

股票代碼 3147



大綜電腦系統股份有限公司

一一四年股東常會

議事錄

日期:中華民國一一四年五月二十九日

地點:高雄市民族一路 1163 號 3 樓(本公司會議室)

大綜電腦系統股份有限公司

一一四年股東常會議事錄



時間：中華民國一一四年五月二十九日(星期四)上午九時整

地點：高雄市民族一路 1163 號 3 樓(本公司會議室)

出席股數：出席股東及股東代理人代表所持有股數 24,544,962 股(含以電子方式出席之股數為 24,076,094 股，視訊出席 10,590 股)，佔本公司已發行股份總數 39,006,099 股之 62.93%。

列席：董事長李志忠先生、獨立董事 陳智儒先生、獨立董事 余英裕先生、獨立董事 方麗娜女士、董事曾振順先生、董事謝茂川先生；薪酬委員: 陳智儒委員、余英裕委員、方麗娜委員; 審計委員會召集人陳智儒委員、余英裕委員、方麗娜委員，永續發展委員會委員陳智儒委員、余英裕委員、方麗娜委員暨資誠聯合會計師事務所廖阿甚會計師(陳筱娟會計師代理)、戴裕文經理

主席：董事長 李志忠 先生 記錄：顏文宗

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

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

- 1.113 年度營業報告，(詳如附件一)敬請 洽悉。
- 2.審計委員會審查 113 年度決算表冊報告，(詳如附件二)敬請 洽悉。
- 3.113 年度董事酬金報告，(詳如議事手冊)敬請 洽悉。
- 4.113 年度員工酬勞分派情形報告，(詳如議事手冊)敬請 洽悉。
- 5.113 年度盈餘分配現金股利情形報告，(詳如議事手冊)敬請 洽悉。

肆、承認事項

第一案【董事會提】

案由：承認 113 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：一、本公司董事會編造之 113 年度營業報告書及財務報告，業經董事會決議通過，送審計委員會查核竣事，並出具書面審查報告在案。

二、上述有關資料請參閱，請參閱附件三。

三、敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數: 24,544,962 權(含電子投票 24,076,094 權、視訊投票 11,590 權)

投票類型	承認/贊成權數	反對權數	棄權權數	無效票權數	小 計
現場投票	451,278	0	6,000	0	457,278
電子投票	24,039,513	2,122	34,459	0	24,076,094
視訊投票	11,590	0	0	0	11,590
合計權數	24,502,381	2,122	40,459	0	24,544,962
合計權數佔總表決權數(%)	99.83%	0.01%	0.16%	0.00%	100.00%

本案照原提案表決通過。

第二案【董事會提】

案由：承認 113 年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：一、本公司 113 年度盈餘分派表業送審計委員會同意，並經董事會決議通過，請參閱附件四。

二、敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數: 24,544,962 權(含電子投票 24,076,094 權、視訊投票 11,590 權)

投票類型	承認/贊成權數	反對權數	棄權權數	無效票權數	小 計
------	---------	------	------	-------	-----

現場投票	451,278	0	6,000	0	457,278
電子投票	24,039,513	2,122	34,459	0	24,076,094
視訊投票	11,590	0	0	0	11,590
合計權數	24,502,381	2,122	40,459	0	24,544,962
合計權數佔總 表決權數(%)	99.83%	0.01%	0.16%	0.00%	100.00%

本案照原提案表決通過。

伍、討論事項

第一案【董事會提】

案由：修訂「公司章程」部份條文案，提請 公決。

說明：一、為因應實際需要及符合相關法規，爰修正本公司「公司章程」部份條文，修正條文前後對照表，請參閱附件五。

二、敬請 公決。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：24,544,962 權(含電子投票 24,076,094 權、視訊投票 11,590 權)

投票類型	承認/贊成權數	反對權數	棄權權數	無效票權數	小 計
現場投票	451,278	0	6,000	0	457,278
電子投票	24,037,395	4,122	34,577	0	24,076,094
視訊投票	11,590	0	0	0	11,590
合計權數	24,500,263	4,122	40,577	0	24,544,962
合計權數佔總 表決權數(%)	99.82%	0.02%	0.17%	0.00%	100.00%

本案照原提案表決通過。

第二案【董事會提】

案由：盈餘轉增資發行新股案，提請 公決。

說明：一、擬自 113 年度可分配盈餘中提撥股東股利新台幣 46,807,320 元轉增資發行新股(普通股) 共計 4,680,732 股每股面額 10 元。

二、依配股基準日股東名冊所載之股份，每仟股無償配發120股，其配發未足一股之畸零股，由股東自停止過戶日起五日內辦理自行併湊成整股，並向本公司股務代理機構辦理登記，其放棄併湊或併湊後仍不足一股之畸零股，按面額折付現金計算至元為止，元以下捨去，並授權董事長洽特定人按面額承購之，凡參加帳簿劃撥配發股票之股東，未滿一股之畸零股款將做為充抵帳簿劃撥之費用。本次增資發行新股，其權利義務與原已發行股份相同。

三、增資後實收資本額新台幣436,868,310元整，每股10元，計43,686,831股。

四、本案俟股東會通過並呈奉主管機關核准後，授權董事會另訂增資及配股基準日、發放日及其他相關事宜。

五、嗣後如因法令變更或主管機關調整，或本公司普通股股本發生變動影響流通在外股份數量，致配股率因此發生變動者，擬授權董事會依公司法或其相關法令規定全權處理之。

六、敬請 公決。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：24,544,962 權(含電子投票 24,076,094 權、視訊投票 11,590 權)

投票類型	承認/贊成權數	反對權數	棄權權數	無效票權數	小 計
現場投票	451,278	0	6,000	0	457,278

電子投票	24,040,495	2,222	33,377	0	24,076,094
視訊投票	11,590	0	0	0	11,590
合計權數	24,503,363	2,222	39,377	0	24,544,962
合計權數佔總 表決權數(%)	99.83%	0.01%	0.16%	0.00%	100.00%

本案照原提案表決通過。

陸、選舉事項：

第一案【董事會提】

案由：全面改選董事案，提請 選舉。

說明：一、本公司本屆董事將於民國 114 年 06 月 13 日屆滿，將於本次股東常會，進行改選。

二、本次擬改選第十三屆董事七席(含獨立董事三席)，任期三年，於選任之日就任，任期3年，自114年5月29日起至117年5月28日止。

三、依相關法令及本公司章程之規定，全部採候選人提名制度選任之，董事候選人名單業經本公司114年3月05日董事會提名、審查通過，其相關資料請參閱議事手冊第38頁至第39頁附件九。

四、謹提請 選舉。

選舉結果：

董事當選名單

戶號或 身份證明文件編號	戶名或姓名	當選權數	備註
1	李志忠	25,931,429 權	當選董事
322	群環科技股份有限公司 代表人:杜書全	23,602,473 權	當選董事
349	怡綜國際投資有限公司 代表人:曾振順	22,960,347 權	當選董事
135	謝茂川	22,571,196 權	當選董事

獨立董事當選名單

戶號或 身份證明文件編號	戶名或姓名	當選權數	備註
R20284XXXX	方麗娜	23,273,074 權	當選獨立董事
A22239XXXX	張玉玲	22,726,866 權	當選獨立董事
T22001XXXX	蘇照慧	22,726,803 權	當選獨立董事

柒、其他議案：

第一案【董事會提】

案由：解除本公司新選任董事及其代表人競業禁止之限制案，提請 公決。

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

二、擬提請股東常會同意自該董事就任之日起解除其競業禁止之限制，法人董事如有改派代表時，其效力亦同。本公司第十三屆董事及其代表人兼任他公司職務如下，

新選任董事(競業行為)兼任其他公司職務之內容如下:

姓名	目前兼任其他公司之職務
----	-------------

李志忠	綜益資訊股份有限公司法人董事代表董事長
曾振順	艾克夏醫療儀器(股)公司法人董事代表人
杜書全	聯強公司集團事業開發暨策略副總裁 群環科技股份有限公司董事長 通盛科技服務股份有限公司董事長 群冠高科股份有限公司董事長 新唐科技股份有限公司獨立董事 聯強國際股份有限公司法人董事 大椽(股)公司法人董事 宏燁資訊股份有限公司 董事 聖育科技股份有限公司 董事 嘉榮行銷股份有限公司 董事 Redington Ltd. 董事 Synnex (Thailand) Public Company Ltd. 董事 Synnex FPT Joint Stock Company Ltd. 董事 PT.Synnex Metrodata Indonesia 董事
謝茂川	台灣肯懋電腦股份有限公司 董事暨總經理 中懋投資有限公司 董事
蘇照慧	金泰順股份有限公司董事長

三、敬請 公決。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：24,544,962 權(含電子投票 24,076,094 權、視訊投票 11,590 權)

投票類型	承認/贊成權數	反對權數	棄權權數	無效票權數	小 計
現場投票	451,278	0	6,000	0	457,278
電子投票	24,022,823	10,163	43,108	0	24,076,094
視訊投票	11,590	0	0	0	11,590
合計權數	24,485,691	10,163	49,108	0	24,544,962
合計權數佔總表決權數(%)	99.76%	0.04%	0.20%	0.00%	100.00%

本案照原提案表決通過。

股東提案：本次股東會議現場參與及視訊參與股東並無提案。

捌、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

玖、散會：同日上午九時四十二分。

主席:李志忠



記錄:顏文宗



致股東報告書

各位股東女士、先生：

2025 年度全球政經局勢日趨複雜，美國再度重啟關稅戰，給全球供應鏈帶來了新的衝擊，受到地緣政治與產業鏈重構等因素影響，令全球製造業表現二極化，美國顯示需求開始溫和復甦，歐元區則因需求與政治不確定，陷於衰退，關稅戰商機導致各國短期性需求湧現，對於日後經濟活動穩定性產生不確定性影響。2025 年度在臺灣方面，預期內需服務業持續呈現擴張態勢，因 2024 年末消費旺季與庫存回補的需求台灣外銷訂單及出口年增率均有升溫表現，指數明顯轉好，且 2024 年度公司專案訂單增加，合併營業收入淨額新台幣 4,972,744 千元，較 2023 年度合併營業收入淨額增加 24.66%，2024 年度稅後淨利 465,840 千元，扣除出售高雄不動產的利益後，營業利益亦較 2023 年度增加 6.58%。

預期 2025 年因關稅戰面臨消費及投資的不利因素困擾，但歐洲地區烏俄戰爭之政治緊張有望趨緩，預期全球貿易可因關稅談判態勢有解而受益，整體來看，台灣 2025 年將延續復甦態勢。公司將持續注意產業發展趨勢妥善因應，並加強內部風險控管，期 2025 年仍可穩定獲利。

謹將 2024 年度營業概要及 2025 年營運計劃報告如後：

一、2024 年度營業結果

(一) 2024 年度營業計劃實施成果(財務收支)：

單位:千元;%

項 目(合併)	2023 年度	2024 年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入淨額	3,989,155	4,972,744	983,589	24.66
營業損益	329,199	350,856	21,657	6.58
稅後純益	287,783	465,840	178,057	61.87

增減變化原因: 因 2024 年度專案訂單增加，營收較 2023 年度營收增加，小額訂單毛利率持平，營業收入總額增加，整體營業利益也增加。

(二) 2024 年度預算執行情形：

本公司 2024 年度並未對外公開財務預測，故無預算達成情形。

(三) 財務收支及獲利能力分析(合併)：

單位:%

項 目		2023 年度	2024 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	57.71	58.83
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	310.23	379.13
償債能力	流動比率(%)	141.03	144.69
	速動比率(%)	122.01	120.46
	利息保障倍數(%)	28.24	32.97
項 目		2023 年度	2024 年度
獲利能力	資產報酬率(%)	11.03	14.14
	股東權益報酬率(%)	23.63	32.94
	營業利益佔實收資本額比率(%)	84.40	89.95
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	93.06	144.52
	純 益 率(%)	7.21	9.37
	每股盈餘(元)	7.38	11.94

(四) 研究發展狀況：

本公司主要業務為資訊系統產品之代理經銷，2024 年度無任何研發費用投入。

二、2025 年度營業計劃概要

(一)經營方針

- 1.基礎建設(Infra. Structure)的產品加強固守，增加應用軟體暨顧問服務之投資，與異業結盟擴增商機，讓產品經營更多樣化。
- 2.加強提升整體解決方案產品之系統工程師暨技術顧問的售前及售後的技術能力。
- 3.擴大服務業,金融業及醫療產業等領域，增加全國的佔用率及知名度。
- 4.加強與客戶端互動性，讓產品整合極大化暨客戶深耕(Account Focus)推廣一站式服務及實現一條龍服務理念。
- 5.增加資安、DATA CENTER 及監控市場的業務量。
- 6.加強 SAP ERP、BPM 及 Salesforce CRM 軟體銷售及顧問輔導。
- 7.投資在 ESG 之綠能產業發展:太陽能 EPC、儲能系統、綠電解決方案。
- 8.加強 AI 人工智慧之 LLM 暨 MES 解決方案。

(二)預期銷售數量及其依據：

預期 2025 年度銷售數據如下:

1. 硬體營收 82.55%
2. 軟體營收 10.21%
3. 服務暨顧問諮詢營收 7.24%

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

(三)重要之產銷政策:

- 1.加強大陸及越南、美國、馬來西亞、日本、德國等海外據點解決方案的推動，期能再擴增服務據點之業績，並加強業務及技術之能力及人力資源的培訓。
- 2.積極開發 AI 主機暨高速運算(HPC)使用 GPU 暨大語言模型(LLM)之建置。
- 3.開發綠能市場的利基及應用，及進入 ESG 及碳足跡的結合應用領域。
- 4.加強雲端相關新產品引進，與軟體商合作創造異業合作新市場，藉由整合行銷方案，滿足不同族群客戶的需求，以拓展公司營運版圖。

三、未來公司發展策略

(一)短期發展策略

- 1.建立快速及時的銷售服務團隊。
- 2.改善作業流程並導入 AI 助理、RPA、提高效率、降低成本。
- 3.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。
- 4.業務、技術及顧問人員的專業培訓與技能的提升。

(二)中長期發展規劃

- 1.培訓資安、雲端系統、AI 技術團隊因應未來需求，開拓新市場。
- 2.加強國外子公司的經營穩健成長，有台商的地方就有大綜。
- 3.擴展儲能、再生能源項目及表後儲能市場新商機。
- 4.擴展智慧應用市場(AI /OT /MES/Smart Factory)。
- 5.擴展進入 OpenAI ChatGPT 的相關應用軟體。

四、受外部競爭環境、法規影響及總體經營環境之影響

(一)公司受外部競爭環境之影響

AI 科技需求強勁，惟全球關稅不確定性升高致景氣趨於保守，而原物料價格創近年新高，產業信心分歧，恐影響全球經濟成長並推升通膨，致企業及民眾投資信心轉趨審慎或悲觀看法，台經院 2025 年初觀察，台灣在新出口訂單成長帶動下，消費者信心指數回升，顯示消費者對未來經濟前景的仍具正面樂觀。

2025 年人工智慧及高效能運算等商機熱度延續，客戶端提前拉貨，惟需求復甦不明、國際油價震盪及海外同業低價競爭影響，世界局勢詭譎多變之際，公司將持續注意產業發展趨勢妥善因應，並加強內部風險控管，預期 2025 年仍可成長。

(二)公司受法規環境之影響

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

(三)公司受總體經營環境之影響

2025 年全球經濟籠罩在川普政策不確定之憂慮，引發全球保護主義升溫，近期美歐央行紛紛下修其經濟成長預測並上調通膨預期，反映全球經濟下行風險持續升高。針對總體經濟而言，根據台經院於 2025 年 01 月公布之最新預測，台灣 2025 年 GDP 成長率為 3.42%，較 2024 年更新後 3.15% 增加 0.27 個百分點。

面對今年多變的經營環境，公司將積極掌握產業脈動，開拓新商機，勵行內控、風險流程控管持續改善，佐以教育訓練強化組織體質，讓公司經營團隊能夠發揮綜效，以追求企業永續發展。期許 2025 年公司營收與利益能穩定成長，以追求企業永續發展，為股東謀求最大利益。

承蒙全體股東支持，大綜電腦系統公司的經營團隊，仍將繼續努力，追求穩健成長與獲利目標，以回饋各位股東的愛護。在此謹代表經營團隊暨全體員工向股東表示誠摯的謝意，也懇請各位股東繼續給予大綜鼓勵與指教！在此敬祝各位

萬事如意、身體健康！

董事長：李志忠



總經理：曾振順



會計主管：洪明和



附件二

大綜電腦系統股份有限公司

審計委員會審查報告書

茲准

董事會造送本公司民國一一三年度營業報告書、財務報告(含合併及個體財務報告)及盈餘分派之議案，其中財務報告業經資誠聯合會計師事務所廖阿甚會計師及王駿凱會計師查核竣事並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報告及盈餘分派之議案，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四之四條及公司法第二百一十九條之規定報告如上。敬請鑒察。

此致

大綜電腦系統股份有限公司一一四年股東常會

大綜電腦系統股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 114 年 03 月 05 日



會計師查核報告

(114)財審報字第 24004557 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大綜集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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 113 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 113 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、(二十七)。

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之有效性。
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 113 年 12 月 31 日應收帳款淨額為新台幣 1,695,233 仟元(已扣除備抵損失新台幣 3,169 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。

其他事項一個體財務報告

大綜電腦系統股份有限公司已編製民國 113 年度及 112 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報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 113 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

廖阿甚

廖阿甚



會計師

王駿凱

王駿凱



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 5 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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	113年12月31日		112年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 95,152	3	\$ 285,285	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(二)及八				
	動		564,709	15	495,203	16
1140	合約資產—流動	六(十八)及七	255,026	7	361,406	12
1150	應收票據淨額	六(三)	5,100	-	22,081	1
1170	應收帳款淨額	六(三)及七	1,684,240	45	916,828	30
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七	10,993	-	8,921	-
1200	其他應收款	七	39,210	1	13,724	1
1220	本期所得稅資產		503	-	76	-
130X	存貨	六(四)	387,071	10	186,978	6
1410	預付款項	六(五)	147,436	4	141,200	5
1479	其他流動資產—其他		1,771	-	1,061	-
11XX	流動資產合計		3,191,211	85	2,432,763	81
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(六)				
	之金融資產—非流動		2,809	-	3,252	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(二)及八				
	流動		5,677	-	3,358	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	328,898	9	329,883	11
1755	使用權資產	六(八)	10,040	-	12,580	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八	84,882	2	85,405	3
1780	無形資產		418	-	404	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	19,392	1	22,472	1
1920	存出保證金	八	130,771	3	123,230	4
1975	淨確定福利資產—非流動	六(十三)	181	-	-	-
15XX	非流動資產合計		583,068	15	580,584	19
1XXX	資產總計		\$ 3,774,279	100	\$ 3,013,347	100

(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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113年12月31日			112年12月31日		
			金額	%		金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十)及八	\$ 861,237	23	\$ 694,056	23		
2110	應付短期票券	六(十一)	38,940	1	-	-		
2130	合約負債—流動	六(十八)	169,928	5	164,380	5		
2150	應付票據		1,434	-	1,284	-		
2170	應付帳款		825,212	22	449,867	15		
2180	應付帳款—關係人	七	49,602	1	107,660	4		
2200	其他應付款	六(十二)及七	214,267	6	196,105	7		
2230	本期所得稅負債		37,854	1	91,067	3		
2280	租賃負債—流動	六(八)	5,125	-	5,780	-		
2399	其他流動負債—其他		1,927	-	14,787	-		
21XX	流動負債合計		<u>2,205,526</u>	<u>59</u>	<u>1,724,986</u>	<u>57</u>		
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	9,494	-	3,583	-		
2580	租賃負債—非流動	六(八)	5,008	-	6,895	1		
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十三)	-	-	3,481	-		
2645	存入保證金		405	-	195	-		
25XX	非流動負債合計		<u>14,907</u>	<u>-</u>	<u>14,154</u>	<u>1</u>		
2XXX	負債總計		<u>2,220,433</u>	<u>59</u>	<u>1,739,140</u>	<u>58</u>		
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本 六(十五)								
3110	普通股股本		390,061	11	390,061	13		
資本公積 六(十六)								
3200	資本公積		237,150	6	237,150	8		
保留盈餘 六(十七)								
3310	法定盈餘公積		155,068	4	126,313	4		
3320	特別盈餘公積		6,326	-	7,077	-		
3350	未分配盈餘		767,387	20	519,931	17		
其他權益								
3400	其他權益		(2,146)	-	(6,325)	-		
3XXX	權益總計		<u>1,553,846</u>	<u>41</u>	<u>1,274,207</u>	<u>42</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 3,774,279</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,013,347</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113年及112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	113 年 度			112 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 4,972,744	100	\$ 3,989,155	100		
5000 營業成本	六(四)(二十三) (二十四)及七	(4,196,618)	(84)	(3,283,987)	(82)		
5900 營業毛利		<u>776,126</u>	<u>16</u>	<u>705,168</u>	<u>18</u>		
營業費用	六(二十三) (二十四)						
6100 推銷費用		(326,016)	(7)	(288,994)	(8)		
6200 管理費用		(83,747)	(2)	(86,052)	(2)		
6300 研究發展費用		(15,096)	-	-	-		
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(411)	-	(923)	-		
6000 營業費用合計		(425,270)	(9)	(375,969)	(10)		
6900 營業利益		<u>350,856</u>	<u>7</u>	<u>329,199</u>	<u>8</u>		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十九)	32,809	1	30,188	1		
7010 其他收入	六(二十)	30,253	1	11,946	-		
7020 其他利益及損失	六(二十一)	167,434	3	4,989	-		
7050 財務成本	六(二十二)	(17,633)	-	(13,327)	-		
7000 營業外收入及支出合計		<u>212,863</u>	<u>5</u>	<u>33,796</u>	<u>1</u>		
7900 稅前淨利		<u>563,719</u>	<u>12</u>	<u>362,995</u>	<u>9</u>		
7950 所得稅費用	六(二十五)	(97,879)	(2)	(75,212)	(2)		
8200 本期淨利		<u>\$ 465,840</u>	<u>10</u>	<u>\$ 287,783</u>	<u>7</u>		
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)	\$ 4,252	-	(\$ 203)	-		
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(六)	(443)	-	846	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十五)	398	-	(41)	-		
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		5,778	-	(119)	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十五)	(1,156)	-	24	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		<u>\$ 8,829</u>	<u>-</u>	<u>\$ 507</u>	<u>-</u>		
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 474,669</u>	<u>10</u>	<u>\$ 288,290</u>	<u>7</u>		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		<u>\$ 465,840</u>	<u>10</u>	<u>\$ 287,783</u>	<u>7</u>		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		<u>\$ 474,669</u>	<u>10</u>	<u>\$ 288,290</u>	<u>7</u>		
每股盈餘	六(二十六)						
9750 基本		<u>\$ 11.94</u>	<u>\$ 7.38</u>				
9850 稀釋		<u>\$ 11.94</u>	<u>\$ 7.37</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
 合併權益變動表
 民國113年及112年7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	資本		公積		盈餘		其他權益		益																										
附註	普通	股	溢	價	受	贈	資	產	法定	盈	餘	公	積	特別	盈	餘	公	積	未	分	配	盈	餘	換	差	額	價	損	益	合	計				
112 年 度																																			
112年1月1日餘額	\$	390,061	\$	237,123	\$	27	\$	99,267	\$	3,696	\$	438,346	\$	518	(\$	7,594)	\$	1,161,444																	
本期淨利		-		-		-		-		-		287,783		-		-		287,783																	
本期其他綜合損益		-		-		-		-		-		(244)		(95)		846		507																	
本期綜合損益總額		-		-		-		-		-		287,539		(95)		846		288,290																	
111 年度盈餘指撥及分配：																																			
法定盈餘公積		-		-		-		27,046		-		(27,046)		-		-		-																	
特別盈餘公積		-		-		-		-		3,381		(3,381)		-		-		-																	
現金股利	六(十七)	-		-		-		-		-		(175,527)		-		-		(175,527)																	
112年12月31日餘額	\$	390,061	\$	237,123	\$	27	\$	126,313	\$	7,077	\$	519,931	\$	423	(\$	6,748)	\$	1,274,207																	
113 年 度																																			
113年1月1日餘額	\$	390,061	\$	237,123	\$	27	\$	126,313	\$	7,077	\$	519,931	\$	423	(\$	6,748)	\$	1,274,207																	
本期淨利		-		-		-		-		-		465,840		-		-		465,840																	
本期其他綜合損益		-		-		-		-		-		4,650		4,622		(443)		8,829																	
本期綜合損益總額		-		-		-		-		-		470,490		4,622		(443)		474,669																	
112 年度盈餘指撥及分配：																																			
法定盈餘公積		-		-		-		28,755		-		(28,755)		-		-		-																	
特別盈餘公積		-		-		-		-		(751)		751		-		-		-																	
現金股利	六(十七)	-		-		-		-		-		(195,030)		-		-		(195,030)																	
113年12月31日餘額	\$	390,061	\$	237,123	\$	27	\$	155,068	\$	6,326	\$	767,387	\$	5,045	(\$	7,191)	\$	1,553,846																	

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

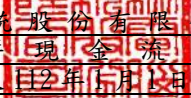


經理人：曾振順



會計主管：洪明和

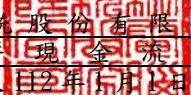



 大綜電腦系統股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113 年 度	112 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 563,719	\$ 362,995
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失	十二(二)	411	923
折舊費用	六(七)(八)(九) (二十三)	14,211	12,887
攤銷費用	六(二十三)	221	164
利息費用	六(二十二)	17,633	13,327
利息收入	六(十九)	(32,809)	(30,188)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一)	(127,252)	(32)
未完工程轉列費用數	六(二十七)	315	-
預付設備款轉列費用數	六(二十七)	-	300
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			
合約資產		106,380	(216,383)
應收票據		16,981	(9,235)
應收帳款		(767,823)	(202,472)
應收帳款－關係人		(2,072)	(8,582)
其他應收款		8,417	(8,526)
存貨		(200,093)	(55,034)
預付款項		(6,236)	(9,987)
其他流動資產－其他		(710)	(1,025)
淨確定福利資產－非流動		(181)	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		5,548	27,762
應付票據		150	(7,497)
應付票據－關係人		-	(17,110)
應付帳款		375,345	92,378
應付帳款－關係人		(58,058)	61,815
其他應付款		18,162	37,127
負債準備－流動		-	(34)
其他流動負債－其他		(12,860)	14,332
淨確定福利負債－非流動		771	561
營運產生之現金(流出)流入		(79,830)	58,466
收取之利息		32,809	30,188
支付之利息		(17,633)	(13,327)
支付之所得稅		(143,286)	(52,902)
營業活動之淨現金(流出)流入		(207,940)	22,425

(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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113 年 度	112 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增加		(\$ 2,882,425)	(\$ 1,424,900)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少		2,810,600	1,593,436
處分不動產、廠房及設備價款	六(二十七)	134,043	32
取得不動產、廠房及設備	六(七)	(46,417)	(18,984)
取得無形資產		(230)	(300)
存出保證金增加		(33,730)	(42,868)
存出保證金減少		26,189	19,662
投資活動之淨現金流入		8,030	126,078
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加	六(二十八)	3,314,231	2,643,225
短期借款減少	六(二十八)	(3,148,802)	(2,384,923)
應付短期票券增加	六(二十八)	38,940	-
租賃本金償還	六(二十八)	(6,108)	(6,893)
存入保證金增加	六(二十八)	210	100
發放現金股利	六(十七)	(195,030)	(175,527)
籌資活動之淨現金流入		3,441	75,982
匯率變動對現金及約當現金之影響		6,336	(1,019)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(190,133)	223,466
期初現金及約當現金餘額		285,285	61,819
期末現金及約當現金餘額		\$ 95,152	\$ 285,285

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志忠



經理人：曾振順



會計主管：洪明和



會計師查核報告

(114)財審報字第 24004556 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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 113 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 113 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 113 年 12 月 31 日應收帳款淨額為新台幣 1,549,272 仟元(已扣除備抵損失新台幣 1,437 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、(七)及四、(八)；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。

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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報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113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

廖阿甚

會計師

王駿凱

廖阿甚

王駿凱



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 5 日



大綜電腦系統股份有限公司
 個體資產負債表
 民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	26,662	1	\$ 237,622	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(二)及八					
	動			553,644	15	485,797	17
1140	合約資產—流動	六(十八)及七		255,026	7	330,219	12
1150	應收票據淨額	六(三)		4,990	-	21,966	1
1170	應收帳款淨額	六(三)		1,534,402	43	819,894	29
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七		14,870	-	13,945	-
1200	其他應收款			38,963	1	13,525	-
130X	存貨	六(四)		367,881	10	183,885	6
1410	預付款項	六(五)		101,846	3	86,080	3
1479	其他流動資產—其他			1,771	-	1,061	-
11XX	流動資產合計			<u>2,900,055</u>	<u>80</u>	<u>2,193,994</u>	<u>76</u>
非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(六)					
	之金融資產—非流動			2,809	-	3,252	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(二)及八					
	流動			5,677	-	3,358	-
1550	採用權益法之投資	六(七)		188,494	5	155,192	5
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		308,818	9	312,093	11
1755	使用權資產	六(九)		7,582	-	12,263	1
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八		84,882	2	85,405	3
1780	無形資產			325	-	265	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		18,313	1	18,977	1
1920	存出保證金	八		101,045	3	91,390	3
1975	淨確定福利資產—非流動	六(十三)		181	-	-	-
15XX	非流動資產合計			<u>718,126</u>	<u>20</u>	<u>682,195</u>	<u>24</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>3,618,181</u>	<u>100</u>	\$ <u>2,876,189</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 113 年 及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十一)及八	\$ 740,700	20	\$ 608,863	21
2110	應付短期票券	六(十)	38,940	1	-	-
2130	合約負債—流動	六(十八)	163,921	5	158,921	6
2150	應付票據		1,354	-	1,176	-
2170	應付帳款		815,742	23	426,736	15
2180	應付帳款—關係人	七	46,815	1	106,087	4
2200	其他應付款	六(十二)	204,524	6	182,985	6
2230	本期所得稅負債		33,114	1	87,722	3
2280	租賃負債—流動	六(九)	4,558	-	5,455	-
2310	預收款項		5	-	5	-
2399	其他流動負債—其他		1,664	-	9,908	-
21XX	流動負債合計		<u>2,051,337</u>	<u>57</u>	<u>1,587,858</u>	<u>55</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	9,494	-	3,583	-
2580	租賃負債—非流動	六(九)	3,099	-	6,865	1
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十三)	-	-	3,481	-
2645	存入保證金		405	-	195	-
25XX	非流動負債合計		<u>12,998</u>	<u>-</u>	<u>14,124</u>	<u>1</u>
			<u>2,064,335</u>	<u>57</u>	<u>1,601,982</u>	<u>56</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)	390,061	11	390,061	14
資本公積						
3200	資本公積	六(十六)	237,150	7	237,150	8
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十七)	155,068	4	126,313	4
3320	特別盈餘公積		6,326	-	7,077	-
3350	未分配盈餘		767,387	21	519,931	18
其他權益						
3400	其他權益		(2,146)	-	(6,325)	-
3XXX	權益總計		<u>1,553,846</u>	<u>43</u>	<u>1,274,207</u>	<u>44</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九						
重大之期後事項 十一						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 3,618,181</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,876,189</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 113 年 及 112 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	113 年 度		112 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 4,521,991	100	\$ 3,692,818	100
5000 營業成本	六(四)(二十三) (二十四)及七	(3,826,118)	(84)	(3,035,946)	(82)
5900 營業毛利		695,873	16	656,872	18
營業費用	六(二十三) (二十四)				
6100 推銷費用		(289,713)	(7)	(267,899)	(7)
6200 管理費用		(61,005)	(1)	(59,404)	(2)
6300 研究發展費用		(11,268)	-	-	-
6000 營業費用合計		(361,986)	(8)	(327,303)	(9)
6900 營業利益		333,887	8	329,569	9
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十九)	32,193	1	30,302	1
7010 其他收入	六(二十)	24,537	-	11,314	-
7020 其他利益及損失	六(二十一)	167,138	4	5,591	-
7050 財務成本	六(二十二)	(14,140)	-	(11,292)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(七)	13,921	-	(2,480)	-
7000 營業外收入及支出合計		223,649	5	33,435	1
7900 稅前淨利		557,536	13	363,004	10
7950 所得稅費用	六(二十五)	(91,696)	(2)	(75,221)	(2)
8200 本期淨利		\$ 465,840	11	\$ 287,783	8
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(十三)	\$ 4,252	-	(\$ 203)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(六)	(443)	-	846	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十五)	398	-	(41)	-
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		5,778	-	(119)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十六)	(1,156)	-	24	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 8,829	-	\$ 507	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 474,669	11	\$ 288,290	8
每股盈餘	六(二十七)				
9750 基本		\$ 11.94		\$ 7.38	
9850 稀釋		\$ 11.94		\$ 7.37	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志忠



經理人：曾振順



會計主管：洪明和



大綜電腦系統股份有限公司
 個體權益變動表
 民國113年及112年7月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	資 本 公 積 保 留 盈 餘 其 他 權 益						透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益		合 計
		普 通 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	外 幣 換 算 差 額	機 構 報 表 換 算 差 額	
112 年 度										
112年1月1日餘額		\$ 390,061	\$ 237,123	\$ 27	\$ 99,267	\$ 3,696	\$ 438,346	\$ 518	(\$ 7,594)	\$ 1,161,444
本期淨利		-	-	-	-	-	287,783	-	-	287,783
本期其他綜合損益	六(十三)	-	-	-	-	-	(244)	(95)	846	507
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	287,539	(95)	846	288,290
111 年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積		-	-	-	27,046	-	(27,046)	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	3,381	(3,381)	-	-	-
現金股利	六(十八)	-	-	-	-	-	(175,527)	-	-	(175,527)
112年12月31日餘額		\$ 390,061	\$ 237,123	\$ 27	\$ 126,313	\$ 7,077	\$ 519,931	\$ 423	(\$ 6,748)	\$ 1,274,207
113 年 度										
113年1月1日餘額		\$ 390,061	\$ 237,123	\$ 27	\$ 126,313	\$ 7,077	\$ 519,931	\$ 423	(\$ 6,748)	\$ 1,274,207
本期淨利		-	-	-	-	-	465,840	-	-	465,840
本期其他綜合損益	六(十三)	-	-	-	-	-	4,650	4,622	(443)	8,829
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	470,490	4,622	(443)	474,669
112 年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積		-	-	-	28,755	-	(28,755)	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	(751)	751	-	-	-
現金股利	六(十八)	-	-	-	-	-	(195,030)	-	-	(195,030)
113年12月31日餘額		\$ 390,061	\$ 237,123	\$ 27	\$ 155,068	\$ 6,326	\$ 767,387	\$ 5,045	(\$ 7,191)	\$ 1,553,846

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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113 年 度	112 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 557,536	\$ 363,004
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(九)(十) (二十三)	12,964	11,082
攤銷費用	六(二十三)	170	115
利息費用	六(二十三)	14,140	11,292
利息收入	六(二十二)	(32,193)	(30,302)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(13,921)	2,480
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一)	(127,252)	-
未完工程轉列費用數	六(二十七)	315	-
預付設備款轉列費用數	六(二十七)	-	300
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			
合約資產		75,193	(216,384)
應收票據		16,976	(9,250)
應收帳款		(714,508)	(148,905)
應收帳款－關係人		(925)	(7,257)
其他應收款		8,465	(9,020)
其他應收款－關係人		-	5,950
存貨		(183,996)	(69,545)
預付款項		(15,766)	(2,456)
其他流動資產－其他		(710)	(1,025)
淨確定福利資產－非流動		(181)	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		5,000	24,652
應付票據		178	(7,533)
應付票據－關係人		-	(16,757)
應付帳款		389,006	82,870
應付帳款－關係人		(59,272)	65,645
其他應付款		21,539	34,800
負債準備－流動		-	(1)
其他流動負債－其他		(8,244)	8,535
淨確定福利負債－非流動		771	561
存入保證金		210	100
營運產生之現金(流出)流入		(54,505)	92,951
收取之利息		32,193	30,302
收取之股利	六(七)	-	900
支付之利息		(14,140)	(11,292)
支付之所得稅		(140,487)	(52,821)
營業活動之淨現金(流出)流入		(176,939)	60,040

(續次頁)


 大綜電腦系統股份有限公司
 個體現金流量表
 民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113 年 度	112 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增加		(\$ 2,832,349)	(\$ 1,385,172)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少		2,762,183	1,538,559
處分不動產、廠房及設備價款	六(二十七)	134,043	-
取得採用權益法之投資	六(七)	(13,603)	(50,550)
取得不動產、廠房及設備	六(八)	(44,579)	(17,852)
取得無形資產		(230)	(300)
存出保證金增加		(28,493)	(28,724)
存出保證金減少		18,838	12,735
投資活動之淨現金(流出)流入		(4,190)	68,696
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加	六(二十八)	3,101,875	2,440,143
短期借款減少	六(二十八)	(2,970,038)	(2,188,815)
應付短期票券增加	六(二十八)	38,940	-
租賃本金償還	六(二十八)	(5,578)	(5,533)
發放現金股利	六(十七)	(195,030)	(175,527)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(29,831)	70,268
本期現金及約當現金(減少)增加數		(210,960)	199,004
期初現金及約當現金餘額		237,622	38,618
期末現金及約當現金餘額		\$ 26,662	\$ 237,622

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志忠



經理人：曾振順



會計主管：洪明和



附件四

大綜電腦系統股份有限公司
一一三年度盈餘分派表



單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		\$ 296,897,571
本年度稅後純益	465,840,276	
加：其他綜合損益	<u>4,649,311</u>	
確定福利計劃再衡量數	470,489,587	
減：提列法定盈餘公積	(47,048,959)	
加：迴轉特別盈餘公積	<u>4,179,472</u>	427,620,100
可供分配盈餘		724,517,671
分配項目：		
減：股東股票紅利每股 1.2 元		<u>(46,807,320)</u>
減：股東現金紅利每股 5.0 元		<u>(195,030,495)</u>
期末未分配盈餘		<u>482,679,856</u>

註 1:依財政部 87.4.30 台財稅第 871941343 號函規定分配盈餘時，應採個個別辨認方式，本公司盈餘分配原則，係先分配 113 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



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 114.05.29

修訂後條文	修訂前條文	說明
<p>第五條： 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，其中保留不低於百分之五十為非屬經理人之基層員工為其調整薪資或分派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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。 (略)</p>	<p>第五條： 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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。 (略)</p>	<p>依證交法第14條第6項規定公司應於章程明訂以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞</p>
<p>第廿六條： 本章程訂立於中華民國八十年十月五日 (略) 第二十六次修正於民國一一三年五月二十四日 第二十七次修正於民國一一四年五月二十九日</p>	<p>第廿六條： 本章程訂立於中華民國八十年十月五日 (略) 第二十六次修正於民國一一三年五月二十四日</p>	<p>增列修訂日期</p>