

股票代號：3147

台灣證券交易所網址

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

公開資訊觀測站網址

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



大綜電腦系統股份有限公司

JETWELL Computer CO.,LTD

一〇一年度年報

刊印日期：中華民國一〇二年六月五日

查詢本年報網址：<http://newmops.tse.com.tw>



☑ 顧客滿意

客戶至上與客戶維持良好的互動是我們的服務精神，藉以維持著長長久久的夥伴關係，生意生生不息。



☑ 專業技術

高素質的技術團隊、優良的服務是客戶滿意的保證。



☑ 產品優良

銷售優良穩定的產品是我們的責任，讓使用者無後顧之憂。

我們代理：HP、IBM、Dell、Apple、Cisco、Microsoft、Oracle、Acer、Asus、VMware、Lenovo 等世界知名品牌。



用心經營 · 誠懇相待

The best total solution provider

一、本公司發言人及代理發言人

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

二、總公司及分支機構地址、電 話

服務據點	電 話	地 址
總 公 司：	07-345-8011	高雄市左營區民族一路 1163 號
台北辦事處：	02-5582-1008	台北市信義區松山路 421 號 13 樓
新竹辦事處：	03-668-6555	新竹市千甲路 436 巷 15-1 號
台中辦事處：	04-2234-8776	台中市北區健行路 371 號 12 樓
台南辦事處：	06-313-0570	台南縣永康市中華路 1-40 號 13 樓
全省客訴服務專線：0809033789		客服專線 0809036336

三、辦理股票過戶機構：

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

四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：	資誠聯合會計師事務所
會計師名稱：	林億彰會計師、廖阿甚會計師
地 址：	高雄市民族二路 95 號 22 樓
電 話：	(07) 237-3116
網 址：	www.pwc.com/tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式。
無

六、公司網址：www.jetwell.com.tw.

電子檔案查閱網址：<http://newmops.tse.com.tw>

年報目錄

	頁次
壹、 致股東報告書	3
貳、 公司簡介	
一、設立日期	7
二、公司沿革	7
參、 公司治理報告	
一、組織系統	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	11
三、公司治理運作情形	21
四、會計師公費資訊	34
五、更換會計師資訊	35
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形	35
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	35
八、持股比例占前十大股東其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	37
九、公司、公司董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	38
肆、 募資情形	
一、資本及股份	39
二、公司債辦理情形	45
三、特別股辦理情形	45
四、海外存託憑證辦理情形	45
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	45
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	45
七、資金運用計劃執行情形	45
伍、 營運概況	
一、業務內容	46
二、市場及產銷概況	50
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	55
四、環保支出資訊	55

	五、勞資關係	55
	六、重要契約	56
陸、	財務概況	
	一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	57
	二、最近五年度財務分析	60
	三、最近年度財務報告之監察人審查報告	63
	四、最近年度財務報表	64
	五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	113
	六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	149
	七、列示最近二年度財務預測達成情形	149
柒、	財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項	
	一、財務狀況	150
	二、財務績效	151
	三、現金流量	153
	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	154
	五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	154
	六、風險事項	154
	七、其他重要事項	156
捌、	特別記載事項	
	一、關係企業相關資料	157
	二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	160
	三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	160
	四、其他必要補充說明事項	160
	五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	160

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

感謝各位過去一年對大綜的支持及指教。

綜觀一〇一年國際經濟受歐債問題延燒、美國復甦力道疲弱、中國大陸等新興經濟體成長動能放緩影響，國際機構不斷下修全球成長，國內經濟活動也受到國外不確定因素之影響，雖然年度中各企業對景氣看法不一，但普遍不敢過份樂觀，進而影響各企業資本支出的整體表現。

大綜公司一〇一年度營業收入較一〇〇年有 5.63% 增加，獲利亦成長 9.55%，於此國際政經局勢動盪不安之時實屬不易，但為業務需求而擴充客服據點及業務人力，也導致費用成長 10.54%，故一〇一年度公司獲利略遜於一〇〇年度。

公司一〇一年度營業收入淨額為新台幣 1,529,379 仟元，較一〇〇年度營業收入淨額 1,447,848 仟元，增加 81,531 仟元，增加 5.63%。主要係一〇一年國際政經情勢較一〇〇年穩定些，且公司擴充客服據點及業務人力並於一〇一取得 APPLE 商業及教育市場之代理銷售權，這些對營業收入與營業淨利有不小助益。一〇一年度營業毛利為 197,962 仟元，較一〇〇年度營業毛利 180,700 仟元，增加 17,262 仟元，增加 9.55%。一〇一年度營業淨利為 41,777 仟元，較一〇〇年度 39,408 仟元，也多了 2,369 仟元。分析營業淨利的增加係來自營業收入的增加。但因公司營業費用亦大幅提高，所以一〇一年度稅前利益為 39,190 仟元，較一〇〇年度 43,200 仟元 減少 4,010 仟元。

原經第三地轉間接投資之子公司大陸蘇州綜訊電腦集成有限公司已變更投資架構為大綜公司直接投資，該子公司一〇一年度營收及營業利益均有增加，但在財報上經會計師查核後仍認列 NT\$5,370 仟元之損失。另一公司做長期股權投資的智盟公司被會計師認列一〇一年度投資收益為 NT\$289 仟元。此兩項加總即為公司一〇一年度業外損失之 5081 仟元。

依 102 年 1 月行政院主計總處發佈，101 年經濟成長率 1.26%，預測 102 年經濟成長率 3.59%，看來經濟情勢應稍有復甦了，不過國內油電價格調漲及勞健保費及用人薪資費用調整，102 年公司營業費用亦將再提高。102 年台灣近期股市回升，民間消費回溫，就業市場也見改善，惟證所稅及核四的不確定性，國內整體消費氛圍仍相對保守，不過部份半導體業者訂單活絡，對資本支出預算稍有提昇計劃，以及在公司取得 APPLE 商業及教育市場之代理銷售權的助益之下，展望一〇二年公司經營團隊可發揮綜效成長，預估營業收入與營業毛利都會有 10% 以上的成長。

大綜公司面對產品變化及產業通路行銷改變的趨勢，惟有對外爭取開拓產品代理經銷，對內注重人員服務品質及技術提升，勵行營運績效改善及落實目標管理，強化組織體質。期能追求企業永續發展，為股東謀求最大利益。

最後希望各位股東繼續再給予經營團隊最大的支持與指教，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



一〇一年度營業結果報告

(一) 一〇一年度營業計劃實施成果：

本公司一〇一年度營業額為 1,529,379 仟元，比一〇一年增加 81,531 仟元，增加比率為 5.63%，營業利益 197,962 仟元，稅前淨利 39,190 仟元，稅後淨利為 31,122 仟元，每股稅後盈餘 1.27 元。

項 目	100 年度	101 年度	增(減)金額	增(減)百分比
營業收入淨額	1,447,848	1,529,379	81,531	5.63%
營業成本	1,267,148	1,331,417	64,269	5.07%
營業毛利	180,700	197,962	17,262	9.55%
營業費用	141,292	156,185	14,893	10.54%
營業損益	39,408	41,777	(2,369)	(6.01%)
稅前淨利	43,200	39,190	(4,010)	(9.28%)
稅後純益	35,797	31,122	(4,675)	(13.06%)
每股盈餘	1.63	1.27		(22.09%)

一〇一年國際經濟受歐債問題延燒、美國復甦力道疲弱、國際機構不斷下修全球成長影響，國內經濟活動也受到國外不確定因素之影響，產業界普遍不敢過份樂觀，本公司在全體員工努力之下，雖未達營運預期目標，但營業收入淨額為新台幣 1,529,379 仟元，較 100 年度營業收入略增 5.63%。主要係公司擴充客服據點及業務人力並於 101 年取得 APPLE 商業及教育市場之代理銷售權，這些對營業收入與營業淨利有不小助益。

(二) 一〇一年度預算執行情形：

本公司 101 年度並未正式編制財務預測，惟謹以公司內部營運計劃概略表達。

單位：新台幣仟元

項 目	101 度預算 金 額	101 年度實際 金 額	達 成 率
營業收入	1,789,680	1,529,379	85.46%
營業成本	1,566,000	1,331,417	85.02%
營業毛利	223,780	197,962	88.46%
營業費用	169,912	156,185	91.92%
營業利益(稅前)	53,868	39,190	72.75%

(三) 財務收支及獲利能力分析：

項 目		100 年度	101 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	59.77	63.71
	長期資金占固定資產比率(%)	433.72	493.91
償債能力	流動比率(%)	139.96	135.54
	速動比率(%)	119.01	87.20
	利息保障倍數(%)	42.34	21.89
獲利能力	資產報酬率(%)	5.68	4.27
	股東權益報酬率(%)	13.70	10.68
	純 益 率(%)	2.47	2.03
	每股盈餘(元)	1.63	1.27

(四) 研究發展狀況：

本公司主要業務為資訊系統產品之代理經銷，無任何研發之投入

二、民國 102 年度營業計劃概要

2012 年政府發佈的 GDP 只有+1.5%，是 2008 年以來全球金融海嘯衝擊後最辛苦的一年，眾多工商企業在 2012 年沒有規劃太多的資本支出，希望在民國 2013 年經濟成長能趨穩定，企業的新購資本支出或汰舊換新能有較大成長的空間。近年來企業界資訊化趨勢是行動化、雲端化、暨資訊安全，例如：平板、行動化安全軟體、及行動化設備等，估測此產品能有大幅成長空間、因此公司將規劃增加代理經銷此產品線。

2013 年政府預估 GDP 為+3.5% 表示景氣是樂觀的，而在資訊產品方面企業面臨許多新的應用如：雲端、虛擬化、行動化、資安及備援化，另政府政策面多元化，鼓勵台商回台投資，及促增觀光人數等亦帶動諸多新商機，展望 2013 年預估會有較大成長空間，相較於 2012 成長比率希望能在 12%以上。

因應市場發展的趨勢在網路購物，其成長是未來主要方向之一，公司希望在 2013 年能規劃導入網路企業員購專案來增加原有客戶員工購買力，以擴增加營收面，期望未來三年能在網購業佔有一片天。

展望 102 年經營計劃有如下重點：

(一)、經營方針

- (1)基礎建設的產品加強固守，增加軟體更多的銷售投資，與異業結盟增加商機，讓公司多面向產品的經營。
- (2)解決方案的產品是未來系統商增加利潤的產品，然而這些產品在技術需求很高，因此加強系統工程師素質提升是一重要課題。

- (3)提供最好的服務及更合理的價格是努力的目標(Same price best service)能夠取得更多的訂單並能與小的系統整合商競爭。
- (4)持續擴大政府及學校領域的全國的佔用率及知名度。
- (5)在客戶端加強互動讓產品極大化(Account Focus)。
- (6)加強雲端產品(IaaS)的業務及宣導暨投入更多技術人員。
- (7)加強軟體及服務的銷售比重及利基產品銷售增加毛利。
- (8)業務團隊希望能增加大型 Unix 主機、資料庫及儲存設備(SAN)的銷售量。
- (9)加強業務轉型 solution 及專案銷售。
- (10)代理 Apple 全產品線期能增加營收。

(二)、預期銷售數量及依據：

本年度因技術的提升及新產品暨市場的開拓，本年度營業收入預定為新台幣 1,968,980 仟元，因應國際展經濟層面，採取穩健之預測，預計營業利益為新台幣 49,968 仟元。

(三)、重要之產銷政策：

- 1、大台北區之市場佔有率持續增加中，未來將重點投入開拓北區市場並與大型整合商合作。
- 2、軟體市場持續成長公司將加強系統工程師技術訓練及投資因應未來需求，將開拓更大的市場。
- 3、加強雲端應用及相關新產品引進，與軟體商合作以增加利潤。
- 4、未來三年內加強新竹、大台北地解決方案的推動，及技術人員的培訓。
- 5、培訓更多剛畢業的新生代為未來建立人才庫。
- 6、加強中南部傳統產業的客戶群以增加毛利率。
- 7、引進新的熱門產品 APPLE 建立專案團隊增加銷售商機。
- 8、適時建立新銷售通路規劃加入網路購物市場。

貳、公司簡介

(一) 設立日期：

中華民國 80 年 10 月 14 日

(二) 總公司之地址及電話：

總公司：大綜電腦系統股份有限公司

地址：高雄市民族一路 1163 號

電話：(07)345-8011

(三) 公司沿革：

民國 80 年 10 月 14 日公司成立為大優電腦股份有限公司，實收資本額新台幣壹仟壹佰萬元整。

民國 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。

民國 85 年 11 月 現金增資參仟萬元整，增資後資本總額為新台幣伍仟壹佰萬元整。

獲 HP 授權代理全系列產品。

民國 87 年 06 月 當年度股東會正式通過本公司更名為『大綜電腦系統股份有限公司』。

取得 HP 認證，獲 HP 授權成立服務中心。

獲 IBM 授權代理全系統產品。

取得 IBM 認證，獲 IBM 授權服務中心。

民國 88 年 01 月 取得 ISO9002 品質國際認證通過。

民國 89 年 04 月 與漢康科技策略聯盟。

民國 89 年 05 月 與仁大科技策略聯盟。

民國 89 年 10 月 與逸凡科技策略聯盟。

民國 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。

民國 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。

民國 91 年 01 月 補辦公開發行。

民國 91 年 04 月 取得 ISO9001:2000 年版本 品質國際認證通過

民國 92 年 08 月 新增免費客服專線及免費客訴專線，擴大客戶服務效率、品質及互動管道。

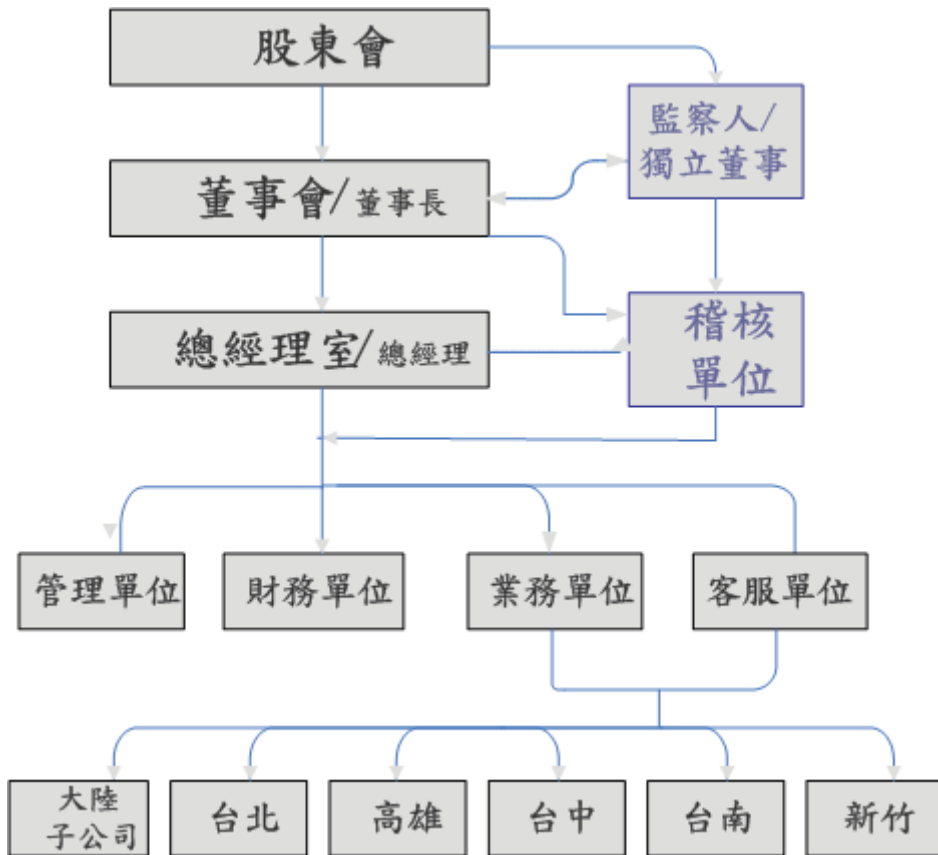
民國 92 年 10 月 盈餘轉增資及員工紅利轉增資陸佰柒拾萬元整，增資後核定資本額為壹億參仟伍佰萬元整，實際發行壹億壹仟伍佰萬元整。

- 民國 93 年 01 月 股票興櫃市場掛牌交易
- 民國 94 年 01 月 申請暫停股票興櫃市場交易，維持公開發行。
- 民國 94 年 10 月 擴增新竹辦公室，增加新竹地區服務人員。
- 民國 96 年 01 月 購增台中辦公室，增加台中地區服務人員。
- 民國 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。
- 民國 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。
- 民國 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。
- 民國 98 年 08 月 獲行政院勞工委員會企業機構版訓練品質規範評核(TTQS)銅牌獎。
- 民國 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。
- 民國 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。
- 民國 99 年 08 月 繼續投入經第三地投資設立孫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。
- 民國 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。
- 民國 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。
- 民國 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。
- 民國 100 年 05 月 取得國家電信管制射頻器材經營許可執照。
- 民國 100 年 08 月 增購台南辦公室，增加台南地區服務人員。
- 民國 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。
- 民國 101 年 09 月 取得 APPLE 台灣商用及教育市場銷售代理權。
- 民國 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。
- 民國 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。
- 民國 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。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構圖：



(二) 各部門所營業務：

部 門	所 營 業 務
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> 1.市場資訊蒐集、分析及整理，以供市場營運之方針。 2.擬定公司整體年度營運目標及策略、財務預算大綱。 3.協調、紀律及整頓各部門相關事宜，以確保公司目標達成。 4.審核各項規章、辦法及作業流程。 5.覆核公司內部控制制度，並向董事會報告各內控資訊，以利董事會及股東會。 6.擬定並執行年度稽核計劃，作成稽核報告。 7.負責董事會、股東會、股務等相關工作
稽核單位	<ol style="list-style-type: none"> 1.遵行法令及稽核制度執行內部查核作業並檢討及改善追蹤。 2.檢核及評估公司內部控制制度之缺失及有效性並更新內控各項規章、辦法及作業流程。 3.衡量營運之效果與效率，適時提供改進建議。
業務部	<ol style="list-style-type: none"> 1.開發國內市場，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.開發及執行新事業計畫。 4.拓展海內外事業。
客服部	<ol style="list-style-type: none"> 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。
管理部	<ol style="list-style-type: none"> 1.制定及执行人力資源管理制度。 2.建立及維護公司網路系統，提供資訊服務。 3.執行總務行政工作及公司財產管理作業。 4.統籌商品、原/物料及一般庶務性用品之採購。 5.執行倉儲及存貨之記錄、保管及安全等作業。
財務部	<ol style="list-style-type: none"> 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。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

單位：仟股 / %

102年04月30日

職稱	姓名	初選 任日期	選(就) 任日期	任 期	選任時 持有股份		現在 持有股份		配偶、未成年 子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要 經(學)歷	目前兼任本 公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等以 內關係人之其他主 管、董事或監察人		
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			股數	持股 比率	職稱	姓名	關係
董事長	李志忠	80.10.05	100.06.21	3	840	4.40	901	3.67	57	0.23	-	-	大學	董事長	無	無	無
董事	曾振順	80.10.05	100.06.21	3	1,490	7.81	793	3.23	-	-	1653	6.73	大學	總經理	無	無	無
董事	群環科 技(股)公 司 代表人 劉建中	100.06.21	100.06.21	3	1,864	9.77	2,144	9.77	-	-	-	-	大學	群環公司: 總經理 群冠公司: 董事長 聖育科技: 董事 宏燁資訊: 董事	無	無	無
	劉建中	100.06.21	100.06.21	3	-	-	-	-	-	-	-	-	大學	群環公司 法人代表人	無	無	無
董事	吳彥桓	100.06.21	100.06.21	3	81	0.42	105	0.43	-	-	-	-	大專	副總經理	無	無	無
董事	許弘宜	100.06.21	100.06.21	3	45	0.24	64	0.26	-	-	-	-	研究所	副總經理 智盟董事	無	無	無
獨立董事	李宗熹	101.06.15	101.06.15	2	-	-	-	-	-	-	-	-	大學	高雄客運	無	無	無
獨立董事	謝茂川	91.06.01	100.06.21	3	-	-	-	-	-	-	-	-	大學	台灣肯懋	無	無	無
監察人	田財振	97.06.27	100.06.21	3	-	-	-	-	-	-	-	-	大學	漢門科技	無	無	無
監察人	蔡永泰	89.12.05	100.06.21	3	338	1.77	435	1.77	230	0.94	-	-	大學	無	無	無	無
監察人	黃軍華	91.06.01	100.06.21	3	-	-	-	-	-	-	-	-	大學	無	無	無	無

註：本公司董事、監察人，最近一年內無任職於查核簽證會計師事務所或關係企業任職。

董事及監察人符合獨立性情形

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董監事家 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 及格領 有證書 之專門 職業技 術人員	商務、 法務、 財務、 會計或 公司業 務所須 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
李志忠			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
曾振順			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
劉建中			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		-
吳彥桓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
許弘宣			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
李宗熹			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
謝茂川			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
田財振				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
蔡永泰			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
黃軍華			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

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

1. 非為公司或其關係企業之受僱人。
2. 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
6. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
7. 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
8. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
9. 未有公司法第 30 條各款情事之一。
10. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

主要法人股東：法人股東持股比例逾 5%或占前十名者

102 年 04 月 30 日

法人名稱	持有股數/仟股	持股比例
群環科技股份有限公司	2,401	9.772%
怡綜國際投資有限公司	804	3.271%
怡詠國際投資有限公司	849	3.453%

表一：法人股東之主要股東

102 年 04 月 12 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	40.86
	萬盛投資股份有限公司	4.57
	富泉投資股份有限公司	4.41
	睿華投資有限公司	3.64
	方鳴濤受託信託財產專戶	3.43
	環友電子股份有限公司	3.25
	孟員嶠	2.79
	友恆創業投資股份有限公司	2.56
	世頻股份有限公司	1.81
	吳淑娟	1.61
怡綜國際投資有限公司	曾振順	100
怡詠國際投資有限公司	林 泳	100

註一：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註二：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

102年04月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
聯強國際股份有限公司	神通電腦股份有限公司	13.64
	國泰人壽保險股份有限公司	4.70
	大通銀行託管歐本漢瑪開發中市場基金專戶	4.53
	南山人壽保險股份有限公司	3.90
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管馬修國際基金投資專戶	3.35
	勞工保險基金	3.07
	中華郵政股份有限公司	2.68
	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	2.36
	杜書伍	2.17
	新光人壽保險股份有限公司	2.01

註一：如上表一主要法人股東屬法人者，應填寫該法人股東名稱。

註二：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

(二)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資訊

單位：仟股/ %

102年04月30日

職稱	姓名	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		主要學經歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之總經理、副總經理		
			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	80.10.15	902	3.67	57	0.23			大學	無	無	無	無
總經理	曾振順	80.10.15	793	3.23			1653	6.73	大學	無	無	無	無
副總經理	吳彥桓	94.06.01	105	0.42	-	-			大專	無	無	無	無
副總經理	許弘宜	96.01.01	64	0.24	-	-			碩士	智盟董事	無	無	無
協理	楊國榮	94.06.01	92	0.37	-	-			大專	無	無	無	無
協理	柯啟成	101.01.01	172	0.70	83	0.34			大專	無	無	無	無

(三)、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1. 董事(含獨立董事)之酬金

101年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金		董監事酬金總額佔稅後純益之比例%	兼任員工領取相關酬金		盈餘分配員工紅利		ABCDEFGHI等9項酬金總額佔稅後純益		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	除本公司外領取來自合併報表內所有公司酬金
		類別	盈餘分配之酬勞		類別	薪資、獎金、特支費	類別	盈餘分配員工現金紅利	金額	比例%		
			金額			金額		金額				
董事長	李志忠	C	197	0.63%	E	9180	G	4	9381	30.15%	無	無
董事暨總經理	曾振順	C										
董事	謝茂川	C										
董事	劉建中	C										
董事	李宗熹	C										
董事暨副總經理	吳彥桓	C										
董事暨副總經理	許弘宜	C										

註：本公司之子公司董事、監察人之酬金：無

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)		八項酬金總額A+B+C+D+E+F+G+H+I	
	本公司(註8)	合併報表內所有公司(註9)	本公司(註8)	合併報表內所有公司(註9)
低於 2,000,000 元	謝茂川、李宗熹、劉建中		謝茂川、李宗熹、劉建中	
2,000,000 元~4,999,999 元	李志忠、曾振順、吳彥桓、許弘宜		李志忠、曾振順、吳彥桓、許弘宜	
5,000,000 元~9,999,999 元				
10,000,000 元~14,999,999 元				
15,000,000 元~29,999,999 元				
30,000,000 元~49,999,999 元				
50,000,000 元~99,999,999 元				
100,000,000 元以上				
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

註1：類別分別為 A B C D E F G H I 【A:報酬 B 退職退休金 C. 盈餘分配之酬勞 D 業務執行費用】 兼任員工領取相關酬金 【E 薪資、獎金、特支費 F 退職退休

- 金 G 盈餘分配員工紅利 H 員工認股憑證認購股數 I 限制員工權利新股股數】。
- 註 2：以上董事、監察人、總經理及副總經理均無領取來自合併報表內所有公司或子公司以外轉投資事業酬金。
- 此酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- 註 3：上述揭露含合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 4：A. 報酬：指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 5：C. 盈餘分配之酬勞：係指最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。
- 註 6：D. 業務執行費用：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 7：E. 薪資、獎金、特支費：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 6：G 盈餘分配員工紅利：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。
- 註 7：H 員工認股憑證認購股數：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。本公司截至年報刊印日止並無發行員工認股權憑證。
- 註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 9：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註 11：董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。
- 註 12：I 係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數：無。

2. 監察人之酬金

101 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金								有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 9)
		報酬(A) (註 2)		盈餘分配之 酬勞(B)(註 3)		業務執行 費用(C) (註 4)		A、B 及 C 等三 項總額占稅後純 益之比例(註 8)		
		本公 司	財務報 告內所 有公 司 (註 5)	本公 司	財務報 告內所 有公 司 (註 5)	本公 司	財務報 告內所 有公 司 (註 5)	本公 司	財務報 告內所 有公 司 (註 5)	
監察人	黃軍華									
監察人	蔡永泰	-	-	85	85	-	-	0.27%	0.27%	無
監察人	田財振									

酬金級距表

給付本公司各個監 察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司 (註 7)D
低於 2,000,000 元	蔡永泰、黃軍華、田財振	蔡永泰、黃軍華、田財振
2,000,000 元~4,999,999 元		
5,000,000 元~9,999,999 元		
10,000,000 元~14,999,999 元		
15,000,000 元~29,999,999 元		
30,000,000 元~49,999,999 元		
50,000,000 元~99,999,999 元		
100,000,000 元以上		
總計	3 人	3 人

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：A 係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 3：B 係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：C 係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

- 註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

3. 總經理及副總經理之酬金

101 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元 / %

職稱	姓名	(A) 薪資 (註 2)		(B) 退職退休金		(C) 獎金及特支費等 (註 3)		(D) 盈餘分配之員工紅利金額 (註 4)				ABCD 等 4 項酬金總額佔稅後純益		取得員工認股權憑證數額 (註 5)	取得限制員工權利新股數 (註 11)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註 10)	
		本公司	財務報告內所有公司 (註 6)	本公司	財務報告內所有公司 (註 6)	本公司	財務報告內所有公司 (註 6)	本公司		財務報告內所有公司 (註 6)		本公司	財務報告內所有公司 (註 6)				
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額						
總經理	曾振順																
副總經理	吳彥桓	4,500	4,500	-	-	2,280	2,280	3	-	3	-	21.79%	21.79%	無	無	無	
副總經理	許弘宜																

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 (註 7)	合併報表內所有公司 (註 8) E
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元~4,999,999 元	曾振順、吳彥桓、許弘宜	曾振順、吳彥桓、許弘宜
5,000,000 元~9,999,999 元		
10,000,000 元~14,999,999 元		
15,000,000 元~29,999,999 元		
30,000,000 元~49,999,999 元		
50,000,000 元~99,999,999 元		
100,000,000 元以上		
總計	3 人	3 人

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算

之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

- 註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。如採用國際財務報導準則，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數（不包括已執行部分），除填列本表外，尚應填列附表十五。
- 註 6：應揭露合併報表內所有公司（包括本公司）給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 8：合併報表內所有公司（包括本公司）給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。如採用國際財務報導準則，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
- b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。
- c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。
- 註 11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

(四) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101 年 12 月 31 日，單位：新台幣仟元

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票紅利 金額	現金紅利 金額	總計	總額占稅後純益 之比例 (%)
經 理 人	總經理	曾振順	-	5	5	0.02%
	副總經理	吳彥桓				
	副總經理	許弘宜				
	協理	楊國榮				
	財務主管	洪明和				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註 2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。如採用國際財務報導準則，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(五) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額資訊：

1. 酬金總額佔稅後純益比例之分析

項目	年度	100年酬金總額佔稅後純益之比例	101年酬金總額佔稅後純益之比例
本公司報酬佔稅後純益比		26.17%	29.69%
合併報表所有公司報酬佔稅後純益比		26.17%	29.69%

2. 給付酬金之政策、標準與組合

本公司100年及101年董事、監察人、總經理及副總經理之酬金總額占稅後純益比例，二年之間並無太大變化，如上表，董事、監察人給付之政策係依經營績效配合公司章程規定支付，總經理及副總經理給付之政策係依經營績效並參考同業水準支付。

3. 訂定酬金之程序

董事、監察人之報酬係依公司章程規定支付，總經理及副總經理給付之政策係依經營績效並參考同業水準支付。

4. 與經營績效及未來風險之關聯性

本公司支付董事、監察人之報酬係依公司章程規定之股利政策而支付，於每年決算後所得純益，除依法繳納一切稅捐外，應先提存法定公積後，再依可供分配盈餘由董事會擬定議案提股東會決議，以公司章程規定之股利政策而分配董監酬勞。本公司總經理及副總經理之酬金標準係依經營績效並參考同業水準支付。應不會引導董事、監察人、總經理及副總經理為追求酬金而從事逾越公司風險之行為，以避免本公司於支付酬金後卻蒙受損失等不當情事。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊：

最近(101)年度董事會開會6次，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2)	備註
董事長	李志忠	6	0	100	
董事	曾振順	6	0	100	
董事	吳彥桓	6	0	100	
董事	許弘宜	6	0	100	
董事	劉建中	6	0	100	
獨立董事	謝茂川	6	0	100	
獨立董事	陳智儒	2	0	20	101.06.14解任董事
獨立董事	李宗熹	3	0	50	101.06.15新任董事

其他應記載事項

- 一、證交法第14條之3所列事項暨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，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。：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。：無
當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司業經董事會增修訂通過「薪資報酬委員會組織規程」「薪資報酬委員會運作管理作業」「董事會議事規則」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。

(二)監察人參與董事會運作情形：

1. 監察人參與董事會運作情形資訊

最近(101)年度董事會開會6次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註2)	備註
監察人	蔡永泰	6	0	100	
監察人	田財振	6	0	100	
監察人	黃軍華	6	0	100	

其他應記載事項

監察人之組成及職責：

- (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：所有員工間皆有直接聯繫之管道。
- (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：監察人與公司內部稽核人員、簽證會計師間皆有直接聯繫之管道，並無反對意見。
- (三) 監察人列席董事會陳述意見之處理：本公司監察人列席董事會並無特殊意見陳述。

2. 審計委員會運作情形資訊：本公司目前尚無設置審計委員會

(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

項 目	運作情形	上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益		
(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	本公司設有發言人，及代理發言人及設有專人負責處理股東建議或糾紛等問題	無顯著差異
(二) 公司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之情形	本公司本公司股務交由股務代理公司負責，並設有人員專職維護與股東之聯繫，隨時掌握控制公司之主要股東名單，並與主要股東維持良好關係；並依證券交易法之規定定期申報董事監察人及大股東之股權變動情形。	無顯著差異
(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司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」及相關法令規定辦理及執行。	無顯著差異
二、董事會之組成及職責		
(一) 公司設置獨立董事之情	本公司並已設置二席獨立董事，本公司董事皆能依法令章程或股東會決議行使職權	本公司已設置獨立董事，如有法令或實際必要之考量時，均爰「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。
(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	董事會每年定期評估簽證會計師，以確保其獨立性。	
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司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。	無顯著差異
四、資訊公開		
(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	本公司網址為 www.jetwell.com.tw 本公司依規定指定專人負責，定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項資訊輸入，該網址為 www.newmops.tse.com.tw	無顯著差異

(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過首放置公司網站等)	本公司網址為 www.jetwell.com.tw 負責公司各項資訊蒐集及發佈，並已依規定設置並報備發言人相關資料。	無顯著差異
五、公司設置提名薪酬或其他委員會等功能委員會之運作情形	本公司董事會運作情形良好，且已設置獨立董事，今年已增訂「薪資報酬委員會組織規程」「薪資報酬委員會運作管理作業」尚未設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會。	如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。
六、公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：不適用，本公司尚未訂定公司治理實務守則，但參考「上市上櫃公司治理實務守則」作為公司治理運作之依據，且建立完備之內控制度及各項管理辦法，並切實執行，控管功能尚稱健全。		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、利害關係人之權益、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任險之情形及社會責任等)，董事及監察人進修之情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 員工權益及僱員關懷：設立職工福利委員會、透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項，並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。 2. 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，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。 3. 供應商關係：公司與供應商間均維持良好合作關係。 4. 利害關係人權利：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。 5. 董事、監察人及經理人進修之情形： <ol style="list-style-type: none"> (1) 本公司雖尚未訂定公司治理實務守則，惟董事與監察人職權之行使皆依「上市上櫃公司治理實務守則」為基準。 (2) 本公司董事與監察人均能本於忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務行使職權。 (3) 本公司隨時提供董事、監察人及經理人相關法規資訊，並定期提供業務及財務報告。 <p>本公司以積極態度鼓勵董監參與進修本公司董事、監察人及經理人依法令定參加進修課程，且本公司未來將不定期為董事及監察人安排適當之進修課程。如附表5-1、附表5-2。</p> 6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」「從事衍生性商品交易處理程序」 		

<p>「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。</p> <p>7. 保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司有0800客服專線，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。</p> <p>8. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：目前並未購買董監責任險，已於公司章程中訂定得為董事及監察人購買責任保險之條文，未來將視實際需要時再進行購買。本公司董事及監察人皆能依法令、章程或股東會決議等規定，本於忠實執行業務，盡善良管理人之注意義務行使職權。本公司董事會目前並無有利害關係之提案。本公司董事秉持高度自律原則，日後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，不得加入表決。</p>
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：本公司目前尚未設置公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司辦理治理評鑑報告。</p>
<p>九、公司履行誠信經營情形及採行措施： 本公司以「勤、誠、精、簡」為公司之企業文化推展全公司，並依據「上市上櫃公司誠信經營守則」之規範，本於「熱情與責任」「真心與承諾」「敏銳與求知」「博愛與尊重」，制定公司政策，以期建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。</p>

(四)薪酬委員會之組成、職責及運用情形：不適用。

(附表5-1) 董事及監察人進修情形：

職稱	董監事	進修機構	課程名稱	訓練期間	時數
董事長	李志忠	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業經營所面臨的環境保護發展永續環境議題-法律責任與實務案例分析	101.12.18	3
董事	曾振順	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業經營所面臨的環境保護發展永續環境議題-法律責任與實務案例分析	101.12.18	3
董事	吳彥桓	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際會計準則解析2012-第二單元:收入、存貨相關國際會計準則	101.12.10	3
董事	許弘宜	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業於2013年正式提交IFRS財務報表實務與因應對策	101.12.19	3
獨立董事	謝茂川	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際會計準則解析2012-第七單元:退休金、租賃相關國際會計準則	101.12.21	3
獨立董事	李宗熹	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	大陸移轉訂價查核實務案例營業稅改征增值稅最新發展及台商企業之因應對策	101.12.19	3
監察人	蔡永泰	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業於2013年正式提交IFRS財務報表實務與因應對策	101.12.19	3
監察人	黃軍華	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業經營所面臨的環境保護發展永續環境議題-法律責任與實務案例分析	101.12.18	3
監察人	田財振	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業經營所面臨的環境保護發展永續環境議題-法律責任與實務案例分析	101.12.18	3

(附表5-2) 經理人參與公司治理有關之進修及訓練情形：

職稱	經理人	進修機構	課程名稱	訓練期間	時數
財務主管	顏寶芳 課長	財團法人中華民國會計 研究發展基金會	發行人證券商證券交 易所會計主管專業認 證/替代資格認證班	101/01/04~ 101/01/13	30
財務主管	洪明和 副理	成功大學會計系	會計主管持續進修班 第九期 最新審計公報探討 道德法律專題研討 國際租稅探討 最新IFRS會計公報探 討	101/07/26~ 101/07/27 101/07/17	12
稽核主管	張秀琴	財團法人中華民國證券暨期 貨市場發展基金會	電腦輔助查核EXCEL 基礎篇	101.08.10	6
	張秀琴	中華民國內部稽核協會	稽核人員的公關技巧	101.02.24	3
	張秀琴	中華民國內部稽核協會	IFRS內控內稽作業流 程	101.02.24	2
	張秀琴	中華民國內部稽核協會	內線交易法律-稽核 人員如何因應	101.07.13	3
	張秀琴	中華民國內部稽核協會	生產製程品保作業流 程查核技巧	101.07.13	3
	張秀琴	中華民國內部稽核協會	第12屆海峽兩岸內部 稽核交流研討會	101.10.16	8
管理課長 /稽核代 理人	曾亘翎	財團法人台灣經濟科技 發展研究院	IFRS內控內稽實務作 法講座班	101.12.27-28	12
總經理	曾振順	財團法人中華民國會計研究 發展基金會	企業經營所面臨的環境保 護(發展永續環境議題-法 律責任與實務案例分析)	101.12.18	3
副總經理	吳彥桓	財團法人中華民國會計研究 發展基金會	國際會計準則解析2012- 第二單元:收入、存貨相關 國際會計準則	101.12.10	3
副總經理	許弘宜	財團法人中華民國會計研究 發展基金會	企業於2013年正式提交 IFRS財務報表實務與因應 對策	101.12.19	3

(五)履行社會責任情形：

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
一、落實推動公司治理		
(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。	(一) 本公司就企業社會責任關懷如下： 1. 誠信服務：與客戶建立良好互動基礎，建立永久合作關係。與員工建立互信機制，依自立自主溝通協調為原則。 2. 專業品質：品質為企業之生命，嚴謹控管技術服務或銷售產品之品質，提升專業服務水準，鼓勵員工參加各項訓練提升技能。 3. 永續經營：正派經營，謀社會之福，百年之經營。培養同仁建立世界觀胸襟，適時調整發展公司策略，以為永續之經營。 4. 社會參與：公司主動參與相關社福活動，如伊甸社會福利基金會之失能家庭基金捐款，讓員工零錢捐親身去參與，瞭解公司社會責任的概念，例協助員工參與健走及淨灘等推動保護大自然環保觀念親近自然關懷行，為社會責任共同盡力。	無顯著差異
(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。	(二) 本公司企業社會責任之推動由總經理室督促管理部負責統籌。	無顯著差異
(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(三) 本公司明訂「勤、誠、精、簡」推展全公司本於「熱情與責任」「真心與承諾」「敏銳與求知」「博愛與尊重」，制定公司政策揭示於公司，以期護員工與股東權益兼顧，秉持商業倫理道德，不受誘違反公司利益。員工任職均簽署同意書、承諾遵守相關誠信規則。另公司明訂定獎懲辦法以為規範準則。	無顯著差異
二、發展永續環境		
(一) 公司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之情形。	(一) 本公司致力於提升資源之利用效率，降低對環境之負荷。 1. 推動無紙化行政作業，如對客戶推行電子發票系統、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	無顯著差異

	<p>的目的。</p> <p>2. 推動員工全體參與垃圾分類及可回收資源重利用之活動。</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>	
(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。	(二) 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。	無顯著差異
(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。	(三) 本公司各單位均有環境輪值管理專責人員以維護環境。	無顯著差異
(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	<p>(四) 本公司制定節能減碳及溫室氣體減量策略如下：</p> <p>1. 辦公室溫度未達28°C，不主動開啟。</p> <p>2. 晚上下班7:30空調自動關閉。</p> <p>3. 中午休息時間全面息燈</p> <p>4. 推行燈具採用低耗LED降低電能使用</p>	無顯著差異
三、維護社會公益		
(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。	<p>(一) 本公司依勞基法與相關法令保障員工合法權益，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> <p>(二) 招募員工方面</p> <p>①自94年起至今行政院青輔會RICH青年職場體驗計劃專案</p> <p>②99-100教育部大專畢業生至企業職場實習方案</p> <p>③97年行政院勞委會職業訓練局泰山職業訓練中心之青年職涯啟動計劃本公司均積極配合</p>	無顯著差異
(二) 公司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之情形。	(二) 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，並設置安全衛生管理及急救人員並定期辦理員工安全衛生教育訓練。並透過福委會並定期辦理各種活動，平衡員工身心。	無顯著差異
(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。	為達員工與公司全方位溝通之目的，公司除每季定期舉辦勞資會議外，公司內部建立意見電子信箱溝通管道與建置電子公佈欄，做為重大訊息公告之媒介。	無顯著差異
(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。	(三) 本公司向來重視消費者權益，消費者如有問題，可透過網站、及24小時免付費客服專線、信函或其他適當方式向本公司客服單位反應。	無顯著差異

<p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p>	<p>(四) 本公司業務、客服等單位均與上游原廠相對映單位密切合作，共同致力於消費者服務與權益保障，提升企業社會責任。</p>	<p>無顯著差異</p>
<p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(五) 公司主動參與相關社福活動，如伊甸社會福利基金會之失能家庭基金捐款，讓員工零錢捐親身去參與，瞭解公司社會責任的概念，例協助員工參與健走活動，推動保護大自然環保觀念，員工親友親近自然關懷行...等，為社會責任共同盡力。</p>	<p>無顯著差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p>		
<p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>規劃中，公司目前尚未揭露相關資訊及編製社會責任報告</p>	<p>如有法令或實際必要之考量時，將依法揭露</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定，如有法令或實際必要之考量時，將依法揭露。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：公司主動參與相關社福活動，如伊甸社會福利基金會之失能家庭基金捐款，讓員工零錢捐親身去參與，瞭解公司社會責任的概念，例協助員工參與健走活動，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，積極互動為社會責任共同盡力。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 無此情形</p>		

(六) 落實誠信經營情形：

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
一、訂定誠信經營政策及方案		
(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。	本公司一向重視及信守公平、誠信及正直之最高行為標準，因此要求所有的經理人及員工從事任何活動時務必遵守此誠信原則。	無顯著差異
(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。	本公司為落實誠信經營政策，訂定各項管理辦法具體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、政策及違反不誠信行為之後果。	無顯著差異
(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	防範不誠信行為，公司訂定各項管理辦法若有從事任何違反行為準則之活動時，將依據實際狀況，予以懲處、停職或終止僱用等措施。	無顯著差異
二、落實誠信經營		
(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。	公司避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，與商業伙伴進行商業活動，即進行包含誠信行為在內之各項評估，日後增訂誠信經營守則，將執行於商業契約中明訂誠信行為條款之作業。	無顯著差異
(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。	公司目前尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，未來將視治理情形，設置此單位。	無顯著差異
(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。	本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，制定各項管理辦法，日後增訂誠信經營守則，落實防止利益衝突之政策，並提供適當溝通管道提供董事、監察人、經理人及員工主動說明與公司有無潛在之利益衝突情事。	無顯著差異
(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	本公司每年度內稽自評，內包含公司治理、風險管理資訊與溝通及監督等，併同稽核單位發現之內部缺失及異常矯正事項改善情形，作為董事會、監察人及總經理評估內部控制制度之有效性。稽核人員亦依稽核年度計劃進行稽核矯正及追蹤。	無顯著差異

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
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司提供檢舉管道信箱，對於檢舉人身分與檢舉內容確實保密，並明確宣導以有效之獎懲及申訴制度，對於違反誠信行為，視情節輕重依相關法令及本公司相關規定予以懲戒、解任或解雇或循司法途徑處理。	無顯著差異
四、加強資訊揭露		
(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。	本公司目前尚未於公司網站中揭露誠信經營相關資訊情形	無顯著差異
(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等）。	本公司有關公司治理之相關規範公告於 http://newmops.tse.com.tw	無顯著差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：本公司一向秉持誠實經營、關注各利害關係人需求，與商業伙伴進行商業活動，即進行包含誠信行為在內之各項評估，獲供應廠商及客戶認同		
七、公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：不適用。		
八、公司治理運作情形之其他重要資訊：無。		

(七) 內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書

大綜電腦系統股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：102 年 4 月 17 日

本公司民國 101 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日^{註2}的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年04月17日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

大綜電腦系統股份有限公司

董事長：李志忠



簽章

總經理：曾振順



簽章

會計主管：洪明和



簽章

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應提露會計師審查報告：不適用

(八) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股東會 /董事會	日期	重要決議事項
董事會	101.02.23	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過對宏聯公司提供資金貸與案。 2. 通過委任會計師事務所辦理101年度財稅務報表查核簽證案。 3. 通過與金融機構轉期續約融資額度案。 4. 通過修正2012年度稽核計劃報告案。 5. 通過修訂「內部控制制度」案 6. 通過修訂「內部稽核制度」案 7. 通過增訂「薪資報酬委員會組織規程」案 8. 通過增訂「薪資報酬委員會運作管理作業」案 9. 通過增訂「適用國際會計準則之管理」案 10. 通過增訂「財務報表編製流程管理」案 11. 通過增訂「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動流程之管理」案
董事會	101.03.28	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司民國100年度營業報告書及財務報表。 2. 通過本公司100年度盈餘分派案。 3. 通過100年度盈餘轉增資發行新股案。 4. 通過具本公司100年度「內部制度控制聲明書」案。 5. 通過修訂「公司章程」案。 6. 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 7. 通過修訂「股東會議事規則」案。 8. 通過補選獨立董事一席案。 9. 通過獨立董事候選人提名受理處所、受理期間及提名獨立董事候選人名單案。 10. 通過解除補選董事之競業限制案。 11. 通過召開本公司一〇一年股東常會相關事宜。
董事會	101.05.03	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過受理持股1%之股東以書面提案暨獨立董事候選人提名名單期間屆滿審議案。 2. 通過與金融機構簽約融資額度案。
股東會	101.06.15	<ol style="list-style-type: none"> 1. 承認100年度決算表冊案 2. 承認100年度盈餘分派案 3. 通過盈餘轉增資發行新股案。 4. 通過修訂「公司章程」案。 5. 修訂「取得或處分資產處理程序」案 6. 修訂「股東會議事規則」案。 7. 補選獨立董事一席案。 8. 解除補選董事之競業限制案。

股東會 /董事會	日期	重要決議事項
董事會	101.08.14	1. 調整變更財務會計主管案 2. 擬訂定101年除權、除息基準日相關事宜 3. 與金融機構申請新增或轉期續約融資額度
董事會	101.08.27	1. 配合會計師事務所內部輪調，變更簽證會計師案 2. 101年上半年度財務報表及會計師查核報告書稿本承認案。
董事會	101.11.13	1. 本公司2013年常年法律顧問信義法律事務所續約案 2. 2013年度營運計畫案 3. 稽核單位2013年度稽核計劃案 4. 2013年度稽核主管及財務會計主管案 5. 為強化經營體質促進組織發展進行高階人事調整案 6. 擬提議公司歷年累計之催收款(逾期無法收回之帳款)，轉為呆帳認列損失案 7. 修訂「資金貸與他人作業程序」案 8. 修訂「背書保證作業辦法」案 9. 原經第三地間接轉投資大陸擬變更為直接投資案 10. 增加投資大陸蘇州綜訊電腦集成有限公司40萬美元現增案 11. 與金融機構簽約融資額度案
董事會	102.03.18	1. 修訂「公司章程」案 2. 修訂「內部控制制度」案 3. 修訂「董事會議事規則」案 4. 與金融機構簽約融資額度案
董事會	102.04.17	1. 本公司民國101年度營業報告書及財務報表承認案。 2. 擬具本公司101年度『內部制度控制聲明書』案。 3. 擬具本公司101年度盈餘分派案。 4. 101年度盈餘轉增資發行新股案。 5. 擬召開本公司一〇二年股東常會相關事宜。 6. 海外子公司 Wincircle Technologic System Inc 註銷案

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管及內部稽核主管、研發主管等)辭職解任情形之彙總：

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

101年12月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	顏寶芳	100.08.01	101.08.31	職務調整
財務主管	洪明和	101.09.01	-	職務調整
會計主管	顏寶芳	100.08.01	101.08.31	職務調整
會計主管	洪明和	101.09.01	-	職務調整

四、會計師公費資訊：

(一) 會計師公費資訊，審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

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

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

會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	林億彰 會計師	劉子猛 會計師	100年度	會計師事務所內部調整 簽證會計師
資誠聯合會計師事務所	林億彰 會計師	廖阿甚 會計師	101年度	

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

金額單位：新臺幣千元

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

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

五、更換會計師資訊：

一、關於前任會計師

更換日期	101年08月27日(董事會通過日期)		
更換原因及說明	資誠會計聯合事務所內部工作調度及安排		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	√	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

二、關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	林億彰會計師、廖阿甚會計師
委任之日期	101年08月27日(董事會通過日期)
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

三、前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函。無

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間： 無

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

1、股東股權移轉變動情形

單位：仟股

職 稱	姓 名	101 年度		當年度截至4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
董 事 長	李志忠	97	-	-	-
董事/總經理	曾振順	(736)	-	-	-
董 事	群環科技股份有限 公司 代表人:劉建中	257	-	-	-
董事/副總經理	吳彥桓	11	-	-	-
董事/副總經理	許弘宜	7	-	-	-
獨 立 董 事	李宗熹(註2)	-	-	-	-
獨 立 董 事	謝茂川	-	-	-	-
監 察 人	田財振	-	-	-	-
監 察 人	蔡永泰	47	-	-	-
監 察 人	黃軍華	-	-	-	-
協 理	楊國榮	10	-	-	-
協 理	柯啟成(註3)	172	-	-	-

註1：以上皆無質押情形

註2：101年6月15日新任

註3：102年1月1日升任

(二)股權移轉資訊：

單位：股

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
曾振順	贈與	101.06	林子喬	--	160,000	-
曾振順	買賣	101.10	怡綜投資	為該公司負責人	740,000	11.4

(三)股權質押資訊：並無股權質押予關係人之情形。

八、持股比例占前十大股東其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

單位：股數：股/持股比率：%

102年4月30日

姓名 (註1)	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。(註3)		備 註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱	關係	
群環科技股 份有限公司 負責人:王友泉 代表人:劉建中	2,400,742	9.77	-	-	-	-	-	-	
劉建中	-	-	-	-	-	-	群環科技	法人代表人	
曾怡欣	1,677,941	6.87	-	-	-	-	曾振順	父女	
曾怡萱	1,626,900	6.67	-	-	-	-	曾振順	父女	
李志忠	901,635	3.67	57,098	0.23	-	-	-	-	
林水源	888,338	3.67	666,467	2.71	-	-	林基墩	兄弟	
簡錦媛	870,913	3.54	711,966	2.90	-	-	林基墩	配偶	
怡詠國際 (股)公司 負責人林泳	848,642	3.45	-	-	-	-	曾振順	負責人配偶	
林 泳	-	-	-	-	-	-	怡詠國際 曾振順	負責人 配偶	
怡綜國際 (股)公司 負責人:曾振順	804,000	3.27	-	-	-	-	曾振順	負責人	
曾振順	793,415	3.23	-	-	1,652,642	6.73	曾怡欣 曾怡萱 怡綜國際 怡詠國際	父女 父女 負責人 負責人配偶	
林基墩	711,966	2.90	870,913	3.54	-	-	簡錦媛 林水源	配偶 兄弟	

註1：股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

單位：股；% 102年4月30日

轉投資事業 (註一)	本公司投資		董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業之投資		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	USD960,000 (註二)	100%	-	-	USD960,000 (註二)	100%
智盟科技股份有限公司	300,000 股	20%	-	-	300,000 股	20%

註一：係公司採用權益法之投資。

註二：不適用：非股份有限公司未發行股票，投資係以股權比例表示。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股份種類：

單位：股 102年04月30日

種類	股份	核定股本			備註
		流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股		24,574,200	7,425,800	32,000,000	公開發行

註：已發行股份係屬公開發行之未上市櫃股票。

單位：新台幣仟元/仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
80.10	10	1,100	11,000	1,100	11,000	設立股本	無	80年10月15日高市建設二字第08017616200號
82.12	10	2,100	21,000	2,100	21,000	現金增資	無	82年12月18日高市建設二字第08210765100號
85.12	10	5,100	51,000	5,100	51,000	現金增資	無	85年12月27日高市建設二字第08511369400號
89.10	10	9,500	95,000	9,500	95,000	現金/盈餘	無	89年10月17日高市建設二字第08916643302號
90.11	10	10,830	108,300	10,830	108,300	盈餘	無	90年11月9日經(九〇)商字第09001433540號
92.11	10	13,500	135,000	11,500	115,000	盈轉	無	92.10.22日高市府建二公字第09205923670號。
96.10	10	13,500	135,000	13,000	130,000	盈轉	無	96.10.09高市府建二營字第9601089220號。
97.10	10	21,000	210,000	14,300	143,000	盈轉	無	97.10.01高市府建二營字第09701175940號。
98.10	10	21,000	210,000	15,387	153,868	盈轉	無	98.10.05高市府經二公第09800686030號。
99.10	10	21,000	210,000	17,079	170,793	盈轉	無	99.09.27高市府經二公第09900665380號。
99.12 (註)	10	21,000	210,000	19,079	190,793	現增	無	100.01.05高市府四維經商公第10001017390號。
100.10	10	32,000	320,000	21,941	219,412	盈轉	無	100.10.22高市府四維經商公第10001442330號。
101.09	10	32,000	320,000	24,574	245,742	盈轉	無	101.10.05高市府經商公第10150340410號。

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

註1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註2：增資部分應加註生效(核准)日期與文號。

註3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

(二) 股東結構：

單位：股/% 102年04月30日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他 法人	個 人	外國機構 及外人	合 計
人 數	-	-	4	159	-	163
持有股數	-	-	4,182,163	20,392,037	-	24,574,200
持股比例	-	-	17.02%	82.98%	-	100.00%

(三) 股權分散情形：

1、普通股：

民國 102 年 04 月 30 日

持 股 分 級	股東人數	佔全部戶數比率	持有股數	持股比例
1 至 999	1	0.61%	237	0.00%
1,000 至 5,000	36	22.09%	81,876	0.33%
5,001 至 10,000	17	10.43%	133,302	0.54%
10,001 至 15,000	17	10.43%	202,121	0.82%
15,001 至 20,000	5	3.07%	96,371	0.39%
20,001 至 30,000	13	7.98%	307,268	1.25%
30,001 至 40,000	1	0.61%	36,342	0.15%
40,001 至 50,000	5	3.07%	221,322	0.90%
50,001 至 100,000	16	9.82%	1,104,936	4.50%
100,001 至 200,000	18	11.04%	2,463,809	10.03%
200,001 至 400,000	16	9.82%	4,362,737	17.75%
400,001 至 600,000	7	4.29%	3,372,941	13.73%
600,001 至 800,000	3	1.84%	2,171,848	8.84%
800,001 至 1,000,000	5	3.07%	4,313,528	17.55%
1,000,001 以上	3	1.84%	5,705,562	23.22%
合 計	163		24,574,200	

(四) 主要股東名單

列明股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱。

102年04月30日

姓名(註1)	持有股份	
	股數	持股比率(%)
群環科技(股)公司	2,400,742	9.769
曾怡欣	1,677,941	6.828
曾怡萱	1,626,900	6.620
李志忠	901,635	3.669
林水源	888,338	3.615
簡錦媛	870,913	3.544
怡詠國際(股)公司	848,642	3.450
怡綜國際(股)公司	804,000	3.272
曾振順	793,415	3.228
林基墩	711,966	2.897

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利資料

項 目		年 度		
		100 年度	101 年度	
每股市價 (註 1)	最 高	—	—	
	最 低	—	—	
	平 均	—	—	
每股淨值 (註 2)	分 配 前	12.67	12.42	
	分 配 後	11.17	11.29	
每股盈餘 (註 3)	加權平均股數(單位：股)		21,941,250	24,574,200
	每股盈餘	分配前	1.63	1.27
		分配後	1.46	1.15
每股股利	現金股利		0.16	0.12
	無償配 股	盈餘	1.20	1.00
		資本公積	—	—
	累積未付股利(註 8)		—	—
投資報 酬分析	本益比(註 4)		—	—
	本利比(註 5)		—	—
	現金股利殖利率(註 6)		—	—

註 1：已發行股份係屬公開發行之未上市櫃股票，故無市價資訊。

註 2：依當年底之加權平均股數為準，並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：係依截至 101 年 03 月 28 日上董事會決議盈餘轉增資股數追溯調整計算之每股盈餘。俟 101 年度股東會決議分配之情形後方能定案。

註 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 7：上述各年度財務資料均經會計師查核(核閱)簽證。

註 8：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利

(六) 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，必要時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，其中現金股利不得低於股利總額百分之十。依百分比分配如下，並提請股東會決議之。

(一) 董事監察人酬勞不低於百分之一且不得高於百分之二。

(二) 員工紅利不低於百分之一且不得高於百分之十。

(三) 其餘由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議之。

本次年度股東會擬議股利分配之情形：

依公司章程第二十一條規定除繳納稅捐，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，依規定分配股東紅利(股票股利)新台幣 24,574,200 元及股東紅利(現金股利)新台幣 2,948,904 元；董監事酬勞新台幣 282,000 元；員工紅利新台幣 282,000 元。以配發基準日，分配之。俟本屆股東常會通過後，授權董事會訂定配息基準日。

(七).本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司依股利政策發放101年度之股利，且本公司預估102年度營收及獲利仍將持續成長，故本次無償配股對本公司之營運績效或每股盈餘應不致造成重大影響。

項目		年度	102 年度 (預估) 分配 101 年度盈餘
期初實收資本額			245,742 仟元
本年度配股 配息情形	每股現金股利		0.12
	盈餘轉增資每股配股數		1.00
	資本公積轉增資每股配股數		—
營業績效變 化情形	營業利益		39,408 仟元
	營業利益較去年同期增 (減) 比率		(15.23%)
	稅後純益		35,797 仟元
	稅後純益較去年同期增 (減) 比率		(3.18%)
每股盈餘變 化情形	每股盈餘(稅後)		1.63 元
	每股盈餘較去年同期增 (減) 比率		(3.55%)

註一：係依民國102年04月17日董事會決議通過盈餘分配案列示

註二：本公司並未公開101年度財務預測，故無101年度預估資料僅為公司內部自行估算資料。

(八) 員工分紅及董監酬勞：

(1) 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍有關資訊：

請參閱第 46 頁中 (六).公司股利政策及執行狀況。

(2) 董事會通過擬議配發員工分紅及董監酬勞之金額及設算每股盈餘等資訊：

- a. 員工紅利：282,000
- b. 董事、監察人酬勞：282,000
- c. 擬議發放員工現金紅利：282,000
- d. 自97年度起實施員工紅利及董事、監察人酬勞費用化，本公司101年度財務報表並已估列入帳，各金額分別為330,000元，擬議配發101年度員工紅利及董監事酬勞之分配金額差異數各分別為48,000元及48,000元與101年度認列費用帳列金額總差異96,000元，差異原因係因本公司員工紅利及之董監酬勞係以年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之一定成數為基礎估列(皆以1%估列)。本次之差異金額，未具重大性，擬直接調整一〇二年員工紅利及董監事酬勞費用化金額。

(3) 上年度盈餘用以配發員工分紅及董監酬勞之情形：

- a. 員工紅利：310,000 元。
- b. 董事、監察人酬勞：310,000 元。

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

d. 實際配發數與股東會通過擬議配發數相同。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無

a. 尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：無。

b. 取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

c. 凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股辦理情形及對股東權益之影響：無。

d. 取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計劃執行情形：

(一) 計劃內容：

(1) 本公司尚未完成之發行或發行有價證券計劃：無

(2) 最近三年內已完成且計劃效益未顯現者：無

(二) 執行情形：不適用

伍、營運概況

一、業務內容：

(一) 業務範圍：

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

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

1、所營業務之主要內容：

- 一、CC01110 電腦及周邊設備製造
- 二、CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。
- 三、CB01020 事務機器製造業
- 四、E604010 機械安裝業
- 五、E605010 電腦設備安裝業
- 六、E701011 通信工程業
- 七、I301010 資訊軟體服務業
- 八、F118010 資訊軟體批發業
- 九、E601020 電器安裝業
- 十、F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
- 十一、F113020 電器批發業
- 十二、F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- 十三、F113070 電信器材批發業
- 十四、F113110 電池批發業
- 十五、F116010 照相器材批發業
- 十六、F119010 電子材料批發業
- 十七、F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
- 十八、F213010 電器零售業
- 十九、F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- 二十、F216010 照相器材零售業
- 廿一、F218010 資訊軟體零售業
- 廿二、F219010 電子材料零售業

- 廿三、F401010 國際貿易業
- 廿四、I103060 管理顧問業
- 廿五、I301020 資料處理服務業
- 廿六、F113030 精密儀器批發業
- 廿七、F213040 精密儀器零售業
- 廿八、JE01010 租賃業
- 廿九、F401021 電信管制射頻器材輸入業
- 三十、EZ05010 儀器、儀表安裝工程業
- 三十一、I301030 電子資訊供應服務業
- 三十二、E701020 衛星電視 KU 頻道、C 頻道器材安裝業
- 三十三、E701030 電信管制射頻器材裝設工程業
- 三十四、F213060 電信器材零售業
- 三十五、E701040 簡易電信設備安裝業
- 三十六、F114060 船舶及其零件批發業
- 三十七、F601010 智慧財產權業
- 三十八、ZZ99999 許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2、主要產品佔營業比重：

業務內容	年度	101 年營業額	營業比重
電腦主機伺服器		343,417	22.45%
個人及筆記型電腦		363,073	23.74%
企業網路設備		132,089	8.64%
電腦周邊及其他		419,376	27.42%
企業儲存設備及備援系統		62,440	4.08%
服務及顧問		67,341	4.40%
企業應用軟體		141,643	9.26%

3、公司目前之商品及服務項目：

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

4、計劃開發之新產品及服務：

- (1)工業級電腦、工作站、數位監控(video surveillance) 銷售服務。
- (2)資訊安全系列(spam、audit、device lock、mail log、File coach、DLP... etc) 產品。
- (3)網路雲端視訊影音解決方案。
- (4)RISC 主機暨儲存(Unix & SAN Storage)應用解決方案。
- (5)資通安全、網路備援系統、網路資產管理系統之整合銷售及技術支援等。
- (6)Cloud/KM/BI/CRM/ERP/DB 軟體銷售及顧問服務。
- (7)雲端相關產品服務暨銷售。
- (8)網路購物的銷售及服務。

(二)、市場及產業概況：

1、產業之現況與發展

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

2、產業上、中、下游之關聯性

本公司主要產品為電腦資訊暨通訊產品、屬於技術成熟之產業。產品上游係國際大廠如：HP、IBM、DELL、Oracle、Microsoft、Symantec 或國內之 acer 或 ASUS 等代理商或原廠直接供應及其他相關周邊製造商，下游銷售產品為資訊產品及相關軟體及周邊設備對象為製造產業、醫療機構、公家機關學校等資訊產品使用者均屬之。

3、產品之發展趨勢及競爭情形

本公司非生產事業，僅就代理或經銷銷售之主要產品說明

(1)發展趨勢

電腦資訊產品傾向無線網路化，資訊產品家電化，及數位化、行動化各項周邊之零件規格亦趨標準化，彼此互相間可取代性高，提昇消費者購買意願。新產品線 server OS 64bit 與 Windows 8 的推出將帶動軟硬體需求更新的新風潮，最近興起的雲端計算暨服務會再改變使用者習慣是發展的一大重點。另外雲端服務的出現及慢慢普及改變了使用者的行為，因此未來在消費者應用的發展提供很大的商機，是大家投資的焦點。

(2)競爭情形

SI 市場競爭者眾，對於無法提供有效認證卻低價競標的廠商無有效之規範，網路購買方式興起等新銷售方式介入，市場之生存空間將愈來愈小，唯有大者恆大才能有更高競爭力，另外服務技術能力亦是一個指標，本公司秉持最佳服務最公道的價格提供一個永續經營的方向。

(三) 技術及研發概況：

本公司主要業務為系統整合規劃之軟硬體供應服務商，並無任何研發之投入僅就本公司產品及服務概況說明：

- 1、經原廠認證之專業技術人才，提供世界級的保固、維修、諮詢及服務。已取得 HP、IBM、Lenovo、Vmware、Microsoft Golden Partner 之國際級認證暨授權

- 維修中心，能滿足高品質高水準之快速產品服務。
- 2、本公司通過 ISO2000 品質認證，服務品質最有保證。
 - 3、提供客戶維護合約簽訂有到府安裝及維修等之加值服務。
 - 4、公司自行開發 WEB 客服報修系統，開放免付費服務專線，24 小時服務不打烊。
 - 5、為客戶提供客制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。
 - 6、資料庫技術的加強與培訓計劃。
 - 7、高級網路工程技術人員培訓計劃。
 - 8、提供雲端(Cloud service)服務的相關技術給客戶更多的選擇。
 - 9、提供行動化解決方案給客戶更多樣化的選擇。

(四) 長、短期業務發展計劃

1、短期計劃概況

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

2、長期計劃概況

- A. 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
- B. 擴大大台北地區及中部地區之市場佔有率，佔穩中北台灣市場。
- C. 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。
- D. 持續投入政府解決方案的專案。
- E. 業務、技術及顧問人員的專業培訓與技能的提升。
- F. 加強大陸綜訊的成長暨投資。
- G. 增加綠能設備暨機房解決方案的銷售。
- H. 增加監控產品市場建立及推廣。

二、市場及產銷概況

(一)、市場分析

1、主要商品之銷售地區：

最近二年度主要產品銷售地區及金額

單位：新台幣仟元

銷售地區	100 年		101 年	
	金額	%	金額	%
高屏台東地區	214,468	14.81%	296,617	19.39%
嘉義台南地區	224,657	15.52%	280,105	18.31%
台中彰化地區	99,380	6.86%	117,521	7.68%
新竹苗栗地區	565,154	39.03%	489,506	32.01%
台北宜蘭地區	344,189	23.77%	345,630	22.60%
合計	1,447,848	100%	1,529,379	100%

2、市場佔有率

本公司提供服務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，極難以業務或產品別，評估本公司之市場佔有率。

3、市場未來之供需狀況與成長性

本公司處於 IT 資訊服務產業，由於網際網路的誕生，使企業、個人、家庭的生活改變，企業的經營方式亦受到很大的衝擊；因此如何在網路上發展及應用變成企業主一個很重要的課題。

此外，由於 IT 資訊服務產業本身是一個技術專業化、人才密集化、資訊流動化及資金集中化的產業，所有人力資源及技術的保存是一重要的問題。有以上的高門檻，致企業本身培養人才並非易事，因此眾多的資訊服務廠商能在這一產業中生存並有發展的空間。只要企業要生存，e 化是刻不容緩的事。由此可知，此一產業是 21 世紀最具潛力且具無限成長可能的明星產業。

目前軟體的技術進步愈來愈快，也提供客戶更有效率、更強大的功能，相對在硬體方面的成長更是一日千里，根據調查硬體使用壽命約在 3-5 年左右，由此可預見硬體 3-5 年必須更新，所以產值是一直成長的，除非產業不景氣。因此，只要政府提供良好的投資環境，此一產業絕對是可投資的。

另外隨著雲端應用市場的興起，一定徹底改變使用者習慣，因此個人使用的終端設備會改變，如：Intelligent phone、pad、EPC、Ultra notebook 等行動產品的整合是未來最大的工業革命了，然而 4G、WIMAX 的成熟更會加速雲端應用快速成長，這是我們要更加注意及投入的重點之一。

4、競爭利基：

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

A.系統主機：主機伺服器在近年來在英代爾(Intel)及 AMD CPU 功能愈來愈強但價格愈來愈低的推動下，尤其在四、六、八、十二、十六核心的 CPU 陸續問市及產品虛擬化的推動下，NT 及 Linux 主機伺服器一直有很大的成長，由於台灣科技廠商一直不斷的設廠及新的公司成立，皆要用到 NT 主機伺服器，本公司目前是台灣 HP、Dell 及 IBM 三大外商的代理及經銷商，本公司長期與原廠建立深厚的合作關係，並與客戶有良好的互動，因此在本公司長期深耕下系統主機發展不可限量。

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，且在知識經濟及內容管理愈來愈重要的情況下，儲存的空間需求愈來愈大，目前大企業已面臨海量(Big Data)資料的問題了，因此儲存空間將會產生更大的成長，本公司在儲存設備當興起時，就投入人員訓練這幾年有不錯的回收，儲存備份首重技術支援，本公司的技術水平有不錯的口碑，主要產品為 HP、IBM、EMC、NA、Arconics、Symantec Veritas 及 Tivoli 備份軟體,以上皆為市場一流的主流產品。

C.個人及筆記型電腦：由於 PC 市場全球呈現飽和狀況甚至有負成長的現象，因此本公司代理 HP、Dell、Lenovo、acer、ASUS 等 PC 及 NB 為主，在服務方面特別加強主攻大型換機市場，在 win8 上市後可以有些榮景上來的，因而受到衝擊較小，而在筆記型電腦方面，因為隨著個人化及資訊同步化在 PAD 及 Ultra notebook 推出後衝擊就很大，在傳統的筆記型電腦以後成長就有限了，另外 Win8 將推出預估會造成風潮亦是 PC、NB 換機潮的成長的力道，本公司客戶群眾多，因此加強內勤業務的銷售預計在 PAD 及筆記型電腦方面，有許多成長的空間。

- D.資訊電子安全管理：本公司代理 MS/ISS/Trend/Symantec/Acronics…等軟體，包含防毒、防火牆(Firewall & UTM)、入侵偵測等安全管理的解決方案(Solution)，本公司已長期跟這些原廠建立良好的關係，因此在拓展業務方面有很大的幫助。
- 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 Symantec Veritas 備份軟體、Vmware 及 Hyper V 虛擬化集中管理軟體、及數位網路監控軟體等世界知名軟體，並投資系統工程師加強訓練期能讓客戶能用得無後顧之憂，這亦是本公司主要的競爭力之一。
- 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 HP、Fortinet、Juniper、Extreme、Cisco & Enterasys 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 等企業級資料庫的應用、配合技術人員提供企業最佳服務。

5、發展遠景之有利與不利因素與因應對策：

(1) 有利因素

- A.客戶愈來愈重視技術服務的問題且付費的觀念已建立，因此在推動服務及服務合約上阻力較小，有助於合約及顧問諮詢的收入。
- B.本公司投入的系統工程師訓練及人員的徵選具有一定的水平，而在成本的訂定方面亦能符合客戶的需求。
- C.由於硬體設備愈來愈強且愈來愈耐用節能，因此客戶的機器有延長使用的年限，造就服務的更多機會。
- D.與大的原廠暨強勢產品的合作愈來愈多增加利潤是一大利基。
- E.政府加碼推動 ECFA 暨科學園區的成立，台商回台投資商機一一浮現。
- F.雲端及 4G WIMAX 成熟會增加 SI 很多的機會是對 SI 很大的吸引力。

(2) 不利因素

- A. 由於景氣問題及金融風暴問題許多客戶紛紛要求延長付款，因此造成資金很大的壓力，尤以製造業更為明顯。
- B. 庫存量暨退貨的控制是整合商的一些問題，公司將定期加強 review 庫存予以促銷。
- C. 廠商間的價格競爭是造成利潤無法提升的主要因素，因此如何提升競爭力及差異化是一大課題。
- D. IT 技術永無止境的進步且變化很快，公司必須一直投入訓練及培育人才，花更多的訓練費，才能符合客戶服務需求及永續經營，但技術人員的異動是一大挑戰。
- E. 政府 IT 整合愈來愈大且複雜，如何加強能力爭取承辦亦是一大課題。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：不適用。

(三) 主要原料之供應狀況：不適用。

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單：

1、本公司最近二年度曾占進貨總額百分比之十以上供應商如下

單位：新台幣仟元

100 年				101 年			
名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
甲公司	268,505	20.70%	註	甲公司	293,484	19.85%	註
乙公司	242,700	18.71%	無	乙公司	208,239	14.09%	無
丙公司	168,666	13.00%	無	丙公司	145,348	9.77%	無
丁公司	146,112	11.26%	無	丁公司	127,537	8.63%	無

註：該公司於民國 100 年 6 月 21 日始為本公司董事，其進貨價格及付款按一般進貨辦理。

2、最近二年度曾占銷貨總額百分比之十以上或前五大銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

100 年				101 年			
名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係
A 公司	227,356	16.06%	無	A 公司	142,648	9.33%	無
B 公司	51,344	3.63%	註	B 公司	63,090	4.13%	無
C 公司	45,856	3.24%	無	C 公司	41,977	2.74%	無
D 公司	32,412	2.29%	無	D 公司	26,700	1.75%	無
E 公司	31,327	2.21%	無	E 公司	26,044	1.70%	無

註：該公司負責人為本公司經理人，於民國 101 年 9 月解任該公司負責人職務。

(五) 最近二年度主要產品生產量值表：不適用。

(六) 最近二年度主要產品銷售量值表

單位：新台幣仟元/SET

年 度 主要產品	100 年度		101 年	
	銷售		銷售	
	量	值	量	值
電腦主機伺服器	5,050	414,969	4,012	343,417
個人及筆記型電腦	21,748	377,634	20,399	363,073
企業網路設備	6,451	69,057	18,132	132,089
電腦周邊及其他	173,030	368,369	118,535	419,376
企業儲存設備及備援系統	398	80,552	553	62,440
服務及顧問	3,335	37,473	11,728	67,341
企業應用軟體	39,608	99,794	31,510	141,643
合 計	249,620	1,447,848	204,869	1,529,379

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

三、從業員工：

最近二年度從業員工人數

年 度		100 年	101 年	102 年 5 月 31 日
員工人數	管 理 部	17	15	15
	業 務 部	98	98	98
	客 服 部	125	133	136
	財 務 部	4	4	4
	合 計	244	250	253
平均年歲		33.73	33.61	34.02
平均服務年資		3.55	4.08	4.22
學歷分佈比率	博 士	0	0	0
	碩 士	8	7	7
	大 專	223	230	233
	高 中	13	13	13
	高中以下	0	0	0
	合 計	244	250	253

四、環保支出資訊：

本公司從事之主要業務為電腦主機、相關周邊之買賣銷售及電腦系統、軟體之整合規劃及維護業務，由於業務性質並無環境污染情形，故亦無任何環保支出計劃。

五、勞資關係：

最近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與因應措施：無。

員工福利

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

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

勞資協議

本公司勞資關係之溝通，除於正常組織系統外，更定期舉辦勞資會議及福委會活動等，使全體同仁均能參與，與各級主管溝通無礙，建立共識，勞資和諧。2012年度及2013年截至目前為止，本集團並未發生重大勞資糾紛及損失。

教育訓練

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

六、重要契約：

截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司已簽訂一年期以上不可取消之營業租賃契約未來租金支出金額為\$9,917，其中屬一年內應支付之金額為\$3,171。

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃契約	王金村	102/08/01-103/07/31	辦公室 租賃	無
	李漢明	101/07/01-104/06/30		
租賃契約	和運租車	100/02/29-104/06/03	客服工務車租賃	每車/三年
	格上租車	101/01/04-104/05/27		

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目\年度	最近五年度財務資料(註 1)					
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
流動資產	354,343	505,083	518,946	577,962	725,884	
基金及投資	9,233	8,290	16,398	16,954	11,398	
固定資產	51,130	50,116	49,636	64,080	61,781	
無形資產	0	0	0	0	0	
其他資產	17,126	7,393	15,222	31,866	41,866	
資產總額	432,180	570,882	600,202	690,862	840,929	
流動負債	分配前	259,485	382,891	355,415	412,935	535,562
	分配後	260,965	385,968	359,231	416,446	532,613
長期負債	3,545	0	0	0	0	
其他負債	3,245	1,701	0	0	227	
負債總額	分配前	266,275	384,592	355,415	412,935	535,789
	分配後	267,755	387,669	359,231	416,446	532,840
股本	143,000	153,868	190,793	219,413	245,742	
資本公積	27	27	4,027	4,027	4,027	
保留盈餘 (註 2)	分配前	15,465	24,098	38,832	38,497	36,200
	分配後	1,746	1,861	2,700	5,077	5,564
金融商品未實現	0	0	0	0	0	
累積換算調整數	0	48	(809)	350	(49)	
未認列為退休金成本之淨損失	(407)	(943)	517	517	517	
股東權益 總額	分配前	165,905	186,290	244,787	277,927	305,140
	分配後	164,425	183,213	240,971	274,416	302,191

註1：上開最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上開各年度分配後數字，除101年度盈餘係依102年04月17日之董事會決議填列外，餘各年度係依據次年度股東會決議之情形填列

註3：100年度財務報表部分科目業予重分類，俾便與民國101年度財務報表比較。

(二) 綜合損益表資料

單位：新台幣仟元(每股盈餘除外)

項目\年度	最近五年度財務資料(註 1)				
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
營業收入	924,848	957,938	1,453,517	1,447,848	1,529,379
營業毛利	124,743	120,298	170,566	180,700	197,962
營業損益	19,709	27,651	46,490	39,408	41,777
營業外收入及利益	5,534	4,957	4,066	12,399	4,821
營業外費用及損失	3,971	2,818	2,739	8,607	7,408
繼續營業部門稅前損益	21,272	29,790	47,817	43,200	39,190
繼續營業部門損益	13,717	22,353	36,971	35,797	31,122
停業單位損益	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0
會計原則變動之累積影響數	0	0	0	0	0
本期損益	13,717	22,353	36,971	35,797	31,122
每股盈餘	0.96	1.45	2.16	1.63	1.27
每股盈餘(註 2)－追溯調整	0.51	0.83	1.37	1.32	1.15

註1：上開最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

2：每股盈餘追溯調整係以截至102年04月17日止之董事會決議盈餘轉增資股數追溯調整計算而得。

3：100年度財務報表部分科目業予重分類，俾便與民國101年度財務報表比較。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

1.最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

年 度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
97 年度	大中國際聯合會計師事務所	陳培賞、詹淑薰	無保留意見
98 年度	大中國際聯合會計師事務所	陳培賞、詹淑薰	修正式無保留意見(註)
99 年度	大中國際聯合會計師事務所	陳培賞、詹淑薰	修正式無保留意見(註)
100 年度	資誠聯合會計師事務所	林億彰、劉子猛	修正式無保留意見(註)
101 年度	資誠聯合會計師事務所	林億彰、廖阿甚	修正式無保留意見(註)

註:自 98 年 1 月 1 日起，揭露大陸子公司，並編製合併報表故出具修正式無保留查核意見。

2. 最近五年度更換會計師資訊：

民國100年度鑑於本公司發展業務及管理需要，財務報表查核簽證會計師由大中國際聯合會計師事務所陳培賞會計師及詹淑薰會計師變更為資誠聯合會計師事務所林億彰會計師及劉子猛會計師。

民國101年度資誠聯合會計師事務所林億彰會計師及劉子猛會計師因會計師事務所內部調整變更簽證會計師為林億彰會計師及廖阿甚會計師。

二、最近五年度財務分析(單一)：

分析項目\年度		最近五年度財務分析(單一)					
		97年	98年	99年	100年	101年	
財結 務構 (%)	負債占資產比率	61.61	67.37	59.22	59.77	63.71	
	長期資金占固定資產比率	331.41	371.72	493.16	433.72	493.91	
償債 能力 %	流動比率	136.56	131.91	146.01	139.96	135.54	
	速動比率	117.46	121.00	133.91	119.01	87.20	
	利息保障倍數	7.08	17.16	21.36	42.34	21.89	
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)	3.05	2.65	3.19	3.02	3.24	
	平均收現日數	119.78	137.60	114.43	120.83	112.50	
	存貨週轉率(次)	20.10	22.67	34.14	20.07	7.75	
	應付款項週轉率(次)	4.80	4.25	5.41	4.60	3.63	
	平均銷貨日數	18.16	16.10	10.69	18.19	47.08	
	固定資產週轉率(次)	18.04	18.92	29.14	25.46	24.30	
	總資產週轉率(次)	2.05	1.91	2.48	2.24	2.00	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	3.62	4.73	6.65	5.68	4.27	
	股東權益報酬率(%)	8.57	12.69	17.15	13.70	10.68	
	占實收資本率%	營業利益	13.78	17.97	24.37	17.96	17.00
		稅前純益	14.88	19.36	25.06	19.69	15.95
	純益率(%)	1.48	2.33	2.54	2.47	2.03	
	每股盈餘(元)	0.96	1.45	2.16	1.63	1.27	
現 金 流 量	現金流量比率(%)	4.15	註	0.95	19.59	3.24	
	現金流量允當比率(%)	註	註	9.73	66.85	28.54	
	現金再投資比率(%)	4.24	註	0.12	26.76	4.35	
槓 桿 度	營運槓桿度	6.33	4.35	3.67	4.59	4.74	
	財務槓桿度	1.22	1.07	1.05	1.03	1.05	

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)

註：現金流量因為負值不予列示分析

1. 財務結構：長期資金占固定資產比率增加係因減少固定資產、股東權益增加所致。
2. 償債能力：本期利息費用增加致利息保障倍數下降，速動比率下降係因流動負債增加所致。
3. 經營能力：本期存貨增加，致使存貨週轉率及平均售貨天數上升。
4. 獲利能力：本期因營業費用增加，獲利能力下降致使資產報酬率及股東權益報酬率下降。
5. 100 年度財務報表部分科目業予重分類，俾便與民國 101 年度財務報表比較。

最近五年度財務分析(合併)：

分析項目\年度		最近五年度財務分析(合併)			
		98年	99年	100年	101年
財結 務構 (%)	負債占資產比率	67.46	59.85	60.78	65.23
	長期資金占固定資產比率	365.60	477.93	424.47	487.98
償債 能力 %	流動比率	133.76	148.93	141.28	134.60
	速動比率	121.72	134.08	120.09	88.17
	利息保障倍數	17.16	21.36	42.34	21.89
經營 能力	應收款項週轉率(次)	2.67	3.20	3.05	3.20
	平均收現日數	136.71	113.94	119.53	113.93
	存貨週轉率(次)	22.31	30.08	19.02	7.94
	應付款項週轉率(次)	4.29	5.51	4.84	3.82
	平均銷貨天數	16.36	12.14	19.19	45.98
	固定資產週轉率(次)	18.98	29.06	26.01	25.05
	總資產週轉率(次)	1.93	2.51	2.30	2.02
獲利 能力	資產報酬率(%)	4.73	6.58	5.56	4.12
	股東權益報酬率(%)	12.69	17.15	13.70	10.68
	占實收資本率%營業利益	17.53	24.41	16.13	14.80
	占實收資本率%稅前純益	19.36	25.06	19.69	15.95
	純益率(%)	2.31	2.49	2.36	1.94
	每股盈餘(元)	1.45	2.16	1.63	1.27
現金 流量	現金流量比率(%)	註	註	19.48	3.37
	現金流量允當比率(%)	註	註	53.84	66.83
	現金再投資比率(%)	註	註	27.69	4.93
槓桿 度	營運槓桿度	4.57	3.82	5.23	5.62
	財務槓桿度	1.07	1.05	1.03	1.05

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)

註：合併報表自98年起，現金流量為負值則不予列示分析

1. 財務結構：長期資金占固定資產比率增加係因減少固定資產、股東權益增加所致。
2. 償債能力：本期利息費用增加致利息保障倍數下降，速動比率下降係因流動負債增加所致。
3. 經營能力：本期存貨增加，致使存貨週轉率及平均售貨天數上升。
4. 獲利能力：本期因營業費用增加，獲利能力下降致使資產報酬率及股東權益報酬率下降。
5. 100年度財務報表部分科目業予重分類，俾便與民國101年度財務報表比較。

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

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)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。
- (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)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

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)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。（註5）

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6)。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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


大綜電腦系統股份有限公司 監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一〇一年度財務報表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林億彰會計師及廖阿甚會計師查核簽證完竣並提出財務報告，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。上述財務報表連同營業報告書及盈餘分派表，經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第三十六條及公司法第二百零九條之規定報告如上。敬請鑒核

此致

大綜電腦系統股份有限公司一〇二年股東常會

監察人：蔡永泰 

監察人：黃軍華 

監察人：田又村 

中華民國一〇二年四月十七日

四、近年度財務報告含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、
權益變動表、現金流量表及附註或附表

大綜電腦系統股份有限公司

財務報告

民國 101 年度及 100 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 101 年 度 及 100 年 度 財 務 報 告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面		1
二、	目錄		2 ~ 3
三、	會計師查核報告		4 ~ 5
四、	資產負債表		6 ~ 7
五、	損益表		8
六、	股東權益變動表		9
七、	現金流量表		10 ~ 11
八、	財務報表附註		12 ~ 34
	(一) 公司沿革		12
	(二) 重要會計政策之彙總說明		12 ~ 15
	(三) 會計變動之理由及其影響		15
	(四) 重要會計科目之說明		16 ~ 25
	(五) 關係人交易		25 ~ 27
	(六) 抵(質)押之資產		27
	(七) 重大承諾事項及或有事項		28
	(八) 重大之災害損失		28
	(九) 重大之期後事項		28

項	目	頁	次
(十)	其他	28 ~ 30	
(十一)	附註揭露事項	31 ~ 34	
	1. 重大交易事項相關資訊	31 ~ 32	
	2. 轉投資事業相關資訊	33	
	3. 大陸投資資訊	34	
(十二)	營運部門資訊	34	
九、	重要會計科目明細表	35 ~ 49	



資誠

會計師查核報告

(102)財審報字第 12005112 號

大綜電腦系統股份有限公司 公鑒：

大綜電腦系統股份有限公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。如財務報表附註四(五)所述，大綜電腦系統股份有限公司民國 101 年度採權益法之長期股權投資-智盟科技股份有限公司，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之轉投資事業相關資訊，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 101 年及 100 年度依據其他會計師查核之財務報表分別認列投資收益新台幣 289 仟元及投資損失新台幣 2,306 仟元，截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 3,308 仟元及新台幣 3,094 仟元。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述之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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達大綜電腦系統股份有限公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，大綜電腦系統股份有限公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之中華民國財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」以及新發布之中華民國財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」。

大綜電腦系統股份有限公司已另行編製民國 101 年及 100 年度之合併財務報表，並均經本會計師出具修正式無保留意見在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師

林億彰

廖阿甚

林億彰
廖阿甚



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 37504 號

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

中 華 民 國 1 0 2 年 4 月 1 7 日

大綜電腦系統股份有限公司
資產負債表
民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日			
			金	額 %	金	額 %		
流動資產								
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	11,610	2	\$	17,144	2
1120	應收票據淨額	四(二)		26,208	3		29,664	4
1140	應收帳款淨額	三及四(三)		412,881	49		442,199	64
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五		11,226	1		11,040	2
1178	其他應收款			10,252	1		-	-
120X	存貨	四(四)		244,416	29		72,839	11
1260	預付款項			1,135	-		772	-
1291	受限制資產	六		7,915	1		4,008	1
1298	其他流動資產 - 其他			241	-		296	-
11XX	流動資產合計			<u>725,884</u>	<u>86</u>		<u>577,962</u>	<u>84</u>
基金及投資								
1421	採權益法之長期股權投資	四(五)		11,398	2		16,954	2
固定資產								
		四(六)及六						
1501	土地			46,126	6		46,126	7
1521	房屋及建築			19,453	2		19,453	3
1544	電腦通訊設備			5,679	1		5,537	1
1551	運輸設備			930	-		1,138	-
1631	租賃改良			302	-		302	-
1681	其他設備			1,742	-		1,658	-
15XY	成本及重估增值			74,232	9		74,214	11
15X9	減：累計折舊		(	9,125)	(1)	(	6,808)	(1)
1599	減：累計減損		(	3,326)	(1)	(	3,326)	(1)
15XX	固定資產淨額			<u>61,781</u>	<u>7</u>		<u>64,080</u>	<u>9</u>
其他資產								
1820	存出保證金	六		23,104	3		20,025	3
1830	遞延費用			2,398	-		2,882	1
1887	受限制資產	六		14,281	2		7,347	1
1888	其他資產 - 其他	四(十一)		2,083	-		1,612	-
18XX	其他資產合計			<u>41,866</u>	<u>5</u>		<u>31,866</u>	<u>5</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>840,929</u>	<u>100</u>	\$	<u>690,862</u>	<u>100</u>

(續次頁)

大綜電腦系統股份有限公司
資產負債表
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年12月31日		100年12月31日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	四(八)及六	\$	-	-	\$ 35,000 5
2110	應付短期票券	四(九)及六		39,957	5	- -
2120	應付票據			53,628	6	30,269 5
2140	應付帳款			273,179	33	212,680 31
2150	應付帳款 - 關係人	五		79,134	9	84,154 12
2160	應付所得稅	四(十五)		4,056	1	1,904 -
2170	應付費用	四(十)		35,492	4	36,288 5
2210	其他應付款項			4,709	1	5,214 1
2260	預收款項			44,767	5	6,891 1
2280	其他流動負債			640	-	535 -
21XX	流動負債合計			<u>535,562</u>	<u>64</u>	<u>412,935</u> <u>60</u>
其他負債						
2888	其他負債 - 其他			227	-	- -
2XXX	負債總計			<u>535,789</u>	<u>64</u>	<u>412,935</u> <u>60</u>
股東權益						
股本 四(十二)						
3110	普通股股本			245,742	29	219,412 32
資本公積 四(十三)						
3211	普通股溢價			4,000	1	4,000 1
3250	受贈資產			27	-	27 -
保留盈餘 四(十四)						
3310	法定盈餘公積			18,703	2	15,124 2
3350	未分配盈餘			36,200	4	38,497 5
股東權益其他調整項目						
3420	累積換算調整數		(	49)	-	350 -
3430	未認列為退休金成本之淨損失			517	-	517 -
3XXX	股東權益總計			<u>305,140</u>	<u>36</u>	<u>277,927</u> <u>40</u>
重大承諾事項及或有事項		五及七				
重大之期後事項		九				
負債及股東權益總計			\$	<u>840,929</u>	<u>100</u>	\$ <u>690,862</u> <u>100</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林億彰、廖阿甚會計師民國102年4月17日查核報告。

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
損 益 表
民 國 101 年 及 100 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	101 年 度			100 年 度				
		金	額	%	金	額	%		
營業收入	五								
4110 銷貨收入		\$	1,458,500	95	\$	1,414,893	97		
4170 銷貨退回		(	291)	-	(	3,668)	-
4190 銷貨折讓		(	40)	-	(	850)	-
4100 銷貨收入淨額			1,458,169	95		1,410,375	97		
4670 維修收入			71,210	5		37,473	3		
4000 營業收入合計			1,529,379	100		1,447,848	100		
營業成本	四(四)(十七)及五								
5110 銷貨成本		(	1,275,892)	(83)	(	1,235,946)	(85)
5670 維修成本		(	55,525)	(4)	(	31,202)	(2)
5000 營業成本合計		(	1,331,417)	(87)	(	1,267,148)	(87)
5910 營業毛利			197,962	13		180,700	13		
營業費用	四(十七)								
6100 推銷費用		(	129,644)	(8)	(	117,827)	(8)
6200 管理及總務費用		(	26,541)	(2)	(	23,465)	(2)
6000 營業費用合計		(	156,185)	(10)	(	141,292)	(10)
6900 營業淨利			41,777	3		39,408	3		
營業外收入及利益									
7110 利息收入			177	-		113	-		
7160 兌換利益			-	-		16	-		
7210 租金收入			183	-		183	-		
7250 壞帳轉回利益			-	-		5,668	-		
7480 什項收入			4,461	-		6,419	1		
7100 營業外收入及利益合計			4,821	-		12,399	1		
營業外費用及損失									
7510 利息費用		(	1,876)	-	(	1,045)	-
7521 採權益法認列之投資損失	四(五)	(	5,081)	-	(	6,003)	(1)
7560 兌換損失		(	347)	-		-	-	
7880 什項支出		(	104)	-	(	1,559)	-
7500 營業外費用及損失合計		(	7,408)	-	(	8,607)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利			39,190	3		43,200	3		
8110 所得稅費用	四(十五)	(	8,068)	(1)	(	7,403)	(1)
9600 本期淨利		\$	31,122	2	\$	35,797	2		
			稅 前	稅 後		稅 前	稅 後		
基本每股盈餘	四(十六)								
9750 本期淨利		\$	1.59	\$	1.27	\$	1.76	\$	1.46
稀釋每股盈餘	四(十六)								
9850 本期淨利		\$	1.59	\$	1.27	\$	1.76	\$	1.46

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林億彰、廖阿甚會計師民國102年4月17日查核報告。

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

股東權益變動表

民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

100年	100年度	101年	101年度	資本	公積	保留	盈餘	未分配盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損	合計
普通股股本	\$ 190,793	\$ 4,000	\$ 27	\$ 11,427	\$ 38,832	\$ 809	\$ 244,787				
普通股溢價	-	-	-	3,697	(3,697)	-	-				
受贈資產	28,619	-	-	-	(28,619)	-	-				
普通股票股利	-	-	-	-	(3,816)	-	(3,816)				
現金股利	-	-	-	-	35,797	-	35,797				
民國100年度淨利	-	-	-	-	-	1,159	1,159				
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	350	350				
100年12月31日餘額	\$ 219,412	\$ 4,000	\$ 27	\$ 15,124	\$ 38,497	\$ 517	\$ 277,927				
101年1月1日餘額	\$ 219,412	\$ 4,000	\$ 27	\$ 15,124	\$ 38,497	\$ 517	\$ 277,927				
100年度盈餘指撥及分派(註1):											
提列法定盈餘公積	-	-	-	3,579	(3,579)	-	-				
股票股利	26,330	-	-	-	(26,330)	-	-				
現金股利	-	-	-	-	(3,510)	-	(3,510)				
民國101年度淨利	-	-	-	-	31,122	-	31,122				
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	(399)	(399)				
101年12月31日餘額	\$ 245,742	\$ 4,000	\$ 27	\$ 18,703	\$ 36,200	\$ 49	\$ 305,140				

註1:董監酬勞\$331及員工紅利\$331已於損益表扣除。
註2:董監酬勞\$310及員工紅利\$310已於損益表扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林億彰、廖阿甚會計師民國102年4月17日查核報告。



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
現金流量表
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	101	年	度	100	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		31,122	\$		35,797
調整項目						
呆帳(轉列收入)費用提列數			1,725	(		5,668)
折舊費用			2,387			1,216
各項攤提			702			1,452
處分固定資產損失			65			579
存貨跌價損失			372			2,116
採權益法認列之投資損失			5,081			6,003
收到權益法被投資公司現金股利			75			-
資產及負債科目之變動						
應收票據淨額			3,456	(		3,213)
應收帳款			16,808	(		27,713)
應收帳款-關係人			10,599			15,962
其他應收款	(		4)			-
存貨	(		171,948)	(		45,241)
預付款項	(		362)			1,709
其他預付費用	(		472)	(		1,612)
其他流動資產-其他			55			1,003
應付票據			23,359	(		26,946)
應付帳款			60,499			46,651
應付帳款-關係人	(		5,020)			84,154
應付所得稅			2,152	(		6,381)
應付費用	(		796)			4,028
其他應付款項	(		505)	(		3,755)
預收款項			37,876			744
其他流動負債			105			24
營業活動之淨現金流入			17,331			80,909
<u>投資活動之現金流量</u>						
其他應收款增加	(		10,248)			-
採權益法之長期股權投資減少(增加)			-	(		5,400)
購置固定資產價款	(		226)	(		16,952)
處分固定資產價款			72			714
催收款項減少			-			65
遞延費用增加	(		218)	(		1,851)
存出保證金增加	(		3,079)	(		13,703)
受限制資產(增加)減少	(		10,840)			7,352
投資活動之淨現金流出	(		24,539)	(		29,775)

(續次頁)


 大綜電腦系統股份有限公司
 現金流量表
 民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>101</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>100</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
<u>融資活動之現金流量</u>						
短期借款減少	(\$	35,000	)	(\$	11,000)
應付短期票券增加(減少)		39,957	(		29,999)
現金股利	(	3,510	)	(	3,816)
其他負債 - 其他增加		227			-	
融資活動之淨現金流入(流出)		1,674	(		44,815)
本期現金及約當現金(減少)增加	(	5,534	)		6,319	
期初現金及約當現金餘額		17,144			10,825	
期末現金及約當現金餘額	\$	11,610		\$	17,144	
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>						
本期支付利息	\$	1,945		\$	1,096	
本期支付所得稅	\$	5,916		\$	13,783	

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林億彰、廖阿甚會計師民國 102 年 4 月 17 日查核報告。

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

財 務 報 表 附 註

民 國 101 年 及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

1. 本公司係依中華民國公司法、證券交易法暨其他有關法令規定成立之營利事業，於民國 80 年 10 月 14 日核准設立，原名為「大優電腦股份有限公司」，並於民國 87 年更名為「大綜電腦系統股份有限公司」。民國 91 年 1 月 14 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准成為股票公開發行公司。
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。
2. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 243 人及 250 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)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，應列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖

出售者。

(2) 主要為交易目的而持有。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而產生之債權，其他應收帳款係不屬於應收票據及帳款之其它應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(四) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，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情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(五) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。以被投資公司同期間純益或淨損依本公司持股比例認列投資收益，發放現金股利作為投資減項。

2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(六) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產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. 折舊按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產之耐用年限除房屋及建築為30~40年，其餘固定資產為3~8年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性修理或維護支出則列為當期費用。
4. 資產出售或報廢時，其成本與累計折舊分別轉銷，處分損益則列為當期營業外收支項下。

(七) 遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採平均法攤提。

(八) 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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(九) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。

(十) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或遞延所得稅資產重新計算因而產生之遞延所得稅負債或遞延所得稅資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 未分配盈餘依所得稅法加徵10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十一) 員工分紅及董監酬勞

本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為營業費用。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。

(十二) 收入、成本及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認，費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十三) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十四) 營運部門

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

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列呆帳損失，此項會計原則變動使民國 100 年度淨利增加 \$6,114 及每股盈餘增加 0.28 元。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
庫存現金	\$ 367	\$ 312
支票及活期存款	10,890	13,349
外幣存款	353	3,483
	<u>\$ 11,610</u>	<u>\$ 17,144</u>

(二) 應收票據淨額

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
應收票據	\$ 26,208	\$ 29,664
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 26,208</u>	<u>\$ 29,664</u>

(三) 應收帳款淨額

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
應收帳款	\$ 418,507	\$ 446,101
減：備抵呆帳	(5,626)	(3,902)
	<u>\$ 412,881</u>	<u>\$ 442,199</u>

(四) 存貨

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
商品存貨	\$ 257,717	\$ 85,769
減：備抵跌價損失	(13,301)	(12,930)
	<u>\$ 244,416</u>	<u>\$ 72,839</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
已出售存貨成本	\$ 1,276,264	\$ 1,238,062
跌價損失	(372)	(2,116)
	<u>\$ 1,275,892</u>	<u>\$ 1,235,946</u>

(五) 採權益法之長期股權投資

1. 採權益法之長期股權投資明細如下：

被投資公司	101年12月31日		100年12月31日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
Wincircle Technologic System Inc. (註1)	\$ -	100	\$13,860	100
蘇州綜訊電腦集成有限公司(註1)	8,090	100	-	-
智盟科技股份有限公司(註2)	3,308	20	3,094	20
	<u>\$11,398</u>		<u>\$16,954</u>	

2. 採權益法認列之投資收(損)益情形如下：

	101年度	100年度
Wincircle Technologic System Inc. (註1)	(\$ 5,370)	(\$ 3,697)
智盟科技股份有限公司(註2)	289	(2,306)
蘇州綜訊電腦集成有限公司(註1)	-	-
	<u>(\$ 5,081)</u>	<u>(\$ 6,003)</u>

註1：本公司於民國101年11月13日經董事會決議，原經第三地區間接轉投資大陸變更為直接投資。原經 Wincircle Technologic System Inc. 間接投資大陸蘇州綜訊電腦集成有限公司，變更為由本公司直接投資大陸蘇州綜訊電腦集成有限公司。該項投資架構變更，於民國101年11月16日經經濟部投資審議委員會核准；蘇州綜訊集成有限公司投資者業已於民國101年12月28日經大陸主管機關核准變更為本公司。

註2：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。

(六) 固定資產

資產名稱	101年	12月	31日
	成本	累計折舊	帳面價值
土地	\$ 46,126	\$ -	\$ 46,126
房屋及建築	19,453	(5,877)	13,576
電腦通訊設備	5,679	(1,931)	3,748
運輸設備	930	(523)	407
租賃改良	302	(107)	195
其他設備	1,742	(687)	1,055
	<u>\$ 74,232</u>	<u>(\$ 9,125)</u>	65,107
累計減損—土地及建築物			(3,326)
固定資產淨額			<u>\$ 61,781</u>

資 產 名 稱	100 年 12 月 31 日	
	成 本	累 計 折 舊
土地	\$ 46,126	\$ -
房屋及建築	19,453	(5,340)
電腦通訊設備	5,537	(657)
運輸設備	1,138	(448)
租賃改良	302	(32)
其它設備	1,658	(331)
	<u>\$ 74,214</u>	<u>(\$ 6,808)</u>
累計減損—土地及建物		(3,326)
固定資產淨額		<u>\$ 64,080</u>

1. 上列部份固定資產已提供作為銀行借款之擔保品，請參閱附註六、抵(質)押之資產。

2. 民國 101 年度及 100 年度均無利息資本化之情事。

(七) 催收款淨額

	101年12月31日	100年12月31日
催收款	\$ 13,959	\$ 13,959
減：備抵呆帳	(13,959)	(13,959)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(八) 短期借款

	101年12月31日	100年12月31日
擔保借款	\$ -	\$ 35,000
借款利率區間	-	1.50%~2.02%

上列短期借款之擔保品，請參閱附註六、抵(質)押之資產。

(九) 應付短期票券

	101年12月31日	100年12月31日
應付商業本票	\$ 40,000	\$ -
減：未攤銷折價	(43)	-
	<u>\$ 39,957</u>	<u>\$ -</u>
發行利率	0.8%~1.2%	-

上述應付商業本票係由兆豐票券金融股份有限公司及中華票券金融股份有限公司保證發行。

(十) 應付費用

	101年12月31日	100年12月31日
應付獎金	\$ 20,909	\$ 21,041
應付薪資	9,172	8,558
其他	5,411	6,689
	<u>\$ 35,492</u>	<u>\$ 36,288</u>

(十一) 退休金

1. 本公司根據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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，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。

2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	101年度	100年度
折現率	2.00%	2.25%
薪資預期長期增加率	3.00%	2.25%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.00%	3.00%

(2) 退休基金提撥狀況表如下：

	101年12月31日	100年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(2,413)	(2,059)
累積給付義務	(2,413)	(2,059)
未來薪資增加影響數	(1,801)	(1,601)
預計給付義務	(4,214)	(3,660)
退休基金資產公平價值	<u>6,207</u>	<u>5,746</u>
提撥狀況	1,993	2,086
未認列過渡性淨資產	(266)	(287)
未認列退休金損益	<u>355</u>	<u>(187)</u>
預付退休金(帳列其他資產-其他)	<u>\$ 2,082</u>	<u>\$ 1,612</u>

(3)淨退休金成本如下：

	101年度	100年度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	73	57
退休基金資產預期報酬	(119)	(123)
退休金利益之攤銷數	-	(40)
過渡性淨資產之攤銷數	(20)	(21)
當期淨退休金成本	(\$ 66)	(\$ 127)

- 3.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份，每月按不低於薪資 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 101 年及 100 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$ 5,539 及 \$ 4,521。

(十二)股本

- 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$320,000，分為 32,000 仟股，實收資本額為\$245,742，每股面額 10 元。
- 本公司於民國 100 年 6 月 21 日經股東會決議，以民國 99 年度之未分配盈餘\$28,619 增資發行新股 2,862 仟股，配股增資基準日為民國 100 年 10 月 22 日，並已辦理變更登記完竣。
- 本公司於民國 101 年 6 月 15 日經股東會決議，以民國 100 年度之未分配盈餘\$26,330 增資發行新股 2,633 仟股，增資基準日為 101 年 8 月 3 日，並已辦理變更登記完竣。

(十三)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。

(十四)保留盈餘

- 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳營利事業所得稅，彌補以往年度虧損，如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積 10%，必要時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可分配盈餘，前述累積可分配盈餘得酌予保留部分，餘由董事會擬具盈餘分派議案，其中現金股利不得低於股利總額 10%。依百分比分配如下：
 - (1)董事監察人酬勞不低於 1%且不得高於 2%。
 - (2)員工紅利不低於 1%且不得高於 10%。
 - (3)其餘由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議之。

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百分之二十五之部分為限。

3. 本公司未分配盈餘明細如下：

	101年12月31日	100年12月31日
87年度及以後年度未分配盈餘		
a. 已加徵10%營利事業所得稅之未分配盈餘	\$ 5,078	\$ 2,700
b. 未加徵10%營利事業所得稅之未分配盈餘	31,122	35,797
合 計	\$ 36,200	\$ 38,497

4. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$17,907 及\$19,237，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配民國 100 年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚須調整至獲配股利或盈餘前；本公司民國 100 年度盈餘業經股東會決議分配，現金股利及股票股利之股東可扣抵額比率為 22.11%。本公司民國 101 年度盈餘分配預計股東可扣抵稅額比率為 23.09%。

5. 本公司於民國 101 年 6 月 15 日及 100 年 6 月 21 日，經股東會決議通過民國 100 年度及 99 年度盈餘分派案如下：

	100 年 度		99 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 3,579		\$ 3,697	
現金股利	3,510	\$ 0.16	3,816	\$ 0.2
股票股利	26,330	1.20	28,619	1.5
員工紅利	310		331	
董監事酬勞	310		331	
	\$ 34,039		\$ 36,794	

上述民國 100 年度盈餘分配情形與本公司民國 101 年 3 月 28 日之董事會提議並無差異。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

6. 本公司於民國 102 年 4 月 17 日經董事會提議民國 101 年度盈餘分派案，分派案如下：

	101 金額	年 每股股利(元)	度
法定盈餘公積	\$ 3,112		
現金股利	2,949	\$	0.12
股票股利	24,574		1.00
員工紅利	282		
董監事酬勞	282		
	<u>\$ 31,199</u>		

前述民國101年度盈餘分派案，截至查核報告日止，尚未經股東會決議。上述有關董事會通過擬議情形，請至公開資訊觀測站查詢。

7. 本公司民國 101 年及 100 年度員工紅利分別為\$330 及\$322；董監酬勞分別為\$330 及\$322，係以年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之一定成數為基礎估列(皆以 1%估列)。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。本公司民國 100 年度盈餘實際配發情形如上段所述，經股東會決議之民國 100 年度員工紅利及董監酬勞\$620 與民國 100 年度財務報表認列之員工紅利及之董監酬勞\$644 之差異金額，已調整民國 101 年度之損益。

(十五) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	101年度	100年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 6,662	\$ 7,344
永久性差異等之所得稅影響數	927	(74)
以前年度所得稅低估數	241	49
未分配盈餘加徵10%之所得稅影響數	238	84
所得稅費用	8,068	7,403
以前年度所得稅低估數	(241)	(49)
暫繳及扣繳稅款	(3,771)	(5,450)
應付所得稅	<u>\$ 4,056</u>	<u>\$ 1,904</u>

2. 遞延所得稅資產如下：

	101年12月31日	100年12月31日
遞延所得稅資產—流動	\$ 5,297	\$ 5,274
遞延所得稅資產—非流動	2,215	1,303
遞延所得稅資產備抵評價金額	(7,512)	(6,577)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 因暫時性差異之遞延所得稅資產科目餘額明細如下：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
暫時性差異				
備抵呆帳	\$ 17,861	\$ 3,036	\$ 18,093	\$ 3,076
存貨跌價損失	13,301	2,261	12,930	2,198
		5,297		5,274
減：備抵評價		(5,297)		(5,274)
		\$ -		\$ -
非流動項目：				
暫時性差異				
長期投資損失	\$ 9,706	\$ 1,649	\$ 4,336	\$ 737
資產減損損失	3,326	566	3,326	566
		2,215		1,303
減：備抵評價		(2,215)		(1,303)
		\$ -		\$ -

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 100 年度，尚無稅務行政救濟之情事。

(十六) 每股盈餘

	101 年		加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金額	金額		每股盈餘(元)	每股盈餘(元)
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>基本每股盈餘</u>					
屬於普通股股					
東之本期淨利	\$ 39,190	\$ 31,122	24,574	\$ 1.59	\$ 1.27
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	24		
<u>稀釋每股盈餘</u>					
屬於普通股股					
東之本期淨利	\$ 39,190	\$ 31,122	24,598	\$ 1.59	\$ 1.27

	100		年		度	
	金		額		每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	加權平均流通 在外股數(仟股)	稅前	稅後	
<u>基本每股盈餘</u>						
屬於普通股股						
東之本期淨利	\$ 43,200	\$ 35,797	24,574	\$ 1.76	\$ 1.46	
具稀釋作用之潛 在普通股之影響						
員工分紅	-	-	28			

稀釋每股盈餘

屬於普通股股

東之本期淨利	\$ 43,200	\$ 35,797	24,602	\$ 1.76	\$ 1.46
--------	-----------	-----------	--------	---------	---------

註 1: 因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

註 2: 民國 100 年度加權平均流通在外股數業已依民國 101 年末分配盈餘轉增資比率追溯調整之。

(十七) 用人、折舊及攤銷費用

用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下:

性質別	101		年		度	
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合計	
用人費用						
薪資費用	\$	22,409	\$	102,245	\$	124,654
勞健保費用		2,667		9,683		12,350
退休金費用		1,284		4,189		5,473
其他用人費用(註)		1,798		5,173		6,971
折舊費用		158		2,229		2,387
各項攤提		60		642		702

性質別	100 年		度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 15,075	\$ 94,108	\$ 109,183
勞健保費用	1,567	7,805	9,372
退休金費用	1,032	3,362	4,394
其他用人費用(註)	1,313	5,511	6,824
折舊費用	37	1,179	1,216
各項攤提	49	1,403	1,452

註：其他用人費用係包含伙食費及職工福利。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Wincircle Technologic System Inc.(註1)	本公司之子公司
蘇州綜訊電腦集成有限公司(註1)	本公司之子公司
智盟科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
群環科技股份有限公司(註2)	本公司之法人董事
廣益資訊股份有限公司	本公司之實質關係人

註1：公司於民國101年11月13日董事會通過進行投資架構調整，詳附註四(五)之說明。

註2：董事任期為民國100年6月21日迄今。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	101年度		100年度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
廣益資訊股份有限公司	\$ 20,041	1	\$ 51,344	4
群環科技股份有限公司	1,642	-	-	-
智盟科技股份有限公司	518	-	-	-
	<u>\$ 22,201</u>	<u>1</u>	<u>\$ 51,344</u>	<u>4</u>

上述銷貨交易價格與一般客戶相較無重大差異。

2. 進 貨

	101年度		100年度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 進貨淨額 百分比
群環科技股份有限公司(註)	\$291,228	20	\$ 136,936	11
智盟科技股份有限公司	381	-	-	-
廣益資訊股份有限公司	-	-	473	-
	<u>\$ 291,609</u>	<u>20</u>	<u>\$ 137,409</u>	<u>11</u>

上開進貨係按一般進貨價格及付款條件辦理。

註：該公司於民國 100 年 6 月 21 日始為本公司關係人，故 100 年度揭露 100 年 6 月 21 日至 100 年 12 月 31 日之交易金額。

3. 主要管理階層薪酬資訊

	101 年 度	100 年 度
薪資及獎金	\$ 9,180	\$ 9,053
業務執行費用	-	-
董監酬勞及員工紅利	317	328
股份基礎給付費用	-	-
	<u>\$ 9,497</u>	<u>\$ 9,381</u>

註：(1)薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金及獎勵金等。

(2)業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍及配車等實物提供。

(3)董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

(4)股份基礎給付費用係指財務會計準則公報第 39 號認列之酬勞成本。

4. 應收帳款

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	佔本公司 應收帳款 百分比	金額	佔本公司 應收帳款 百分比
廣益資訊股份有限公司	\$ 10,785	3	\$ 11,040	2
智盟科技股份有限公司	231	-	-	-
群環科技股份有限公司	210	-	-	-
	<u>\$ 11,226</u>	<u>-</u>	<u>\$ 11,040</u>	<u>2</u>

5. 應付帳款

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	佔本公司 應付帳款 百分比	金額	佔本公司 應付帳款 百分比
群環科技股份有限公司	<u>\$ 79,134</u>	<u>22</u>	<u>\$ 84,154</u>	<u>28</u>

6. 背書保證情形

	101年12月31日		100年12月31日	
蘇州綜訊電腦集成有限公司	\$ -	-	\$ 10,000	
廣益資訊股份有限公司	-	-	1,500	
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 11,500</u>	

六、抵(質)押之資產

本公司提供擔保之資產帳面價值如下：

資產名稱	101年12月31日	100年12月31日	擔保用途
土地及建築物	\$ 56,376	\$ 56,913	短期借款及應付商業本票
備償戶(註1)	7,915	4,008	短期借款及應付商業本票
定存單(註2)	14,281	7,347	履約保證金
定存單及現金(註3)	10,248	-	履約保證金
現金(註4)	<u>22,670</u>	<u>19,328</u>	履約保證金及押標金
合計	<u>\$ 111,490</u>	<u>\$ 87,596</u>	

註1：表列「受限制資產-流動」。

註2：表列「受限制資產-非流動」。

註3：表列「其他應收款」。

註4：表列「存出保證金」。

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司已開立購貨保證函\$30,000 及保固保證函\$17,858。
- (二)截至民國101年12月31日止，本公司開立存出保證票據為\$1,887，作為銷貨之保固履約保證。
- (三)截至民國101年12月31日止，本公司已開立未使用信用餘額為\$22,675。
- (四)截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司已簽訂一年期以上不可取消之營業租賃契約未來租金支出金額為\$9,917，其中屬一年內應支付之金額為\$3,171。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

- (一)民國 101 年度盈餘分配議案業已於民國 102 年 4 月 17 日經董事會通過擬議，請詳附註四(十四)之說明。
- (二)本公司於民國 102 年度 2 月 27 日完成增資美金 40 萬元至大陸地區投資事業蘇州綜訊電腦集成有限公司，業已於民國 102 年 3 月 26 日經投審會核備在案。

十、其他

(一)金融資產之公平價值

<u>金 融 商 品</u>	101 年 12 月 31 日		
	帳 面 價 值	公 平 價 值	
		公 開 報 價 決 定 之 價 值	評 價 方 法 估 計 之 價 值
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 494,373	\$ -	\$ 494,373
存出保證金	23,104	-	23,104
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 481,390	\$ -	\$ 481,390
<u>衍生性金融商品</u>			
無。			

金融商品	100 年 12 月 31 日	
	帳面價值	公平價值
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
<u>非衍生性金融商品</u>		
<u>資產</u>		
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 511,402	\$ -
存出保證金	20,025	-
<u>負債</u>		
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 398,391	\$ -
<u>衍生性金融商品</u>		
無。		

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額、應收帳款-關係人淨額、其他應收款、受限制資產、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付帳款-關係人及應付費用。
2. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計其公平價值，折現率以郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準，惟金額不重大時，則不予以折現。

(二) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 101 年及 100 年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為\$177 及\$113；利息費用總額分別為\$1,876 及\$1,045。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 101 年及 100 年度具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$11,243 及\$16,832，金融負債分別為\$0 及\$35,000。

(四) 財務風險控制及避險策略

1. 本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。
2. 為了達成風險管理之目標，本公司多採自然避險之避險策略。

(五) 重大財務資訊風險

1. 市場風險

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

	101年12月30日		100年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	\$ 12	28.99	\$ 113	30.28
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金:新台幣	\$ 279	29.04	\$ 458	30.28

2. 信用風險

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司借入之款項，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。當市場利率每增加 1%，將增加本公司民國 101 年及 100 年度現金流出分別為\$0 及\$350。

(六) 財務報表之表達

民國 100 年度財務報表之部分科目業予重分類，俾便與民國 101 年度財務報表比較。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

(有關民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之被投資公司應揭露資訊，智盟科技股份公司係依該被投資公司委任其他會計師查核之財務報表評價及揭露)

1. 資金貸與他人：

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	本期 最高餘額	期末餘額	利率 區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融		擔保品 價值	對個別對	
									通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額		名 稱	價 值	象資金貸 與限額	資金貸與 總限額
0	大綜電腦系統 股份有限公司	宏聯電腦股 份有限公司	其他應收款	\$ 14,973	\$ 14,973	-	短期融通 資金	\$ -	-	定存單及 存出保證 金權益	\$ 14,973	\$ 30,514	\$ 76,285

註 1：0 代表發行人。

註 2：依貸出資金之資金貸與他人作業程序，公司總貸與金額以不超過「公司淨值」之百分之二十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過「公司淨值」之百分之二十五為限。

註 3：有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過「公司淨值」之百分之十為限。

註 4：截至民國 101 年 12 月 31 日止，實際動用金額為 10,248。

2. 為他人背書保證：

編號(註1)	背書保證者 公司名稱	被 背 書 保 證 關 係	對象 本公司之子公司	對單一企業背書 保證限額(註2)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	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(註3)	備註
0	大綜電腦系統 股份有限公司	蘇州綜訊電腦集成 有限公司	本公司之子公司	\$ 61,028	\$ 10,000	\$ -	-	3.28	\$ 152,570	
0	大綜電腦系統 股份有限公司	廣益資訊股份有限公司	實質關係人	30,514	1,500	-	-	0.49	\$ 152,570	

註 1：0 代表發行人。

註 2：依本公司背書保證作業程序規定，對單一企業背書保證之限額以本公司當期財務報表淨值 10%為限，本公司直接或間接持有 90%之公司間背書保證之限額則以不超過當期財務報表淨值 20%為限。

註 3：依本公司背書保證作業程序規定，對外背書保證最高限額以本公司當期財務報表淨值 50%為限。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券		與有價證券發行人之關係		帳列科目	期			備註
	種類	名稱	帳面金額	持股比例		股數	市價		
大綜電腦系統股份有限公司	股票	蘇洲綜訊電腦集成有限公司	\$ -	100	採權益法之長期股權投資	8,090	100	8,090	註1、2
大綜電腦系統股份有限公司	股票	WINCIRCLE TECHNOLOGIC INC.	-	100	採權益法之長期股權投資	-	100	-	註1、2
大綜電腦系統股份有限公司	股票	智盟科技股份有限公司	300,000	20	採權益法之長期股權投資	3,308	20	3,308	註2

註 1：公司於民國 101 年 11 月 13 日董事會通過進行投資架構調整，詳附註四(五)之說明。

註 2：被投資公司並無公開市價，故以股權淨值為市價。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億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一億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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形
			進(銷)貨金額	易	
大綜電腦系統股份有限公司	群環科技股份有限公司	本公司之法人董事	291,228	20	估總連(銷)貨之比率
			291,228	20	授信期間
			79,134	20	應收(付)票據、帳款
					估總應收(付)票據
					帳款之比率

註：交易之價格及付款條件係按照一般交易條件辦理。

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. 從事衍生性商品交易：無。

(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如下：

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				
				幣別	金額	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
大綜電腦系統股份有限公司	WINCIRCLE TECHNOLOGIC SYSTEM INC.	美國	電信電腦周邊設備買賣	美元	\$ 560	-	100	新台幣	\$	-	新台幣	(\$ 5,370)	-	
大綜電腦系統股份有限公司	智盟科技股份有限公司	台灣	電信電腦周邊設備買賣	新台幣	5,400	300,000	20	新台幣		3,308	新台幣	1,445	新台幣	289
大綜電腦系統股份有限公司	蘇州綜訊電腦集成有限公司	中國大陸	電腦軟體之研發及銷售	美元	560	-	100	新台幣		8,090	新台幣	(5,370)	新台幣	-

註：業已併入 Wincircle Technologic System Inc. 之本期(損)益中，一併由公司計算認列投資(損)益。

1. 資金貸與他人情形：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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者：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者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 匯出	收回	本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接或 間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期末 已匯回台灣 之投資收益	備註
蘇州訊電腦集 成有限公司	電腦軟體之研發 及銷售	\$ 16,262	註1	\$ 16,262	\$ -	\$ -	\$ 16,262	100	(\$ 5,370)	\$ 8,090	\$ -	
本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額(註4)	經濟部投審會 核准投資金額(註4)			依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註3)								
\$ 16,262	\$	16,262	\$	183,085								

註1：直接投資大陸公司。

註2：本期認列投資損益係依經會計師查核簽證之財務報表認列。

註3：依據民國90年11月16日財政部證券暨期貨管理委員會(90)台財證(一)第006130號函規定之限額。

註4：該投資金額係以民國101年12月31日之美元即期匯率29.04元換算。

2. 直接或間接由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所產生之重大事項：無此情事。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併報表中揭露。

大綜電腦系統股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
庫存現金及週轉金				\$	367
活期存款-台幣存款					10,890
-外幣存款		美金	12,185.95元，匯率28.99		<u>353</u>
				\$	<u>11,610</u>

(以下空白)

大綜電腦系統股份有限公司
應收票據淨額明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
神腦國際企業股份有限公司	銷貨收入	\$ 7,654	
義守大學	銷貨收入	4,437	
頂捷行有限公司	銷貨收入	1,800	
台中市私立青年高級中學	銷貨收入	1,567	每一零星客戶餘額未
其他		<u>10,750</u>	超過本科目金額5%。
		26,208	
減：備抵呆帳		<u>-</u>	
		<u>\$ 26,208</u>	

(以下空白)

大綜電腦系統股份有限公司
應收帳款淨額明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
非關係人：			
台灣積體電路製造股份有限公司		31,154	每一零星客戶餘額未
其他	註	387,353	超過本科目金額5%。
		418,507	
減：備抵呆帳		(5,626)	
		\$ 412,881	

註：逾一年之貨款為\$9,467。

(以下空白)

大綜電腦系統股份有限公司
存貨明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
	成 本	市 價
商品存貨	\$ 257,717	\$ <u>246,642</u>
減：備抵跌價損失	(<u>13,301</u>)	市價以淨變現價值評價
	<u>\$ 244,416</u>	

(以下空白)

大綜電腦系統股份有限公司
 固定資產-成本變動明細表
 民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本 期 增加額	本 期 減少額	期末餘額	提供擔保 或抵押情	備註
土 地	\$ 46,126	\$ -	\$ -	\$ 46,126	註	-
房屋及建築	19,453	-	-	19,453	註	-
電腦通訊設備	5,537	142	-	5,679	-	-
運輸設備	1,138	-	(208)	930	-	-
租賃改良	302	-	-	302	-	-
其他設備	1,658	84	-	1,742	-	-
	<u>\$ 74,214</u>	<u>\$ 226</u>	<u>(\$ 208)</u>	<u>\$ 74,232</u>		

註：請參閱附註六、抵(質)押之資產。

(以下空白)

大綜電腦系統股份有限公司
固定資產-累計折舊變動明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備註</u>
房屋及建築	\$ 5,340	\$ 537	\$ -	\$ 5,877	
電腦通訊設備	657	1,274	-	1,931	
運輸設備	448	145	(70)	523	
租賃改良	32	75	-	107	
其他設備	331	356	-	687	
	<u>\$ 6,808</u>	<u>\$ 2,387</u>	<u>(\$ 70)</u>	<u>\$ 9,125</u>	

(以下空白)

大綜電腦系統股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國101年1月1日至101年12月31日

單位：新台幣千元

名稱	期初 股數(仟股)	金額	本期		期末 股數(仟股)	持股比例	市價或股權淨值		評價 基礎	提供擔保或 質押情形	備註
			增加(註1) 股數(仟股)	金額			減少(註2) 股數(仟股)	金額				單價(元)	總價
蘇州綜訊電腦集成有限公司	-	\$ -	-	\$ 8,090	-	100	\$ 8,090	-	權益法	無	註3
WINCIRCLE TECHNOLOGIC SYSTEM INC	-	13,860	-	-	13,860	100	-	-	權益法	無	註3
智盟科技股份有限公司	300	3,094	-	289	75	20	3,308	11.03	權益法	無	
		\$ 16,954		\$ 8,379			\$ 11,398				

註1：本期增加包括增加投資金額、累積換算調整數及下列註3所述投資間之移轉。

註2：本期減少包括投資損失、收到現金股利及下註3所述投資間之移轉。

註3：公司於民國101年11月13日董事會通過進行投資架構調整，詳附註四(五)之說明。

大綜電腦系統股份有限公司

應付短期票券明細表

民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項目	保證或承兌機構	契約期間	利率區間	金額			備註
				發行金額	未攤銷應付短期票券折價	帳面價值	
應付商業本票	中華票券金融公司	101/11/26~102/01/10	1.2%	\$ 20,000	(\$ 13)	\$ 19,987	
應付商業本票	兆豐票券金融公司高	101/12/03~102/01/02	0.8%	20,000	(30)	19,970	
						\$ 39,957	

(以下空白)

大綜電腦系統股份有限公司
應付票據明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
展基國際股份有限公司	進貨	\$ 20,970	
精技電腦股份有限公司	進貨	19,342	
聯強國際股份有限公司	進貨	11,676	
其他	進貨	<u>1,640</u>	每一零星供應商餘額未
		<u>\$ 53,628</u>	超過本科目金額5%。

(以下空白)

大綜電腦系統股份有限公司
應付帳款明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
非關係人：			
精技電腦股份有限公司		\$ 43,410	
荷蘭商戴爾企業股份有限公司		33,480	
聯強國際股份有限公司		25,418	
建達國際股份有限公司		20,620	
美商蘋果亞洲股份有限公司台灣分公司		19,903	
其他		<u>130,348</u>	每一零星供應商餘額未
		<u>\$ 273,179</u>	超過本科目金額5%。
關係人：			
群環科技股份有限公司		<u>\$ 79,134</u>	

大綜電腦系統股份有限公司
應付費用明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付獎金		\$ 20,909	
應付薪資		9,172	
其他		<u>5,411</u>	各科目金額未超過本科目
		<u>\$ 35,492</u>	金額5%以上者。

(以下空白)

大綜電腦系統股份有限公司
營業收入明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額
銷貨收入	-	\$ 1,458,500
減：銷貨退回	-	(291)
銷貨折讓	-	(40)
		1,458,169
維修收入	-	71,210
		\$ 1,529,379

(以下空白)

大綜電腦系統股份有限公司
銷貨成本明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註
銷貨成本：					
	期初商品存貨	\$	85,769		
	本期進貨淨額		1,472,669		
	轉列維修材料	(	24,099)		
	轉供自用	(	1,102)		
	存貨跌價損失		372		
	期末商品存貨	(	257,717)		
			1,275,892		
維修成本：					
	維修材料		24,099		
	維修工資		22,409		
	維修費用		9,017		
			55,525		
		\$	1,331,417		

大綜電腦系統股份有限公司
推銷費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資支出				\$	88,078
保險費					8,542
其他(未達5%以上者)					33,024
				\$	<u>129,644</u>

(以下空白)

大綜電腦系統股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資支出				\$	14,167
呆帳損失					1,725
其他(未達5%以上者)					10,649
				\$	<u>26,541</u>

(以下空白)

五、最近年度公司合併財務報告含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表

大綜電腦系統股份有限公司及子公司
合併財務報表暨會計師查核報告
民國 101 年度及 100 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101年度及100年度合併財務報表暨會計師查核報告
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 ~ 6
五、	合併資產負債表	7 ~ 8
六、	合併損益表	9
七、	合併股東權益變動表	10
八、	合併現金流量表	11 ~ 12
九、	合併財務報表附註	13 ~ 37
	(一) 公司沿革	13
	(二) 重要會計政策之彙總說明	13 ~ 17
	(三) 會計變動之理由及其影響	17
	(四) 重要會計科目之說明	18 ~ 26
	(五) 關係人交易	26 ~ 28
	(六) 抵(質)押之資產	29
	(七) 重大承諾事項及或有事項	29
	(八) 重大之災害損失	29

項	目	頁	次
(九)	重大之期後事項	29	
(十)	其他	30 ~ 31	
(十一)	附註揭露事項	32 ~ 34	
	1. 重大交易事項相關資訊	32 ~ 33	
	2. 轉投資事業相關資訊	33 ~ 34	
	3. 大陸投資資訊	34	
	4. 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	34	
(十二)	營運部門資訊	35 ~ 37	

會計師查核報告

(102)財審報字第 12005199 號

大綜電腦系統股份有限公司 公鑒：

大綜電腦系統股份有限公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。如財務報表附註四(五)所述，大綜電腦系統股份有限公司民國 101 年及 100 年度採權益法之長期股權投資-智盟科技股份有限公司，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之轉投資事業相關資訊，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 101 年及 100 年度依據其他會計師查核之財務報表分別認列之投資收益新台幣 289 仟元及投資損失新台幣 2,306 仟元，截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 3,308 仟元及 3,094 仟元。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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，第一段所述之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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達大綜電腦系統股份有限公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，大綜電腦系統股份有限公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之中華民國財務會計準則公報第 34 號「金融商品之會計處理準則」及新發布之中華民國財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林億彰



會計師

廖阿甚






前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 37504 號

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

中 華 民 國 1 0 2 年 4 月 1 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101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	101年12月31日		100年12月31日		
			金	額 %	金	額 %	
流動資產							
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	14,700	2	\$ 19,181	3
1120	應收票據淨額	四(二)		26,208	3	29,664	4
1140	應收帳款淨額	三及四(三)		447,776	51	465,616	66
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五		11,226	1	11,040	1
1160	其他應收款			10,515	1	65	-
120X	存貨	四(四)		248,508	29	76,814	11
1260	預付款項	四(十一)		2,718	-	1,469	-
1291	受限制資產	六		7,915	1	4,008	1
1298	其他流動資產 - 其他			241	-	310	-
11XX	流動資產合計			<u>769,807</u>	<u>88</u>	<u>608,167</u>	<u>86</u>
基金及投資							
1421	採權益法之長期股權投資	四(五)		3,308	-	3,094	-
固定資產							
固定資產原始成本							
1501	土地			46,126	5	46,126	6
1521	房屋及建築			19,453	2	19,453	3
1544	電腦通訊設備			5,679	1	5,537	1
1551	運輸設備			1,100	-	1,314	-
1631	租賃改良			302	-	302	-
1681	其他設備			3,716	1	3,695	1
15XY	成本及重估增值			<u>76,376</u>	<u>9</u>	<u>76,427</u>	<u>11</u>
15X9	減：累計折舊		(	10,519)	(1)	(7,624)	(1)
1599	減：累計減損		(	3,326)	(1)	(3,326)	(1)
15XX	固定資產淨額			<u>62,531</u>	<u>7</u>	<u>65,477</u>	<u>9</u>
其他資產							
1820	存出保證金	六		23,104	3	20,025	3
1830	遞延費用			2,398	-	2,882	1
1887	受限制資產	六		14,281	2	7,347	1
1888	其他資產 - 其他	四(七)		2,083	-	1,612	-
18XX	其他資產合計			<u>41,866</u>	<u>5</u>	<u>31,866</u>	<u>5</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>877,512</u>	<u>100</u>	<u>\$ 708,604</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101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年12月31日		100年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	四(八)及六	\$	-	-	\$	35,000	5
2110	應付短期票券	四(九)及六		39,957	5		-	-
2120	應付票據			53,628	6		30,269	4
2140	應付帳款			297,594	34		217,465	31
2150	應付帳款 - 關係人	五		79,134	9		84,154	12
2160	應付所得稅	四(十五)		4,056	-		1,904	-
2170	應付費用	四(十)		35,492	4		36,288	5
2210	其他應付款項			4,709	1		5,214	1
2260	預收款項			56,731	6		19,635	3
2280	其他流動負債			640	-		535	-
21XX	流動負債合計			<u>571,941</u>	<u>65</u>		<u>430,464</u>	<u>61</u>
其他負債								
2850	股東往來	五		204	-		213	-
2880	其他負債 - 其他			227	-		-	-
28XX	其他負債合計			<u>431</u>	<u>-</u>		<u>213</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計			<u>572,372</u>	<u>65</u>		<u>430,677</u>	<u>61</u>
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	四(十二)		245,742	28		219,412	31
資本公積								
3211	普通股溢價	四(十三)		4,000	1		4,000	1
3250	受贈資產			27	-		27	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	四(十四)		18,703	2		15,124	2
3350	未分配盈餘			36,200	4		38,497	5
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數		(	49)	-		350	-
3430	未認列為退休金成本之淨損失			517	-		517	-
3XXX	股東權益總計			<u>305,140</u>	<u>35</u>		<u>277,927</u>	<u>39</u>
重大承諾事項及或有事項		五及七						
重大之期後事項		九						
負債及股東權益總計			\$	<u>877,512</u>	<u>100</u>	\$	<u>708,604</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林億彰、廖阿甚會計師民國102年4月17日查核報告。

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

合併損益表

民國101年及100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	101 年 度			100 年 度				
		金	額	%	金	額	%		
營業收入	五								
4110 銷貨收入		\$	1,532,688	96	\$	1,484,870	98		
4170 銷貨退回		(	291)	-	(	3,668)	-
4190 銷貨折讓		(	40)	-	(	850)	-
4100 銷貨收入淨額			1,532,357	96		1,480,352	98		
4670 維修收入			71,210	4		37,474	2		
4000 營業收入合計			1,603,567	100		1,517,826	100		
營業成本	四(四)(十七)及五								
5110 銷貨成本		(	1,343,731)	(84)	(	1,301,373)	(86)
5670 維修成本		(	55,525)	(3)	(	31,202)	(2)
5000 營業成本合計		(	1,399,256)	(87)	(	1,332,575)	(88)
5910 營業毛利			204,311	13		185,251	12		
營業費用	四(十七)								
6100 推銷費用		(	129,759)	(8)	(	118,645)	(8)
6200 管理及總務費用		(	38,191)	(3)	(	31,214)	(2)
6900 營業淨利			36,361	2		35,392	2		
營業外收入及利益									
7110 利息收入			190	-		131	-		
7121 採權益法認列之投資收益	四(五)		289	-		-	-		
7160 兌換利益			-	-		16	-		
7210 租金收入			183	-		183	-		
7250 壞帳轉回利益			-	-		5,668	-		
7480 什項收入			4,470	-		6,720	1		
7100 營業外收入及利益合計			5,132	-		12,718	1		
營業外費用及損失									
7510 利息費用		(	1,876)	-	(	1,045)	-
7521 採權益法認列之投資損失	四(五)		-	-		2,306)	-		
7560 兌換損失		(	281)	-		-	-	
7880 什項支出		(	146)	-	(	1,559)	-
7500 營業外費用及損失合計		(	2,303)	-	(	4,910)	-
7900 繼續營業單位稅前淨利			39,190	2		43,200	3		
8110 所得稅費用	四(十五)	(	8,068)	-	(	7,403)	(1)
9600XX 合併總損益		\$	31,122	2	\$	35,797	2		
歸屬於：									
9601 合併淨損益		\$	31,122	2	\$	35,797	2		
			稅 前	稅 後		稅 前	稅 後		
基本每股盈餘	四(十六)								
9750 本期淨利		\$	1.59	\$	1.27	\$	1.76	\$	1.46
稀釋每股盈餘	四(十六)								
9850 本期淨利		\$	1.59	\$	1.27	\$	1.76	\$	1.46

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林億彰、廖阿甚會計師民國102年4月17日查核報告。

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

合併股東權益變動表

民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積 保 留 盈 餘					未認列為退 休金成本之 淨 損 失	合 計
	普通股本	普通股溢價	受贈資產	法定盈餘	未分配盈餘		
100 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 190,793	\$ 4,000	\$ 27	\$ 11,427	\$ 38,832	\$ 517	\$ 244,787
99 年度盈餘指撥及分派(註 1):	-	-	-	3,697	(3,697)	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(28,619)	-	-
股票股利	28,619	-	-	-	(3,816)	-	(3,816)
現金股利	-	-	-	-	35,797	-	35,797
100 年度合併總損益	-	-	-	-	-	-	-
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	1,159	1,159
100 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 219,412	\$ 4,000	\$ 27	\$ 15,124	\$ 38,497	\$ 517	\$ 277,927
101 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 219,412	\$ 4,000	\$ 27	\$ 15,124	\$ 38,497	\$ 517	\$ 277,927
100 年度盈餘指撥及分派(註 2):	-	-	-	3,579	(3,579)	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(26,330)	-	-
股票股利	26,330	-	-	-	(3,510)	-	(3,510)
現金股利	-	-	-	-	31,122	-	31,122
101 年度合併總損益	-	-	-	-	-	-	-
累積換算調整變動數	-	-	-	-	(399)	-	(399)
101 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 245,742	\$ 4,000	\$ 27	\$ 18,703	\$ 36,200	\$ 517	\$ 305,140

註 1：董監酬勞\$331 及員工紅利\$331 已於損益表中扣除。
註 2：董監酬勞\$310 及員工紅利\$310 已於損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林億彰、廖阿甚會計師民國 102 年 4 月 17 日查核報告。



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101年及100年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	101	年	度	100	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
合併總損益	\$		31,122	\$		35,797
調整項目						
呆帳(轉列收入)費用提列數			1,724	(		5,668)
折舊費用			3,035			1,787
各項攤提			702			1,452
處分固定資產損失			65			579
存貨跌價損失			1,379			2,116
採權益法認列之投資(利益)損失	(		289)			2,306
收到權益法被投資公司現金股利			75			-
資產及負債科目之變動						
應收票據淨額			3,456	(		3,213)
應收帳款			16,116	(		38,645)
應收帳款-關係人	(		186)			15,962
其他應收款	(		202)	(		65)
存貨	(		173,073)	(		39,356)
預付款項	(		1,249)			2,294
其他流動資產-其他			69			1,537
應付票據			23,359	(		26,946)
應付帳款			80,129			48,498
應付帳款-關係人	(		5,020)			84,154
應付所得稅			2,152	(		6,381)
應付費用	(		796)			2,963
其他應付款項	(		505)	(		3,755)
預收款項			37,096			8,191
其他流動負債			105			24
營業活動之淨現金流入			<u>19,264</u>			<u>83,631</u>
<u>投資活動之現金流量</u>						
其他應收款增加	(		10,248)			-
採權益法之長期股權投資增加			-	(		5,400)
購置固定資產價款	(		226)	(		17,339)
處分固定資產價款			72			714
催收款減少			-			65
遞延費用增加	(		218)	(		1,851)
存出保證金增加	(		3,079)	(		13,649)
其他資產-其他減少	(		471)	(		1,612)
受限制資產減少	(		10,841)			7,352
投資活動之淨現金流出	(		<u>25,011)</u>	(		<u>31,720)</u>

(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101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	(\$ 35,000)	(\$ 11,000)
應付短期票券增加(減少)	39,957	(29,999)
現金股利	(3,510)	(3,816)
股東往來(減少)增加	(9)	43
其他負債 - 其他增加	227	-
融資活動之淨現金流入(流出)	1,665	(44,772)
匯率影響數	(399)	1,159
本期現金及約當現金(減少)增加	(4,481)	8,298
期初現金及約當現金餘額	19,181	10,883
期末現金及約當現金餘額	\$ 14,700	\$ 19,181
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 1,945	\$ 1,096
本期支付所得稅	\$ 5,916	\$ 13,783

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林億彰、廖阿甚會計師民國102年4月17日查核報告。

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 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司-大綜電腦系統股份有限公司

- (一)本公司係依中華民國公司法、證券交易法暨其他有關法令規定成立之營利事業，於民國 80 年 10 月 14 日核准設立，原名為「大優電腦股份有限公司」，並於民國 87 年更名為「大綜電腦系統股份有限公司」。民國 91 年 1 月 14 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准成為股票公開發行公司。本公司主要營業項目為電腦及周邊設備、資料儲存媒體及事務機製造，機械及電腦設備安裝，通訊工程及資訊軟體服務及資訊軟體批發業務等。
- (二)截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司及列入本合併財務報表之子公司員工人數分別為 263 人及 272 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併報表編製原則

1. 合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

2. 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			101年12月31日	100年12月31日
大綜電腦系統 (股)公司	Wincircle Technologic System Inc.	電信電腦周邊 設備買賣	100	100
大綜電腦系統 (股)公司	蘇州綜訊電腦 集成有限公司	電腦軟體硬體之 研發及銷售	100	100

註：本公司於民國 101 年 11 月 13 日經董事會決議，原經第三地區間接轉投資大陸變更為直接投資。原經 Wincircle Technologic System Inc. 間接投資大陸蘇州綜訊電腦集成有限公司。該項投資架構變更，於民國 101 年 11 月 16 日經經濟部投資審議委員會核准；蘇州綜訊集成有限公司投資者業已於民國 101 年 12 月 28 日經大陸主管機關核准變更為本公司。

3. 未列入合併財務報表之子公司如下：

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. 國外子公司營業之特殊風險：

無此情事。

6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度

無此情事。

7. 子公司持有母公司發行證券之內容：

無此情事。

8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：

無此情事。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司之外幣財務報表於轉換時，所有資產及負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。對於子公司外幣財務報表換算所產生之兌換差額列為「累積換算調整數」，單獨列示於股東權益項下。

(三) 外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率做為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而產生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司及子公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下支攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(六) 存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，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情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。以被投資公司同期間純益或淨損依本公司持股比例認列投資收益，發放現金股利作為投資減項。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(八) 固定資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產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. 折舊按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產之耐用年限除房屋及建築為30~40年，其餘固定資產為3~8年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性修理或維護支出則列為當期費用。
4. 資產出售或報廢時，其成本與累計折舊分別轉銷，處分損益則列為當期營業外收支項下。

(九) 遞延費用

以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採平均法攤提。

(十) 非金融資產減損

本公司及子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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十一) 退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。
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。全體退休員工均有權每年從當地政府機構領取退休金。須按照職工基本工資總額定額計提，交由當地政府有關部門統籌安排，退休職工退休金由該部門統籌支付並按權責發生制將退休金計入當年度費用。

(十二) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或遞延所得稅資產重新計算因而產生之遞延所得稅負債或遞延所得稅資產之變動影響數，列入本期繼續營業部門之所得稅費用（利益）。
2. 未分配盈餘依所得稅法加徵10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十三) 員工分紅及董監酬勞

本公司及子公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。

(十四) 收入、成本及費用

收入獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認，費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十五) 會計估計

本公司及子公司於編製合併財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十六) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門併評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列呆帳損失，此項會計原則變動使民國 100 年度之合併淨利增加\$6,114 及每股盈餘增加 0.28 元

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之合併淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
庫存現金	\$ 368	\$ 312
支票存款及活期存款	13,979	15,386
外幣存款	353	3,483
	<u>\$ 14,700</u>	<u>\$ 19,181</u>

(二) 應收票據淨額

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
應收票據	\$ 26,208	\$ 29,664
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ 26,208</u>	<u>\$ 29,664</u>

(三) 應收帳款淨額

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
應收帳款	\$ 453,402	\$ 469,518
減：備抵呆帳	(5,626)	(3,902)
	<u>\$ 447,776</u>	<u>\$ 465,616</u>

(四) 存 貨

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
商品存貨	\$ 262,817	\$ 89,744
減：備抵跌價損失	(14,309)	(12,930)
	<u>\$ 248,508</u>	<u>\$ 76,814</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
已出售存貨成本	\$ 1,345,110	\$ 1,303,489
跌價損失	(1,379)	(2,116)
	<u>\$ 1,343,731</u>	<u>\$ 1,301,373</u>

(五) 採權益法之長期股權投資

1. 採權益法之長期股權投資明細如下：

<u>被投資公司</u>	<u>101年12月31日</u>		<u>100年12月31日</u>	
	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>
智盟科技股份有限公司	<u>\$ 3,308</u>	20	<u>\$ 3,094</u>	20

2. 採權益法認列之投資利益情形如下：

	101年度	100年度
智盟科技股份有限公司(註)	\$ 289	(\$ 2,306)

註：該採權益法評價之長期股權投資所認列之投資損失，係依被投資公司委任其他會計師查核之財務報表評價而得。

(六) 固定資產

資 產 名 稱	101 年 12 月 31 日		帳面價值
	成 本	累 計 折 舊	
土地	\$ 46,126	\$ -	\$ 46,126
房屋及建築	19,453	(5,877)	13,576
電腦通訊設備	5,679	(1,931)	3,748
運輸設備	1,100	(628)	472
租賃改良	302	(107)	195
其他設備	3,716	(1,976)	1,740
合計	<u>\$ 76,376</u>	<u>(\$ 10,519)</u>	65,857
累積減損-土地及建築物			(3,326)
固定資產淨額			<u>\$ 62,531</u>

資 產 名 稱	100 年 12 月 31 日		帳面價值
	成 本	累 計 折 舊	
土地	\$ 46,126	\$ -	\$ 46,126
房屋及建築	19,453	(5,340)	14,113
電腦通訊設備	5,537	(657)	4,880
運輸設備	1,314	(522)	792
租賃改良	302	(32)	270
其他設備	3,695	(1,073)	2,622
合計	<u>\$ 76,427</u>	<u>(\$ 7,624)</u>	68,803
累積減損-土地及建築物			(3,326)
固定資產淨額			<u>\$ 65,477</u>

1. 上列部份固定資產已提供作為銀行借款之擔保品，請參閱附註六、抵(質)押之資產。

2. 民國 101 年及 100 年度均無利息資本化之情事。

(七) 催收款淨額

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
催收款	\$ 13,959	\$ 13,959
減：備抵呆帳	(13,959)	(13,959)
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(八) 短期借款

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
擔保借款	\$ -	\$ 35,000
借款利率區間	-	1.50%~2.02%

上列短期借款之擔保品請參閱附註六、抵(質)押之資產。

(九) 應付短期票券

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 40,000	\$ -
減：應付短期票券折價	(43)	-
	<u>\$ 39,957</u>	<u>\$ -</u>
發行利率	<u>0.8%~1.2%</u>	-

上述應付商業本票係由兆豐票券金融股份有限公司及中華票券金融股份有限公司保證發行。

(十) 應付費用

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
應付獎金	\$ 20,909	\$ 21,041
應付薪資	9,172	8,558
其他	5,411	6,689
	<u>\$ 35,492</u>	<u>\$ 36,288</u>

(十一) 退休金

1. 本公司根據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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，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。
2. 本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1)有關退休金之精算假設彙總如下：

	101年度	100年度
折現率	2.00%	2.25%
薪資預期長期增加率	3.00%	2.25%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.00%	3.00%

(2)退休基金提撥狀況表如下：

	101年12月31日	100年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(2,413)	(2,059)
累積給付義務	(2,413)	(2,059)
未來薪資增加影響數	(1,801)	(1,601)
預計給付義務	(4,214)	(3,660)
退休基金資產公平價值	6,207	5,746
提撥狀況	1,993	2,086
未認列過度性淨資產	(266)	(287)
未認列退休金損益	355	(187)
預付退休金(帳列其他資產-其他)	\$ 2,082	\$ 1,612

(3)淨退休金成本如下：

	101年度	100年度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	73	57
退休基金資產預期報酬	(119)	(123)
退休金利益之攤銷數	-	(40)
過度性淨資產之攤銷數	(20)	(21)
當期淨退休金成本	(\$ 66)	(\$ 127)

- 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份，每月按不低於薪資 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 101 年及 100 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$ 5,539 及 \$ 4,521。
- 大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額提撥定額之養老保險金。每月員工之退休金由政府管理統籌安排，子公司除按月提撥外，無進一步之義務。民國 101 年及 100 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$367 及 \$198。

(十二)股本

- 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$320,000，分為 32,000 仟股，實收資本額為 \$245,742，每股面額 10 元。

2. 本公司於民國 100 年 6 月 21 日經股東會決議，以民國 99 年度之未分配盈餘\$28,619 增資發行新股 2,862 仟股，配股增資基準日為民國 100 年 10 月 22 日，並已辦理變更登記完竣。
3. 本公司於民國 101 年 6 月 15 日經股東會決議，以民國 100 年度之未分配盈餘\$26,330 增資發行新股 2,633 仟股，增資基準日為 101 年 8 月 3 日，並已辦理變更登記完竣。

(十三) 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。

(十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳營利事業所得稅，彌補以往年度虧損，如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積 10%，必要時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可分配盈餘，前述累積可分配盈餘得酌予保留部分，餘由董事會擬具盈餘分派議案，其中現金股利不得低於股利總額 10%。依百分比分配如下：
 - (1) 董事監察人酬勞不低於 1% 且不得高於 2%。
 - (2) 員工紅利不低於 1% 且不得高於 10%。
 其餘由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議之。
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百分之二十五之部分為限。
3. 本公司未分配盈餘明細如下：

	101年12月31日	100年12月31日
87年度及以後年度未分配盈餘		
a. 已加徵10%營利事業所得稅之未分配盈餘	\$ 5,078	\$ 2,700
b. 未加徵10%營利事業所得稅之未分配盈餘	31,122	35,797
合 計	\$ 36,200	\$ 38,497

4. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$17,907 及\$19,237，由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎，是以本公司股東於受配民國 100 年度盈餘時，所適用之稅額扣抵比率，尚須調整至獲配股利或盈餘前；本公司民國 100 年度盈餘業經股東會決議分配，現金股利及股票股利之股東可扣抵額比率為 22.11%。本公司民國 101 年度盈餘分配預計股東可扣抵稅額比率為 23.09%。

5. 本公司於民國 101 年 6 月 15 日及 100 年 6 月 21 日，經股東會決議通過民國 100 年度及 99 年度盈餘分派案如下：

	100 年 度		99 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 3,579		\$ 3,697	
現金股利	3,510	\$ 0.16	3,816	\$ 0.2
股票股利	26,330	1.20	28,619	1.5
員工紅利	310		331	
董監事酬勞	310		331	
	<u>\$ 34,039</u>		<u>\$ 36,794</u>	

上述民國 100 年度盈餘分配情形與本公司民國 101 年 3 月 28 日之董事會提議並無差異。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

6. 本公司於民國 102 年 4 月 17 日經董事會提議民國 101 年度盈餘分派案，分派案如下：

	101 年 度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 3,112	
現金股利	2,949	\$ 0.12
股票股利	24,574	1.00
員工紅利	282	
董監事酬勞	282	
	<u>\$ 31,199</u>	

前述民國 101 年度盈餘分派案，截至查核報告日止，尚未經股東會決議。上述有關董事會通過擬議情形，請至公開資訊觀測站查詢。

7. 本公司民國 101 年及 100 年度員工紅利分別為\$330 及\$322；董監酬勞分別為\$330 及\$322，係以年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之一定成數為基礎估列(皆以 1%估列)。本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。本公司民國 100 年度盈餘實際配發情形如上段所述，經股東會決議之民國 100 年度員工紅利及董監酬勞\$620 與民國 100 年度財務報表認列之員工紅利及之董監酬勞\$644 之差異金額，已調整民國 101 年度之損益。

(十五) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅調節如下：

	101年度	100年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 6,662	\$ 7,344
永久性差異等之所得稅影響數	927	(74)
以前年度所得稅低估數	241	49
未分配盈餘加徵10%之所得稅影響數	238	84
所得稅費用	8,068	7,403
以前年度所得稅低估數	(241)	(49)
暫繳及扣繳稅款	(3,771)	(5,450)
應付所得稅	<u>\$ 4,056</u>	<u>\$ 1,904</u>

2. 遞延所得稅資產如下：

	101年12月31日	100年12月31日
遞延所得稅資產－流動	\$ 5,297	\$ 5,274
遞延所得稅資產－非流動	2,215	1,303
遞延所得稅資產備抵評價金額	(7,512)	(6,577)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

3. 因暫時性差異之遞延所得稅資產科目餘額明細如下：

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
暫時性差異				
備抵呆帳	\$ 17,861	\$ 3,036	\$ 18,093	\$ 3,076
存貨跌價損失	13,301	2,261	12,930	2,198
		5,297		5,274
減：備抵評價		(5,297)		(5,274)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
長期投資損失	\$ 9,706	\$ 1,649	\$ 4,336	\$ 737
資產減損損失	3,326	566	3,326	566
		2,215		1,303
減：備抵評價		(2,215)		(1,303)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 100 年度，尚無稅務行政救濟之情事。

(十六) 每股盈餘

	101		年		度	
	金		額		每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	加權平均流通 在外股數(仟股)	稅前	稅後	
<u>基本每股盈餘</u>						
屬於普通股股						
東之本期淨利	\$ 39,190	\$ 31,122	24,574	\$ 1.59	\$ 1.27	
具稀釋作用之潛 在普通股之影響 員工分紅	-	-	24			
<u>稀釋每股盈餘</u>						
屬於普通股股						
東之本期淨利	<u>\$ 39,190</u>	<u>\$ 31,122</u>	<u>24,598</u>	<u>\$ 1.59</u>	<u>\$ 1.27</u>	
<u>100</u>						
年						
度						
	金		額		每股盈餘(元)	
	稅前	稅後	加權平均流通 在外股數(仟股)	稅前	稅後	
<u>基本每股盈餘</u>						
屬於普通股股						
東之本期淨利	\$ 43,200	\$ 35,797	24,574	\$ 1.76	\$ 1.46	
具稀釋作用之潛 在普通股之影響 員工分紅	-	-	28			
<u>稀釋每股盈餘</u>						
屬於普通股股						
東之本期淨利	<u>\$ 43,200</u>	<u>\$ 35,797</u>	<u>24,602</u>	<u>\$ 1.76</u>	<u>\$ 1.46</u>	

註 1: 因員工分紅可選擇採用發放股票之方式, 於計算每股盈餘時, 係假設員工分紅將採發放股票方式, 於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數, 以計算稀釋每股盈餘; 計算基本每股盈餘時, 係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時, 始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股, 故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

註 2: 民國 100 年度加權平均流通在外股數業已依民國 101 年末分配盈餘轉增資比率追溯調整之。

(十七) 用人、折舊及攤銷費用

用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	101 年		合計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 22,409	\$ 108,890	\$ 131,299
勞健保費用	2,667	9,683	12,350
退休金費用	1,284	4,556	5,840
其他用人費用(註)	1,798	5,173	6,971
折舊費用	158	2,877	3,035
攤銷費用	60	642	702

性質別	100 年		合計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 15,075	\$ 98,539	\$ 113,614
勞健保費用	1,567	7,805	9,372
退休金費用	1,032	3,560	4,592
其他用人費用(註)	1,313	5,511	6,824
折舊費用	37	1,750	1,787
攤銷費用	49	1,403	1,452

註：其他用人費用係包含伙食費及職工福利。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
智盟科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司
廣益資訊股份有限公司	本公司之實質關係人
群環科技股份有限公司(註)	本公司之法人董事
林泳	本公司之經理人

註：董事任期為民國100年6月21日迄今。

(二) 與關係人間重大交易事項

1. 銷 貨

	101年度		100年度	
	金 額	佔 合 併 銷貨淨額 百分比	金 額	佔 合 併 銷貨淨額 百分比
廣益資訊股份有限公司	\$ 20,041	1	\$ 51,344	4
群環科技股份有限公司	1,642	-	-	-
智盟科技股份有限公司	518	-	-	-
	<u>\$ 22,201</u>	<u>1</u>	<u>\$ 51,344</u>	<u>4</u>

上述銷貨交易價格與一般客戶相較無重大差異。

2. 進 貨

	101年度		100年度	
	金 額	佔 合 併 進貨淨額 百分比	金 額	佔 合 併 進貨淨額 百分比
群環科技股份有限公司(註)	\$ 291,228	20	\$ 136,936	11
智盟科技股份有限公司	381	-	-	-
廣益資訊股份有限公司	-	-	473	-
	<u>\$ 291,609</u>	<u>20</u>	<u>\$ 137,409</u>	<u>11</u>

上開進貨係按一般進貨價格及付款條件辦理。

註：該公司於民國 100 年 6 月 21 日始為本公司關係人，故 100 年度揭露 100 年 6 月 21 日至 100 年 12 月 31 日之交易金額。

3. 主要管理階層薪酬資訊

	101 年 度	100 年 度
薪資及獎金	\$ 9,180	\$ 9,053
業務執行費用	-	-
董監酬勞及員工紅利	317	328
股份基礎給付費用	-	-
	<u>\$ 9,497</u>	<u>\$ 9,381</u>

註：(1)薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金及獎勵金等。

(2)業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍及配車等實物提供。

(3)董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

(4)股份基礎給付費用係指財務會計準則公報第39號認列之酬勞成本。

4. 應收帳款

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	佔合併 應收帳款 百分比	金額	佔合併 應收帳款 百分比
廣益資訊股份有限公司	\$ 10,785	2	\$ 11,040	2
智盟科技股份有限公司	231	-	-	-
群環科技股份有限公司	210	-	-	-
	<u>\$ 11,226</u>	<u>-</u>	<u>\$ 11,040</u>	<u>2</u>

5. 應付帳款

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	佔合併 應付帳款 百分比	金額	佔合併 應付帳款 百分比
群環科技股份有限公司	<u>\$ 79,134</u>	<u>21</u>	<u>\$ 84,154</u>	<u>28</u>

6. 資金融通情形(表列「股東往來」)

	101年		利率	度 利息支出
	最高餘額	期末餘額		
林泳	<u>\$ 204</u>	<u>\$ 204</u>	-	<u>\$ -</u>

	100年		利率	度 利息支出
	最高餘額	期末餘額		
林泳	<u>\$ 213</u>	<u>\$ 213</u>	-	<u>\$ -</u>

7. 背書保證情形

	101年12月31日	100年12月31日
廣益資訊股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,500</u>

六、抵(質)押之資產

本公司提供擔保之資產帳面價值如下：

<u>資產名稱</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>	<u>擔保用途</u>
土地及建築物	\$ 56,376	\$ 56,913	短期借款及應付商業本票
備償戶(註1)	7,915	4,008	短期借款及應付商業本票
定存單(註2)	14,281	7,347	履約保證金
定存單及現金(註3)	10,248	-	履約保證金
現金(註4)	<u>22,670</u>	<u>19,328</u>	履約保證金及押標金
合計	<u>\$ 111,490</u>	<u>\$ 87,596</u>	

註1:表列「受限制資產-流動」。

註2:表列「受限制資產-非流動」。

註3:表列「其他應收款」。

註4:表列「存出保證金」。

七、重大承諾事項及或有事項

- (一)截至民國101年12月31日止，本公司已開立購貨保證函\$30,000及保固保證函\$17,858。
- (二)截至民國101年12月31日止，本公司開立存出保證票據為\$1,887，作為銷貨之保固履約保證。
- (三)截至民國101年12月31日止，本公司已開立未使用信用餘額為\$22,675。
- (四)截至民國101年12月31日止，本公司已簽訂一年期以上不可取消之營業租賃契約未來租金支出金額為\$9,917，其中屬一年內應支付之金額為\$3,171。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

- (一)民國101年度盈餘分配議案業已於民國102年4月17日經董事會通過擬議，請詳附註四(十四)之說明。
- (二)本公司於民國102年度2月27日完成增資美金40萬元至大陸地區投資事業蘇州綜訊電腦集成有限公司，業已於民國102年3月26日經投審會核備在案。

十、其他

(一) 金融資產之公平價值

金融商品	101 年	12 月	31 日
	帳面價值	公平 公開報價 決定之價值	價值 評價方法 估計之價值
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 532,621	\$ -	\$ 532,621
存出保證金	23,104	-	23,104
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 505,805	\$ -	\$ 505,805
<u>衍生性金融商品</u>			
無。			

金融商品	100 年	12 月	31 日
	帳面價值	公平 公開報價 決定之價值	價值 評價方法 估計之價值
<u>非衍生性金融商品</u>			
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 536,921	\$ -	\$ 536,921
存出保證金	20,025	-	20,025
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	\$ 403,176	\$ -	\$ 403,176
<u>衍生性金融商品</u>			
無。			

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額、應收帳款-關係人淨額、其他應收款、受限制資產、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付帳款-關係人及應付費用。
2. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計其公平價值，折現率以郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準，惟金額不重大時，則不予以折現。

(二) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司及子公司民國 101 年及 100 年度非公平價值變動認列損益之金融資

產及金融負債，其利息收入總額分別為\$190及\$131；利息費用總額分別為\$1,876及\$1,045。

(三) 利率風險部位資訊

本公司及子公司民國101年及100年度具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$14,332及\$18,869，金融負債分別為\$0及\$35,000。

(四) 財務風險控制及避險策略

1. 本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險（包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險），使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

2. 為了達成風險管理之目標，本公司多採自然避險之避險策略。

(五) 重大財務資訊風險

1. 市場風險

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

	101年12月31日		100年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	\$ 12	28.99	\$ 113	30.28

2. 信用風險

本公司及子公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司借入之款項，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。當市場利率每增加1%，將增加本公司民國100年及99年度現金流出分別為\$0及\$350。

(六) 財務報表之表達

民國100年度合併財務報表之部分科目業予重分類，俾便與民國101年度合併財務報表比較。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

下列本公司與合併子公司相互間交易事項於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊供參考。
(有關民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之被投資公司應揭露資訊，智盟科技股份公司係依該被投資公司委任其他會計師查核之財務報表評價及揭露)

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期		利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融		擔保品價值	對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
				最高餘額	期末餘額				提列備抵呆帳金額	存出保證金權益				
0	大綜電腦系統股份有限公司	宏聯電腦股份有限公司	其他應收款	\$ 14,973	\$ 14,973	-	短期融通資金	\$ -	\$ -	\$ 14,973	\$ 30,514	\$ 76,285	註2、3	

註 1：0 代表發行人。

註 2：依貸出資金之總額，以不超過「公司淨值」之百分之二十五為限。
貸與他人之總額，以不超過「公司淨值」之百分之二十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金

註 3：有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過「公司淨值」之百分之十為限。

註 4：截至民國 101 年 12 月 31 日止，實際動用金額為 10,248。

2. 為他人背書保證：

編號(註1)	背書保證者公司名稱	被背書者公司名稱	關係	對象	對單一企業背書保證限額(註2)	期末背書保證餘額	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	最高限額(註3)	備註
0	大綜電腦系統股份有限公司	蘇州綜訊電腦集成有限公司	本公司之子公司		\$ 61,028	\$ 10,000	-	3.28	\$ 152,570	
0	大綜電腦系統股份有限公司	廣益資訊股份有限公司	實質關係人		30,514	1,500	-	0.49	\$ 152,570	

註 1：0 代表發行人。

註 2：依本公司背書保證作業程序規定，對單一企業背書保證之限額以本公司當期財務報表淨值 10% 為限，本公司直接或間接持有 90% 之公司間背書保證之限額則以不超過當期財務報表淨值 20% 為限。

註 3：依本公司背書保證作業程序規定，對外背書保證最高限額以本公司當期財務報表淨值 50% 為限。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	種類	名稱	有價證券		與有價證券發行人之關係		帳列科目		期末		備註
			名	數量	帳面金額	持股比例	市價	市價			
大綜電腦系統股份有限公司	股票	蘇州綜訊電腦集成有限公司	本公司之子公司	-	\$ 8,090	100	採權益法之長期股权投资	\$ 8,090	100	\$ 8,090	註1、2
大綜電腦系統股份有限公司	股票	WINCIRCLE TECHNOLOGIC INC.	本公司之子公司	-	-	100	採權益法之長期股权投资	-	100	-	註1、2
大綜電腦系統股份有限公司	股票	智盟科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	300,000	3,308	20	採權益法之長期股权投资	3,308	20	3,308	註2

註 1：本公司於民國 101 年 11 月 13 日經董事會決議，原經第三地區間接轉投資大陸變更更為直接投資。原經 Wincircle Technologic System Inc. 間接投資大陸蘇州綜訊電腦集成有限公司。該項投資架構變更，於民國 101 年 11 月 16 日經經濟部投資審議委員會核准；蘇州綜訊集成有限公司投資者業已於民國 101 年 12 月 28 日經大陸主管機關核准變更為本公司。

註 2：被投資公司並無公開市價，故以股權淨值為市價。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	進貨金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據帳款之比率	
大綜電腦系統股份有限公司	群環科技股份有限公司	本公司之法人董事	291,228	20	註	註	註	79,134	20	-	

註：交易之價格及付款條件係按照一般交易條件辦理。

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者：無。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(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如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	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					
				幣別	金額	股數	比率	幣別	金額	幣別	金額	幣別	金額		
大綜電腦系統股份有限公司	WINCIRCLE TECHNOLOGIC SYSTEM INC.	美國	電信電腦周邊設備買賣	美元	\$ 560	560	美元	\$ 560	-	100	新台幣	\$	-	-	-
大綜電腦系統股份有限公司	智盟科技股份有限公司	台灣	電信電腦周邊設備買賣	新台幣	5,400	-	300,000	20	新台幣	3,308	新台幣	1,445	新台幣	289	-
大綜電腦系統股份有限公司	蘇州綜訊電腦集成有限公司	中國大陸	電腦軟硬體之研發及銷售	美元	560	560	-	100	新台幣	8,090	新台幣	(5,370)	新台幣	-	註

註：業已併入 Wincircle Technologic System Inc. 之本期(損)益中，一併由公司計算認列投資(損)益。

1. 資金貸與他人情形：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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者：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者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回投資金額	收回	本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期末 已匯回台灣 之投資收益	備註
蘇州綜訊電腦集 成有限公司	電腦軟體之研發 及銷售	\$ 16,262	註1	\$ 16,262	\$ -	\$ -	\$ 16,262	100	(\$ 5,370)	\$ 8,090	\$ -	
本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額(註4)	經濟部投審會 核准投資金額(註4)			依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註3)								
\$	16,262	\$	16,262	\$			183,085					

註1：直接投資大陸公司。

註2：本期認列投資損益係依會計師查核簽證之財務報表認列。

註3：依據民國90年11月16日財政部證券暨期貨管理委員會(90)台財證(一)第006130號函規定之限額。

註4：該投資金額係以民國101年12月31日之美元即期匯率29.04元換算。

2. 直接或間接由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所產生之重大事項；無此情事。

(四)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 101 年及 100 年度 母子公司及子公司間皆無重大交易。

十二、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司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

本公司依據各營運部門稅後損益評估營運部門之表現。

(三) 部門損益及資產之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國 101 年度：

	台灣	中國大陸	合併
外部客戶收入	\$ 1,529,379	\$ 74,188	\$ 1,603,567
內部客戶收入	—	—	—
部門收入合計	<u>\$ 1,529,379</u>	<u>\$ 74,188</u>	<u>\$ 1,603,567</u>
部門損益	<u>\$ 36,492</u>	<u>(\$ 5,370)</u>	<u>\$ 31,122</u>
部門損益包含：			
利息收入	\$ 177	\$ 13	\$ 190
利息費用	(1,876)	—	(1,876)
折舊及攤銷	(3,089)	(648)	(3,737)
用人費用	(149,448)	(7,012)	(156,460)
採權益法認列之投資利益	289	—	289
所得稅費用	(8,068)	—	(8,068)
折舊與攤銷外之重大 非現金項目	(3,169)	—	(3,169)
部門損益包含項目合計	<u>(\$ 165,184)</u>	<u>(\$ 7,647)</u>	<u>(\$ 172,831)</u>
部門資產	<u>\$ 832,839</u>	<u>\$ 44,673</u>	<u>\$ 877,512</u>
採權益法之長期股權投資	<u>\$ 3,308</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 3,308</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>\$ 444</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 444</u>
部門負債	<u>(\$ 535,789)</u>	<u>(\$ 36,583)</u>	<u>(\$ 572,372)</u>

民國 100 年度：

	台灣	中國大陸	合併
外部客戶收入	\$ 1,447,848	\$ 69,978	\$ 1,517,826
內部客戶收入	-	-	-
部門收入合計	<u>\$ 1,447,848</u>	<u>\$ 69,978</u>	<u>\$ 1,517,826</u>
部門損益	<u>\$ 39,494</u>	<u>(\$ 3,697)</u>	<u>\$ 35,797</u>
部門損益包含：			
利息收入	\$ 113	\$ 18	\$ 131
利息費用	(1,045)	-	(1,045)
折舊及攤銷	(2,668)	(571)	(3,239)
用人費用	(129,773)	(4,629)	(134,402)
採權益法認列之投資損失	(2,306)	-	(2,306)
所得稅費用	(7,403)	-	(7,403)
折舊與攤銷外之重大 非現金項目	<u>2,973</u>	<u>-</u>	<u>2,973</u>
部門損益包含項目合計	<u>(\$ 140,109)</u>	<u>(\$ 5,182)</u>	<u>(145,291)</u>
部門資產	<u>\$ 677,002</u>	<u>\$ 31,602</u>	<u>\$ 708,604</u>
採權益法之長期股權投資	<u>\$ 3,904</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,904</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>\$ 18,883</u>	<u>\$ 307</u>	<u>\$ 19,190</u>
部門負債	<u>(\$ 412,935)</u>	<u>(\$ 17,742)</u>	<u>(\$ 430,677)</u>

(四) 部門損益之調節資訊

本公司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。本公司提供予營運決策者進行部門經營決策之報表與部門損益並無差異，故無須予以調節。

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自商品銷售及維修服務。收入餘額明細組成如下：

	101年度	100年度
商品銷售收入	\$ 1,532,357	\$ 1,480,352
維修收入	71,210	37,474
	<u>\$ 1,603,567</u>	<u>\$ 1,517,826</u>

(六) 地區別資訊

本公司民國 101 年及 100 年度地區別資訊如下：

	101年度		100年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 1,515,626	\$ 64,179	\$ 1,443,147	\$ 66,962
中國	74,188	750	69,978	1,397
其他	13,753	-	4,701	-
	<u>\$ 1,603,567</u>	<u>\$ 68,359</u>	<u>\$ 1,517,826</u>	<u>\$ 53,701</u>

(七)重要客戶資訊

本公司民國 101 年及 100 年度外部客戶收入占銷貨收入 10%以上之客戶資訊如下：

	101年度			100年度		
	收入	佔合併銷 貨百分比	部門	收入	佔合併銷 貨百分比	部門
甲客戶	<u>\$142,648</u>	<u>10</u>	台灣	<u>\$227,356</u>	<u>15</u>	台灣

- 六、最近年度及截至年報刊印日止，是否發生財務週轉困難情事，並列明其對公司財務狀況影響：無
- 七、列示最近二年度財務預測達成情形：不適用

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

項 目	100 年度	101 年度	差異金額	差異百分比	備 註
流動資產	577,962	725,884	147,922	25.59%	詳說明 1
固定資產	64,080	61,781	(2,299)	(3.59%)	
長期投資	16,954	11,398	(5,556)	(32.71%)	詳說明 2
其他資產	31,866	41,866	10,000	31.38%	詳說明 3
資產總額	690,862	840,929	150,067	21.72%	詳說明 4
流動負債	412,935	535,562	122,627	29.69%	詳說明 5
其他負債	-	227	227	100%	
負債總額	412,935	535,789	122,854	29.75%	詳說明 6
股 本	219,412	245,742	26,330	12.00%	
資本公積	4,027	4,027	-	-	
保留盈餘	53,621	54,903	1,282	2.39%	
股東權益總額	277,927	305,140	27,213	9.79%	

重大變動說明：

1. 流動資產：係因存貨增加所致。
2. 長期投資：係因認列子公司投資損失所致。
3. 其他資產：主要係存出保證金增加，設質定存單增加。
4. 資產總額：係因存貨增加所致。
5. 流動負債：係因應付帳款及預收貨款增加所致。
6. 負債總額：係因應付帳款及預收貨款增加所致。

二、財務績效

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	100 年度		101 年度		增減金額	變動比例 %
	小 計	合 計	小 計	合 計		
營業收入總額		1,452,366		1,529,710	77,344	5.33%
營業收入退回		(3,668)		(291)	3,377	(92.07%)
營業收入折讓		(850)		(40)	810	(95.29%)
營業收入淨額		1,447,848		1,529,379	81,531	5.63%
營業成本		1,267,148		1,331,417	64,269	5.07%
營業毛利		180,700		197,962	17,262	9.55%
營業費用		141,292		156,185	14,893	10.54%
營業利益(損失)		39,408		41,777	2,369	6.01%
營業外收入		12,399		4,821	(7,578)	(61.12%)
利息收入	113		177		64	56.64%
兌換利益	16		-		(16)	-
租金收入	183		183		-	-
壞帳轉回利益	5,668		-		(5,668)	-
其他收入	6,419		4,461		(1,958)	(30.50%)
營業外支出		8,607		7,408	(1,199)	(13.93%)
利息支出	1,045		1,876		831	79.52%
採權益法認列之投資損失	6,003		5081		(922)	(15.36%)
兌換損失	-		347		347	-
其他損失	1,559		104		(1,455)	(93.33%)
稅前淨利(損)		43,200		39,190	(4,010)	(9.28%)
所得稅(費用)利益		(7,403)		(8,068)	665	8.98%
純益(損)		35,797		31,122	(4,675)	(13.06%)

增減比例變動分析說明：

一〇一年度營業收入淨額較上期增加約81,531仟元，營業成本較上期增加64,269元，故本期營業毛利較上期增加17,262仟元。而營業費用較上期增加14,893仟元，主要係本期員工人數增加，相對用人費用(薪資、伙食費、退休金、勞健保費用)增加及庫存提列損失增加所致；營業外收入較上期減少7,578仟元係因上期有沖回應收備抵5,668所致。營業外支出較上期減少1,199仟元，主要係另採權益法投資認列損失費用較上期減少922仟元所致，綜合以上結果使本期稅前利益較上期減少4,010仟元，減除所得稅費用後之純益則減少約4,675仟元。

三、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析

項目 \ 年度	100年12月31日	101年12月31日	增減比例
現金流量比率	19.59	3.24	(83.46%)
現金流量允當比率	66.85	28.54	(57.31%)
現金再投資比率	26.76	4.35	(83.74%)
增減比例變動與分析說明： 增減比例超過20%之變動分析： 1. 現金流量比率及現金再投資比率減少：為當年度營業活動淨現金流入減少影響所致。 2. 現金流量允當比率減少：為近五年度的營業活動淨現金流入減少、資本支出減少影響所致。			

(二) 流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	全年來自營業活 動淨現金 流量 (2)	全年現金 流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
11,610	60,658	48,970	23,298	—	—
1. 現金流量變動情形分析： (1)營業活動：主要係預計102年度營業收入將會維持穩定，故預計淨現金流入 (2)投資活動：投資活動之現金流出量主要係預計102年度將增加投資。 (3)融資活動：102年度盈餘分配現金股利發放及本期銀行借款增加，致融資 活動之淨現金流出量。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動分析：不適用。					

四、最近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、改善計劃及未來一年投資計畫：

- 1.101年度對大陸蘇州投資額同100年並無增加。本公司投資子公司主要政策為提供大陸台商電腦資訊設備之整合及勞務服務為主，101年度經濟景氣狀況比預估較劣，但大陸地區業務狀況仍較100年度成長4,191仟元，已有逐漸穩定成長，為能佈局擴展，雖101年度投資大陸蘇州公司認列本期損失5,370，業已併入公司採權益法評價之被投資公司本期損益中一併由公司計算認列投資損益，擬再續經營規劃。
- 2.本公司 100 年度投資智盟科技股份有限公司取得 20% 股權，101 年度已取得 100 年度配息 75 仟元並認列本期 101 年度 289 仟元利益。
- 3.101 年度原預計透過增資境外子公司間接對大陸蘇州公司再投資第二階段增資計劃取消，將投資架構由間接投資變更為直接投資並增資美金 USD400 仟元，並於 101 年 11 月經董通過後函投審會備核，於 101 年 12 月取得批准證書核准變更，於 102 年 2 月 27 日執行增資作業，變更後註冊資本額為 USD960 仟元，於 102 年 3 月取得營業執照並函投審會完成備核。
4. 將辦理原第三地間接投資 WINCIRCLE TECHNOLOGIC SYSTEM INC. 第三地子公司之清算註銷作業。

六、風險管理評估

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

1. 利率：本公司之利息支出為 1,876 仟元，利息支出佔營收比為 0.12%顯示利息支出對營運影響不大，未來因應措施為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，且本公司之最近年度市場利率變動幅度不大，因而利率變動不致於產生重大現金流量風險。
2. 匯率：為管理匯率風險，本公司並未持有外幣，本公司外幣均於買賣時依當時匯率進行惟外幣金額不大，故匯率變動其影響甚小。101年度兌換兌換損失 347仟元，100年度兌換利益16仟元，惟金額對本公司損益之影響數並不重大。
3. 通貨膨脹：本公司隨時注意市場價格變動趨勢，採取彈性策略，積極與廠商協調，降低通貨膨脹之影響。

(二) 最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 本公司專注本業發展，基於穩健原則，101年度未從事高風險及高槓桿投資等交易情事。
2. 本公司背書保證及資金貸與他人之對象均已依相關規定訂定「背書保證作業程序」與「資金貸與他人作業程序」，並依各相關作業程序確實執行。

3. 本公司目前無從事的衍生性商品交易。

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

本公司係資訊服務整合業，故產品研發之風險主要集中於原廠製造商，本公司最近年度及未來年度均暫無研發計劃。

(四) 最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(五) 最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

雲端科技推動延續網際網路及新科技產品等技術的提升，本公司可進一步擴大開發商機。

(六) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持著「專業、誠信、迅速、分享」之經營理念，追求企業永續經營及成長，重視企業形象與風險控管，故最近年度並無企業形象改變而有需執行企業危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司無擴充廠房計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司係從事資訊系統產品整合，以代理或經銷國際大廠如IBM、HP、DELL、CISCO、3Com、ASUS、ACER、ViewSonic等之資訊系統產品，市場定位以商用市場為主，與國際大廠及各代理商的互動往來良好且進貨分散；而公司在資訊產業供應鏈中居於中游地位，有數百家往來使用客戶，遍佈島內各地。目前進貨廠商及銷貨對象分散並無預見的風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無股權之大量移轉或更換之情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

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

(十二) 訴訟或非訴事件

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

本公司對新世紀資通股份有限公司，截至民國99年12月31日到期之應收帳款金額共計新台幣13,959仟元。新世紀資通股份有限公司以該筆貨款之交易為該公司員工

假藉公司名義對外所採購，以與該公司無關為由並已對該員提起偽造文書告訴在案(台灣士林地方法院檢查署 99 年度偵字第 12660 號)，拒付本公司上述應收帳款。

本公司與新世紀資通之交易確屬實在，新世紀資通公司應就其員工以新世紀資通名義與本公司交易使本公司蒙受損害應負賠償責任。本公司已循法律程序全力求償，確保本公司債權。據律師表示此訴訟本公司可能遭受貨款損害金額為 13,959 仟元；唯恐爭訟怠延本公司基於財務報表保守穩健原則已於 99 年度提列全額呆帳損失，但不影響本公司對該貨款之求償態度。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

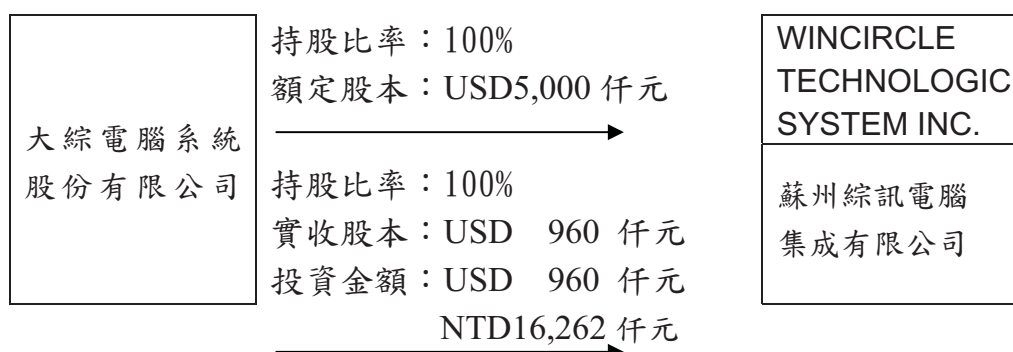
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

關係企業營業報告書

(一) 關係企業組織概要

1. 關係企業組織圖



2. 依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係之公司：無此情形

3. 依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無此情形。

註：該投資金額係以民國 101 年 12 月 31 日之美元即期匯率 29.04 元換算。

該投資金額 USD960 仟元係以截至 102 年 4 月 30 日止出資額。

(二) 關係企業基本資料單位：

新台幣仟元/外幣仟元

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	實收資本額	設立日期	備註
					股數	比率	帳面金額					
大綜電腦系統股份有限公司	WINCIRCLE TECHNOLOGIC SYSTEM INC.	USA	電信電腦軟體週邊設備買賣	USD560	-	100%		(5,370) (USD185)	(5,370) (USD185)	16,262 USD560	97.07.07	
大綜電腦系統股份有限公司	智盟科技股份有限公司	台灣 台北市	電腦軟硬體之研發及銷售	540,000	300,000	20%	3,308	1,445	289		91.06.07	
大綜電腦系統股份有限公司	大陸蘇州綜訊電腦集成有限公司	中國大陸 江蘇省蘇州市	電信電腦軟體週邊設備買賣	USD560	-	100%	USD279	(USD185)	(USD185)	USD560	97.12.31	註

註：業已併入公司採權益法評價之被投資公司本期損益中一併由公司計算認列投資損益。

1. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

2. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：本公司及本公司之關係企業所經營之業務包

括：各類資訊產品之代理批發及資訊系統整合服務。

(三)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
蘇州綜訊電腦 集成有限公司	負責人	林泳	註	100%

註：截至102年4月30日止出資額為USD960仟元，未發行股份

(四)關係報告書：不適用。

(五)關係企業合併財務報表聲明書

聲 明 書

本公司民國一〇一年度(自一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日止)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財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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表中均已揭露，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

董 事 長：李 志 忠

日 期：民國一〇二年四月十七日



二、私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

大綜電腦系統股份有限公司



負責人：李志忠



中華民國一〇二年六月五日刊印