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

##### ③企業資源規劃(ERP)、客戶關係管理(CRM)、商業流程管理(BMP)及人事資源管理系統(HR)。

##### ④太陽能整合規劃系統(EPC)專案建置。

## 2.產業概況

### (1)產業現況與發展

大綜電腦系統股份有限公司(以下簡稱「大綜公司」或「本公司」)成立於民國 80 年 10 月 14 日，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。近年來資訊技術演進快速，各項資訊服務之應用朝向多元化之發展，除了帶動各類新興資訊服務業產業之興起外，亦深化企業對資訊服務產業之依賴程度，環顧目前資訊服務業之地位，儼然已位居企業發展之基礎，加上各國企業為提升整體之競爭力及擴大市場利基，紛紛投入雲端服務、巨量資料與行動化等資訊服務領域。

本公司所提供之服務項目係屬資訊服務軟體產業之範疇，茲就資訊服務軟體產業概況說明如下：

#### A.全球資訊軟體服務市場概況

近年來全球各國積極進行數位轉型，且因應雲端運算、大數據、物聯網等新興資訊科技擴大應用，更加速推動各國數位轉型，又中國、東協等新興市場亦加速數位化發展，其中 Google、Microsoft、Amazon、Facebook、阿里巴巴、騰訊等國際大型網路業者更積極建置資料中心，以滿足未來需求，而因應網路應用服務的多元發展，也帶動資安需求快速成長，並促使業者積極透過整併，以提升企業競爭力表現。此外，2020 年以來，面臨新冠肺炎疫情衝擊，卻同步帶動對遊戲等宅經濟需求興起，促使軟體出版市場規模快速擴張，尤其在各業者積極推展雲端遊戲或電競遊戲的雙重推升力道，故估計 2020 年全球資訊軟體

服務業市場規模年增率將增長至 4.97%，帶動產業景氣呈現穩定增長態勢。



資料來源：資策會 MIC 經濟部 ITIS 研究團隊，台灣經濟研究院產經資料庫整理(2021.01)。

另觀察近五年全球 IT 支出變化趨勢，預期 2021 年全球經濟復甦將呈現明顯態勢，促使全球企業將根據自身對增長的預期進行 IT 方面的投資，同時 2020 年遠端工作、教育和社會規範的需求成長動能將在 2021 年持續增長，且企業內部流程、供應鏈、客戶和合作夥伴互動以及服務交付的數位化程度將有所提高，因此估計 2021 年全球 IT 支出將轉為成長 6.17% 至 3.92 兆美元，較 2020 年的衰退 3.18% 明顯好轉。



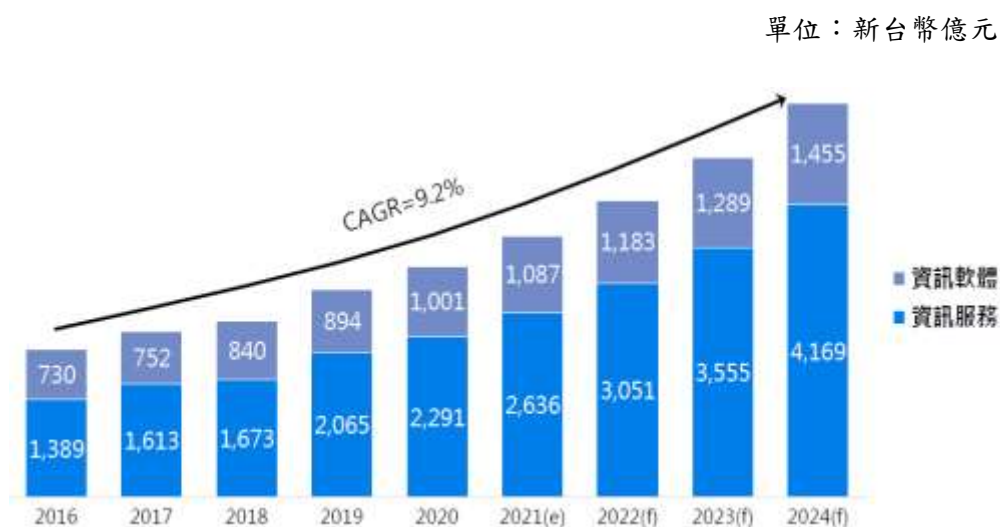
資料來源：Gartner，台灣經濟研究院產經資料庫整理(2021.01)。

受惠於經濟恢復成長與 5G 通訊服務的帶動，促使各細項支出均同步呈現

成長態勢，其中將以企業軟件成長表現最佳，主要係由於企業將延續 2020 年的遠端需求，促使遠端教學、遠端工作、遠距醫療等虛擬服務，以及透過自動化以滿足後疫情時代產生的需求，尤其 2021 年在疫情不會完全消除，且 2021 上半年更有擴大的發展情況下，將加速各企業加速數位轉型，帶動對企業軟件需求的明顯成長，估計支出規模將達到 5,057 億美元，占整體 IT 支出比重達 12.89%，年增率則達到 8.75%，成長力道居各細項支出之冠。至於在裝置方面，2019 年以來，由於大數據、雲端運算、物聯網、人工智慧等新興資訊科技的發展，促使全球 IT 支出逐漸由硬體轉向軟體，不過面臨新冠肺炎疫情的影響，使得工作型態、企業經營、商業營運模式出現的明顯的轉變，促使 NB、平板電腦、伺服器等裝置支出明顯增加，而 2021 年更在 5G 通訊服務的持續擴大下，促使手機、NB 等相關裝置均有成長的表現，且伺服器、穿戴裝置、物聯網設備等更有明顯成長表現，因此估計 2021 年全球裝置支出規模將達到 7,054 億美元，年增率成長 8.00%，成長力道僅次於企業軟體，居第二大。

## B. 台灣資訊軟體服務市場概況

受惠於台商回台投資規模的持續擴大，並在 2020 年逐漸顯現，加上半導體、LED、面板、被動元件、汽車電子等 ICT 業者持續增加台灣投資規模，促使對相關資訊系統整合服務需求持續成長，同時由於各企業積極進行數位轉型，尤其因應全球 5G 商轉，物聯網、人工智慧、雲端運算等技術持續發展，並逐漸擴散到各應用市場，包括智慧金融、智慧零售、智慧製造、智慧醫療、智慧交通、智慧娛樂等，帶動各項系統整合、解決方案、資安服務等需求持續成長，又宅經濟興起，帶動遊戲出版持續擴張，預估台灣資訊服務暨軟體業產值，將由 2020 年的 3,292 億新台幣成長至 2024 年的 5,623 億新台幣，年複合成長率為 11%，成長動能來自系統整合與資料處理業務的成長，主要支撐力來自雲端、5G、物聯網、資安等應用，帶動企業 IT 建置需求增加，驅動民間商機成長及行業別應用，此外，不少企業在疫情驅動下改變了營運模式，亦帶動整體資服產值成長。

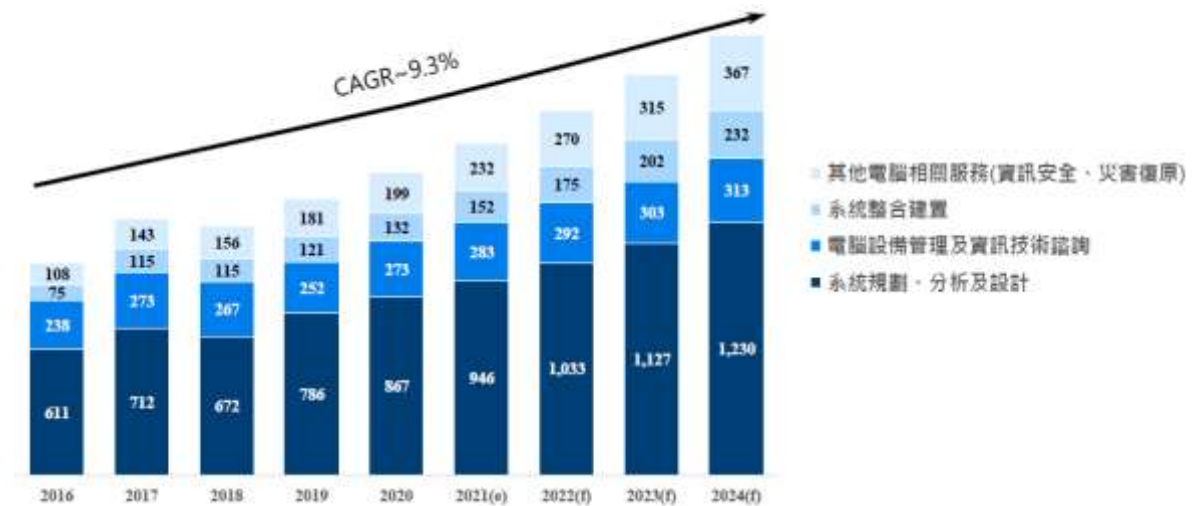


資料來源：MIC，2021 年 4 月

另觀察我國資訊服務軟體業之各項產品或服務銷售值比重變化趨勢，在電腦程式設計、諮詢及相關服務業方面，主要包括電腦軟體設計及電腦系統整合等，儘管新冠肺炎疫情影響企業 IT 支出預算，不過面臨台商回台投資規劃逐漸在 2020 年落實，加上科技企業因應未來電動車、5G 通訊、物聯網等相關應用發展，帶動企業投資持續增加，同時企業積極進行數位轉型，將持續推動資訊安全需求快速成長，未來將持續維持成長趨勢。

另在系統整合部份，新冠肺炎疫情加速企業數位轉型腳步，來自系統規劃、分析、設計及建置等相關專案，及資訊安全、災害復原、設備管理、技術諮詢等需求不斷增加，預估系統整合業產值，將由 2016 年的 1032 億新台幣成長至 2024 年的 2,142 億，年複合成長率 9.3%，其中系統規劃、分析及設計佔整體系統整合產值超過 5 成。

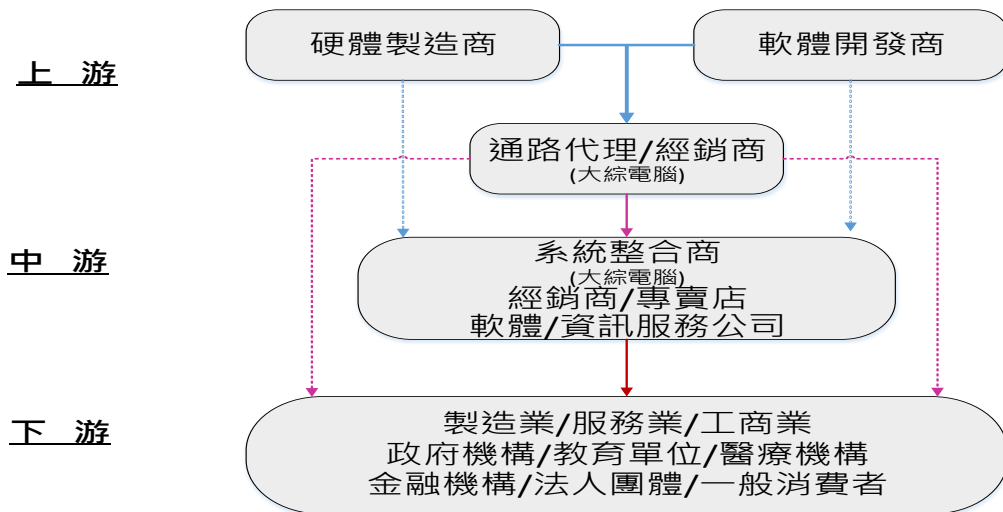
單位：新台幣億元



資料來源：MIC，2021 年 4 月

## (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 HPI、HPE、IBM、DELL、Lenovo、Oracle、Microsoft、Symantec、Cisco、acer、ASUS 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：



本公司主要係經銷各項資訊產品之軟硬體設備，並藉由其對經銷產品的整合能力，提供送貨、維修、技術支援等整體解決方案予最終使用者，且本公司主要為接單後進行採購銷售，故未有大量庫存及原物料損失之風險；另上游廠商產品皆非屬獨家品牌，如上游廠商有貨源供應不及之疑慮時，亦可由其他上游廠商品牌之產品可替代，因此未有斷料、斷貨之風險。

本公司下游為最終用戶端，多以企業用戶暨政府學校為主；下游客戶如因景氣不佳等原因無法履行合約，本公司亦可向原廠辦理退貨處理，故未對本公司造成重大營運風險。

### (3)產品之各種發展趨勢

本公司目前經銷之資訊產品包括 HPI、HPE、IBM、DELL EMC、Oracle、Veritas、Microsoft、ASUS、Vmware、Cisco、SAP、Salesforce、SuperMicro 等世界知名品牌之硬軟體、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)/智慧物聯網(AIOT)/開源軟體(Openstack)/行動化解決方案雲端/用戶端運算(Cloud&Edge 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。

A.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。

B.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。

- C. 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。
- D. 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。
- E. 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後最重要的支援，使物聯網中的所有物件能暢行溝通。
- F. 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。
- G. 行動化解決方案雲端/用戶端運算(Cloud&Edge 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。
- H. 企業資源規劃(ERP)、客戶關係管理(CRM)、商業流程管理(BMP)及人事資源管理系統(HR)；本公司長期營收硬體佔 80% 以上，惟硬體利潤偏低，因此本公司規劃提升服務及應用軟體暨顧問開發發展之業務計劃。

#### (4) 市場競爭情形

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升，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，提升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。

### 3.技術及研發概況

#### (1)所營業務之技術層次及研究發展

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。

#### (2)研究發展人員與其學經歷

本公司產品協銷部門學經歷分佈如下：

單位：人

人數/年度		108 年度	109 年度	110 年截至 6 月 30 日止
學歷分佈	研究所以上	2	2	2
	大專	2	3	3
	高中	0	0	0
	高中以下	0	0	0
期末研發人數合計		4	5	5

#### (3)最近五年度及申請年度每年投入之研發費用

本公司因產業特性，未設置專職從事研究發展工作之研發部門，故無歸屬研發部門之研發費用。惟本公司之組織規劃由產品協銷部門擔任業務開發及系統整

合規劃之技術支援，該部門所投入的成本包括薪資、獎金、差旅費等費用支出，最近五年度及 110 年第一季投入的成本如下：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年 第一季
產品協銷部門支出	10,800	11,431	17,754	15,487	15,426	4,041

#### (4)開發成功之技術或產品

年度	承作之重要專案
107	高雄資教中心超融合主機建置案
108	富強鑫精密工業 Oracle DB HA 案, 中鋼 Y6P4 HCI 案 小港醫院 HCI 案
109	鎔利 VM Infra HCI 案 永裕塑膠_SAPHANA 互動寬頻 DELL 資訊設備擴充 旺矽 HCI, 成綸企業_Simplivity HCI 日月光半導體製造股份有限公司_大數據專案 阮綜合醫院_HPE Simplivity 與 Veritas Flex5150

#### 4.長、短期業務發展計畫

##### (1)短期業務發展計畫

- 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、增加教育訓練。
- ⑥因應軟體人才及顧問，加強培訓軟體 PM 暨顧問。

##### (2)長期業務發展計畫

- ①建立熱忱的服務團隊，以純熟的 IT 解決方案，創造美好的 IT 環境。
- ②擴大大台北地區及中部地區之市場佔有率，佔穩中北部台灣市場。
- ③培訓 DB 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推廣太陽能發電之業務、增加綠能設備暨機房解決方案的銷售。
- ⑤業務、技術及顧問人員的專業培訓與技能的提升。
- ⑥強化海外子公司如大陸及越南的業務擴展。
- ⑦在海外地區設立服務據點：美國、印度。

## (二)市場及產銷概況

### 1.市場分析

#### (1)主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	108年度		109年度	
		金額	%	金額	%
內銷		3,157,706	99.15	2,509,148	97.22
外銷		27,011	0.85	71,794	2.78
合計		3,184,717	100.00	2,580,942	100.00

#### (2)市場占有率

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，評估市場占有率。若廣泛的以本公司所處的資訊服務業來分析，本公司 109 年度之個體營業收入淨額衡量計算，參酌經濟部統計處 109 年度產業經濟統計，電腦及資訊服務業營業額為 4,036 億元(含電腦程式設計業)，本公司於台灣資訊服務市場佔有率為 0.64%。

#### (3)市場未來之供需狀況與成長性

##### ①未來之供給

全球資訊服務產業景氣逐漸復甦，以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未來之需求

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型態成長動力趨勢。

##### ③市場未來之成長性

###### 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。雲端運算是巨集資

料、物聯網、行動運算等新興科技運行與服務連結的基礎平台，成為企業進行數位轉型不可或缺的重要服務或軟體架構。企業可以利用雲端運算平台或服務進行前述新興科技的服務化，也可以利用雲端服務延伸企業的產業範疇。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。根據 Synergy Research Group 的資料，2020 年雲端基礎設施市場從 2019 年的約 970 億美元成長到 1290 億美元，另根據 IDC 最新預測，至 2024 年，全球在雲端服務、支援雲端服務的軟硬體以及雲端託管服務等所有雲端相關服務的總支出將超過 1 兆美元，同時從 2020 年到 2024 年維持 15.7% 的複合年成長率。

雲端服務定義

服務型態	服務內容
基礎服務(IaaS)	透過網路提供網路接取、主機代管、異地備援等服務
平台服務(PaaS)	透過網路提供軟體元件開發、測試、整合及建置等服務
應用服務(SaaS)	透過網路提供軟體或相關的應用服務。例如線上軟體租賃、線上銷售管理等

資料來源：資策會 MIC 經濟部 ITIS 計畫，2016 年 9 月

綜上所述，在具彈性導向之雲端服務模式興起下，預期將帶動具虛擬化之相關技術、擅長運用雲端資源之網路運算技術、分散大量處理技術等需求成長，對於全球資訊系統整合廠商、軟硬體開發業者，已然為不可錯失之巨大商機。

## 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。IDC 預計，全球大數據市場支出規模將在 2024 年達到約 2,983.0 億美元，五年預測期內實現約 10.4% 的複合增長率。其中大數據服務支出將在全球層面保持其主導地位，佔市場總量一半以上。

## C. 行動化

近年受到行動科技、網路匯流技術以及新型態商業服務模式的影響，企業行動化（Enterprise Mobility）受到高度重視。

隨著企業行動工作者的需求日益增加，例如企業經理人需隨時取得營運報表、即時簽核通知、市場情報推播；一般員工的社群動態溝通、即時產業情報推播、商品訂購；客服人員需即時提供業務支援、顧客服務等，也因此帶動新的管理需求產生如企業資源掌控、產線資訊收集、產品服務監控及物流資訊報告等。顯見，隨著行動應用的普及，企業投入行動應用及管理投資已經是勢在必行的趨勢。

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

- A.系統主機：主機伺服器功能愈來愈強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。
- B.儲存設備：由於企業儲存及備份是每一家公司基本的投資，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，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。
- C.個人及筆記型電腦：由於 PC NB 市場全球在 2019 前呈現飽和狀況甚至有負成長的現象，但在 2020 年 Covid 19 疫情發生後改變了整體生態、因應遠距辦公的需求整體成長了 10% 以上，因此本公司代理 HPI、Dell EMC、Lenovo、acer、ASUS、Apple 等 PC 及 NB 為主，可以有些榮景上來。而在筆記型電腦方面，因為輕薄化也造就了市場成長，更在 Covid 19 疫情發生後成長比 PC 更高，本公司客戶群眾多，因此加強內勤業務的銷售預計在 PC、PAD 及筆記型電腦方面，有許多成長的空間。
- D.資訊電子安全管理：本公司代理 MS/IBM/Trend/Symantec/Acronics/kapasky 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。
- E.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 Veritas、Veeam、Nokivo 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利基之一。
- F.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。

G.網路：本公司銷售 Aruba(HPE)、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。

H.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。

I.行動化設備:APPLE 全系列產品及 Jamf MDM，提供全系列最佳服務。

J.雲端暨大數據服務:投入 open source、5G 相關技術迎接 AIOT 及工業 4.0 革命。

#### (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### ①有利因素

##### A.產品多樣化及公司規模布局擴大

本公司經過數十多年的深耕臺灣資訊服務市場，累積各產業軟硬體應用豐厚的技術及經驗，經銷之產品包括電腦軟、硬體設備到周邊產品涵蓋面廣且客群已涵蓋各產業。本公司為臺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臺灣北中南設有五個服務據點，並以臺灣經驗為基礎分別於大陸蘇州、東莞、廈門設立服務據點，複製臺灣成功經營的經驗，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本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 15 種以上，本公司已有 84 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，且累積近 30 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：Cisco、Microsoft、IBM、D-Link、ASUS、Vmware、lenovo、DELLEMC、VERITAS、Openstack、Nutanix、HPE、Aruba、Supermicro 及 HPI 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。

#### E.新冠肺炎疫情再起，全球經濟高度警戒，是危機也是轉機

疫情擴散導致全球經濟大幅衰退，台灣為開放經濟體，深受國際經貿情勢影響，新全球化分工及不受時間、地點限制的「宅經濟」在抗疫期間趁勢興起，AI、5G 等數位科技讓「零接觸經濟」轉換成「零距離創新」，進而衍生新的體驗式服務與商業模式。網際網路、串流平台、遠端教學、視訊會議、筆記型電腦、電訊產品等行動科技產品的需求增量商機，公司將努力爭取化危機為轉機。

### ②不利因素與因應對策

#### 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。

##### 因應措施：

本公司除持續維護與資訊產品大廠之關係，以持續維持資格認證及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，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。

##### 因應措施：

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，鼓勵員工提升專業技能，並有完善獎勵，以減少人員流動率及降低人力需求。此外，本公司加強員工福利措施，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。

因應措施：

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。

因應措施：

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。本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。

## 2. 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	<p>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。</p>
個人及筆記型電腦	<p>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。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：IOS 終端、Windows 終端、Linux 終端、Chrome 終端、Android 終端等等。</p>
企業網路設備	<p>企業在使電腦之間可以分享檔案、連接週邊設備、應用程式等網路資源。</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、UPS 不間斷電源、隨身碟、儲存卡讀卡器、行動硬碟等 USB3.0/4.0 Type C 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</p>

主要產品	重要用途
	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。
APPLE產品	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「個人及筆記型電腦」功用。
企業應用軟體	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：Mail、Office、ERP、MES、EIP、BPM、RPA 等應用軟體。
服務	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。

### 3.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。

### 4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

#### (1)最近二年度主要產品之毛利變動表

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	108 年度			109 年度			毛利率變動率(%)
		營業收入	營業毛利	毛利率(%)	營業收入	營業毛利	毛利率(%)	
電腦主機伺服器		1,362,966	139,408	10.23	823,753	116,724	14.17	38.51
個人及筆記型電腦		711,034	78,231	11.00	599,272	63,298	10.56	(4.00)
電腦週邊及其他		752,406	144,098	19.15	644,784	150,317	23.31	21.72
企業應用軟體		218,050	33,166	15.21	326,894	54,468	16.66	9.53
服務		140,261	33,023	23.54	186,239	44,931	24.13	2.51
合計		3,184,717	427,926	13.44	2,580,942	429,738	16.65	23.88

資料來源：各年度經會計師查核簽證之合併財務報告及本公司整理

#### (2)最近兩年度毛利率重大變化之說明

108~109 年度營業毛利率變動幅度為 23.88%，109 年度營業毛利率較前期變動幅度達 20%以上，故針對 108~109 年度進行主要產品別之價量分析。另考量本公司電腦週邊及其他產品及服務類，其品項繁雜且單位及屬性不盡相同，而企業應用軟體亦因承接之個案內容與服務項目各異，相較均不具參考性，故不適合以同一基礎進行價量分析，故僅針對電腦主機伺服器及個人及筆記型電腦進行價量分析說明如下：

單位：新台幣仟元

主要產品	分析項目	108~109 年度
電腦主機伺服器	營業收入差異分析	
	$P(Q' - Q)$	(420,518)
	$Q(P' - P)$	(171,656)
	$(P' - P)(Q' - Q)$	52,961
	$P'Q' - PQ$	(539,213)
	營業成本差異分析	
	$P(Q' - Q)$	(377,506)
	$Q(P' - P)$	(201,054)
	$(P' - P)(Q' - Q)$	62,031
	$P'Q' - PQ$	(516,529)
	營業毛利變動金額	(22,684)
個人及筆記型電腦	營業收入差異分析	
	$P(Q' - Q)$	(37,147)
	$Q(P' - P)$	(78,728)
	$(P' - P)(Q' - Q)$	4,113
	$P'Q' - PQ$	(111,762)
	營業成本差異分析	
	$P(Q' - Q)$	(33,060)
	$Q(P' - P)$	(67,284)
	$(P' - P)(Q' - Q)$	3,515
	$P'Q' - PQ$	(96,829)
	營業毛利變動金額	(14,933)

註：P'及 Q'為最近年度單價及數量；P及 Q 為上一年度單價及數量。

#### A. 電腦主機伺服器

就營業收入差異面分析，109 年度因受新冠肺炎疫情爆發影響，下游客戶縮減資本支出進而降低對本公司電腦主機伺服器之採購需求，且在同業低價競爭下，本公司電腦主機伺服器產品未取得重要客戶之採購訂單，故產生不利數量差異 420,518 仟元；另因 109 年度低階伺服器出貨比重提升，其銷售單價較低，故產生不利價格差異 171,656 仟元及有利組合差異 52,961 仟元，致營業收入較 108 年度減少 539,213 仟元。

就營業成本差異面分析，由於銷售數量減少，產生有利數量差異 377,506 仟元；而因銷售較低階之機種，本公司採購成本相對下降，故產生有利價格差異 201,054 仟元及不利組合差異 62,031 仟元，致營業成本減少 516,529 仟元。

綜上所述，109 年度電腦主機伺服器之營業毛利較 108 年度減少 22,684 仟元，經價量分析結果，尚無重大異常情事。

## B.個人及筆記型電腦

就營業收入差異面分析，109 年度因主要客戶其設備採購於 108 年度已滿足，其後未有重大資本支出投標案，致 109 年度個人及筆記型電腦之出貨量下滑，產生不利數量差異 37,147 仟元；另因部分產品單價相對較低影響，平均單位售價因而較 108 年度下降，產生不利價格差異 78,728 仟元及有利組合差異 4,113 仟元，致營業收入較 108 年度減少 111,762 仟元。

就營業成本差異面分析，由於銷售數量減少，產生有利數量差異 33,060 仟元；另因低階機種銷售比重提高而使平均單位成本下降，產生有利價格差異 67,284 仟元及不利組合差異 3,515 仟元，致營業成本減少 96,829 仟元。

綜上所述，109 年度個人及筆記型電腦之營業毛利較 108 年度減少 14,933 仟元，經價量分析結果，尚無重大異常情事。

(3)申報年度及前一年度主要興建營建個案預計認列營業收入及毛利分析：不適用。

## 5.主要進銷貨客戶名單

(1)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；%

年度 項目	108 年度				109 年度				110 年第一季			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率	與本公 司之關 係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率	與本公 司之關 係	名稱	金額	占當期進 貨淨額比 率	與本公 司之關 係
1	a 公司	914,625	32.65	無	l 公司	247,920	12.10	無	j 公司	249,123	32.30	無
2	群環科技	289,815	10.34	關係人	群環科技	233,982	11.42	關係人	-	-	-	-
	其他	1,597,043	57.01		其他	1,566,579	76.48		其他	522,241	67.70	
	進貨淨額	2,801,483	100.00		進貨淨額	2,048,481	100.00		進貨淨額	771,364	100.00	

註：群環科技任職本公司法人董事一職。

變動分析：

A.a 公司：109 年度及 110 年第一季對 a 公司採購比率略微下降，係因主要客戶出貨量下降且大部份出貨給主要客戶的 a 公司伺服器改由 a 公司的代理商 l 公司資訊交貨。

B.群環科技：本公司主要向其購買電腦主機伺服器、個人及筆記型電腦及儲存設備等，由於群環科技產品線齊全，因而取得大型設備採購訂單，並於 108~109 年度為本公司之第二大供應商。

C.l 公司：109 年度採購金額增加，主係原出貨給主要客戶的 a 公司伺服器改由 a 公司的代理商 l 公司資訊交貨，致 109 年度躍升為第一大供應商之列；另 110 年第一季由於主要客戶對於伺服器之需求減少，故採購金額降低。

D.j 公司：主係本公司取得伺服器訂單，整案交貨期集中於 109 年底及 110 年第一季，遂使 j 公司於 110 年第一季躍升為第一大供應商。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	108 年度				109 年度				110 年第一季			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率	與本 公司 之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率	與本 公司 之關 係	名稱	金額	占當期 銷貨淨 額比率	與本 公司 之關 係
1	A 公司	974,416	30.60	無	A 公司	425,394	16.48	無	S 公司	281,730	30.77	無
	其他	2,210,301	69.40		其他	2,155,548	83.52		其他	633,934	69.23	
	銷貨淨額	3,184,717	100.00		銷貨淨額	2,580,942	100.00		銷貨淨額	915,664	100.00	

變動分析：

A.A 公司：109 年度銷售金額下降，主要係因當年度取得 A 公司之標案規模較小，故 109 年度相對 108 年銷貨金額大幅減少 56%。本公司對 A 公司之銷售金額變化主係受 A 公司各年度標案規模影響。

B.S 公司：110 年第一季本公司銷售予超微伺服器，110 年第一季較 109 年銷售金額增加，主要係 S 公司需求增加而採購隨之增加所致，110 年第一季第一大銷售客戶。

6.最近二年度生產量值：本公司非生產製造業，故不適用。

7.最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；SET

年度 銷售量值 主要商品	108 年度				109 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電腦主機伺服器	4,979	1,350,221	61	12,745	3,191	778,217	294	45,536
個人及筆記型電腦	39,986	711,034	0	0	37,897	599,272	0	0
電腦週邊及其他	283,856	742,854	800	9,552	240,325	629,612	600	15,172
企業應用軟體	82,207	213,336	792	4,714	70,746	315,808	888	11,086
服務	0	140,261	0	0	0	186,239	0	0
合計	411,028	3,157,706	1,653	27,011	352,159	2,509,148	1,782	71,794

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)最近二年度及截至公開說明書刊印日止從業員工人數

單位：人；%

人數/年度		108 年度	109 年度	110 年度截至 6 月 30 日止
員工人數	經理以上主管	27	28	27
	直接人力	80	73	77
	一般職員	231	229	235
	合計	338	330	339
平均年歲		37	37	38
平均服務年資		5.57	6.16	6.28
學歷分布比率 (%)	博士	0	0	0
	碩士	2.96	3.32	3.83
	大專	93.79	93.36	92.05
	高中	3.25	3.32	4.12
	高中以下	0	0	0

(四)環保支出資訊

- 1.依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形：本公司為電腦主機、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，故不適用。
- 2.公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。
- 3.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過；其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無此情形。
- 4.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)、處分之總額，並揭露其未來因應對策(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，應說明其無法估計之事實)：無此情形。
- 5.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無此情形。

(五)勞資關係

- 1.列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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，員工提供定期健檢，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且每月依薪資費用 2% 提撥退休準備金存儲於(原中央信託局)台灣銀行退休金專戶，民國 94 年 7 月依勞工退休金條例實施新制退休金制度依員工薪資提撥 6% 至員工個人退休專戶，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)進修及訓練

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，每年辦理員工職前訓練及在職訓練，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，相信能提升員工更優異的素質，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)退休制度與實施狀況

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 2% 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，依員工薪資提撥 6% 至員工個人退休專戶。

本公司員工有下列情形之一者得申請自願退休：

A.適用舊制之員工：勞動基準法規定辦理。

- a.工作十五年以上年滿五十五歲者。
- b.工作二十五年以上者。
- c.工作十年以上年滿六十歲者。

B.適用新制之員工：勞工退休金條例規定辦理。

勞工年滿六十歲，工作年資滿十五年以上者，得向中央主管機關委任辦理勞工退休金執行業務者勞保局依勞工退休金條例規定請領退休金。

C.勞工非有下列情形之一者，雇主不得強制其退休：

- a.年滿六十五歲者。
- b.心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

D.依勞動基準法適用後或勞工退休金條例適用後之勞工退休金依其選用之給與規定如下：

- a.依勞動基準法第五十三條自願退休及第五十四條強制退休之勞工，按其工作年資，每滿一年給與兩個基數，但超過十五年之工作年資（三十個基數）後，每滿一年，給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者，以半年計，滿半年者以一年計。退休金基數之標

- 準，係指核准退休時一個月平均工資。
- b.依勞動基準法第五十四條第一項第二款規定，強制退休之勞工，其心神喪失或身體殘廢係因執行職務所致者，則依前款規定，再加給百分之二十。
  - c.依勞工退休金條例，公司依法提撥至個人專戶存儲由個人依意願自行向勞保局申請退休金給付方式。
  - d.第 1.2 項之勞工退休金應自勞工退休之日起三十日內，給付之。

#### (4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資關係之溝通，除於正常組織系統外，公司設立職工福利委員會，每年公司以營收定額比例提撥福利金，更定期舉辦勞資會議及旅遊、生活藝文、理財活動，使全體同仁均能參與，另提供結婚津貼、生育津貼、喪葬津貼、進修補助、子女就學獎學金等。

在休假制度上，在固定的週休二日基礎上，就職滿一年的同仁均享有依勞基法體制之特別休假。對於同仁遇有育嬰、種大傷病、重大變故等情況，需要一段較長的時間休假時，也能依法申請留職停薪，期間屆滿後再申請復職，以兼顧個人與家庭照顧的需要。

公司設置意見箱與專用申訴專線、E-mail 多元管道，同仁與各級主管溝通無礙，建立共識，勞資和諧。108~109 年度及截至公開說明書刊印日止，本集團並未發生重大勞資糾紛及損失。

#### 2.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司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及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實

本公司前員工郭○自 104 年 12 月 1 日起至 106 年 6 月 30 日止受僱於本公司，擔任業務專員乙職。郭○起訴主張本公司有短繳勞退金差額為 1,296 元、短付薪資 33,552 元、剋扣之 105 年度業績獎金 5,433 元，未給付 106 年度業績獎金(毛利達成獎金)469,244 元，共計 508,229 元。案經臺灣橋頭地方法院審理後，於 108 年 10 月 15 日作成 107 年度勞訴字第 80 號判決，認為郭○僅得向本公司請求 106 年度業績獎金(毛利達成獎金)中之 316,740 元，其餘皆無權利請求，本案嗣因雙方皆未提起上訴而確定，且本公司業已支付完畢。除上述外，並未有其他勞資糾紛，本公司勞資關係和諧，預計未來發生勞資糾紛之可能性亦極微。

## 二、不動產、廠房及設備及其他不動產

### (一)自有資產

- 1.取得成本達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上之不動產、廠房及設備名稱、數量、取得日期、取得成本、重估增值及未折減餘額，並揭露其使用及保險情形、設定擔保及權利受限制之其他情事

110年3月31日 單位：新台幣仟元

不動產、廠房及設備名稱	單位	數量	取得年 月	原始成 本	重估增 值	未折減 餘額	利 用 狀 況			保 險 情 形	設 定 擔 保 及 權 利 受 限 制 之 其 他 情 事
							本 公 司 使 用 部 門	出 租	閒 置		
台北辦公室-土地	平方公尺	36.87	107.11.14	98,400	無	97,828	V	無	無	火險	設定擔保給富邦(借款融資擔保)
台北辦公室-建物	平方公尺	497.33									
新竹辦公室-土地	平方公尺	491.33	109.11.09	125,000	無	123,618	V	無	無	火險	設定擔保給富邦(借款融資擔保)
新竹辦公室-建物	平方公尺	1,258.32									

- 2.閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產名稱、面積、座落地點、取得日期、取得成本、重估增值、未折減餘額、公告現值或房屋評定價值及預計未來處分或開發計畫

單位：新台幣仟元

不動產名稱	單位	面積	座落地點	取得年月	重估增值	未折減餘額	公告現值、評定價值或公允價值	未來處分或開發計畫
台中辦公室	平方公尺	191.56	北區邱厝子段	96.01.11	無	3,230	7,498	長期性租金收入

### (二)使用權資產

- 1.使用權資產(列明金額達實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上之使用權資產租賃標的名稱、數量、租賃期間、出租人名稱、原始帳面金額、未折減餘額，並揭露其保險情形及租約之重要約定事項)：無此情事。
- 2.營業租賃(每年租金達五百萬元以上之營業租賃資產)：無此情事。

- (三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率：本公司為資訊服務業，並無工廠之設置，故不適用。

### 三、轉投資事業

#### (一)轉投資事業概況

110年3月31日 單位：新台幣仟元；仟股

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價(註1)	會計處理方法	最近年度投資報酬(註3)		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
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	55,938	50,770	註2	100	50,770	50,770	權益法	6,739	—	—
綜益資訊(股)公司	電信電腦軟體週邊設備買賣	20,000	17,962	2,000	100	17,962	17,962	權益法	(1,502)	—	—
智盟科技(股)公司	電腦軟體之設計及軟硬體銷售	5,400	3,230	300	20	3,230	3,230	權益法	(77)	—	—
ZONG WANG SYSTEM CO., LTD.	電腦軟硬體及周邊設備銷售及服務	9,418	7,456	註2	100	7,456	7,456	權益法	(561)	—	—

註1：股票及股權市價係依被投資公司110年3月31日期末股權淨值計算。

註2：係為有限公司，故無面額及股數。

註3：為109年度經會計師查核簽證之財務報告資訊。

#### (二)綜合持股比例

110年3月31日 單位：新台幣仟元；仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
蘇州綜訊電腦集成有限公司	註	100	無	無	註	100
綜益資訊股份有限公司	2,000	100	無	無	2,000	100
智盟科技股份有限公司	300	20	無	無	300	20
ZONG WANG SYSTEM CO., LTD.	註	100	無	無	註	100

註：係為有限公司，故無面額及股數。

(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票之情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：不適用。

(四)最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：無。

四、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
房屋契約	台灣偉德科技股份有限公司	109.11.09	不動產買賣	無
租賃契約	祥立 陳怡如 沈仕翰	107/07/01-110/08/31 108/12/10-110/12/09 105/09/01-110/08/31	房屋租賃	無
租賃契約	和運租車 格上租車 永豐金租車 中國信託資融	106/03/01-112/07/23 106/05/12-112/11/29 109/11/04-112/11/03 110/05/30-112/05/29	客服工務車租賃	每車/二年 或三年
融資契約	授信合約-兆豐銀行	110/02/5-111/2/5	短期營運週轉金	無
融資契約	授信合約-永豐銀行	109/09/10-110/09/30	短期營運週轉金	無
融資契約	授信合約-中國信託	110/06/03-111/06/03	短期營運週轉金	無
融資契約	授信合約-第一銀行	109/09/22-110/09/22	短期營運週轉金	無
融資契約	授信合約-台北富邦	110/02/25-111/01/14	短期營運週轉金	無
融資契約	授信合約-星展銀行	109/10/19-110/09/30	短期營運週轉金	無
融資契約	授信合約-台新銀行	109/10/19-110/10/19	短期營運週轉金	無
融資契約	授信合約-華南銀行	109/11/09-110/11/09	短期營運週轉金	無
融資契約	授信合約-富邦銀行	109/5/15-112/5/15	中長期營運週轉金	無

### 參、發行計畫及執行情形

#### 一、前次現金增資、併購或受讓其他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析

本公司並無私募有價證券、併購或受讓其他公司股份發行新股或發行公司債之情形，而本公司前各次現金增資發行新股計畫中，實際完成日距本次申報時未逾三年者，為 107 年 5 月辦理上櫃前現金增資發行新股，茲就其計畫內容、執行情形及效益說明如下：

##### (一)計畫內容

- 1.主管機關核准日期及文號：107年4月23日證櫃審字第1070009049號函核准。
- 2.計畫所需資金總額：新台幣82,589仟元。
- 3.計畫資金來源：現金增資發行普通股4,001仟股，每股面額新台幣10元，競價拍賣最低承銷價格為每股新台幣15.97元，依投標價格高者優先得標，每一得標人應依其得標價格認購；公開申購承銷價格則以各得標單之價格及其數量加權平均所得之價格新台幣21.41元為之，惟均價高於最低承銷價格之1.19倍，故公開申購承銷價格以每股新台幣19元溢價發行，募集總金額為新台幣82,589仟元。
- 4.計畫項目及資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			107年第二季
充實營運資金	107年第二季	82,589	82,589

##### 5.預計可能產生效益

本次現金增資發行新股係全數用於充實營運資金，以強化本公司長期競爭力，提高自有資本比率及強化財務結構，並可提升資金靈活調度之彈性，實對本公司之經營及健全財務結構具有正面之助益。

##### (二)執行情形及效益評估

###### 1.執行情形

單位：新台幣仟元；%

計畫項目	執行狀況		截至 107 年第二季	進度超前或落後原因及 改進計畫
	支用 金額	預定 實際		
充實營運資金		預定	82,589	已依原預計資金運用進度於 107 年第二季全數執行完畢，並無超前或落後之情形。
		實際	82,589	
	執行 進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	

## 2.效益評估

單位：新台幣仟元；%

分析項目		107 年第一季 (籌資前)	107 年第二季 (籌資後)
財務結構(%)	負債占資產比率	54.51	54.54
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	870.40	959.73
償債能力(%)	流動比率	161.43	162.34
	速動比率	124.07	126.05

本公司 107 年度辦理現金增資所募資金係全數用於充實營運資金，以健全公司財務結構及提升償債能力，並已於 107 年第二季全數執行完畢。經比較本公司籌資前後之財務結構及償債能力等相關比率，本公司 107 年第二季底個體負債比率已無顯著增加，而長期資金占不動產、廠房及設備比率、流動比率及速動比率皆較 107 年第一季底提升。整體而言，本公司本次計畫用於充實營運資金以健全財務結構及提升償債能力之效益業已顯現。

## 二、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計畫應記載事項

### (一)資金來源

1.本次計畫所需資金總額：新臺幣235,000仟元。

### 2.資金來源

現金增資發行普通股 5,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格為新台幣 47 元，募集總金額為新台幣 235,000 仟元整。

本公司本次現金增資原申報發行價格為每股 42 元，預計募集總金額為 210,000 仟元，因市場價格變動而調整為每股 47 元，募集總金額為新台幣 235,000 仟元，超過原申報部分之 25,000 仟元規劃於 110 年第三季償還銀行借款。

### 3.計畫項目及資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			110 年第三季
償還銀行借款	110 年第三季	235,000	235,000

4.預計可能產生效益：本公司本次募集資金用於償還銀行借款235,000仟元，除可節省利息支出外，並可降低對金融機構之依存度，強化本公司財務結構及提升償債能力。若以擬償還之銀行借款利率設算，預計110年度可節省利息支出652仟元，111年起每年可節省利息支出1,955仟元。

(二)本次發行公司債者，應參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及其償債款項之籌集計畫與保管方法。如有委託經金管會核准或認可之信用評等機構評等者，並應揭露該機構名稱、評等日期及公司債信用評等結果。如附有轉換、交換或認股權利者，並應揭露發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形與對股東權益影響：不適用。

(三)本次發行特別股者，應揭露每股面額、發行價格、發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定之事項。如附有轉換權利或認股權利者，並應揭露發行及轉換辦法或認股辦法(含轉換前原特別股未分配之股息等權利義務於強制轉換後之歸屬)：不適用。

(四)上市或上櫃公司發行未上市或未上櫃特別股者，應揭露發行目的、不擬上市或上櫃原因、對現有股東及潛在投資人權益之影響及未來有無申請上市或上櫃之計畫：不適用。

(五)股票依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則第五條規定核准在證券商營業處所買賣之公司發行新股者，應說明未來上市(櫃)計畫：不適用。

(六)本次發行員工認股權憑證者，應揭露員工認股權憑證發行及認股辦法：不適用。

(七)本次發行限制員工權利新股者，應揭露限制員工權利新股之發行辦法：不適用。

(八)本次計畫之可行性、必要性及合理性，並應分析各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋影響

### 1.本次募集計畫之可行性

#### (1)法定程序之可行性

本公司本次辦理現金增資發行新股計畫，業經 110 年 6 月 10 日董事會通過，本次現金增資發行新股乙案之計畫內容及發程序，均符合「公司法」、「證券交易法」、「發行人募集與發行有價證券處理準則」及「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」（以下簡稱自律規則）及其他相關法令之規定；另本公司亦已洽請群正國際法律事務所吳曉維律師針對本次募集資金計畫出具法律意見書，評估計畫內容已合乎相關法令之規定，故本公司本次辦理現金增資發行新股乙案，於法定程序上應屬可行。

#### (2)本次募集資金完成之可行性

本公司本次現金增資計畫發行普通股 5,000 仟股，除依公司法第 267 條規定保留額度之 15% 予員工認購外，另依證交法第 28 條之 1 及發行人募集與發行有價證券處理準則第 17 條規定，提撥 10% 之股份對外公開承銷，其餘 75% 則由原股東依認股基準日之持股比例認購，如員工或原股東有認購不足或放棄認購部分，由董事長洽特定人認足；另對外公開銷售部分，如有未認購部分將由證券承銷商採餘額包銷方式認購，故本次現金增資發行新股募集計畫之完成應屬可行。

#### (3)本次募集資金運用計畫之可行性

本公司本次計畫擬將所募款項 235,000 仟元用以償還銀行借款，以降低因融資借款所產生之利息支出，避免財務結構惡化。經檢視本次預計償還銀行借款之借款合同、融資動撥情形等相關資料，合約內容並無重大特殊限制條款之約定，故待本次股款募集完成後，即可依預定資金運用計畫進行還款作業，故本次償還銀行借款計畫應具可行性。

綜上所述，本公司本次辦理現金增資發行新股，就其法定程序、資金取得及資金運用計畫等各方面評估均具可行性，故整體而言，本次籌資計畫應屬可行。

### 2.本次募集資金計畫之必要性

#### (1)降低利息支出對獲利之侵蝕，提高營運競爭力

本公司 107~109 年度及 110 年第一季之利息費用分別為 1,998 仟元、5,232 仟元、2,197 仟元及 1,141 仟元，占營業利益比率分別為 2.18%、3.83%、1.76% 及 1.78%。本公司隨著營運規模之成長，現行自有資金無法完全支應，遂轉向銀行融資借款以取得所需資金，由於利息費用將侵蝕本公司獲利而對股東權益產生

負面影響，若能以辦理現金增資籌措長期穩定資金用以償還銀行借款，將有助於提升本公司之整體競爭力。本次償還銀行借款 235,000 仟元，依擬償還之借款金額與其借款利率估算，預計未來每年度將可節省利息費用 1,955 仟元。本次計畫將可緩和資金調度壓力及節省利息支出，亦可降低利息支出對獲利之侵蝕，對本公司未來獲利之提升勢將有所助益，故本次募集資金計畫用以償還銀行借款確有其必要性。

## (2)有效降低財務風險及提升償債能力

本公司主要從事電腦軟、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。由於本公司所經銷之品牌主要為國外知名大廠或向其代理商採購，平均付款條件約為月結 60 天，而本公司下游客戶多屬國內知名上市櫃企業或其旗下轉投資公司等，對該等客戶之平均收款條件約為月結 90 天；另本公司參與招標案件亦需支付押標金、履約保證金及保固保證金等，綜合上述，造成本公司產生營運資金週轉需求。本公司自 107 年 5 月上櫃以來，隨著營運規模逐漸擴大，對於營運資金週轉需求日益殷切，帳上短期借款金額隨之增加，累積至 110 年 4 月底短期借款金額已達 716,530 仟元，致個體負債比率由 107 年底之 52.32% 上升至 110 年 4 月底之 68.43%。

若公司所需資金太過倚賴銀行，則高額銀行借款將使公司未來舉債空間縮小，亦將降低公司整體資金運用彈性。是故，本公司本次募集新台幣 235,000 仟元以償還銀行借款，不僅能降低對銀行借款之依存度，亦預留未來資金運用之調度空間，雖然本公司與銀行之間的往來一向良好，但過度仰賴金融機構實相對增加營運風險，故為提升自有資本率，增加本公司業務經營之應變能力及降低對銀行之依存度，並預留資金靈活運用空間，本次募資計畫將有助強化本公司財務結構、提升償債能力並降低流動性風險，進而提升公司競爭力，故本公司本次辦理籌資計畫實有其必要性。

## 3.本次募集與發行有價證券資金運用計畫、預計進度及預計可能產生效益之合理性

### (1)資金運用計畫及預計進度合理性

本公司本次辦理現金增資發行新股用於償還銀行借款，經檢視借款契約，擬償還之金額及進度均符合借款契約規定，並無重大特殊限制條款之規定，且考量主管機關審查時間、公開承銷期間及繳款作業等因素，預計於 110 年第三季資金募足後，隨即於 110 年第三季用於償還銀行借款，綜上所述，其資金運用計畫及預計進度應屬合理。

### (2)資金預計可能產生效益之合理性

#### A.降低利息支出對獲利之侵蝕，提高營運競爭力

隨著本公司營運規模持續擴大，對於營運資金需求日益殷切，銀行借款之依存度將會提高，但銀行借款額度受金融政策變化影響，且本公司依供應商之

交易條件，採購時需提交經銀行保證之信用狀，此將擠壓本公司之銀行借款額度，故唯有提高自有資金比率或取得其他資金來源，方能降低公司之財務風險，確保未來償債能力不會隨之惡化，以減少公司之營運週轉風險。本次籌資用以償還銀行借款 235,000 仟元，其原貸款用途為充實營運資金，本公司擬於 110 年第三季募集完成後，隨即於 110 年第三季全數償還銀行借款，依本次預計償還之借款明細觀之，110 年度可節省 652 仟元之利息支出，往後每年亦可節省利息支出 1,955 仟元。

整體而言，本次募集資金用以償還銀行借款，預計可適度減輕本公司財務負擔且節省利息支出，提升償債能力及改善財務結構，降低金融機構借款之依存度，對本公司未來營運將有正面助益，並增加資金靈活運用空間之效益，尚屬合理。

### 償還債務計畫及預計財務負擔減輕情形明細表

單位：新台幣仟元；%

貸款機構	年利率 (%)	契約期間 (註 1)	原貸款用途	原貸款金額	償還金額	110 年度節省利息 (註 2)	預計往後每年節省利息
永豐銀行	0.88%	109.09.10 ~110.09.30	營運週轉	79,000	79,000	232	695
第一銀行	0.81%	109.09.22 ~110.09.22	營運週轉	52,000	52,000	140	421
第一銀行	0.89%	109.09.22 ~110.09.22	營運週轉	8,000	8,000	24	71
台北富邦銀行	0.80%	110.02.25 ~111.01.14	營運週轉	96,000	96,000	256	768
合計				235,000	235,000	652	1,955

註 1：該等借款得於有效期間及約定額度內循環動用。

註 2：預計資金募足時點為 110 年 8 月底，故 110 年度設算 4 個月之利息支出。

### B. 提升償債能力及財務融通彈性

單位：新台幣仟元；%

分析項目		110 年第一季 (募資前)	募集資金償還銀行借款後估算
財務結構	負債占資產比率 (%)	66.22	54.59
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	208.47	279.15
償債能力	流動比率 (%)	116.09	141.04
	速動比率 (%)	94.03	114.24

資料來源：本公司 110 年第一季個體自結報表

本公司除以自有資金支應執行支出所需之資金外，向銀行借款作為因應營運資金需求，亦為籌措資金之主要方式之一。預計本公司未來營運規模持續擴大下，資金需求日益殷切，對銀行借款之依存度將進一步提高。然公司若僅透過銀行借款舉債以取得長期資金，可能會受到銀行政策或政府政策之變化影響借貸額度，惟有提高自有資金比率或取得其他來源之資金，方能降低本公司之財務風險，確保未來償債能力不會隨之惡化，以減少本公司之營運週轉風險。

本公司本次辦理現金增資 235,000 仟元用以償還銀行借款，在財務結構方面，負債比率將由 66.22%降至 54.59%，而長期資金占不動產、廠房及設備比率將提升至 279.15%，有效改善財務結構；在償債能力方面，募資後之流動比率及速動比率分別增加至 141.04%及 114.24%，償債能力顯著提升，故本公司本次預計可能產生之效益應屬合理。

綜上所述，本公司本次辦理現金增資發行新股用以償還銀行借款，其運用計畫、預計進度及預計可能產生效益應屬合理可期。

#### 4.各種資金調度來源對公司申報年度及未來一年度每股盈餘稀釋之影響

##### (1)各種資金調度來源比較分析

一般上市(櫃)公司資金調度之方式頗具多樣化，其中經常運用之方式包括以普通公司債、銀行借款與轉換公司債等債權融資方式及發行普通股、海外存託憑證(GDR)等權益證券籌資，茲分析比較如下：

項目		有利因素	不利因素
股權	現金增資發行新股	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.可改善財務結構，降低財務風險，提升市場競爭力。</li> <li>2.為目前市場上普遍之金融商品，一般投資者接受程度較高，資金募集計畫較能順利進行。</li> <li>3.增加自有資金可加強對同業之競爭力，避免營運風險。</li> <li>4.員工依法得優先認購 10%~15%，員工成為公司股東一份子，可提升員工對公司之認同感及向心力。</li> <li>5.無需面臨到期還本之龐大資金壓力。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.獲利水準易因股本膨脹而被稀釋，公司經營階層承受壓力高。</li> <li>2.因對外公開發售使股權分散，對原股東經營權穩定性造成影響。</li> <li>3.依會計研究發展基金會二六七號解釋函，於現金增資時保留 10%至 15%供員工認列部份，均必須計算勞務成本，並認列為費用。</li> </ol>
	海外存託憑證(GDR 或 ADR)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.藉海外市場募集資金動作，可拓展公司海外知名度。</li> <li>2.發行價格可能高於發行海外存託憑證時點之普通股價格，相當於以較高價格溢價發行股票，籌募資金較多。</li> <li>3.籌資對象以國外法人為主，可避免增資新股或老股釋出之籌碼過多，對股價產生不利影響。</li> <li>4.可提高自有資本率，改善財務結構。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司海外知名度高低及其產業成長性影響資金募集計畫成功與否頗鉅。</li> <li>2.固定發行成本較高，為符合經濟規模，募集資金額度不宜過低。</li> <li>3.因股本膨脹，將使每股盈餘稀釋及每股淨值降低。</li> </ol>
債權	普通公司債	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.每股盈餘沒有被稀釋之顧慮。</li> <li>2.公司債之債權人對公司沒有管理權，因此對公司經營權掌握，不會有重大影響。</li> <li>3.債息為費用有節稅效果。</li> <li>4.可取得中、長期穩定之資金。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.利息負擔大，利息費用易侵蝕公司獲利。</li> <li>2.公司債期限屆滿後，公司即面臨龐大之本金贖回壓力。</li> <li>3.相關法令對發行額度之限制。</li> </ol>
	可轉換公司債	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.因其附有「轉換權」，票面利率較長期性借款為低，故其資金募集成本較低。</li> <li>2.轉換公司債換成普通股之轉換價格，一</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.可轉換公司債轉換與否之主權屬債權人，發行公司較無法訂定一套資金調度計畫。</li> </ol>

項目	有利因素	不利因素
	<p>般皆高於發行轉換公司債時普通股之時價，發行公司相當於以較高價格溢價發行股票。</p> <p>3.未轉換前，對經營控制權影響較小。</p> <p>4.轉換債經債權人請求轉換後，即由負債轉變成資本，除可節省利息支出外，亦可避免到期還本之龐大資金壓力。</p> <p>5.轉換公司債之債權人未要求轉換前對公司無經營權，對經營權之影響較小。</p>	<p>2.可轉換公司債未全數轉換前，仍屬債務性質，對財務結構改善有限。</p> <p>3.若於得行使賣回權前，投資人未轉換為股票，而以賣回價格要求公司買回，公司需負擔保證收益率之資金成本。</p> <p>4.相關法令對發行額度之限制。</p>
銀行借款或發行銀行承兌匯票	<p>1.資金挹注能暫時解決公司現金需求。</p> <p>2.有效運用財務槓桿，公司可以較少之成本，創造較高之利潤。</p> <p>3.資金籌措因不須主管機關審核，手續較為簡單。</p> <p>4.利息有節稅效果。</p>	<p>1.利息負擔沉重，利息費用將侵蝕公司獲利。</p> <p>2.財務結構惡化，不利公司經營。</p> <p>3.長期投資或固定資產投資不宜以銀行短期借款支應。</p> <p>4.金額較大時，常須提供大量擔保品設定予金融機構。</p>
海外可轉換公司債 (ECB)	<p>1.因其附有「轉換權」，票面利率較長期性借款為低，故其資金募集成本較低。</p> <p>2.轉換公司債換成普通股之轉換價格，一般皆高於發行轉換公司債時普通股之時價，發行公司相當於以較高價格溢價發行股票。</p> <p>3.未轉換前，對經營控制權影響較小。</p> <p>4.轉換債經債權人請求轉換後，即由負債轉變成資本，除可節省利息支出外，亦可避免到期還本之龐大資金壓力。</p> <p>5.藉由海外可轉換公司債之發行，可提升國際化形象及知名度。</p>	<p>1.可轉換公司債轉換與否之主權屬債權人，發行公司較無法訂定一套資金調度計畫。</p> <p>2.仍為債權工具，財務結構無法改善。</p> <p>3.若於得行使賣回權前，投資人未轉換為股票，而以賣回價格要求公司買回，公司需負擔保證收益率之資金成本。</p> <p>4.需幫海外投資人繳納中華民國利息所得稅(20%)，將增加資金成本。</p> <p>5.海外募集資金之固定發行成本高，故發行額度不宜過低。</p>

(2)分析比較各種資金調度來源對發行人每股盈餘稀釋、財務負擔、股權之可能稀釋情形及對現有股東權益之影響

目前一般發行公司所使用之籌資工具，大致可分為現金增資、銀行借款、發行普通公司債、發行轉換公司債、發行海外存託憑證(GDR)及國外轉換公司債(ECB)等籌資工具。其中發行海外存託憑證(GDR)及國外轉換公司債(ECB)因涉及國外發行市場，相關作業程序與作業時間分別較為繁複與冗長，且其固定發行成本較高，以本公司目前現況及發行規模暫不予考慮。另銀行借款與發行普通公司債之效果相同(兩者均就市場利率水準定期支付固定利息支出，且均不會使股本膨脹)，由於本次計畫為償還銀行借款，故不建議採取銀行借款或普通公司債之籌資方式，因此僅就轉換公司債及現金增資等籌資工具，就其對本公司 110 年度(籌資後)每股盈餘之影響列表說明如下：

單位：新台幣仟元；仟股；%

假設性財務資料	銀行借款	現金增資	轉換公司債	
			全數轉換	全數未轉換
籌資金額	235,000	235,000	235,000	235,000
籌資工具利率(註 1)	0.20%	—	1.50%	
預計增加之資金成本	470	—	—	3,525
籌資前之股數(註 2)	34,006	34,006	34,006	34,006
增加股數(註 3)	—	5,000	4,196	—
籌資後之股數(註 4)	34,006	39,006	38,202	34,006
資金成本對每股盈餘之影響(元)	0.01	—	—	0.10
每股盈餘稀釋程度(註 5)	—	12.82%	10.98%	—

註 1：本公司 110 年第一季之平均借款利率為 0.20%；另轉換公司債實質利率假設以 1.5% 計算。

註 2：本公司 110 年 3 月 31 日之流通在外股本為 34,006 仟股。

註 3：現金增資發行價格為 47 元，則需發行 5,000 仟股；假設改採發行轉換公司債，溢價率為 103.7%，取定價日前一個營業日平均收盤價 54.00 元為參考價格，則其轉換價格為 56.00 元，則須發行 4,196 仟股。

註 4：不考慮公司庫藏股、無償配股或以往年度轉換公司債轉換等非現金增資股數增加之稀釋效果，僅分析因現金增資或轉換公司債轉換後股本增加所造成之稀釋效果。

註 5：未考慮資金成本之節省下，則 235,000 仟元現金增資每股盈餘稀釋程度為【 $1-34,006/(34,006+5,000)=12.82\%$ 】；235,000 仟元之轉換公司債每股盈餘稀釋程度則為【 $1-34,006/(34,006+4,196)=10.98\%$ 】。

#### A. 對每股盈餘稀釋之影響

由上表觀之，本次籌資若採現金增資或轉換公司債(全數轉換)方式募集資金，因其無資金成本，故可節省每年之利息費用負擔，但對全年度之每股盈餘將分別產生 12.82% 或 10.98% 之稀釋效果，而若採發行轉換公司債(全數未轉換)，雖對每股盈餘不會造成稀釋效果，然其資金成本將使每股盈餘減少 0.10 元(全數未轉換)，其對每股盈餘有一定程度的影響，且因發行轉換公司債係舉債性質，故不利本公司財務結構。若全數以舉債方式籌措本次計畫所需資金，採銀行借款方式雖不會增加股本，但會增加 470 仟元之利息費用，且若遇景氣回升及通貨膨脹之壓力，將使利率上揚而加重公司利息負擔，此將侵蝕公司獲利且無法有效改善財務結構，是故，本公司不宜以金融機構借款方式支應。整體而言，轉換公司債在債券持有人未進行轉換時，與銀行借款相同具有到期還款之資金壓力，且均將提高負債比例，影響本公司之銀行授信額度及財務調度之資金成本、獲利能力及財務結構，而若以現金增資發行新股募集資金，雖會造成每股盈餘 12.82% 稀釋效果，惟卻可取得資金成本最低之長期資金來源，且可立即降低負債比率並提升公司競爭力，以降低營運風險，故本次辦理現金增資發行新股實屬本公司現行最佳之籌資方式。

## B.對發行人財務負擔之影響

本公司本次辦理現金增資短期內雖造成每股盈餘的稀釋，但就長期而言，在本公司財務結構更加健全之後，營運上將更有效率，對未來獲利狀況應有正面助益。另考量本公司財務負擔之影響，辦理現金增資不致增加負債比率，資金來源趨向長期且穩定的方向，有助本公司中長期發展，且無須負擔利息支出，反之，未來若以銀行借款支應本公司營運所需，則利息負擔將會有增無減。因此，為降低公司之財務風險，以現金增資方式募集資金以健全公司經營體質，應為較佳之籌資方式。

## C.股權之可能稀釋情形及對現有股東權益之影響

### (A)股權之可能稀釋情形

本公司本次辦理現金增資發行新股 5,000 仟股，除依法提撥 15% 供員工優先認購外，並依證券交易法第 28 條之 1 規定，提撥發行新股之 10%，採公開申購方式對外公開承銷，其餘 75% 由原股東按增資認股基準日股東名簿記載之持股比例認購；另本公司董事會決議如有原股東、員工認購不足或放棄認購股數，擬授權董事長洽特定人按發行價格認購之，其對股權之稀釋比率設算如下：

$$\begin{aligned} &= 1 - \frac{\text{已發行並流通在外之普通股股數}}{\text{已發行並流通在外之普通股股數} + \text{本次增資發行股數}} \\ &= 1 - \frac{110 \text{ 年 3 月 31 日流通在外股數}}{110 \text{ 年 3 月 31 日流通在外股數} + \text{本次增資發行股數}} \\ &= 1 - \frac{34,006 \text{ 仟股}}{34,006 \text{ 仟股} + 5,000 \text{ 仟股}} \\ &= 1 - \frac{34,006 \text{ 仟股}}{39,006 \text{ 仟股}} = 1 - 87.18\% = 12.82\% \end{aligned}$$

由上述計算結果可知，本公司本次辦理現金增資對原股東股權之可能稀釋效果為 12.82%。另若本次全數以轉換公司債方式籌資，且債權人於日後皆依轉換價格 56.00 元(以本次發行基準日前一個營業日之平均收盤價為 54.00 元，溢價率為 103.7% 計算)申請轉換為本公司普通股，其最大之稀釋比率計算如下：

$$\begin{aligned} &= 1 - \frac{\text{轉換時普通股已發行並流通在外股數}}{\text{轉換時普通股已發行並流通在外股數} + \text{轉換公司債之轉換股數}} \\ &= 1 - \frac{110 \text{ 年 3 月 31 日流通在外股數}}{110 \text{ 年 3 月 31 日流通在外股數} + 110 \text{ 年可轉債轉換股數(全數轉換)}} \\ &= 1 - \frac{34,006 \text{ 仟股}}{34,006 \text{ 仟股} + (235,000 \text{ 仟元} / 56 \text{ 元})} \\ &= 1 - \frac{34,006 \text{ 仟股}}{34,006 \text{ 仟股} + 4,196 \text{ 仟股}} = 1 - 89.02\% = 10.98\% \end{aligned}$$

綜上分析，以發行國內轉換公司債籌資對本公司股權之最大稀釋比率為 10.98%，略低於辦理現金增資發行普通股之稀釋比率 12.82%，兩者差異不

大，惟若以發行可轉換公司債方式為之，將造成本公司償債能力及財務結構之不利影響，故以現金增資方式募集資金更能健全公司經營體質，應為較佳之籌資方式。

(B)對現有股東權益之影響

以本公司 110 年第一季個體自結財務報表顯示，本公司 110 年第一季之權益為 682,901 仟元，以目前流通在外股數 34,006 仟股為基礎，每股淨值為 20.08 元。本次辦理現金增資 5,000 仟股，每股發行價格為 47 元，募集總金額為 235,000 仟元，則每股淨值之變化計算如下：

$$\frac{682,901 \text{ 仟元} + 235,000 \text{ 仟元}}{34,006 \text{ 仟股} + 5,000 \text{ 仟股}} = 23.53 \text{ 元/股}$$

若本次全數以轉換公司債方式籌資，以相同之資金需求預估，以溢價率 103.7% 設算，轉換價格為 56 元，若轉換公司債持有人於 110 年底將轉換公司債全數轉換為普通股，每股淨值將為 24.03 元，較採現金增資方式為高，其對於每股淨值之變化計算如下：

$$\frac{682,901 \text{ 仟元} + 235,000 \text{ 仟元}}{34,006 \text{ 仟股} + (235,000 \text{ 仟元} / 56 \text{ 元})} = 24.03 \text{ 元/股}$$

故針對現金增資及轉換公司債對現有股東權益之影響情形分析，雖然辦理現金增資所造成之每股淨值提升效果將相對較小，然其差異並不大，對現有股東權益之影響相對微小。

綜上所述，本公司本次現金增資募集資金 235,000 仟元，若改以銀行借款或發行轉換公司債之方式募集所需資金，負債比率將提高，將使公司仍維持較高之營運風險，且本公司 110 年第一季個體負債比率已達 66.22%，若以增加負債方式取得資金，將使公司財務結構更為不利；若改以發行海外存託憑證之方式募集所需資金，因發行成本較高，將加重公司之財務負擔，且涉及國外發行市場作業，相關程序繁複。以辦理現金增資之方式籌資，可將經營成果與國內股東及社會大眾利潤共享，且可減少對銀行借款之依存度，以降低產業景氣低迷或經營環境惡劣時，資金調度能力受融資額度限制產生之營運風險，並可節省利息費用，減輕公司財務負擔，故本次籌資計畫以現金增資方式辦理應為較佳之籌資方式。

(九)本次發行價格、轉換價格、交換價格或認股價格之訂定方式：本次發行價格之訂定方式請詳本公開說明書附件七「現金增資價格計算書」。

(十)資金運用概算及可能產生之效益

1.收購其他公司、擴建或新建不動產、廠房及設備者，應說明本次計畫完成後，預計可能增加之產銷量、值、成本結構(含總成本及單位成本)、獲利能力之變動情形、

產品品質之改善情形及其他可能產生之效益：不適用。

2.轉投資其他公司，應列明下列事項：不適用。

3.充實營運資金、償還債務者，應列明下列事項：

(1)公司債務逐年到期，償還計畫及預計財務負擔減輕情形，目前營運資金狀況，所需之資金額度及預計運用情形，並列示所編製之申報年度及未來一年度各月份之現金收支預測表：

A.公司債務逐年到期金額、償還計畫及預計財務負擔減輕情形：不適用。

B.目前營運資金狀況：請參閱本公開說明書 110 年度現金收支預測表。

C.所需之資金額度及預計運用情形：募集資金總額為新台幣 235,000 仟元，擬於 110 年第三季募集完成後，償還銀行借款。

(2)就公司申報年度及預計未來一年度應收帳款與應付帳款付款政策、資本支出計畫、財務槓桿及負債比率(或自有資產與風險性資產比率)，說明償債或充實營運資金之原因：

A.應收帳款收款政策及應付帳款付款政策

本公司之應收帳款政策，主要係考量客戶之財務狀況、營運規模、信用狀況及市場供需等因素衡量，給予適當之授信額度及收款條件，主要收款條件為月結 90~120 天。本公司預估 110 年度及 111 年度之現金收支預測表，其每月應收款項收現基礎為月結 90 天，係參酌 109 年度之平均收款天數、考量未來銷售情形、過往之應收帳款收款狀況及客戶之銷貨條件等因素，採穩健保守原則予以估計，其編製基礎假設應屬合理。

本公司應付帳款主係應付進貨之款項，付款條件主要為月結 30~60 天，本公司所編製之 110 及 111 年度現金收支預測表之各月應付款項付款情形，係依本公司 109 年度對廠商應付帳款之平均付款天數月結 60 天作為推估未來每月應付款項付現之基礎，再推算未來各月份應付款項之付現情形，其編製基礎假設應屬合理。

綜上所述，本公司 110 及 111 年度現金收支預測表每月應收款項收現及應付款項付現基礎係考量客戶及廠商之收付款條件、進銷貨需求情形等予以編製，尚無重大異常情事。

B.資本支出計畫及長期投資

本公司 110~111 年度編製之現金收支預測表，並無重大資本支出計畫，另本公司擬於 110 年第三季設立美國子公司，預計產生長期股權投資金額為 28,000 仟元，尚無重大異常情事。

### C.財務槓桿及負債比率

項目	108 年度	109 年度	110 年第一季
財務槓桿度	1.04	1.02	1.02
負債比率(%)	52.14	63.11	66.22

資料來源：108~109 年度經會計師查核簽證之個體財務報告及本公司 110 年第一季個體自結報表

財務槓桿度係為衡量公司舉債經營之財務風險，用以評估利息費用變動對於營業利益之影響程度，該指標數值愈高表示公司所承擔之財務風險愈大。本公司 108~109 年度及 110 年第一季之財務槓桿度皆維持在 1.00 倍左右，財務槓桿度尚無太大變動，顯示本公司財務風險相當低。另外，本公司 108~109 年度及 110 年第一季之負債比率分別為 52.14%、63.11%及 66.22%，負債比率逐漸上升，主係本公司隨著營運規模逐步擴大，對於營運資金週轉需求殷切，故向銀行增加短期借款所致。本公司本次辦理現金增資發行新股，預計將所募資金全數償還銀行借款，此將節省利息支出，降低利息費用對獲利能力之侵蝕，並減輕舉債帶來之經營風險，對財務結構及償債能力均有正面助益，應有其必要性及合理性。

- (3)增資計畫如用於償債，應說明原借款用途及其效益達成情形。若原借款係用以購買營建用地、支付營建工程款或承攬工程，應就預計自購置該營建用地至營建個案銷售完竣或承攬工程完竣所需之資金總額、不足資金之來源及各階段資金投入及工程進度，說明原借款原因，並就認列損益之時點、金額說明預計可能產生效益及其達成情形：

本公司本次籌資計畫係用以償還銀行借款，原借款用途係用以支付營運週轉金，其借款明細如下：

單位：新台幣仟元；%

貸款機構	年利率 (%)	契約期間 (註 1)	原貸款用途	原貸款金額	償還金額	110 年度節省利息 (註 2)	預計往後每年節省利息
永豐銀行	0.88%	109.09.10 ~110.09.30	營運週轉	79,000	79,000	232	695
第一銀行	0.81%	109.09.22 ~110.09.22	營運週轉	52,000	52,000	140	421
第一銀行	0.89%	109.09.22 ~110.09.22	營運週轉	8,000	8,000	24	71
台北富邦銀行	0.80%	110.02.25 ~111.01.14	營運週轉	96,000	96,000	256	768
合計				235,000	235,000	652	1,955

註 1：該等借款得於有效期間及約定額度內循環動用。

註 2：預計資金募足時點為 110 年 8 月底，故 110 年度設算 4 個月之利息支出。

#### A.原借款用途之必要性、合理性

經核閱本次欲償還之銀行借款合同及貸款期間，本次擬償還之銀行借款 235,000 仟元，原借款用途皆為營運週轉金。隨著本公司營運規模持續拓展，對於營運資金需求增加，為維持正常營運並持續拓展營運規模，故本次預計償還之原借款主要即係支應營運資金之不足，原借款實屬合理且確有其必要性。

依據本公司所編製之現金收支預測表觀之，自 110 年 3 月起融資前可供支用現金餘額開始產生負數，為充實營運資金所需，累積至 110 年 4 月底借款總額已達 716,530 仟元，且個體負債比率亦由 110 年第一季之 66.22% 提升至 4 月底之 68.43%。

#### B. 原借款之效益

單位：新台幣仟元

分析項目	109 年第一季	109 年度	110 年第一季
營業收入	503,348	2,357,289	836,607
營業毛利	92,485	400,379	129,270
營業利益	30,591	124,657	64,045
稅前淨利	30,126	138,024	62,802
每股盈餘(元)	0.68	3.35	1.47

資料來源：109 年度經會計師查核簽證之個體財務報告；109 年第一季及 110 年第一季係本公司個體自結報表

受惠於全球 5G 商轉，物聯網、人工智慧、雲端運算等技術發展，進而帶動各項系統整合、解決方案、資安服務等需求持續成長，本公司營運規模逐步擴大下，所需之營運資金週轉需求相對提高，除以自有資金因應外，尚須以銀行借款支應。本公司 109 年第一季、109 年度及 110 年第一季之營業收入分別為 503,348 仟元、2,357,289 仟元及 836,607 仟元，其中 110 年第一季營業收入已較 109 年第一季增加 333,259 仟元，每股盈餘亦較去年同期大幅提升，故本公司原借款效益應已顯現。

(4) 現金收支預測表中，未來如有重大資本支出及長期股權投資合計之金額達本次募資金額百分之六十者，應敘明其必要性、預計資金來源及效益

本公司本次募資計畫係用於償還銀行借款，依本公司所編製之現金收支預測表，預計未來 110 年 6 月至 111 年 12 月未有重大資本支出，而長期股權投資金額合計為 28,000 仟元，未達本次募資金額 235,000 仟元之百分之六十，故不適用本項評估。

4. 購買營建用地、支付營建工程款或承攬工程者，應詳列預計自購買土地至營建個案銷售完竣或承攬工程完竣所需之資金總額、不足資金之來源及各階段資金投入及工程進度，並就認列損益之時點、金額說明預計可能產生效益：不適用。

5. 購買未完工程並承受賣方未履行契約者，應列明買方轉讓理由、受讓價格決定依據及受讓過程對契約相對人權利義務之影響：不適用。

三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

四、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

申報年度(110年度)各月份之現金收支預測表

單位：新台幣仟元

項目	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	合計
期初現金餘額(1)	35,740	28,453	50,540	23,968	32,936	34,426	23,234	37,269	49,597	90,502	65,594	70,686	35,740
加:非融資性收入													
應收款項收現	171,460	275,667	331,358	121,206	323,043	324,591	388,911	321,148	262,500	191,000	201,000	199,000	3,110,883
利息收入	95	875	469	774	241	553	553	553	553	553	553	553	6,325
其他收入	640	1,192	1,482	1,422	422	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	15,658
非融資性收入合計(2)	172,195	277,734	333,309	123,402	323,706	326,644	390,964	323,201	264,553	193,053	203,053	201,053	3,132,866
減:非融資性支出													
應付款項付現	110,788	194,140	459,123	234,060	271,974	344,852	334,899	236,875	185,930	165,930	165,930	184,200	2,888,701
薪資	11,900	58,130	12,691	12,696	12,777	12,700	12,700	13,081	13,081	13,081	13,081	13,081	198,999
退休金提撥	850	822	854	910	843	910	910	950	950	950	950	950	10,849
員工及董事酬勞	0	0	0	0	0	0	0	2,554	0	0	0	0	2,554
支付所得稅	0	0	0	0	0	31,374	0	0	15,687	0	0	0	47,061
長期股權投資	0	0	0	0	0	0	0	28,000	0	0	0	0	28,000
其他支出	6,642	9,855	8,673	5,068	6,822	8,000	8,420	8,000	8,000	8,000	8,000	8,000	93,480
非融資性支出合計(3)	130,180	262,946	481,342	252,734	292,416	397,836	356,929	289,460	223,648	187,961	187,961	206,231	3,269,644
要求最低現金餘額(4)	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000
所需資金總額(5)=(3)+(4)	160,180	292,946	511,342	282,734	322,416	427,836	386,929	319,460	253,648	217,961	217,961	236,231	3,299,644
融資前可供支用現金餘額(短絀) (6)=(1)+(2)-(5)	47,754	13,241	(127,492)	(135,365)	34,226	(66,766)	27,269	41,010	60,502	65,594	50,686	35,508	(131,038)
融資淨額													
發行新股	0	0	0	0	0	0	0	0	235,000	0	0	0	235,000
借(還)款	(49,301)	7,299	121,460	138,301	(29,800)	60,000	(20,000)	50,000	(235,000)	(30,000)	(10,000)	10,000	12,959
支付現金股利	0	0	0	0	0	0	0	(71,413)	0	0	0	0	(71,413)
融資淨額合計(7)	(49,301)	7,299	121,460	138,301	(29,800)	60,000	(20,000)	(21,413)	0	(30,000)	(10,000)	10,000	176,546
期末現金餘額(8)=(1)+(2)-(3)+(7)	28,453	50,540	23,968	32,936	34,426	23,234	37,269	49,597	90,502	65,594	70,686	75,508	75,508

未來一年度(111年度)各月份之現金收支預測表

單位：新台幣仟元

項目	1月	2月	3月	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	合計
期初現金餘額(1)	75,508	111,877	121,327	64,616	71,905	63,194	75,293	84,392	123,078	79,955	86,832	83,708	75,508
加:非融資性收入													
應收款項收現	220,000	240,000	270,000	304,000	305,000	294,000	231,000	231,000	251,000	334,000	344,000	314,000	3,338,000
利息收入	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600	7,200
其他收入	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	1,500	18,000
非融資性收入合計(2)	222,100	242,100	272,100	306,100	307,100	296,100	233,100	233,100	253,100	336,100	346,100	316,100	3,363,200
減:非融資性支出													
應付款項付現	184,200	184,200	257,280	257,280	257,280	252,470	232,470	262,470	257,280	257,280	257,280	202,470	2,861,960
薪資	13,081	60,000	13,081	13,081	13,081	13,081	13,081	13,473	13,473	13,473	13,473	13,473	205,853
退休金提撥	950	950	950	950	950	950	950	970	970	970	970	970	11,500
員工及董事酬勞	0	0	0	0	0	0	0	0	3,000	0	0	0	3,000
支付所得稅	0	0	0	0	17,000	0	0	0	17,000	0	0	0	34,000
長期股權投資	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他支出	7,500	7,500	7,500	7,500	7,500	7,500	7,500	7,500	7,500	7,500	7,500	7,500	90,000
非融資性支出合計(3)	205,731	252,650	278,811	278,811	295,811	274,001	254,001	284,413	299,223	279,223	279,223	224,413	3,206,313
要求最低現金餘額(4)	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000	30,000
所需資金總額(5)=(3)+(4)	235,731	282,650	308,811	308,811	325,811	304,001	284,001	314,413	329,223	309,223	309,223	254,413	3,236,313
融資前可供支用現金餘額(短絀) (6)=(1)+(2)-(5)	61,877	71,327	84,616	61,905	53,194	55,293	24,392	3,078	46,955	106,832	123,708	145,395	202,395
融資淨額													
借(還)款	20,000	20,000	(50,000)	(20,000)	(20,000)	(10,000)	30,000	90,000	120,000	(50,000)	(70,000)	(100,000)	(40,000)
支付現金股利	0	0	0	0	0	0	0	0	(117,000)	0	0	0	(117,000)
融資淨額合計(7)	20,000	20,000	(50,000)	(20,000)	(20,000)	(10,000)	30,000	90,000	3,000	(50,000)	(70,000)	(100,000)	(157,000)
期末現金餘額(8)=(1)+(2)-(3)+(7)	111,877	121,327	64,616	71,905	63,194	75,293	84,392	123,078	79,955	86,832	83,708	75,395	75,395

## 肆、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1.簡明資產負債表

##### (1)國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					110年截至 3月31日
		105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產		813,729	909,287	1,197,106	1,204,214	1,618,806	1,775,382
不動產、廠房及設備		58,720	57,278	59,130	177,298	333,749	332,744
無形資產		437	229	247	89	32	20
其他資產		46,572	69,795	83,122	68,312	99,135	87,376
資產總額		919,458	1,036,589	1,339,605	1,449,913	2,051,722	2,195,522
流動負債	分配前	468,645	540,900	718,118	773,253	1,319,471	1,491,649
	分配後	498,650	582,907	775,928	844,666	1,390,884	-
非流動負債		3,905	19,049	10,334	9,436	27,799	20,973
負債總額	分配前	472,550	559,949	728,452	782,689	1,347,270	1,512,622
	分配後	502,555	601,956	786,262	854,102	1,418,683	-
歸屬於母公司業主之權益		446,908	476,640	611,153	667,224	704,452	682,900
股本		300,051	300,051	340,061	340,061	340,061	340,061
資本公積		4,207	4,210	47,054	46,871	46,871	46,871
保留盈餘	分配前	142,997	172,716	223,682	281,171	319,206	297,910
	分配後	112,992	130,709	165,872	209,758	247,793	-
其他權益		(167)	(337)	356	(879)	(1,686)	(1,942)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	446,908	476,640	611,153	667,224	704,452	682,900
	分配後	416,903	434,639	553,343	595,811	633,039	-

註1：上開財務資料均經會計師查核簽證，110年3月31日之財務資料係經會計師核閱。

註2：109年度盈餘分派議案已於110年3月15日董事會通過。

## (2)國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		105年	106年	107年	108年	109年
流動資產		694,720	817,376	1,085,498	1,105,827	1,416,235
不動產、廠房及設備		57,393	56,403	58,543	176,980	333,478
無形資產		437	229	247	89	32
其他資產		61,720	67,135	137,535	111,356	159,892
資產總額		814,270	941,143	1,281,823	1,394,252	1,909,637
流動負債	分配前	363,864	460,981	666,401	720,200	1,194,836
	分配後	393,869	502,988	724,211	791,613	1,266,249
非流動負債		3,498	3,522	4,269	6,828	10,349
負債總額	分配前	367,362	464,503	670,670	727,028	1,205,185
	分配後	397,367	506,510	728,480	798,441	1,276,598
歸屬於母公司業主之權益		446,908	476,640	611,153	667,224	704,452
股本		300,051	300,051	340,061	340,061	340,061
資本公積		4,027	4,210	47,054	46,871	46,871
保留盈餘	分配前	142,997	172,716	223,682	281,171	319,206
	分配後	112,992	130,709	165,872	209,758	247,793
其他權益		(167)	(337)	356	(879)	(1,686)
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	446,908	476,640	611,153	667,224	704,452
	分配後	416,903	434,633	553,343	595,811	633,039

註1：上開財務資料均經會計師查核簽證。

註2：109年度盈餘分派議案已於110年3月15日董事會通過。

## 2.簡明綜合損益表

### (1)國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					110年截至 3月31日
		105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入		2,367,086	2,271,232	2,902,006	3,184,717	2,580,942	915,664
營業毛利		278,960	300,185	357,098	427,926	429,738	138,848
營業損益		49,603	70,256	105,257	148,548	126,885	64,328
營業外收入及支出		2,029	581	12,875	(7,894)	10,560	(1,488)
稅前淨利		51,632	70,837	118,132	140,654	137,445	62,840
繼續營業單位本期 淨利		39,981	59,627	93,655	114,419	113,839	50,117
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利		39,981	59,627	93,655	114,419	113,839	50,117
本期其他綜合損益 (稅後淨利)		(4,655)	(73)	11	(355)	(5,198)	(256)
本期綜合損益總額		35,326	59,554	93,666	114,064	108,641	49,861
淨利歸屬於母公司 業主		39,981	59,627	93,655	114,419	113,839	50,117
淨利歸屬於非控制 權益		—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		35,326	59,554	93,666	114,064	108,641	49,861
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		—	—	—	—	—	—
每股盈餘		1.33	1.99	2.88	3.36	3.35	1.47

註：上開財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

## (2)國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		105年	106年	107年	108年	109年
營業收入		2,097,817	2,059,102	2,641,291	2,874,642	2,357,289
營業毛利		248,150	267,139	323,152	392,265	400,379
營業損益		43,169	63,050	91,554	136,713	124,657
營業外收入及支出		7,173	6,231	24,467	3,186	13,367
稅前淨利		50,342	69,281	116,021	139,899	138,024
繼續營業單位本期淨利		39,981	59,627	93,655	114,419	113,839
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利		39,981	59,627	93,655	114,419	113,839
本期其他綜合損益 (稅後淨利)		(4,655)	(73)	11	(355)	(5,198)
本期綜合損益總額		35,326	59,554	93,666	114,064	108,641
淨利歸屬於母公司業主		39,981	59,627	93,655	114,419	113,839
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公 司業主		35,326	59,554	93,666	114,064	108,641
綜合損益總額歸屬於非控 制權益		—	—	—	—	—
每股盈餘		1.33	1.99	2.88	3.36	3.35

註：上開財務資料均經會計師查核簽證。

(二)影響上述簡明財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報告之影響：無。

(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其查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
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
107 年度	資誠聯合會計師事務所	吳建志、王國華	無保留意見加其他事項段之查核報告
108 年度	資誠聯合會計師事務所	吳建志、王國華	無保留意見加其他事項段之查核報告
109 年度	資誠聯合會計師事務所	吳建志、王國華	無保留意見加其他事項段之查核報告

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：無此情形。

(四)財務分析

1.國際財務報導準則(合併)

分析項目(註)	年度	最近五年度財務分析					110年 第一季
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	51.39	54.02	54.38	53.98	65.67	68.90
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	767.73	865.41	1,051.05	381.65	219.40	211.54
償債能力 (%)	流動比率	173.63	168.11	166.70	155.73	122.69	119.02
	速動比率	137.83	139.71	143.00	125.10	99.22	97.52
	利息保障倍數	18.27	31.85	33.18	16.52	38.09	33.94
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.91	4.01	4.14	4.57	3.68	4.12
	平均收現日數	93	91	88.00	80.00	99.00	89.00
	存貨週轉率(次)	15.33	12.51	15.45	13.52	8.23	10.68
	應付款項週轉率(次)	6.95	5.98	6.67	8.51	6.18	7.16
	平均銷貨日數	24	29	24	27	44	34
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	40.19	39.16	49.86	26.94	10.10	11.00
	總資產週轉率(次)	2.52	2.32	2.44	2.28	1.47	1.72
獲利能力	資產報酬率(%)	4.53	6.29	8.13	8.72	6.67	9.73
	權益報酬率(%)	8.85	12.91	17.22	17.90	16.60	28.90
	稅前純益占實收資本比率(%)	17.21	23.61	34.74	41.36	40.42	73.92
	純益率(%)	1.69	2.63	3.23	3.59	4.41	5.47
	每股盈餘(元)	1.33	1.99	2.88	3.36	3.35	1.47
現金流量	現金流量比率(%)	21.20	20.75	(4.79)	26.32	6.01	(11.49)
	現金流量允當比率(%)	50.77	172.26	97.69	94.43	68.20	59.50
	現金再投資比率(%)	14.95	22.06	(14.54)	19.21	1.07	(24.09)
槓桿度	營運槓桿度	5.11	4.10	2.93	2.86	3.04	2.14
	財務槓桿度	1.06	1.03	1.04	1.06	1.03	1.03

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析):

108、109年度各項財務比率變動達20%以上,分析如下:

- 負債占資產比率:主係109年度短期借款亦隨之增加,致負債占資產比率上升。
- 長期資金占不動產、廠房及設備比率:因本公司於109年底為營運需求而購置新竹辦公室,故不動產、廠房及設備增加,致長期資金占不動產、廠房及設備比率下降。
- 流動比率:因本公司109年度隨著帳上短期借款及應付帳款增加,致流動比率較108年度下降。
- 速動比率:因本公司109年度隨著帳上短期借款及應付帳款增加,致速動比率較108年度下降。
- 利息保障倍數:因利息費用減少,致利息保障倍數上升。
- 存貨週轉率(次):因109年度整體銷貨成本減少,惟109年下半年業績逐漸成長,故購入訂單所需之存貨,致存貨週轉率(次)下降。
- 應付款項週轉率:因購入109年下半年度訂單所需之存貨增加,使應付款項增加致應付款項週轉率下降。
- 平均銷貨天數:因存貨週轉率(次)下降,致平均銷貨天數上升。
- 不動產、廠房及設備週轉率:因109年底為營運需求而購置新竹辦公室不動產增加,且銷貨淨額減少,致不動產、廠房及設備週轉率下降。
- 總資產週轉率:因銷貨淨額減少,總資產增加,致總資產週轉率下降。
- 資產報酬率:因總資產增加,致資產報酬率下降。
- 純益率:主要係貨淨額減少,致純益率上升。
- 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率:現金流量比率下降,係因109年度產生營業活動之淨現金流入減少所致。現金流量允當比率為較下降增加主係近五年之資本支出增加,因營運所需分別購置台北辦公室及新竹辦公室,且為因應銷售訂單而逐漸增加存貨之採購,再加上108年度本公司提高每股現金股利發放金額之影響所致。現金再投資比率下降,因應收帳款大幅增加致營業活動之淨現金流入數減少,以及現金股利由每股1.70元增至2.10元之影響所致。

註:本表財務分析計算公式

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3)

## 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4)

## 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5)。

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

2.國際財務報導準則(個體)

分析項目(註)	年度	最近五年度財務分析				
		105年	106年	107年	108年	109年
財務結構 (%)	負債占資產比率	45.12	49.36	52.32	52.14	63.11
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	784.78	851.31	1,051.23	380.86	214.35
償債能力 (%)	流動比率	190.93	177.31	162.89	153.54	118.53
	速動比率	148.00	151.45	139.96	123.05	94.88
	利息保障倍數	33.69	216.16	59.07	27.74	63.82
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.89	4.08	4.14	4.66	3.99
	平均收現日數	94	89	88.16	78.33	91.48
	存貨週轉率(次)	14.87	13.17	16.12	12.72	7.89
	應付款項週轉率(次)	7.18	6.41	6.67	8.21	5.97
	平均銷貨日數	25	28	22.64	28.69	46.26
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	36.41	36.19	45.96	24.41	9.24
	總資產週轉率(次)	2.45	2.35	2.38	2.15	1.43
獲利能力	資產報酬率(%)	4.83	6.82	8.57	8.84	6.68
	權益報酬率(%)	8.85	12.91	17.22	17.90	16.60
	稅前純益占實收資本比率(%)	16.78	23.09	34.12	41.14	40.59
	純益率(%)	1.91	2.90	3.55	3.98	4.83
	每股盈餘(元)	1.33	1.99	2.88	3.36	3.35
現金流量	現金流量比率(%)	29.78	21.73	2.18	28.53	11.99
	現金流量允當比率(%)	56.65	192.75	101.88	95.20	79.52
	現金再投資比率(%)	16.93	20.32	(6.90)	19.58	9.99
槓桿度	營運槓桿度	4.78	3.84	2.74	2.7	2.86
	財務槓桿度	1.04	1.01	1.02	1.04	1.02

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)：

108、109 年度各項財務比率變動達 20% 以上，分析如下：

- 負債占資產比率：主係 109 年度短期借款亦隨之增加，致負債占資產比率上升。
- 長期資金占不動產、廠房及設備比率：因本公司 109 年底為營運需求而購置新竹辦公室，故不動產、廠房及設備增加，致長期資金占不動產、廠房及設備比率下降。
- 流動比率：因本公司 109 年度隨著帳上短期借款及應付帳款增加，致流動比率較 108 年度下降。
- 速動比率：因本公司 109 年度隨著帳上短期借款及應付帳款增加，致速動比率較 108 年度下降。
- 利息保障倍數：因利息費用減少，致利息保障倍數上升。
- 存貨週轉率(次)：因 109 年度整體銷貨成本減少，惟 109 年下半年業績逐漸成長，故購入訂單所需之存貨，致存貨週轉率(次)下降。
- 應付款項週轉率：因購入 109 年下半年度訂單所需之存貨增加，使應付款項增加致應付款項週轉率下降。
- 平均銷貨天數：因存貨週轉率(次)下降，致平均銷貨天數上升。
- 不動產、廠房及設備週轉率：因 109 年底為營運需求而購置新竹辦公室不動產增加，且銷貨淨額減少，致不動產、廠房及設備週轉率下降。
- 總資產週轉率：因銷貨淨額減少，總資產增加，致總資產週轉率下降。
- 資產報酬率：因總資產增加，致資產報酬率下降。
- 純益率：主要係貨淨額減少，致純益率上升。
- 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率：現金流量比率下降，係因 109 年度產生營業活動之淨現金流入減少所致。現金流量允當比率為較下降增加主係近五年之資本支出增加，因營運所需分別購置台北辦公室及新竹辦公室，且為因應銷售訂單而逐漸增加存貨之採購，再加上 108 年度本公司提高每股現金股利發放金額之影響所致。現金再投資比率下降，因應收帳款大幅增加致營業活動之淨現金流入數減少，以及現金股利由每股 1.70 元增至 2.10 元之影響所致。

註：本表財務分析計算公式

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3)

## 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4)

## 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5)。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

(五)會計項目重大變動說明

比較最近二年度資產負債表及綜合損益表之會計項目，若金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者，應詳予分析其變動原因。

1.國際財務報告準則(合併)

單位：新台幣仟元；%

會計項目	108 年度		109 年度		增減變動		說明
	金額	%	金額	%	金額	%	
現金及約當現金	43,065	2.97	55,195	2.69	12,130	28.17	主係 109 年度因營運資金週轉需求而向銀行增加短期借款所致。
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	328,980	22.69	461,261	22.48	132,281	40.21	主係 109 年度因銀行借款增加，致受限制銀行存款隨之增加。
應收帳款淨額	547,268	37.74	773,842	37.72	226,574	41.40	主係 109 年度受新冠肺炎疫情影響，客戶收款狀況較為延遲，再加上本公司於 109 年第四季銷售業績回溫，致期末應收帳款大幅增加。
存貨	222,314	15.33	276,901	13.50	54,587	24.55	主係 109 年底因重要客戶之專案尚未驗收完成所致。
預付款項	14,599	1.01	32,743	1.60	18,144	124.28	主係本公司於 109 年下半年起銷售業績逐步回溫，為因應訂單需求而增加採購，故所需支付之貨款訂金亦隨之增加所致。
不動產、廠房及設備	173,988	12.00	330,503	16.11	156,515	89.96	主要因本公司於 109 年底為營運需求而購置新竹辦公室所致。
存出保證金	38,807	2.68	65,745	3.20	26,938	69.42	主係 109 年下半年度業績逐漸成長，所需之履保金及保固金亦隨之增加。
短期借款	198,389	13.68	524,430	25.56	326,041	164.34	主係 109 年度為因應日常營運資金週轉需求，遂向銀行增加短期借款。
合約負債－流動	169,036	11.66	195,512	9.53	26,476	15.66	主要係商品銷售合約增加，其合約中的售後服務所產生之合約負債。
應付帳款	190,824	13.16	388,329	18.93	197,505	103.50	主係 109 年底為因應銷售訂單而增加庫存備貨所致。
應付帳款－關係人	56,837	3.92	47,836	2.33	(9,001)	(15.84)	主要係 109 年度整體業績較 108 年度下降，向關係人購買之金額亦隨之下滑，故應付帳款-關係人較 108 年度減少。
本期所得稅負債	18,949	1.31	31,533	1.54	12,584	66.41	主係因 109 年業績衰退而調整當期所得稅所致。
營業收入	3,184,717	219.65	2,580,942	125.79	(603,775)	(18.96)	主係 109 年度較 108 年度業績衰退，致營收衰退及營業成本減少，營業利益亦隨之下降。
營業成本	2,756,791	190.13	2,151,204	104.85	(605,587)	(21.97)	
營業利益	148,548	10.25	126,885	6.18	(21,663)	(14.58)	
其他收入	3,124	0.22	25,480	1.24	22,356	715.62	主係 109 年取得政府疫情補貼款及因參與經濟部工業局研發專案計畫所取得之補助款所致。
其他利益及損失	(10,314)	0.71	(17,270)	0.84	(6,956)	67.44	主係 109 年度美元兌新台幣匯率走貶，致本公司帳上美元部位之外幣兌換損失增加所致。

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

## 2.國際財務報告準則(個體)

單位：新台幣仟元；%

會計項目	108 年度		109 年度		增減變動		說明
	金額	%	金額	%	金額	%	
現金及約當現金	28,492	2.04	35,740	1.87	7,248	25.44	主係 109 年度因營運資金週轉需求而向銀行增加短期借款所致。
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	321,653	23.07	448,349	23.48	126,696	39.39	主係 109 年度因銀行借款增加，致受限制銀行存款隨之增加。
應收帳款淨額	467,617	33.54	625,683	32.76	158,066	33.80	主係 109 年度受新冠肺炎疫情影響，客戶收款狀況較為延遲，再加上本公司於 109 年第四季銷售業績回溫，致期末應收帳款大幅增加。
存貨	215,170	15.43	259,093	13.57	43,923	20.41	主係 109 年底因重要客戶之專案尚未驗收完成所致。
預付款項	4,482	0.32	23,481	1.23	18,999	423.90	主係本公司於 109 年下半年起銷售業績逐步回溫，為因應訂單需求而增加採購，故所需支付之貨款訂金亦隨之增加所致。
採用權益法之投資	68,771	4.93	80,354	4.21	11,583	16.84	主要係 109 年度增加採權益法投資金額所致。
不動產、廠房及設備	173,670	12.46	330,232	17.29	156,562	90.15	主要因本公司於 109 年底為營運需求而購置新竹辦公室所致。
存出保證金	23,152	1.66	54,188	2.84	31,036	134.05	主係 109 年下半年度業績逐漸成長，所需之履保金及保固金亦隨之增加。
短期借款	183,500	13.16	444,500	23.28	261,000	142.23	主係 109 年度為因應日常營運資金週轉需求，遂向銀行增加短期借款。
合約負債－流動	167,001	11.98	185,582	9.72	18,581	11.13	主要係商品銷售合約增加，其合約中的售後服務所產生之合約負債。
應付帳款	171,407	12.29	368,941	19.32	197,534	115.24	主係 109 年底為因應銷售訂單而增加庫存備貨所致。
應付帳款－關係人	54,892	3.94	47,686	2.50	(7,206)	(13.13)	主要係 109 年度整體業績較 108 年度下降，向關係人購買之金額亦隨之下滑，故應付帳款-關係人較 108 年度減少。
本期所得稅負債	18,532	1.33	31,375	1.64	12,843	69.30	主係因 109 年業績衰退而調整當期所得稅所致。
法定盈餘公積	58,885	4.22	70,415	3.69	11,530	19.58	主要係 108 年度營業獲利增加所致。
未分配盈餘	222,286	15.94	247,912	12.98	25,626	11.53	
營業收入	2,874,642	206.18	2,357,289	123.44	(517,353)	(18.00)	主係 109 年度較 108 年度業績衰退，致營收衰退及營業成本隨之下降。
營業成本	2,482,377	178.04	1,956,910	102.48	(525,467)	(21.17)	
其他收入	3,704	0.27	23,713	1.24	20,009	540.20	主係 109 年取得政府疫情補貼款及因參與經濟部工業局研發專案計畫所取得之補助款所致。

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

## 二、財務報告應記載事項

(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告：

1.108年度合併財務報告及會計師查核報告：請參閱附件八。

2.109年度合併財務報告及會計師查核報告：請參閱附件九。

3.110年第一季合併財務報告及會計師查核報告：請參閱附件十。

(二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告，但不包括重要會計項目明細表：

1.108年度個體財務報表及會計師查核報告：請參閱附件十一。

2.109年度個體財務報表及會計師查核報告：請參閱附件十二。

(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：無此情事。

## 三、財務概況其他重要事項

(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無此情事。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露之資訊：無此情事。

(三)期後事項：無此情事。

(四)其他：無此情事。

#### 四、財務狀況及經營結果檢討分析

##### (一)財務狀況

##### 1.財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元；%

會計項目	年度	108 年度 (A)	109 年度 (B)	增減變動(B-A)	
				金額	%
流動資產		1,204,214	1,618,806	414,592	34.43
不動產、廠房及設備		177,298	333,749	156,451	88.24
無形資產		89	32	(57)	(64.04)
其他資產		68,312	99,135	30,823	45.12
資產總額		1,449,913	2,051,722	601,809	41.51
流動負債		773,253	1,319,471	546,218	70.64
非流動負債		9,436	27,799	18,363	194.61
負債總額		782,689	1,347,270	564,581	72.13
歸屬於母公司之業主權益		667,224	704,452	37,228	5.58
股本		340,061	340,061	0	0.00
資本公積		46,871	46,871	0	0.00
保留盈餘		281,171	319,206	38,035	13.53
其他權益		(879)	(1,686)	(807)	91.81
股東權益總額		667,224	704,452	37,228	5.58

1.兩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：

- (1)流動資產：係因金融資產及應收帳款增加所致。
- (2)不動產、廠房及設備增加：主係因公司增購新竹辦公室增加所致。
- (3)其他資產：主係因存出保證金增加所致。
- (4)資產總額：主因係流動資產、不動產、廠房及設備增加及其他資產增加所致。
- (5)流動負債：主因係應付款項增加所致。
- (6)非流動負債：主因係增加長期負債所致。
- (7)負債總額：主因係流動負債及非流動負債增加所致。
- (8)保留盈餘：主要係去年度獲利所致。

2.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。

2.影響重大者之未來因應計畫：無。

## (二)財務績效

### 1.財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元；%

會計項目	年度	108 年度 (A)	109 年度 (B)	增減變動(B-A)	
				金額	%
營業收入		3,184,717	2,580,942	(603,775)	(18.96)
營業成本		2,756,791	2,151,204	(605,587)	(21.97)
營業毛利		427,926	429,738	1,812	0.42
營業費用		278,378	302,853	18,454	8.79
營業利益		148,548	126,885	(21,663)	(14.58)
營業外收入及支出		(7,894)	10,560	18,454	233.77
稅前淨利		140,654	137,445	(3,209)	(2.28)
所得稅費用		26,235	23,606	2,629	10.02
本期淨利		114,419	113,839	(580)	(0.51)

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：

- 1.營業成本：主係因 109 年度營業收入減少，致營業成本亦隨之減少。
- 2.營業外收入及支出：營業外收入及支出增加係因 109 年度因受疫情影響取得政府薪資補貼及營運資金補貼增加所致。

### 2.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：

本公司未公開 110 年之財務預測，故不擬揭露預期銷售數量。

## (三)現金流量

### 1.最近兩年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元；%

會計項目	年度	108 年度 (A)	109 年度 (B)	增減變動(B-A)	
				金額	%
營業活動之淨現金流入		203,512	79,303	(124,209)	(156.62)
投資活動之淨現金流(出)		(228,083)	(318,010)	(89,927)	28.28
籌資活動之淨現金流(出)		27,406	250,212	222,806	89.05

現金流量增減比例變動分析說明：

- 1.營業活動：主係因 109 年度營收減少、應付帳款增加所致。
- 2.投資活動：主係因購置不動產之款項增加所致。
- 3.籌資活動：主係因公司銀行借款及應付短期票券減少所致。

### 2.流動性不足之改善計畫

本公司營業活動及籌資活動之現金流入，可支應投資活動之現金支出，故資金尚無流動性不足之情形。

### 3.未來一年現金流動性分析(個體)

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額 (A)	預計全年營業 活動淨現金流 入量 (B)	預計全年投資 及籌資活動淨 現金流出量 (C)	預計現金剩餘 (不足)數額 (A+B-C)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
35,740	23,183	218,415	(159,492)	—	235,000
分析說明：					
(1)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：預計今年度投資美國子公司。					
③融資活動：預計發放現金股利及償還銀行借款產生淨現金流出。					
(2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：擬辦理 110 年度現金增資發行新股金額 235,000 仟元支應。					

(四)最近年度(110 年度)重大資本支出對財務業務之影響：無。

(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

#### 1.最近年度轉投資政策

本公司投資之政策係主要以與本公司業務相關為主，投資前均會遵循公司「取得或處分資產處理程序」之評估作業相關規定辦理，茲就本公司轉投資概況說明如下：

- (1)本公司為就近服務客戶及拓展大陸市場，提供大陸臺商電腦資訊設備之整合及勞務服務為主，故 100%轉投資大陸蘇州綜訊電腦集成有限公司。
- (2)本公司為滿足客戶有關軟體系統服務需求，並為朝多元整合提供完整性及協調性資訊軟硬體商品線，故經內部程序決議通過投資智盟科技股份有限公司並取得 20% 股權。
- (3)對於政府單位及上市櫃公司或中小企業之電腦設備市場需求差異，因此本公司透過 100%轉投資綜益資訊股份有限公司以服務不同屬性客戶。
- (4)投資越南子公司，政府南向政策推行，配合客戶需求，就近服務客戶及拓展越南市場，提供台商電腦系統設備及資訊規劃之服務。

#### 2.獲利或虧損之主要原因、改善計畫

單位：新台幣仟元

轉投資事業	109 年度認列 之投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
蘇州綜訊電腦集成有限公司	6,739	109 年營業狀況，較 108 年獲利，惟為營業擴展致營收增加，使得營運利益增加。	持續擴增市場及開發新客戶

轉投資事業	109 年度認列之投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計劃
智盟科技股份有限公司	(77)	105 年 6 月出售保險業務團隊之軟體技術及資料致營收減少，目前暫停業務推展。	重新規劃未來業務推展方向
綜益資訊股份有限公司	(1,502)	102 年 12 月設立，因著重學校單位及政府機構客群區間，109 年度業務量與 108 年度比較，營收減少，惟成本及費用亦成長，營業利益減少。	持續擴增市場及開發新客戶
Zong Wang System Co.,LTD..	(561)	109 年 1 月設立，因恰逢新冠肺炎疫情爆發，越南封閉國門，公司指派人員於 11 月方成行，故營收未能達到預期目標。	持續擴增市場及開發新客戶

### 3.未來一年投資計畫

由於本公司重要客戶將前往美國設廠，本公司為該客戶之上游供應鏈之一，為能提供其完善之資訊系統整合服務，並藉以拓展本公司之美國市場，故本公司於 110 年 3 月 15 日經董事會決議投資設立美國子公司，預計於 110 年第三季設立完成。

(六)其他重要事項：無此情事。

## 伍、特別記載事項

### 一、內部控制制度執行狀況

(一)最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形

1.會計師提出之內部控制改進建議：無此情事。

2.內部稽核發現重大缺失之改善情形：無此情事。

(二)內部控制聲明書：請參閱附件一。

(三)委託會計師專案審查內部控制取具之報告：不適用。

二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：請參閱附件二。

四、律師法律意見書：請參閱附件三。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：不適用。

六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經金融監督管理委員會通知應自行改進事項之改進情形：無。

七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項：無。

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：自本公司上櫃時出具書面聲明或承諾無非常規交易情事，截至目前並無違反之情事。

九、最近年度及截至公開發行說明書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紀錄或書面聲明者：無。

十、最近年度及截至公開說明書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：無此情事。

十一、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：請參閱附件十三。

十二、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

十三、發行人視所營事業性質，委請在技術、業務、財務等各方面具備專業知識及豐富經驗之專家，就發行人目前營運狀況及本次發行有價證券後之未來發展，進行比較分析並出具意見者，應揭露該等專家之評估意見：不適用。

十四、其他必要補充說明事項：無。

十五、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項

(一)董事會運作情形資訊

1.董事會運作情形

本公司最近年度及截至本公開說明書刊印日止開會次數，109 年度 6 次及 110 年截至本公開說明書刊印日止 3 次，共開會 9 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席次 數B	委託出 席次數	實際出(列)席率 【B/A】(%)(註)	備註
董事長	李志忠	9	0	100	108年06月18日連任
董事	曾振順	9	0	100	108年06月18日連任
法人董事	群環科技 股份有限公司 代表人:潘育群	7	1	85.71	108年06月18日新任 110年06月01日代表人潘 育群更換為杜書全
法人董事	群環科技 股份有限公司 代表人:杜書全	1	0	100	110年06月01日代表人潘 育群更換為杜書全
董事	謝茂川	9	0	100	108年06月18日連任
獨立董事	李宗熹	9	0	100	108年06月18日連任
獨立董事	陳智儒	9	0	100	108年06月18日連任
獨立董事	余英裕	9	0	100	108年06月18日連任

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：

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
109.03.15	第 11 屆第 5 次	通過簽證會計師適任性及獨立性之評估案	全體出席董事無異議通過
		通過查核簽證會計師之公費案	
109.04.27	第 11 屆第 6 次	通過修訂「內控制度-銷售及收款循環」部份條文案	全體出席董事無異議通過
109.08.10	第 11 屆第 8 次	通過資金貸與子公司額度案	全體出席董事無異議通過
109.11.09	第 11 屆第 9 次	通過修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案	全體出席董事無異議通過
		通過訂定「內部稽核人員之任免考評及薪酬管理辦法」條文案	
		通過授權董事長購買不動產額度案	
		通過修訂「內部控制制度-投資循環」部份條文案	
		通過修訂「內部控制制度-其他管理制度」部份條文案	
109.12.07	第 11 屆第 10 次	通過修訂「內部稽核實施細則」部份條文案	全體出席董事無異議通過
110.03.15	第 11 屆第 11 次	通過簽證會計師適任性及獨立性之評估案	全體出席董事無異議通過
		通過查核簽證會計師之公費案。	
110.06.10	第 11 屆第 13 次	本公司擬辦理 110 年度現金增資發行新股案。	全體出席董事無異議通過

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：109年11月09日及109年12月07日討論聘任風險管理執行委員會委員委任案、薪資報酬委員會決議案之董監事酬勞、經理人薪資、年終及績效獎金案，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
陳智儒 李宗熹 余英裕	109.11.09 (11屆-09)	風險管理執行委員會委員委任案	三位獨立董事因涉 及自身利益故依法 迴避討論及決議	由主席徵詢其餘出席董 事一致同意通過本案

李志忠 曾振順	109.12.07 (11屆-10)	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討論及決議	由陳智儒獨立董事代理主席徵詢其餘出席董事一致同意通過本案
------------	-----------------------	----------------------	--------------------------	------------------------------

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列下列附表 2 董事會評鑑執行情形。

四、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。

(一)本公司已依法訂定董事會議事規則，董事會相關職能及運作，均依本規則及相關法令執行，內部稽核主管每季出席董事會報告內部稽核執行狀況。

(二)董事隨時可藉由電話、電子郵件與稽核主管及會計師溝通聯絡。

(三)本公司簽證會計師與獨立董事、審計委員會委員溝通良好，每年至少一次參與董事會、審計委員會會議列席備詢、查核事項及結果以函文溝通、並舉辦座談會宣導法令更新。溝通情形。

(四)本公司稽核主管每月彙報獨立董事、審計委員會委員，稽核稽查事項及結果。

(五)本公司於102年08月30日設置薪資報酬委員會，負責協助董事會定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，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。

本公司設置獨立董事及審計委員會、薪資報酬委員會及風險管理執行委員會，此三個委員會均由三位獨立董事組成，協助董事會履行監督職責，努力提升資訊揭露之品質、透明度與即時性，目前執行成效屬良好。109年度及最近年度截至公開說明書刊印日止，本公司業經審計委員會審議修訂「公司章程」、「內控制度-銷售及收款循環」、「取得或處分資產處理程序」、「內部控制制度-投資循環」、「內部控制制度-其他管理制度」、「內部稽核實施細則」審查109年度各季財務報告；審議簽證會計師適任性及獨立性之評估案及會計師公費案等。

經董事會決議增修訂有「公司章程」、「股東會議事規則」、「公司治理實務守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「企業社會責任實務守則」、「內控制度-銷售及收款循環」、「取得或處分資產處理程序」、「風險管理政策與程序辦法」、「風險管理執行委員會組織規程」、「內部稽核人員之任免考評及薪酬管理辦法」、「內部控制制度-投資循環」、「內部控制制度-其他管理制度」、「內部稽核實施細則」等及通過薪資報酬委員會討論之薪資報酬政策、制度、標準等案，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。

本公司董事已依法令規定參加進修課程，並達主管機關每年進修時數之規定，持續充實新知，以保持其專業優勢與能力且未來會隨時注意法令更新並安排適當進修課程。

營運目標與智財管理計畫執行情形之提報：

本公司為因應科技網路世代來臨，配合商業經營模式數位化、線上化發展，擬與營運目標結合之智慧財產管理策略，建立相關資訊服務，並納入營業秘密管理及保護措施、智慧財產之取得、維護及運用之智財標的循環，於過程中採取避免侵權與保護權利之相關措施以保護公司營運自由，並藉此強化智慧財產之運用及管理作業，落實公司治理法規遵循，提升本公司之競爭優勢。定期於每年第1季行依據智慧財產管理計畫執行情形，已將智慧財產相關事項提報董事會並於公司網頁揭露。本次提報董事會日期為110年3月15日。本公司努力提升資訊揭露之品質、透明度、即時性，目前執行成效屬良好。

五、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一)本公司內部稽核主管定期與獨立董事、審計委員會委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形，並於審計委員會會議中向委員進行稽核業務報告及討論，本公司審計委員、獨立董事與稽核主管溝通情形良好。

(二)本公司簽證會計師與審計委員會委員溝通良好，每年至少一次參與審計委員會會議列席備詢，會計師就查核本公司財務報表之相關查核規劃事項說明，及針對查核結果有無重大調整分錄或法令修訂有無重大影響，以函文或與會列席方式與治理單位充分溝通，並分享查核發現及結果，本公司獨立董事與簽證會計師溝通情形良好。

註：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。

## 2. 董事會評鑑執行情形

本公司於 108 年 5 月 6 日經董事會通過訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」並於 109 年 3 月 16 日修訂更名為「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」，規範每年應至少執行一次內部董事會績效評估。其評估之方式，包括董事會及功能性委員會內部自評、董事成員自評方式進行績效評估。分別依「董事會績效考核自評問卷」、「審計委員會績效考核自評問卷」、「薪資報酬委員會績效考核自評問卷」、「董事成員考核自評問卷」等相關自評問卷。自評以換算得分達 80 分為符合標準，以期符合公司治理。109 年度於 12 月發送相關自評問卷評估，並已於 110 年 3 月 15 日董事會報告績效評估結果。此係本公司第二屆自評，故尚未委託外部評鑑。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式
每年執行評估一次	109.01.01~109.12.31	董事會暨功能性委員會、個別成員	董事會自評、董事成員自評、功能性委員會自評（審計、薪資報酬委員）

評估項別	評估內容	評估結果
董事會績效評估	1.對公司營運之參與程度。 2.提升董事會決策品質。 3.董事會組成與結構。 4.董事之選任及持續進修。 5.內部控制。	整體運作評等：優良
董事成員績效評估	1.公司目標與任務之掌握。 2.董事職責認知。 3.對公司營運之參與程度。 4.內部關係經營與溝通。 5.董事之專業及持續進修。 6.內部控制。	整體評等：優良
審計委員會績效評估	1.對公司營運之參與程度。 2.審計委員會職責認知。 3.提升審計委員會決策品質。 4.審計委員會組成及成員選任。 5.內部控制。	整體運作評等：優良
薪資報酬委員會績效評估	1.對公司營運之參與程度。 2.薪資報酬委員會職責認知。 3.提升薪資報酬委員會決策品質。 4.薪資報酬委員會組成及成員選任。	整體運作評等：優良
風險管理執行委員會績效評估	109年11月9日新設立，故本年度暫不評鑑	

評估結果，董事會績效評估(整體運作評等:優良)、董事成員績效評估(整體評等:優良)、審計委員會績效評估(整體運作評等:優良)、薪資報酬委員會績效評估(整體運作評等:優良)，並於 110 年 3 月 15 日董事會提報。

## (二)審計委員會運作情形

本公司109年度及110年截至公開說明書刊印日止審計委員會開會8次，審計委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數【B】	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	陳智儒	8	0	100	108.06.18 新任
獨立董事	李宗熹	8	0	100	108.06.18 新任
獨立董事	余英裕	8	0	100	108.06.18 新任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項。

開會日期	議案內容	決議結果
109.03.16	1.審議通過稽核主管之內部稽核報告。 2.審議通過108年度營業報告書及財務報告案。 3.審議通過108年度『內部控制制度聲明書』案。 4.審議通過108年度盈餘分派案。 5.審議簽證會計師適任性及獨立性之評估案。 6.審議查核簽證會計師之公費案。	全體出席委員無異議通過
109.04.27	1.審議通過稽核主管之內部稽核報告 2.審議通過修訂「公司章程」部份條文案。 3.審議通過修訂「內控制度-銷售及收款循環」部份條文案。	全體出席委員無異議通過
109.08.10	1.審議通過稽核主管之內部稽核報告。 2.審議通過資金貸與子公司額度案。	全體出席委員無異議通過
109.11.09	1.審議通過稽核主管之內部稽核報告 2.審議通過修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案。 3.審議通過授權董事長購買不動產額度案。 4.審議通過修訂「內部控制制度-投資循環」部份條文案。 5.審議通過修訂「內部控制制度-其他管理制度」部份條文案。	全體出席委員無異議通過
109.12.07	1.審議通過110年度內部控制制度稽核計劃案。 2.審議通過110年度預算及營運計畫案。 3.審議通過修訂「內部稽核實施細則」部份條文案。	全體出席委員無異議通過
110.03.15	1.審議通過稽核主管之內部稽核報告。 2.審議通過109年度營業報告書及財務報告案。 3.審議通過內部控制制度有效性考核暨出具『內部控制制度聲明書』案。 4.審議通過簽證會計師適任性及獨立性之評估案。 5.審議通過查核簽證會計師之公費案。	全體出席委員無異議通過
110.05.10	1.審議通過稽核主管之內部稽核報告。 2.審議通過110年度第一季財務報告案。	全體出席委員無異議通過
110.06.10	1.本公司擬辦理110年度現金增資發行新股案。	全體出席委員無異議通過

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：本公司無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

(一)獨立董事與內部稽核之溝通情形摘要

日期	溝通方式	溝通重點	處理執行結果
每月彙報	E-mail 電子方式	每月稽核報告及缺失矯正報告	彙報獨立董事/全體審計委員
109.03.16	列席審計委員會會議	1.報告本公司稽核計畫自108年09月至12月之執行情形。	提報董事會報告

			2.108 年度內部控制制度聲明書。	審議通過後提報董事會討論。
109.04.27	列席審計委員會會議	1.報告本公司稽核計畫自 109 年 01 月至 03 月之執行情形。 2.修訂「內控制度-銷售及收款循環」部份條文案。		提報董事會報告。 審議通過後提報董事會討論。
109.08.10	列席審計委員會會議	1.報告本公司稽核計畫自 109 年 04 月至 06 月之執行情形。		提報董事會報告。
109.11.09	列席審計委員會會議	1.報告本公司稽核計畫自 109 年 07 月至 09 月之執行情形。 2.修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文案。 3.修訂「內部控制制度-投資循環」部份條文案。 4.修訂「內部控制制度-其他管理制度」部份條文案。		提報董事會報告。 審議通過後提報董事會討論。 審議通過後提報董事會討論。 審議通過後提報董事會討論。
109.12.07	列席審計委員會會議	1.擬具本公司 110 年度內部稽核計畫。 2.修訂「內部稽核實施細則」部份條文案		提報董事會報告。 審議通過後提報董事會討論。
110.03.15	列席審計委員會會議	1.報告本公司稽核計畫自 109 年 09 月至 12 月之執行情形。 2.109 年度內部控制制度聲明書。		提報董事會報告 審議通過後提報董事會討論。
110.05.10	列席審計委員會會議	1.報告本公司稽核計畫自 110 年 01 月至 03 月之執行情形。		提報董事會報告。
110.06.10	列席審計委員會會議	1.報告本公司擬辦理 110 年度現金增資發行新股案。		審議通過後提報董事會討論。

2.獨立董事與會計師之溝通情形摘要

日期	溝通方式	溝通重點	處理執行結果
109.03.16	電話/E-mail	108 年度個體及合併財務報告查核結果報告。	108 年度個體及合併財務報告查核結果及調整項目報告。
109.04.27	電話/E-mail	109 年度第一季合併財務報告核閱及調整項目結果報告。	109 年度第一季合併財務核閱結果報告及查核調整項目。
109.08.10	電話/E-mail	109 年度第二季合併財務報告核閱及調整項目結果報告。	109 年度第二季合併財務核閱結果報告及查核調整項目。
109.11.09	電話/E-mail	109 年度第三季合併財務報告核閱及調整項目結果報告。	109 年度第三季合併財務核閱結果報告及查核調整項目。
109.03.12	溝通函	會計師就查核本公司 108 年度財務報表之查核結果(完成階段)說明。 一.完成階段與治理單位溝通事項 二.合併(與個體)財務報告之會計師查核報告稿本 三.重大調整分錄及未調整分錄 四.關係人之資訊 五.客戶聲明書六.會計師之獨立性	會計師提資綜字第 19008115 號函溝通
109.11.11	溝通函	會計師就查核本公司 109 年度財務報表之相關查核規劃事項說明。	會計師提資綜字第 20003915 號

			一、溝通計畫 二、主辦會計師之角色及責任 三、查核計畫 四、會計師之獨立性	
109.03.16	法令宣導座談會		法令更新宣導(會計師講解)	全體董事/獨立董事參與
109.03.16	審計委員會會議		會計師查核本公司 108 年度財務報表之相關查核事項	會計師列席109.03.16 審計委員會溝通
109.08.10	審計委員會會議		會計師就查核本公司 109 年第二季財務報表之相關事項	會計師列席 109.08.10 審計委員會備詢
109.11.09	審計委員會會議		會計師就查核本公司 109 年第三季財務報表之相關事項	會計師事務所陳經理列席109.11.09審計委員會 溝通
110.03.15	審計委員會會議		會計師就查核本公司 109 年財務報告之相關事項	會計師列席 110.03.15 審計委員會溝通
110.05.10	審計委員會會議		會計師就查核本公司 110 年第一季財務報表之相關事項	會計師列席 110.05.10 審計委員會溝通
110.06.10	審計委員會會議		1.報告本公司擬辦理 110 年度現金增資發行新股案。	會計師視訊列席 110.06.10審計委員會溝通

(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?	✓		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」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。 查詢方式：本公司網址為 <a href="http://www.jetwell.com.tw">www.jetwell.com.tw</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://mops.twse.com.tw">http://mops.twse.com.tw</a> 。	◎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?	✓		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。並設有發言人，及代理發言人及專人負責處理股東建議或糾紛及訴訟事宜，公司網站亦設有投資人利害關係處理窗口之聯絡方式與 E-mail，確保股東權益。	◎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?	✓		本公司股務委由股務代理公司負責，定期更新股東名冊及主要股東名冊，並設專職維護與股東聯繫，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及大股東之股權變動情形。	◎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?	✓		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。	◎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?	✓		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」以免資訊不當揭露，並確實告知公司內部人嚴格遵守防止內線交易之情事。	◎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 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行?	✓		本公司依「公司治理實務守則」第20條就董事會成員組成擬訂多元化方針並落實執行董事會目前設有七席，其中有三席獨立董事，董事成員均各有專才，具備多樣化背景，涵蓋管理、金融、會計、稅務、科技等，且具備執行職務所必須之知識、技能及涵養、管理能力，確實皆能依法令章程或股東會決議行使職權。	◎與上市上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於102年設有薪酬委員會，皆依法行使職權，本公司已於108年6月設置審計委員會，109年11月設置風險管理執行委員會。	◎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?且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事	✓		本公司已訂定「董事會暨功能性委員會績效評估辦法」及「薪資報酬委員會組織規程」，訂定並定期檢討董事績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。訂定董事會每年應依據本辦法之評估程序及評估指標執行內部董事	◎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	
薪資報酬及提名續任之參考？			會績效評估，評估結果應於次一年度第一季結束前完成。本公司已於109年度結束後進行年度績效評估，並於110年3月15日董事會將評估結果提報董事會，可運用於提名續任之參考。董事績效考核及董事報酬均依公司章程經薪資報酬委員會及董事會審核，並視實際經營狀況及相關法令適時檢討，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。	
(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。本公司最近二年度董事會會計師獨立性於109年3月16日及110年3月15日評估資誠聯合會計師事務所吳建志會計師及王國華會計師皆符合本公司獨立性評估標準。	◎與上市上櫃公司 治理實務守則無重大 差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)	✓		本公司公司治理相關事務由各部門依職掌負責協助，公司指派管理部主管負責公司治理主管職務，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、審計委員會、薪資報酬委員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。
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http://mops.twse.com.tw，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	✓		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	◎與上市上櫃公司 治理實務

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	
站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)			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。	守則無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	本公司已依照相關法令、證券交易所之規定於會計年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告及規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	◎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30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。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，以期提供投資人及利害關係人高度透明的財務業務資訊。	◎與上市上櫃公司 治理實務守則無重大差異。
(五) 董事及監察人進修之情形		✓	1. 本公司已訂定「公司治理實務守則」，為董事職權之行使基準。 2. 本公司董事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。 3. 本公司隨時提供董事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事參與進修，本公司董事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經理人安排適當之進修課程。	◎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標準之執行情形		✓	本公司已設置風險管理執行委員會，風險管理執行委員會之組成、職責及運用情形，訂有「風險管理執行委員會組織規程」「風險管理政策與程序辦法」「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	◎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	
			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。	
(七)客戶政策之執行情形	✓		本公司有0800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	✓		本公司已於公司章程中訂定得為董事購買責任保險之條文，並已完成購買董監責任險作業。已於108年08月及109年08月提報董事會，並揭露於公開資訊觀測站。 投保對象:全體董事及經理人 投保金額:美金壹佰萬元 保險公司:明台產物保險股份有限公司 最近二年保險期間: 108年6月30日起至109年6月30日止 109年6月30日起至110年6月30日止 本公司董事皆能依法令、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)：

第七屆 公司治理評鑑指標	改善情形
2.2公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報? 未於年報及網站分別揭露董事會成員多元化政策之具體管理目標(請針對多元化之重要項目，如性別或專長，設定一定席次或比率的董事須具備該背景或專長之目標)與目前達成情形	已於109年報及公司網站揭露董事會成員性別或專長比率與目前達成情形
2.13公司之薪資報酬委員會成員是否一年至少皆出席兩次以上，並揭露定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構等資訊 未揭露109年度薪資報酬委員會開會日期、議案內容及決議結果	本公司已揭露109年薪資報酬委員會開會日期議案內容及決議結果相關資訊於公司網站及年報
2.23公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並依其辦法所訂期限執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報? 107~109年度未依據董事會績效評估辦法執行董事會績效外部評估	本公司董事會績效自108起執行，故尚未3年，未執行外部評估
4.6公司是否參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露於公司網站或年報?	本公司已揭露相關資訊於公司網

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	
未揭露所參考國際人權公約名稱				站及年報
4.11公司是否揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量？ 未分別揭露107年及108年每年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量				本公司已揭露相關資訊於公司網站
4.17公司網站或企業社會責任報告書是否揭露所制定之供應商管理政策， 要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，並 說明實施情形？ 未具體陳述供應商管理政策及相關規範之實施情形，如訂定守則、供應 商進行自評、輔導或教育、績效評估等實施情形				本公司已揭露相關資訊於公司網站

#### (四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

##### 1.薪資報酬委員會成員資料

身份別	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)										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	9	10				
獨立董事	李宗熹	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	—
獨立董事	陳智儒	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	—
獨立董事	余英裕	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	—

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“ ”。

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事、監察人、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

## 2.職責

本公司資報酬委員會委員計3人，均由獨立董事組成，每年至少召開2次會議，履行薪酬委員會之職責：(1)定期評估及訂定董事、經理人之薪資報酬。(2)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。

## 3.薪資報酬委員會運作情形

(1)本公司薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：108年08月05日至111年06月17日，最近年度及截至本公開說明書刊印日止，薪資報酬委員會開會3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)	備註
召集人	陳智儒	3	0	100	108年08月05日連任
委員	李宗熹	3	0	100	108年08月05日連任
委員	余英裕	3	0	100	108年08月05日連任

### 其他應記載事項

#### 一、109年度薪資報酬委員會之重要決議

開會日期	討論事項	決議結果
109.07.28	1.審議108年度董監事酬勞分配案 2.審議經理人108年度員工酬勞分配案	薪酬委員會全體委員同意通過。
109.11.24	1.審議員工酬勞及董事酬勞制度與政策案 2.審議獨立董事之職責範疇規則有關獨立董事酬金條文案 3.審議委任經理人薪資報酬案 4.檢討公司經理人月薪資結構及給付原則案 5.審議109年度經理人年終獎金及績效獎金案 6.審議經理人參與公司員工持股會案 7.審查經理人退休金辦法案 8.制定110年度工作計劃案	薪酬委員會全體委員同意通過。
110.6.1	1.審議109年度董監事酬勞分配案 2.審議經理人109年度員工酬勞分配案 3.修正經理人退休金辦法案 4.審核擬聘任公司治理主管薪酬案 5.審核新任事業群經理人薪酬案	薪酬委員會全體委員同意通過。

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

註：實際出席率以其在職期間開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任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

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、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	✓		<p>一、</p> <p>(1)環境保護： 本公司重視環境與節能改善，致力於提升資源之利用效率，降低對環境之負荷。</p> <p>1.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。</p> <p>2.推動員工全體參與垃圾分類及可收回資源再利用之活動。</p> <p>3.推行同仁「每日萬步走」多走樓梯、少搭電梯，既健康又環保。</p> <p>(2)社會規範： 本公司日常業務均遵循公司法、證券交易法、及公平交易法等法令規範，所有商業活動、業務行為均要求員工及供應商等依循法規進行，亦於內部會議或教育訓練，宣導法規。</p> <p>(3)公司治理： 本公司訂定誠信經營守則、誠信經營守則與行為指南，作為公司管理階層及員工日常道德行為業務遵循之依據。並藉由內部控制、授權制度及職能分工等規範，強化公司營運效率及效果、保護資產安全及法令遵循，以落實公司治理之執行。</p>	無重大差異。
二、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。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		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。
(二)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？	✓		<p>本公司致力於提升資源之利用效率，降低對環境之負荷。</p> <p>1.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。</p> <p>2.推動員工全體參與垃圾分類及可收回資源再利用之活動。</p> <p>3.推行同仁「每日萬步走」多走樓梯、少搭電梯，既健康又環保。</p>	無重大差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風	✓		本公司為資訊服務業面臨之潛在風險：環境變遷中，極端氣候變化可能造成資源短缺、成本	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	
險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？			增加等等風險，為減緩與適應氣候變遷，本公司供應產品均優先考慮綠色能源標章並宣導公司內部減少用電量、用水量並更換高效率設備來減少能源消耗及降低營運成本作業因應。	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		<p>本公司為資訊服務業，為善盡企業社會責任，仍致力推動節能減碳及溫室氣體減量策略如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.辦公室溫度未達28°C，不主動開啟。</li> <li>2.晚上下班時間屆時空調全面關閉。</li> <li>3.中午休息時間全面息燈。</li> <li>4.辦公室更換高效率LED節能燈具，較原燈具一年共節省1356度電，減少碳排放751.2KG</li> <li>5.推行無紙化作業：辦公室無紙化以節省紙張用量：一年約可節省80,000張A4紙用量</li> <li>6.配合國家節能減碳政策，全面推展節水、節能宣導，自來水節省用水109年度較108年節省65度節約水資源約65公噸</li> <li>7.推行垃圾分類，資源回收廢棄物-再利用。</li> </ol> <p>109年度資源回收量為1,680KG</p> <p>本公司制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，詳見本公司網站(www.jetwell.com.tw) 期能為環境永續發展盡一份心力。</p>	無重大差異。
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約制定相關之管理政策與程序？</p>	✓		<p>本公司參卓聯合國世界人權宣言，制定保障人權政策及具體管理方案，依循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。</p>	無重大差異。
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		<p>公司重視人才培訓，並遵守勞工相關法令，保障員工應有之權利，激勵所屬同仁，留住優秀人才，提升公司競爭力，每季定期績效考核，並訂定相關薪資獎金辦法，讓同仁之貢獻績效與獎金得以清楚連結。</p>	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？	✓		<p>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，設置安全衛生管理人員、作業主管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。</p>	無重大差異。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>公司每年定期或不定期辦理員工職前講習及在職教育，使確實符合企業社會責任之公司，提升員工專業技能、領導統御能力及職涯發展。為鼓勵同仁進修，公司針對同仁職涯發展訂有</p>	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	
			專業的培訓計畫及培育優秀管理與專業人才，更提供多樣化進修獎勵，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，促進同仁與其他企業之管理及專業經驗交流，鼓勵員工自我充實。	
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		本公司銷售及服務之商品遵守相關法規及準則，重視保護消費者權益政策，提供有效的客訴處理程序，置有免費客訴專線並於本公司網站:www.Jetwell.com.tw申訴管道及專人負責。	無重大差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		本公司採購管理辦法中規範供應商應依勞工安全衛生法及其他相關法令規定,確實辦理各安全衛生工作，並於本公司網:www.Jetwell.com.tw公告供應商行為規範包含道德規範及誠信經營、勞工權益與人權、勞工健全與安全、工作環境管理與保護相關規定，期以促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展目標，本公司每年對供應商均辦理評鑑，對涉有違反企業社會責任之供應商，本公司非必要性將不與往來。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司網站:www.Jetwell.com.tw 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。	本公司尚未編製企業社會責任報告書
六、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」，悉依該實務守則之內涵與相關規定辦理，並確實遵循，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。				
七、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，例認養高雄旗津海灘，協助員工參與淨灘、淨街、協辦高雄公益路跑健走活動剩餘經費捐贈弱勢兒童(主辦為6154順發)，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0800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。				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓		<p>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。</p> <p>無重大差異</p>
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	✓		<p>本公司「公司誠信經營守則」第6條訂定禁止提供或收受不正當利益及第5條規範配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施，定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，加強防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等訂定防範方案措施，建立相互監督制衡機制。</p> <p>無重大差異</p>
<p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	✓		<p>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。</p> <p>1. 員工到職時由人資單位說明公司履行企業社會責任方針及誠信經營政策並簽訂誠信道德承諾。</p> <p>2. 拍攝宣導短片，全員參與公司內部教育訓練宣導。</p> <p>3. 稽核人員定期查核制度遵循情形，以確保誠信經營之落實。</p> <p>4. 定期於董事會報告執行情形。</p> <p>無重大差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p>	✓		<p>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。本公司採購管理辦法中規範供應商應依相關法令規定，確實辦理並於本公司網站投資人及利害關係人專區，公告供應商行為規範包含道德規範及誠信經營、勞工權益與人權、勞工健全與安全、工作環境管理與保護相關規定，期以促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展目標</p> <p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		本公司兼職單位將由總經理室負責推動，由其規劃制定防範不誠信行為相關作業及監督，管理部推動執行，並每年定期二次向董事會報告誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。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。如發現有違反規定時得向內部稽核主管以電話、mail 等溝通管道申訴檢舉，對於檢舉人身分及內容確實保密。	無重大差異
(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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		本公司已訂定相關「會計制度」及「內部控制制度」，內部稽核人員依風險排定年度稽核計畫並據以執行各項查核作業，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？	✓		本公司於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。109年度，宣導落實誠信經營宣導課程員工239人時數717時、反貪腐宣導課程，員工235人時數705時。供應商行為規範內部宣導，員工93人時數279時。本公司推行全體員工簽署「員工廉潔保證承諾書」，截至110年3月31日止已取得「員工廉潔保證承諾書」累計513份。依本公司「誠信經營守則」每年定期二次於董事會報告。	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、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		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	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	
			保密，為鼓勵員工呈報違法情事，公司依據相關之流程或機制，盡全力保護呈報者隱私並予以妥善保密。
(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」對於檢舉人身分及檢舉內容將確實保密，善盡保密及保護之責任，以防檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。
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104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。
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。			
(四)誠信經營推動成效 為強化誠實經營及道德觀念，落實誠信正直價值觀念，強化公司治理及風險管控，並建立誠信之企業文化，本公司109年度相關教育訓練有，宣導落實誠信經營宣導課程員工239人時數717時、反貪腐宣導課程，員工235人時數705時。供應商行為規範內部宣導，員工93人時數279時。本公司推行全體員工簽署「員工廉潔保證承諾書」，截至110年3月31日止已取得「員工廉潔保證承諾書」累計513份。依本公司「誠信經營守則」每年定期於董事會報告。最近報告日期為109年12月7日及110年5月10日。公司已明定具體作法與防範不誠信行為，其履行情形詳本公司網站投資人及利害關係人專區。			
(五)各類別利害關係人關注議題 本公司重視各類別利害關係人之關注議題及溝通管道建立，109年度與各利害關係人溝通情形報告，已於109年12月9日提報董事會，詳本公司網站投資人及利害關係人專區。			
(六)營運目標與智財管理計畫執行 本公司重視營運目標與智財管理，以PDCA管理循環，思考建立智慧財產管理制度，以強化公司治理，進而使企業得以永續經營，執行情形已於110年03月15日提報董事會，詳本公司網站投資人及利害關係人專區。 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)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情事。

(九)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

本公司由管理部主導主管機關之法令及解釋函令之辦理，公司治理主管將於 110 年董事會任用，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。

## 陸、重要決議

- 一、與本次發行有關之決議文：請參閱附件四。
- 二、公司章程(含新舊條文對照表)：請參閱附件五。
- 三、盈餘分配表：請參閱附件六。

# 附件一

# 大綜電腦系統股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：110 年 03 月 15 日

- 本公司民國 109 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
  - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
  - 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
  - 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
  - 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日註<sup>2</sup>的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
  - 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
  - 七、本聲明書業經本公司民國110年03月15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

## 附件二

## 承銷商總結意見

大綜電腦系統股份有限公司(以下簡稱大綜公司或該公司)本次為辦理公開募集現金增資發行普通股 5,000 仟股，每股面額新台幣壹拾元，發行總金額為新台幣 50,000 仟元，依法向金融監督管理委員會提出申報。業經本承銷商採用必要之輔導及評估程序，包括實地了解大綜公司之營運狀況，與公司董事、經理人及其他相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證及比較分析相關資料等，予以審慎評估。特依金融監督管理委員會「發行人募集與發行有價證券處理準則」及中華民國證券商業同業公會「發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告應行記載事項要點」及「證券承銷商受託辦理發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告之評估查核程序」規定，出具本承銷商總結意見。

依本承銷商之意見，大綜公司本次募集與發行有價證券符合「發行人募集與發行有價證券處理準則」及相關法令之規定，暨其計畫具可行性及必要性，其資金用途、進度及預計可能產生效益亦具合理性。

國票綜合證券股份有限公司



負 責 人：洪 三 雄



承銷部門主管：劉 淑 方



## 附件三

## 律師法律意見書

大綜電腦系統股份有限公司本次為募集與發行普通股 5,000,000 股，每股面額新臺幣壹拾元，總金額新臺幣 50,000,000 元，向金融監督管理委員會提出申報。經本律師採取必要審核程序，包括實地瞭解，與公司董事、經理人及相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證公司議事錄、重要契約及其他相關文件、資料，並參酌相關專家之意見等。特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本律師法律意見書。

依本律師意見，大綜電腦系統股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之法律事項檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響有價證券募集與發行之情事。

此致

大綜電腦系統股份有限公司

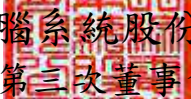
群正國際法律事務所

吳曉維律師

中華民國 110 年 6 月 22 日



## 附件四

  
大綜電腦系統股份有限公司  
一一〇年度第三次董事會議事錄-節錄版

- 一、會議時間：中華民國 一一〇 年 六 月 十 日 星期四 上午九點四十二分整
- 二、會議地點：高雄市民族一路1163號高雄辦公大樓三樓會議室
- 三、出席董事：親自出席：李志忠、陳智儒、曾振順  
視訊參加：謝茂川、杜書全、李宗熹、余英裕
- 四、列席：親自出席：財會主管洪明和經理  
視訊參加：資誠聯合會計師事務所 廖阿甚會計師、陳宥傑經理、稽核主管黃子芹副理、管理部顏文宗副理
- 五、主席：李志忠 記錄：林泳
- 六、主席報告：本次會議出席人員已達法定人數，宣佈開會。
- 七、報告承認及討論事項：  
報告事項：(略)  
討論事項：  
(第一案~第三案：略)

第 四 案

案 由：本公司擬辦理 110 年度現金增資發行新股，提請 討論。

說 明：(一)發行目的：本公司為償還銀行借款，預計募集新台幣 210,000 仟元。

(二)發行金額：

1. 現金增資：擬以現金增資發行普通股計 5,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，發行價格擬依「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第 6 條規定辦理，目前暫訂之發行價格每股新台幣 42 元，預計募集金額為新台幣 210,000 仟元，實際發行價格與募集金額俟呈奉主管機關申報生效後，擬授權董事長洽承銷商依當時市場狀況及相關法令規定共同議定之。

(三)發行條件：

1. 現金增資：

- (1)本次現金增資發行新股依公司法第二六七條規定，保留新股總額中 15%之部分供本公司及其從屬公司員工認購，員工認股辦法擬授權董事長核定之，並依證券交易法第 28 條之 1 規定，提撥增資發行新股之 10%，採公開申購方式對外公開承銷。其餘 75%由原股東按增資認股基準日股東名簿記載之股東持股比例認購，其認購不足一股之畸零股，由股東自停止過戶起五日內至本公司股務代理機構辦理拼湊一整股認購。原股東、本公司及其從屬公司員工放棄認股之股份或拼湊不足一股之畸零股部份，擬授權董事長洽特定人按發行價格認購之。
- (2)本次現金增資於呈奉主管機關申報生效後，授權董事長另訂認股基準日、增資基準日及辦理與本增資相關事宜。
- (3)本次現金增資發行新股其權利義務與原已發行普通股股份相同。
- (4)本次現金增資發行新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，其差額將以減少償還銀行借款因應；惟若募集資金增加時，超過部分將作為償還銀行借款或充實營運資金之用。

(5) 實際每仟股可認配發股數/金額，依除權基準日實際已發行且流通在外股數計算之。

(6) 為配合本次現金增資相關發行事宜，擬授權董事長代表本公司簽署一切有關辦理現金增資之契約及文件，並代表本公司辦理相關發行事宜。

(四) 本次辦理現金增資發行新股之資金運用計畫、預計進度及預計可能產生效益，請參閱議程附件六。

(五) 本案業經審計委員會審查通過，依法請董事會決議，敬請 決議。

決議：經主席徵詢全體出席董事意見，均無異議照案通過，並依法於公開資訊觀測站發布重訊公告。

(以下略)

八、臨時動議：無

九、散會(時間上午九時五十五分)

經主席徵詢全體出席董事/獨立董事均無異議，通過散會。

主席：李志忠



記錄：林 泳



## 附件五



# 大綜電腦系統股份有限公司

## 公司章程

### 第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為大綜電腦系統股份有限公司。

本公司英文名稱為：JETWELL COMPUTER CO., LTD.

第二條：本公司所營事業如左：

- 1、CC01110 電腦及週邊設備製造業
- 2、CC01120 資料儲存媒體製造及複製業
- 3、CB01020 事務機器製造業
- 4、E604010 機械安裝業
- 5、E605010 電腦設備安裝業
- 6、E701011 電信工程業
- 7、I301010 資訊軟體服務業
- 8、F118010 資訊軟體批發業
- 9、E601020 電器安裝業
- 10、F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
- 11、F113020 電器批發業
- 12、F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- 13、F113070 電信器材批發業
- 14、F113110 電池批發業
- 15、F116010 照相器材批發業
- 16、F119010 電子材料批發業
- 17、F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
- 18、F213010 電器零售業
- 19、F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- 20、F216010 照相器材零售業
- 21、F218010 資訊軟體零售業
- 22、F219010 電子材料零售業
- 23、F401010 國際貿易業
- 24、I103060 管理顧問業
- 25、I301020 資料處理服務業
- 26、F113030 精密儀器批發業
- 27、F213040 精密儀器零售業
- 28、JE01010 租賃業
- 29、F401021 電信管制射頻器材輸入業
- 30、EZ05010 儀器、儀表安裝工程業
- 31、I301030 電子資訊供應服務業

- 32、E701020 衛星電視 KU 頻道、C 頻道器材安裝業
- 33、E701030 電信管制射頻器材裝設工程業
- 34、F213060 電信器材零售業
- 35、E701040 簡易電信設備安裝業
- 36、F114060 船舶及其零件批發業
- 37、F601010 智慧財產權業
- 38、F301010 百貨公司業
- 39、F399010 便利商店業
- 40、F399040 無店面零售業
- 41、I401010 一般廣告服務業
- 42、IZ99990 其他工商服務業
- 43、IZ12010 人力派遣業
- 44、D101060 再生能源自用發電設備業
- 45、D401010 熱能供應業
- 46、E601010 電器承裝業
- 47、E603010 電纜安裝工程業
- 48、E603040 消防安全設備安裝工程業
- 49、E603050 自動控制設備工程業
- 50、E606010 用電設備檢驗維護業
- 51、E607010 太陽熱能設備安裝工程業
- 52、F113100 污染防治設備批發業
- 53、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第三條：本公司設總公司於高雄市，必要時經董事會決議得在國內外設立分公司。

第四條：本公司之公告方法，依照公司法第二十八條規定辦理。

## 第二章 股 份

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。

第六條：本公司發行之股份，採無實體發行，應洽證券集中保管事業機構登錄。

第七條：股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之。

第七條之一：本公司依公司法規定收買之股份，轉讓之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

本公司依公司法規定員工認股權憑證發給對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

本公司依公司法規定承購發行新股之員工，得包括符合一定條件之

控制或從屬公司員工。

本公司依公司法規定發行限制員工權利新股之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

### 第三章 股東會

第八條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內召開；臨時會於必要時依法召集之。

第九條：股東因故不能出席股東會時，有關委託書之使用，悉依證券主管機關頒訂之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」辦理。

第十條：本公司股東每普通股有一表決權，但受限制或依公司法規定無表決權者，不在此限。

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。

第十二條：董事長為股東會主席，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。

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。

### 第四章 董事及審計委員會

第十四條：本公司設董事五人至九人，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任之，任期三年，連選得連任。選任後得就其於任職期間內，執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，購買後提最近一次董事會報告。

第十四條之一：依第十四條所訂董事名額中，獨立董事不少於三人。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、獨立性之認定、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關相關規定辦理之。

本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會。審計委員會由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長，其職權行使及相關事項悉依相關法令辦理。

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，互推一人為董事長，董事長對外代表公司。

第十六條：董事會開會時，董事應親自出席，董事請假得委託由其他董事代理出席，並出具委託書列舉召集事由之授權範圍，以受一人之委託為限。

第十七條：董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價

值，得依照同業通常之水準議定之。

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，以視訊畫面會議參與會議者，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。緊急情事，得隨時召集之。

前項召集通知應載明事由得以書面、電子或傳真方式為之。

第十八條之一：董事會之議事，應作成議事錄，由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內，將議事錄分送各董事。

前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

第十八條之二：（刪除）

第十九條：本公司設置薪酬委員會。薪酬委員會之人數、任期、職權、議事規則及行使職權時公司應提供之資源等事項，依據薪酬委員會組織規程之規定。

第二十條：本公司得視業務上之必要對外轉投資，其投資總額得不受公司法第十三條有關轉投資之額度限制。

## 第五章 經 理 人

第廿一條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

## 第六章 會 計

第廿二條：本公司應於每會計年度終了，董事會應編造具營業報告書、財務報表、盈餘分派或虧損彌補之議案，並依法定程序提請股東常會承認。

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。

本公司董事會三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

第廿三條之一：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控制或從屬公司員工。

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酬勞前之利益。

員工酬勞及董事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。

### 第七章 附 則

第廿四條：本章程未訂事項，悉依公司法及有關法令規定辦理。

第廿五條：本公司得為同業間對外保證。

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
第二次修訂於民國	八十五	年	十一	月	二十四	日
第三次修訂於民國	八十七	年	六	月	十五	日
第四次修訂於民國	八十八	年	四	月	十五	日
第五次修訂於民國	八十九	年	七	月	三十	日
第六次修訂於民國	八十九	年	十二	月	五	日
第七次修訂於民國	九十	年	九	月	一	日
第八次修正於民國	九十一	年	五	月	三十一	日
第九次修正於民國	九十二	年	六	月	二十七	日
第十次修正於民國	九十三	年	六	月	三十	日
第十一次修正於民國	九十四	年	六	月	廿四	日
第十二次修正於民國	九十五	年	六	月	二十九	日
第十三次修正於民國	九十六	年	六	月	二十九	日
第十四次修正於民國	九十八	年	六	月	三十	日
第十五次修正於民國	九十九	年	六	月	廿五	日
第十六次修正於民國	一〇〇	年	六	月	廿一	日
第十七次修正於民國	一〇一	年	六	月	十五	日
第十八次修正於民國	一〇二	年	六	月	廿八	日
第十九次修正於民國	一〇四	年	六	月	十三	日
第二十次修正於民國	一〇五	年	六	月	十三	日
第二十一次修正於民國	一〇七	年	六	月	二十八	日
第二十二次修正於民國	一〇八	年	六	月	十八	日
第二十三次修正於民國	一〇九	年	六	月	十	日

大綜電腦系統股份有限公司

董事長：李 志





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

109.06.10

修訂後條文	修訂前條文	說明
<p>第二條：本公司所營事業如左：            1、CC01110 電腦及週邊設備製造業            2、CC01120 資料儲存媒體製造及複製業            (3、- 40、略)            41、I401010 一般廣告服務業            42、IZ99990 其他工商服務業            43、IZ12010 人力派遣業            44、D101060 再生能源自用發電設備業            45、D401010 熱能供應業            46、E601010 電器承裝業            47、E603010 電纜安裝工程業            48、E603040 消防安全設備安裝工程業            49、E603050 自動控制設備工程業            50、E606010 用電設備檢驗維護業            51、E607010 太陽熱能設備安裝工程業            52、F113100 污染防治設備批            53、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p>	<p>第二條：本公司所營事業如左：            1、CC01110 電腦及週邊設備製造業            2、CC01120 資料儲存媒體製造及複製業            (3、- 40、略)            41、I401010 一般廣告服務業            42、IZ99990 其他工商服務業            43、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p>	<p>增列公司所營項目 43-52            原 43 改為 53</p>
<p>第廿六條：            本章程訂立於中華民國八十年十月五日            (略)            第二十二次修正於民國一〇八年 六月十八日            第二十三次修正於民國一〇九年 六月 十 日</p>	<p>第廿六條：            本章程訂立於中華民國八十年十月五日            (略)            第二十二次修正於民國一〇八年 六月十八日</p>	<p>增列修訂日期</p>

## 附件六



大綜電腦系統股份有限公司

一〇九年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		\$ 138,463,559
本年度稅後純益	113,838,599	
減：其他綜合損益	(4,391,170)	
確定福利計劃再衡量數		
	109,447,429	
減：提列法定盈餘公積	(10,944,743)	
減：提列特別盈餘公積	( 807,232)	97,695,454
可供分配盈餘		236,159,013
分配項目：		
減：股東現金紅利每股 2.1 元		(71,412,808)
期末未分配盈餘		164,746,205

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 109 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



## 附件七

# 大綜電腦系統股份有限公司

## 110 年度現金增資發行新股承銷價格計算書

### 壹、承銷總股數說明

- 一、大綜電腦系統股份有限公司(以下簡稱大綜公司或該公司)額定資本額為新台幣(以下幣值相同)420,000,000 元整，採分次發行；目前實收資本額為 340,060,990 元，已發行普通股計 34,006,099 股，每股面額壹拾元。該公司經 110 年 6 月 10 日董事會決議通過辦理現金增資發行新股 5,000,000 股，每股面額壹拾元，總金額 50,000,000 元整，增資後實收資本額為 390,060,990 元。
- 二、本次現金增資依公司法第 267 條規定保留 15%，計 750,000 股供該公司員工認購，另依證券交易法第 28-1 條規定提撥 10%，計 500,000 股委託證券承銷商辦理對外公開承銷；其餘 75%，計 3,750,000 股由原股東按認股基準日之股東名簿所載持股比例認購，認購不足一股之畸零股，自停止過戶日起五日內由股東自行拼湊。原股東及員工放棄認購之股份或拼湊不足一股之畸零股部分，授權該公司董事長洽特定人按發行價格認購之。
- 三、本次現金增資發行新股採公開申購方式發行，原股東、員工及公開申購部分均採同一價格認購。
- 四、本次現金增資發行新股，其權利義務與原已發行普通股股份相同。

### 貳、該公司最近期及最近三年度財務資料

#### 一、最近三年度每股稅後純益及每股股利

單位：新台幣元

年度	項目	每股稅後純益		股利分派		合計
		追溯調整前	追溯調整後	現金股利	無償配股	
				盈餘分配	盈餘配股	
107 年(108 年度分配)		2.88	2.88	1.70	-	1.70
108 年(109 年度分配)		3.36	3.36	2.10	-	2.10
109 年(110 年度分配)		3.35	3.34	2.10	-	2.10

資料來源：該公司各年度經會計師查核簽證之財務報告

註：109 年度之盈餘分配案業經 110 年 3 月 15 日董事會決議。

#### 二、該公司 110 年 3 月 31 日每股淨值

說明	金額
110 年 3 月 31 日歸屬於母公司業主之權益	682,900 仟元
110 年 3 月 31 日流通在外股數	34,006 仟股
110 年 3 月 31 日每股淨值	20.08 元

資料來源：該公司 110 年第一季經會計師核閱之財務報告

### 三、最近期及最近三年度財務資料

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年 3 月 31 日
		流動資產	1,197,106	1,204,214	1,618,806
不動產、廠房及設備		59,130	177,298	333,749	332,744
無形資產		247	89	32	20
其他資產		83,122	68,312	99,135	87,376
資產總額		1,339,605	1,449,913	2,051,722	2,195,522
流動負債	分配前	718,118	773,253	1,319,471	1,491,649
	分配後	775,928	844,666	1,390,884	-
非流動負債		10,334	9,436	27,799	20,973
負債總額	分配前	728,452	782,689	1,347,270	1,512,622
	分配後	786,262	854,102	1,418,683	-
權益總額	分配前	611,153	667,224	704,452	682,900
	分配後	553,343	595,811	633,039	-

資料來源：該公司各期經會計師查核簽證或核閱之財務報告  
 註：109年度盈餘分配案已於110年3月15日經董事會決議。

#### (二)簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年 3 月 31 日
		營業收入	2,902,006	3,184,717	2,580,942
營業毛利		357,098	427,926	429,738	138,848
營業損益		105,257	148,548	126,885	64,328
營業外收入及支出		12,875	(7,894)	10,560	(1,488)
稅前淨利		118,132	140,654	137,445	62,840
本期淨利		93,655	114,419	113,839	50,117
每股盈餘(元)		2.88	3.36	3.35	1.47

資料來源：該公司各期經會計師查核簽證或核閱之財務報告

## 參、承銷參考價格之計算及說明

### 一、承銷價格計算之參考因素

以該公司普通股在櫃檯買賣中心截至110年7月23日止之最近前一個營業日(即110年7月22日)、前三個營業日(即110年7月20日至110年7月22日)、前五個營業日(即110年7月16日至110年7月22日)之收盤價,擇一計算之普通股收盤價扣除除息後之簡單算術平均數,作為計算本次現金增資發行新股之參考價格。

### 二、參考價格計算之說明

以110年7月23日為基準日往前計算,該公司前一、三及五個營業日之普通股收盤價簡單算數平均數(除息後)分別為54.00元、53.17元及53.18元,擇前一個營業日之收盤價簡單算數平均54.00元,作為本次現金增資之參考價格。

三、本次現金增資發行新股,經主辦承銷商國票綜合證券股份有限公司考量市場整體情形,並參考最近期股價走勢及該公司之經營績效及未來展望,而與該公司議定發行價格為每股新台幣47元溢價發行,為前述參考價格之87.04%,其承銷價格符合「承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第六條之規定。

發行公司：大綜電腦系統股份有限公司



董事長：李志忠



中 華 民 國 1 1 0 年 7 月 23 日  
(僅供大綜電腦系統股份有限公司110年度現金增資發行新股承銷價格計算書使用)

證券承銷商：國票綜合證券股份有限公司



負責人：洪三雄



中 華 民 國 1 1 0 年 7 月 23 日  
(僅供大綜電腦系統股份有限公司110年度現金增資發行新股價格計算書使用)

## 附件八

股票代碼：3147

台灣證券交易所網址

<http://www.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

大綜電腦系統股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國 108 年度及 107 年度

地址：高雄市左營區民族一路 1163 號

電話：(07)345-8011

大綜電腦系統股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國 108 年度及 107 年度  
(股票代碼 3147)

公司地址：高雄市左營區民族一路 1163 號

電 話：(07)345-8011

大綜電腦系統股份有限公司及子公司  
民國 108 年度及 107 年度合併財務報告暨會計師查核報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	聲明書	4
四、	會計師查核報告	5 ~ 9
五、	合併資產負債表	10 ~ 11
六、	合併綜合損益表	12
七、	合併權益變動表	13
八、	合併現金流量表	14 ~ 15
九、	合併財務報表附註	16 ~ 57
	(一) 公司沿革	16
	(二) 通過財務報告之日期及程序	16
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16 ~ 18
	(四) 重大會計政策之彙總說明	18 ~ 26
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27
	(六) 重要會計項目之說明	27 ~ 46
	(七) 關係人交易	46 ~ 47
	(八) 質押之資產	48

項	目	頁	次
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	48 ~ 49	
(十)	重大之災害損失	49	
(十一)	重大之期後事項	49	
(十二)	其他	49 ~ 54	
(十三)	附註揭露事項	54 ~ 55	
	1. 重大交易事項相關資訊	54	
	2. 轉投資事業相關資訊	54	
	3. 大陸投資資訊	55	
(十四)	部門資訊	55 ~ 57	

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 108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至 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



中華民國 109 年 3 月 27 日



資誠

會計師查核報告

(109)財審報字第 19004642 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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 108 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、(二十九)。

大綜集團之商品銷售合約收入型態區分為一般商品買賣及專案兩類，收入交易類型請參閱合併財務報表附註六、(二十)。一般商品買賣於所承諾之商品移轉予客戶而滿足履約義務時即認列收入；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，則大綜集團仍對所承諾商品保留控制之重大風險，故此類交易應依約定完成施工或安裝並滿足履約義務始認列收入。由於專案交易認列收入之流程通常涉及以人工確認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滿足履約義務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商品銷售合約收入，確認區分商品銷售合約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. 抽核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 108 年 12 月 31 日應收帳款淨額為新台幣 547,268 仟元(已扣除備抵損失新台幣 4,558 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、(八)及四、(九)；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)。

大綜集團對於衡量預期信用損失之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。管理階層對備抵損失之提列，係先進行個別評估減損，再以群組評估提列。由於必須運用判斷辨認影響應收帳款未來可回收性之因素，並同時考量貨幣時間價值及未來經濟狀況預測之合理性且可佐證資訊。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損失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減損之客觀證據。
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. 驗收應收帳款帳齡之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
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。

#### **其他事項 – 提及其他會計師之查核**

如合併財務報表附註六、(六)所述，大綜集團民國 108 年度及 107 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 108 年度及 107 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 609 仟元及 559 仟元，截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，其投資餘額分別為新台幣 3,885 仟元及 3,963 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 108 年度及 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

#### **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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

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舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報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）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大綜集團民國 108 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



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 9 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108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日		107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)	\$ 43,065	3	\$ 42,533	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(二)及八				
	動		328,980	23	191,991	14
1150	應收票據淨額	六(三)	42,756	3	16,240	1
1170	應收帳款淨額	五、六(三)及七	547,268	38	774,890	58
1200	其他應收款		3,482	-	1,223	-
1220	本期所得稅資產		661	-	-	-
130X	存貨	六(四)	222,314	15	156,788	12
1410	預付款項	六(五)	14,599	1	13,404	1
1479	其他流動資產—其他		1,089	-	37	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,204,214</u>	<u>83</u>	<u>1,197,106</u>	<u>89</u>
<b>非流動資產</b>						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(二)及八				
	流動		2,452	-	30,387	2
1550	採用權益法之投資	六(六)	3,885	-	3,963	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	173,988	12	55,755	4
1755	使用權資產	六(八)	11,142	1	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)	3,310	-	3,375	-
1780	無形資產		89	-	247	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)	10,531	1	6,249	1
1920	存出保證金	八	38,807	3	32,683	3
1975	淨確定福利資產—非流動	六(十四)	373	-	-	-
1990	其他非流動資產—其他	九	1,122	-	9,840	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>245,699</u>	<u>17</u>	<u>142,499</u>	<u>11</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 1,449,913</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,339,605</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108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	六(十)及八	\$ 198,389	14	\$ 103,593	8
2110	應付短期票券	六(十一)	9,999	1	-	-
2130	合約負債—流動	六(二十)	169,036	12	77,256	6
2150	應付票據		460	-	705	-
2160	應付票據—關係人	七	-	-	13,835	1
2170	應付帳款		190,824	13	314,743	23
2180	應付帳款—關係人	七	56,837	4	70,761	5
2200	其他應付款	六(十二)	115,187	8	102,433	8
2230	本期所得稅負債	六(二十六)	18,949	1	17,591	1
2250	負債準備—流動	六(十六)	266	-	591	-
2280	租賃負債—流動	六(八)	5,719	-	-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)(二十九)				
		及八	6,009	-	14,601	1
2399	其他流動負債—其他		1,578	-	2,009	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>773,253</u>	<u>53</u>	<u>718,118</u>	<u>53</u>
<b>非流動負債</b>						
2540	長期借款	六(十三)(二十九)				
		及八	-	-	5,841	1
2550	負債準備—非流動	六(十六)	203	-	439	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)	-	-	189	-
2580	租賃負債—非流動	六(八)	5,561	1	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十四)	3,672	-	3,865	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>9,436</u>	<u>1</u>	<u>10,334</u>	<u>1</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>782,689</u>	<u>54</u>	<u>728,452</u>	<u>54</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(十七)	340,061	24	340,061	25
<b>資本公積</b>						
3200	資本公積	六(十五)(十八)	46,871	3	47,054	4
<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	六(十九)	58,885	4	49,519	4
3350	未分配盈餘		222,286	15	174,163	13
<b>其他權益</b>						
3400	其他權益		(879)	-	356	-
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>667,224</u>	<u>46</u>	<u>611,153</u>	<u>46</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>	九	<u>\$ 1,449,913</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,339,605</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108年及107年12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	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 3,184,717	100	\$ 2,902,006	100
5000 營業成本	六(四)(二十四) (二十五)及七	( 2,756,791)	( 86)	( 2,544,908)	( 88)
5900 營業毛利		427,926	14	357,098	12
營業費用	六(二十四) (二十五)				
6100 推銷費用		( 235,636)	( 7)	( 207,842)	( 7)
6200 管理費用		( 45,732)	( 2)	( 42,410)	( 1)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	1,990	-	1,589	-
6000 營業費用合計		( 279,378)	( 9)	( 251,841)	( 8)
6900 營業利益		148,548	5	105,257	4
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十一)	10,876	-	12,783	-
7020 其他利益及損失	六(二十二)	( 10,314)	-	3,204	-
7050 財務成本	六(八)(二十三)	( 9,065)	-	( 3,671)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)	609	-	559	-
7000 營業外收入及支出合計		( 7,894)	-	12,875	-
7900 稅前淨利		140,654	5	118,132	4
7950 所得稅費用	六(二十六)	( 26,235)	( 1)	( 24,477)	( 1)
8200 本期淨利		\$ 114,419	4	\$ 93,655	3
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)	\$ 880	-	(\$ 682)	-
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		( 1,544)	-	869	-
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十六)	309	-	( 176)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 355)	-	\$ 11	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 114,064	4	\$ 93,666	3
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 114,419	4	\$ 93,655	3
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 114,064	4	\$ 93,666	3
每股盈餘	六(二十七)				
9750 基本		\$ 3.36		\$ 2.88	
9850 稀釋		\$ 3.36		\$ 2.88	

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



大綜電腦系統工程股份有限公司及子公司

民國108年12月31日

單位：新台幣千元

	歸屬於本公司業主之權益									
	資本	溢價	受贈資產	採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	員工認股權	法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	合計	
107 年 度										
107年1月1日餘額	\$ 300,051	\$ 4,000	\$ 27	\$ 183	\$ -	\$ 43,556	\$ 129,160	(\$ 337)	\$ 476,640	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	93,655	-	93,655	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(682)	693	11	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	92,973	693	93,666	
106 年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	5,963	(5,963)	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	(42,007)	-	(42,007)	
股份基礎給付交易	-	-	-	-	3,265	-	-	-	3,265	
現金增資	40,010	42,844	-	-	(3,265)	-	-	-	79,589	
107年12月31日餘額	\$ 340,061	\$ 46,844	\$ 27	\$ 183	\$ -	\$ 49,519	\$ 174,163	\$ 356	\$ 611,153	
108 年 度										
108年1月1日餘額	\$ 340,061	\$ 46,844	\$ 27	\$ 183	\$ -	\$ 49,519	\$ 174,163	\$ 356	\$ 611,153	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	114,419	-	114,419	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	880	(1,235)	(355)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	115,299	(1,235)	114,064	
107 年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	9,366	(9,366)	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	(57,810)	-	(57,810)	
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	-	-	-	(183)	-	-	-	-	(183)	
108年12月31日餘額	\$ 340,061	\$ 46,844	\$ 27	\$ -	\$ -	\$ 58,885	\$ 222,286	(\$ 879)	\$ 667,224	

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108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	108 年 度	107 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 140,654	\$ 118,132
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	( 1,990 )	1,589
折舊費用	六 (七)(八)(九)(二 十四)	9,400	2,196
攤銷費用	六(二十四)	158	126
股份基礎給付酬勞成本	六(十五)	-	3,265
利息費用	六(二十三)	9,065	3,671
利息收入	六(二十一)	( 7,752 )	( 3,852 )
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	( 609 )	( 559 )
處分不動產、廠房及設備損失(利益)		47	( 93 )
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		( 26,516 )	12,070
應收帳款		229,657	( 207,357 )
應收帳款—關係人		-	( 446 )
其他應收款		( 2,259 )	2,682
存貨		( 65,526 )	( 9,551 )
預付款項		( 1,195 )	( 7,030 )
其他流動資產—其他		( 1,052 )	627
淨確定福利資產—非流動		( 373 )	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		91,780	7,183
應付票據		( 245 )	( 2,105 )
應付票據—關係人		( 13,835 )	13,835
應付帳款		( 123,919 )	51,164
應付帳款—關係人		( 13,924 )	( 25,681 )
其他應付款		12,754	23,352
負債準備—流動		( 325 )	( 3,101 )
其他流動負債—其他		( 431 )	1,113
負債準備—非流動		( 236 )	( 627 )
淨確定福利負債—非流動		687	328
營運產生之現金流入(流出)		234,015	( 19,069 )
收取之利息		7,752	3,852
收取之股利	六(六)	504	826
支付之利息		( 9,065 )	( 3,671 )
支付之所得稅		( 29,694 )	( 16,318 )
營業活動之淨現金流入(流出)		203,512	( 34,380 )

(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108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

附註      108 年 度      107 年 度

投資活動之現金流量

按攤銷後成本衡量之金融資產—流動增加		(\$ 136,989)	(\$ 78,305)
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動減少			
(增加)		27,935	( 9,071)
取得不動產、廠房及設備	六(七)	( 111,820)	( 4,136)
處分不動產、廠房及設備價款		37	167
取得無形資產		-	( 144)
存出保證金增加		( 71,624)	( 83,152)
存出保證金減少		65,500	89,792
其他非流動資產—其他增加		( 1,122)	( 9,840)
投資活動之淨現金流出		( 228,083)	( 94,689)

籌資活動之現金流量

短期借款增加	六(三十)	2,569,677	1,709,304
短期借款減少	六(三十)	( 2,474,400)	( 1,621,853)
應付短期票券增加	六(三十)	9,999	-
長期借款增加	六(三十)	61,300	5,746
長期借款減少	六(三十)	( 75,500)	-
租賃本金償還	六(三十)	( 5,860)	-
發放現金股利	六(十九)	( 57,810)	( 42,007)
現金增資	六(十七)	-	79,589
籌資活動之淨現金流入		27,406	130,779
匯率變動對現金及約當現金之影響		( 2,303)	362
本期現金及約當現金增加數		532	2,072
期初現金及約當現金餘額		42,533	40,461
期末現金及約當現金餘額		\$ 43,065	\$ 42,533

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 108 年度及 107 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業務等。

本公司股票自民國 107 年 5 月 29 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 109 年 3 月 16 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 108 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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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16號「租賃」	民國108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「所得稅務處理之不確定性」	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：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 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。

2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產及租賃負債均為\$7,878。
3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
  - (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
  - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
  - (3) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為\$2,101。
  - (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
4. 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其加權平均利率為 1.34%。
5. 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$	12,006
減：屬短期租賃之豁免	(	2,790)
未達租賃開始日之不可取消合約	(	915)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	\$	<u>8,301</u>
本集團初次適用日之增額借款利率		1.34%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$	<u>7,878</u>

(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 109 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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109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。

(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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111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。

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
			108年12月31日	107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	
	ZONE WANG SYSTEM CO., LTD.	電信電腦週邊設備買賣	100	-	註

註:本集團於民國 108 年 11 月新成立越南子公司-ZONG WANG SYSTEM CO., LTD. 並取得投資執照。越南當地政府法規規定,應於取得投資執照後三個月內投入資本,故本集團業已於民國 109 年 1 月匯出投資款。

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) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金

且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (九) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十) 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。

#### (十一) 出租人之租賃交易－營業租賃

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) 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。

### (十三) 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。

### (十四) 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
出租資產	2年
其他設備	5年~8年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六) 營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

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。

(十七) 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。

(十八) 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。

### (十九) 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。

### (二十) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減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程序於流通期間內認列利息費用於損益。

### (二十一) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

### (二十二) 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。

### (二十三) 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。

### (二十四) 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日收盤價。

## (二十五) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

## (二十六) 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。

### (二十七)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

### (二十八)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。

### (二十九)收入認列

#### 1. 商品銷售合約

本集團銷售電腦及其周邊產品等。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品依約定條件被交付予客戶，客戶對於產品之使用具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務時。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予客戶，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且客戶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. 服務合約

本集團提供資訊系統與設備維護及雲端應用等相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以時間基礎按直線法計算。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本集團已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本集團已提供之服務時則認列為合約負債。

### (三十)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：

### 應收帳款之預期信用損失

本集團之應收帳款按存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本集團於衡量預期信用損失時，必須運用判斷辨認影響應收帳款未來可回收性之因素，如：客戶營運狀況及歷史交易記錄等可能影響客戶付款能力之因素，同時考量貨幣時間價值及未來經濟狀況預測之合理性且可佐證資訊。前述判斷及考量因素均可能重大影響預期信用損失之衡量結果。

民國 108 年 12 月 31 日，本集團應收帳款之帳面金額為 \$547,268。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 531	\$ 256
支票存款及活期存款	42,534	37,805
定期存款	-	4,472
	<u>\$ 43,065</u>	<u>\$ 42,533</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. 現金及約當現金於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 \$325,736 及 \$222,378，因提供質押用途受限制，已重分類至按攤銷後成本衡量之金融資產，請參閱附註八之說明。

### (二)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
流動項目：		
受限制之銀行存款	\$ 323,434	\$ 191,991
三個月以上之定期存款	5,546	-
	<u>\$ 328,980</u>	<u>\$ 191,991</u>
非流動項目：		
受限制之銀行存款	\$ 2,302	\$ 30,387
三個月以上之定期存款	150	-
	<u>\$ 2,452</u>	<u>\$ 30,387</u>

1. 本集團按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之利息收入，請參閱附註六、(二十一)之說明。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$331,432 及\$222,378。
3. 上列資產提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請參閱附註十二、(二)。

(三) 應收票據及帳款淨額

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 42,756	\$ 16,240
應收帳款	\$ 551,826	\$ 781,762
減：備抵損失	( 4,558)	( 6,872)
	<u>\$ 547,268</u>	<u>\$ 774,890</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 42,756	\$ 524,186	\$ 16,240	\$ 740,407
30天內	-	12,588	-	18,142
31-90天	-	6,028	-	12,373
91-120天	-	937	-	1,156
121-360天	-	5,940	-	4,618
361天以上	-	2,147	-	5,066
	<u>\$ 42,756</u>	<u>\$ 551,826</u>	<u>\$ 16,240</u>	<u>\$ 781,762</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及應收帳款餘額為\$602,269。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$42,756 及\$16,240；最能代表本集團應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$547,268 及\$774,890。
4. 相關應收票據及應收帳款之信用風險資訊請參閱附註十二、(二)。

5. 本集團並未持有任何的擔保品。

(四) 存貨

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
商品存貨	\$ 236,350	\$ 171,553
減：備抵存貨跌價損失	( 14,036)	( 14,765)
	<u>\$ 222,314</u>	<u>\$ 156,788</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
已出售存貨成本	\$ 2,651,867	\$ 2,444,847
維修材料	68,717	63,386
(回升利益)跌價損失	( 693)	4,137
	<u>\$ 2,719,891</u>	<u>\$ 2,512,370</u>

本集團民國 108 年度認列存貨跌價回升利益，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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預付貨款	\$ 10,085	\$ 10,493
其他	4,514	2,911
	<u>\$ 14,599</u>	<u>\$ 13,404</u>

(六) 採用權益法之投資

1. 採權益法之投資明細如下：

	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
1月1日	\$	3,963	\$	4,230
採用權益法之投資損益份額		609		559
採用權益法之投資盈餘分派	(	504)	(	826)
採用權益法認列之資本公積變動數	(	183)		-
12月31日	<u>\$</u>	<u>3,885</u>	<u>\$</u>	<u>3,963</u>

	<u>108年12月31日</u>		<u>107年12月31日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>持股 比例</u>	<u>金 額</u>	<u>持股 比例</u>
智盟科技(股)公司(註)	<u>\$ 3,885</u>	20%	<u>\$ 3,963</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 108 年及 107 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 \$3,885 及 \$3,963。

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>108年度</u>	<u>107年度</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 609	\$ 559
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>\$ 609</u>	<u>\$ 559</u>

(七) 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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
土地	\$ 141,422	\$ 43,980
房屋及建築	31,142	9,349
電腦通訊設備	1,132	1,301
運輸設備	1,688	2,200
租賃改良	260	390
出租資產	447	1,293
其他設備	<u>1,223</u>	<u>568</u>
	177,314	59,081
累計減損-土地及建物	( 3,326)	( 3,326)
	<u>\$ 173,988</u>	<u>\$ 55,755</u>

2. 不動產、廠房及設備本期變動情形如下：

		108年度					
成	本	1月1日	增 添	處 分	移 轉	淨兌換差額	12月31日
土地		\$ 43,980	\$ 89,376	\$ -	\$8,066	\$ -	\$141,422
房屋及建築		18,300	21,161	-	1,774	-	41,235
電腦通訊設備		3,214	359	( 134)	-	( 1)	3,438
運輸設備		3,057	-	-	-	( 37)	3,020
租賃改良		1,751	-	-	-	-	1,751
出租資產		1,671	-	( 43)	-	-	1,628
其他設備		1,895	924	( 664)	-	( 2)	2,153
		<u>73,868</u>	<u>111,820</u>	<u>( 841)</u>	<u>9,840</u>	<u>( 40)</u>	<u>194,647</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
房屋及建築		(\$ 8,951)	(\$ 1,142)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 10,093)
電腦通訊設備		( 1,913)	( 463)	68	-	2	( 2,306)
運輸設備		( 857)	( 502)	-	-	27	( 1,332)
租賃改良		( 1,361)	( 130)	-	-	-	( 1,491)
出租資產		( 378)	( 828)	25	-	-	( 1,181)
其他設備		( 1,327)	( 268)	664	-	1	( 930)
		( 14,787)	( 3,333)	757	-	30	( 17,333)
累計減損-土地及建物		( 3,326)	-	-	-	-	( 3,326)
帳面價值		<u>\$ 55,755</u>	<u>\$ 108,487</u>	<u>(\$ 84)</u>	<u>\$9,840</u>	<u>(\$ 10)</u>	<u>\$173,988</u>
		107年度					
成	本	1月1日	增 添	處 分	淨兌換差額		12月31日
土地		\$ 43,980	\$ -	\$ -	\$ -		\$ 43,980
房屋及建築		18,882	-	( 582)	-		18,300
電腦通訊設備		3,023	558	( 363)	( 4)		3,214
運輸設備		1,773	1,779	( 474)	( 21)		3,057
租賃改良		1,650	101	-	-		1,751
出租資產		-	1,671	-	-		1,671
其他設備		1,969	27	( 86)	( 15)		1,895
		<u>71,277</u>	<u>4,136</u>	<u>( 1,505)</u>	<u>( 40)</u>		<u>73,868</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
房屋及建築		(\$ 8,967)	(\$ 566)	\$ 582	\$ -		(\$ 8,951)
電腦通訊設備		( 1,854)	( 357)	297	1		( 1,913)
運輸設備		( 1,058)	( 277)	466	12		( 857)
租賃改良		( 1,107)	( 254)	-	-		( 1,361)
出租資產		-	( 378)	-	-		( 378)
其他設備		( 1,127)	( 299)	86	13		( 1,327)
		( 14,113)	( 2,131)	1,431	26		( 14,787)
累計減損-土地及建物		( 3,326)	-	-	-		( 3,326)
帳面價值		<u>\$ 53,838</u>	<u>\$ 2,005</u>	<u>(\$ 74)</u>	<u>(\$ 14)</u>		<u>\$ 55,755</u>

上述不動產、廠房及設備之資產類別中，除出租資產係供租賃外，其餘皆為供本集團營運使用。

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 108 年度及 107 年度均無借款成本資本化之情事。

(八) 租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本集團租賃之標的資產包括建物及公務車，租賃合約之期間介於 0.25 年到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保及自行轉租、分租、轉借他人使用或將租賃權轉讓他人外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>108年度</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 5,442	\$ 2,503
運輸設備(公務車)	5,700	3,499
	<u>\$ 11,142</u>	<u>\$ 6,002</u>

3. 本集團於民國 108 年度使用權資產之增添為 \$9,392。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

<u>影響當期損益之項目</u>	<u>108年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ 262
屬短期租賃合約之費用	3,084

5. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為 \$9,206。

6. 截至民國 108 年 12 月 31 日止，租賃負債資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債－流動	\$ 5,719
租賃負債－非流動	5,561
	<u>\$ 11,280</u>

(九) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
<u>108年1月1日</u>			
成本	\$ 2,146	\$ 2,005	\$ 4,151
累計折舊	-	( 776)	( 776)
	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,229</u>	<u>\$ 3,375</u>
<u>108年</u>			
1月1日	\$ 2,146	\$ 1,229	\$ 3,375
折舊費用	-	( 65)	( 65)
12月31日	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,164</u>	<u>\$ 3,310</u>
<u>108年12月31日</u>			
成本	\$ 2,146	\$ 2,005	\$ 4,151
累計折舊	-	( 841)	( 841)
	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,164</u>	<u>\$ 3,310</u>
	土地	房屋及建築	合計
<u>107年1月1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>107年</u>			
1月1日	\$ 2,146	\$ 1,294	\$ 3,440
折舊費用	-	( 65)	( 65)
12月31日	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,229</u>	<u>\$ 3,375</u>
<u>107年12月31日</u>			
成本	\$ 2,146	\$ 2,005	\$ 4,151
累計折舊	-	( 776)	( 776)
	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,229</u>	<u>\$ 3,375</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	108年度	107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>\$ 89</u>	<u>\$ 88</u>

2. 民國 108 年及 107 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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
擔保借款	\$ 198,389	\$ 100,200
信用借款	-	3,393
	<u>\$ 198,389</u>	<u>\$ 103,593</u>
利率區間	<u>0.90%~5.10%</u>	<u>1.00%~6.10%</u>

1. 上列短期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

2. 本集團銀行借款認列於損益之利息費用，請參閱附註六、(二十三)之說明。

(十一) 應付短期票券

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 10,000	\$ -
減：未攤銷折價	( 1 )	-
	<u>\$ 9,999</u>	<u>\$ -</u>
發行利率	<u>1.30%</u>	<u>-</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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 78,160	\$ 67,213
應付費用	19,292	17,199
應付營業稅	17,735	17,781
其他	-	240
	<u>\$ 115,187</u>	<u>\$ 102,433</u>

### (十三) 長期借款

借款性質	借款期間及償還方式	108年12月31日	107年12月31日
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	\$ -	\$ 14,601
擔保借款	107/3/8~109/3/4		
	自撥款日起，利息按季計付，本金到期一次償還	6,009	5,841
		6,009	20,442
減：一年內到期部分		(6,009)	(14,601)
		\$ -	\$ 5,841
利率區間		2.99%	3.47%~3.54%

1. 上列長期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。
2. 本集團銀行借款認列於損益之利息費用，請參閱附註六、(二十三)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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 9,955)	(\$ 10,564)
計畫資產公允價值	10,328	9,489
淨確定福利資產(負債)	\$ 373	(\$ 1,075)

## (3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產(負債)
108年			
1月1日餘額	(\$ 10,564)	\$ 9,489	(\$ 1,075)
利息(費用)收入	( 106)	98	( 8)
	<u>( 10,670)</u>	<u>9,587</u>	<u>( 1,083)</u>
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)	-	326	326
財務假設變動影響數	( 679)	-	( 679)
經驗調整	1,394	-	1,394
	<u>715</u>	<u>326</u>	<u>1,041</u>
提撥退休基金	-	415	415
12月31日餘額	<u>(\$ 9,955)</u>	<u>\$ 10,328</u>	<u>\$ 373</u>
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
107年			
1月1日餘額	(\$ 9,746)	\$ 8,736	(\$ 1,010)
利息(費用)收入	( 121)	108	( 13)
	<u>( 9,867)</u>	<u>8,844</u>	<u>( 1,023)</u>
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)	-	240	240
財務假設變動影響數	( 546)	-	( 546)
經驗調整	( 151)	-	( 151)
	<u>( 697)</u>	<u>240</u>	<u>( 457)</u>
提撥退休基金	-	405	405
12月31日餘額	<u>(\$ 10,564)</u>	<u>\$ 9,489</u>	<u>(\$ 1,075)</u>

- (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 108 年及 107 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>108年度</u>	<u>107年度</u>
折現率	<u>0.71%</u>	<u>1.01%</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 2012 年臺灣壽險業經驗生命表。

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>
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 633)	\$ 688	\$ 663	(\$ 617)
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 692)	\$ 754	\$ 729	(\$ 676)

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 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$420。

- (7) 截至民國 108 年 12 月 31 日，該退休金計畫之加權平均存續期間為 13 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 108 年度及 107 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\$8,546 及\$7,498。

- 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。每位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 108 年度及 107 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,068 及\$958。
- 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 108 年度及 107 年度，本公司依該退休金辦法認列之退休金成本分別為\$721 及\$720，截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司帳列應付經理人退休金餘額分別為\$3,672 及\$2,790(表列「淨確定福利負債—非流動」)。

#### (十五)股份基礎給付

- 民國 107 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給付日	給與數量	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	107.5.15	600仟股	NA	立即既得

- 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給付日	股價	履約價格	預期		預期存續期間	股利	無風險利率	每單位公允價值
				波動率	波動率				
現金增資保留員工認購	107.5.15	24.92元	19元(註2)	29.67%	0.003年(註1)	-	0.20%	5.442元	

註 1：預期波動率係指股票價格於未來一段期間內波動之幅度，且係以該特定期間內股票價格報酬率之標準差估計而得。

註 2：係認購價格。

- 股份基礎給付交易產生之費用如下：

權益交割	108年度	107年度
現金增資保留員工認購	\$ -	\$ 3,265

#### (十六)負債準備

- 保固準備變動分析如下：

108年1月1日	本期		本期迴轉	108年12月31日
餘額	新增	使用	未使用金額	餘額
\$ 1,030	\$ -	(\$ 38)	(\$ 523)	\$ 469

負債準備分析如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
流動	\$ 266	\$ 591
非流動	203	439
	<u>\$ 469</u>	<u>\$ 1,030</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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
短於一年	\$ 266	\$ 591
1-2年	114	240
2-5年	89	199
	<u>\$ 469</u>	<u>\$ 1,030</u>

#### (十七)股本

- 截至民國 108 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\$340,061，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調節如下：(單位：仟股)

	<u>108年</u>	<u>107年</u>
1月1日	34,006	30,005
現金增資	-	4,001
12月31日	<u>34,006</u>	<u>34,006</u>

- 本公司於民國 107 年 4 月 2 日經董事會決議通過辦理初次上櫃前現金增資\$40,010，增資後實收資本額為\$340,061，分為 34,006 仟股，每股面額新台幣 10 元。該項增資案經金融監督管理委員會核准在案，並已辦理變更登記完竣。另，本公司因發行新股之相關支出\$3,000，表列資本公積減項。

#### (十八)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。

## (十九)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 108 年度及 107 年度認列為分配與業主之股利分別為\$57,810(每股新台幣 1.70 元)及\$42,007(每股新台幣 1.24 元)。民國 109 年 3 月 16 日經董事會提議對民國 108 年度之盈餘分派每普通股股利新台幣 2.1 元，股利總計\$71,413。

## (二十)營業收入

1. 本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要客戶合約及事業群：

	台灣		大陸		合計
	商品銷售合約	服務合約	商品銷售合約	服務合約	
<b>108年度</b>					
部門客戶合約收入	\$ 2,859,408	\$ 119,307	\$ 194,770	\$ 20,954	\$ 3,194,439
內部部門交易之收入	( 4,945)	-	( 4,777)	-	( 9,722)
外部客戶合約收入	<u>\$ 2,854,463</u>	<u>\$ 119,307</u>	<u>\$ 189,993</u>	<u>\$ 20,954</u>	<u>\$ 3,184,717</u>
收入認列時點					
於某一時點認列之收入	\$ 2,854,463	\$ -	\$ 189,993	\$ -	\$ 3,044,456
隨時間逐步認列之收入	-	119,307	-	20,954	140,261
	<u>\$ 2,854,463</u>	<u>\$ 119,307</u>	<u>\$ 189,993</u>	<u>\$ 20,954</u>	<u>\$ 3,184,717</u>
<b>107年度</b>					
部門客戶合約收入	\$ 2,669,471	\$ 115,087	\$ 115,683	\$ 11,331	\$ 2,911,572
內部部門交易之收入	( 9,389)	-	( 177)	-	( 9,566)
外部客戶合約收入	<u>\$ 2,660,082</u>	<u>\$ 115,087</u>	<u>\$ 115,506</u>	<u>\$ 11,331</u>	<u>\$ 2,902,006</u>
收入認列時點					
於某一時點認列之收入	\$ 2,660,082	\$ -	\$ 115,506	\$ -	\$ 2,775,588
隨時間逐步認列之收入	-	115,087	-	11,331	126,418
	<u>\$ 2,660,082</u>	<u>\$ 115,087</u>	<u>\$ 115,506</u>	<u>\$ 11,331</u>	<u>\$ 2,902,006</u>

## 2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
商品銷售合約	\$ 169,036	\$ 77,256	\$ 70,073

(2) 期初合約負債本期認列收入數：

	108年度	107年度
商品銷售合約	\$ 62,752	\$ 59,501
(二十一) <u>其他收入</u>		

	108年度	107年度
利息收入	\$ 7,752	\$ 3,852
租金收入	206	206
違約金收入	-	4,209
其他	2,918	4,516
	\$ 10,876	\$ 12,783

(二十二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 9,974)	\$ 6,039
其他損失	(340)	(2,835)
	(\$ 10,314)	\$ 3,204

(二十三) 財務成本

	108年度	107年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 8,803	\$ 3,671
租賃負債	262	-
	\$ 9,065	\$ 3,671

(二十四) 費用性質之額外資訊

	108年度	107年度
商品成本	\$ 2,651,867	\$ 2,444,847
維修材料	68,717	63,386
員工福利	266,129	234,763
折舊及攤銷費用	9,558	2,322
其他費用	39,898	51,431
營業成本及營業費用	\$ 3,036,169	\$ 2,796,749

(二十五) 員工福利費用

	108年度	107年度
薪資費用	\$ 224,134	\$ 198,597
勞健保費用	17,520	15,419
退休金費用	10,343	9,189
其他員工福利費用	14,132	11,558
	<u>\$ 266,129</u>	<u>\$ 234,763</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控制或從屬公司員工。
2. 本公司民國108年度及107年度員工酬勞估列金額分別為\$1,362及\$951；董監酬勞估列金額分別為\$1,362及\$951，前述金額帳列薪資費用科目。

民國108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。民國109年3月16日經董事會決議實際配發金額與民國108年度財務報告認列之金額一致，員工酬勞將採現金之方式發放。經董事會決議之民國107年度員工及董監酬勞與民國107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。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)

(1) 所得稅費用組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 29,150	\$ 24,593
未分配盈餘加徵	1,290	1,176
以前年度所得稅(高)低估	( 43)	31
當期所得稅總額	30,397	25,800
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 4,162)	( 453)
稅率改變之影響	-	( 870)
遞延所得稅總額	( 4,162)	( 1,323)
所得稅費用	<u>\$ 26,235</u>	<u>\$ 24,477</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	108年度	107年度
國外營運機構換算差異	(\$ 309)	\$ 174
稅率改變之影響	-	2
	<u>(\$ 309)</u>	<u>\$ 176</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註) \$	29,054	\$ 25,392
按法令規定不得認列項目影響數 (	896)	( 2,013)
未分配盈餘加徵	1,290	1,176
遞延所得稅資產可實現性評估變動 (	3,170)	761
以前年度所得稅(高)低估數 (	43)	31
稅率改變之影響	-	( 870)
所得稅費用	<u>\$ 26,235</u>	<u>\$ 24,477</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

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：

	108年			
	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	\$ 2,336	(\$ 457)	\$ -	\$ 1,879
存貨跌價損失	-	2,618	-	2,618
未實現收入	2,136	( 47)	-	2,089
未實現保固準備	206	( 112)	-	94
未實現休假獎金	1,249	210	-	1,459
未實現兌換損失	322	1,950	-	2,272
國外營運機構換算差異	-	-	120	120
	<u>\$ 6,249</u>	<u>\$ 4,162</u>	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 10,531</u>
-遞延所得稅負債				
國外營運機構換算差異	(\$ 189)	-	\$ 189	-

	107年			
	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	\$ 1,612	\$ 724	\$ -	\$ 2,336
未實現收入	-	2,136	-	2,136
未實現保固準備	810	( 604)	-	206
未實現休假獎金	904	345	-	1,249
未實現兌換損失	1,158	( 836)	-	322
未實現損失	442	( 442)	-	-
	<u>\$ 4,926</u>	<u>\$ 1,323</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,249</u>
-遞延所得稅負債				
國外營運機構換算差異	(\$ 13)	\$ -	(\$ 176)	(\$ 189)

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 14,786</u>	<u>\$ 30,638</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 106 年度，且截至報告日止，未有行政救濟之情事。

6. 所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十七) 每股盈餘

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	<u>\$ 114,419</u>	34,006	<u>\$ 3.36</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 114,419		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	38	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 114,419</u>	<u>34,044</u>	<u>\$ 3.36</u>

	107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>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 93,655	32,500	\$ 2.88
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 93,655		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	45	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 93,655	32,545	\$ 2.88

(二十八) 營業租賃

民國 107 年度適用

本集團以營業租賃承租建物及公務車等，租賃期間介於民國 104 至 111 年，並附有於租賃期間屆滿之續約權。民國 107 年度認列 \$11,113 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：

	107年12月31日	
不超過1年	\$	7,481
超過1年但不超過5年		4,525
	\$	12,006

(二十九) 現金流量補充資訊

1. 不影響現金流量之投資活動：

	108年度	107年度
其他非流動資產—其他轉列		
不動產、廠房及設備	\$ 9,840	\$ -

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	108年度	107年度
長期借款轉列一年或一營業週期內到期長期負債	\$ 6,009	\$ 14,601

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

	108年				
	短期借款	應付短期票券	長期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$103,593	\$ -	\$ 20,442	\$ 7,878	\$ 131,913
籌資現金流量之變動	95,277	9,999	( 14,200)	( 5,860)	85,216
匯率變動之影響	( 481)	-	( 233)	( 130)	( 844)
其他非現金之變動(註)	-	-	-	9,392	9,392
12月31日	<u>\$198,389</u>	<u>\$ 9,999</u>	<u>\$ 6,009</u>	<u>\$ 11,280</u>	<u>\$ 225,677</u>

	107年		
	短期借款	長期借款	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 16,214	\$ 15,115	\$ 31,329
籌資現金流量之變動	87,451	5,746	93,197
匯率變動之影響	( 72)	( 419)	( 491)
12月31日	<u>\$ 103,593</u>	<u>\$ 20,442</u>	<u>\$ 124,035</u>

註：其他非現金之變動為租賃負債之新增。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
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

	108年度	107年度
商品銷售：		
群環科技	\$ 5,390	\$ 3,615
維修服務：		
聯強國際	-	3
	<u>\$ 5,390</u>	<u>\$ 3,618</u>

上述銷貨交易係按一般銷貨價格及收款條件辦理。

2. 進貨

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品購買：		
群環科技	\$ 289,815	\$ 303,375
聯強國際	<u>143,452</u>	<u>213,160</u>
	<u>\$ 433,267</u>	<u>\$ 516,535</u>

上述進貨交易係按一般進貨價格及付款條件辦理。

3. 應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
商品銷售：		
群環科技	\$ 2,594	\$ 1,380
聯強國際	<u>-</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 2,594</u>	<u>\$ 1,383</u>

4. 應付票據

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
商品購買：		
聯強國際	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,835</u>

5. 應付帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
商品購買：		
群環科技	\$ 35,711	\$ 33,643
聯強國際	<u>21,126</u>	<u>37,118</u>
	<u>\$ 56,837</u>	<u>\$ 70,761</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 21,527	\$ 19,055
退職後福利	<u>468</u>	<u>470</u>
	<u>\$ 21,995</u>	<u>\$ 19,525</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
	108年12月31日	107年12月31日	
土地及建物	\$ 150,972	\$ 53,152	短期借款及長期借款額度
備償戶(註1)	259	7,718	短期借款
定存單(註1)	323,175	184,273	短期借款、履約保證金、長期借款及融資保證
定存單(註2)	2,302	30,387	履約保證金及長期借款
現金(註3)	37,902	32,292	履約保證金及押標金
	<u>\$ 514,610</u>	<u>\$ 307,822</u>	

註1：表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」。

註2：表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－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

無。

### (二)承諾事項

1. 本集團由銀行開立保證函金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
購貨保證函	\$ 15,000	\$ 15,300
融資保證函	\$ -	\$ 17,456

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：

	108年12月31日	107年12月31日
存出保證票據	\$ 4,067	\$ 2,679

3. 本集團已開立未使用信用狀餘額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
已開立未使用信用狀	\$ -	\$ 471,876

4. 已簽約但尚未發生之資本支出如下：

	108年12月31日	107年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 802	\$ 88,560

註：截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本集團已簽訂之資本支出合約分別計 \$1,924 及 \$98,400，其中分別已支付預付房屋裝潢款 \$1,122 及預付房屋款 \$9,840（表列「其他非流動資產—其他」）。另，截至民國 107 年 12 月 31 日尾款業已於民國 108 年 3 月底前全部支付並過戶完成。

5. 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、(八)及(二十八)。

#### 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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
總負債	\$ 782,689	\$ 728,452
總資產	\$ 1,449,913	\$ 1,339,605
負債佔資產比	54%	54%

##### (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、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、長短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款(不含應付稅款)及租賃負債)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. 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<b>金融資產</b>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 43,065	\$ 42,533
按攤銷後成本衡量之 金融資產—流動(註)	328,980	191,991
應收票據	42,756	16,240
應收帳款	547,268	774,890
其他應收款	3,482	1,223
按攤銷後成本衡量之 金融資產—非流動(註)	2,452	30,387
存出保證金	38,807	32,683
	<u>\$ 1,006,810</u>	<u>\$ 1,089,947</u>
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<b>金融負債</b>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 198,389	\$ 103,593
應付短期票券	9,999	-
應付票據(含關係人)	460	14,540
應付帳款(含關係人)	247,661	385,504
其他應付款	97,452	84,652
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	6,009	20,442
	<u>\$ 559,970</u>	<u>\$ 608,731</u>
租賃負債	<u>\$ 11,280</u>	<u>\$ -</u>

註：本集團原將提供質押用途受限制之定期存款或現金及約當現金分類於「其他金融資產」，依據金融工具之種類，予以重分類至「按攤銷後成本衡量之金融資產」表達，此重分類對民國107年12月31日之資產、負債及每股盈餘並無影響。

## 3. 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潜在不利影響。

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。

#### 4. 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：

金融資產		108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	\$ 10,734	29.98	\$	321,796
人民幣：新台幣	1,726	4.31		7,430
非貨幣性項目				
人民幣：新台幣	\$ 9,244	4.31	\$	39,795
金融負債				
貨幣性項目				
美金：人民幣	\$ 500	6.98	\$	15,023
金融資產		107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	\$ 7,059	30.72	\$	216,818
人民幣：新台幣	1,781	4.47		7,965
非貨幣性項目				
人民幣：新台幣	\$ 8,781	4.47	\$	39,271
金融負債				
貨幣性項目				
美金：人民幣	\$ 700	6.53	\$	20,442

- C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年度及 107 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(\$9,974)及\$6,039。
- 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 108 年度及 107 年度稅前淨利影響分別為\$3,142 及 \$2,043。

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 108 年度及 107 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。

#### 現金流量及公允價值利率風險

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

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理，只與信用良好之銀行及金融機構交易。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。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。
- C. 本集團依信用風險之管理，依過往催收經驗，當合約款項按約定之支付條款逾期 360 天以上視為已發生違約。
- D. 本集團按授信條件對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- E. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團民國 108 年度及 107 年度無沖銷債權之情形。
- F. 本集團之準備矩陣係以應收帳款之歷史信用損失經驗及貨幣時間價值，並就前瞻性估計予以調整，前瞻性估計係考量未來一年之經濟狀況。本集團依上述估計之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期 1-30天	逾期 31-90天	逾期 91-120天	逾期 121-360天	逾期 361天
預期損失率	0.1%	1%	5%	10%	20%	100%

G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>108年</u>
1月1日	\$ 6,872
減損損失迴轉	( 1,990)
沖銷	( 279)
匯率影響數	( 45)
12月31日	<u>\$ 4,558</u>

	<u>107年</u>
1月1日	\$ 5,309
提列減損損失	1,589
匯率影響數	( 26)
12月31日	<u>\$ 6,872</u>

(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。

<u>非衍生金融負債</u>				
<u>108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	\$ 198,819	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	10,000	-	-	-
應付票據	460	-	-	-
應付帳款	190,824	-	-	-
應付帳款－關係人	56,837	-	-	-
其他應付款	97,452	-	-	-
租賃負債	5,956	3,693	2,100	-
長期借款	6,054	-	-	-
	<u>\$ 566,402</u>	<u>\$ 3,693</u>	<u>\$ 2,100</u>	<u>\$ -</u>

非衍生金融負債

<u>107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	\$ 103,857	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	705	-	-	-
應付票據—關係人	13,835	-	-	-
應付帳款	314,743	-	-	-
應付帳款—關係人	70,761	-	-	-
其他應付款	84,652	-	-	-
長期借款	15,227	5,898	-	-
	<u>\$ 603,780</u>	<u>\$ 5,898</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：請詳附表三。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。

(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)：請詳附表六。

### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。

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：請詳附表八。

## 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 108 年度：

	台灣	中國	調整及沖銷	合併
外部客戶收入	\$ 2,978,770	\$ 210,947	\$ -	\$ 3,184,717
內部客戶收入	4,945	4,777	( 9,722)	-
部門收入合計	<u>\$ 2,978,715</u>	<u>\$ 215,724</u>	<u>(\$ 9,722)</u>	<u>\$ 3,184,717</u>
部門損益	<u>\$ 112,351</u>	<u>\$ 2,068</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 114,419</u>
部門損益包含：				
利息收入	\$ 7,847	\$ 57	(\$ 152)	\$ 7,752
利息費用	( 5,459)	( 3,758)	152	( 9,065)
折舊及攤銷	( 8,489)	( 1,069)	-	( 9,558)
用人費用	( 251,576)	( 14,553)	-	( 266,129)
採權益法認列之投資利益	609	-	-	609
所得稅費用	( 26,128)	( 107)	-	( 26,235)
部門資產	<u>\$ 1,375,317</u>	<u>\$ 74,596</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,449,913</u>
採權益法之長期股權投資	<u>\$ 3,885</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,885</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>\$ 112,914</u>	<u>\$ 28</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,942</u>
部門負債	<u>(\$ 747,888)</u>	<u>(\$ 34,801)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 782,689)</u>

民國 107 年度：

	台灣	中國	調整及沖銷	合併
外部客戶收入	\$2,775,169	\$ 126,837	\$ -	\$2,902,006
內部客戶收入	9,389	177	( 9,566)	-
部門收入合計	<u>\$2,784,558</u>	<u>\$ 127,014</u>	<u>(\$ 9,566)</u>	<u>\$2,902,006</u>
部門損益	<u>\$ 93,326</u>	<u>\$ 329</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 93,655</u>
部門損益包含：				
利息收入	\$ 4,053	\$ 25	(\$ 228)	\$ 3,852
利息費用	( 2,527)	( 1,370)	226	( 3,671)
折舊及攤銷	( 1,948)	( 374)	-	( 2,322)
用人費用	( 221,897)	( 12,866)	-	( 234,763)
採權益法認列之投資利益	559	-	-	559
所得稅費用	( 24,368)	( 109)	-	( 24,477)
部門資產	<u>\$1,267,235</u>	<u>\$ 72,370</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,339,605</u>
採權益法之長期股權投資	<u>\$ 3,963</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,963</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>\$ 14,021</u>	<u>\$ 99</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,120</u>
部門負債	<u>(\$ 695,353)</u>	<u>(\$ 33,099)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 728,452)</u>

本集團因採用國際財務報導準則第 16 號「租賃」對民國 108 年度之部門資訊影響如下：

	台灣	中國	總計
折舊費用增加	<u>\$ 5,220</u>	<u>\$ 782</u>	<u>\$ 6,002</u>
部門資產增加	<u>\$ 7,890</u>	<u>\$ 3,252</u>	<u>\$ 11,142</u>
部門負債增加	<u>\$ 7,920</u>	<u>\$ 3,360</u>	<u>\$ 11,280</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、(二十)。

(六)地區別資訊

地區別資訊如下：

	108年度		107年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 2,969,240	\$ 186,081	\$ 2,761,775	\$ 68,630
中國	210,947	3,570	140,231	587
其他	4,530	-	-	-
	<u>\$ 3,184,717</u>	<u>\$ 189,651</u>	<u>\$ 2,902,006</u>	<u>\$ 69,217</u>

(七)重要客戶資訊

重要客戶資訊如下：

客戶名稱	108年度		部門
	收入	佔合併營業收入 百分比	
甲客戶	<u>\$ 974,416</u>	<u>31%</u>	台灣

客戶名稱	107年度		部門
	收入	佔合併營業收入 百分比	
甲客戶	<u>\$ 849,811</u>	<u>29%</u>	台灣

大綜電腦系統股份有限公司

資金貸與他人

民國108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 金額	利率區間	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
											原因	損失金額	名稱	價值					
0	大綜電腦系統(股) 公司	綜益資訊(股)公司	其他應收 款—關係 人	是	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ 18,000	1.50%	短期資 金融通 之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	本票	\$ 30,000	\$ 133,445	\$ 266,890			

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，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本公司最近期經會計師查核或核閱之淨值百分之二十為限，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四十。

大綜電腦系統股份有限公司  
為他人背書保證  
民國108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	綜益資訊(股)公司	註2	\$ 266,890	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ -	\$ -	4.5	\$ 333,612	Y	N	N	註3
0	大綜電腦系統(股) 公司	蘇州綜訊電腦集成 有限公司	註2	266,890	155,000	155,000	121,131	-	23.2	333,612	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四十，其餘不得超過最近期經會計師查核或核閱之淨值百分之十。

大綜電腦系統股份有限公司

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

民國108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)

取得不動產之 公司	財產名稱	事實發生日(註1)	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之 參考依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	土地、房屋及建築	107.11.14	\$ 98,400	\$ 98,400	王金村 王雅清	非關係人	-	-	-	\$ -	依鑑價報告	營業所需 已過戶	無

註1：係為簽約日。

大綜電腦系統股份有限公司  
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  
民國108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)

銷(進)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款			備註
			銷(進)貨	金額	佔總銷(進) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率		
大綜電腦系統(股)公司	群環科技(股)公司	法人董事	進貨	(\$ 276,525)	( 11)	依雙方約定	註	註	(\$ 33,001)	( 15)	-	
大綜電腦系統(股)公司	聯強國際(股)公司	法人董事之母公司	進貨	( 133,395)	( 5)	依雙方約定	註	註	( 17,314)	( 8)	-	

註：依雙方約定辦理，與一般交易無重大不同。

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108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)

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	\$ 3,085	註4	-
0	大綜電腦系統(股)公司	綜益資訊(股)公司	1	銷貨收入	3,773	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	118	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	應付帳款—關係人	4,577	註5	-
0	大綜電腦系統(股)公司	綜益資訊(股)公司	1	進貨	1,054	註5	-
0	大綜電腦系統(股)公司	蘇州綜訊電腦集成有限公司	1	進貨	4,777	註5	-
0	大綜電腦系統(股)公司	綜益資訊(股)公司	1	其他應收款—關係人	18,000	註6	1
0	大綜電腦系統(股)公司	綜益資訊(股)公司	1	利息收入	152	註6	-
0	大綜電腦系統(股)公司	綜益資訊(股)公司	1	背書保證	30,000	依背書保證作業程序(註7)	-
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	155,000	依背書保證作業程序(註8)	-

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：進貨交易係按一般進貨價格及付款條件辦理。

註6：依照資金貸與他人作業程序辦理。

註7：截至民國108年12月31日止，本公司對綜益資訊(股)公司之背書保證佔合併股東權益4.5%。

註8：截至民國108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23.2%。

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108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)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
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	\$ 3,885	\$ 3,042	\$ 609	註1
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	20,000	20,000	2,000,000	100	25,091	2,005	2,005	註2
大綜電腦系統(股)公司	ZONG WANG SYSTEM CO., LTD.	越南	電信電腦週邊設備買賣	-	-	-	100	-	-	-	註3

註1：該被投資公司與本公開發行公司之關係係屬採用權益法之被投資公司。

註2：該被投資公司與本公開發行公司之關係係屬子公司。

註3：截至民國108年12月31日止尚未有營運活動，已於民國109年1月匯出投資款。

大綜電腦系統股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國108年1月1日至12月31日

附表七

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	本期匯出或收回		本期期末自台	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
				灣匯出累積投 資金額	匯出	收回	灣匯出累積投 資金額						
蘇州綜訊電腦集成有限公司	電腦軟硬體之研 發及銷售	\$ 58,761	1	\$ 58,761	\$ -	\$ -	\$ 58,761	\$ 2,068	100	\$ 2,068	\$ 39,795	\$ -	-

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額		依經濟部投資審會 規定赴大陸地區 投資限額
	經濟部投資審會 核准投資金額		
大綜電腦系統(股)公司	\$ 58,761	\$ 58,761	\$ 400,334

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29.98元換算。

大陸電腦系統股份有限公司

大陸投資資訊一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108年1月1日至12月31日

附表八

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		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				
	金額	%	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	其他
蘇州綜訊電腦集成有限公司	(\$ 4,777)	-	\$ 118	-	\$ -	-	(\$ 4,577)	2	\$ 155,000	借款	\$ -	\$ -	-	\$ -	-

## 附件九

股票代碼：3147

台灣證券交易所網址

<http://www.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

大綜電腦系統股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國 109 年度及 108 年度

地址：高雄市左營區民族一路 1163 號

電話：(07)345-8011

大綜電腦系統股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國 109 年度及 108 年度  
(股票代碼 3147)

公司地址：高雄市左營區民族一路 1163 號  
電 話：(07)345-8011

大綜電腦系統股份有限公司及子公司  
民國 109 年度及 108 年度合併財務報告暨會計師查核報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	聲明書	4
四、	會計師查核報告	5 ~ 9
五、	合併資產負債表	10 ~ 11
六、	合併綜合損益表	12
七、	合併權益變動表	13
八、	合併現金流量表	14 ~ 15
九、	合併財務報表附註	16 ~ 55
	(一) 公司沿革	16
	(二) 通過財務報告之日期及程序	16
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16 ~ 17
	(四) 重大會計政策之彙總說明	17 ~ 26
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	26
	(六) 重要會計項目之說明	26 ~ 44
	(七) 關係人交易	45 ~ 46
	(八) 質押之資產	46

項	目	頁	次
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	46	~ 47
(十)	重大之災害損失	47	
(十一)	重大之期後事項	47	
(十二)	其他	47	~ 52
(十三)	附註揭露事項	52	~ 53
	1. 重大交易事項相關資訊	52	
	2. 轉投資事業相關資訊	52	
	3. 大陸投資資訊	53	
	4. 主要股東資訊	53	
(十四)	部門資訊	53	~ 55

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 109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至 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



中華民國 110 年 3 月 22 日

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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、(二十六)。

大綜集團之商品銷售合約收入型態區分為一般商品買賣及專案兩類，收入交易類型請參閱合併財務報表附註六、(十九)。一般商品買賣於所承諾之商品移轉予客戶而滿足履約義務時即認列收入；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，則大綜集團仍對所承諾商品保留控制之重大風險，故此類交易應依約定完成施工或安裝並滿足履約義務始認列收入。由於專案交易認列收入之流程通常涉及以人工確認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滿足履約義務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商品銷售合約收入，確認區分商品銷售合約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. 抽核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 109 年 12 月 31 日應收帳款淨額為新台幣 773,842 仟元(已扣除備抵損失新台幣 16,807 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、(七)及四、(八)；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)。

大綜集團對於衡量預期信用損失之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。管理階層對備抵損失之提列，係先進行個別評估減損，再以群組評估提列。由於必須運用判斷辨認影響應收帳款未來可回收性之因素，並同時考量貨幣時間價值及未來經濟狀況預測之合理性且可佐證資訊。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損失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減損之客觀證據。
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. 驗收應收帳款帳齡之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
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。

#### **其他事項 – 提及其他會計師之查核**

列入大綜集團合併財務報表之採用權益法之投資—智盟科技股份有限公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 3,260 仟元及 3,885 仟元，均占合併資產總額之 0%，民國 109 年度及 108 年度對前述公司認列之綜合(損失)利益分別為新台幣(77)仟元及 609 仟元，各占合併綜合損益總額之 0%及 1%。

#### **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 109 年度及 108 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

#### **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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

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舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。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）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大綜集團民國 109 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



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 1 0 年 3 月 2 2 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109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日			108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)	\$	55,195	3	\$	43,065	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)及八		461,261	22		328,980	23
1150	應收票據淨額	六(三)		15,078	1		42,756	3
1170	應收帳款淨額	五、六(三)及七		773,842	38		547,268	38
1200	其他應收款	七		2,927	-		3,482	-
1220	本期所得稅資產			857	-		661	-
130X	存貨	六(四)		276,901	13		222,314	15
1410	預付款項	六(五)		32,743	2		14,599	1
1479	其他流動資產—其他			2	-		1,089	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>1,618,806</u>	<u>79</u>		<u>1,204,214</u>	<u>83</u>
<b>非流動資產</b>								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(二)及八		2,320	-		2,452	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		3,260	-		3,885	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		330,503	16		173,988	12
1755	使用權資產	六(八)		9,890	1		11,142	1
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八		3,246	-		3,310	-
1780	無形資產			32	-		89	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)		17,920	1		10,531	1
1920	存出保證金	八		65,745	3		38,807	3
1975	淨確定福利資產—非流動	六(十四)		-	-		373	-
1990	其他非流動資產—其他	九		-	-		1,122	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>432,916</u>	<u>21</u>		<u>245,699</u>	<u>17</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>2,051,722</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,449,913</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109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日			108年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十)及八	\$	524,430	26	\$	198,389	14
2110	應付短期票券	六(十一)		-	-		9,999	1
2130	合約負債—流動	六(十九)		195,512	9		169,036	12
2150	應付票據			12,284	1		460	-
2170	應付帳款			388,329	19		190,824	13
2180	應付帳款—關係人	七		47,836	2		56,837	4
2200	其他應付款	六(十二)		107,133	5		115,187	8
2230	本期所得稅負債			31,533	2		18,949	1
2250	負債準備—流動	六(十五)		121	-		266	-
2280	租賃負債—流動	六(八)		5,808	-		5,719	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)(二十八)及八		4,399	-		6,009	-
2399	其他流動負債—其他			2,086	-		1,578	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>1,319,471</u>	<u>64</u>		<u>773,253</u>	<u>53</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十三)(二十八)及八		15,601	1		-	-
2550	負債準備—非流動	六(十五)		81	-		203	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		182	-		-	-
2580	租賃負債—非流動	六(八)		4,314	-		5,561	1
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十四)		7,621	1		3,672	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>27,799</u>	<u>2</u>		<u>9,436</u>	<u>1</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,347,270</u>	<u>66</u>		<u>782,689</u>	<u>54</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)		340,061	17		340,061	24
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十七)		46,871	2		46,871	3
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十八)		70,415	3		58,885	4
3320	特別盈餘公積			879	-		-	-
3350	未分配盈餘			247,912	12		222,286	15
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益		(	1,686)	-	(	879)	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>704,452</u>	<u>34</u>		<u>667,224</u>	<u>46</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> 九								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>2,051,722</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,449,913</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 109 年 及 108 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	109 年 度			108 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 2,580,942	100	\$ 3,184,717	100		
5000 營業成本	六(四)(二十四) (二十五)及七	( 2,151,204)	( 83)	( 2,756,791)	( 86)		
5900 營業毛利		429,738	17	427,926	14		
營業費用	六(二十四) (二十五)						
6100 推銷費用		( 215,016)	( 8)	( 235,636)	( 7)		
6200 管理費用		( 44,491)	( 2)	( 45,732)	( 2)		
6300 研究發展費用		( 27,184)	( 1)	-	-		
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	( 16,162)	( 1)	1,990	-		
6000 營業費用合計		( 302,853)	( 12)	( 279,378)	( 9)		
6900 營業利益		126,885	5	148,548	5		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十)	6,133	-	7,752	-		
7010 其他收入	六(二十一)	25,480	1	3,124	-		
7020 其他利益及損失	六(二十二)	( 17,270)	( 1)	( 10,314)	-		
7050 財務成本	六(二十三)	( 3,706)	-	( 9,065)	-		
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)	( 77)	-	609	-		
7000 營業外收入及支出合計		10,560	-	( 7,894)	-		
7900 稅前淨利		137,445	5	140,654	5		
7950 所得稅費用	六(二十六)	( 23,606)	( 1)	( 26,235)	( 1)		
8200 本期淨利		\$ 113,839	4	\$ 114,419	4		
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)	(\$ 4,391)	-	\$ 880	-		
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		( 1,009)	-	( 1,544)	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十六)	202	-	309	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 5,198)	-	(\$ 355)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 108,641	4	\$ 114,064	4		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 113,839	4	\$ 114,419	4		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 108,641	4	\$ 114,064	4		
每股盈餘	六(二十七)						
9750 基本		\$ 3.35		\$ 3.36			
9850 稀釋		\$ 3.34		\$ 3.36			

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109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於本公司業主之權益																		
	附註	普通股	股本	發行溢價	受贈資產	採權益法認列 關聯企業及合資 股權淨值之變動數	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	合計								
<u>108 年 度</u>																			
108年1月1日餘額		\$	340,061	\$	46,844	\$	27	\$	183	\$	49,519	\$	-	\$	174,163	\$	356	\$	611,153
本期淨利			-		-		-		-		-		-		114,419		-		114,419
本期其他綜合損益	六(十四)		-		-		-		-		-		-		880		( 1,235)		( 355)
本期綜合損益總額			-		-		-		-		-		-		115,299		( 1,235)		114,064
107年度盈餘指撥及分配：																			
法定盈餘公積			-		-		-		9,366		-		( 9,366)		-		-		-
現金股利	六(十八)		-		-		-		-		-		( 57,810)		-		( 57,810)		-
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	六(六)		-		-		( 183)		-		-		-		-		-		( 183)
108年12月31日餘額		\$	340,061	\$	46,844	\$	27	\$	-	\$	58,885	\$	-	\$	222,286	(\$	879)	\$	667,224
<u>109 年 度</u>																			
109年1月1日餘額		\$	340,061	\$	46,844	\$	27	\$	-	\$	58,885	\$	-	\$	222,286	(\$	879)	\$	667,224
本期淨利			-		-		-		-		-		-		113,839		-		113,839
本期其他綜合損益	六(十四)		-		-		-		-		-		-		( 4,391)		( 807)		( 5,198)
本期綜合損益總額			-		-		-		-		-		-		109,448		( 807)		108,641
108年度盈餘指撥及分配：																			
法定盈餘公積			-		-		-		11,530		-		( 11,530)		-		-		-
特別盈餘公積			-		-		-		-		879		( 879)		-		-		-
現金股利	六(十八)		-		-		-		-		-		( 71,413)		-		( 71,413)		-
109年12月31日餘額		\$	340,061	\$	46,844	\$	27	\$	-	\$	70,415	\$	879	\$	247,912	(\$	1,686)	\$	704,452

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109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 137,445	\$ 140,654
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	16,162	( 1,990 )
折舊費用	六(七)(八)(九) (二十四)	10,487	9,400
攤銷費用	六(二十四)	57	158
利息費用	六(二十三)	3,706	9,065
利息收入	六(二十)	( 6,133 )	( 7,752 )
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	77	( 609 )
處分不動產、廠房及設備損失		-	47
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		23,746	( 26,516 )
應收帳款		( 238,823 )	229,657
其他應收款		555	( 2,259 )
存貨		( 54,587 )	( 65,526 )
預付款項		( 18,144 )	( 1,195 )
其他流動資產—其他		1,087	( 1,052 )
淨確定福利資產—非流動		373	( 373 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		26,476	91,780
應付票據		11,824	( 245 )
應付票據—關係人		-	( 13,835 )
應付帳款		197,505	( 123,919 )
應付帳款—關係人		( 9,001 )	( 13,924 )
其他應付款		( 8,054 )	12,754
負債準備—流動		( 145 )	( 325 )
其他流動負債—其他		508	( 431 )
負債準備—非流動		( 122 )	( 236 )
淨確定福利負債—非流動		( 442 )	687
營運產生之現金流入		94,557	234,015
收取之利息		6,133	7,752
收取之股利	六(六)	548	504
支付之利息		( 3,706 )	( 9,065 )
支付之所得稅		( 18,229 )	( 29,694 )
營業活動之淨現金流入		79,303	203,512

(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109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>			
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動增加		(\$ 132,281)	(\$ 136,989)
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動減少		132	27,935
取得不動產、廠房及設備	六(七)	( 158,923 )	( 111,820 )
處分不動產、廠房及設備價款		-	37
存出保證金增加		( 56,918 )	( 71,624 )
存出保證金減少		29,980	65,500
其他非流動資產－其他增加		-	( 1,122 )
投資活動之淨現金流出		( 318,010 )	( 228,083 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款增加	六(二十九)	1,763,632	2,569,677
短期借款減少	六(二十九)	( 1,439,233 )	( 2,474,400 )
應付短期票券增加	六(二十九)	6,999	184,901
應付短期票券減少	六(二十九)	( 16,998 )	( 174,902 )
長期借款增加	六(二十九)	20,000	61,300
長期借款減少	六(二十九)	( 5,977 )	( 75,500 )
租賃本金償還	六(二十九)	( 6,798 )	( 5,860 )
發放現金股利	六(十八)	( 71,413 )	( 57,810 )
籌資活動之淨現金流入		250,212	27,406
匯率變動對現金及約當現金之影響		625	( 2,303 )
本期現金及約當現金增加數		12,130	532
期初現金及約當現金餘額		43,065	42,533
期末現金及約當現金餘額		\$ 55,195	\$ 43,065

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 109 年度及 108 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業務等。

本公司股票自民國 107 年 5 月 29 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 110 年 3 月 15 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 109 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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

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 110 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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110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。

- (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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111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17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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。

#### 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
			109年12月31日	108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	
	ZONE WANG SYSTEM CO., LTD.	電信電腦週邊設備買賣	100	100	註

註：本集團於民國 108 年 11 月新成立越南子公司－ZONG WANG SYSTEM CO., LTD. 並取得投資執照。越南當地政府法規規定，應於取得投資執照後三個月內投入資本，故本集團業已於民國 109 年 1 月匯出投資款。

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) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (七) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (八) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (九) 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。

#### (十) 出租人之租賃交易－營業租賃

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。

#### (十一) 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。

#### (十二) 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。

#### (十三) 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
出租資產	2年
其他設備	5年~8年

#### (十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減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程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (十九) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (二十) 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。

#### (二十一) 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。

#### (二十二) 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。

## (二十三) 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。

#### (二十四) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

#### (二十五) 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。

#### (二十六) 收入認列

##### 1. 商品銷售合約

本集團銷售電腦及其周邊產品等。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之使用具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

##### 2. 服務合約

本集團提供資訊系統與設備維護及雲端應用等相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以時間基礎按直線法計算。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本集團已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本集團已提供之服務時則認列為合約負債。

#### (二十七) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

## (二十八) 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：

#### 應收帳款之預期信用損失

本集團之應收帳款按存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本集團於衡量預期信用損失時，必須運用判斷辨認影響應收帳款未來可回收性之因素，如：客戶營運狀況及歷史交易記錄等可能影響客戶付款能力之因素，同時考量貨幣時間價值及未來經濟狀況預測之合理性且可佐證資訊。前述判斷及考量因素均可能重大影響預期信用損失之衡量結果。

民國 109 年 12 月 31 日，本集團應收帳款之帳面金額為 \$773,842。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一) 現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 969	\$ 531
支票存款及活期存款	54,226	42,534
	<u>\$ 55,195</u>	<u>\$ 43,065</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. 現金及約當現金於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 \$460,733 及 \$325,736，因提供質押用途受限制，已重分類至按攤銷後成本衡量之金融資產，請參閱附註八之說明。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動項目：		
受限制之銀行存款	\$ 458,413	\$ 323,434
三個月以上之定期存款	<u>2,848</u>	<u>5,546</u>
	<u>\$ 461,261</u>	<u>\$ 328,980</u>
非流動項目：		
受限制之銀行存款	\$ 2,320	\$ 2,302
三個月以上之定期存款	<u>-</u>	<u>150</u>
	<u>\$ 2,320</u>	<u>\$ 2,452</u>

1. 本集團按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之利息收入，請參閱附註六、(二十)之說明。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國109年及108年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$463,581及\$331,432。
3. 上列資產提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請參閱附註十二、(二)。

(三) 應收票據及帳款淨額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收票據	\$ 19,010	\$ 42,756
減：備抵損失	( <u>3,932</u> )	<u>-</u>
	<u>\$ 15,078</u>	<u>\$ 42,756</u>
應收帳款	\$ 790,649	\$ 551,826
減：備抵損失	( <u>16,807</u> )	( <u>4,558</u> )
	<u>\$ 773,842</u>	<u>\$ 547,268</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>109年12月31日</u>		<u>108年12月31日</u>	
	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>
未逾期	\$ 19,010	\$ 749,998	\$ 42,756	\$ 524,186
30天內	-	13,377	-	12,588
31-90天	-	8,359	-	6,028
91-120天	-	799	-	937
121-360天	-	14,845	-	5,940
361天以上	<u>-</u>	<u>3,271</u>	<u>-</u>	<u>2,147</u>
	<u>\$ 19,010</u>	<u>\$ 790,649</u>	<u>\$ 42,756</u>	<u>\$ 551,826</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及應收帳款餘額為\$798,002。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$15,078 及\$42,756；最能代表本集團應收帳款於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$773,842 及\$547,268。
4. 相關應收票據及應收帳款之信用風險資訊請參閱附註十二、(二)。
5. 本集團並未持有任何的擔保品。

(四) 存貨

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
商品存貨	\$ 286,375	\$ 236,350
減：備抵存貨跌價損失	( 9,474)	( 14,036)
	<u>\$ 276,901</u>	<u>\$ 222,314</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
已出售存貨成本	\$ 2,017,289	\$ 2,651,867
維修材料	80,206	68,717
回升利益	( 4,577)	( 693)
	<u>\$ 2,092,918</u>	<u>\$ 2,719,891</u>

本集團民國 109 年度及 108 年度認列存貨跌價回升利益，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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
預付貨款	\$ 29,897	\$ 10,085
其他	2,846	4,514
	<u>\$ 32,743</u>	<u>\$ 14,599</u>

(六) 採用權益法之投資

1. 採權益法之投資明細如下：

	109年度		108年度	
1月1日	\$	3,885	\$	3,963
採用權益法之投資損益份額	(	77)		609
採用權益法之投資盈餘分派	(	548)	(	504)
採用權益法認列之資本公積變動數		-	(	183)
12月31日	\$	<u>3,260</u>	\$	<u>3,885</u>
	<u>109年12月31日</u>		<u>108年12月31日</u>	
	持股		持股	
	金額	比例	金額	比例
智盟科技(股)公司(註)	<u>\$ 3,260</u>	20%	<u>\$ 3,885</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 109 年及 108 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 \$3,260 及 \$3,885。

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：

	109年度		108年度	
繼續營業單位本期淨(損)利	(\$	77)	\$	609
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>77</u> )	\$	<u>609</u>

(七) 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：

	109年12月31日		108年12月31日	
土地	\$	265,840	\$	141,422
房屋及建築		63,893		31,142
電腦通訊設備		1,314		1,132
運輸設備		1,274		1,688
租賃改良		129		260
出租資產		-		447
其他設備		<u>1,379</u>		<u>1,223</u>
		333,829		177,314
累計減損-土地及建物	(	<u>3,326</u> )	(	<u>3,326</u> )
	\$	<u>330,503</u>	\$	<u>173,988</u>

2. 不動產、廠房及設備本期變動情形如下：

成 本	109 年 度					
	1月1日	增 添	處 分	移 轉	淨兌換差額	12月31日
土地	\$ 141,422	\$ 124,418	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 265,840
房屋及建築	41,235	33,226	-	1,122	-	75,583
電腦通訊設備	3,438	655	( 8)	-	6	4,091
運輸設備	3,020	65	( 401)	-	6	2,690
租賃改良	1,751	-	( 823)	-	-	928
出租資產	1,628	-	( 1,066)	-	-	562
其他設備	2,153	559	( 84)	-	-	2,628
	<u>194,647</u>	<u>158,923</u>	<u>( 2,382)</u>	<u>1,122</u>	<u>12</u>	<u>352,322</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
房屋及建築	(\$ 10,093)	(\$ 1,597)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 11,690)
電腦通訊設備	( 2,306)	( 478)	8	-	( 1)	( 2,777)
運輸設備	( 1,332)	( 479)	401	-	( 6)	( 1,416)
租賃改良	( 1,491)	( 131)	823	-	-	( 799)
出租資產	( 1,181)	( 447)	1,066	-	-	( 562)
其他設備	( 930)	( 402)	84	-	( 1)	( 1,249)
	( 17,333)	( 3,534)	2,382	-	( 8)	( 18,493)
累計減損-土地及建物	( 3,326)	-	-	-	-	( 3,326)
帳面價值	<u>\$ 173,988</u>	<u>\$ 155,389</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,122</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 330,503</u>

成 本	108 年 度					
	1月1日	增 添	處 分	移 轉	淨兌換差額	12月31日
土地	\$ 43,980	\$ 89,376	\$ -	\$ 8,066	\$ -	\$ 141,422
房屋及建築	18,300	21,161	-	1,774	-	41,235
電腦通訊設備	3,214	359	( 134)	-	( 1)	3,438
運輸設備	3,057	-	-	-	( 37)	3,020
租賃改良	1,751	-	-	-	-	1,751
出租資產	1,671	-	( 43)	-	-	1,628
其他設備	1,895	924	( 664)	-	( 2)	2,153
	<u>73,868</u>	<u>111,820</u>	<u>( 841)</u>	<u>9,840</u>	<u>( 40)</u>	<u>194,647</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
房屋及建築	(\$ 8,951)	(\$ 1,142)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 10,093)
電腦通訊設備	( 1,913)	( 463)	68	-	2	( 2,306)
運輸設備	( 857)	( 502)	-	-	27	( 1,332)
租賃改良	( 1,361)	( 130)	-	-	-	( 1,491)
出租資產	( 378)	( 828)	25	-	-	( 1,181)
其他設備	( 1,327)	( 268)	664	-	1	( 930)
	( 14,787)	( 3,333)	757	-	30	( 17,333)
累計減損-土地及建物	( 3,326)	-	-	-	-	( 3,326)
帳面價值	<u>\$ 55,755</u>	<u>\$ 108,487</u>	<u>(\$ 84)</u>	<u>\$ 9,840</u>	<u>(\$ 10)</u>	<u>\$ 173,988</u>

上述不動產、廠房及設備之資產類別中，除出租資產係供租賃外，其餘皆為供本集團營運使用。

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 109 年度及 108 年度均無借款成本資本化之情事。

(八) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括建物及公務車，租賃合約之期間介於 0.25 年到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保及自行轉租、分租、轉借他人使用或將租賃權轉讓他人外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋	\$ 4,932	\$ 5,442
運輸設備(公務車)	4,958	5,700
	<u>\$ 9,890</u>	<u>\$ 11,142</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 3,082	\$ 2,503
運輸設備(公務車)	3,807	3,499
	<u>\$ 6,889</u>	<u>\$ 6,002</u>

3. 本集團於民國 109 年度及 108 年度使用權資產之增添分別為\$5,614 及 \$9,392。
4. 本集團於民國 109 年 10 月修改部分公務車租賃合約，因前述租賃合約修改之影響，使用權資產及租賃負債均減少\$11。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

<u>影響當期損益之項目</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ 261	\$ 262
屬短期租賃合約之費用	1,786	3,084

6. 本集團於民國 109 年度及 108 年度租賃現金流出總額分別為\$8,845 及 \$9,206。
7. 截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，租賃負債資訊如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
租賃負債－流動	\$ 5,808	\$ 5,719
租賃負債－非流動	4,314	5,561
	<u>\$ 10,122</u>	<u>\$ 11,280</u>

(九) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>109年1月1日</u>			
成本	\$ 2,146	\$ 2,005	\$ 4,151
累計折舊	-	( 841)	( 841)
	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,164</u>	<u>\$ 3,310</u>
<u>109年</u>			
1月1日	\$ 2,146	\$ 1,164	\$ 3,310
折舊費用	-	( 64)	( 64)
12月31日	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,100</u>	<u>\$ 3,246</u>
<u>109年12月31日</u>			
成本	\$ 2,146	\$ 2,005	\$ 4,151
累計折舊	-	( 905)	( 905)
	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,100</u>	<u>\$ 3,246</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>108年1月1日</u>			
成本	\$ 2,146	\$ 2,005	\$ 4,151
累計折舊	-	( 776)	( 776)
	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,229</u>	<u>\$ 3,375</u>
<u>108年</u>			
1月1日	\$ 2,146	\$ 1,229	\$ 3,375
折舊費用	-	( 65)	( 65)
12月31日	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,164</u>	<u>\$ 3,310</u>
<u>108年12月31日</u>			
成本	\$ 2,146	\$ 2,005	\$ 4,151
累計折舊	-	( 841)	( 841)
	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,164</u>	<u>\$ 3,310</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
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>\$ 89</u>	<u>\$ 89</u>

2. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日投資性不動產之公允價值分別為\$7,498 及\$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

	109年12月31日	108年12月31日
擔保借款	\$ 524,430	\$ 198,389
利率區間	0.81%~5.00%	0.90%~5.10%

1. 上列短期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

2. 本集團銀行借款認列於損益之利息費用，請參閱附註六、(二十三)之說明。

(十一) 應付短期票券

	109年12月31日	108年12月31日
應付商業本票	\$ -	\$ 10,000
減：未攤銷折價	-	( 1)
	\$ -	\$ 9,999
發行利率	-	1.30%

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

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 80,298	\$ 78,160
應付費用	20,483	19,292
應付營業稅	6,352	17,735
	\$ 107,133	\$ 115,187

(十三) 長期借款

借款性質	借款期間及償還方式	109年12月31日	108年12月31日	說明
銀行借款				
擔保借款	107/3/8~109/3/4 自撥款日起，利息按季計付，本金到期一次償還	\$ -	\$ 6,009	
擔保借款	109/5/28~112/5/28 自撥款日起，利息按月計付，前一年寬限期只繳息不還本，之後本金按月平均攤還	7,500	-	註
擔保借款	109/6/30~112/6/30 自撥款日起，利息按月計付，前一年寬限期只繳息不還本，之後本金按月平均攤還	12,500	-	註
		20,000	6,009	
減：一年內到期部分		( 4,399)	( 6,009)	
		\$ 15,601	\$ -	
利率區間		0.40%~0.46%	2.99%	

註：銀行借款之擔保品為中小企業信用保證基金。

1. 上列長期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。
2. 本集團銀行借款認列於損益之利息費用，請參閱附註六、(二十三)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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 15,453)	(\$ 9,955)
計畫資產公允價值	<u>11,141</u>	<u>10,328</u>
淨確定福利(負債)資產	<u>(\$ 4,312)</u>	<u>\$ 373</u>

- (3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利 義務現值</u>	<u>計畫資產 公允價值</u>	<u>淨確定 福利資產(負債)</u>
109年			
1月1日餘額	(\$ 9,955)	\$ 10,328	\$ 373
利息(費用)收入	( 71)	<u>75</u>	<u>4</u>
	<u>(10,026)</u>	<u>10,403</u>	<u>377</u>
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)	-	335	335
財務假設變動影響數	( 860)	-	( 860)
經驗調整	( 4,567)	-	( 4,567)
	<u>(5,427)</u>	<u>335</u>	<u>(5,092)</u>
提撥退休基金	-	<u>403</u>	<u>403</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 15,453)</u>	<u>\$ 11,141</u>	<u>(\$ 4,312)</u>

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產(負債)
108年			
1月1日餘額	(\$ 10,564)	\$ 9,489	(\$ 1,075)
利息(費用)收入	( 106)	98	( 8)
	( 10,670)	9,587	( 1,083)
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)	-	326	326
財務假設變動影響數	( 679)	-	( 679)
經驗調整	1,394	-	1,394
	715	326	1,041
提撥退休基金	-	415	415
12月31日餘額	(\$ 9,955)	\$ 10,328	\$ 373

(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109年及108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：

	109年度	108年度
折現率	0.31%	0.71%
未來薪資增加率	2.50%	2.50%

對於未來死亡率之假設係依據2012年臺灣壽險業經驗生命表。

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%
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$ 938)</u>	<u>\$ 621</u>	<u>\$ 975</u>	<u>(\$ 911)</u>
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$ 633)</u>	<u>\$ 688</u>	<u>\$ 663</u>	<u>(\$ 617)</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 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$430。

(7)截至民國 109 年 12 月 31 日，該退休金計畫之加權平均存續期間為 13 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 109 年度及 108 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\$9,260 及\$8,546。

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。每位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 109 年度及 108 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,032 及\$1,068。

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 109 年度及 108 年度，本公司依該退休金辦法認列之退休金成本分別為\$338 及\$721，截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本公司帳列應付經理人退休金餘額分別為\$3,309 及\$3,672（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：

109年1月1日			本期迴轉	109年12月31日
餘 額	本期新增	本期使用	未使用金額	餘 額
\$ 469	\$ -	(\$ 4)	(\$ 263)	\$ 202

負債準備分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
流動	\$ 121	\$ 266
非流動	81	203
	<u>\$ 202</u>	<u>\$ 469</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：

	109年12月31日	108年12月31日
短於一年	\$ 121	\$ 266
1-2年	49	114
2-5年	32	89
	<u>\$ 202</u>	<u>\$ 469</u>

## (十六) 股本

- 截至民國 109 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\$340,061，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。

## (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

- 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。

- 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。
- 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- 民國 109 年度及 108 年度認列為分配與業主之股利分別為\$71,413(每股新台幣 2.1 元)及\$57,810(每股新台幣 1.70 元)。民國 110 年 3 月 15 日經董事會提議對民國 109 年度之盈餘分派每普通股股利新台幣 2.1 元，股利總計\$71,413。

#### (十九) 營業收入

- 本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要客戶合約及事業群：

	台灣		中國		越南		合計
	商品銷售合約	服務合約	商品銷售合約	服務合約	商品銷售合約	服務合約	
109年度							
部門客戶合約收入	\$ 2,258,799	\$ 168,931	\$ 143,103	\$ 17,308	\$ 3,086	\$ -	\$2,591,227
內部部門交易之收入	( 9,111)	-	( 1,174)	-	-	-	( 10,285)
外部客戶合約收入	<u>\$ 2,249,688</u>	<u>\$ 168,931</u>	<u>\$ 141,929</u>	<u>\$ 17,308</u>	<u>\$ 3,086</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,580,942</u>
收入認列時點							
於某一時點認列之收入	\$ 2,249,688	\$ -	\$ 141,929	\$ -	\$ 3,086	\$ -	\$2,394,703
隨時間逐步認列之收入	-	168,931	-	17,308	-	-	186,239
	<u>\$ 2,249,688</u>	<u>\$ 168,931</u>	<u>\$ 141,929</u>	<u>\$ 17,308</u>	<u>\$ 3,086</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,580,942</u>

	台灣		中國		合計
	商品銷售合約	服務合約	商品銷售合約	服務合約	
108年度					
部門客戶合約收入	\$ 2,859,408	\$ 119,307	\$ 194,770	\$ 20,954	\$ 3,194,439
內部部門交易之收入	( 4,945)	-	( 4,777)	-	( 9,722)
外部客戶合約收入	<u>\$ 2,854,463</u>	<u>\$ 119,307</u>	<u>\$ 189,993</u>	<u>\$ 20,954</u>	<u>\$ 3,184,717</u>
收入認列時點					
於某一時點認列之收入	\$ 2,854,463	\$ -	\$ 189,993	\$ -	\$ 3,044,456
隨時間逐步認列之收入	-	119,307	-	20,954	140,261
	<u>\$ 2,854,463</u>	<u>\$ 119,307</u>	<u>\$ 189,993</u>	<u>\$ 20,954</u>	<u>\$ 3,184,717</u>

## 2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年1月1日</u>
商品銷售合約	\$ 195,512	\$ 169,036	\$ 77,256

(2) 期初合約負債本期認列收入數：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
商品銷售合約	\$ 145,295	\$ 62,752

### (二十) 利息收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行存款利息	\$ 6,133	\$ 7,752

### (二十一) 其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租金收入	\$ 206	\$ 206
政府補助收入(註1)	16,078	-
研發專案補助收入(註2)	7,328	-
其他	1,868	2,918
	<u>\$ 25,480</u>	<u>\$ 3,124</u>

註1：本集團於民國109年度向經濟部申請因營運受嚴重特殊傳染性肺炎影響之補貼，業經經濟部審核通過並取得政府薪資補貼及營運資金補貼共計\$16,078。

註2：本集團於民國109年度參與經濟部工業局人工智能血癌辨識鑑定服務推廣計畫所取得之專案補助款。

### (二十二) 其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
淨外幣兌換損失	(\$ 17,158)	(\$ 9,974)
其他損失	( 112)	( 340)
	<u>(\$ 17,270)</u>	<u>(\$ 10,314)</u>

### (二十三) 財務成本

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 3,445	\$ 8,803
租賃負債	261	262
	<u>\$ 3,706</u>	<u>\$ 9,065</u>

(二十四) 費用性質之額外資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
商品成本	\$ 2,017,289	\$ 2,651,867
維修材料	80,206	68,717
員工福利	280,399	266,129
折舊及攤銷費用	10,544	9,558
其他費用	65,619	39,898
營業成本及營業費用	<u>\$ 2,454,057</u>	<u>\$ 3,036,169</u>

(二十五) 員工福利費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
薪資費用	\$ 224,206	\$ 224,134
勞健保費用	19,285	17,520
退休金費用	10,626	10,343
其他員工福利費用	13,264	14,132
	<u>\$ 267,381</u>	<u>\$ 266,129</u>

1. 民國 109 年度薪資費用分別包含表列「其他收入」項下之薪資補貼計 \$13,018，請參閱附註六、(二十一)之說明。
2. 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控制或從屬公司員工。
3. 本公司民國 109 年度及 108 年度員工酬勞估列金額分別為 \$1,277 及 \$1,362；董監酬勞估列金額分別為 \$1,277 及 \$1,362，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 109 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。民國 110 年 3 月 15 日經董事會決議實際配發金額與民國 109 年度財務報告認列之金額一致，員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 108 年度員工及董監酬勞與民國 108 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。

## (二十六) 所得稅

### 1. 所得稅費用(利益)

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 30,586	\$ 29,150
未分配盈餘加徵	1,574	1,290
以前年度所得稅高估	(1,549)	(43)
當期所得稅總額	30,611	30,397
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(6,243)	(4,162)
課稅損失之原始產生及迴轉	(762)	-
遞延所得稅總額	(7,005)	(4,162)
所得稅費用	<u>\$ 23,606</u>	<u>\$ 26,235</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
國外營運機構換算差異	(\$ 202)	(\$ 309)

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 27,902	\$ 29,054
按法令規定不得認列項目影響數	(631)	(896)
按稅法規定免課稅之所得	(3,216)	-
課稅損失之所得稅影響數	762	-
未分配盈餘加徵	1,574	1,290
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(1,236)	(3,170)
以前年度所得稅低高估數	(1,549)	(43)
所得稅費用	<u>\$ 23,606</u>	<u>\$ 26,235</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	109年			
	1月1日	認列於	認列於其他	12月31日
		損益	綜合淨利	
遞延所得稅資產				
暫時性差異：				
遞延毛利	\$ 1,879	\$ 4,584	\$ -	\$ 6,463
存貨跌價損失	2,618	( 915)	-	1,703
未實現收入	2,089	( 176)	-	1,913
未實現保固準備	94	( 54)	-	40
未實現休假獎金	1,459	175	-	1,634
未實現兌換損失	2,272	2,811	-	5,083
國外營運機構換算差異	120	-	202	322
課稅損失	-	762	-	762
	<u>\$ 10,531</u>	<u>\$ 7,187</u>	<u>\$ 202</u>	<u>\$ 17,920</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異：				
未實現兌換利益	\$ -	\$ 182	\$ -	\$ 182
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 182</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 182</u>
	108年			
	1月1日	認列於	認列於其他	12月31日
		損益	綜合淨利	
遞延所得稅資產				
暫時性差異：				
遞延毛利	\$ 2,336	(\$ 457)	\$ -	\$ 1,879
存貨跌價損失	-	2,618	-	2,618
未實現收入	2,136	( 47)	-	2,089
未實現保固準備	206	( 112)	-	94
未實現休假獎金	1,249	210	-	1,459
未實現兌換損失	322	1,950	-	2,272
國外營運機構換算差異	-	-	120	120
	<u>\$ 6,249</u>	<u>\$ 4,162</u>	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 10,531</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異：				
國外營運機構換算差異	\$ 189	\$ -	(\$ 189)	\$ -
	<u>\$ 189</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 189)</u>	<u>\$ -</u>

4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

109年12月31日

發生年度	申報數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
民國109年	\$ 3,810,966	\$ 3,810,966	\$ -	民國119年

民國108年12月31日無此情事。

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 8,608	\$ 14,786

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國107年度，且截至報告日止，未有行政救濟之情事。

(二十七) 每股盈餘

	109年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 113,839	34,006	\$ 3.35
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 113,839		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	53	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 113,839	34,059	\$ 3.34
	108年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 114,419	34,006	\$ 3.36
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 114,419		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	38	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 114,419	34,044	\$ 3.36

(二十八) 現金流量補充資訊

1. 不影響現金流量之投資活動：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
其他非流動資產—其他轉列 不動產、廠房及設備	\$ <u>1,122</u>	\$ <u>9,840</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
長期借款轉列一年或一營業 週期內到期長期負債	\$ <u>4,399</u>	\$ <u>6,009</u>

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>109年</u>				來自籌資活動 之負債總額
	<u>短期借款</u>	<u>應付短期票券</u>	<u>長期借款</u>	<u>租賃負債</u>	
1月1日	\$ 198,389	\$ 9,999	\$ 6,009	\$ 11,280	\$ 225,677
籌資現金流 量之變動	324,399	( 9,999)	14,023	( 6,798)	321,625
匯率變動之 影響	1,642	-	( 32)	37	1,647
其他非現金 之變動(註)	-	-	-	5,603	5,603
12月31日	<u>\$ 524,430</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 10,122</u>	<u>\$ 554,552</u>
	<u>108年</u>				來自籌資活動 之負債總額
	<u>短期借款</u>	<u>應付短期票券</u>	<u>長期借款</u>	<u>租賃負債</u>	
1月1日	\$103,593	\$ -	\$ 20,442	\$ 7,878	\$ 131,913
籌資現金流 量之變動	95,277	9,999	( 14,200)	( 5,860)	85,216
匯率變動之 影響	( 481)	-	( 233)	( 130)	( 844)
其他非現金 之變動(註)	-	-	-	9,392	9,392
12月31日	<u>\$198,389</u>	<u>\$ 9,999</u>	<u>\$ 6,009</u>	<u>\$ 11,280</u>	<u>\$ 225,677</u>

註：其他非現金之變動為租賃負債之新增及修改租賃合約而導致租賃負債之減少。

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
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

	109年度	108年度
商品銷售：		
群環科技	\$ 2,184	\$ 5,390
聯強國際	1,810	-
	<u>\$ 3,994</u>	<u>\$ 5,390</u>

上述銷貨交易係按一般銷貨價格及收款條件辦理。

#### 2. 進貨

	109年度	108年度
商品購買：		
群環科技	\$ 233,982	\$ 289,815
聯強國際	112,262	143,452
	<u>\$ 346,244</u>	<u>\$ 433,267</u>

上述進貨交易係按一般進貨價格及付款條件辦理。

#### 3. 應收關係人款項

	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款：		
群環科技	\$ 1,881	\$ 2,594
其他應收款：		
群環科技	20	-
	<u>\$ 1,901</u>	<u>\$ 2,594</u>

#### 4. 應付帳款

	109年12月31日	108年12月31日
商品購買：		
群環科技	\$ 27,146	\$ 35,711
聯強國際	20,690	21,126
	<u>\$ 47,836</u>	<u>\$ 56,837</u>

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 19,933	\$ 21,527
退職後福利	751	468
	<u>\$ 20,684</u>	<u>\$ 21,995</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
	109年12月31日	108年12月31日	
土地及建物	\$ 166,591	\$ 167,759	短期借款及長期借款額度
投資性不動產	3,246	3,310	短期借款額度
備償戶(註1)	59	259	短期借款
定存單(註1)	458,354	323,175	短期借款、履約保證金、 長期借款及融資保證金
定存單(註2)	2,320	2,302	履約保證金及長期借款
現金(註3)	64,984	37,902	履約保證金及押標金
	<u>\$ 695,554</u>	<u>\$ 534,707</u>	

註1：表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」。

註2：表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－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

無此情事。

#### (二) 承諾事項

1. 截至民國109年及108年12月31日止，本集團因向銀行借款開立之保證票據金額均為\$40,000。

2. 本集團由銀行開立保證函金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
購貨保證函	<u>\$ 15,000</u>	<u>\$ 15,000</u>

3. 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：

	109年12月31日	108年12月31日
存出保證票據	<u>\$ 1,730</u>	<u>\$ 4,067</u>

4. 本集團已開立未使用信用狀餘額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
已開立未使用信用狀	\$ 146,959	\$ -

5. 已簽約但尚未發生之資本支出如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 802

註：截至民國 108 年 12 月 31 日止，本集團已簽訂之資本支出合約計 \$1,924，其中已支付預付房屋裝潢款 \$1,122(表列「其他非流動資產－其他」)。

#### 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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
總負債	\$ 1,347,270	\$ 782,689
總資產	\$ 2,051,722	\$ 1,449,913
負債佔資產比	<u>66%</u>	<u>54%</u>

##### (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、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、長短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款(不含應付稅款)及租賃負債)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. 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 55,195	\$ 43,065
按攤銷後成本衡量之		
金融資產－流動	461,261	328,980
應收票據	15,078	42,756
應收帳款	773,842	547,268
其他應收款	2,927	3,482
按攤銷後成本衡量之		
金融資產－非流動	2,320	2,452
存出保證金	65,745	38,807
	<u>\$ 1,376,368</u>	<u>\$ 1,006,810</u>
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 524,430	\$ 198,389
應付短期票券	-	9,999
應付票據	12,284	460
應付帳款(含關係人)	436,165	247,661
其他應付款	100,781	97,452
長期借款(包含一年或一	20,000	6,009
營業週期內到期)		
	<u>\$ 1,093,660</u>	<u>\$ 559,970</u>
租賃負債	<u>\$ 10,122</u>	<u>\$ 11,280</u>

## 3. 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。

#### 4. 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>		109年12月31日		
<u>貨幣性項目</u>	<u>外幣 (仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>	
美金：新台幣	\$ 16,975	28.48	\$	483,443
人民幣：新台幣	2,288	4.38		10,014
美金：越南盾	283	25,656		7,184
<u>非貨幣性項目</u>				
人民幣：新台幣	\$ 10,818	4.38	\$	47,349
越南盾：新台幣	7,167,116	0.0011		7,956
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：人民幣	\$ 1,500	6.52	\$	42,839
<u>金融資產</u>		108年12月31日		
<u>貨幣性項目</u>	<u>外幣 (仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>	
美金：新台幣	\$ 10,734	29.98	\$	321,796
人民幣：新台幣	1,726	4.31		7,430
<u>非貨幣性項目</u>				
人民幣：新台幣	\$ 9,244	4.31	\$	39,795
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：人民幣	\$ 500	6.98	\$	15,023

- C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 109 年度及 108 年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)金額分別為 \$17,158 及 \$9,974。
- 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 109 年度及 108 年度稅前淨利影響分別為 \$4,578 及 \$3,142。

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 109 年度及 108 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。

#### 現金流量及公允價值利率風險

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

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理，只與信用良好之銀行及金融機構交易。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。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。
- C. 本集團依信用風險之管理，依過往催收經驗，當合約款項按約定之支付條款逾期 360 天以上視為已發生違約。
- D. 本集團按授信條件對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- E. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團民國 109 年度及 108 年度無沖銷債權之情形。
- F. 本集團之準備矩陣係以應收帳款之歷史信用損失經驗及貨幣時間價值，並就前瞻性估計予以調整，前瞻性估計係考量未來一年之經濟狀況。本集團依上述估計之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期 1-30天	逾期 31-90天	逾期 91-120天	逾期 121-360天	逾期 361天
預期損失率	0.1%	1%	5%	10%	20%	100%

G. 本集團採簡化作法之應收票據及應收帳款備抵損失變動表如下：

	109年		
	應收票據	應收帳款	合計
1月1日	\$ -	\$ 4,558	\$ 4,558
提列減損損失	3,932	12,419	16,351
減損損失迴轉	-	(189)	(189)
匯率影響數	-	19	19
12月31日	<u>\$ 3,932</u>	<u>\$ 16,807</u>	<u>\$ 20,739</u>

	108年
1月1日	\$ 6,872
減損損失迴轉	(1,990)
沖銷	(279)
匯率影響數	(45)
12月31日	<u>\$ 4,558</u>

本集團於民國 109 年度經評估應收票據及應收帳款信用風險已顯著增加，故予以分別認列減損損失\$3,932及\$10,604；民國 108 年度則無此情事。

### (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				
109年12月31日	短於一年	介於一至二年	介於二至五年	5年以上
銀行借款	\$ 524,948	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	12,284	-	-	-
應付帳款	388,329	-	-	-
應付帳款－關係人	47,836	-	-	-
其他應付款	100,781	-	-	-
租賃負債	5,995	3,048	1,382	-
長期借款	4,476	10,331	5,320	-
	<u>\$1,084,649</u>	<u>\$ 13,379</u>	<u>\$ 6,702</u>	<u>\$ -</u>

<u>非衍生金融負債</u>				
<u>108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	\$ 198,819	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	10,000	-	-	-
應付票據	460	-	-	-
應付帳款	190,824	-	-	-
應付帳款－關係人	56,837	-	-	-
其他應付款	97,452	-	-	-
租賃負債	5,956	3,693	2,100	-
長期借款	6,054	-	-	-
	<u>\$ 566,402</u>	<u>\$ 3,693</u>	<u>\$ 2,100</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：請詳附表三。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。

#### (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）：請詳附表六。

### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
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：請詳附表八。

### (四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

## 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；中國及越南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 109 年度：

	台灣	中國	越南	調整及沖銷	合併
外部客戶收入	\$ 2,418,619	\$ 159,237	\$ 3,086	\$ -	\$ 2,580,942
內部客戶收入	9,111	1,174	-	(10,285)	-
部門收入合計	<u>\$ 2,427,730</u>	<u>\$ 160,411</u>	<u>\$ 3,086</u>	<u>(\$ 10,285)</u>	<u>\$ 2,580,942</u>
部門損益	<u>\$ 107,661</u>	<u>\$ 6,739</u>	<u>(\$ 561)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 113,839</u>
部門損益包含：					
利息收入	\$ 6,138	\$ 11	\$ 2	(\$ 18)	\$ 6,133
利息費用	(2,267)	(1,457)	-	18	(3,706)
折舊及攤銷	(9,406)	(1,138)	-	-	(10,544)
用人費用	(254,119)	(13,262)	-	-	(267,381)
採權益法認列之投資損失	(77)	-	-	-	(77)
所得稅費用	(23,452)	(154)	-	-	(23,606)
部門資產	<u>\$ 1,885,791</u>	<u>\$ 155,230</u>	<u>\$ 10,701</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,051,722</u>
採權益法之長期股權投資	<u>\$ 3,260</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,260</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>\$ 158,751</u>	<u>\$ 172</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 158,923</u>
部門負債	<u>(\$ 1,236,644)</u>	<u>(\$ 107,881)</u>	<u>(\$ 2,745)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,347,270)</u>

民國 108 年度：

	台灣	中國	調整及沖銷	合併
外部客戶收入	\$ 2,973,770	\$ 210,947	\$ -	\$ 3,184,717
內部客戶收入	4,945	4,777	( 9,722)	-
部門收入合計	<u>\$ 2,978,715</u>	<u>\$ 215,724</u>	<u>(\$ 9,722)</u>	<u>\$ 3,184,717</u>
部門損益	<u>\$ 112,351</u>	<u>\$ 2,068</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 114,419</u>
部門損益包含：				
利息收入	\$ 7,847	\$ 57	(\$ 152)	\$ 7,752
利息費用	( 5,459)	( 3,758)	152	( 9,065)
折舊及攤銷	( 8,489)	( 1,069)	-	( 9,558)
用人費用	( 251,576)	( 14,553)	-	( 266,129)
採權益法認列之投資利益	609	-	-	609
所得稅費用	( 26,128)	( 107)	-	( 26,235)
部門資產	<u>\$ 1,375,317</u>	<u>\$ 74,596</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,449,913</u>
採權益法之長期股權投資	<u>\$ 3,885</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,885</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>\$ 112,914</u>	<u>\$ 28</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,942</u>
部門負債	<u>(\$ 747,888)</u>	<u>(\$ 34,801)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 782,689)</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

外部客戶主要來自商品銷售及服務。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：

	109年度		108年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 2,377,012	\$ 341,029	\$ 2,969,240	\$ 186,081
中國	165,844	2,642	210,947	3,570
其他	38,086	-	4,530	-
	<u>\$ 2,580,942</u>	<u>\$ 343,671</u>	<u>\$ 3,184,717</u>	<u>\$ 189,651</u>

(七) 重要客戶資訊

重要客戶資訊如下：

<u>109年度</u>			
<u>客戶名稱</u>	<u>收入</u>	<u>佔合併營業收入 百分比</u>	<u>部門</u>
甲客戶	\$ 425,394	16%	台灣

<u>108年度</u>			
<u>客戶名稱</u>	<u>收入</u>	<u>佔合併營業收入 百分比</u>	<u>部門</u>
甲客戶	\$ 974,416	31%	台灣

大綜電腦系統股份有限公司

資金貸與他人

民國109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		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		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
					最高金額	期末餘額	金額	利率區間			原因	損失金額	名稱	價值			
0	大綜電腦系統(股) 公司	綜益資訊(股)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	\$ -	營運週轉	\$ -	本票	\$ 30,000	\$ 140,890	\$ 281,781	

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，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本公司最近期經會計師查核或核閱之淨值百分之二十為限，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四十。

大綜電腦系統股份有限公司  
為他人背書保證  
民國109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			備註
		公司名稱	關係								子公司背書 保證	對母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證	
0	大綜電腦系統(股) 公司	綜益資訊(股)公司	註2	\$ 281,781	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ -	\$ -	4.3	\$ 352,226	Y	N	N	註3
0	大綜電腦系統(股) 公司	蘇州綜訊電腦集成 有限公司	註2	281,781	155,000	155,000	120,916	-	22.0	352,226	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：公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

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四十，其餘不得超過最近期經會計師查核或核閱之淨值百分之十。

大綜電腦系統股份有限公司  
 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  
 民國109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)

取得不動產 之公司	財產名稱	事實發生日(註1)	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之 參考依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	土地、房屋及建築	109.11.9	\$ 125,000	\$ 125,000	台灣偉德科技 (股)公司	非關係人	-	-	-	\$ -	依鑑價報告	營業所需 已過戶	無

註1：係為簽約日。

大綜電腦系統股份有限公司  
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  
民國109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)

銷(進)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款			備註
			銷(進)貨	金額	佔總銷(進) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
大綜電腦系統(股)公司	群環科技(股)公司	法人董事	進貨	(\$ 224,715)	( 11)	依雙方約定	註	註	(\$ 26,851)	( 6)	-
大綜電腦系統(股)公司	聯強國際(股)公司	法人董事之母公司	進貨	( 101,140)	( 5)	依雙方約定	註	註	( 20,081)	( 5)	-

註：依雙方約定辦理，與一般交易無重大不同。

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109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)

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	銷貨收入	\$ 3,841	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	5,219	註4	-
0	大綜電腦系統(股)公司	綜益資訊(股)公司	1	應收帳款	3,200	註4	-
0	大綜電腦系統(股)公司	綜益資訊(股)公司	1	背書保證	30,000	依背書保證作業程序(註5)	-
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	155,000	依背書保證作業程序(註6)	-

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109年12月31日止，本公司對綜益資訊(股)公司之背書保證佔合併股東權益4.3%。

註6：截至民國109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22.0%。

註7：本表之重要交易往來情形僅列示交易金額達新台幣三百萬元者。

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109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)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
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	\$ 3,260	(\$ 386)	(\$ 77)	註1
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	20,000	20,000	2,000,000	100	21,789	( 1,502)	( 1,502)	註2
大綜電腦系統(股)公司	ZONG WANG SYSTEM CO., LTD.	越南	電信電腦週邊設備買賣	9,398	-	-	100	7,956	( 561)	( 561)	註2

註1：該被投資公司與本公開發行公司之關係係屬採用權益法之被投資公司。

註2：該被投資公司與本公開發行公司之關係係屬子公司。

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28.48換算。

大綜電腦系統股份有限公司

大陸投資資訊—基本資料

民國109年1月1日至12月31日

附表七

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	本期匯出或收回		本期期末自台	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
				灣匯出累積投 資金額	匯出	收回	灣匯出累積投 資金額						
蘇州綜訊電腦集成有限公司	電腦軟硬體之研 發及銷售	\$ 55,821	1	\$ 55,821	\$ -	\$ -	\$ 55,821	\$ 6,739	100	\$ 6,739	\$ 47,349	\$ -	-

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	\$ 55,821	\$ 55,821	\$ 422,671

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28.48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109年1月1日至12月31日

附表八

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	\$ 5,219	-	\$ -	-	\$ 483	-	\$ 155,000	借款	\$ -	\$ -	-	\$ -	-
	( 1,174)	-	-	-	( 754)	-	-	-	-	-	-	-	-

大綜電腦系統股份有限公司

主要股東資訊

民國109年12月31日

附表九

主要股東名稱	股數	
	持有股數	持股比例
群環科技股份有限公司	2,931,280	8.61%
怡詠國際投資有限公司	2,563,200	7.53%
怡綜國際投資有限公司	2,345,109	6.89%

註1：本表係以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄(含庫藏股)之普通股及特別股合計達5%以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過10%之內部人股權申報，其持股包含本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## 附件十

股票代碼：3147

台灣證券交易所網址

<http://www.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

大綜電腦系統股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國 110 年及 109 年第一季

地址：高雄市左營區民族一路 1163 號

電話：(07)345-8011

大綜電腦系統股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國 110 年及 109 年第一季  
(股票代碼 3147)

公司地址：高雄市左營區民族一路 1163 號  
電 話：(07)345-8011

大綜電腦系統股份有限公司及子公司  
民國 110 年及 109 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8
六、	合併權益變動表	9
七、	合併現金流量表	10 ~ 11
八、	合併財務報表附註	12 ~ 40
	(一) 公司沿革	12
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 13
	(四) 重大會計政策之彙總說明	13 ~ 14
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14 ~ 15
	(六) 重要會計項目之說明	15 ~ 30
	(七) 關係人交易	30 ~ 32
	(八) 質押之資產	32
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	32 ~ 33

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	33	
(十一)	重大之期後事項	33	
(十二)	其他	33 ~ 38	
(十三)	附註揭露事項	38 ~ 39	
	1. 重大交易事項相關資訊	38 ~ 39	
	2. 轉投資事業相關資訊	39	
	3. 大陸投資資訊	39	
	4. 主要股東資訊	39	
(十四)	部門資訊	39 ~ 40	

會計師核閱報告

(110)財審報字第 21000461 號

大綜電腦系統股份有限公司 公鑒：

**前言**

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 110 年及 109 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 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(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

**範圍**

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

**保留結論之基礎**

如合併財務報表附註四、(三)所述，列入上開合併財務報表之子公司及採用權益法之投資，其財務報告及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報告所編製。該等公司民國 110 年及 109 年 3 月 31 日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣 259,389 仟元及 126,519 仟元，各占合併資產總額之 11.81%及 8.78%；負債總額分別為新台幣 175,103 仟元及 56,767 仟元，各占合併負債總額之 11.58%及 7.55%；民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益(含採用權



資誠

益法認列之關聯企業及合資損益之份額)分別為新台幣(466)仟元及(5,358)仟元，各占合併綜合損益之(0.93%)及(25.36%)。

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司及採用權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達大綜集團民國110年及109年3月31日之合併財務狀況，暨民國110年及109年1月1日至3月31日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

廖阿甚

會計師

王國華

廖阿甚

王國華



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1010015969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 1 0 年 5 月 1 0 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110年3月31日及民國109年12月31日、3月31日  
 (民國110年及109年3月31日之合併資產負債表業經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	110年3月31日		109年12月31日		109年3月31日	
			金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 36,292	2	\$ 55,195	3	\$ 33,518	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(二)及八						
	流動		472,303	21	461,261	22	374,890	26
1150	應收票據淨額	六(三)	25,781	1	15,078	1	42,600	3
1170	應收帳款淨額	五、六(三)及						
		七	917,193	42	773,842	38	474,629	33
1200	其他應收款	七	2,696	-	2,927	-	2,475	-
1220	本期所得稅資產		166	-	857	-	661	-
130X	存貨	六(四)	286,520	13	276,901	13	229,858	16
1410	預付款項	六(五)	34,248	2	32,743	2	30,101	2
1479	其他流動資產—其他		183	-	2	-	5	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,775,382</u>	<u>81</u>	<u>1,618,806</u>	<u>79</u>	<u>1,188,737</u>	<u>83</u>
<b>非流動資產</b>								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(二)及八						
	非流動		2,017	-	2,320	-	2,452	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	3,230	-	3,260	-	3,307	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	298,142	14	330,503	16	175,254	12
1755	使用權資產	六(八)	10,084	-	9,890	1	9,843	1
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八	34,602	2	3,246	-	3,294	-
1780	無形資產		20	-	32	-	68	-
1840	遞延所得稅資產		16,005	1	17,920	1	11,038	1
1920	存出保證金	八	56,040	2	65,745	3	45,923	3
1975	淨確定福利資產—非流動	六(十三)	-	-	-	-	517	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>420,140</u>	<u>19</u>	<u>432,916</u>	<u>21</u>	<u>251,696</u>	<u>17</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 2,195,522</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,051,722</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,440,433</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110年3月31日及民國109年12月31日、3月31日

(民國110年及109年3月31日之合併資產負債表經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	110年3月31日		109年12月31日		109年3月31日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十)及八	\$ 685,255	31	\$ 524,430	26	\$ 230,677	16
2130	合約負債—流動	六(十八)	174,371	8	195,512	9	163,089	11
2150	應付票據		2,065	-	12,284	1	2,564	-
2170	應付帳款		355,304	16	388,329	19	193,724	14
2180	應付帳款—關係人	七	60,670	3	47,836	2	49,300	3
2200	其他應付款	六(十一)	159,228	7	107,133	5	71,880	5
2230	本期所得稅負債		42,227	2	31,533	2	25,662	2
2250	負債準備—流動	六(十四)	152	-	121	-	190	-
2280	租賃負債—流動	六(八)	5,886	1	5,808	-	5,256	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)及八	5,167	-	4,399	-	-	-
2399	其他流動負債—其他		1,324	-	2,086	-	868	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>1,491,649</u>	<u>68</u>	<u>1,319,471</u>	<u>64</u>	<u>743,210</u>	<u>51</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十二)及八	8,833	1	15,601	1	-	-
2550	負債準備—非流動	六(十四)	47	-	81	-	159	-
2570	遞延所得稅負債		-	-	182	-	-	-
2580	租賃負債—非流動	六(八)	4,429	-	4,314	-	4,752	1
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十三)	7,569	-	7,621	1	3,960	-
2645	存入保證金		95	-	-	-	-	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>20,973</u>	<u>1</u>	<u>27,799</u>	<u>2</u>	<u>8,871</u>	<u>1</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>1,512,622</u>	<u>69</u>	<u>1,347,270</u>	<u>66</u>	<u>752,081</u>	<u>52</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(十五)	340,061	16	340,061	17	340,061	24
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十六)	46,871	2	46,871	2	46,871	3
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十七)	70,415	3	70,415	3	58,885	4
3320	特別盈餘公積		879	-	879	-	-	-
3350	未分配盈餘		226,616	10	247,912	12	245,272	17
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益		(1,942)	-	(1,686)	-	(2,737)	-
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>682,900</u>	<u>31</u>	<u>704,452</u>	<u>34</u>	<u>688,352</u>	<u>48</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾 九</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 2,195,522</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,051,722</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,440,433</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 110 年 及 109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日  
( 僅 經 核 閱 ， 未 依 十 股 公 認 審 計 準 則 查 核 )

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110 年 1 月 1 日			109 年 1 月 1 日		
		至 3 月 31 日	金 額	%	至 3 月 31 日	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$	915,664	100	\$	531,264	100
5000 營業成本	六(四)(二十三) (二十四)及七	(	776,816)	( 85)	(	436,065)	( 82)
5900 營業毛利			138,848	15		95,199	18
營業費用	六(二十三) (二十四)						
6100 推銷費用		(	61,057)	( 7)	(	56,165)	( 11)
6200 管理費用		(	12,418)	( 1)	(	13,255)	( 2)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	1,045)	-	(	38)	-
6000 營業費用合計		(	74,520)	( 8)	(	69,458)	( 13)
6900 營業利益			64,328	7		25,741	5
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十九)		934	-		1,994	-
7010 其他收入	六(二十)		763	-		445	-
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(	1,247)	-	(	2,987)	1
7050 財務成本	六(二十二)	(	1,908)	-	(	972)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)	(	30)	-	(	31)	-
7000 營業外收入及支出合計		(	1,488)	-	(	4,423)	1
7900 稅前淨利			62,840	7		30,164	6
7950 所得稅費用	六(二十五)	(	12,723)	( 2)	(	7,178)	( 2)
8200 本期淨利		\$	50,117	5	\$	22,986	4
其他綜合損益(淨額)							
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		(\$	319)	-	(\$	2,322)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十五)		63	-		464	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	256)	-	(\$	1,858)	-
8500 本期綜合損益總額		\$	49,861	5	\$	21,128	4
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	50,117	5	\$	22,986	4
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	49,861	5	\$	21,128	4
每股盈餘	六(二十六)						
9750 基本		\$		1.47	\$		0.68
9850 稀釋		\$		1.47	\$		0.67

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110年及109年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未經會計師查核)

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 之兌換差額	合計							
	普通股	股本	發行溢價	受贈資產	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘									
<u>109年1月1日至3月31日</u>																
109年1月1日餘額	\$	340,061	\$	46,844	\$	27	\$	58,885	\$	-	\$	222,286	(\$	879)	\$	667,224
本期淨利	-	-	-	-	-	-	22,986	-	-	-	22,986	-	-	-	22,986	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	1,858)	(	1,858)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	22,986	-	-	-	22,986	-	(	1,858)	21,128	
109年3月31日餘額	\$	340,061	\$	46,844	\$	27	\$	58,885	\$	-	\$	245,272	(\$	2,737)	\$	688,352
<u>110年1月1日至3月31日</u>																
110年1月1日餘額	\$	340,061	\$	46,844	\$	27	\$	70,415	\$	879	\$	247,912	(\$	1,686)	\$	704,452
本期淨利	-	-	-	-	-	-	50,117	-	-	-	50,117	-	-	-	50,117	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	256)	(	256)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	50,117	-	-	-	50,117	-	(	256)	49,861	
109年度盈餘指撥及分配：																
現金股利	六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	71,413)	-	-	(	71,413)
110年3月31日餘額	\$	340,061	\$	46,844	\$	27	\$	70,415	\$	879	\$	226,616	(\$	1,942)	\$	682,900

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110年及109年1月1日至3月31日  
 (僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 62,840	\$ 30,164
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失	十二(二) 1,045	38
折舊費用	六(七)(八)(九) (二十三) 2,784	2,731
攤銷費用	六(二十三) 12	21
租約修改利益	六(八) ( 8 )	-
利息費用	六(二十二) 1,908	972
利息收入	六(十九) ( 934 )	( 1,994 )
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六) 30	31
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	( 10,703 )	156
應收帳款	( 144,386 )	72,587
其他應收款	231	1,007
存貨	( 9,619 )	( 7,544 )
預付款項	( 1,505 )	( 15,502 )
其他流動資產—其他	( 181 )	1,084
淨確定福利資產—非流動	-	( 144 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	( 21,141 )	( 5,947 )
應付票據	( 10,219 )	2,104
應付帳款	( 33,025 )	2,900
應付帳款—關係人	12,834	( 7,537 )
其他應付款	( 19,318 )	( 43,307 )
負債準備—流動	31	( 76 )
其他流動負債—其他	( 762 )	( 710 )
負債準備—非流動	( 34 )	( 44 )
淨確定福利負債—非流動	( 52 )	288
營運產生之現金(流出)流入	( 170,172 )	31,278
收取之利息	934	1,994
收取之股利	六(六) -	547
支付之利息	( 1,908 )	( 972 )
支付之所得稅	( 276 )	( 280 )
營業活動之淨現金(流出)流入	( 171,422 )	32,567

(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110年及109年1月1日至3月31日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)



單位：新台幣仟元

	附註	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
<b>投資活動之現金流量</b>			
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動增加		(\$ 11,042)	(\$ 45,910)
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動減少		303	-
取得不動產、廠房及設備	六(七)	( 43 )	( 1,093 )
存出保證金增加		( 3,259 )	( 18,690 )
存出保證金減少		12,964	11,574
投資活動之淨現金流出		( 1,077 )	( 54,119 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款增加	六(二十八)	647,845	342,856
短期借款減少	六(二十八)	( 486,540 )	( 310,265 )
應付短期票券增加	六(二十八)	-	6,999
應付短期票券減少	六(二十八)	-	( 16,998 )
長期借款減少	六(二十八)	( 6,000 )	( 6,016 )
存入保證金增加	六(二十八)	95	-
租賃本金償還	六(二十八)	( 1,731 )	( 1,740 )
籌資活動之淨現金流入		153,669	14,836
匯率變動對現金及約當現金之影響		( 73 )	( 2,831 )
本期現金及約當現金減少數		( 18,903 )	( 9,547 )
期初現金及約當現金餘額		55,195	43,065
期末現金及約當現金餘額		\$ 36,292	\$ 33,518

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110年及109年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

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業務等。

本公司股票自民國107年5月29日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國110年5月10日提報董事會後發布。

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110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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

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

無。

(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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111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17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國109年度合併財務報表附註四相同。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

1. 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會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國109年度合併財務報告閱讀。

(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：

本合併財務報告之編製原則與民國 109 年度合併財務報告相同。

#### 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
			110年3月31日	109年12月31日	109年3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	100	註1
	綜益資訊(股) 公司	電信電腦週邊 設備買賣	100	100	100	註1
	ZONE WANG SYSTEM CO., LTD.	電信電腦週邊 設備買賣	100	100	100	註1、2

註 1：上述列入合併財務報告之子公司均未經會計師核閱。

註 2：本集團於民國 108 年 11 月新成立越南子公司－ZONG WANG SYSTEM CO., LTD. 並取得投資執照。越南當地政府法規規定，應於取得投資執照後三個月內投入資本，故本集團業已於民國 109 年 1 月匯出投資款。

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) 員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合會計政策揭露相關資訊。

### (五) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合會計政策揭露相關資訊。

## 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：

### 應收帳款之預期信用損失

本集團之應收帳款按存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本集團於衡量預期信用損失時，必須運用判斷辨認影響應收帳款未來可回收性之因素，如：客戶營運狀況及歷史交易記錄等可能影響客戶付款能力之因素，同時考量貨幣時間價值及未來經濟狀況預測之合理性且可佐證資訊。前述判斷及考量因素均可能重大影響預期信用損失之衡量結果。

民國 110 年 3 月 31 日，本集團應收帳款之帳面金額為 \$917,193。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 972	\$ 969	\$ 640
支票存款及活期存款	<u>35,320</u>	<u>54,226</u>	<u>32,878</u>
	<u>\$ 36,292</u>	<u>\$ 55,195</u>	<u>\$ 33,518</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. 現金及約當現金於民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日分別為 \$465,297、\$460,733 及 \$371,600，因提供質押用途受限制，已重分類至按攤銷後成本衡量之金融資產，請參閱附註八之說明。

### (二)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
流動項目：			
受限制之銀行存款	\$ 463,280	\$ 458,413	\$ 369,298
三個月以上之定期存款	<u>9,023</u>	<u>2,848</u>	<u>5,592</u>
	<u>\$ 472,303</u>	<u>\$ 461,261</u>	<u>\$ 374,890</u>
非流動項目：			
受限制之銀行存款	\$ 2,017	\$ 2,320	\$ 2,302
三個月以上之定期存款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>150</u>
	<u>\$ 2,017</u>	<u>\$ 2,320</u>	<u>\$ 2,452</u>

1. 本集團按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之利息收入，請參閱附註六、(十九)之說明。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$474,320、\$463,581 及 \$377,342。

3. 上列資產提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請參閱附註十二、(二)。

(三) 應收票據及帳款淨額

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
應收票據	\$ 25,781	\$ 19,010	\$ 42,600
減：備抵損失	-	( 3,932)	-
	<u>\$ 25,781</u>	<u>\$ 15,078</u>	<u>\$ 42,600</u>
應收帳款	\$ 937,759	\$ 790,649	\$ 479,211
減：備抵損失	( 20,566)	( 16,807)	( 4,582)
	<u>\$ 917,193</u>	<u>\$ 773,842</u>	<u>\$ 474,629</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>110年3月31日</u>		<u>109年12月31日</u>		<u>109年3月31日</u>	
	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>
未逾期	\$ 25,781	\$846,850	\$ 19,010	\$749,998	\$ 42,600	\$438,557
30天內	-	55,316	-	13,377	-	22,274
31-90天	-	13,631	-	8,359	-	11,450
91-120天	-	3,604	-	799	-	1,592
121-360天	-	12,560	-	14,845	-	2,861
361天以上	-	5,798	-	3,271	-	2,477
	<u>\$ 25,781</u>	<u>\$937,759</u>	<u>\$ 19,010</u>	<u>\$790,649</u>	<u>\$ 42,600</u>	<u>\$479,211</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及應收帳款餘額為\$594,582。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$25,781、\$15,078 及\$42,600；最能代表本集團應收帳款於民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$917,193、\$773,842 及\$474,629。

4. 相關應收票據及應收帳款之信用風險資訊請參閱附註十二、(二)。

5. 本集團並未持有任何的擔保品。

(四) 存貨

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
商品存貨	\$ 294,732	\$ 286,375	\$ 246,086
減：備抵存貨跌價損失	( 8,212)	( 9,474)	( 16,228)
	<u>\$ 286,520</u>	<u>\$ 276,901</u>	<u>\$ 229,858</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
已出售存貨成本	\$ 735,985	\$ 398,136
維修材料	24,491	20,921
(回升利益)跌價損失	( 1,255)	2,203
	<u>\$ 759,221</u>	<u>\$ 421,260</u>

本集團民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列存貨跌價回升利益，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>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
預付貨款	\$ 31,350	\$ 29,897	\$ 26,440
其他	2,898	2,846	3,661
	<u>\$ 34,248</u>	<u>\$ 32,743</u>	<u>\$ 30,101</u>

(六) 採用權益法之投資

1. 採權益法之投資明細如下：

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
1月1日	\$ 3,260	\$ 3,885
採用權益法之投資損益份額	( 30)	( 31)
採用權益法之投資盈餘分派	-	( 547)
3月31日	<u>\$ 3,230</u>	<u>\$ 3,307</u>

	<u>110年3月31日</u>		<u>109年12月31日</u>		<u>109年3月31日</u>	
	金額	持股比例	金額	持股比例	金額	持股比例
智盟科技(股)公司	<u>\$ 3,230</u>	20%	<u>\$ 3,260</u>	20%	<u>\$ 3,307</u>	20%

2. 民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額分別為 \$3,230、\$3,260 及 \$3,307。

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：

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
繼續營業單位本期淨損	(\$ 30)	(\$ 31)
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>(\$ 30)</u>	<u>(\$ 31)</u>

(七) 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：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
土地	\$ 242,460	\$ 265,840	\$ 141,422
房屋及建築	55,251	63,893	32,693
電腦通訊設備	1,180	1,314	1,010
運輸設備	1,164	1,274	1,564
租賃改良	99	129	228
出租資產	-	-	243
其他設備	<u>1,314</u>	<u>1,379</u>	<u>1,420</u>
	301,468	333,829	178,580
累計減損-土地及建物	<u>( 3,326)</u>	<u>( 3,326)</u>	<u>( 3,326)</u>
	<u>\$ 298,142</u>	<u>\$ 330,503</u>	<u>\$ 175,254</u>

2. 不動產、廠房及設備本期變動情形如下：

成 本	110年1月1日至3月31日					
	1月1日	增 添	處 分	移 轉	淨兌換差額	3月31日
土地	\$ 265,840	\$ -	\$ -	(\$23,380)	\$ -	\$ 242,460
房屋及建築	75,583	-	-	( 8,124)	-	67,459
電腦通訊設備	4,091	-	-	-	( 2)	4,089
運輸設備	2,690	-	-	-	( 4)	2,686
租賃改良	928	-	-	-	-	928
出租資產	562	-	-	-	-	562
其他設備	<u>2,628</u>	<u>43</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,671</u>
	<u>352,322</u>	<u>43</u>	<u>-</u>	<u>( 31,504)</u>	<u>( 6)</u>	<u>320,855</u>
累計折舊及減損						
房屋及建築	(\$ 11,690)	(\$ 583)	\$ -	\$ 65	\$ -	(\$ 12,208)
電腦通訊設備	( 2,777)	( 133)	-	-	1	( 2,909)
運輸設備	( 1,416)	( 110)	-	-	4	( 1,522)
租賃改良	( 799)	( 30)	-	-	-	( 829)
出租資產	( 562)	-	-	-	-	( 562)
其他設備	<u>( 1,249)</u>	<u>( 108)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 1,357)</u>
	<u>( 18,493)</u>	<u>( 964)</u>	<u>-</u>	<u>65</u>	<u>5</u>	<u>( 19,387)</u>
累計減損-土地及建物	<u>( 3,326)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 3,326)</u>
帳面價值	<u>\$ 330,503</u>	<u>(\$ 921)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$31,439)</u>	<u>(\$ 1)</u>	<u>\$ 298,142</u>

成 本	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日					
	1月1日	增 添	處 分	移 轉	淨兌換差額	3月31日
土地	\$ 141,422	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 141,422
房屋及建築	41,235	801	-	1,122	-	43,158
電腦通訊設備	3,438	-	-	-	( 1)	3,437
運輸設備	3,020	-	-	-	( 11)	3,009
租賃改良	1,751	-	-	-	-	1,751
出租資產	1,628	-	-	-	-	1,628
其他設備	2,153	292	-	-	( 1)	2,444
	<u>194,647</u>	<u>1,093</u>	<u>-</u>	<u>1,122</u>	<u>( 13)</u>	<u>196,849</u>

累計折舊及減損						
房屋及建築	(\$ 10,093)	(\$ 372)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 10,465)
電腦通訊設備	( 2,306)	( 122)	-	-	1	( 2,427)
運輸設備	( 1,332)	( 122)	-	-	9	( 1,445)
租賃改良	( 1,491)	( 32)	-	-	-	( 1,523)
出租資產	( 1,181)	( 204)	-	-	-	( 1,385)
其他設備	( 930)	( 94)	-	-	-	( 1,024)
	( 17,333)	( 946)	-	-	10	( 18,269)
累計減損-土地及建物	( 3,326)	-	-	-	-	( 3,326)
帳面價值	<u>\$ 173,988</u>	<u>\$ 147</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,122</u>	<u>(\$ 3)</u>	<u>\$ 175,254</u>

上述不動產、廠房及設備之資產類別中，除出租資產係供租賃外，其餘皆為供本集團營運使用。

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日均無借款成本資本化之情事。

#### (八) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括建物及公務車，租賃合約之期間介於 0.25 年到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保及自行轉租、分租、轉借他人使用或將租賃權轉讓他人外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 4,150	\$ 4,932	\$ 4,639
運輸設備(公務車)	5,934	4,958	5,204
	<u>\$ 10,084</u>	<u>\$ 9,890</u>	<u>\$ 9,843</u>
	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日	
	折舊費用	折舊費用	
房屋	\$ 777	\$ 772	
運輸設備(公務車)	960	997	
	<u>\$ 1,737</u>	<u>\$ 1,769</u>	

3. 本集團於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日使用權資產之增添分別為 \$1,943 及 \$504。
4. 本集團於民國 110 年 1 月修改部分房屋租賃合約，因前述租賃合約修改之影響，使用權資產及租賃負債分別增加 \$11 及 \$3，並認列租賃修改利益 \$8(表列「其他收入」項下)。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

<u>影響當期損益之項目</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
租賃負債之利息費用	\$ 56	\$ 70
屬短期租賃合約之費用	616	769

6. 本集團於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為 \$2,403 及 \$2,579。
7. 截至民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日止，租賃負債資訊如下：

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
租賃負債—流動	\$ 5,886	\$ 5,808	\$ 5,256
租賃負債—非流動	4,429	4,314	4,752
	<u>\$ 10,315</u>	<u>\$ 10,122</u>	<u>\$ 10,008</u>

(九) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>110年1月1日</u>			
成本	\$ 2,146	\$ 2,005	\$ 4,151
累計折舊	—	(905)	(905)
	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,100</u>	<u>\$ 3,246</u>
<u>110年</u>			
1月1日	\$ 2,146	\$ 1,100	\$ 3,246
重分類	23,380	8,059	31,439
折舊費用	—	(83)	(83)
3月31日	<u>\$ 25,526</u>	<u>\$ 9,076</u>	<u>\$ 34,602</u>
<u>110年3月31日</u>			
成本	\$ 25,526	\$ 10,129	\$ 35,655
累計折舊	—	(1,053)	(1,053)
	<u>\$ 25,526</u>	<u>\$ 9,076</u>	<u>\$ 34,602</u>

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>109年1月1日</u>			
成本	\$ 2,146	\$ 2,005	\$ 4,151
累計折舊	-	( 841)	( 841)
	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,164</u>	<u>\$ 3,310</u>
<u>109年</u>			
1月1日	\$ 2,146	\$ 1,164	\$ 3,310
折舊費用	-	( 16)	( 16)
3月31日	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,148</u>	<u>\$ 3,294</u>
<u>109年3月31日</u>			
成本	\$ 2,146	\$ 2,005	\$ 4,151
累計折舊	-	( 857)	( 857)
	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,148</u>	<u>\$ 3,294</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 74	\$ 29
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>\$ 83</u>	<u>\$ 16</u>

2. 民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日投資性不動產之公允價值分別為\$40,315、\$7,498及\$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

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
擔保借款	\$ 685,255	\$ 524,430	\$ 230,677
利率區間	<u>0.81%~5.00%</u>	<u>0.81%~5.00%</u>	<u>0.90%~5.10%</u>

1. 上列短期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

2. 本集團銀行借款認列於損益之利息費用，請參閱附註六、(二十二)之說明。

### (十一) 其他應付款

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
應付股利	\$ 71,413	\$ -	\$ -
應付薪資及獎金	52,760	80,298	44,135
應付費用	21,486	20,483	20,985
應付營業稅	13,569	6,352	6,760
	<u>\$ 159,228</u>	<u>\$ 107,133</u>	<u>\$ 71,880</u>

### (十二) 長期借款

借款性質	借款期間及償還方式	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日	說明
銀行借款					
擔保借款	109/5/28~112/5/28 自撥款日起，利息按月計付，前一年寬限期只繳息不還本，之後本金按月平均攤還	\$ 7,500	\$ 7,500	\$ -	註1
擔保借款	109/6/30~112/6/30 自撥款日起，利息按月計付，前一年寬限期只繳息不還本，之後本金按月平均攤還	6,500	12,500	-	註1、註2
		14,000	20,000	-	
減：一年內到期部分		( 5,167)	( 4,399)	-	
		<u>\$ 8,833</u>	<u>\$ 15,601</u>	<u>\$ -</u>	
利率區間		<u>0.40%~0.46%</u>	<u>0.40%~0.46%</u>	<u>-</u>	

註 1：銀行借款之擔保品為中小企業信用保證基金。

註 2：本集團向銀行融資之擔保借款，自撥款日起利息按月計付，前一年寬限期只繳息不還本，之後本金按月平均攤還。民國 108 年 12 月 31 日尚未償還之借款餘額計 \$12,500，其中 \$6,000 業於民國 110 年 2 月提前清償完畢。

本集團銀行借款認列於損益之利息費用，請參閱附註六、(二十二)之說明。

### (十三) 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) 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本均為 \$0。

(3) 本公司於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$430。

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) 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。每位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。

(3) 越南子公司按當地政府規定之社會保險制度，每月依當地員工薪資總額提撥定額之社會保險金，交由越南政府有關部門統籌安排，除按月提撥外，無進一步之義務。

(4) 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,630 及 \$2,357。

3. 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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司依該退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$143 及 \$288，截至民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日，本公司帳列應付經理人退休金餘額分別為 \$3,452、\$3,309 及 \$3,960 (表列「淨確定福利負債－非流動」)。

#### (十四) 負債準備

1. 保固準備變動分析如下：

110年1月1日			本期迴轉	110年3月31日
餘 額	本期新增	本期使用	未使用金額	餘 額
\$ 202	\$ -	(\$ 3)	\$ -	\$ 199

負債準備分析如下：

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
流動	\$ 152	\$ 121	\$ 190
非流動	47	81	159
	<u>\$ 199</u>	<u>\$ 202</u>	<u>\$ 349</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：

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
短於一年	\$ 152	\$ 121	\$ 190
1-2年	15	49	111
2-5年	32	32	48
	<u>\$ 199</u>	<u>\$ 202</u>	<u>\$ 349</u>

#### (十五) 股本

- 截至民國 110 年 3 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\$340,061，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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 保留盈餘

- 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。

本公司董事會三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用應經股東會決議之規定。

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. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 民國 109 年度認列為分配與業主之股利為\$71,413(每股新台幣 2.1 元)。民國 110 年 3 月 15 日經董事會決議對民國 109 年度之盈餘分派每普通股股利新台幣 2.1 元，股利總計\$71,413。

#### (十八) 營業收入

1. 本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要客戶合約及事業群：

	台灣		中國		越南		合計
	商品銷售合約	服務合約	商品銷售合約	服務合約	商品銷售合約	服務合約	
110年1月1日至3月31日							
部門客戶合約收入	\$ 794,575	\$ 47,787	\$ 74,317	\$ 3,819	\$ 348	\$ -	\$ 920,846
內部部門交易之收入	( 5,156)	-	( 26)	-	-	-	( 5,182)
外部客戶合約收入	\$ 789,419	\$ 47,787	\$ 74,291	\$ 3,819	\$ 348	\$ -	\$ 915,664
收入認列時點							
於某一時點認列之收入	\$ 789,419	\$ -	\$ 74,291	\$ -	\$ 348	\$ -	\$ 864,058
隨時間逐步認列之收入	-	47,787	-	3,819	-	-	51,606
	\$ 789,419	\$ 47,787	\$ 74,291	\$ 3,819	\$ 348	\$ -	\$ 915,664

	台灣		中國		合計
	商品銷售合約	服務合約	商品銷售合約	服務合約	
109年1月1日至3月31日					
部門客戶合約收入	\$ 477,055	\$ 35,986	\$ 14,598	\$ 4,322	\$ 531,961
內部部門交易之收入	( 582)	-	( 115)	-	( 697)
外部客戶合約收入	\$ 476,473	\$ 35,986	\$ 14,483	\$ 4,322	\$ 531,264
收入認列時點					
於某一時點認列之收入	\$ 476,473	\$ -	\$ 14,483	\$ -	\$ 490,956
隨時間逐步認列之收入	-	35,986	-	4,322	40,308
	\$ 476,473	\$ 35,986	\$ 14,483	\$ 4,322	\$ 531,264

## 2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>	<u>109年1月1日</u>
商品銷售合約	<u>\$ 174,371</u>	<u>\$ 195,512</u>	<u>\$ 163,089</u>	<u>\$ 169,036</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入數：

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
商品銷售合約	<u>\$ 103,691</u>	<u>\$ 79,226</u>

### (十九) 利息收入

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
銀行存款利息	<u>\$ 934</u>	<u>\$ 1,994</u>

### (二十) 其他收入

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
租金收入	<u>\$ 97</u>	<u>\$ 51</u>
其他	<u>666</u>	<u>394</u>
	<u>\$ 763</u>	<u>\$ 445</u>

### (二十一) 其他利益及損失

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
淨外幣兌換(損失)利益	<u>(\$ 1,023)</u>	<u>\$ 3,040</u>
其他損失	<u>(224)</u>	<u>(53)</u>
	<u>(\$ 1,247)</u>	<u>\$ 2,987</u>

### (二十二) 財務成本

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
利息費用：		
銀行借款	<u>\$ 1,852</u>	<u>\$ 902</u>
租賃負債	<u>56</u>	<u>70</u>
	<u>\$ 1,908</u>	<u>\$ 972</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
商品成本	\$ 735,985	\$ 398,136
維修材料	24,491	20,921
員工福利	78,773	68,105
折舊及攤銷費用	2,796	2,752
其他費用	9,291	15,609
營業成本及營業費用	<u>\$ 851,336</u>	<u>\$ 505,523</u>

(二十四) 員工福利費用

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 67,679	\$ 57,258
勞健保費用	4,926	5,176
退休金費用	2,773	2,645
其他員工福利費用	3,395	3,026
	<u>\$ 78,773</u>	<u>\$ 68,105</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控制或從屬公司員工。
2. 本公司民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為\$426 及\$405；董事酬勞估列金額分別為\$426 及\$405，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日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。

經董事會決議之民國 109 年度員工及董事酬勞與民國 109 年度財務報告認列之金額一致，惟尚未實際配發。

本公司董事會通過之員工及董事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：

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
當期所得稅：		
當期所得產生之 所得稅	\$ 10,927	\$ 7,221
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始 產生及迴轉	1,796	(43)
所得稅費用	\$ 12,723	\$ 7,178

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
國外營運機構換算 差異	(\$ 63)	(\$ 464)

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度，且截至報告日止，未有行政救濟之情事。

(二十六) 每股盈餘

	110年1月1日至3月31日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 50,117	34,006	\$ 1.47
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 50,117		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	34	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 50,117	34,040	\$ 1.47

	<u>109年1月1日至3月31日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 22,986	34,006	\$ 0.68
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 22,986		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	57	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 22,986	34,063	\$ 0.67

(二十七) 現金流量補充資訊

1. 不影響現金流量之投資活動：

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
其他非流動資產－其他 轉列不動產、廠房及 設備	\$ -	\$ 1,122
不動產、廠房及設備 轉列投資性不動產	\$ 31,439	\$ -

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
長期借款轉列一年或一 營業週期內到期長期 負債	\$ 5,167	\$ -
已宣告未發放之現金股利	\$ 71,413	\$ -

(二十八) 來自籌資活動之負債之變動

	110年				
	短期借款	長期借款	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 524,430	\$ 20,000	\$ 10,122	\$ -	\$ 554,552
籌資現金流 量之變動	161,305	( 6,000)	( 1,731)	95	153,669
匯率變動之 影響	( 480)	-	( 22)	-	( 502)
其他非現金 之變動(註)	-	-	1,946	-	1,946
3月31日	<u>\$ 685,255</u>	<u>\$ 14,000</u>	<u>\$ 10,315</u>	<u>\$ 95</u>	<u>\$ 709,665</u>
	109年				
	短期借款	應付 短期票券	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 198,389	\$ 9,999	\$ 6,009	\$ 11,280	\$ 225,677
籌資現金流 量之變動	32,591	( 9,999)	( 6,016)	( 1,740)	14,836
匯率變動之 影響	( 303)	-	7	( 36)	( 332)
其他非現金 之變動(註)	-	-	-	504	504
3月31日	<u>\$ 230,677</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,008</u>	<u>\$ 240,685</u>

註：其他非現金之變動為租賃負債之新增及修改租賃合約而導致租賃負債之增加。

七、關係人交易(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
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>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
商品銷售：		
群環科技	\$ 3,023	\$ -
聯強國際	290	1,810
	<u>\$ 3,313</u>	<u>\$ 1,810</u>

上述銷貨交易係按一般銷貨價格及收款條件辦理。

### 2. 進貨

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
商品購買：		
群環科技	\$ 61,368	\$ 58,300
聯強國際	33,353	24,948
	<u>\$ 94,721</u>	<u>\$ 83,248</u>

上述進貨交易係按一般進貨價格及付款條件辦理。

### 3. 應收關係人款項

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
應收帳款：			
聯強國際	\$ 304	\$ -	\$ 1,900
群環科技	1,066	1,881	-
其他應收款：			
群環科技	-	20	-
	<u>\$ 1,370</u>	<u>\$ 1,901</u>	<u>\$ 1,900</u>

### 4. 應付帳款

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
商品購買：			
群環科技	\$ 29,911	\$ 27,146	\$ 25,084
聯強國際	30,759	20,690	24,216
	<u>\$ 60,670</u>	<u>\$ 47,836</u>	<u>\$ 49,300</u>

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
短期員工福利	\$ 6,104	\$ 4,938
退職後福利	143	201
	<u>\$ 6,247</u>	<u>\$ 5,139</u>

### 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>			<u>擔保用途</u>
	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>	
土地及建物	\$ 291,442	\$ 166,591	\$ 147,399	短期借款
投資性不動產	-	3,246	3,294	短期借款額度
備償戶(註1)	59	59	59	短期借款
定存單(註1)	463,221	458,354	369,239	短期借款、履約保證金 及融資保證金
定存單(註2)	2,017	2,320	2,302	履約保證金
現金(註3)	<u>55,083</u>	<u>64,984</u>	<u>44,957</u>	履約保證金及押標金
	<u>\$ 811,822</u>	<u>\$ 695,554</u>	<u>\$ 567,250</u>	

註1：表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」。

註2：表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－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

無此情事。

#### (二) 承諾事項

1. 截至民國110年3月31日、109年12月31日及109年3月31日止，本集團因向銀行借款開立之保證票據金額均為\$40,000。

2. 本集團由銀行開立保證函金額如下：

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
購貨保證函	<u>\$ 15,000</u>	<u>\$ 15,000</u>	<u>\$ 15,000</u>

3. 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>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
存出保證票據	\$ <u>12,188</u>	\$ <u>1,730</u>	\$ <u>2,151</u>

4. 本集團已開立未使用信用狀餘額如下：

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
已開立未使用信用狀	\$ <u>92,049</u>	\$ <u>146,959</u>	\$ <u>15,840</u>

#### 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>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
總負債	\$ <u>1,512,622</u>	\$ <u>1,347,270</u>	\$ <u>752,081</u>
總資產	\$ <u>2,195,522</u>	\$ <u>2,051,722</u>	\$ <u>1,440,433</u>
負債佔資產比	<u>69%</u>	<u>66%</u>	<u>52%</u>

##### (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、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、長短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款(不含應付稅款)、租賃負債及存入保證金)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. 金融工具之種類

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 36,292	\$ 55,195	\$ 33,518
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動			
應收票據	472,303	461,261	374,890
應收帳款	25,781	15,078	42,600
其他應收款	917,193	773,842	474,629
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動			
存出保證金	2,696	2,927	2,475
	2,017	2,320	2,452
	56,040	65,745	45,923
	<u>\$ 1,512,322</u>	<u>\$ 1,376,368</u>	<u>\$ 976,487</u>
	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 685,255	\$ 524,430	\$ 230,677
應付票據	2,065	12,284	2,564
應付帳款(含關係人)	415,974	436,165	243,024
其他應付款	145,659	100,781	65,120
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	14,000	20,000	-
存入保證金	95	-	-
	<u>\$ 1,263,048</u>	<u>\$ 1,093,660</u>	<u>\$ 541,385</u>
租賃負債	<u>\$ 10,315</u>	<u>\$ 10,122</u>	<u>\$ 10,008</u>

## 3. 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。

#### 4. 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>		110年3月31日	
<u>貨幣性項目</u>	<u>外幣 (仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
美金：新台幣	\$ 16,401	28.54	\$ 467,999
人民幣：新台幣	2,928	4.34	12,720
美金：越南盾	271	25,478	6,941
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 11,687	4.34	\$ 50,770
越南盾：新台幣	6,657,415	0.0011	7,456
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：人民幣	\$ 1,500	6.58	\$ 42,875
<u>金融資產</u>		109年12月31日	
<u>貨幣性項目</u>	<u>外幣 (仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
美金：新台幣	\$ 16,975	28.48	\$ 483,443
人民幣：新台幣	2,288	4.38	10,014
美金：越南盾	283	25,656	7,184
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 10,818	4.38	\$ 47,349
越南盾：新台幣	7,167,116	0.0011	7,956
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：人民幣	\$ 1,500	6.52	\$ 42,839

金融資產		109年3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	\$ 12,440	30.22	\$	375,994
人民幣：新台幣	1,738	4.25		7,394
<u>非貨幣性項目</u>				
人民幣：新台幣	\$ 8,726	4.25	\$	37,129
越南盾：新台幣	6,685,902	0.0012		7,756
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：人民幣	\$ 500	7.09	\$	15,056

- C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)金額分別為(\$1,023)及\$3,040。
- 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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前淨利影響分別為\$4,448 及\$3,683。
- 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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日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。

#### 現金流量及公允價值利率風險

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

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理，只與信用良好之銀行及金融機構交易。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。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。
- C. 本集團依信用風險之管理，依過往催收經驗，當合約款項按約定之支付條款逾期 360 天以上視為已發生違約。
- D. 本集團按授信條件對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

E. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無沖銷債權之情形。

F. 本集團之準備矩陣係以應收帳款之歷史信用損失經驗及貨幣時間價值，並就前瞻性估計予以調整，前瞻性估計係考量未來一年之經濟狀況。本集團依上述估計之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期 1-30天	逾期 31-90天	逾期 91-120天	逾期 121-360天	逾期 361天
預期損失率	0.1%	1%	5%	10%	20%	100%

G. 本集團採簡化作法之應收票據及應收帳款備抵損失變動表如下：

	110年		
	應收票據	應收帳款	合計
1月1日	\$ 3,932	\$ 16,807	\$ 20,739
提列減損損失	-	1,365	1,365
減損損失迴轉	-	(320)	(320)
因無法收回而 沖銷之款項	-	(1,208)	(1,208)
重分類	(3,932)	3,932	-
匯率影響數	-	(10)	(10)
3月31日	\$ -	\$ 20,566	\$ 20,566

	109年
	應收帳款
1月1日	\$ 4,558
提列減損損失	38
匯率影響數	(14)
3月31日	\$ 4,582

### (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				
110年3月31日	短於一年	介於一至二年	介於二至五年	五年以上
銀行借款	\$ 688,680	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	2,065	-	-	-
應付帳款	355,304	-	-	-
應付帳款－關係人	60,670	-	-	-
其他應付款	145,659	-	-	-
租賃負債	6,089	3,138	1,426	-
長期借款	5,218	7,023	1,835	-
	<u>\$ 1,263,685</u>	<u>\$ 10,161</u>	<u>\$ 3,261</u>	<u>\$ -</u>

非衍生金融負債				
109年12月31日	短於一年	介於一至二年	介於二至五年	五年以上
銀行借款	\$ 524,948	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	12,284	-	-	-
應付帳款	388,329	-	-	-
應付帳款－關係人	47,836	-	-	-
其他應付款	100,781	-	-	-
租賃負債	5,995	3,048	1,382	-
長期借款	4,476	10,331	5,320	-
	<u>\$ 1,084,649</u>	<u>\$ 13,379</u>	<u>\$ 6,702</u>	<u>\$ -</u>

非衍生金融負債				
109年3月31日	短於一年	介於一至二年	介於二至五年	五年以上
銀行借款	\$ 231,917	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	2,564	-	-	-
應付帳款	193,724	-	-	-
應付帳款－關係人	49,300	-	-	-
其他應付款	65,120	-	-	-
租賃負債	5,464	3,191	1,748	-
	<u>\$ 548,089</u>	<u>\$ 3,191</u>	<u>\$ 1,748</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。

#### (四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

### 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；中國及越南事業部係經營電信電腦週邊設備買賣。

## (二) 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 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日：

	<u>台灣</u>	<u>中國</u>	<u>越南</u>	<u>調整及沖銷</u>	<u>合併</u>
外部客戶收入	\$ 837,206	\$ 78,110	\$ 348	\$ -	\$ 915,664
內部客戶收入	<u>5,156</u>	<u>26</u>	<u>-</u>	<u>( 5,182)</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 842,362</u>	<u>\$ 78,136</u>	<u>\$ 348</u>	<u>(\$ 5,182)</u>	<u>\$ 915,664</u>
部門損益	<u>\$ 46,877</u>	<u>\$ 3,806</u>	<u>(\$ 566)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,117</u>
部門資產	<u>\$ 1,983,305</u>	<u>\$ 203,890</u>	<u>\$ 8,327</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,195,522</u>

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日：

	<u>台灣</u>	<u>中國</u>	<u>越南</u>	<u>調整及沖銷</u>	<u>合併</u>
外部客戶收入	\$ 512,459	\$ 18,805	\$ -	\$ -	\$ 531,264
內部客戶收入	<u>582</u>	<u>115</u>	<u>-</u>	<u>( 697)</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 513,041</u>	<u>\$ 18,920</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 697)</u>	<u>\$ 531,264</u>
部門損益	<u>\$ 25,916</u>	<u>(\$ 2,232)</u>	<u>(\$ 698)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,986</u>
部門資產	<u>\$ 1,351,933</u>	<u>\$ 78,703</u>	<u>\$ 9,797</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,440,433</u>

## (三) 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。

大綜電腦系統股份有限公司

資金貸與他人

民國110年1月1日至3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 損失金額	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) 公司	綜益資訊(股)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	\$ -	營運週轉	\$ -	本票	\$ 30,000	\$ 136,580	\$ 273,160	

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，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本公司最近期經會計師查核或核閱之淨值百分之二十為限，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四十。

大綜電腦系統股份有限公司

為他人背書保證

民國110年1月1日至3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		備註
		公司名稱	關係								子公司背書 保證	對母公司 背書保證	區背書保證		
0	大綜電腦系統(股) 公司	蘇州綜訊電腦集成 有限公司	註2	273,160	180,000	180,000	147,059	-	26.4	341,450	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四十，其餘不得超過最近期經會計師查核或核閱之淨值百分之十。

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110年1月1日至3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	蘇州綜訊電腦集成有限公司	1	銷貨收入	4,205	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	應收帳款	4,327	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	180,000	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110年3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26.4%。

註6：本表之重要交易往來情形僅列示交易金額達新台幣三百萬元者。

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110年1月1日至3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	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司	本期認列之	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	
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	\$ 3,230	(\$ 153)	(\$ 30)	註1
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	20,000	20,000	2,000,000	100	17,962	( 3,827)	( 3,827)	註2
大綜電腦系統(股)公司	ZONG WANG SYSTEM CO., LTD.	越南	電信電腦週邊設備買賣	9,418	9,418	-	100	7,456	( 566)	( 566)	註3

註1：該被投資公司與本公開發行公司之關係係屬採用權益法之被投資公司。

註2：該被投資公司與本公開發行公司之關係係屬子公司。

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28.54換算。

大綜電腦系統股份有限公司

大陸投資資訊—基本資料

民國110年1月1日至3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	\$ 55,938	1	\$ 55,938	\$ -	\$ -	\$ 55,938	\$ 3,806	100	\$ 3,806	\$ 50,770	\$ -	-

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
	經濟部投審會核准投資金額	經濟部投審會核准投資金額	
大綜電腦系統(股)公司	\$ 55,938	\$ 55,938	\$ 409,740

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同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

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28.54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110年1月1日至3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	\$ 4,205	1	\$ -	-	\$ 4,327	-	\$ 180,000	借款	\$ -	\$ -	-	\$ -	-

大綜電腦系統股份有限公司

主要股東資訊

民國110年3月31日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
群環科技股份有限公司	2,931,280	8.61%
怡詠國際投資有限公司	2,563,200	7.53%
怡綜國際投資有限公司	2,479,109	7.29%

註1：本表係以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄(含庫藏股)之普通股及特別股合計達5%以上資料。

至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過10%之內部人股權申報，其持股包含本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## 附件十一

股票代碼：3147

台灣證券交易所網址

<http://www.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

大綜電腦系統股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 108 年度及 107 年度

地址：高雄市左營區民族一路 1163 號

電話：(07)345-8011

大綜電腦系統股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 108 年度及 107 年度  
(股票代碼 3147)

公司地址：高雄市左營區民族一路 1163 號  
電 話：(07)345-8011

大綜電腦系統股份有限公司

民國 108 年度及 107 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁次/編號/索引
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 4
三、	會計師查核報告	5 ~ 9
四、	個體資產負債表	10 ~ 11
五、	個體綜合損益表	12
六、	個體權益變動表	13
七、	個體現金流量表	14 ~ 15
八、	個體財務報表附註	16 ~ 50
	(一) 公司沿革	16
	(二) 通過財務報告之日期及程序	16
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16 ~ 18
	(四) 重大會計政策之彙總說明	18 ~ 25
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25
	(六) 重要會計項目之說明	25 ~ 42
	(七) 關係人交易	42 ~ 44
	(八) 質押之資產	44
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	44 ~ 45

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	45
(十一)	重大之期後事項	45
(十二)	其他	45 ~ 49
(十三)	附註揭露事項	49 ~ 50
	1. 重大交易事項相關資訊	49 ~ 50
	2. 轉投資事業相關資訊	50
	3. 大陸投資資訊	50
(十四)	部門資訊	50
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金	明細表一
	按攤銷後成本衡量之金融資產	附註六(二)
	應收票據淨額	明細表二
	應收帳款淨額	明細表三
	存貨	明細表四
	採用權益法之投資變動	明細表五
	不動產、廠房及設備成本變動	附註六(六)
		附註四(十二)、
	不動產、廠房及設備累計折舊變動	六(六)
	使用權資產成本變動明細表	明細表六
	使用權資產累計折舊變動明細表	明細表七
	短期借款	明細表八
	合約負債—流動	明細表九

項	目	頁次/編號/索引
應付帳款		明細表十
其他應付款		附註六(十一)
租賃負債明細表		明細表十一
營業收入		明細表十二
營業成本		明細表十三
推銷費用		明細表十四
管理費用		明細表十五
財務成本		附註六(二十一)
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表		明細表十六

會計師查核報告

(109)財審報字第 19004459 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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 108 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 108 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、(二十七)。

大綜電腦系統股份有限公司之商品銷售合約收入型態區分為一般商品買賣及專案兩類，收入交易類型請參閱個體財務報表附註六、(十八)。一般商品買賣於所承諾之商品移轉予客戶而滿足履約義務時即認列收入；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對所承諾商品保留控制之重大風險，故此類交易應依約定完成施工或安裝並滿足履約義務始認列收入。由於專案交易認列收入之流程通常涉及以人工確認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滿足履約義務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商品銷售合約收入，確認區分商品銷售合約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. 抽核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 108 年 12 月 31 日應收帳款淨額為新台幣 467,617 仟元(已扣除備抵損失新台幣 3,145 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、(六)及四、(七)；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於衡量預期信用損失之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。管理階層對備抵損失之提列，係先進行個別評估減損，再以群組評估提列。由於必須運用判斷辨認影響應收帳款未來可回收性之因素，並同時考量貨幣時間價值及未來經濟狀況預測之合理性且可佐證資訊。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損失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減損之客觀證據。
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. 驗證應收帳款帳齡之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
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。

#### **其他事項 – 提及其他會計師之查核**

如個體財務報表附註六、(五)所述，大綜電腦系統股份有限公司民國 108 年度及 107 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 108 年度及 107 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 609 仟元及 559 仟元，截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，其投資餘額分別為新台幣 3,885 仟元及 3,963 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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

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舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報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）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大綜電腦系統股份有限公司民國 108 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 9 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108年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日			107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)	\$	28,492	2	\$	21,854	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(二)及八						
	動			321,653	23		184,686	15
1150	應收票據淨額	六(三)		40,219	3		16,240	1
1170	應收帳款淨額	五及六(三)		467,617	34		693,220	54
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七		5,679	-		1,467	-
1200	其他應收款			3,460	-		1,199	-
1210	其他應收款—關係人	七		18,000	1		14,000	1
130X	存貨	六(四)		215,170	16		148,359	12
1410	預付款項			4,482	-		4,461	-
1479	其他流動資產—其他			1,055	-		12	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>1,105,827</u>	<u>79</u>		<u>1,085,498</u>	<u>85</u>
<b>非流動資產</b>								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(二)及八						
	流動			150	-		26,887	2
1550	採用權益法之投資	六(五)		68,771	5		73,990	6
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		173,670	12		55,168	4
1755	使用權資產	六(七)		7,890	1		-	-
1760	投資性不動產淨額	六(八)		3,310	-		3,375	-
1780	無形資產			89	-		247	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		9,898	1		5,701	-
1920	存出保證金	八		23,152	2		21,117	2
1975	淨確定福利資產—非流動	六(十二)		373	-		-	-
1990	其他非流動資產—其他	九		1,122	-		9,840	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>288,425</u>	<u>21</u>		<u>196,325</u>	<u>15</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>1,394,252</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,281,823</u>	<u>100</u>

(續次頁)

大 綜 電 腦 有 限 公 司  
個 體 財 務 報 表  
民 國 108 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	六(九)及八	\$ 183,500	13	\$ 100,200	8
2110	應付短期票券	六(十)	9,999	1	-	-
2130	合約負債—流動	六(十八)	167,001	12	72,411	6
2150	應付票據		460	-	705	-
2160	應付票據—關係人	七	-	-	12,106	1
2170	應付帳款		171,407	12	299,275	23
2180	應付帳款—關係人	七	54,892	4	65,926	5
2200	其他應付款	六(十一)	107,885	8	96,832	8
2230	本期所得稅負債		18,532	1	16,542	1
2250	負債準備—流動	六(十四)	105	-	407	-
2280	租賃負債—流動	六(七)	4,878	1	-	-
2399	其他流動負債—其他		1,541	-	1,997	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>720,200</u>	<u>52</u>	<u>666,401</u>	<u>52</u>
<b>非流動負債</b>						
2550	負債準備—非流動	六(十四)	114	-	215	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	-	-	189	-
2580	租賃負債—非流動	六(七)	3,042	-	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十二)	3,672	-	3,865	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>6,828</u>	<u>-</u>	<u>4,269</u>	<u>-</u>
			<u>727,028</u>	<u>52</u>	<u>670,670</u>	<u>52</u>
<b>權益</b>						
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	六(十五)	340,061	25	340,061	26
<b>資本公積</b>						
3200	資本公積	六(十三)(十六)	46,871	3	47,054	4
<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	六(十七)	58,885	4	49,519	4
3350	未分配盈餘		222,286	16	174,163	14
<b>其他權益</b>						
3400	其他權益		( 879)	-	356	-
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>667,224</u>	<u>48</u>	<u>611,153</u>	<u>48</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>						
3X2X	負債及權益總計	九	<u>\$ 1,394,252</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,281,823</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



大綜電腦股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國108年及107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	108年 金 額	度 %	107年 金 額	度 %
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 2,874,642	100	\$ 2,641,291	100
5000 營業成本	六(四)(二十二) (二十三)及七	( 2,482,377)	( 86)	( 2,318,139)	( 87)
5900 營業毛利		392,265	14	323,152	13
營業費用	六(二十二) (二十三)				
6100 推銷費用		( 218,106)	( 8)	( 191,256)	( 7)
6200 管理費用		( 39,486)	( 1)	( 38,783)	( 2)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	2,040	-	( 1,559)	-
6000 營業費用合計		( 255,552)	( 9)	( 231,598)	( 9)
6900 營業利益		136,713	5	91,554	4
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十九)及七	11,286	-	13,101	1
7020 其他利益及損失	六(二十)	( 7,550)	-	3,953	-
7050 財務成本	六(七)(二十一)	( 5,232)	-	( 1,998)	-
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(五)	4,682	-	9,411	-
7000 營業外收入及支出合計		3,186	-	24,467	1
7900 稅前淨利		139,899	5	116,021	5
7950 所得稅費用	六(二十四)	( 25,480)	( 1)	( 22,366)	( 1)
8200 本期淨利		\$ 114,419	4	\$ 93,655	4
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)	\$ 880	-	(\$ 682)	-
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(五)	( 1,544)	-	869	-
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十四)	309	-	( 176)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 355)	-	\$ 11	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 114,064	4	\$ 93,666	4
每股盈餘	六(二十五)				
9750 基本		\$ 3.36		\$ 2.88	
9850 稀釋		\$ 3.36		\$ 2.88	

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



資 公 積 保 留 盈 餘

附註	普通股股本	發行溢價	受贈資產	採用權益法認列 關聯企業及合資 股權淨值之變動	員工認股權	法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額	合計
<b>107 年 度</b>									
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 300,051	\$ 4,000	\$ 27	\$ 183	\$ -	\$ 43,556	\$ 129,160	(\$ 337)	\$ 476,640
本期淨利	-	-	-	-	-	-	93,655	-	93,655
本期其他綜合損益	六(十二)	-	-	-	-	-	( 682)	693	11
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	92,973	693	93,666
<b>106 年度盈餘指撥及分配：</b>									
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	5,963	( 5,963)	-	-
現金股利	六(十七)	-	-	-	-	-	( 42,007)	-	( 42,007)
股份基礎給付交易	六(十三)	-	-	-	3,265	-	-	-	3,265
現金增資	六(十五)	40,010	42,844	-	( 3,265)	-	-	-	79,589
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 340,061	\$ 46,844	\$ 27	\$ 183	\$ -	\$ 49,519	\$ 174,163	\$ 356	\$ 611,153
<b>108 年 度</b>									
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 340,061	\$ 46,844	\$ 27	\$ 183	\$ -	\$ 49,519	\$ 174,163	\$ 356	\$ 611,153
本期淨利	-	-	-	-	-	-	114,419	-	114,419
本期其他綜合損益	六(十二)	-	-	-	-	-	880	( 1,235)	( 355)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	115,299	( 1,235)	114,064
<b>107 年度盈餘指撥及分配：</b>									
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	9,366	( 9,366)	-	-
現金股利	六(十七)	-	-	-	-	-	( 57,810)	-	( 57,810)
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	六(五)	-	-	( 183)	-	-	-	-	( 183)
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 340,061	\$ 46,844	\$ 27	\$ -	\$ -	\$ 58,885	\$ 222,286	(\$ 879)	\$ 667,224

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 有 限 公 司  
個 體 財 務 報 告  
民 國 108 年 及 107 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	108 年 度	107 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 139,899	\$ 116,021
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	( 2,040 )	1,559
折舊費用	六 (六)(七)(八)(二)	8,331	1,823
攤銷費用	六(二十二)	158	126
股份基礎給付酬勞成本	六(十三)	-	3,265
利息費用	六(二十一)	5,232	1,998
利息收入	六(十九)	( 7,582 )	( 3,727 )
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資損益之份額	六(五)	( 4,682 )	( 9,411 )
處分不動產、廠房及設備損失(利益)		47	( 93 )
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		( 23,979 )	12,070
應收帳款		227,643	( 171,176 )
應收帳款—關係人		( 4,212 )	2,785
其他應收款		( 2,261 )	2,692
存貨		( 66,811 )	( 32,589 )
預付款項		( 21 )	( 1,020 )
其他流動資產—其他		( 1,043 )	( 12 )
淨確定福利資產—非流動		( 373 )	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		94,590	10,836
應付票據		( 245 )	512
應付票據—關係人		( 12,106 )	12,106
應付帳款		( 127,868 )	69,193
應付帳款—關係人		( 11,034 )	( 21,018 )
其他應付款		11,053	25,896
負債準備—流動		( 302 )	( 3,285 )
其他流動負債—其他		( 456 )	1,108
負債準備—非流動		( 101 )	( 439 )
淨確定福利負債—非流動		687	328
營運產生之現金流入		222,524	19,548
收取之利息		7,582	3,727
收取之股利	六(五)	8,174	7,176
支付之利息		( 5,232 )	( 1,998 )
支付之所得稅		( 27,567 )	( 13,918 )
營業活動之淨現金流入		205,481	14,535

(續次頁)

大綜電腦系統股份有限公司  
個體財務報表  
民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	108 年 度	107 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動增加		(\$ 136,967)	(\$ 79,201)
其他應收款－關係人增加		( 4,000)	( 14,000)
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動減少			
(增加)		26,737	( 9,945)
取得採權益法之投資	六(五)	-	( 39,848)
取得不動產、廠房及設備	六(六)	( 111,792)	( 4,037)
出售不動產、廠房及設備價款		37	167
取得無形資產		-	( 144)
存出保證金增加		( 61,248)	( 57,016)
存出保證金減少		59,213	50,777
其他非流動資產－其他增加		( 1,122)	( 9,840)
投資活動之淨現金流出		( 229,142)	( 163,087)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加	六(二十八)	2,392,240	1,607,142
短期借款減少	六(二十八)	( 2,308,940)	( 1,506,942)
應付短期票券增加	六(二十八)	9,999	-
租賃本金償還	六(二十八)	( 5,190)	-
發放現金股利	六(十七)	( 57,810)	( 42,007)
現金增資	六(十五)	-	79,589
籌資活動之淨現金流入		30,299	137,782
本期現金及約當現金增加(減少)數		6,638	( 10,770)
期初現金及約當現金餘額		21,854	32,624
期末現金及約當現金餘額		\$ 28,492	\$ 21,854

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108年度及民國107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業務等。

本公司股票自民國 107 年 5 月 29 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 109 年 3 月 16 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 108 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16號「租賃」	民國108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「所得稅務處理之不確定性」	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：

#### 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 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。
2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時,本公司對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」),將屬承租人之租賃合約,於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產及租賃負債均為\$7,878。

3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：

- (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
- (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
- (3) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為 \$1,856。
- (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。

4. 本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其加權平均利率為 1.34%。

5. 本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$ 11,756
減：屬短期租賃之豁免	( 2,540)
未達租賃開始日之不可取消合約	( 915)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	<u>\$ 8,301</u>
本公司初次適用日之增額借款利率	1.34%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	<u>\$ 7,878</u>

(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 109 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
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109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。

(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17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111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。

#### 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予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) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (六) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (七) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (八) 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。

#### (九) 出租人之租賃交易－營業租賃

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) 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。

#### (十一) 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。

#### (十二) 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
出租資產	2年
其他設備	5年~ 8年

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。  
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。  
後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十四) 營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減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程序於流通期間內認列利息費用於損益。

### (十九) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

### (二十) 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。

### (二十一) 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。

### (二十二) 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日收盤價。

### (二十三) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

### (二十四) 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別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。

### (二十五) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

### (二十六) 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。

### (二十七) 收入認列

#### 1. 商品銷售合約

本公司銷售電腦及其周邊產品等。銷貨收入於產品之控制移轉予客

戶時認列，即當產品依約定條件被交付予客戶，客戶對於產品之使用具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務時。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予客戶，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且客戶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. 服務合約

本公司提供資訊系統與設備維護及雲端應用等相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以時間基礎按直線法計算。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本公司已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本公司已提供之服務時則認列為合約負債。

## 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：

### 應收帳款之預期信用損失

本公司之應收帳款按存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司於衡量預期信用損失時，必須運用判斷辨認影響應收帳款未來可回收性之因素，如：客戶營運狀況及歷史交易記錄等可能影響客戶付款能力之因素，同時考量貨幣時間價值及未來經濟狀況預測之合理性且可佐證資訊。前述判斷及考量因素均可能重大影響預期信用損失之衡量結果。

民國 108 年 12 月 31 日，本公司應收帳款之帳面金額為 \$467,617。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 255	\$ 255
支票存款及活期存款	28,237	21,599
	<u>\$ 28,492</u>	<u>\$ 21,854</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. 現金及約當現金於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日分別為 \$316,107 及 \$211,573，因提供質押用途受限制，已重分類至按攤銷後成本衡量之金融資產，請參閱附註八之說明。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
受限制之銀行存款	\$ 316,107	\$ 184,686
三個月以上之定期存款	5,546	-
	<u>\$ 321,653</u>	<u>\$ 184,686</u>
非流動項目：		
受限制之銀行存款	\$ -	\$ 26,887
三個月以上之定期存款	150	-
	<u>\$ 150</u>	<u>\$ 26,887</u>

1. 本公司按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之利息收入，請參閱附註六、(十九)之說明。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$321,803 及 \$211,573。
3. 上列資產提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請參閱附註十二、(二)。

(三) 應收票據及帳款淨額

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 40,219	\$ 16,240
應收帳款	470,762	698,684
應收帳款－關係人	5,679	1,467
減：備抵損失	(3,145)	(5,464)
	<u>\$ 473,296</u>	<u>\$ 694,687</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 40,219	\$ 460,056	\$ 16,240	\$ 667,502
30天內	-	6,657	-	12,473
31-90天	-	5,032	-	11,645
91-120天	-	356	-	869
121-360天	-	3,231	-	3,585
361天以上	-	1,109	-	4,077
	<u>\$ 40,219</u>	<u>\$ 476,441</u>	<u>\$ 16,240</u>	<u>\$ 700,151</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及應收帳款餘

額為\$560,070。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國108年及107年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$40,219及\$16,240；最能代表本公司應收帳款於民國108年及107年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$473,296及\$694,687。
4. 相關應收票據及應收帳款之信用風險資訊請參閱附註十二、(二)。
5. 本公司並未持有任何的擔保品。

#### (四) 存貨

	108年12月31日	107年12月31日
商品存貨	\$ 228,262	\$ 162,144
減：備抵存貨跌價損失	( 13,092)	( 13,785)
	<u>\$ 215,170</u>	<u>\$ 148,359</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 2,401,140	\$ 2,230,266
維修材料	47,537	52,300
(回升利益)跌價損失	( 693)	4,137
	<u>\$ 2,447,984</u>	<u>\$ 2,286,703</u>

本公司民國108年度認列存貨跌價回升利益，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) 採用權益法之投資

1. 採權益法之投資明細如下：

	108年	107年
1月1日	\$ 73,990	\$ 31,038
增加採用權益法之投資	-	39,848
採用權益法之投資損益份額	4,682	9,411
外幣換算差異數	( 1,544)	869
採用權益法之投資盈餘分派	( 8,174)	( 7,176)
採用權益法認列之資本公積變動數	( 183)	-
12月31日	<u>\$ 68,771</u>	<u>\$ 73,990</u>
	108年12月31日	107年12月31日
蘇州綜訊電腦集成有限公司	\$ 39,795	\$ 39,271
綜益資訊股份有限公司	25,091	30,756
智盟科技股份有限公司(註)	3,885	3,963
	<u>\$ 68,771</u>	<u>\$ 73,990</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 108 年度合併財務報告附註四、(三)。

3. 關係企業：

(1) 民國 108 年及 107 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 \$3,885 及 \$3,963。

(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>108年度</u>	<u>107年度</u>
繼續營業單位本期淨利	\$ 609	\$ 559
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>\$ 609</u>	<u>\$ 559</u>

(六) 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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
土地	\$ 141,422	\$ 43,980
房屋及建築	31,142	9,349
電腦通訊設備	1,101	1,239
運輸設備	1,436	1,740
租賃改良	260	390
出租資產	447	1,293
其他設備	<u>1,188</u>	<u>503</u>
	176,996	58,494
累計減損-土地及建物	( 3,326)	( 3,326)
	<u>\$ 173,670</u>	<u>\$ 55,168</u>

2. 不動產、廠房及設備本期變動情形如下：

成本	108		年		度
	1月1日	增 添	處 分	移 轉	12月31日
土地	\$ 43,980	\$ 89,376	\$ -	\$ 8,066	\$ 141,422
房屋及建築	18,300	21,161	-	1,774	41,235
電腦通訊設備	3,088	359	( 86)	-	3,361
運輸設備	2,069	-	-	-	2,069
租賃改良	1,751	-	-	-	1,751
出租資產	1,671	-	( 43)	-	1,628
其他設備	1,204	896	-	-	2,100
	<u>72,063</u>	<u>111,792</u>	<u>( 129)</u>	<u>9,840</u>	<u>193,566</u>

累計折舊及減損

房屋及建築	(\$ 8,951)	(\$ 1,142)	\$ -	\$ -	(\$ 10,093)
電腦通訊設備	( 1,849)	( 431)	20	-	( 2,260)
運輸設備	( 329)	( 304)	-	-	( 633)
租賃改良	( 1,361)	( 130)	-	-	( 1,491)
出租資產	( 378)	( 828)	25	-	( 1,181)
其他設備	( 701)	( 211)	-	-	( 912)
	( 13,569)	( 3,046)	45	-	( 16,570)
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>\$ 55,168</u>	<u>\$ 108,746</u>	<u>(\$ 84)</u>	<u>\$ 9,840</u>	<u>\$ 173,670</u>

成本	107		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	-	( 582)	-	18,300
電腦通訊設備	2,948	486	( 346)	-	3,088
運輸設備	647	1,779	( 357)	-	2,069
租賃改良	1,650	101	-	-	1,751
出租資產	-	1,671	-	-	1,671
其他設備	1,290	-	( 86)	-	1,204
	<u>69,397</u>	<u>4,037</u>	<u>( 1,371)</u>	<u>-</u>	<u>72,063</u>

累計折舊及減損

房屋及建築	(\$ 8,967)	(\$ 566)	\$ 582	\$ -	(\$ 8,951)
電腦通訊設備	( 1,803)	( 325)	279	-	( 1,849)
運輸設備	( 603)	( 76)	350	-	( 329)
租賃改良	( 1,107)	( 254)	-	-	( 1,361)
出租資產	-	( 378)	-	-	( 378)
其他設備	( 628)	( 159)	86	-	( 701)
	( 13,108)	( 1,758)	1,297	-	( 13,569)
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>\$ 52,963</u>	<u>\$ 2,279</u>	<u>(\$ 74)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,168</u>

上述不動產、廠房及設備之資產類別中，除出租資產係供租賃外，其餘皆為供本公司營運使用。

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 108 年度及 107 年度均無借款成本資本化之情事。

(七) 租賃交易—承租人

民國 108 年度適用

1. 本公司租賃之標的資產包括建物及公務車，租賃合約之期間介於 0.25 年到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保及自行轉租、分租、轉借他人使用或將租賃權轉讓他人外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>108年度</u>
	帳面價值	折舊費用
房屋	\$ 2,607	\$ 1,808
運輸設備(公務車)	5,283	3,412
	<u>\$ 7,890</u>	<u>\$ 5,220</u>

3. 本公司於民國 108 年度使用權資產之增添為 \$5,232。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

<u>影響當期損益之項目</u>	<u>108年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ 101
屬短期租賃合約之費用	2,252

5. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為 \$7,543。

6. 截至民國 108 年 12 月 31 日止，租賃負債資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債—流動	\$ 4,878
租賃負債—非流動	3,042
	<u>\$ 7,920</u>

(八) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>108年1月1日</u>			
成本	\$ 2,146	\$ 2,005	\$ 4,151
累計折舊	-	( 776)	( 776)
	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,229</u>	<u>\$ 3,375</u>
<u>108 年 度</u>			
1月1日	\$ 2,146	\$ 1,229	\$ 3,375
折舊費用	-	( 65)	( 65)
12月31日	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,164</u>	<u>\$ 3,310</u>
<u>108年12月31日</u>			
成本	\$ 2,146	\$ 2,005	\$ 4,151
累計折舊	-	( 841)	( 841)
	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,164</u>	<u>\$ 3,310</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>107年1月1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>107 年 度</u>			
1月1日	\$ 2,146	\$ 1,294	\$ 3,440
折舊費用	-	( 65)	( 65)
12月31日	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,229</u>	<u>\$ 3,375</u>
<u>107年12月31日</u>			
成本	\$ 2,146	\$ 2,005	\$ 4,151
累計折舊	-	( 776)	( 776)
	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,229</u>	<u>\$ 3,375</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>108年度</u>	<u>107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>\$ 89</u>	<u>\$ 88</u>

2. 民國 108 年及 107 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。

(九)短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
擔保借款	\$ 183,500	\$ 100,200
利率區間	0.90%~1.38%	1.00%~1.29%

1. 上列短期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

2. 本公司銀行借款認列於損益之利息費用，請參閱附註六、(二十一)之說明。

(十)應付短期票券

	108年12月31日	107年12月31日
應付商業本票	\$ 10,000	\$ -
減：未攤銷折價	(1)	-
	\$ 9,999	\$ -
發行利率	1.30%	-

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

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 73,806	\$ 64,272
應付營業稅	16,973	17,558
應付費用	17,106	14,762
其他	-	240
	\$ 107,885	\$ 96,832

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 9,955)	(\$ 10,564)
計畫資產公允價值	10,328	9,489
淨確定福利資產(負債)	\$ 373	(\$ 1,075)

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產(負債)
108年			
1月1日餘額	(\$ 10,564)	\$ 9,489	(\$ 1,075)
利息(費用)收入	( 106)	98	( 8)
	( 10,670)	9,587	( 1,083)
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)	-	326	326
財務假設變動 影響數	( 679)	-	( 679)
經驗調整	1,394	-	1,394
	715	326	1,041
提撥退休基金	-	415	415
12月31日餘額	(\$ 9,955)	\$ 10,328	\$ 373
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
107年			
1月1日餘額	(\$ 9,746)	\$ 8,736	(\$ 1,010)
利息(費用)收入	( 121)	108	( 13)
	( 9,867)	8,844	( 1,023)
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)	-	240	240
財務假設變動 影響數	( 546)	-	( 546)
經驗調整	( 151)	-	( 151)
	( 697)	240	( 457)
提撥退休基金	-	405	405
12月31日餘額	(\$ 10,564)	\$ 9,489	(\$ 1,075)

(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108年及107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：

	108年度	107年度
折現率	0.71%	1.01%
未來薪資增加率	2.50%	2.50%

對於未來死亡率之假設係依據2012年臺灣壽險業經驗生命表。

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%
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 633)	\$ 688	\$ 663	(\$ 617)
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 692)	\$ 754	\$ 729	(\$ 676)

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109年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$420。

(7) 截至民國108年12月31日，該退休金計畫之加權平均存續期間為13年。

2. (1) 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。

(2)民國 108 年度及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$8,300及\$7,400。

3. 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 108 年度及 107 年度，本公司依該退休金辦法認列之退休金成本分別為\$721及\$720，截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司帳列應付經理人退休金餘額分別為\$3,672及\$2,790（表列「淨確定福利負債－非流動」）。

### (十三) 股份基礎給付

1. 民國 107 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	107.5.15	600仟股	NA	立即既得

2. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
現金增資保留員工認購	107.5.15	24.92元	19元(註2)	29.67%	0.003年(註1)	-	0.20%	5.442元

註 1：預期波動率係指股票價格於未來一段期間內波動之幅度，且係以該特定期間內股票價格報酬率之標準差估計而得。

註 2：係認購價格。

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

權益交割	108年度	107年度
現金增資保留員工認購	\$ -	\$ 3,265

### (十四) 負債準備

1. 保固準備變動分析如下：

108年1月1日		本期新增		本期使用		本期迴轉		108年12月31日	
餘	額					未使用金額		餘	額
\$	622	\$	-	(\$	38)	(\$	365)	\$	219

負債準備分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
流動	\$ 105	\$ 407
非流動	114	215
	\$ 219	\$ 622

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：

	108年12月31日	107年12月31日
短於一年	\$ 105	\$ 407
1-2年	65	105
2-5年	49	110
	<u>\$ 219</u>	<u>\$ 622</u>

(十五)股本

1. 截至民國 108 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\$340,061，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調節如下：(單位：仟股)

	108年	107年
1月1日	34,006	30,005
現金增資	-	4,001
12月31日	<u>34,006</u>	<u>34,006</u>

3. 本公司於民國 107 年 4 月 2 日經董事會決議通過辦理初次上櫃前現金增資\$40,010，資增後實收資本額為\$340,061，分為 34,006 仟股，每股面額新台幣 10 元。該項增資案經金融監督管理委員會核准在案，並已辦理變更登記完竣。另，本公司因發行新股之相關支出\$3,000，表列資本公積減項。

(十六)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。

(十七)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 108 年度及 107 年度認列為分配與業主之股利分別為\$57,810(每

股新台幣 1.70 元)及\$42,007(每股新台幣 1.24 元)。民國 109 年 3 月 16 日經董事會提議對民國 108 年度之盈餘分派每普通股股利新台幣 2.1 元，股利總計\$71,413。

#### (十八)營業收入

1. 本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要客戶合約：

108年度	商品銷售合約	服務合約	合計
外部客戶合約收入	\$ 2,756,033	\$ 114,718	\$ 2,870,751
內部部門交易之收入	3,891	-	3,891
部門客戶合約收入	\$ 2,759,924	\$ 114,718	\$ 2,874,642
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 2,759,924	\$ -	\$ 2,759,924
隨時間逐步認列之收入	-	114,718	114,718
	\$ 2,759,924	\$ 114,718	\$ 2,874,642
107年度	商品銷售合約	服務合約	合計
外部客戶合約收入	\$ 2,521,135	\$ 110,988	\$ 2,632,123
內部部門交易之收入	9,168	-	9,168
部門客戶合約收入	\$ 2,530,303	\$ 110,988	\$ 2,641,291
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 2,530,303	\$ -	\$ 2,530,303
隨時間逐步認列之收入	-	110,988	110,988
	\$ 2,530,303	\$ 110,988	\$ 2,641,291

#### 2. 合約負債

- (1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
商品銷售合約	\$ 167,001	\$ 72,411	\$ 61,575

- (2) 期初合約負債本期認列收入數：

	108年度	107年度
商品銷售合約	\$ 58,032	\$ 49,016

#### (十九)其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 7,582	\$ 3,727
租金收入	326	326
違約金收入	-	4,209
其他	3,378	4,839
	\$ 11,286	\$ 13,101

(二十) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 7,503)	\$ 6,564
其他損失	( 47)	( 2,611)
	<u>(\$ 7,550)</u>	<u>\$ 3,953</u>

(二十一) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 5,131	\$ 1,998
租賃負債	101	-
	<u>\$ 5,232</u>	<u>\$ 1,998</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品成本	\$ 2,401,140	\$ 2,230,266
維修材料	47,537	52,300
員工福利	245,440	219,368
折舊及攤銷費用	8,489	1,949
其他費用	35,323	45,854
營業成本及營業費用	<u>\$ 2,737,929</u>	<u>\$ 2,549,737</u>

(二十三) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資費用	\$ 206,220	\$ 185,021
勞健保費用	16,997	15,238
退休金費用	9,029	8,133
其他員工福利費用	13,194	10,976
	<u>\$ 245,440</u>	<u>\$ 219,368</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108年度及107年度員工酬勞估列金額分別為\$1,362及\$951；董監酬勞估列金額分別為\$1,362及\$951，前述金額帳列薪資費用科目。

民國108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。民國109年3月16日經董事會決議實際配發金額與民國108年度財務報告認列之金額一致，員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 107 年度員工及董監酬勞與民國 107 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。

(二十四)所得稅

1. 所得稅費用(利益)

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 28,364	\$ 22,554
未分配盈餘加徵	1,290	1,176
以前年度所得稅(高)低估	( 97)	60
當期所得稅總額	29,557	23,790
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 4,077)	( 669)
稅率改變之影響	-	( 755)
遞延所得稅總額	( 4,077)	( 1,424)
所得稅費用	<u>\$ 25,480</u>	<u>\$ 22,366</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
國外營運機構換算差異	(\$ 309)	\$ 174
稅率改變之影響	-	2
	<u>(\$ 309)</u>	<u>\$ 176</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 27,980	\$ 23,204
按法令規定不得認列項目影響數	( 523)	( 2,080)
未分配盈餘加徵	1,290	1,176
遞延所得稅資產可實現性評估變動	( 3,170)	761
以前年度所得稅(高)低估數	( 97)	60
稅率改變之影響	-	( 755)
所得稅費用	<u>\$ 25,480</u>	<u>\$ 22,366</u>



(二十五) 每股盈餘

	108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	\$ 114,419	34,006	\$ 3.36
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 114,419		
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	38	
歸屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 114,419	34,044	\$ 3.36
	107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	\$ 93,655	32,500	\$ 2.88
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 93,655		
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	45	
歸屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 93,655	32,545	\$ 2.88

(二十六) 營業租賃

民國 107 年度適用

本公司以營業租賃承租建物及公務車等，租賃期間介於民國 105 至 111 年，並附有於租賃期間屆滿之續約權。民國 107 年度認列 \$9,839 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：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 7,231
超過1年但不超過5年	4,525
	<u>\$ 11,756</u>

(二十七) 現金流量補充資訊

不影響現金流量之投資活動：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
其他非流動資產－其他轉列		
不動產、廠房及設備	\$ 9,840	\$ -

(二十八) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>應付短期票券</u>	<u>租賃負債</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
108年1月1日	\$ 100,200	\$ -	\$ 7,878	\$ 108,078
籌資現金流量之變動	83,300	9,999	( 5,190)	88,109
其他非現金之變動(註)	-	-	5,232	5,232
108年12月31日	<u>\$ 183,500</u>	<u>\$ 9,999</u>	<u>\$ 7,920</u>	<u>\$ 201,419</u>

	<u>短期借款</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
107年1月1日	\$ -	\$ -
籌資現金流量之變動	100,200	100,200
107年12月31日	<u>\$ 100,200</u>	<u>\$ 100,200</u>

註：其他非現金之變動為租賃負債之新增。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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
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
智盟科技股份有限公司	本公司之關聯企業

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品銷售：		
群環科技股份有限公司	\$ 5,390	\$ 3,615
綜益資訊股份有限公司	3,773	1,489
蘇州綜訊電腦集成有限公司	118	7,679
	<u>9,281</u>	<u>12,783</u>
維修服務：		
聯強國際股份有限公司	-	3
	<u>\$ 9,281</u>	<u>\$ 12,786</u>

上述銷貨交易係按一般銷貨價格及收款條件辦理。

## 2. 進貨

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品購買：		
群環科技股份有限公司	\$ 276,525	\$ 295,145
聯強國際股份有限公司	133,395	160,199
蘇州綜訊電腦集成有限公司	4,777	177
綜益資訊股份有限公司	1,054	221
	<u>\$ 415,751</u>	<u>\$ 455,742</u>

上述進貨交易係按一般進貨價格及付款條件辦理。

## 3. 應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
商品銷售：		
綜益資訊股份有限公司	\$ 3,085	\$ 84
群環科技股份有限公司	2,594	1,380
	5,679	1,464
維修服務：		
聯強國際股份有限公司	-	3
	<u>\$ 5,679</u>	<u>\$ 1,467</u>

## 4. 應付票據

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
商品購買：		
聯強國際股份有限公司	\$ -	\$ 12,106

## 5. 應付帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
商品購買：		
群環科技股份有限公司	\$ 33,001	\$ 32,102
聯強國際股份有限公司	17,314	33,824
蘇州綜訊電腦集成有限公司	4,577	-
	<u>\$ 54,892</u>	<u>\$ 65,926</u>

## 6. 資金貸與關係人

### (1) 其他應收款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
綜益資訊股份有限公司	\$ 18,000	\$ 14,000

(2) 利息收入

	108年度	107年度
綜益資訊股份有限公司	\$ 152	\$ 226

對子公司之放款條件為款項貸與後1年內按月償還，民國108年度及107年度之利息皆按年利率1.50%收取。

7. 提供關係人背書保證情形

	108年12月31日	107年12月31日
蘇州綜訊電腦集成有限公司	\$ 155,000	\$ 155,000
綜益資訊股份有限公司	30,000	30,000
	\$ 185,000	\$ 185,000

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 21,527	\$ 19,055
退職後福利	468	470
	\$ 21,995	\$ 19,525

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
	108年12月31日	107年12月31日	
土地及建物	\$ 150,972	\$ 53,152	短期借款及長期借款額度
備償戶(註1)	209	7,718	短期借款
定存單(註1)	315,898	176,968	短期借款、履約保證金及融資保證
定存單(註2)	-	26,887	履約保證金及融資保證
現金(註3)	22,513	21,029	履約保證金及押標金
	\$ 489,592	\$ 285,754	

註1：表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」。

註2：表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－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

無。

## (二) 承諾事項

1. 本公司由銀行開立保證函金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
購貨保證函	\$ 15,000	\$ 15,300
融資保證函	\$ -	\$ 17,456

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：

	108年12月31日	107年12月31日
存出保證票據	\$ 2,368	\$ 1,108

3. 本公司已開立未使用信用狀餘額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
已開立未使用信用狀	\$ -	\$ 471,876

4. 已簽約但尚未發生之資本支出如下：

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 802	\$ 88,560

註：截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司已簽訂之資本支出合約分別計 \$1,924 及 \$98,400，其中分別已支付預付房屋裝潢款 \$1,122 及預付房屋款 \$9,840（表列「其他非流動資產—其他」）。另，截至民國 107 年 12 月 31 日尾款業已於民國 108 年 3 月底前全部支付並過戶完成。

5. 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、(七)及(二十六)。

### 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：

	108年12月31日	107年12月31日
總負債	\$ 727,028	\$ 670,670
總資產	\$ 1,394,252	\$ 1,281,823
負債佔資產比	52%	52%

## (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、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款(不含應付稅款)及租賃負債)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. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<b>金融資產</b>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 28,492	\$ 21,854
按攤銷後成本衡量之金融資產 — 流動(註)	321,653	184,686
應收票據	40,219	16,240
應收帳款(含關係人)	473,296	694,687
其他應收款(含關係人)	21,460	15,199
按攤銷後成本衡量之金融資產 — 非流動(註)	150	26,887
存出保證金	23,152	21,117
	<u>\$ 908,422</u>	<u>\$ 980,670</u>
<b>金融負債</b>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 183,500	\$ 100,200
應付短期票券	9,999	-
應付票據(含關係人)	460	12,811
應付帳款(含關係人)	226,299	365,201
其他應付款	90,912	79,274
	<u>\$ 511,170</u>	<u>\$ 557,486</u>
租賃負債	<u>\$ 7,920</u>	<u>\$ -</u>

註：本公司原將提供質押用途受限制之定期存款或現金及約當現金分類於「其他金融資產」，依據金融工具之種類，予以重分類至「按攤銷後成本衡量之金融資產」表達，此重分類對民國 107 年 12 月 31 日之資產、負債及每股盈餘並無影響。

### 3. 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潜在不利影響。

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。

#### 4. 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：

<u>金融資產</u>		<u>108年12月31日</u>		
<u>貨幣性項目</u>	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額(新台幣)</u>	
美金：新台幣	\$ 10,734	29.98	\$	321,796
<u>非貨幣性項目</u>				
人民幣：新台幣	\$ 9,244	4.31	\$	39,795
<u>金融資產</u>		<u>107年12月31日</u>		
<u>貨幣性項目</u>	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額(新台幣)</u>	
美金：新台幣	\$ 7,059	30.72	\$	216,818
<u>非貨幣性項目</u>				
人民幣：新台幣	\$ 8,781	4.47	\$	39,271

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年度及 107 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(\$7,503)及\$6,564。

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 108 年度及 107 年度稅前淨利影響分別為\$3,218 及 \$2,168。

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 108 年度及 107 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。

##### 現金流量及公允價值利率風險

本公司之利率風險來自短期借款。按浮動利率發行之借款使本公司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，故利率風險對本公司無重大影響。

## (2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理，只與信用良好之銀行及金融機構交易。依內部明定之授信政策，與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。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。
- C. 本公司依信用風險之管理，依過往催收經驗，當合約款項按約定之支付條款逾期 360 天以上視為已發生違約。
- D. 本公司按授信條件對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- E. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本公司民國 108 年度及 107 年度無沖銷債權之情形。
- F. 本公司之準備矩陣係以應收帳款之歷史信用損失經驗及貨幣時間價值，並就前瞻性估計予以調整，前瞻性估計係考量未來一年之經濟狀況。本公司依上述估計之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期 1-30天	逾期 31-90天	逾期 91-120天	逾期 121-360天	逾期 360天
預期損失率	0.1%	1%	5%	10%	20%	100%

- G. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年	
1月1日	\$	5,464
減損損失迴轉	(	2,040)
沖銷	(	279)
12月31日	\$	3,145
	107年	
1月1日	\$	3,905
減損損失提列		1,559
12月31日	\$	5,464

## (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>108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	\$ 183,829	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	10,000	-	-	-
應付票據	460	-	-	-
應付帳款	171,407	-	-	-
應付帳款－關係人	54,892	-	-	-
其他應付款	90,912	-	-	-
租賃負債	4,951	2,660	404	-
	<u>\$ 516,451</u>	<u>\$ 2,660</u>	<u>\$ 404</u>	<u>\$ -</u>

非衍生金融負債

<u>107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	\$ 100,421	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	705	-	-	-
應付票據－關係人	12,106	-	-	-
應付帳款	299,275	-	-	-
應付帳款－關係人	65,926	-	-	-
其他應付款	79,274	-	-	-
	<u>\$ 557,707</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：請詳附表三。
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：請詳附表四。

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：請詳附表五。

(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)：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
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：請詳附表八。

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108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 金額	利率區間	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
											原因	損失金額	名稱	價值					
0	大綜電腦系統(股)公司	綜益資訊(股)公司	其他應收 款-關係 人	是	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ 18,000	1.50%	短期資 金融通 之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	本票	\$ 30,000	\$ 133,445	\$ 266,890			

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：依本公司資產保護作業程序：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，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本公司最近期經會計師查核或核閱之淨值百分之二十為限，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四十。

大綜電腦系統股份有限公司

為他人背書保證

民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元

(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	綜益資訊(股)公司	註2	\$ 266,890	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ -	\$ -	4.5	\$ 333,612	Y	N	N	註3
0	大綜電腦系統(股)公司	蘇州綜訊電腦集成有限公司	註2	266,890	155,000	155,000	121,131	-	23.2	333,612	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四十，其餘不得超過最近期經會計師查核或核閱之淨值百分之十。

大綜電腦系統股份有限公司  
 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  
 民國108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)

取得不動產之 公司	財產名稱	事實發生日(註1)	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其首次移轉資料				價格決定之 參考依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	土地、房屋及建築	107.11.14	\$ 98,400	\$ 98,400	王金村 王雅清	非關係人	-	-	-	\$ -	依鑑價報告	營業所需 已過戶	無

註1：係為簽約日。

大綜電腦系統股份有限公司  
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  
民國108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)

銷(進)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		
			銷(進)貨	金額	佔總銷(進) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	備註
大綜電腦系統(股)公司	群環科技(股)公司	法人董事	進貨	(\$ 276,525)	( 11)	依雙方約定	註	註	(\$ 33,001)	( 15)	-
大綜電腦系統(股)公司	聯強國際(股)公司	法人董事之母公司	進貨	( 133,395)	( 5)	依雙方約定	註	註	( 17,314)	( 8)	-

註：依雙方約定辦理，與一般交易無重大不同。

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108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)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	交易往來情形
							佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
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	\$ 3,085	註4	-
0	大綜電腦系統(股)公司	綜益資訊(股)公司	1	銷貨收入	3,773	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	118	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	應付帳款—關係人	4,577	註5	-
0	大綜電腦系統(股)公司	綜益資訊(股)公司	1	進貨	1,054	註5	-
0	大綜電腦系統(股)公司	蘇州綜訊電腦集成有限公司	1	進貨	4,777	註5	-
0	大綜電腦系統(股)公司	綜益資訊(股)公司	1	其他應收款—關係人	18,000	註6	1
0	大綜電腦系統(股)公司	綜益資訊(股)公司	1	利息收入	152	註6	-
0	大綜電腦系統(股)公司	綜益資訊(股)公司	1	背書保證	30,000	依背書保證作業程序(註7)	-
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	155,000	依背書保證作業程序(註8)	-

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：進貨交易係按一般進貨價格及付款條件辦理。

註6：依照資金貸與他人作業程序辦理。

註7：截至民國108年12月31日止，本公司對綜益資訊(股)公司之背書保證佔合併股東權益4.5%。

註8：截至民國108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23.2%。

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108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）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
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	\$ 3,885	\$ 3,042	\$ 609	註1
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	20,000	20,000	2,000,000	100	25,091	2,005	2,005	註2
大綜電腦系統(股)公司	ZONG WANG SYSTEM CO., LTD.	越南	電信電腦週邊設備買賣	-	-	-	100	-	-	-	註3

註1：該被投資公司與本公開發行公司之關係係屬採用權益法之被投資公司。

註2：該被投資公司與本公開發行公司之關係係屬子公司。

註3：截至民國108年12月31日止尚未有營運活動，已於民國109年1月匯出投資款。

大陸電腦系統股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國108年1月1日至12月31日

附表七

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	本期匯出或收回		本期期末自台	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
				灣匯出累積投 實金額	匯出	收回	灣匯出累積投 實金額						
蘇州綜訊電腦集成有限公司	電腦軟硬體之研 發及銷售	\$ 58,761	1	\$ 58,761	\$ -	\$ -	\$ 58,761	\$ 2,068	100	\$ 2,068	\$ 39,795	\$ -	-

公司名稱	本期期末累計自	依經濟部投資會 規定赴大陸地區 投資限額
	台灣匯出赴大陸 地區投資金額	
大陸電腦系統(股)公司	\$ 58,761	\$ 400,334

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編列。

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29.98元換算。

大陸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108年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		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				
	金額	%	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	其他
蘇州綜訊電腦集成有限公司	(\$ 4,777)	-	\$ 118	-	\$ -	-	(\$ 4,577)	2	\$ 155,000	借款	\$ -	\$ -	-	\$ -	-

## 附件十二

股票代碼：3147

台灣證券交易所網址

<http://www.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

大綜電腦系統股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 109 年度及 108 年度

地址：高雄市左營區民族一路 1163 號

電話：(07)345-8011

大綜電腦系統股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 109 年度及 108 年度  
(股票代碼 3147)

公司地址：高雄市左營區民族一路 1163 號  
電 話：(07)345-8011

大綜電腦系統股份有限公司  
民國 109 年度及 108 年度個體財務報告暨會計師查核報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁次/編號/索引</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 4
三、	會計師查核報告	5 ~ 9
四、	個體資產負債表	10 ~ 11
五、	個體綜合損益表	12
六、	個體權益變動表	13
七、	個體現金流量表	14 ~ 15
八、	個體財務報表附註	16 ~ 50
	(一) 公司沿革	16
	(二) 通過財務報告之日期及程序	16
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16 ~ 17
	(四) 重大會計政策之彙總說明	17 ~ 24
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24 ~ 25
	(六) 重要會計項目之說明	25 ~ 41
	(七) 關係人交易	42 ~ 44
	(八) 質押之資產	44
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	44 ~ 45

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	45
(十一)	重大之期後事項	45
(十二)	其他	45 ~ 49
(十三)	附註揭露事項	49 ~ 50
	1. 重大交易事項相關資訊	49
	2. 轉投資事業相關資訊	49
	3. 大陸投資資訊	49 ~ 50
	4. 主要股東資訊	50
(十四)	部門資訊	50
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金	明細表一
	按攤銷後成本衡量之金融資產	附註六(二)
	應收票據淨額	明細表二
	應收帳款淨額	明細表三
	存貨	明細表四
	採用權益法之投資變動	明細表五
	不動產、廠房及設備成本變動	附註六(六)
		附註四(十二)、
	不動產、廠房及設備累計折舊變動	六(六)
	使用權資產成本變動明細表	明細表六
	使用權資產累計折舊變動明細表	明細表七
	短期借款	明細表八

項	目	頁次/編號/索引
合約負債－流動		明細表九
應付帳款		明細表十
其他應付款		附註六(十一)
租賃負債明細表		明細表十一
營業收入		明細表十二
營業成本		明細表十三
推銷費用		明細表十四
管理費用		明細表十五
研究發展費用		明細表十六
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表		明細表十七

會計師查核報告

(110)財審報字第 20004397 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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、(二十五)。

大綜電腦系統股份有限公司之商品銷售合約收入型態區分為一般商品買賣及專案兩類，收入交易類型請參閱個體財務報表附註六、(十七)。一般商品買賣於所承諾之商品移轉予客戶而滿足履約義務時即認列收入；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對所承諾商品保留控制之重大風險，故此類交易應依約定完成施工或安裝並滿足履約義務始認列收入。由於專案交易認列收入之流程通常涉及以人工確認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滿足履約義務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商品銷售合約收入，確認區分商品銷售合約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. 抽核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 109 年 12 月 31 日應收帳款淨額為新台幣 625,683 仟元(已扣除備抵損失新台幣 15,564 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、(六)及四、(七)；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於衡量預期信用損失之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。管理階層對備抵損失之提列，係先進行個別評估減損，再以群組評估提列。由於必須運用判斷辨認影響應收帳款未來可回收性之因素，並同時考量貨幣時間價值及未來經濟狀況預測之合理性且可佐證資訊。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損失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減損之客觀證據。
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. 驗證應收帳款帳齡之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
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。

#### **其他事項 – 提及其他會計師之查核**

列入大綜電腦系統股份有限公司個體財務報表之採用權益法之投資—智盟科技股份有限公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 3,260 仟元及 3,885 仟元，均占個體資產總額之 0%，民國 109 年度及 108 年度對前述公司認列之綜合(損失)利益分別為新台幣(77)仟元及 609 仟元，各占個體綜合損益總額之 0%及 1%。

#### **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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

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舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報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、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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. 對於大綜電腦系統股份有限公司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）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大綜電腦系統股份有限公司民國 109 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 1 1 0 年 3 月 2 2 日

大 綜 電 腦 系 統 股 份 有 限 公 司  
個 體 資 產 負 債 表  
民 國 109 年 及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	109 年 12 月 31 日		108 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)	\$ 35,740	2	\$ 28,492	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)及八	448,349	23	321,653	23
1150	應收票據淨額	六(三)	15,078	1	40,219	3
1170	應收帳款淨額	五及六(三)	625,683	33	467,617	34
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七	5,564	-	5,679	-
1200	其他應收款		2,508	-	3,460	-
1210	其他應收款—關係人	七	737	-	18,000	1
130X	存貨	六(四)	259,093	14	215,170	16
1410	預付款項		23,481	1	4,482	-
1479	其他流動資產—其他		2	-	1,055	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,416,235</u>	<u>74</u>	<u>1,105,827</u>	<u>79</u>
<b>非流動資產</b>						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(二)及八	1,020	-	150	-
1550	採用權益法之投資	六(五)	80,354	4	68,771	5
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	330,232	17	173,670	12
1755	使用權資產	六(七)	7,519	1	7,890	1
1760	投資性不動產淨額	六(八)及八	3,246	-	3,310	-
1780	無形資產		32	-	89	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	16,811	1	9,898	1
1920	存出保證金	八	54,188	3	23,152	2
1975	淨確定福利資產—非流動	六(十二)	-	-	373	-
1990	其他非流動資產—其他	九	-	-	1,122	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>493,402</u>	<u>26</u>	<u>288,425</u>	<u>21</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 1,909,637</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,394,252</u>	<u>100</u>

(續次頁)

大綜電腦系統股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	六(九)及八	\$ 444,500	23	\$ 183,500	13
2110	應付短期票券	六(十)	-	-	9,999	1
2130	合約負債—流動	六(十七)	185,582	10	167,001	12
2150	應付票據		12,280	1	460	-
2170	應付帳款		368,941	19	171,407	12
2180	應付帳款—關係人	七	47,686	3	54,892	4
2200	其他應付款	六(十一)	97,665	5	107,885	8
2230	本期所得稅負債		31,375	2	18,532	1
2250	負債準備—流動	六(十三)	71	-	105	-
2280	租賃負債—流動	六(七)	4,873	-	4,878	1
2399	其他流動負債—其他		1,863	-	1,541	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>1,194,836</u>	<u>63</u>	<u>720,200</u>	<u>52</u>
<b>非流動負債</b>						
2550	負債準備—非流動	六(十三)	43	-	114	-
2580	租賃負債—非流動	六(七)	2,685	-	3,042	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十二)	7,621	-	3,672	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>10,349</u>	<u>-</u>	<u>6,828</u>	<u>-</u>
			<u>1,205,185</u>	<u>63</u>	<u>727,028</u>	<u>52</u>
<b>權益</b>						
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	六(十四)	340,061	18	340,061	25
<b>資本公積</b>						
3200	資本公積	六(十五)	46,871	2	46,871	3
<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	六(十六)	70,415	4	58,885	4
3320	特別盈餘公積		879	-	-	-
3350	未分配盈餘		247,912	13	222,286	16
<b>其他權益</b>						
3400	其他權益		(1,686)	-	(879)	-
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>704,452</u>	<u>37</u>	<u>667,224</u>	<u>48</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> 九						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 1,909,637</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,394,252</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109年及108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	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 2,357,289	100	\$ 2,874,642	100
5000 營業成本	六(四)(二十二) (二十三)及七	( 1,956,910)	( 83)	( 2,482,377)	( 86)
5900 營業毛利		400,379	17	392,265	14
營業費用	六(二十二) (二十三)				
6100 推銷費用		( 193,216)	( 8)	( 218,106)	( 8)
6200 管理費用		( 38,971)	( 2)	( 39,486)	( 1)
6300 研究發展費用		( 27,184)	( 1)	-	-
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	( 16,351)	( 1)	2,040	-
6000 營業費用合計		( 275,722)	( 12)	( 255,552)	( 9)
6900 營業利益		124,657	5	136,713	5
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十八)及七	5,880	1	7,582	-
7010 其他收入	六(十九)	23,713	1	3,704	-
7020 其他利益及損失	六(二十)	( 18,628)	( 1)	( 7,550)	-
7050 財務成本	六(二十一)	( 2,197)	-	( 5,232)	-
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(五)	4,599	-	4,682	-
7000 營業外收入及支出合計		13,367	1	3,186	-
7900 稅前淨利		138,024	6	139,899	5
7950 所得稅費用	六(二十四)	( 24,185)	( 1)	( 25,480)	( 1)
8200 本期淨利		\$ 113,839	5	\$ 114,419	4
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)	(\$ 4,391)	-	\$ 880	-
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(五)	( 1,009)	-	( 1,544)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十四)	202	-	309	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 5,198)	-	(\$ 355)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 108,641	5	\$ 114,064	4
每股盈餘	六(二十五)				
9750 基本		\$ 3.35		\$ 3.36	
9850 稀釋		\$ 3.34		\$ 3.36	

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



大統電器股份有限公司  
個體權益變動表  
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積 保 留 盈 餘										
	附註	普通股	股本	發行溢價	受贈資產	採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	合計
<b>108 年 度</b>											
108年1月1日餘額		\$ 340,061	\$ 46,844	\$ 27	\$ 183	\$ 49,519	\$ -	\$ 174,163	\$ 356	\$ 611,153	
本期淨利		-	-	-	-	-	-	114,419	-	114,419	
本期其他綜合損益	六(十二)	-	-	-	-	-	-	880	( 1,235)	( 355)	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	115,299	( 1,235)	114,064	
107年度盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積		-	-	-	-	9,366	-	( 9,366)	-	-	
現金股利	六(十六)	-	-	-	-	-	-	( 57,810)	-	( 57,810)	
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	六(五)	-	-	-	( 183)	-	-	-	-	( 183)	
108年12月31日餘額		\$ 340,061	\$ 46,844	\$ 27	\$ -	\$ 58,885	\$ -	\$ 222,286	( \$ 879)	\$ 667,224	
<b>109 年 度</b>											
109年1月1日餘額		\$ 340,061	\$ 46,844	\$ 27	\$ -	\$ 58,885	\$ -	\$ 222,286	( \$ 879)	\$ 667,224	
本期淨利		-	-	-	-	-	-	113,839	-	113,839	
本期其他綜合損益	六(十二)	-	-	-	-	-	-	( 4,391)	( 807)	( 5,198)	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	109,448	( 807)	108,641	
108年度盈餘指撥及分配：											
法定盈餘公積		-	-	-	-	11,530	-	( 11,530)	-	-	
特別盈餘公積		-	-	-	-	-	879	( 879)	-	-	
現金股利	六(十六)	-	-	-	-	-	-	( 71,413)	-	( 71,413)	
109年12月31日餘額		\$ 340,061	\$ 46,844	\$ 27	\$ -	\$ 70,415	\$ 879	\$ 247,912	( \$ 1,686)	\$ 704,452	

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 109 年 及 108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	109 年 度	108 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 138,024	\$ 139,899
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失(利益)	十二(二) 16,351	( 2,040)
折舊費用	六(六)(七)(八) (二十二) 9,349	8,331
攤銷費用	六(二十二) 57	158
利息費用	六(二十一) 2,197	5,232
利息收入	六(十八) ( 5,880)	( 7,582)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五) ( 4,599)	( 4,682)
處分不動產、廠房及設備損失	-	47
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	21,209	( 23,979)
應收帳款	( 170,485)	227,643
應收帳款－關係人	115	( 4,212)
其他應收款	952	( 2,261)
其他應收款－關係人	( 737)	-
存貨	( 43,923)	( 66,811)
預付款項	( 18,999)	( 21)
其他流動資產－其他	1,053	( 1,043)
淨確定福利資產－非流動	373	( 373)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債－流動	18,581	94,590
應付票據	11,820	( 245)
應付票據－關係人	-	( 12,106)
應付帳款	197,534	( 127,868)
應付帳款－關係人	( 7,206)	( 11,034)
其他應付款	( 10,220)	11,053
負債準備－流動	( 34)	( 302)
其他流動負債－其他	322	( 456)
負債準備－非流動	( 71)	( 101)
淨確定福利負債－非流動	( 442)	687
營運產生之現金流入	155,341	222,524
收取之利息	5,880	7,582
收取之股利	六(五) 2,348	8,174
支付之利息	( 2,197)	( 5,232)
支付之所得稅	( 18,053)	( 27,567)
營業活動之淨現金流入	143,319	205,481

(續次頁)

大綜電腦系統股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>			
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動增加		(\$ 126,696)	(\$ 136,967)
其他應收款—關係人減少(增加)		18,000	( 4,000)
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(增加)			
減少		( 870)	26,737
取得採用權益法之投資	六(五)	( 10,341)	-
取得不動產、廠房及設備	六(六)	( 158,751)	( 111,792)
處分不動產、廠房及設備價款		-	37
存出保證金增加		( 50,564)	( 61,248)
存出保證金減少		19,528	59,213
其他非流動資產—其他增加		-	( 1,122)
投資活動之淨現金流出		( 309,694)	( 229,142)
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款增加	六(二十七)	1,617,116	2,392,240
短期借款減少	六(二十七)	( 1,356,116)	( 2,308,940)
應付短期票券增加	六(二十七)	6,999	184,901
應付短期票券減少	六(二十七)	( 16,998)	( 174,902)
租賃本金償還	六(二十七)	( 5,965)	( 5,190)
發放現金股利	六(十六)	( 71,413)	( 57,810)
籌資活動之淨現金流入		173,623	30,299
本期現金及約當現金增加數		7,248	6,638
期初現金及約當現金餘額		28,492	21,854
期末現金及約當現金餘額		\$ 35,740	\$ 28,492

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109年度及108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業務等。

本公司股票自民國107年5月29日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國110年3月15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109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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

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110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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110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。

(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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111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17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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。

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予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) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (六) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (七) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (八) 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。

(九) 出租人之租賃交易－營業租賃

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) 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。

(十一) 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。

## (十二) 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
出租資產	2年
其他設備	5年~ 8年

## (十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。  
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。  
後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十四) 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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減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程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (十八) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (十九) 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。

#### (二十) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十一) 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。

## (二十二) 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。

### (二十三) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

### (二十四) 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。

### (二十五) 收入認列

#### 1. 商品銷售合約

本公司銷售電腦及其周邊產品等。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之使用具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

#### 2. 服務合約

本公司提供資訊系統與設備維護及雲端應用等相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以時間基礎按直線法計算。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本公司已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本公司已提供之服務時則認列為合約負債。

### (二十六) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

## 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：

#### 應收帳款之預期信用損失

本公司之應收帳款按存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司於衡量預期信用損失時，必須運用判斷辨認影響應收帳款未來可回收性之因素，如：客戶營

運狀況及歷史交易記錄等可能影響客戶付款能力之因素，同時考量貨幣時間價值及未來經濟狀況預測之合理性且可佐證資訊。前述判斷及考量因素均可能重大影響預期信用損失之衡量結果。

民國 109 年 12 月 31 日，本公司應收帳款之帳面金額為 \$625,683。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 255	\$ 255
支票存款及活期存款	<u>35,485</u>	<u>28,237</u>
	<u>\$ 35,740</u>	<u>\$ 28,492</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. 現金及約當現金於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 \$449,369 及 \$316,107，因提供質押用途受限制，已重分類至按攤銷後成本衡量之金融資產，請參閱附註八之說明。

### (二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動項目：		
受限制之銀行存款	\$ 448,349	\$ 316,107
三個月以上之定期存款	<u>-</u>	<u>5,546</u>
	<u>\$ 448,349</u>	<u>\$ 321,653</u>
非流動項目：		
受限制之銀行存款	\$ 1,020	\$ -
三個月以上之定期存款	<u>-</u>	<u>150</u>
	<u>\$ 1,020</u>	<u>\$ 150</u>

1. 本公司按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之利息收入，請參閱附註六、(十八)之說明。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$449,369 及 \$321,803。
3. 上列資產提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請參閱附註十二、(二)。

(三) 應收票據及帳款淨額

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	\$ 19,010	\$ 40,219
減：備抵損失	( 3,932)	-
	<u>\$ 15,078</u>	<u>\$ 40,219</u>
應收帳款	\$ 641,247	\$ 470,762
應收帳款－關係人	5,564	5,679
減：備抵損失	( 15,564)	( 3,145)
	<u>\$ 631,247</u>	<u>\$ 473,296</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	109年12月31日		108年12月31日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 19,010	\$ 614,224	\$ 40,219	\$ 460,056
30天內	-	10,305	-	6,657
31-90天	-	5,087	-	5,032
91-120天	-	799	-	356
121-360天	-	13,976	-	3,231
361天以上	-	2,420	-	1,109
	<u>\$ 19,010</u>	<u>\$ 646,811</u>	<u>\$ 40,219</u>	<u>\$ 476,441</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及應收帳款餘額為\$716,391。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$15,078 及\$40,219；最能代表本公司應收帳款於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$631,247 及\$473,296。
- 相關應收票據及應收帳款之信用風險資訊請參閱附註十二、(二)。
- 本公司並未持有任何的擔保品。

(四) 存貨

	109年12月31日	108年12月31日
商品存貨	\$ 267,608	\$ 228,262
減：備抵存貨跌價損失	( 8,515)	( 13,092)
	<u>\$ 259,093</u>	<u>\$ 215,170</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	\$ 1,851,563	\$ 2,401,139
維修材料	59,363	47,537
回升利益	( 4,577)	( 693)
	<u>\$ 1,906,349</u>	<u>\$ 2,447,983</u>

本公司民國 109 年度及 108 年度認列存貨跌價回升利益，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) 採用權益法之投資

1. 採權益法之投資明細如下：

	109年	108年
1月1日	\$ 68,771	\$ 73,990
增加採用權益法之投資	10,341	-
採用權益法之投資損益份額	4,599	4,682
外幣換算差異數	( 1,009)	( 1,544)
採用權益法之投資盈餘分派	( 2,348)	( 8,174)
採用權益法認列之資本公積變動數	-	( 183)
12月31日	<u>\$ 80,354</u>	<u>\$ 68,771</u>
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
蘇州綜訊電腦集成有限公司	\$ 47,349	\$ 39,795
綜益資訊股份有限公司	21,789	25,091
ZONE WANG SYSTEM CO., LTD.	7,956	-
智盟科技股份有限公司(註)	3,260	3,885
	<u>\$ 80,354</u>	<u>\$ 68,771</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 109 年度合併財務報告附註四、(三)。

3. 關聯企業：

(1) 民國 109 年及 108 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 \$3,260 及 \$3,885。

(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：

	109年度	108年度
繼續營業單位本期淨(損)利	(\$ 77)	\$ 609
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>(\$ 77)</u>	<u>\$ 609</u>

(六) 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：

	109年12月31日	108年12月31日
土地	\$ 265,840	\$ 141,422
房屋及建築	63,893	31,142
電腦通訊設備	1,144	1,101
運輸設備	1,190	1,436
租賃改良	129	260
出租資產	-	447
其他設備	1,362	1,188
	333,558	176,996
累計減損-土地及建物	( 3,326)	( 3,326)
	\$ 330,232	\$ 173,670

2. 不動產、廠房及設備本期變動情形如下：

成 本	109 年 度				12月31日
	1月1日	增 添	處 分	移 轉	
土地	\$ 141,422	\$ 124,418	\$ -	\$ -	\$ 265,840
房屋及建築	41,235	33,226	-	1,122	75,583
電腦通訊設備	3,361	483	-	-	3,844
運輸設備	2,069	65	-	-	2,134
租賃改良	1,751	-	( 823)	-	928
出租資產	1,628	-	( 1,066)	-	562
其他設備	2,100	559	( 84)	-	2,575
	193,566	158,751	( 1,973)	1,122	351,466
<u>累計折舊及減損</u>					
房屋及建築	(\$ 10,093)	(\$ 1,597)	\$ -	\$ -	(\$ 11,690)
電腦通訊設備	( 2,260)	( 440)	-	-	( 2,700)
運輸設備	( 633)	( 311)	-	-	( 944)
租賃改良	( 1,491)	( 131)	823	-	( 799)
出租資產	( 1,181)	( 447)	1,066	-	( 562)
其他設備	( 912)	( 385)	84	-	( 1,213)
	( 16,570)	( 3,311)	1,973	-	( 17,908)
累計減損-土地及建物	( 3,326)	-	-	-	( 3,326)
帳面價值	\$ 173,670	\$ 155,440	\$ -	\$ 1,122	\$ 330,232

成 本	108		年		度
	1月1日	增 添	處 分	移 轉	12月31日
土地	\$ 43,980	\$ 89,376	\$ -	\$ 8,066	\$141,422
房屋及建築	18,300	21,161	-	1,774	41,235
電腦通訊設備	3,088	359	( 86)	-	3,361
運輸設備	2,069	-	-	-	2,069
租賃改良	1,751	-	-	-	1,751
出租資產	1,671	-	( 43)	-	1,628
其他設備	1,204	896	-	-	2,100
	<u>72,063</u>	<u>111,792</u>	<u>( 129)</u>	<u>9,840</u>	<u>193,566</u>

累計折舊及減損

房屋及建築	(\$ 8,951)	(\$ 1,142)	\$ -	\$ -	(\$ 10,093)
電腦通訊設備	( 1,849)	( 431)	20	-	( 2,260)
運輸設備	( 329)	( 304)	-	-	( 633)
租賃改良	( 1,361)	( 130)	-	-	( 1,491)
出租資產	( 378)	( 828)	25	-	( 1,181)
其他設備	( 701)	( 211)	-	-	( 912)
	( 13,569)	( 3,046)	45	-	( 16,570)
累計減損-土地及建物	( 3,326)	-	-	-	( 3,326)
帳面價值	<u>\$ 55,168</u>	<u>\$108,746</u>	<u>(\$ 84)</u>	<u>\$ 9,840</u>	<u>\$173,670</u>

上述不動產、廠房及設備之資產類別中，除出租資產係供租賃外，其餘皆為供本公司營運使用。

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 109 年度及 108 年度均無借款成本資本化之情事。

(七) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物及公務車，租賃合約之期間介於 0.25 年到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保及自行轉租、分租、轉借他人使用或將租賃權轉讓他人外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	109年12月31日		108年12月31日	
	帳面價值		帳面價值	
房屋	\$	2,815	\$	2,607
運輸設備(公務車)		<u>4,704</u>		<u>5,283</u>
	\$	<u>7,519</u>	\$	<u>7,890</u>

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 2,332	\$ 1,808
運輸設備(公務車)	3,642	3,412
	<u>\$ 5,974</u>	<u>\$ 5,220</u>

3. 本公司於民國 109 年度及 108 年度使用權資產之增添分別為\$5,614 及 \$5,232。

4. 本公司於民國 109 年 10 月修改部分公務車租賃合約，因前述租賃合約修改之影響，使用權資產及租賃負債均減少\$11。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

<u>影響當期損益之項目</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ 100	\$ 101
屬短期租賃合約之費用	903	2,252

6. 本公司於民國 109 年度及 108 年度租賃現金流出總額分別為\$6,968 及 \$7,543。

7. 截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，租賃負債資訊如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
租賃負債—流動	\$ 4,873	\$ 4,878
租賃負債—非流動	2,685	3,042
	<u>\$ 7,558</u>	<u>\$ 7,920</u>

#### (八) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>109年1月1日</u>			
成本	\$ 2,146	\$ 2,005	\$ 4,151
累計折舊	-	( 841)	( 841)
	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,164</u>	<u>\$ 3,310</u>
<u>109 年 度</u>			
1月1日	\$ 2,146	\$ 1,164	\$ 3,310
折舊費用	-	( 64)	( 64)
12月31日	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,100</u>	<u>\$ 3,246</u>
<u>109年12月31日</u>			
成本	\$ 2,146	\$ 2,005	\$ 4,151
累計折舊	-	( 905)	( 905)
	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,100</u>	<u>\$ 3,246</u>

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>108年1月1日</u>			
成本	\$ 2,146	\$ 2,005	\$ 4,151
累計折舊	-	( 776)	( 776)
	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,229</u>	<u>\$ 3,375</u>
<u>108 年 度</u>			
1月1日	\$ 2,146	\$ 1,229	\$ 3,375
折舊費用	-	( 65)	( 65)
12月31日	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,164</u>	<u>\$ 3,310</u>
<u>108年12月31日</u>			
成本	\$ 2,146	\$ 2,005	\$ 4,151
累計折舊	-	( 841)	( 841)
	<u>\$ 2,146</u>	<u>\$ 1,164</u>	<u>\$ 3,310</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>109年度</u>	<u>108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>\$ 89</u>	<u>\$ 89</u>

2. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日投資性不動產之公允價值分別為\$7,498 及\$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。

(九) 短期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
擔保借款	\$ 444,500	\$ 183,500
利率區間	<u>0.81%~1.03%</u>	<u>0.90%~1.38%</u>

1. 上列短期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

2. 本公司銀行借款認列於損益之利息費用，請參閱附註六、(二十一)之說明。

(十) 應付短期票券

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付商業本票	\$ -	\$ 10,000
減：未攤銷折價	-	( 1)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,999</u>
發行利率	<u>-</u>	<u>1.30%</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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 75,079	\$ 73,806
應付費用	17,734	17,106
應付營業稅	<u>4,852</u>	<u>16,973</u>
	<u>\$ 97,665</u>	<u>\$ 107,885</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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 15,453)	(\$ 9,955)
計畫資產公允價值	<u>11,141</u>	<u>10,328</u>
淨確定福利(負債)資產	<u>(\$ 4,312)</u>	<u>\$ 373</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利 義務現值</u>	<u>計畫資產 公允價值</u>	<u>淨確定 福利資產(負債)</u>
109年			
1月1日餘額	(\$ 9,955)	\$ 10,328	\$ 373
利息(費用)收入	( 71)	75	4
	<u>( 10,026)</u>	<u>10,403</u>	<u>377</u>
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)	-	335	335
財務假設變動 影響數	( 860)	-	( 860)
經驗調整	<u>( 4,567)</u>	<u>-</u>	<u>( 4,567)</u>
	<u>( 5,427)</u>	<u>335</u>	<u>( 5,092)</u>
提撥退休基金	-	403	403
12月31日餘額	<u>(\$ 15,453)</u>	<u>\$ 11,141</u>	<u>(\$ 4,312)</u>

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利資產(負債)
108年			
1月1日餘額	(\$ 10,564)	\$ 9,489	(\$ 1,075)
利息(費用)收入	( 106)	98	( 8)
	( 10,670)	9,587	( 1,083)
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)	-	326	326
財務假設變動 影響數	( 679)	-	( 679)
經驗調整	1,394	-	1,394
	715	326	1,041
提撥退休基金	-	415	415
12月31日餘額	(\$ 9,955)	\$ 10,328	\$ 373

(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109年及108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：

	109年度	108年度
折現率	0.31%	0.71%
未來薪資增加率	2.50%	2.50%

對於未來死亡率之假設係依據2012年臺灣壽險業經驗生命表。

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%
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 938)	\$ 621	\$ 975	(\$ 911)
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 633)	\$ 688	\$ 663	(\$ 617)

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 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$430。

(7)截至民國 109 年 12 月 31 日，該退休金計畫之加權平均存續期間為 13 年。

2.(1)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。

(2)民國 109 年度及 108 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$8,493 及\$8,300。

3.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 109 年度及 108 年度，本公司依該退休金辦法認列之退休金成本分別為\$338 及\$721，截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本公司帳列應付經理人退休金餘額分別為\$3,309 及\$3,672(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：

109年1月1日		本期迴轉		109年12月31日		
餘	額	本期新增	本期使用	未使用金額	餘	額
\$	219	\$ -	(\$ 4)	(\$ 101)	\$	114

負債準備分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
流動	\$ 71	\$ 105
非流動	43	114
	<u>\$ 114</u>	<u>\$ 219</u>

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：

	109年12月31日	108年12月31日
短於一年	\$ 71	\$ 105
1-2年	42	65
2-5年	1	49
	<u>\$ 114</u>	<u>\$ 219</u>

#### (十四) 股本

1. 截至民國 109 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\$340,061，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。

#### (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. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

4. 民國 109 年度及 108 年度認列為分配與業主之股利分別為\$71,413(每股新台幣 2.1 元)及\$57,810(每股新台幣 1.7 元)。民國 110 年 3 月 15 日經董事會提議對民國 109 年度之盈餘分派每普通股股利新台幣 2.1 元，股利總計\$71,413。

(十七)營業收入

1. 本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要客戶合約：

109年度	商品銷售合約	服務合約	合計
外部客戶合約收入	\$ 2,187,951	\$ 160,278	\$ 2,348,229
內部部門交易之收入	9,060	-	9,060
部門客戶合約收入	<u>\$ 2,197,011</u>	<u>\$ 160,278</u>	<u>\$ 2,357,289</u>
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 2,197,011	\$ -	\$ 2,197,011
隨時間逐步認列之收入	-	160,278	160,278
	<u>\$ 2,197,011</u>	<u>\$ 160,278</u>	<u>\$ 2,357,289</u>
108年度	商品銷售合約	服務合約	合計
外部客戶合約收入	\$ 2,756,033	\$ 114,718	\$ 2,870,751
內部部門交易之收入	3,891	-	3,891
部門客戶合約收入	<u>\$ 2,759,924</u>	<u>\$ 114,718</u>	<u>\$ 2,874,642</u>
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 2,759,924	\$ -	\$ 2,759,924
隨時間逐步認列之收入	-	114,718	114,718
	<u>\$ 2,759,924</u>	<u>\$ 114,718</u>	<u>\$ 2,874,642</u>

2. 合約負債

- (1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
商品銷售合約	<u>\$ 185,582</u>	<u>\$ 167,001</u>	<u>\$ 72,411</u>

- (2) 期初合約負債本期認列收入數：

	109年度	108年度
商品銷售合約	<u>\$ 143,345</u>	<u>\$ 58,032</u>

(十八)利息收入

	109年度	108年度
銀行存款利息	\$ 5,862	\$ 7,430
其他利息收入	18	152
	<u>\$ 5,880</u>	<u>\$ 7,582</u>

(十九) 其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租金收入	\$ 326	\$ 326
政府補助收入(註1)	14,799	-
研發專案補助收入(註2)	7,328	-
其他	1,260	3,378
	<u>\$ 23,713</u>	<u>\$ 3,704</u>

註 1：本公司於民國 109 年度向經濟部申請因營運受嚴重特殊傳染性肺炎影響之補貼，業經經濟部審核通過並取得政府薪資補貼及營運資金補貼共計\$14,799。

註 2：本公司於民國 109 年度參與經濟部工業局人工智能血癌辨識鑑定服務推廣計畫所取得之專案補助款。

(二十) 其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
淨外幣兌換損失	(\$ 18,628)	(\$ 7,503)
其他損失	-	(47)
	<u>(\$ 18,628)</u>	<u>(\$ 7,550)</u>

(二十一) 財務成本

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 2,097	\$ 5,131
租賃負債	100	101
	<u>\$ 2,197</u>	<u>\$ 5,232</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
商品成本	\$ 1,851,563	\$ 2,401,139
維修材料	59,363	47,537
員工福利	251,997	245,440
折舊及攤銷費用	9,406	8,489
其他費用	60,303	35,324
營業成本及營業費用	<u>\$ 2,232,632</u>	<u>\$ 2,737,929</u>

### (二十三) 員工福利費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
薪資費用	\$ 201,481	\$ 206,220
勞健保費用	17,752	16,997
退休金費用	8,827	9,029
其他員工福利費用	<u>11,908</u>	<u>13,194</u>
	<u>\$ 239,968</u>	<u>\$ 245,440</u>

1. 民國 109 年度薪資費用包含表列「其他收入」項下之薪資補貼計 \$12,029，請參閱附註六、(十九)之說明。
2. 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控制或從屬公司員工。
3. 本公司民國 109 年度及 108 年度員工酬勞估列金額分別為 \$1,277 及 \$1,362；董監酬勞估列金額分別為 \$1,277 及 \$1,362，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 109 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。民國 110 年 3 月 15 日經董事會決議實際配發金額與民國 109 年度財務報告認列之金額一致，員工酬勞將採現金之方式發放。經董事會決議之民國 108 年度員工及董監酬勞與民國 108 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。

### (二十四) 所得稅

#### 1. 所得稅費用(利益)

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 30,436	\$ 28,364
未分配盈餘加徵	1,574	1,290
以前年度所得稅高估	( 1,114 )	( 97 )
當期所得稅總額	30,896	29,557
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 6,711 )	( 4,077 )
所得稅費用	<u>\$ 24,185</u>	<u>\$ 25,480</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
國外營運機構換算差異	(\$ 202)	(\$ 309)

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 27,605	\$ 27,980
按法令規定不得認列項目影響數	316	( 523)
按稅法規定免課稅之所得	( 2,960)	-
未分配盈餘加徵	1,574	1,290
遞延所得稅資產可實現性評估變動	( 1,236)	( 3,170)
以前年度所得稅高估數	( 1,114)	( 97)
所得稅費用	<u>\$ 24,185</u>	<u>\$ 25,480</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>109年</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	\$ 1,807	\$ 4,616	\$ -	\$ 6,423
存貨跌價損失	2,618	( 915)	-	1,703
未實現收入	2,065	( 175)	-	1,890
未實現保固準備	44	( 21)	-	23
未實現休假獎金	1,433	175	-	1,608
未實現兌換損失	1,811	3,031	-	4,842
國外營運機構換算差異	120	-	202	322
	<u>\$ 9,898</u>	<u>\$ 6,711</u>	<u>\$ 202</u>	<u>\$ 16,811</u>

	108年			
	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	\$ 2,045	(\$ 238)	\$ -	\$ 1,807
存貨跌價損失	-	2,618	-	2,618
未實現收入	2,136	( 71)	-	2,065
未實現保固準備	125	( 81)	-	44
未實現休假獎金	1,249	184	-	1,433
未實現兌換損失	146	1,665	-	1,811
國外營運機構換算差異	-	-	120	120
	<u>\$ 5,701</u>	<u>\$ 4,077</u>	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 9,898</u>
-遞延所得稅負債				
國外營運機構換算差異	\$ 189	\$ -	(\$ 189)	\$ -

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	109年12月31日	108年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 8,608</u>	<u>\$ 14,786</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 107 年度，且截至報告日止，未有行政救濟之情事。

(二十五) 每股盈餘

	109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>\$ 113,839</u>	34,006	<u>\$ 3.35</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 113,839		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	53	
歸屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 113,839</u>	<u>34,059</u>	<u>\$ 3.34</u>

	108年度	
	加權平均流通 稅後金額	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	\$ 114,419	34,006
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 114,419	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	38
歸屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 114,419	34,044

(二十六) 現金流量補充資訊

不影響現金流量之投資活動：

	109年度	108年度
其他非流動資產—其他轉列		
不動產、廠房及設備	\$ 1,122	\$ 9,840

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付短期票券	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
109年1月1日	\$ 183,500	\$ 9,999	\$ 7,920	\$ 201,419
籌資現金流量之變動	261,000	(9,999)	(5,965)	245,036
其他非現金之變動(註)	-	-	5,603	5,603
109年12月31日	\$ 444,500	\$ -	\$ 7,558	\$ 452,058
	短期借款	應付短期票券	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
108年1月1日	\$ 100,200	\$ -	\$ 7,878	\$ 108,078
籌資現金流量之變動	83,300	9,999	(5,190)	88,109
其他非現金之變動(註)	-	-	5,232	5,232
108年12月31日	\$ 183,500	\$ 9,999	\$ 7,920	\$ 201,419

註：其他非現金之變動為租賃負債之新增及修改租賃合約而導致租賃負債之減少。

## 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(以下簡稱「蘇州綜訊」)	本公司之子公司
綜益資訊股份有限公司(以下簡稱「綜益資訊」)	本公司之子公司
ZONE WANG SYSTEM CO., LTD.(以下簡稱「ZONE WANG」)	本公司之子公司
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. 銷貨收入

	109年度	108年度
商品銷售：		
蘇州綜訊	\$ 5,219	\$ 118
綜益資訊	3,841	3,773
群環科技	2,184	5,390
聯強國際	1,810	-
	<u>\$ 13,054</u>	<u>\$ 9,281</u>

上述銷貨交易係按一般銷貨價格及收款條件辦理。

#### 2. 進貨

	109年度	108年度
商品購買：		
群環科技	\$ 224,715	\$ 276,525
聯強國際	101,140	133,395
蘇州綜訊	1,174	4,777
綜益資訊	51	1,054
	<u>\$ 327,080</u>	<u>\$ 415,751</u>

上述進貨交易係按一般進貨價格及付款條件辦理。

### 3. 應收關係人款項

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收帳款：		
綜益資訊	\$ 3,200	\$ 3,085
群環科技	1,881	2,594
蘇州綜訊	483	-
	<u>5,564</u>	<u>5,679</u>
其他應收款：		
ZONE WANG	717	-
群環科技	20	-
	<u>737</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,301</u>	<u>\$ 5,679</u>

### 4. 應付帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
商品購買：		
群環科技	\$ 26,851	\$ 33,001
聯強國際	20,081	17,314
蘇州綜訊	754	4,577
	<u>\$ 47,686</u>	<u>\$ 54,892</u>

### 5. 資金貸與關係人

#### (1) 其他應收款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
綜益資訊	\$ -	\$ 18,000

#### (2) 利息收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
綜益資訊	\$ 18	\$ 152

對子公司之放款條件為款項貸與後 1 年內按月償還，民國 109 年度及 108 年度之利息皆按年利率 1.50% 收取。

### 6. 提供關係人背書保證情形

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
蘇州綜訊	\$ 155,000	\$ 155,000
綜益資訊	30,000	30,000
	<u>\$ 185,000</u>	<u>\$ 185,000</u>

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 19,933	\$ 21,527
退職後福利	751	468
	<u>\$ 20,684</u>	<u>\$ 21,995</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
	109年12月31日	108年12月31日	
土地及建物	\$ 166,591	\$ 167,759	短期借款及長期借款額度
投資性不動產	3,246	3,310	短期借款額度
備償戶(註1)	8	209	短期借款
定存單(註1)	448,341	315,898	短期借款、履約保證金 及融資保證
定存單(註2)	1,020	-	履約保證金
現金(註3)	53,711	22,513	履約保證金及押標金
	<u>\$ 672,917</u>	<u>\$ 509,689</u>	

註1：表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」。

註2：表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－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

無。

#### (二) 承諾事項

1. 截至民國109年及108年12月31日止，本公司因向銀行借款開立之保證票據金額均為\$40,000。

2. 本公司由銀行開立保證函金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
購貨保證函	<u>\$ 15,000</u>	<u>\$ 15,000</u>

3. 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：

	109年12月31日	108年12月31日
存出保證票據	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 2,368</u>

4. 本公司已開立未使用信用狀餘額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
已開立未使用信用狀	\$ 146,959	\$ -

5. 已簽約但尚未發生之資本支出如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 802

註：截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司已簽訂之資本支出合約計 \$1,924，其中已支付預付房屋裝潢款 \$1,122(表列「其他非流動資產－其他」)

#### 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：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
總負債	\$ 1,205,185	\$ 727,028
總資產	\$ 1,909,637	\$ 1,394,252
負債佔資產比	63%	52%

##### (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、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款(不含應付稅款)及租賃負債)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. 金融工具之種類

	108年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 35,740	\$ 28,492
按攤銷後成本衡量之金融資產	448,349	321,653
— 流動		
應收票據	15,078	40,219
應收帳款(含關係人)	631,247	473,296
其他應收款(含關係人)	3,245	21,460
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,020	150
— 非流動		
存出保證金	54,188	23,152
	<u>\$ 1,188,867</u>	<u>\$ 908,422</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 444,500	\$ 183,500
應付短期票券	-	9,999
應付票據	12,280	460
應付帳款(含關係人)	416,627	226,299
其他應付款	92,813	90,912
	<u>\$ 966,220</u>	<u>\$ 511,170</u>
租賃負債	<u>\$ 7,558</u>	<u>\$ 7,920</u>

## 3. 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。

## 4. 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		109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	\$ 16,669	28.48	\$	474,739
非貨幣性項目				
人民幣：新台幣	\$ 10,818	4.38	\$	47,349
越南盾：新台幣	7,167,116	0.0011		7,956
金融資產		108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	\$ 10,734	29.98	\$	321,796
非貨幣性項目				
人民幣：新台幣	\$ 9,244	4.31	\$	39,795

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 109 年度及 108 年度認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)金額分別為 \$18,628 及 \$7,503。

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 109 年度及 108 年度稅前淨利影響分別為 \$4,747 及 \$3,218。

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 109 年度及 108 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。

#### 現金流量及公允價值利率風險

本公司之利率風險來自短期借款。按浮動利率發行之借款使本公司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，故利率風險對本公司無重大影響。

#### (2) 信用風險

A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。

B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理，只與信用良好之銀行及金融機構交易。依內部明定之授信政策，與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。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。

C. 本公司依信用風險之管理，依過往催收經驗，當合約款項按約定之支付條款逾期 360 天以上視為已發生違約。

D. 本公司按授信條件對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

- E. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本公司民國 109 年度及 108 年度無沖銷債權之情形。
- F. 本公司之準備矩陣係以應收帳款之歷史信用損失經驗及貨幣時間價值，並就前瞻性估計予以調整，前瞻性估計係考量未來一年之經濟狀況。本公司依上述估計之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期 1-30天	逾期 31-90天	逾期 91-120天	逾期 121-360天	逾期 361天
預期損失率	0.1%	1%	5%	10%	20%	100%

- G. 本公司採簡化作法之應收票據及應收帳款備抵損失變動表如下：

	109年		
	應收票據	應收帳款	合計
1月1日	\$ -	\$ 3,145	\$ 3,145
提列減損損失	3,932	12,419	16,351
12月31日	\$ 3,932	\$ 15,564	\$ 19,496
	108年		
	應收帳款		
1月1日	\$ 5,464		
減損損失迴轉	( 2,040)		
沖銷	( 279)		
12月31日	\$ 3,145		

本公司於民國 109 年度經評估應收票據及應收帳款信用風險已顯著增加，故予以分別認列減損損失\$3,932及\$10,604；民國 108 年度則無此情事。

### (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					
109年12月31日	短於一年	介於一至二年	介於二至五年	5年以上	
銀行借款	\$ 444,785	\$ -	\$ -	\$ -	
應付票據	12,280	-	-	-	
應付帳款	368,941	-	-	-	
應付帳款－關係人	47,686	-	-	-	
其他應付款	92,813	-	-	-	
租賃負債	4,942	2,170	537	-	
	\$ 971,447	\$ 2,170	\$ 537	\$ -	

<u>非衍生金融負債</u>				
<u>108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	\$ 183,829	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	10,000	-	-	-
應付票據	460	-	-	-
應付帳款	171,407	-	-	-
應付帳款－關係人	54,892	-	-	-
其他應付款	90,912	-	-	-
租賃負債	4,951	2,660	404	-
	<u>\$ 516,451</u>	<u>\$ 2,660</u>	<u>\$ 404</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：請詳附表三。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。

#### (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)：請詳附表六。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。

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：請詳附表八。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

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109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		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		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
					最高金額	期末餘額	金額	利率區間			原因	損失金額	名稱	價值			
0	大綜電腦系統(股) 公司	綜益資訊(股)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	\$ -	營運週轉	\$ -	本票	\$ 30,000	\$ 140,890	\$ 281,781	

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，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本公司最近期經會計師查核或核閱之淨值百分之二十為限，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四十。

大綜電腦系統股份有限公司  
為他人背書保證  
民國109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			備註
		公司名稱	關係								子公司背書 保證	對母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證	
0	大綜電腦系統(股) 公司	綜益資訊(股)公司	註2	\$ 281,781	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ -	\$ -	4.3	\$ 352,226	Y	N	N	註3
0	大綜電腦系統(股) 公司	蘇州綜訊電腦集成 有限公司	註2	281,781	155,000	155,000	120,916	-	22.0	352,226	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：公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

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四十，其餘不得超過最近期經會計師查核或核閱之淨值百分之十。

大綜電腦系統股份有限公司  
 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  
 民國109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)

取得不動產 之公司	財產名稱	事實發生日(註1)	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之 參考依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	土地、房屋及建築	109.11.9	\$ 125,000	\$ 125,000	台灣偉德科技 (股)公司	非關係人	-	-	-	\$ -	依鑑價報告	營業所需 已過戶	無

註1：係為簽約日。

大綜電腦系統股份有限公司  
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  
民國109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)

銷(進)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款			備註
			銷(進)貨	金額	佔總銷(進) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
大綜電腦系統(股)公司	群環科技(股)公司	法人董事	進貨	(\$ 224,715)	( 11)	依雙方約定	註	註	(\$ 26,851)	( 6)	-
大綜電腦系統(股)公司	聯強國際(股)公司	法人董事之母公司	進貨	( 101,140)	( 5)	依雙方約定	註	註	( 20,081)	( 5)	-

註：依雙方約定辦理，與一般交易無重大不同。

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109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)

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	銷貨收入	\$ 3,841	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	5,219	註4	-
0	大綜電腦系統(股)公司	綜益資訊(股)公司	1	應收帳款	3,200	註4	-
0	大綜電腦系統(股)公司	綜益資訊(股)公司	1	背書保證	30,000	依背書保證作業程序(註5)	-
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	155,000	依背書保證作業程序(註6)	-

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109年12月31日止，本公司對綜益資訊(股)公司之背書保證佔合併股東權益4.3%。

註6：截至民國109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22.0%。

註7：本表之重要交易往來情形僅列示交易金額達新台幣三百萬元者。

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109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)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
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	\$ 3,260	(\$ 386)	(\$ 77)	註1
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	20,000	20,000	2,000,000	100	21,789	( 1,502)	( 1,502)	註2
大綜電腦系統(股)公司	ZONG WANG SYSTEM CO., LTD.	越南	電信電腦週邊設備買賣	9,398	-	-	100	7,956	( 561)	( 561)	註2

註1：該被投資公司與本公開發行公司之關係係屬採用權益法之被投資公司。

註2：該被投資公司與本公開發行公司之關係係屬子公司。

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28.48換算。

大綜電腦系統股份有限公司

大陸投資資訊—基本資料

民國109年1月1日至12月31日

附表七

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	本期匯出或收回		本期期末自台	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
				灣匯出累積投 資金額	匯出	收回	灣匯出累積投 資金額						
蘇州綜訊電腦集成有限公司	電腦軟硬體之研 發及銷售	\$ 55,821	1	\$ 55,821	\$ -	\$ -	\$ 55,821	\$ 6,739	100	\$ 6,739	\$ 47,349	\$ -	-

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	\$ 55,821	\$ 55,821	\$ 422,671

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28.48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109年1月1日至12月31日

附表八

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	\$ 5,219	-	\$ -	-	\$ 483	-	\$ 155,000	借款	\$ -	\$ -	-	\$ -	-
	( 1,174)	-	-	-	( 754)	-	-	-	-	-	-	-	-

大綜電腦系統股份有限公司

主要股東資訊

民國109年12月31日

附表九

主要股東名稱	股數	
	持有股數	持股比例
群環科技股份有限公司	2,931,280	8.61%
怡詠國際投資有限公司	2,563,200	7.53%
怡綜國際投資有限公司	2,345,109	6.89%

註1：本表係以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄(含庫藏股)之普通股及特別股合計達5%以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過10%之內部人股權申報，其持股包含本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## 附件十三

## 聲明書

本公司、本公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與本公司申報募集與發行 110 年度現金增資發行新股乙案 有關之經理人，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予本公司及上開所列人員或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

此致

金融監督管理委員會

發行人：大綜電腦系統股份有限公司

負責人：李志忠



中 華 民 國 1 1 0 年 6 月 22 日

## 聲明書

本人係大綜電腦系統股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之董事長，於該公司申報募集與發行 110 年度現金增資發行新股案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司、該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行 110 年度現金增資發行新股乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

此致

金融監督管理委員會

董事長：李志忠 

中 華 民 國 1 1 0 年 6 月 22 日

## 聲明書

本人係大綜電腦系統股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之董事暨總經理，於該公司申報募集與發行 110 年度現金增資發行新股案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司、該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行 110 年度現金增資發行新股乙案 有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

此致

金融監督管理委員會

董事暨總經理：曾振順



中 華 民 國 1 1 0 年 6 月 22 日

## 聲明書

本人係大綜電腦系統股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之董事，於該公司申報募集與發行 110 年度現金增資發行新股案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司、該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行 110 年度現金增資發行新股乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

此致

金融監督管理委員會

董事：謝茂川



中 華 民 國 1 1 0 年 6 月 22 日

## 聲明書

本公司係大綜電腦系統股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之法人董事，於該公司申報募集與發行 110 年度現金增資發行新股案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司、該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行 110 年度現金增資發行新股 乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

此致

金融監督管理委員會

法人董事：群環科技股份有限公司

負責人：劉建中



中 華 民 國 1 1 0 年 6 月 22 日

## 聲明書

本人係大綜電腦系統股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之法人董事代表人，於該公司申報募集與發行 110 年度現金增資發行新股案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司、該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行 110 年度現金增資發行新股乙案 有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

此致

金融監督管理委員會

法人董事代表人：杜書全

(代表法人董事群環科技股份有限公司)



中 華 民 國 1 1 0 年 6 月 22 日

## 聲明書

本人係大綜電腦系統股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之董事，於該公司申報募集與發行 110 年度現金增資發行新股案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司、該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行 110 年度現金增資發行新股乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

此致

金融監督管理委員會

獨立董事：



中 華 民 國 1 1 0 年 6 月 22 日

## 聲明書

本人係大綜電腦系統股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之獨立董事，於該公司申報募集與發行 110 年度現金增資發行新股案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司、該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行 110 年度現金增資發行新股乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

此致

金融監督管理委員會

獨立董事：陳智儒



中 華 民 國 1 1 0 年 6 月 22 日

## 聲明書

本人係大綜電腦系統股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之獨立董事，於該公司申報募集與發行 110 年度現金增資發行新股案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司、該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行 110 年度現金增資發行新股乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

此致

金融監督管理委員會

獨立董事：余英裕



中 華 民 國 1 1 0 年 6 月 22 日

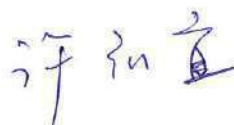
## 聲明書

本人係大綜電腦系統股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之經理人，於該公司申報募集與發行 110 年度現金增資發行新股案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司、該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行 110 年度現金增資發行新股乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

此致

金融監督管理委員會

副總經理：許弘宜



中 華 民 國 1 1 0 年 6 月 22 日

## 聲明書

本人係大綜電腦系統股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之經理人，於該公司申報募集與發行 110 年度現金增資發行新股案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司、該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行 110 年度現金增資發行新股乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

此致

金融監督管理委員會

副總經理：吳彥桓



中 華 民 國 1 1 0 年 6 月 22 日

## 聲明書

本人係大綜電腦系統股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之經理人，於該公司申報募集與發行 110 年度現金增資發行新股案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司、該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行 110 年度現金增資發行新股乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

此致

金融監督管理委員會

副總經理：周正忠



中 華 民 國 1 1 0 年 6 月 22 日


## 聲明書

本人係大綜電腦系統股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之經理人，於該公司申報募集與發行 110 年度現金增資發行新股案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司、該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行 110 年度現金增資發行新股乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

此致

金融監督管理委員會

副總經理：陳君豪



中 華 民 國 1 1 0 年 6 月 22 日

## 聲明書

本人係大綜電腦系統股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之經理人，於該公司申報募集與發行 110 年度現金增資發行新股案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司、該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行 110 年度現金增資發行新股乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

此致

金融監督管理委員會

經理：陳照宇



中 華 民 國 1 1 0 年 6 月 22 日

## 聲明書

本人係大綜電腦系統股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之財務/會計主管，於該公司申報募集與發行 110 年度現金增資發行新股案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司、該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行 110 年度現金增資發行新股乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

此致

金融監督管理委員會

財務/會計主管：洪明和



中 華 民 國 1 1 0 年 6 月 22 日

## 聲明書

本人係大綜電腦系統股份有限公司(以下簡稱「該公司」)之稽核主管，於該公司申報募集與發行 110 年度現金增資發行新股案，絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且無收取或要求證券承銷商以任何方式或名目補償或退還承銷相關費用予該公司、該公司之董事、總經理、財務或會計主管以及與該公司申報募集與發行 110 年度現金增資發行新股乙案有關之經理人或其關係人或其指定之人等，絕無虛偽或隱匿之情事，如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條、第二十條之一及第三十二條等規定，應負證券交易法第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

此致

金融監督管理委員會

稽核主管：黃子芹 

中 華 民 國 1 1 0 年 6 月 22 日

## 聲明書

本公司受大綜電腦系統股份有限公司（下稱大綜公司）委託，擔任大綜公司募集與發行 110 年度現金增資發行新股乙案 之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、大綜公司本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：國票綜合證券股份有限公司

負責人：洪三雄



中 華 民 國 1 1 0 年 6 月 22 日

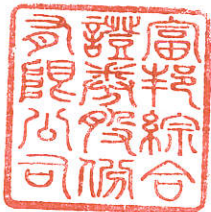
## 聲明書

本公司受大綜電腦系統股份有限公司（下稱大綜電腦）委託，擔任大綜電腦募集與發行110年度現金增資發行新股案之證券承銷商，茲聲明將善盡注意下列事項，絕無虛偽或隱匿之情事：

- 一、大綜電腦本次募集與發行有價證券價格之訂定及相關作業程序，應遵守「中華民國證券商業同業公會承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」及「中華民國證券商業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」等相關規定。
- 二、本公司絕無直接或間接要求、行求、期約、交付賄賂及收受賄賂之行為，且承銷相關費用之收取，不以其他方式或名目補償或退還予發行人或其關係人或前二者所指定之人等。
- 三、如有上開情事者，涉及違反證券交易法第二十條及第三十二條等規定，除依中華民國證券商業同業公會訂定之相關規定處理，並應負證券交易法第五十六條、第六十六條、第一百七十一條、第一百七十四條及其他相關法律責任。

證券承銷商：富邦綜合證券股份有限公司

負責人：韓蔚廷



中 華 民 國 1 1 0 年 8 月 4 日

發行公司：大綜電腦系統股份有限公司



董事長：李志忠

