

股票代號：6148



驊宏資通股份有限公司

106 年度

年 報

中 華 民 國 1 0 7 年 5 月 1 5 日

查詢本年報網址：

證交所「公開資訊觀測站」：mops.tse.com.tw

本公司網址：www.azion.com.tw

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：高郁芬

職稱：稽核主管

聯絡電話：(02) 2356-3996

電子郵件信箱：ir@azion.com.tw

代理發言人：李靜怡

職稱：市場行銷經理

聯絡電話：(02) 2356-3996

電子郵件信箱：ir2@azion.com.tw

二、總公司、辦事處之地址及電話

總公司地址：台北市中正區北平東路30號5樓

電話：(02) 2356-3996

台中辦公室地址：台中市西屯區西安街108巷22號

電話：(04) 2451-6255

高雄辦公室地址：高雄市三民區安東街128號

電話：(07) 311-0336

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市敦化南路二段97號地下二樓

網址：www.capital.com.tw

電話：(02) 2702-3999

四、最近年度財務報告簽證會計師、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：姚勝雄、張瑞娜

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段156號12樓

網址：www.tw.deloitte.com

電話：(02) 2545-9988 (代表號)

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.azion.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
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	9
三、公司治理運作情形	18
四、會計師公費資訊	40
五、更換會計師資訊	41
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資訊	41
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	42
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或 為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	43
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 轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	44
肆、募資情形	45
一、資本及股份	45
二、公司債發行情形	49
三、特別股發行情形	49
四、參與發行海外存託憑證發行之情形	49
五、員工認股憑證辦理情形	49
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	50
七、資金運用計畫執行情形	50
伍、營運概況	51
一、業務內容	51
二、市場及產銷概況	55
三、從業員工	62
四、環保支出資訊	63
五、勞資關係	63
六、重要契約	66

陸、財務概況	67
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	67
二、財務分析	72
三、最近年度財務報告之監察人審核報告	76
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告	78
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告	131
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	177
七、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎	177
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	178
一、財務狀況	178
二、財務績效	179
三、現金流量	181
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	181
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	182
六、風險事項	183
七、其他重要事項	186
捌、特別記載事項	187
一、關係企業相關資料	187
二、有控制與從屬關係者其相同股東資料	187
三、整體關係企業營業所涵蓋項目	187
四、各關係企業董事、監察人及總經理資料	188
五、各關係企業營運概況	189
六、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	189
七、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，及私募有價證券之資金運用情形與計劃執行進度	190
八、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	190
九、其他必要補充說明事項	190
玖、重大影響事項	190

壹、致股東報告書

驊宏資通 106 年度經會計師查核之合併營收為新台幣（以下同）4.86 億元，合併營業淨利為 2,086 萬元，加計營業外收支及應納稅額後，繼續營業單位之本期淨利為 3,611 萬元，扣除停業單位損失 2.41 億，最終歸屬母公司之虧損為新台幣 1.20 億元。

由於驊宏資通於 106 年 9 月 18 日經董事會決議通過處分海外轉投資事業 Ed-in Data Technology Group Ltd. Co.（以下簡稱 ED-IN 公司）股權，依 IFRS 5 公報規定，會計師於 106 年第三季將海外轉投資事業營業收入 34.22 億及相關損益重分類至停業單位損益項下，其餘營業收入則列示於繼續營業部門，106 年度營業報告係依據合併基礎及繼續營業單位進行彙總。

茲將 106 年度經營績效及 107 年度公司營運展望報告如次：

一、106 年度營業報告

（一）106 年度營業計畫實施成果

驊宏資通 106 年度經會計師查核之集團合併營業收入為 4.86 億元，合併營業毛利 1.04 億元，扣除合併營業費用 8,373 萬，合併營業利益為 2,086 萬元。

1. 營業收入及營業毛利

驊宏集團 106 年度合併營收為 4.86 億元，與 105 年度合併營業收入 3.87 億元相較成長約 25.60%。106 年度合併營業毛利為 1.05 億元，與 105 年度合併營業毛利 8,468 萬相較，成長幅度約為 23.52%。

2. 營業費用、營業外損益與繼續營業單位本期淨利

驊宏集團 106 年度合併營業費用約 8,373 萬，與 105 年度 6,772 萬相較成長幅度 23.66%。106 年度營業外利益為約 1,768 萬；包括認列 106 年果核數位轉投資收益 1,000 萬及其他業外收入；扣除應納稅額後，106 年度驊宏集團繼續營業單位之本期淨利為新台幣 3,611 萬。

3. 停業單位損失及本期損益

驊宏資通於 106 年 9 月 18 日經董事會決議通過處分海外轉投資事業，經會計師查核後停業單位損失約新台幣 2.41 億；加計繼續營業單位本期淨利後，驊宏集團 106 年度歸屬母公司之淨損失約新台幣 1.20 億。

4. 集團合併營業狀況

106 全年度集團合併營收狀況如下所示（單位：新台幣仟元）：

	106 年度	105 年度
合併營業收入淨額	485,556	386,589
合併營業淨利	20,862	16,966
繼續營業單位本期淨利	36,109	23,027
停業單位損失	(240,668)	(241,180)
歸屬母公司之本期（損）益	(120,101)	(136,574)

（二）預算執行情形：本公司 106 年度未對外公開財務預測，故不適用

(三) 財務收支及獲利能力分析 (合併基礎／繼續營業單位)

項目		106 年度	105 年度
負債占資產比率 (%)		51.19%	74.11%
長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)		24,333.86%	11,779.20%
流動比率 (%)		172.46%	125.60%
速動比率 (%)		147.06%	103.87%
占實收資本額比率 (%)	繼續營業單位-營業 (損) 益	2.32%	1.89%
	繼續營業單位-稅前純 (損) 益	4.28%	2.83%
繼續營業單位-純益率 (%)		7.44%	5.96%
每股盈餘 (元)	來自繼續營業單位	0.40	0.26
	來自繼續營業單位及停業單位	(1.33)	(1.52)

(四) 研究發展狀況

因應近年來有關雲端及大數據等新技術的發展，驊宏集團也重新啟動研發部門，積極投注資源在雲端服務及大數據分析等技術應用與研發活動，現階段已有初步成果；

- 1.取得包括 WebGenie 搜尋及探勘引擎系統系統相關專利授權，推出企業知識搜尋系統及輿情蒐集分析系統解決方案，進攻大數據服務；並透過與關係企業合作，開發以 WebGenie 技術為核心之雲端大數據應用。
- 2.驊宏集團轉投資之果核數位公司，其自行開發手機 APP 防盜防駭的資安保護方案 (appGuard)，透過雲端服務提供最即時的防護，目前已成功打入國內主要銀行及大型手機遊戲公司。

二、107 年度營運計畫概要

驊宏資通於 106 年 9 月份經董事會通過，決議處分全數海外轉投資事業，除可為過去幾年大陸市場營運持續虧損的衝擊畫下停損，更能將集團資源投資於新的獲利商機。

展望 107 年驊宏集團營運計畫，將以驊宏資通母公司為旗艦，對外尋找更多聯盟夥伴；並以台灣地區為營運重點。除了原有資通訊系統整合、產品代理及金融應用軟體服務等產品外，進一步整合集團與關係企業資源，提供包括：雲端服務平台、大數據應用平台、雲端及資料應用平台等產品與解決方案，帶給客戶一次到位的新時代數位解決方案。

三、未來公司發展策略

驊宏集團的願景—無國界雲端世界的領導者

為了提供各領域客戶更專業、完善的產品與服務，驊宏資通與關係企業共同組成「雲端聯合戰艦」，整合所有夥伴的獨特優勢與豐富資源，聚焦驊宏資通公司在系統整合的成功經驗和技術支援創新，結合聯盟成員各自的獨特優勢與豐富資源，提供完整的雲端服務和大數據平台，期能以高效率、高品質的服務能量，帶給客戶最安心滿意的使用經驗。

驊宏集團下一階段的發展策略，主要有幾個重點

- 在現有優勢中，創造新機會
- 以驊宏為旗艦，尋找聯盟夥伴創造雲端未來
- 透過併購、合資等方式達到集團全球化、國際化的目標

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

近年來，受到外部競爭環境、法規修正及總體經濟趨緩的影響，驊宏資通正面臨來自市場與經營環境的嚴苛挑戰。

外部競爭環境上，由於國內系統整合市場趨於飽和，加上雲端、大數據及 AI 人工智慧等新技術的發展，驊宏資通多年合作的國外原廠如 Cisco、EMC 也開始找尋硬體之外的服務與轉型空間，驊宏集團近年開始投入研發與技術轉型，現階段已有初步成果，陸續推出 WebGenie 大數據分析、資安保護及雲端影像管理應用等新產品與解決方案。

法規環境方面，自 105 年政權交替後開始提倡南向政策，驊宏資通對於南向政策的投資也在探討中，希望藉由整合資源提供南向市場的需要，只是南向投資有商機也有很大的不確定風險，是需要密切關注與控制的。

總體經濟環境而言，國內 IT 市場雖趨於飽和，在深耕多年的系統整合本業基礎上，台灣地區市場仍能維持穩定獲利；但是由於主要客戶為銀行及金融業、公司更需要加強在新的 Fintech 技術、資安技術、法遵合規系統.....等等的引進。

五、結語

過去數年受到中國子公司大幅虧損的影響，驊宏資通本業營運雖維持穩定，也持續轉型發展，股東權益與公司淨值仍不斷下降，且預期短、中期內改善不易。驊宏資通為國內股票上櫃公司，為保障投資人權益並考量公司長期發展，董事會通過決議於 106 年 9 月間處分所持有之中國子公司全數股權。處分交易完成後可為公司虧損有效止血並改善現有財務結構，亦可充分呈現台灣地區的穩定營運成果。

原本中國地區營收占了驊宏集團整體合併營收九成以上，出售中國子公司後如何在既有台灣市場的基礎之外尋找新的獲利商機，將是驊宏集團 107 年的最大挑戰。迎接新年度的來臨，驊宏資通除了原有資通訊系統整合、產品代理及金融應用軟體服務等產品外，也會將資源投注於拓展新市場與新事業計劃，公司仍將持續研發轉型並在雲端與大數據的服務技術布局，最重要的是驊宏資通必須進行精實的行動，將進行一連串的彌補虧損及減資，並希望獲得股東持續的支持。相信在股東的支持與全體員工的努力下，定可克服相關的不利因素，提升公司獲利來回饋各位股東。

董事長／總經理：廖文鐸



會計主管：陳臆如



貳、公司簡介

一、設立日期

中華民國 80 年 12 月 27 日

二、公司沿革

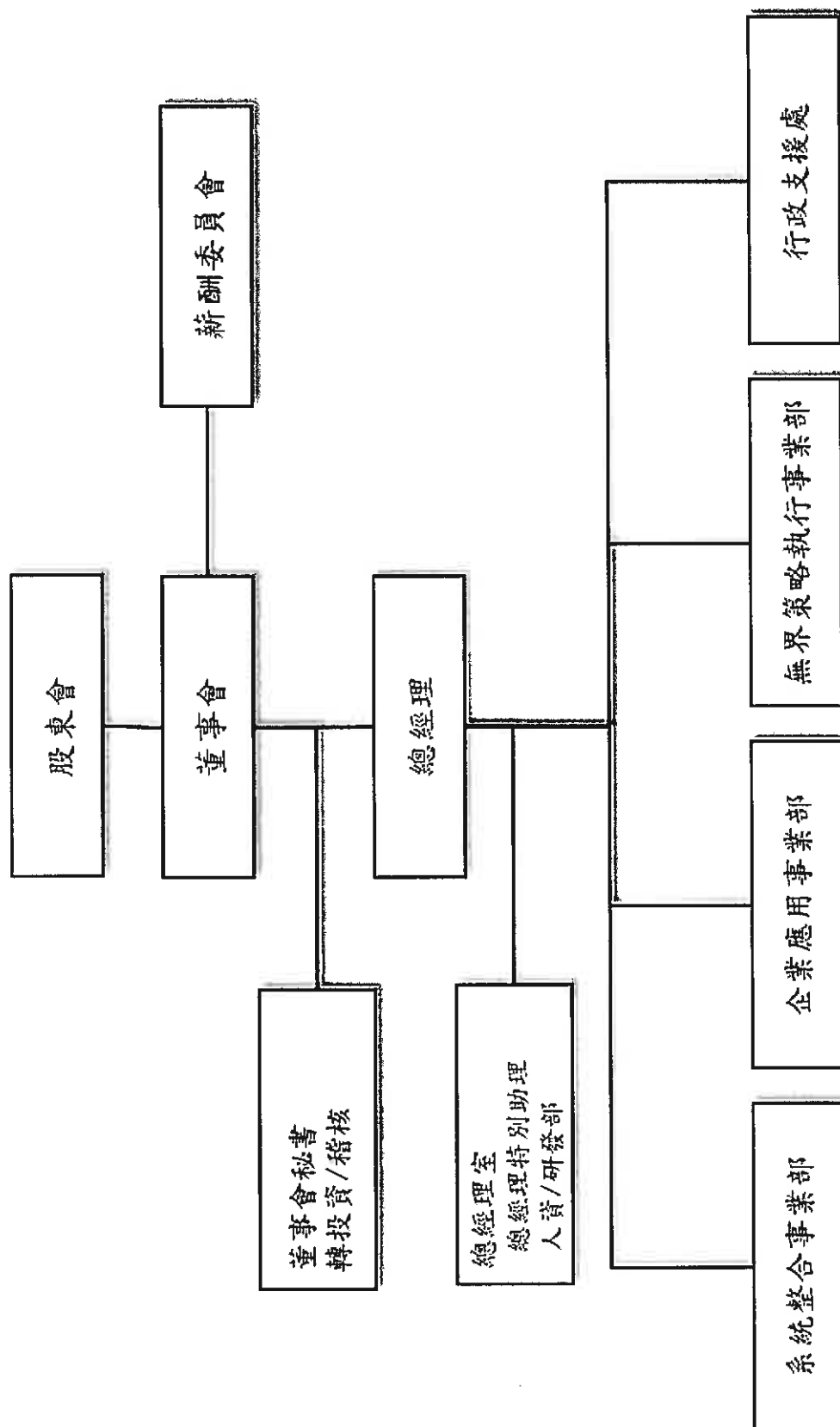
民國80年	12月	成立『和平整合資訊股份有限公司』，實收資本額八百萬元。 經銷包括美商Zitel, Virtual及Amperif等公司之各種電腦週邊相容產品
民國87年	04月	成為Cisco『優質經銷商』，提供企業網路整體解決方案。
	08月	成為EMC企業儲存系統硬軟體經銷商。
民國88年	09月	成立中南部辦事處，維護點超過400個。
民國89年	06月	辦理公開發行暨現金增資並經（89）台財證（一）第54009號函核准。
民國91年	02月	股票在櫃檯買賣中心正式掛牌交易。
	03月	通過Cisco銀級認證經銷商。
	05月	辦理現金增資並經（91）台財證（一）字第122268號函核准。
民國93年	08月	通過CMMI L2認證。
	09月	本公司承攬之台灣銀行倫敦分行系統上線。
民國94年	07月	私募引進新經營團隊—華昇創投（股）公司，本公司實收資本額為5.89億元
	08月	股東臨時會補選董監事，華昇創投代表人廖文鐸先生當選董事長
	11月	募集94年度第2次私募部份資金，本公司實收資本額為7.26億元
民國95年	04月	完成募集94年度第2次私募資金，本公司實收資本額為7.89億元
民國96年	05月	吸收合併聯辰科技工程（股）公司，實收資本額為15.07億元
民國97年	04月	跨足資通訊產業，取得交通部國道新建工程局國道6號南投段，第F601—C標交通控制系統接續工程之標案。
	06月	本公司更名『驊宏資通股份有限公司』
	10月	自行開發之「e化融資服務平台—BASELLOAN系統」榮獲台灣銀行採用並已完成專案驗收，BASELLOAN為目前全台最完整的Eloan系統。
民國98年	06月	本公司辦理減少資本額以消除累積虧損，減資後實收資本額為8.8億元
	10月	與工研院合作研發 WiMAX技術「災害現場 WiMAX通訊指揮系統」
民國99年	01月	子公司ED-IN Data Tecnology Group Ltd. Co.現金增資美金4,998仟元
	06月	處分子公司「宏燁資訊股份有限公司」全數股權
		設立子公司驊宏國際（股）公司、孫公司駿永資訊科技（股）公司
	12月	處分子公司「聯辰科技工程股份有限公司」全數股權。

民國100年	01月	處分新店廠辦。
	09月	子公司驊宏國際（股）公司轉投資GPS設備廠商鴻方科技（股）公司。
民國101年	07月	電腦硬體買賣暨維修業務調整由孫公司「駿永資訊科技（股）公司」負責
民國102年	04月	子公司驊宏國際（股）公司及孫公司駿永資訊科技（股）公司辦理現金增資，增資後實收資本額分別為新台幣9,000萬及新台幣8,000萬。
	11月	子公司ED-IN Data Tecnology Group Ltd. Co.盈餘轉增資美金7,666仟元
	12月	新成立策略產品處，負責集團產品規劃並擬定中長期業務發展方向
民國103年	03月	子公司驊宏國際（股）公司轉投資設立孫公司和平整合資訊（股）公司
	08月	轉投資見龍實業（股）公司新台幣3,600萬，取得 5.41% 股權
民國104年	01月	轉投資取得果核數位（股）公司（驊宏資通 22.5%及駿永資訊 7.5%）股權
	01月	新成立BSR（無界策略執行事業部），負責整合自有與策略夥伴的資源與能力，推出雲端與大數據商品以及解決或服務方案
	04月	與集團及策略夥伴公司共同組成「雲端聯合戰艦」，整合夥伴的優勢與資源，共同經營雲端及數據應用市場
	06月	取得全文檢索搜尋引擎「WebGenie」產品及相關專利技術專屬授權
	07月	辦理盈餘轉增資，本公司資本額增加為新台幣900,020,000元
	11月	子公司ED-IN Data Tecnology Group Ltd. Co.辦理盈餘轉增資，增資後子公司資本額為美金2仟萬元整
民國105年	03 月	子公司駿永資訊科技正式成為思科金質經銷商
	04 月	以驊宏名義行銷「WebGenie」產品，並著手佈建經銷商網路
	12 月	公司成立 25 週年
民國106年	03 月	子公司驊宏國際、孫公司駿永資訊科技、孫公司和平整合資訊辦理現金增資暨盈餘轉增資，增資後驊宏國際、駿永資訊科技及和平整合資訊資本額分別為 1 億 5,340 萬、1.21 億以及 2,370 萬
	04月	重新啟動研發部門，深入大數據、AI領域技術研究
	09 月	出售海外轉投資事業 ED-IN Data Tecnology Group Ltd. Co.全數股權 完成驊宏 Lab 的整備，未來將支持建立完整的銷售、協銷及技術團隊

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 公司之組織結構

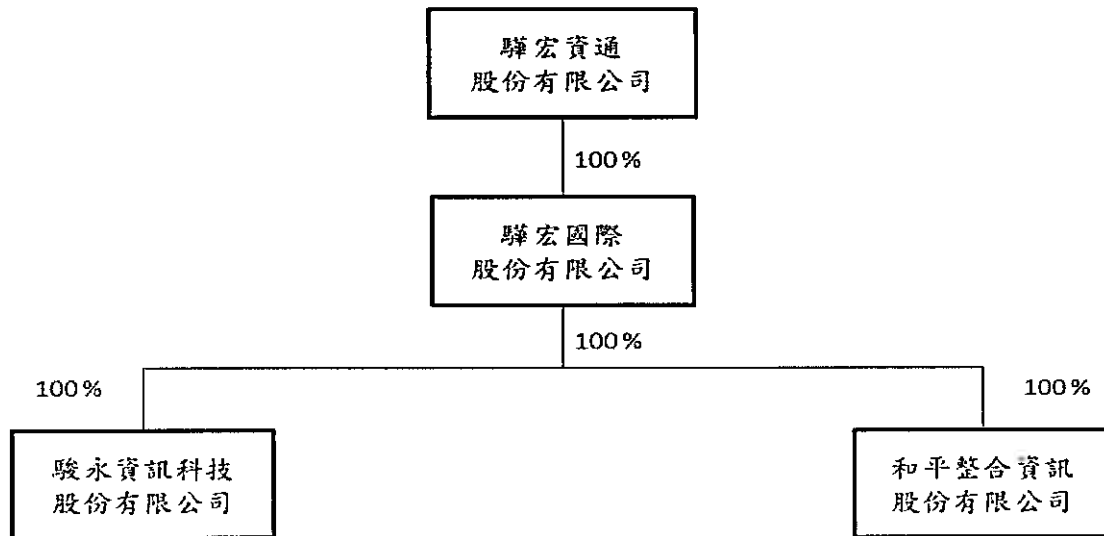


(二) 各主要部門所營業務

單位	業務職掌	
董事會	轉投資及子公司監理。	
	稽核室	查核各單位對規章制度及公司決策執行情況及評估經營管理績效。
	秘書室	股東事務處理 股東會及董事會之召集與議事管理 統籌對外發言及資訊公開事宜
總經理	綜理公司所有營運作業。 擬定並執行公司年度預算、策略及目標。 督導擬定並建立內部控制制度以防弊。	
總經理室	特別助理	協助總經理綜理公司業務之執行，並督導各部門業務之執行。
	人力資源處	綜理本公司人事、考勤、招募及員工福利、薪獎等業務。
	研發部	負責前瞻性新技術之研究發展。 關鍵技術系統化整合架構之建置及規劃。 新技術層面問題解決。
系統整合事業部	客戶開拓及銷售計畫訂定與執行等業務。 客戶關係管理與銷售及技術相關教育訓練安排、規劃及實施等事宜。 客戶售前與售後服務規劃、合約簽訂及相關交貨、安裝、驗收等執行與控管。	
企業應用事業部	金融及大數據等解決方案之開發、建置及更新版本開發、技術移轉。 專案管理；專案經費，人力、時程及、品質之掌握及人員培訓。	
無界策略執行事業部	整合自有資源與事業夥伴的資源與能力 與事業夥伴共同推出雲端與大數據的商品或服務方案。	
行政支援處	法律事務	公司法律文件審核，公文及合約管理，法務教育訓練，勞資關係、企業糾紛、訴訟案件等處理及提供建議。
	資材/總務	產品及一般庶務用品之採購暨進出口業務 供應商管理、庫存管理 辦公空間規劃及安全衛生、固定資產管理等事務。
	資訊管理	公司電腦化與企業內網路之規劃、推動、設計及維護 辦公用軟硬體系統之採購評估 公司內資訊安全之規劃與控管。
	財務會計	負責資金調度及運用規劃 財務會計事務 年度預算及財務相關報表編制 稅務處理及財會相關資訊之提供。

(三) 關係企業圖

1. 驊宏集團組織圖



2. 與本公司關係

單位：（新台幣仟元；仟股）

關係企業名稱（註1）	投資金額	股數	關係	持有本公司股份
驊宏國際股份有限公司（註2）	153,400	15,340	子公司	0%
駿永資訊科技股份有限公司（註2）	121,000	12,100	孫公司	0%
和平整合資訊股份有限公司（註2）	23,700	2,370	孫公司	0%

註1：本公司於 106 年 09 月 28 日出售原持有之海外轉投資事業 ED-IN Data Technology Group Ltd., Co.全數股權，自處分交易日起持股比例下降為 0%。

註2：驊宏國際股份有限公司、駿永資訊科技股份有限公司及和平整合資訊股份有限公司分別於 107 年 5 月間辦理盈餘轉增資，增資後資本額及發行股數如下：

	實收資本額	發行股數
驊宏國際股份有限公司	175,643,000	17,564,300
駿永資訊科技股份有限公司	140,118,000	14,011,800
和平整合資訊股份有限公司	26,800,470	2,680,047

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) 董事及監察人基本資料

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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之其他主管、董事或監察人	
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
董事長	中華民國	廖文輝	男	105.6.28	三年	94.8.22	1,373,156	1.53%	1,373,156	1.53%	無	無	無	無	美國加州大學電腦科學博士	(註2)	無	無
董事	中華民國	何鴻榮	男	105.6.28	三年	105.6.28	無	無	無	無	無	無	無	無	聯宏資通董事 美洲公司 獨立董事	無	無	無
董事	中華民國	廖相如	女	105.6.28	三年	104.06.18	無	無	無	無	無	無	無	無	(註3)	無	無	無
董事	中華民國	林皓昱	男	105.6.28	三年	94.8.22	716,743	0.80%	716,743	0.80%	6,756	0.00%	無	無	台灣大學電機系 台大國際企業研究所EMBA	(註4)	無	無
董事	中華民國	龍一實業股份有限公司	不適用	105.6.28	三年	104.06.18	8,944,985	9.94%	8,944,985	9.94%	無	無	無	無	聯宏資通(股)公司董事 見龍實業(股)公司董事	董事 見龍實業	無	無
獨立董事	中華民國	程嘉君	男	105.6.28	三年	99.6.17	無	無	無	無	無	無	無	無	政治大學企業管理研究所 數位聯合電信總經理 實聯能源科技總經理	(註5)	無	無
獨立董事	中華民國	金力鵬	男	105.6.28	三年	95.6.15	無	無	無	無	無	無	無	無	台灣大學電機工程博士	聯宏資通 獨立董事 實踐大學資訊與科技管理學系副教授	無	無
監察人	中華民國	黃科程	男	105.6.28	三年	99.6.17	無	無	無	100	無	無	無	無	台灣大學國際企業學研究所 漢鼎創投協理 元大證券承銷部經理	聯宏資通 監察人 雄永資訊科技 監察人	無	無
監察人	中華民國	廖浩欽	男	105.6.28	三年	105.6.28	無	無	無	無	無	無	無	無	聯宏資通 和橋實業 見龍實業 見龍化工	監察人 董事 董事 監察人		
監察人	中華民國	佳樂有限公司	不適用	105.6.28	三年	101.6.13	726,152	0.81%	726,152	0.81%	無	無	無	無	聯宏資通 監察人	聯宏資通 監察人	無	無

註1：本公司於105年06月28日股東常會進行董事及監察人改選，任期自民國105年06月28日至108年06月27日止。

註2：廖文輝董事長兼任其他公司職務如下：

擔任董事長：ED-IN Group、SolventoSOFT Group、見龍實業(股)公司、揚慧科技(股)公司、衍舟(股)公司
亞捷數位科技(股)公司、駿永資訊科技(股)公司；槐然數位(股)公司

擔任副董事長：遊戲橘子數位科技(股)公司

擔任董事：和橋實業(股)公司、卓越動力(股)公司

擔任法人董事兼代表人：和平整合資訊（股）公司、果核數位（股）公司、見欣實業（股）公司、源思科技（股）公司

註 3：廖湘如董事兼任其他公司職務如下：

擔任董事長：水木創業顧問（股）公司、水木天使投資（股）公司

擔任董事：華聯財務顧問（股）公司、聯宏資通（股）公司、大清華投資（股）公司、清大管理顧問（股）公司、點子行動科技（股）公司

擔任監察人：鄰鄉良食（股）公司、興傳奇文創（股）公司、台灣電鏡儀器（股）公司

註 4：林皓昱董事兼任其他公司職務如下：

擔任董事長：台灣新光國際創投（股）公司 董事長

擔任副董事長：富優技研（股）公司

擔任董事：卓越成功（股）公司

擔任獨立董事：太平洋建設（股）公司

註 5：程嘉君獨立董事兼任其他公司職務如下：

擔任獨立董事：全漢企業（股）公司、勵威電子（股）公司、巨騰國際控股（香港）公司

擔任監察人：資拓宏宇國際（股）公司

1. 法人股東之主要股東及主要股東為法人者其主要股東

附表一 法人股東之主要股東

法人股東名稱（註 1）	法人股東之主要股東
龍一實業股份有限公司	和橋實業（80.61%）、見龍實業（19.39%）
佳樂有限公司	陳三進（100%）

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者之法人股東名稱。

附表二 主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
和橋實業（股）公司	廖文鐸（4.8%）、廖浩欽（2.38%）、廖黃香（1.29%）、林永吉（1.13%）、李清良（1.04%）、譚守馨（1.02%）
見龍實業（股）公司	有章實業（23.89%）、龍一實業（5.00%）、廖銘澤（4.50%）、廖文鐸（3.99%）

註：因法人持股資訊未公開，或截至年報刊印日尚未取得資訊，故僅揭露已公開資訊。

2.董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形

董事及監察人資料

條件		是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註 1）										兼任其他 公司獨立 董事家數	
					商務、法務、會計或公司業務所須之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、會計或公司業務之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7		8
姓名	董事長	廖文輝			✓				✓			✓	✓	✓	✓	0
	董事	何鴻榮			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
	董事	廖湘如			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
	董事	林皓昱			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
	董事	龍一實業（股）公司			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
	獨立董事	程嘉君	✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
	獨立董事	金力鵬	✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
	監察人	黃科程			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
	監察人	廖浩欽			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
	監察人	佳樂有限公司			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註 1：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，請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) 非為公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司或其母公司、公司已發行股份總額百分之五以上或持股份超過百分之五之子公司之獨立董事者，不在此限）。
- (3) 非為公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司或其母公司、公司已發行股份總額百分之五以上或持股份超過百分之五之子公司之獨立股東）。
- (4) 非為公司或其關係企業之配偶、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) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、合夥或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (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。

註 2：本公司於 105 年 06 月 28 日股東常會進行董事改選，任期自民國 105 年 06 月 28 日至 108 年 06 月 27 日止。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

107年4月30日 單位：新台幣仟元；股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配屬、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	廖文輝	男	980702	1,373,156	1.53%	無	無	無	無	美國加州大學電腦科學博士 遊戲橘子 副董事長	(註1)	無	無	無
副總經理	中華民國	陳毓潔	女	1050201	無	無	無	無	無	無	台灣大學政治系 台灣大學EMBA	(註2)	無	無	無
副總經理	中華民國	彭錦煌	男	950101	無	無	5,969	0.01%	無	無	清華大學應用數學研究所 中國泰通 EDS 協理 倣網通國際資訊 協理	無	副總經理	許秀芬	夫妻
副總經理	中華民國	羅仁君	男	920401	18,861	0.02%	80,226	0.89%	無	無	育達商職綜商科	擔任董事 -果核數位(股)公司 -駿永資訊科技(股)公司	副總經理	李小萍	夫妻
副總經理	中華民國	許秀芬	女	931101	5,969	0.01%	無	無	無	無	淡江大學管理科學研究所 中國泰通 EDS 資深系統分析師 其富國際 資深技術經理	無	副總經理	彭錦煌	夫妻
副總經理	中華民國	李小萍	女	960101	72,176	0.08%	26,911	0.03%	無	無	育達商職綜商科	擔任董事 -韓宏國際(股)公司 -駿永資訊科技(股)公司	副總經理	羅仁君	夫妻
會計主管	中華民國	陳曉如	女	1041109	無	無	無	無	無	無	致理技術學院會計系	無	無	無	無
稽核主管	中華民國	高郁芬	女	960101	無	無	無	無	無	無	台灣大學國際企業學研究所 亞捷數位科技 財務經理 亞特列士科技 稽核主管	擔任監察人 -韓宏國際(股)公司 -駿永資訊科技(股)公司 -和平整合資訊(股)公司 -槐然數位(股)公司	無	無	無

註1：擔任董事長：ED-IN Group、SolventoSOFT Group、見龍實業(股)公司、揚慧科技(股)公司、行舟(股)公司
亞捷數位科技(股)公司、駿永資訊科技(股)公司、聯宏國際(股)公司；槐然數位(股)公司

擔任副董事長：遊戲橘子數位科技(股)公司

擔任董事：和橋實業(股)公司、卓越動力(股)公司

擔任法人董事代表人：和平整合資訊(股)公司、果核數位(股)公司、見欣實業(股)公司、源思科技(股)公司

註2：陳毓潔副總經理兼任情形如下：

擔任董事長：卓越動力資訊(股)公司、果核數位(股)公司、和平整合資訊(股)公司

擔任法人董事代表人：龍一實業(股)公司、槐然數位(股)公司

(三) 最近年度 (106 年度) 支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬勞

1. 董事 (含獨立董事) 之酬金

107 年 4 月 30 日 單位：新台幣仟元；股

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D四項總額占稅後純益之比例 (註6)		薪資、獎金及特支費等 (E) (註4)		兼任員工領取相關酬金		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 (註6)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註7)	
		報酬 (A) (註1)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C) (註2)		業務執行費用 (D) (註3)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G) (註2)			
		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)	本公司	財務報告內所有公司 (註8)	現金金額	股票金額		
董事長	廖文輝	0	0	0	0	0	0	3,374	0	0	0	0	0	-2.81	-2.81
董事	何鴻榮	212	212	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.18	-0.18
董事	林皓呈	212	212	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.18	-0.18
董事	廖湘如	184	184	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.15	-0.15
董事	龍一實業	120	120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.10	-0.10
獨立董事	金力鵬	348	348	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.29	-0.29
獨立董事	程泰君	348	348	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.29	-0.29

除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

註 1：係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 2：本公司 106 年度因稅後虧損，擬不分配董事酬勞及員工酬勞。

註 3：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、實際或按公平市價計算之租金、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、實際或按公平市價計算之租金、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：係指合併報告內所有公司 (包括本公司) 給付本公司董事各項酬金之總額。

註 6：本公司自 102 年起已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 7：a. 係指公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 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、員工酬勞及業務執行費用等相關酬金。

註 8：本公司於 105 年 06 月 28 日股東常會進行董事改選，任期自民國 105 年 06 月 28 日至 108 年 06 月 27 日止。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	廖文輝董事長 何鴻榮董事、林皓昱董事 廖湘如董事 法人董事龍一實業(股)公司 金力鵬獨立董事 程嘉君獨立董事	廖文輝董事長 何鴻榮董事、林皓昱董事 廖湘如董事 法人董事龍一實業(股)公司 金力鵬獨立董事 程嘉君獨立董事	何鴻榮董事、林皓昱董事 廖湘如董事 法人董事龍一實業(股)公司 金力鵬獨立董事 程嘉君獨立董事	何鴻榮董事、林皓昱董事 廖湘如董事 法人董事龍一實業(股)公司 金力鵬獨立董事 程嘉君獨立董事
	2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	無	廖文輝董事長	廖文輝董事長
	5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	無	無	無
	10,000,000 元 (含) 以上	無	無	無
	總 計	7 人	7 人	7 人

2.監察人之報酬

107年4月30日 單位：新台幣仟元；股

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例（%）		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬（A） （註1）		酬勞（B） （註2）		業務執行費用（C） （註3）				
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	
監察人	黃科程	220	220	0	0	0	0	-0.18	-0.18	無
監察人	廖浩欽	196	196	0	0	0	0	-0.16	-0.16	
監察人	佳樂有限公司	120	120	0	0	0	0	-0.10	-0.10	

註1：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2：本公司106年度因稅後虧損，擬不分配董事酬勞。

註3：係指最近年度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、實際或按公平市價計算之租金、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：本公司於105年06月28日股東常會進行監察人改選，任期自民國105年06月28日至108年06月27日止。

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	合併報表內所有公司
低於2,000,000元	黃科程監察人、廖浩欽監察人 佳樂有限公司監察人	黃科程監察人、廖浩欽監察人 佳樂有限公司監察人
2,000,000元(含)以上	無	無
總計	3人	3人

3. 總經理及副總經理之酬金

107年4月30日 單位：新台幣仟元；股

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等 (C)		員工酬勞金額 (D) (註2)				A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例 (%)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司 現金金額	本公司 股票金額	財務報告內 所有公司 現金金額	財務報告內 所有公司 股票金額	本公司	財務報告內 所有公司	
總經理	廖文輝													
副總經理	陳毓潔													
副總經理	李東燦(註1)													
副總經理	羅仁君	11,672	11,672	0	0	1,441	3,437	0	0	1,500	0	-10.92	-13.83	無
副總經理	彭錦煌													
副總經理	許秀芬													
副總經理	李小平													

註1：李東燦於106年09月30日卸任本公司副總經理職務

註2：本公司106年度因稅後虧損，擬不分配員工酬勞

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	
	106年度	
低於2,000,000元	本公司	財務報告內所有公司
	陳毓潔、李東燦、許秀芬、李小平	陳毓潔、李東燦、許秀芬
2,000,000元(含)~5,000,000元	廖文輝、羅仁君、彭錦煌	廖文輝、羅仁君、彭錦煌、李小平
5,000,000元(含)以上	無	無
總計	7人	7人

4. 配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形：無。

(四) 分派員工酬勞之經理人及分派情形

本公司 106 年度因稅後虧損，擬不分配員工酬勞，故不適用

(五) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效之關聯性。

1. 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

	106 年度		105 年度	
	本公司	合併報告內所有公司	本公司	合併報告內所有公司
稅後純益（註）（新台幣仟元）	-120,101	-120,101	-136,574	-136,574
董事酬金佔稅後純益比例	-3.99%	-3.99%	-2.50%	-4.93%
監察人酬金佔稅後純益比例	-0.45%	-0.45%	-0.05%	-0.05%
經理人酬金佔稅後純益比例	-10.92%	-13.83%	-8.80%	-8.80%
註：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益				

2. 說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1) 本公司董事及監察人之薪酬政策明訂於公司章程，係以當年度扣除分派員工及董事、監察人酬勞前之年度決算獲利，以 5%為上限提撥並經薪酬委員會、董事會通過後分派之。

本公司已設置薪資報酬委員會，訂定並檢討有關本公司董事、監察人經理人之薪資報酬政策、制度、標準與結構

(2) 董事、監察人酬金

董事、監察人之酬金包含董事、監察人之酬勞及業務執行費用（車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等）等；依據本公司修正後之公司章程規定，董事、監察人之酬勞，係於年度決算如有獲利，於保留累積虧損之彌補數額後，應以獲利 5%為上限分派董事、監察人酬勞。由於酬勞訂定係乃年度獲利分派，故與公司經營績效成高度關聯性。

另經本公司薪酬委員會決議，獨立董事每月得領取固定報酬，董事、監察人每次出席董事會得領取車馬費。

(3) 總經理及副總經理薪酬

總經理及副總經理薪酬可分為薪資、獎金及加計公司獲利分配之員工酬勞共三類。由薪酬委員會依本公司核薪相關規定核定；

薪資依同業通常水準及本公司經營績效之表現及次年度之財務預測做適當調整及給付，獎金及依據公司獲利分配之員工酬勞係取決當年度盈餘及盈餘之分派比例，故與公司之經營績效呈高度關聯性。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：106 年度董事會開會 9 次，董事出席情形如下

職稱	姓名	實際出(列) 席次數	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%)	備註
董事長	廖文鐸	9	0	100%	94.08.22 擔任華昇創投資 資法人代表並當選董事 長。95.06.15 以自然人身 分當選董事長 105.06.28 連任
董事	何鴻榮	9	0	100%	105.06.28 新任
董事	廖湘如	8	0	88.89%	104.06.19 就任 105.06.28 連任
董事	龍一實業股份有限公司	2	1	22.22%	104.06.19 就任 105.06.28 連任
董事	林皓昱	9	0	100%	94.08.22 就任 105.06.28 連任
獨立董事	程嘉君	9	0	100%	99.06.17 就任 105.06.28 連任
獨立董事	金力鵬	9	0	100%	95.06.15 就任 105.06.28 連任
監察人	黃科程	9	0	100%	99.06.17 到任(註1)。 105.06.28 連任
監察人	廖浩欽	7	0	77.78%	105.06.28 新任(註1)
監察人	佳樂有限公司	0	0	0%	101.06.13 到任(註1)。 105.06.28 連任

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：

106 年度本公司並無獨立董事反對或保留意見之董事會議決事項。

(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：

106 年度召開之歷次董事會中，有發生董事對利害關係議案迴避情形如下：

董事會日期：106.09.18

董事姓名：廖文鐸

議案內容：第三案：處分海外轉投資事業案

利益迴避原因：廖文鐸董事長為本處分案之關係人，本案選擇迴避

參與決議情形：廖文鐸董事長未參與本案之表決

(三) 當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

1.本公司尚未設立審計委員會

2.本公司已設立包括「提名委員會」及「薪酬委員會」等功能性委員會，請參閱第 25 頁，「公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形」

註：本公司於 105 年 06 月 28 日股東常會進行董事改選，任期自民國 105 年 06 月 28 日至 108 年 06 月 27 日止。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 本公司尚未設置審計委員會

2. 106 年度董事會共開會 9 次，個別監察人出席情形如下。

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率 (%)	備註
監察人	黃科程	9	100%	99.06.17 到任 105.06.28 連任
監察人	廖浩欽	7	77.78%	105.06.28 新任 (註)
監察人	佳樂有限公司	0	0%	101.06.13 到任 105.06.28 連任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：

1. 監察人列席本公司董事會，聽取公司重要財務、業務資訊
2. 監察人出席每年股東常會，提出監查人審查報告，必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月底前向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作內部稽核報告，監察人無反對意見。
3. 監察人每年不定期與稽核主管、會計師直接聯絡對談。

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

106 年度召開之董事會中，監察人並無反對意見，公司經理人對於監察人所陳述之意見皆予以尊重。

註： 本公司於 105 年 06 月 28 日股東常會進行監察人改選，任期自民國 105 年 06 月 28 日至 108 年 06 月 27 日止。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		√	本公司目前尚未訂定或揭露公司治理實務守則	不適用
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		1. 本公司訂有「股東會議事規範」，股東可依相關規範參與股東會並提出建議 2. 本公司設有發言人及代理發言人、以及股務等專責事務人員，並設有投資人信箱；處理包括投資人關係、以及股東意見與股務相關問題。 3. 本公司設股務人員，凡有涉及糾紛或法律問題者，即交由法務人員處理。	與「上市上櫃公司治理實務守則」規定相符
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		1. 本公司設有股務專責人員，依據股務代理公司於公司辦理停止過戶日所提供之股東名冊，可掌握控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。 2. 本公司依證券交易法規定，對內部人所持股權變動情形，按月定期於證期局指定之公開資訊觀測站進行申報。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		1. 凡子公司從事資金貸與、背書保證及衍生性商品交易等須提報母公司董事會，並每月定期依規定進行資訊申報 2. 本公司與關係企業間係獨立運作，針對與關係企業間之財務業務往來，已依主管機關規定，訂定「關係人交易管理辦法」、內部控制制度相關規範等，據以執行。 本公司已訂定「防範內線交易管理作業程序」，禁止內部人利用市場上尚未公開之資訊進行有價證券之買賣。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上尚未公開資訊買賣有價證券？	√			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬定多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	V	本公司尚未針對董事會成員組成擬定多元化方案；目前成員中包含一位女性董事，業已兼顧性別平衡及多元化；董事會成員專長涵蓋商務、財務、會計或公司經營等不同領域，有助於公司之發展與營運。 除設置薪資報酬委員會外，本公司另設置有提名委員會，運作情形如下： 1. 提名委員會由董事長推薦董事三人組成，其中一人為召集人，由董事會通過後聘用之。 2. 本公司董事會議「提名委員會設置及作業規定」組成提名委員會，其主要職責為擬訂下列各款事項之建議案： (1) 董事、監察人補選或改選前向股東會提名推薦董事、監察人之候選人 (2) 推薦董事長、副董事長候選人 (3) 經理人出缺、或因故不能順利執行職務時，向董事會提名推薦經理人或代理經理人之候選人 本公司目前尚未訂定董事會績效評估辦法，將視公司實際需求適時評估並訂定相關辦法。 本公司之簽證會計師係由董事會決議後聘任，目前簽證會計師事務所為勤業眾信聯合會計師事務所，以獨立超然立場、遵循法令查核本公司之財務狀況
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	V	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)	V		本公司設有董事會秘書負責公司治理相關事務，包括董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		與「上市上櫃公司治理實務守則」規定相符
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		與「上市上櫃公司治理實務守則」規定相符
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V V		與「上市上櫃公司治理實務守則」規定相符

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、雇員關懷、投資者關係、利害關係人之權利、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、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險情形等）？	√		與「上市上櫃公司治理實務守則」規定相符
1.員工權益及雇員關懷： 本公司設有職工福利委員會及勞資會議、退休金管理委員會等組織，作為管理階層與員工之溝通管道。 2.投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利及客戶政策之執行情形： 本公司已於公司官網站設置「利害關係人服務」專區，以適時提供利害關係人所關切之各項資訊（參考網址：http://www.azion.com.tw） 本公司之利害關係人如係往來銀行、其他債權人、客戶、供應商等與公司利益相關者。溝通管道主要係由相關業務單位負責溝通與維繫 3.董事及監察人進修之情形： (1) 本公司已訂有董事、監察人進修實施辦法，鼓勵董監事參加公司治理相關課程；經營團隊於董事會中為董監事進行業務及其他相關簡報 (2) 本公司106年度董事及監察人進修情形請參閱附錄一，本年報第 25 頁 4.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形／客戶政策之執行情形： 本公司配合相關法令執行各項政策，並建立各項標準作業，降低並預防可能之風險。 5.公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司自93年度起即持續為全體董監事購買董監事責任保險。106年度董事及監察人投保責任險情形已申報於公開資訊觀測站。 6.與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關相關證照情形； (1) 本公司聘任符合主管機關要求資格條件規範之會計主管，每年並持續參與專業進修課程 (2) 本公司聘任主管機關要求規範之稽核主管與稽核人員，稽核人員並已取得國際稽核師（CIA）專業證照 (3) 106年度會計主管、稽核人員進修情形請參閱附錄二，本年報第26頁			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
九、請就台灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發佈之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項及措施 本公司依主管機關規定辦理公司治理評鑑自評，逐步改善公司治理情形，以期提升公司治理形象。 1.本年度已改善情形： (1) 已於公司年報及網站揭露各項員工福利措施、退休制度與其實施情形 (2) 已於公司年報及網站揭露員工工作環境與人身安全的保護措施。 (3) 已於公司年報及網站揭露主要股東名單，包含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、持股數額及比例。 2.尚未改善者預計優先加強事項與措施： (1) 公司年報詳實揭露獨立董事對於董事會重大議案之意見，及公司對獨立董事意見之處理 (2) 公司網站所設置之利害關係人專區說明利害關係人類別。			

附錄一 106 年度董事、監察人進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
			起	迄			
獨立董事	金力鵬	105.06.28	106.09.21	106.09.21	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3
獨立董事	程嘉君	105.06.28	106.06.08	106.06.08	社團法人中華公司治理協會	審計委員會運作實務	3
			106.08.03	106.08.03	社團法人中華公司治理協會	因應兩岸反避稅新規，2017年要關注的重點，近期兩岸稅務及關務	3
董事	林皓昱	105.06.28	106.09.21	106.09.21	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3
			106.11.06	106.11.06	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	董監財報不實之法律責任與風險控管-以實務案例探討為中心	3
董事	何鴻榮	105.06.28	106.06.23	106.06.23	社團法人中華公司治理協會	董事如何善盡『忠實義務』（含判決分析與最佳實務）	3
			106.09.29	106.09.29	社團法人中華公司治理協會	董事會應瞭解的關鍵查核事項與因應對策	3
董事	廖湘如	105.06.28	106.10.03	106.10.03	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	員工獎勵策略與工具運用探討	3
			106.10.19	106.10.19	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	國際與我國反避稅發展與企業因應之探討	3
監察人	黃科程	105.06.28	106.07.12	106.07.12	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業財務報表舞弊案例探討	3

附錄二 106 年度會計主管、稽核人員進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
稽核主管	高郁芬	106.07.31	106.07.31	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	公司秘書制度暨公司法全盤修正下之公司治理新制探討	3
		106.07.31	106.07.31	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	最新勞動法令實務解析-以一例一休為中心	3
		106.10.27	106.10.27	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	合約管理與稽核實務研習班	6
		106.03.20	106.03.20	財團法人證券暨期貨發展基金會	採購作業稽核實務面觀	6
稽核主任	曾鈺婷	106.03.27	106.03.27	財團法人證券暨期貨發展基金會	公司智慧財產管理與相關內部稽核研習班	6
		106.03.30	106.03.30	內部稽核協會	內部稽核關鍵實務架構 - 談稽核專案之規劃與執行	6
		106.08.04	106.08.04	內部稽核協會	策略性稽核實務研討	6
		106.08.31	106.08.31	財團法人證券暨期貨發展基金會	稽核人員應知營業秘密保護實務研習班	6
		106.11.20	106.11.20	財團法人證券暨期貨發展基金會	稽核如何有效率達成營運稽核及遵循性查核目標研習班	6
		106.12.01	106.12.01	中華民國內部稽核協會	績效審計（績效稽核）	6
會計主管	陳臆如	106.09.11	106.09.12	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪酬委員會組成

本公司薪酬委員會成員三人經董事會同意後組成之，其中一人為召集人，以獨立董事兼任為原則。

本公司薪酬委員會需有獨立董事一人以上參與，並由全體成員推舉獨立董事擔任召集人及會議主席；召集人請假或因故不能召集會議，由其指定委員會之其他獨立董事代理；無其他獨立董事時，由召集人指定委員會之其他成員代理；召集人未指定代理人者，由委員會其他成員推舉一人代理。

薪酬委員會置執行秘書一人，由召集人指定專人擔任，負責會議資料準備、地點安排、列席人員連繫、會議紀錄及其他相關事項之執行。

本委員會成員之專業資格與獨立性，皆符合薪酬委員會職權辦法第五條及第六條之規定。

2. 薪酬委員會職責

- (1) 審議本公司董事長／副董事長／董事及監察人之薪酬結構。
- (2) 審議本公司總裁／執行長／總經理及稽核之薪酬結構。
- (3) 審核公司副總經理或相當職位經理人之薪資結構。
- (4) 審核公司訂定之薪酬及獎金作業辦法。

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事、監察人及經理人酬金一致。

子公司之董事薪資報酬事項須經本公司董事會核定者，應先經薪酬委員會提出建議後，再提交董事會討論

薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註 1）								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其 他與公司 業務所需 之國家考 試及格之 專門職業 及技術人 員	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	金力鵬	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	99.06.30 就任 105.08.08 連任 （註 2）
獨立董事	程嘉君	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	2	99.06.30 就任 105.08.08 連任 （註 2）
薪酬委員	廖子賢	V			V	V	V	V	V	V	V	V	0	105.08.08 新任 （註 2）

註 1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，於各條件代號下方空格中打“✓”。

- （1） 非為公司或其關係企業之受僱人。
- （2） 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、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。
- （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） 非為公司或其關係企業提供商務、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。
- （8） 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 2：本公司於 105 年 06 月 28 日股東常會進行董事全面改選，前任薪酬委員會成員到期卸任，於 105 年 08 月 08 日重新選任本屆薪酬委員

3. 薪酬委員會運作情形：

- (1) 薪酬委員會每年至少召開二次，召集時應載明召集事由，於七日前通知委員會成員。但有緊急情事者，不在此限
- (2) 每屆董監事（含董事長、副董事長）就任後，或新聘公司總經理／總裁／執行長及稽核致聘前集會，議定其薪酬結構；嗣後每年年初集會一次，每年至少召開二次，依據各該人員之職責變動及績效表現，審議或修訂其本年度之薪酬結構。
- (3) 薪酬委員會對副總級人員及公司薪獎作業辦法之審核，可配合例行或臨時董事會之時機行之。

本公司之薪資報酬委員會委員計三人。本屆委員任期自 105 年 08 月 08 日至 108 年 06 月 27 日。106 年度薪資報酬委員會共開會二次（A），委員出席情形如下：

106 年度薪資報酬委員會運作情形資訊

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
召集人	金力鵬	2	0	100%	99.06.30 就任 105.08.08 連任
委員	程嘉君	2	0	100%	99.06.30 就任 105.08.08 連任
委員	廖子賢	2	0	100%	105.08.08 新任

其他應記載事項：

一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理（如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因）：
106 年度召開之薪資報酬委員會建議均經董事會採納並執行。

二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：
106 年度召開之薪資報酬委員會並未發生有成員反對或保留意見，且有紀錄或書面聲明者。

註：本屆薪酬委員會成員任期自 105 年 08 月 08 日起至 108 年 06 月 27 日止。

(五) 履行社會責任情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	√	(一) 本公司尚未訂定企業社會責任守則。 (二) 本公司透過各項會議不定期宣導企業經營理念與社會責任義務 (三) 本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，有關企業社會責任之推動，由各部門依其專業及職務範疇各自履行相關社會責任 (四) 公司已訂定公司同仁之薪資報酬政策，並設立明確有效之獎勵與懲戒制度	與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定無重大差異
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊最低之再生物料？ (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	√	(一) 本公司於辦公室茶水間設置垃圾分類與回收設施，鼓勵員工使用再生紙並確實落實碳粉匣回收。大樓環境清潔維護以及廢棄物回收作業聘任專業清潔人員執行，以確實做好分類，並將污染源降至最少。 (二) 本公司屬於資訊服務業中之系統整合業，並不適用 ISO 14001 或類似之環境管理系統驗證，另內部環境管理均以符合相關法令政策為前提設計並加執行。 (三) 氣候變遷目前前已成為投資者與企業均共同重視之議題，公司內部管理針對節能減碳及溫室效應之影響，宣導同仁由自身做起，進而達到節能減碳之成效。	本公司尚未訂定「企業社會責任守則」故不適用

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則 差異情形及原因
	是	否	
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規與國際準則？ (八) 公司與供應商往來前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		(一) 本公司遵行勞工法規，保障同仁合法權益；定期召開勞資會議、提供勞資雙方順暢之溝通管道；訂定員工工作規則以茲遵行。 (二) 員工有問題申訴可透過人資單位，或利用Email直接連絡最高經營主管；盡力妥適處理各項員工申訴及意見反饋事項 (三) 本公司每三年提供員工進行健康檢查。 (四) 公司定期召開經營主管會議及勞資會議，不定期向員工傳達並溝通公司營運狀況及未來變動情形。 (五) 員工於到職後皆須完成個人之「工作說明書」及工作目標，每年檢討並加修正，據以訂定員工之職涯能力發展及培訓計畫 (六) 本公司設有專人及電子信箱，處理有關公司消費者權益及申訴等問題，務求公平且即時處理客戶各項意見與問題 (七) 本公司代理銷售之產品原廠均屬國際級世界大廠（Cisco、EMC及IBM），其產品之行銷及標示，均符合相關法規與國際準則 (八) 本公司與供應商往來前，均經過當信用評估程序，確認往來廠商無不良信用評等後，始進行後續交易往來 (九) 供應商如有違反與本公司往來交易原則，本公司得隨時終止雙方交易契約。

與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？		V	本公司尚未訂定「企業社會責任守則」，故不適用	本公司尚未訂定「企業社會責任守則」故不適用
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： 本公司尚未訂定「企業社會責任守則」，故本項不適用。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無				
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				

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層承諾積極落實誠信經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明訂作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		驛宏集團的核心價值為「專業精神、團隊合作、創新服務、企業倫理」旨在透過營造集團內部團結和諧氣氛；提供員工成長進步的機會與資源；追求投資股東的最大權益；尊重企業客戶的需求與意願，強調合作夥伴的誠信互助；促進客戶利益；重視環保議題、企業公益及社會責任；相關理念及說明並揭禁於公司對外網站 (http://www.azion.com.tw)	與上市上櫃公司誠信經營守則 規定相符
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		針對往來廠商及客戶之誠信行為，本公司於內控中訂定包括信用調查及授信審查作業程序，避免與具有不誠信行為紀錄者進行交易之可能性與風險。 公司目前尚未設置推動企業誠信經營之專(兼)職單位，唯有營運運重大政策、投資案、取得與處分資產、背書保證、資金貸與、銀行融資等事項皆經相關權責部門評估分析，並經董事會決議後始得執行 本公司之董事秉持高度自律精神，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，於董事會中表決時均予迴避，相關利益迴避條款並明訂於本公司之「董事會議事規範」中。	與上市上櫃公司誠信經營守則 規定相符

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		1. 本公司已訂定有效之會計制度及內部控制制度，並依所訂規範正常運作 2. 本公司內部稽核人員每年年底前訂定次一年度之稽核計畫，依稽核計畫查核各項制度遵循情形，並將查核結果做成稽核報告提報董事會。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練課程？			高階主管及人資單位不定期利用公司會議或教育訓練場合，對公司同仁傳遞誠信經營之理念
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		1. 公司目前雖尚未訂定具體檢舉及獎勵制度，同仁仍透過電子郵件或直接向管理階層檢舉，公司隨時針對同仁之意見反應進行調查並適時回饋。 2. 本公司對於檢舉人所檢舉內容確實保密與查實並維護檢舉人之權益。 3. 本公司對檢舉人負保密責任，妥善保護檢舉人因檢舉而遭受不當處置之措施。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其鎖定誠信經營守則內容及推動成效？	V		與上市上櫃公司誠信經營守則 規定相符
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：無			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：無			

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定公司治理相關規章，可至本公司網站（www.azion.com.tw）→「投資人關係／公司治理／重要內規」專區查詢。

（參考網址：<http://www.azion.com.tw>）

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

本公司已訂定公司治理相關規章，可至本公司網站（www.azion.com.tw）→「投資人關係／公司治理／重要內規」專區查詢。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：

請參閱附錄三（第 39 頁）「106 年度內部控制制度聲明書」。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會與董事會之重要決議

1. 股東會重要決議

會議時間	類別	重要決議	執行情形
106 年 6 月 28 日	股東會	1. 報告事項 (1) 本公司 105 年度營業報告書。 (2) 監察人審查 105 年度查核報告書。 (3) 本公司 105 年度資金貸與他人及背書保證金額。 (4) 其他報告事項。 2. 承認事項 (1) 承認 105 年度決算表冊案。 (2) 承認 105 年度虧損撥補案。 3. 討論事項 (1) 通過修訂「公司章程」部分條文案。 (2) 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 (3) 通過處分海外轉投資相關資產案。 4. 臨時動議：無。	1. 通過承認 105 年度決算表冊及盈虧撥補案 2. 通過修訂本公司「公司章程」、「取得或處分資產處理程序」。各項辦法及程序皆依規定公告並據以施行

2.董事會重要決議

會議時間	類別	重要決議	執行情形
106 年 01 月 20 日	董事會	1. 薪酬委員會議審議事項 2. 修正本公司「公司章程」部分條文案 3. 提高董監責任險保險額 4. 策略性採購案(1) 5. 策略性採購案(2) 6. 指派孫公司法人代表 7. 追認子公司向關係企業借款合同展延 8. 子公司展期或新增銀行融資額度案 9. 子公司為孫公司背書保證案 10. 孫公司展期或新增銀行融資額度案 11. 為孫公司背書保證案 12. 2017 年營運計畫及預算案 【獨立董事意見】 本次會議依據證交法第 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：無。	1. 106 年度股東常會訂於 105.06.28 召開 2. 修正後「公司章程」送 106 年股東常會通過 3. 其餘各議案送交經理部門依相關規定及作業程序辦理
106 年 03 月 24 日	董事會	1. 105 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告 2. 本公司 105 年度虧損撥補案 3. 本公司 105 年度內部控制制度聲明書 4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案 5. 修訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」部份條文案 6. 現金增資子公司案 7. 子公司、孫公司 105 年度盈餘分配案 8. 子公司、孫公司 105 年度盈餘轉增資案 9. 子公司展期或新增銀行融資額度案 10. 子公司為孫公司背書保證案 11. 孫公司展期或新增銀行融資額度案 【獨立董事意見】 本次會議依據證交法第 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：無。	1. 105 年決算表冊及營業報告書提交 106.06.28 股東常會通過 2. 105 年度虧損撥補案提交 106.06.28 股東常會通過 3. 105 年股東常會訂於 105.06.28 召開 4. 其餘各議案送交經理部門依相關規定及作業程序辦理
106 年 04 月 10 日	董事會	1. 受理百分之一以上股東提案相關事宜 2. 召開 106 年股東常會案相關事宜 【獨立董事意見】 本次會議依據證交法第 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：無。	1. 已於董事會當日公告受理百分之一以上股東提案期間為 106.04.28 至 106.05.10 2. 公告並發布有關召集 106 年股東常會相關事宜

會議時間	類別	重要決議	執行情形
106年05月11日	董事會	1. 承認106年1~3月財務報告 2. 擬處分海外轉投資事業股權 3. 召開106年股東常會案相關事宜 【獨立董事意見】 本次會議依據證交法第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：無。	1. 已列入股東會議案提交2017.06.28股東會進行討論 2. 其餘各議案送交經理部門依相關規定及作業程序辦理
106年06月28日	董事會	1. 授權孫公司從事衍生性商品交易案 2. 孫公司新增銀行遠期外匯授信額度案 3. 106年度董監責任保險 【獨立董事意見】 本次會議依據證交法第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：無。	1. 106年度股東會已於106.06.28上午召開，提交股東會各項議案全數照案通過，後續將交由相關單位執行 2. 其餘各議案送交經理部門依相關規定及作業程序辦理
106年08月10日	董事會	1. 修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案 2. 為孫公司背書保證案 3. 展期或新增銀行融資額度案 4. 子公司展期或新增銀行融資額度案 【獨立董事意見】 本次會議依據證交法第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：無。	各議案送交經理部門依相關規定及作業程序辦理
106年09月1日	董事會	1. 承認子公司ED-IN公司2017年1~7月合併財務報表 2. 公司發言人及代理發言人異動案 【獨立董事意見】 本次會議依據證交法第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：無。	各議案送交經理部門依相關規定及作業程序辦理
106年09月18日	董事會	1. 承認106年09月01日董事會議事錄 2. 本公司106年09月06日薪酬委員會議審議事項 3. 處分海外轉投資事業案 【獨立董事意見】 本次會議依據證交法第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：無。	1. 已依規定發布重大訊息並召開重大訊息記者會對外處分交易公告 2. 聯宏資通及盛愛實業於106.09.19完成簽約作業 3. 盛愛實業於106.09.28已匯入全數交易款項 4. 有關本案之適法性及資訊揭露等相關事宜，已取得主管機關櫃買中心回覆應無相關疑慮 5. 其餘各議案送交經理部門依相關規定及作業程序辦理

會議時間	類別	重要決議	執行情形
106 年 11 月 10 日	董事會	1. 訂定本公司 107 年度稽核計畫 2. 展期或新增銀行融資額度案 3. 關係企業資金貸與案 4. 改派轉投資公司法人代表 【獨立董事意見】 本次會議依據證交法第 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：無。	各議案送交經理部門依相關規定及作業程序辦理
107 年 02 月 09 日	董事會	1. 107.02.09 日薪酬委員會議審議事項 2. 107 年營運計畫及預算案 【獨立董事意見】 本次會議依據證交法第 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：無。	各議案送交經理部門依相關規定及作業程序辦理
107 年 03 月 20 日	董事會	1. 106 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告 2. 本公司 106 年度虧損撥補案 3. 106 年度「內部控制有效性」及「內部控制制度聲明書」案 4. 有關本公司導入國際財務報導準則第 16 號「租賃」可能影響之評估 5. 辦理減資彌補虧損案 6. 辦理現金減資案 7. 子公司、孫公司 106 年度盈餘分配案 8. 子公司、孫公司 106 年度盈餘轉增資案 9. 受理百分之一以上股東提案 10. 召開 107 年度股東常會案 【獨立董事意見】 本次會議依據證交法第 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：無。	1. 106 年決算表冊及營業報告書提交 107.06.28 股東常會 2. 106 年度虧損撥補案提交 107.06.28 股東常會 3. 107 年股東常會訂於 107.06.28 召開 4. 減資彌補虧損及現金減資案提交 107.06.28 股東常會 5. 其餘各議案送交經理部門依相關規定及作業程序辦理

(十二) 最近年度及截至年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。

最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對各次董事會通過之重要決議並無不同意見

(十三) 最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司有關人士（包括公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管以及研發主管等）辭職解任情形之彙總

最近年度截至公開說明書刊印日止，公司有關人士（包括公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管以及研發主管）並無辭職解任情形。

附錄三 106 年度內部控制制度聲明書

驊宏資通股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：107年03月20日

本公司民國 106 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國106年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國107年03月20日董事會通過，出席董事6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。

驊宏資通股份有限公司



董事長：廖文鏗 簽章



總經理：廖文鏗 簽章



四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄	106.01.01 至 106.12.31	無
	張瑞娜	106.01.01 至 106.12.31	無

金額單位：新台幣仟元

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		1,080	0	1,080
2	2,000 千元（含）～4,000 千元		0	0	0
3	4,000 千元（含）～6,000 千元		0	0	0
4	6,000 千元（含）～8,000 千元		0	0	0
5	8,000 千元（含）～10,000 千元		0	0	0
6	10,000 千元（含）以上		0	0	0

- （一）給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

106 年度除審計公費外，本公司並未有給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業非審計公費情事，故本項不適用。

- （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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：

106 年度並未發生更換會計師事務所之情形，故本項不適用

- （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：

106 年度審計公費較 105 年度減少比率為 15.63%，公費減少主係因年度公費調整，尚屬合理範圍

金額單位：新台幣仟元

審計公費		減少金額	減少比例	原因說明
105 年	106 年			
1,280	1,080	200	15.63%	正常調整

五、更換會計師資訊：

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項

(一) 關於前任會計師者

更換日期	中華民國一〇三年三月二十日經董事會通過		
更換原因及說明	本公司 103 年第一季財務報表簽證會計師原係勤業眾信聯合會計師事務所姚勝雄及陳照敏會計師，因該事務所內部工作調度及安排，103 年度財務報表簽證會計師改由姚勝雄及張瑞娜會計師擔任。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情況		委任人
	主動終止委任		不適用
	不再接受（繼續）委任		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	V	
	說明		不適用
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) 關於繼任會計師者

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	姚勝雄會計師、張瑞娜會計師
委任之日期	中華民國一〇三年三月二十日經董事會通過
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	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見。	不適用

(三) 前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之覆函：

不適用。

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：

(一) 董事、監察人、經理人及大股東之股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	106 年度		107 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／總經理	廖文鐸	0	0	0	0
董事	林皓昱	0	0	0	0
董事	廖湘如	0	0	0	0
董事	龍一實業股份有限公司	0	0	0	0
董事	何鴻榮	0	0	0	0
獨立董事	程嘉君	0	0	0	0
獨立董事	金力鵬	0	0	0	0
監察人	黃科程	0	0	0	0
監察人	廖浩欽	0	0	0	0
監察人	佳樂有限公司	0	0	0	0
副總經理	羅仁君	0	0	0	0
副總經理	許秀芬	0	0	0	0
副總經理	李小萍	0	0	0	0
副總經理	彭錦煌	0	0	0	0
副總經理	陳毓潔	0	0	0	0
稽核主管	高郁芬	0	0	0	0
會計主管	陳臆如	0	0	0	0

註：本公司於 105.06.28 股東常會進行董事及監察人改選，任期自民國 105.06.28 至 108.06.27 止。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：

106 年度本公司之董事、監察人及持股 10%以上之股東，均未發生股權移轉情形，故無此情事

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無此情事。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
龍一實業股份有限公司	8,944,985	9.84%	0	0	0	0	和橋實業（股）公司	對公司投資採權益法評價之投資人	
龍一實業（股）公司代表人：楊政達	0	0	0	0	0	0	無	無	
和橋實業股份有限公司	8,930,439	9.92%	0	0	0	0	廖文鐸	擔任和橋實業（股）公司董事	
			0	0	0	0	林永吉	擔任和橋實業（股）公司監察人	
			0	0	0	0	龍一實業（股）公司	採權益法評價之被投資公司	
			0	0	0	0	見龍化學工業（股）公司	採權益法評價之被投資公司	
和橋實業（股）公司代表人：李清良	0	0	0	0	0	0	無	無	
華昇創業投資（股）公司	7,214,553	8.02%	0	0	0	0	無	無	
華昇創業投資（股）公司代表人：林宗勇	0	0	0	0	0	0	無	無	
見龍化學工業（股）公司	4,234,000	4.70%	0	0	0	0	和橋實業（股）公司	對公司投資採權益法評價之投資人	
見龍化學工業（股）公司代表人：李清良	0	0	0	0	0	0	無	無	
王柏鈞	2,984,420	3.32%	0	0	0	0	無	無	
蔡和春	1,670,291	1.86%	0	0	0	0			
廖文鐸	1,373,158	1.53%	0	0	0	0	和橋實業（股）公司	擔任和橋實業（股）公司董事	
林永吉	1,361,214	1.51%	0	0	0	0	和橋實業（股）公司	擔任和橋實業（股）公司監察人	
李宜蓁	900,000	1.00%	0	0	0	0	無	無	
品毅投資有限公司	874,000	0.97%	0	0	0	0	無	無	
品毅投資有限公司代表人：葉日方	185,000	0.21%	0	0	0	0	無	無	

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之持股數，並合併計算綜合持股比例

107 年 04 月 30 日 單位：新台幣仟元；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
驊宏國際股份有限公司	15,340	100%	0	0%	15,340	100%
駿永資訊科技股份有限公司	0	0%	0	100%	12,100	100%
和平整合資訊股份有限公司	0	0%	0	100%	2,370	100%

註：係指公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本來源

單位：仟股，仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註			
		股數	金額	股數	金額	股 本 來 源		以現金以外之財產抵充股款者	其 他
81.01	10	2,000	20,000	800	8,000	創 立	8,000	0	
82.06	10	2,000	20,000	1,200	12,000	現金增資	4,000	0	
83.08	10	2,000	20,000	2,000	20,000	現金增資	8,000	0	
83.09	10	5,000	50,000	3,000	30,000	現金增資	10,000	0	
85.03	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資	20,000	0	
86.07	10	12,000	120,000	7,000	70,000	現金增資	20,000	0	
88.06	10	12,000	120,000	8,400	84,000	盈餘轉增資	14,000	0	
88.12	10	12,000	120,000	8,900	89,000	現金增資	5,000	0	
89.05	10	23,000	230,000	12,500	125,000	盈餘轉增資	17,800	0	
						現金增資	18,200		
89.09	30	23,000	230,000	18,000	180,000	現金增資	55,000	0	89.6.29(89)台財證(一)第54009號函
90.05	10	23,000	230,000	21,723	217,230	盈餘轉增資	23,400	0	90.5.11(90)台財證(一)第128827號函
						員工紅利轉增資	1,230		
						資本公積轉增資	12,600		
91.05	10	39,000	390,000	26,203	262,034	盈餘轉增資	34,757	0	91.5.8(九一)台財證(一)字第一二一四八五號函
						員工紅利轉增資	3,530		
						資本公積轉增資	6,517		
91.07	30	39,000	390,000	32,203	322,034	現金增資	60,000	0	91.6.12台財證一字第0九一〇一三一六一八號函
92.07	10	61,000	610,000	38,931	389,310	盈餘轉增資	35,424	0	92.7.21台財證一字第0九二〇一三二五八六號函
						員工紅利轉增資	2,870		
						資本公積轉增資	28,983		
94.07	4.44	61,000	610,000	58,931	589,310	私募普通股	200,000	0	
94.11	4.44	120,000	1,200,000	72,631	726,310	私募普通股	137,000	0	
95.04	4.44	120,000	1,200,000	78,931	789,310	私募普通股	63,000	0	
96.05	7.38	170,000	1,700,000	150,751	1,507,510	合併增資發行	718,200	0	96.4.17金管證一字第0960015427號函
98.08	10	170,000	1,700,000	88,000	880,000	減資	(627,510)	0	98.7.24金管證發字第0980035896號函
104.07	10	170,000	1,700,000	90,002	900,020	盈餘轉增資	20,020	0	104.07.27金管證發字第1040028447號函

2. 股份種類

單位:股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
記名式普通股	90,002,000	79,998,000	170,000,000	上櫃

3. 經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

107 年 04 月 30 日 (股東名簿記載為準); 單位: 股; 人

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構及 外國人	合 計
人 數	0	0	27	8,240	7	8,274
持 有 股 數	0	0	31,893,844	57,954,153	154,003	90,002,000
持 股 比 例	0	0	35.44%	64.39%	0.17%	100%

(三) 股權分散情形

107 年 04 月 30 日 (股東名簿記載為準)

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	5,859	334,024	0.37%
1,000 至 5,000	1,177	2,543,829	2.83%
5,001 至 10,000	435	2,947,607	3.28%
10,001 至 15,000	253	2,912,201	3.24%
15,001 至 20,000	99	1,742,177	1.94%
20,001 至 30,000	127	2,976,307	3.31%
30,001 至 40,000	60	2,022,262	2.25%
40,001 至 50,000	46	2,038,758	2.27%
50,001 至 100,000	107	7,447,842	8.28%
100,001 至 200,000	52	6,870,187	7.63%
200,001 至 400,000	30	8,513,149	9.46%
400,001 至 600,000	12	6,095,766	6.77%
600,001 至 800,000	6	4,220,833	4.69%
800,001 至 1,000,000	3	2,624,000	2.92%
1,000,001 以上	8	36,713,058	40.79%
合 計	8,274	90,002,000	100.03%

(四) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

107年4月30日（股東名簿記載為準）

主要股東名稱	持有股數	持股比例
龍一實業股份有限公司	8,944,985	9.94%
和橋實業股份有限公司	8,930,439	9.92%
華昇創業投資股份有限公司	7,214,553	8.02%
見龍化學工業股份有限公司	4,234,000	4.70%
王柏鈞	2,984,420	3.32%
蔡和春	1,670,291	1.86%
廖文鐸	1,373,156	1.53%
林永吉	1,361,214	1.51%
李宜蓁	900,000	1.00%
品毅投資有限公司	874,000	0.97%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位:新台幣元

項 目		年 度	105年	106年	當年度截至 107年04月30日
每股市價 (註1)	最高		8.99	6.14	7.40
	最低		4.70	4.60	4.82
	平均		7.19	5.14	6.29
每股淨值	分配前		8.59	7.48	7.66
	分配後		8.59	7.48	7.66
每股盈餘	加權平均股數		90,002 仟股	90,002 仟股	90,002 仟股
	每股盈餘	調整前	-1.52	-1.33	0.1
		調整後(註3)	-1.52	-1.33	0.1
每股股利	現金股利		0	0	0
	無償配股	盈餘配股	0	0	0
		資本公積配股	0	0	0
	累積未付股利(註4)		0	0	0
投資報酬分析	本益比(註5)		-4.73	-3.86	62.9
	本利比(註6)		NA	NA	NA
	現金股利殖利率(註7)		0	0	0

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：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。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司公司章程所定之股利政策

依據本公司之公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，必要時得視公司營運需要及法令規定提撥特別盈餘公積，提撥後餘額連同以前年度累積之未分配餘額，由董事會擬具分配案，提請股東會決議後分配之。

股利發放原則採現金股利至少 20%以上，以能嗣應公司營運及成長需要並兼顧股利平衡及股東權益為原則。

2. 本次股東會擬議盈餘分派情形

本公司 106 年度因稅後虧損，不分派股利。

驊宏資通股份有限公司 106 年度虧損撥補表

單位：新台幣元	
項目	金額
期初待彌補虧損	(125,463,740)
106 年度精算損失列入保留盈餘	(886,045)
調整後待彌補虧損	(126,349,785)
106 年度淨損	(120,100,453)
106 年 12 月 31 日累計待彌補虧損	(246,450,238)
資本公積－長期股權投資彌補虧損	19,665,148
期末待彌補虧損	(226,785,090)

負責人：廖文鐸



經理人：廖文鐸



主辦會計：陳臆如



3. 預期股利政策將有重大變動情形：本公司股利政策未有重大變動。

(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 106 年度因稅後虧損未發放股利，故不適用。

(八) 員工酬勞及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

依據本公司之公司章程第三十一條規定，本公司年度如有獲利，應分派員工酬勞 0.1% 至 8%，以及及董事、監察人酬勞 5% 以下。

2. 本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司 106 年度結算後稅前淨損 120,081 仟元，且帳上仍有待彌補虧損，故不發放員工酬勞及董監事酬勞。若於股東會決議日時金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過之擬議配發員工酬勞及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘

- (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額

本公司 106 年度不分派員工酬勞及董事、監察人酬勞。

- (2) 擬議以股票分派之員工酬勞金額及占本期稅後純益及員工總額合計數之比例

本公司 106 年度不分派員工酬勞，故不適用。

- (3) 考慮擬議配發員工酬勞及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘

本公司 106 年度不分派員工酬勞及董事、監察人酬勞，故不適用。

4. 前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 105 年度未分派員工酬勞及董事、監察人酬勞，與認列之員工酬勞及董事、監察人酬勞無差異。

- (九) 買回本公司股份情形：

前一年度並無買回本公司股份情形。

二、 公司債發行情形：無。

三、 特別股發行情形：無。

四、 參與發行海外存託憑證發行之情形：無。

五、 員工認股憑證辦理情形：

- (一) 本公司於九十一年七月發行員工認股權憑證 1,980 單位，每一單位可認購普通股一仟股。認股權證之存續期間均為六年，至九十七年七月已全數到期，且未有員工要求行使認股權。
- (二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無。
- (三) 尚未全數達既得條件限制員工權利新股辦理情形：無。
- (四) 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、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。

(一) 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：

1. 最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：無。
2. 最近一季執行情形，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計畫：不適用。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

七、 資金運用計畫執行情形：不適用

(一) 計畫內容：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：不適用。

(二) 截至年報刊印日之前一季止，前款之各次計劃執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容

驊宏集團為專業之系統整合服務商，主要業務範圍係從事於電腦軟、硬體設備之銷售及系統整合業務，並提供網路規劃、設計及施工、軟體設計、專業技術服務、以及顧問諮詢服務等業務。集團經營領域橫跨兩岸三地資、通訊產業，並積極佈局金融、政府單位、與電信業市場。

主要營業項目包括：

F118010	資訊軟體批發業	F218010	資訊軟體零售業
E605010	電腦設備安裝業	E701010	通信工程業
I301010	資訊軟體服務業	I301020	資料處理服務業
I301030	電子資訊供應服務業	F113050	電腦及事務性機器設備批發業
F213030	電腦及事務性機器設備零售業	CC01110	電腦及其週邊設備製造業
F401181	度量衡器輸入業	IZ12010	人力派遣業
IF01010	消防安全設備檢修業	E603040	消防安全設備安裝工程業
F401010	國際貿易業	F117010	消防安全設備批發業
F217010	消防安全設備零售業	JE01010	租賃業
I103060	管理顧問業		

2. 營業比重

驊宏集團於 106 年 09 月 28 日經董事會通過決議處分原持有之海外轉投資事業 ED-IN Data Technology Group Ltd. Co.全數股權，自 106 年第三季起驊宏集團之合併營收毋須再計入原 ED-IN 公司之大陸市場營收。經重分類後驊宏集團 106 年度合併營業收入依性質及所占比重分列如下：

單位：新台幣仟元

營業收入	比重	106 年	
		銷售金額	營業比重 (%)
銷貨收入		289,691	59.66%
營業租賃收入		3,842	0.79%
技術服務收入		158,623	32.67%
其他營業收入		33,400	6.88%
合 計		485,556	100.00%

3. 目前之商品及服務項目

驊宏集團於 106 年 09 月份經董事決議處分原持有之 ED-IN 公司股權後，目前主要包含三個事業部

(1) 產品代理與系統整合服務

產品代理與系統整合服務為本集團台灣地區營運重點，代理銷售包括伺服器、存儲設備、網路產品、以及光纖電纜等產品；系統整合服務則包含電腦機房建置、24x7x365 全年無休維護服務與數位網路基礎建設等。

營業項目	商品/ 解決方案	產品與服務說明
產品 代理銷售	儲存設備	企業儲存設備磁碟、磁帶、儲域網路交換器
	主機、伺服器及週邊	中大型電腦主機、伺服器、PC 及其他週邊與零配耗材
	網路及通信設備硬體	1.網通設備、WLAN、IP 骨幹網路架構 2.多媒體視訊廣播/會議/監控設備 3.防火牆及其他網安設備
	工具及基礎軟體	1.儲存管理、DB/DW 軟體 2.OS、NOS 及網管軟體
技術服務	資訊服務	系統開發、整合服務災變備援與資管委外服務、金控解決方案
	網路基礎建設	1.售後服務、第三方軟硬體安裝、維修 2.網路設備維護 3.專業技術諮詢、支援服務提供

(2) 金融業應用軟體之專業服務

本集團多年來持續深耕金融產業，以自行研發之「e 化融資服務平台」為基礎，協助銀行客戶控管授信業務風險；提供金融業包括：企金信用風險分析、銀行徵授信系統、企業信用評等、風險管理、以及資產負債管理等各項解決方案。

(3) 策略性產品與服務

近年來資訊產業的技術發展趨勢紛紛顯示，雲端服務及大數據服務將是下一階段 IT 產業的重點方向。為能充分因應產業趨勢，驊宏集團這幾年已積極投注資源在雲端及大數據服務的技術應用與研發活動，以擴大現有產品與服務範疇。

● 全文檢索搜尋服務及華文語意分析系統 (WebGenie)

本集團於 104 年取得 WebGenie 全文檢索搜尋及語意分析系統技術，並推出企業知識搜尋系統及輿情蒐集分析系統解決方案，並透過與關係企業合作，開發以 WebGenie 技術為核心之雲端大數據應用。

● 資安解決方案

本集團轉投資之果核數位公司，其自行開發手機 APP 防盜防駭的資安保護方案 (appGuard)，透過雲端服務提供最即時的防護，目前已成功打入國內主要銀行及大型手機遊戲公司。其他資安解決方案還包括 SOC 資安監控服務、Anti-DDoS 防護服務及資安健檢服務等。

4. 計畫開發之新商品及服務

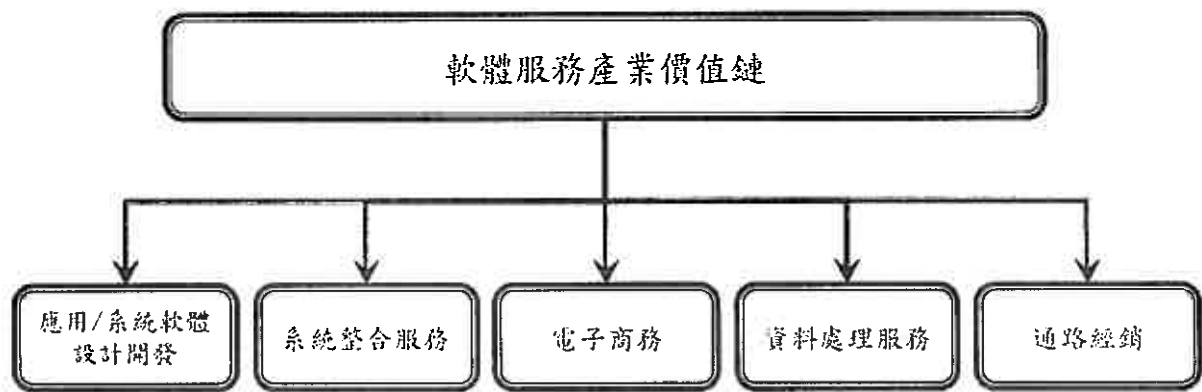
未來驊宏集團仍持續投注資源在 AI 人工智慧、雲端及大數據服務等新技術應用與研發活動，以擴大現有產品與服務範疇

(二) 產業概況

1. 總體產業面

(1) 產業上、中、下游之關聯性

依據證券櫃檯買賣中心的產業價值鏈分類，驊宏資通系屬軟體服務產業中的系統整合業。軟體服務產業可區分為應用/系統軟體設計開發、系統整合服務、電子商務、資料處理服務、通路經銷等行業。



系統整合服務業者係指依客戶特定營運需要而進行軟硬體建置，其服務範圍從前端規劃、設計、執行，以至於整體專案管理、顧問諮詢服務等皆須涵蓋。系統整合服務專案多半包括了不同的平台與技術，如系統與客製化之應用開發及整合既有的應用軟體，因系統整合專案客製化程度較高，故每次專案都需要建立合約，定義解決方案的規格與不同層級的產出績效，最終專案的產出為一完整的系統，符合專案定義的目的及技術規範。

(2) 產業的現況與發展

依據資策會 MIC 的統計，全球資訊服務市場規模近年來呈現持續成長微幅且平穩成長的趨勢，由 105 年約美金 8,368 億，預估至 108 年將可成長至美金 9,489 億元，年複合成長率約 4.4%。

台灣資訊服務市場規模將由 105 年的 1,646 億新台幣成長至 108 年的 1,815 億新台幣，年複合成長率為 4.1%，呈緩和成長走勢，次領域方面則以雲端服務成長性最高，預估可達 8.8%。

台灣地區資訊服務市場向來皆以系統整合服務佔據大部分比重，惟系統整合服務市場近年來趨於成熟且漸顯疲態。新興領域包括雲端運作、大數據及 AI 人工智慧等技術則持續發展，加上日益成熟的物聯網應用，將為資訊服務市場帶來下一波的成長動能。

(3) 政府相關產業政策

針對軟體服務業的發展，政府陸續推出各項輔導政策，簡述如下：

【資訊服務業發展計畫】

為協助國內資訊服務業國際化，政府將積極加強國內外宣傳，行銷我國資訊化成就與實力，以強化台灣優質服務能量之形象；並協助資訊服務業者結合海外試點智慧城市及海外在地組織或產業聯盟，舉辦海外商洽展示活動，並結合海外當地組織，協助台灣資服業者配合產業顧問，以台灣專業資訊化顧問團隊之形象拓展海外市場等，以促成資訊服務業之商機，增加國際銷售管道及拓展國際市場。

【政府軟體採購環境改善計畫】

為建構一個公平、公開、競爭之政府採購環境，並確保政府採購品質與價格合理性，確實提昇採購效率與功能，將在行政院 NICI 小組指導下，籌組軟體採購辦公室，從技術面、產品面、市場面的角度，配合未來採購新制度及流程改造，包含：訂定及推動我國產品規格與產業標準、執行軟體檢測作業、以及提供平台服務與機制維運，將能使公部門採購價格與品質合宜的軟體產品，相對於廠商而言，也能提升國內產品品質與國外產品公平競爭，並獲取合理利潤，進而帶動產業升級。

2. 公司之現況與發展

驊宏集團經過數十年經營，已成為橫跨資訊、通訊、網路、電信、寬頻、交控工程、雲端應用的資通訊整合集團。業務涵蓋：資通訊系統整合應用，金融業應用系統開發與建置，專業維運、維護、問題診斷及效能調整服務。多年來累積了包含金融、電信及政府機構等各領域的產業知識及建置經驗，以提供客戶最佳的解決方案。

近幾年也積極投注資源在雲端及大數據服務等的技術應用與研發活動，以擴大現有產品與服務範疇。104 年起陸續推出新的產品線，包括自有技術的全文檢索搜尋服務及華文語意分析系統 (WebGenie) 以及資安解決方案，並積極整合關係企業及子公司成立「雲端聯合戰艦」，提供包括：雲端服務平台、大數據應用平台、雲端及資料應用平台等產品與解決方案，為驊宏集團進入雲端產業奠定基礎。

長期而言，驊宏資通仍將持續開發新技術、新服務與解決方案，創造聯盟夥伴之間緊密結合、交叉行銷的綜效；積極整合多個領域市場業務，並朝向成為無國界雲端世界的領導者邁進。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用占營業淨額之比例

單位：新台幣仟元；%

年度 \ 項目	106 年度	107 年 3 月 31 日
研發費用	7,824	1,920
營業收入淨額	485,556	312,895
研發費用佔營業淨額比率	1.61%	0.61%

2. 開發成功之技術或產品

因應近年來有關雲端及大數據等新技術的發展，驊宏集團也重新啟動研發部門，積極投注資源在雲端服務及大數據分析等技術應用與研發活動，現階段已有初步成果；

- (1) 取得包括 WebGenie 搜尋及探勘引擎系統相關專利授權，推出企業知識搜尋系統及輿情蒐集分析系統解決方案，進攻大數據服務；並透過與關係企業合作，開發以 WebGenie 技術為核心之雲端大數據應用。
- (2) 驊宏集團轉投資之果核公司，其自行開發手機 APP 防盜防駭的資安保護方案 (appGuard)，透過雲端服務提供最即時的防護，目前已成功打入國內主要銀行及大型手機遊戲公司。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

(1) 產品代理與系統整合服務

產品代理與系統整合服務為本集團營運重點，代理銷售包括伺服器、存儲設備、網路產品、以及光纖電纜等產品；系統整合服務則包含電腦機房建設、數位網路基礎建設與 24x7x365 全年無休的維護服務、高速公路交控工程等服務。短期本公司業務發展計畫重點如下

- A. 加強對現有客戶的深耕並增加業務涵蓋範圍
- B. 發展包括光纜、數據中心、以及交控工程等系統整合案

(2) 金融業應用軟體之專業服務

本集團多年來持續深耕金融產業，以自行研發之「e 化融資服務平台」為基礎，協助客戶控管授信業務風險；並隨著客戶對於金融科技服務的需求，開發現有系統功能。107 年度業務重點除維持並深耕現有客戶，並在現有基礎上爭取新的客戶與市場。

(3) 子公司之監理與稽核

本集團重視對子公司之監理及稽核，整合集團資源協助子公司強化組織、產品採購、產品銷售、存貨、人力資源管理、財務資金調度、電腦資訊系統等相關領域之管理並整合子公司資源，以提高子公司之營運效能與效率並達成內控之目的。

2. 長期業務發展計畫

驊宏集團深耕網路及儲存設備領域，多年下來累積了完整的技術與人力資源，加上各原廠及客戶間的關係網絡，配合 IT 技術趨勢，公司長期業務發展計畫將以下列方向為主軸：

- (1) 在現有優勢中，創造新機會
- (2) 以驊宏資通為旗艦，尋找聯盟夥伴創造雲端服務未來
- (3) 透過併購、合資等方式達到集團全球化、國際化的目標

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品（服務）之銷售（提供）地區

驊宏集團為專業之系統整合服務廠商，目前主要商品（服務）則以台灣地區市場為主要銷售（提供）地區。

2. 市場占有率

驊宏集團為專業之系統整合服務廠商、配合客戶需求提供商品及客製化系統整合服務；內容涵蓋資訊儲存及網通設備之代理銷售、規劃設計與施工、專業技術維修／顧問服務、軟體設計與系統整合／開發等；雖屬系統整合產業，但由於業務範圍廣泛、產品與服務項目眾多，且屬成熟之開放競爭市場，業者各有其專精之技術領域或產品（服務）區隔，因此難以業務或產品進行統計，無法統一估算本公司之市場佔有率。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 產品代理及銷售

●儲存系統及週邊配備

隨著全球企業 e 化及電子商務之盛行，企業資料呈爆炸性成長，資料處理能力與速度已是企業生存致勝的關鍵，再加上災變備援意識增強，因而對於儲存系統需求持續增加。近年來包括雲端技術、巨量資料的發展，同樣都提高市場對儲存設備的需求。惟因廠商競爭激烈，性能與價格已成為市場競爭重要因素。

●網路及通信設備

驊宏集團於網路及通信設備領域多年的經營，不僅成功說服大型客戶接受 TCP/IP 網路之優越性及整體擁有成本（TCO）之節約性，並承攬了多家金融行庫廣域 IP 骨幹網路的興建，在規劃及架設全國性廣域網路方面已獲取了成功的經驗，也奠定了領先同業的基礎。隨著主要客戶擴展中國地區業務；並持續引進先進的網通產品，藉以加大競爭優勢並創造更多營收。

(2) 技術服務

由於軟體服務進入技術門檻較高且利潤甚佳，故一向為業者必爭之地，茲將與本公司有關之重點業務展望分述如下：

●金控解決方案

驊宏集團多年來專注於金融產業的資訊服務，為因應金控公司的需求，將持續以往在金融產業的專業服務與經驗，在金融核心業務系統，金融大型主機系統，異地備援服務，資料倉儲，客戶關係管理（CRM）等方面，提供金融跨業整合之規劃、導入、建置及運作等的相關專業服務。

●售後維護、第三方維修服務

近年來由於業務自動化的順利推展，高效能之資訊儲存及其他週邊系統大量應用於各行各業，因而創造了龐大的售後維護市場。一般說來，資訊儲存系統可分為專屬性及開放性二大類；前者之維護市場較小，但技術水準要求高，故競爭廠商較少；後者之維護市場廣大，但技術水準要求較低，故競爭之廠商亦多。驊宏集團主要提供之維護服務主要屬於前者，而且不論專屬性設備是否經由本集團售出，均可提供維修與技術顧問服務。正由於維修專屬系統之技術門檻高，且承攬業務前須先建立維修設備零組件的庫存及客戶的信心，故任何一家廠商均不易打入其他廠商的客戶群裡。

●網路設備維護

驊宏集團在台灣地區的網路設備維護市場裡已有數十個主要客戶及超過 2,000 個維護點，在網路維護市場中具有經濟規模。

●全文檢索搜尋服務及華文語意分析系統（WebGenie）

驊宏集團於 104 年引進全文檢索搜尋服務及華文語意分析系統（WebGenie）技術，推出企業知識搜尋系統及輿情蒐集分析系統解決方案，正式進攻大數據市場。隨著大數據分析市場的成長，預期將可對集團產生正面的效益。

●資安解決方案

由於網路技術與通訊科技日新月異，無論是企業或政府機關都面臨潛在的資安風險，因此資安解決方案的需求愈來愈受到重視。

驊宏集團轉投資之果核數位公司，其自行開發手機 APP 防盜防駭的資安保護方案（appGuard），透過雲端服務提供最即時的防護，目前已成功打入國內主要銀行及大型手機遊戲公司。

其他資安解決方案還包括 SOC 資安監控服務、Anti-DDoS 防護服務及資安健檢服務等。

4. 競爭利基

驊宏集團為專業系統整合服務商，主要經營策略為強化核心產品／技術，推出解決方案，提升客戶滿意度與忠誠度，掌握利基市場，擴大利潤空間。由於本公司以金融業為主要目標市場，經過多年的深耕經營，已累積相當的信譽及口碑，以下分述本公司多年經營所建立之競爭利基：

(1) 堅實的經營團隊

驊宏集團之中高階幹部平均產業資歷多在 10 年以上，且經營團隊間擁有良好的經營理念與合作默契，除透過完整的教育訓練規劃，使員工在產業新知與工作的掌握上能迅速完備外，同時也建立全員行銷的服務意識，以提供客戶即時與專業化之服務，另本公司經由每週舉行之經營管理會議，以有效掌握產業環境及市場趨勢脈動，不斷構思系統整合的經營策略，以開創市場價值。

(2) 多元化的產品組合

- 資訊儲存第一品牌 EMC 產品的 VAR。
- 網路設備第一品牌 Cisco 產品的 VAR。
- 資／通訊系統整合業務
- 針對客戶需求及工程品質建立完整的管控體系，提供客戶最佳服務。
- 自行開發產品如「e 化融資平台 (e-Loan)」系統，市場潛力雄厚。

(3) 技術方面

擁有完整的技術和研發團隊，多人具有各大廠之專業認證資格，累積了下列核心技術與經驗)：

- 以銀行業務為核心開發的金控解決方案。
- 以 Cisco 產品為中心，具有提供 IP 廣域骨幹網路及 IP 客服中心的規劃、設計與架設施工的能力與經驗。
- 以 EMC 產品為中心，具有提供 SAN／NAS 及整體資訊生命週期管理解決方案的的能力與經驗。
- 具有提供完整網路安全監控、認證、防毒、加密等完整保全 (Security) 解決方案之能力。
- 具有全文檢索搜尋服務及華文語意分析系統的技術及專利授權

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

●資訊市場日益擴大

資訊化及網路化的趨勢，使得資訊服務市場日益擴大，為廠商提供了更強烈的推陳出新誘因和更寬廣的發展及利潤空間；社會資訊化，資訊家庭化和通信無線化及行動化之趨勢未變，預期創造資訊需求的殺手級產品將層出不窮，對有技術創意的廠商提供了日益擴大的揮洒空間。

●人員素質優良，專業技術領先

驊宏集團在系統整合、金控解決方案、網路規劃設計、應用軟體開發、電子服務及流程自動化、軟硬體維修及專業技術服務....等資訊服務領域有獨到、領先之處，具有強勁的競爭能力。

●產品／服務線完整

驊宏集團經多年的努力，擁有完整的產品／服務線；包括

系統整合解決方案	●資通訊系統整合應用 ●大數據分析與知識探勘 ●資訊安全應用 ●數位銀行與金融應用 ●智慧警政應用 ●IM 及語音偕同通訊
Networking	●Cisco 數據中心與虛擬化 ●Cisco 雲端協作 ●Cisco 企業網路服務
資訊安全	●果核數位 資安與 IDC 服務 ●Cisco 網路安全

存儲系統與資料保護	EMC Storage、EMC 資料保護服務
其他產品	●大數據平台 ●全文檢索：WebGenie 搜尋及探勘引擎系統 ●IM 即時通訊產品

針對各項展品，驊宏集團可以提供從銷售前諮詢顧問服務、規劃設計、系統整合、專業支援到完善的售後服務均可全方位的提供，可滿足各式各樣客戶一次購足的需求。

● 客戶關係良好

驊宏集團非常注重客戶關係。要求第一線的業務人員及維護工程師均需恪守「以服務為導向，追求客戶最大滿意度」的經營理念，盡全力解決客戶的問題並滿足客戶需求，不僅服務口碑極佳，高客戶忠誠度和滿意度可提升客戶再購買機率並使本公司在業務推展獲得有力的贊助。

(2) 不利因素及因應之道

項目	因應對策
具有產業 Know-How 的高級系統分析師及軟體設計師人才供不應求	開發完成「e 化融資服務平台」，並於內部進行產業 Know-How 傳承。
同業削價競爭，毛利率有下降趨勢	1.提升人員專業素養，建立服務品牌口碑，強化客戶忠誠度及再採購比例。 2.責成產品經理適時嚴謹的向供應商反應整體市場競爭景況，積極爭取供應商的價格支援，以擴充業績並增加利潤。 3.專注「e 化融資服務平台」之研發與銷售，創造利基市場，提升獲利能力。 4.專注具未來性的雲端及大數據等產品的研發及銷售，以強化競爭力

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

產品與服務		重要用途
系統整合解決方案	●資通訊系統整合應用 ●大數據分析與知識探勘 ●資訊安全應用 ●數位銀行與金融應用 ●智慧警政應用 ●IM 及語音偕同通訊	針對客戶於各領域地資通訊需求，提供完整的系統整合解決方案
Networking	●Cisco 數據中心與虛擬化 ●Cisco 雲端協作 ●Cisco 企業網路服務	1.提供客戶網路服務基礎架構 2.提供網路技術支援、技術顧問及人力等服務 3.提供相關產品售後及維修服務 4.提供資訊安全防護。
資訊安全	●果核數位 資安與 IDC 服務 ●Cisco 網路安全	提供客戶各項資訊安全解決方案及服務

產品與服務		重要用途
存儲系統與資料保護	EMC Storage、EMC 資料保護服務	1.企業異質平臺媒體資料儲存，固定內容儲存，異質平台資料交換作業。 2.大型主機高速備份。 3.企業網路儲存系統。
其他產品	●大數據平台 ●全文檢索:WebGenie 搜尋及探勘引擎系統 ●IM 即時通訊產品	提供客戶知識搜尋檢索及大數據分析服務

2. 產製過程

驛宏集團為專業系統整合及 IT 通路商，以代理銷售包括資訊儲存設備、網路設備、套裝軟體、提供軟體開發並取得相關維修服務為主要業務，並無一般製造業之投料產製之程序。

產品中除自行開發之套裝軟體於開發完成後須經燒錄磁碟或光碟、附加說明書及包裝出貨給客戶等程序外，其他硬、軟體產品之產製過程多半為：售前諮詢／顧問、瞭解客戶需求、報價、接單、規劃設計、系統整合、系統測試、入庫、裝機、驗收等程序；或經事先之市場調查、組合、開發各類型之整體解決方案，供客戶參觀、試用、出貨、安裝、測試等過程完成進銷存之循環。

(三) 主要原料供應狀況：

驛宏集團為專業系統整合服務商，不適用製造業之原材料進貨情形。

代理銷售軟、硬體設備之主要進貨項目包括儲存系統、儲域網路、儲存管理及本／異地備份軟體、網路設備，網管軟體、工作站、電腦主機及週邊產品等，經過服務加值後再銷售與客戶端，主要供應廠商為 EMC、Cisco 及 IBM 等公司，與其關係穩定且良好

(四) 主要進銷貨客戶名單，並說明其增減變動原因：

1. 最近二年度任一一年度中曾占進貨總額百分之十以上之主要供應商名單及進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

(1) 主要供應商名單及進貨金額與比例

單位:新台幣仟元；%

項目	105 年				106 年				107 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一年度止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	Cisco	132,594	50.98%	無	零壹科技	73,943	24.91%	無	台灣 IBM	82,683	51.01%	無
2	EMC	18,828	7.24%	無	聚碩科技	66,044	22.25%	無	聚碩科技	50,212	30.98%	無
3	麟瑞科技	17,011	6.54%	無	Cisco	64,778	21.82%	無	德瑪科技	6,389	3.94%	無
4	互動國際	15,156	5.83%	無	凌群電腦	5,764	1.94%	無	聯謙資訊	6,338	3.91%	無
5	聚碩科技	14,548	5.59%	無	清波實業	5,580	1.88%	無	中孚科技	4,640	2.86%	無
	其他	61,928	23.81%	無	其他	80,770	27.21%	無	其他	11,828	7.30%	無
	進貨淨額	260,065			進貨淨額	296,879			進貨淨額	162,090		

聯宏集團於 106 年 9 月間出售原持有之中國子公司股權，105 年度以前佔合併營收八成以上之海外地區營收不再計入。扣除海外市場影響，聯宏集團為國際大廠 Cisco 於台灣地區之金質經銷商，同時也代理包括 EMC、IBM 等其他國際原廠設備，並透過與其他系統整合廠商合作，提供客戶完整的資通訊軟體系統整合服務。

(2) 增減變動原因

聯宏集團為專業之系統整合服務廠商，配合客戶需求及承接個案，為客戶選擇最適合的產品與合作廠商。105 年、106 年度主要供應商中，Cisco 分別佔總進貨比重為 50.98%及 21.82%，107 年第一季台灣 IBM 佔比則達 51.01%；其餘供應商雖有重複但佔比並未連續達百分之十以上，本公司之進貨集中度風險尚屬合理。

2. 最近二年度任一一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之主要銷貨客戶名單及銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

(1) 主要銷貨客戶資料

單位:新台幣仟元；%

項目	105 年				106 年				107 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之 關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之 關係	名稱	金額	占當年度截至前 一季止銷貨淨額比 率 [%]	與發行人之 關係
1	中華郵政	97,344	25.18%	無	中華郵政	294,751	60.70%	無	中國信託	219,490	70.15%	無
2	華南銀行	38,949	10.08%	無	華南銀行	28,9341	5.96%	無	中華郵政	61,549	19.67%	無
3	臺灣銀行	37,797	9.78%	無	臺灣銀行	17,153	3.53%	無	華南銀行	3,811	1.22%	無
4	第一銀行	36,252	9.38%	無	聯謙資訊	16,000	3.30%	無	第一銀行	2,435	0.78%	無
5	果核數位	17,722	4.58%	權益法認列 之轉投資	第一銀行	12,310	2.54%	無	新光產險	2,385	0.76%	無
	其他	158,524	41.01%		其他	116,410	23.97%		其他	23,2265	7.42%	
	銷貨淨額	386,589			銷貨淨額	485,556			銷貨淨額			

驊宏集團於106年9月間處分原持有之中國子公司全數股權，處分交易完成後無需再計入中國地區營收。排除中國市場客戶影響後，驊宏集團的目標客戶群則為台灣地區之金融機構及政府機關等。

(2) 最近二年度主要銷貨客戶其增減變動原因

由於驊宏資通為專業之系統整合廠商，銷貨客戶之增減變動雖受到所承接專案進度影響，仍以金融機構為主要客戶。105年度、106年度及107年第一季銷貨總額中，對中華郵政之銷貨金額比重皆達10%以上，佔本集團合併營收分別為25.18%、60.70%及19.67%，為本集團銷貨總額佔比最大之單一客戶。除中華郵政外，105年、106年之重複之主要銷貨客戶中，包括華南銀行、台灣銀行、第一銀行等金融機構皆為本公司之原有客戶群，且銷貨比重皆低於百分之十。107年第一季新增之中國信託，銷貨佔比達70.15%。亦屬本公司目標客戶群之金融機構範疇中。

(五) 最近二年度生產量值

驊宏集團為專業系統整合及 IT 通路商，依客戶需求銷售商品並提供相關加值服務，並無自有生產線，故不適用。

(六) 最近二年度銷售量值，並做變動分析

驊宏集團為專業系統整合及 IT 通路商，以資訊儲存與網路系統之規劃、整合、銷售及提供軟體服務為最主要業務。由於經銷代理之產品種類繁多，且銷售時多屬專案及系統整合服務性質，難以數量化統計。故依不同類型收入之銷售值進行統計如下：

單位：新台幣仟元

年 度 銷售值 主要商品	105年度	106年度
銷貨收入	206,511	289,691
營業租賃收入	66	3,842
技術服務收入	151,728	158,623
其他營業收入	28,284	33,400
合計	386,589	485,556

三、從業員工

1. 驊宏集團員工人數

	105 年度	106 年度
母公司	48	60
子公司	43	44
合計	91	104

2. 台灣地區最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

107 年 4 月 30 日

年 度		105年度	106年度	107年4月30日
員 工 人 數	市場開發人員	2	1	1
	行政人員	22	22	23
	行銷人員	9	13	15
	技術人員	47	60	59
	管理人員	11	8	8
	合 計	91	104	106
平均年歲		38	31	34.5
平均服務年資		6.5	5.7	5.7
學 歷 分 佈 比 率	博 士	1.10%	0.96%	0.94%
	碩 士	9.89%	9.62%	9.43%
	大 專	78.02%	80.77%	82.08%
	高 中	10.99%	8.65%	7.55%
	高中以下	0%	0%	0%

四、環保支出資訊

最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償），處分之總額，並揭露其未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：

驊宏集團為專業系統整合服務商、以提供資訊儲存與網路系統之規劃、整合、銷售及軟體服務為最主要業務。非屬製造業工廠型態，因此無環境污染之情形產生。

五、勞資關係

驊宏集團內各子公司皆遵循政府政策及勞動相關法規，訂定內部管理規範並提供員工應有之福利措施，以維繫良好之勞資關係。

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

1. 員工福利措施

驊宏集團經營範圍橫跨兩岸三地，各公司配合當地法規提供相關福利，台灣地區提供以下福利：

（1）成立職工福利委員會

職工福利委員會負責辦理各項員工福利事宜，並依規定比例、就每月營業收入及員工薪資提撥福利金。職工福利委員會委員由員工票選產生，以推展各項福利活動，提升員工福祉為主要職責。由福委會辦理之福利項目包括員工慶生會、各項福利補助（如：結婚、生育、死亡、重大傷病……等）、舉辦康樂活動、辦理年度國內外團體旅遊等。

（2）提供員工保險

除依政府規定辦理勞、健保外，並為員工辦理團保（保險利益包含定期壽險，意外險、住院醫療保險及癌症醫療保險）、因公離島搭乘飛機、輪船投保意外保險，以照顧員工生活，預防意外事件之發生。

（3）年終（節）獎金、禮品。

（4）語文、技術、電腦、專業知識等在職進修課程補助。

（5）定期員工健康檢查。

2. 進修、訓練：

（1）為提昇人力資源素質與發展優勢，安排員工在職進修、包括公司內部培訓、外派至其他單位接受訓練及出國研習等：

A.內訓：集中台北公司訓練或採視訊方式與分公司同步訓練。

B.外訓：安排至國內外專業訓練機構受訓。

(2) 106 年有關員工之進修及教育訓練統計及支出如下：

課程項目	內部訓練	外部訓練	總計
課程名稱	1.Akamai DDoS Solution 2.Cisco BE6000S 產品介紹及技術解說 3.Brocade SAN switch 基本指令與簡易故障判斷 4.Cent OS 基本安裝與操作 5.Cisco ACI 技術及應用介紹 6.Cisco CCNA 概念 7.Cisco MDS SAN switch 定保程序及故障資訊收集(功能說明/保養程序/叫修處理) 8.Cisco Switch Virtual Switching System 說明 9.Cisco 語音系統介紹 10.EMC VMAX 基本認識與操作 11.FLEXERA 產品介紹 12.QCT 產品介紹 13.Vmware Vsphere 基礎認識與安裝 14.VNX/Unisphere 基本認識與故障判斷 15.台固產品介紹 16.消防安全講習 17.評選標簡報及建議書製作 18.集團關係人(台灣區)內轉收費報告之編製及相關事項 19.集團關係人(台灣區)預算與實際季檢討報表之編製及預算作業相關流程 20.資訊安全宣導 21.製作租賃專案評估報告的方式教學 22.增進同仁對思科 ISE(Identity Services Engine)系統瞭解及系統故障排除技術能力	1.CISCO BVP 2.CISCO ROUTE 訓 3.CISCO CCNP 認證 4.CISCO DCUCI 5.CISCO WIFUND 6.CISCO CCIE 7.CISCO CCNP Collaboration CIPTV1 8.CISCO Selling Business 9.Cisco DCAC9K 10.CISCO DCUCT 11.EMC VMAX 12.Windows Server 13.Microsoft SQL 14.RHCSA、RHCE 15.專案時程規劃與管控實務 16.管理微軟 SQL Server 2016 資料庫 17.PMP 國際專案管理師培訓 18.ISO27001 之 2013 資安管理系統主導稽核員訓練 19.駭客技術專家認證 20.群我倫理與績效表現方法 21.職場與職務之認知與溝通協調訓 22.工作團隊與團隊協作 23.CompTIA Security 國際網路資安認證 24.ITIL Foundation 資訊服務管理師認證 25.正向溝通與表達 26.說故事的行銷力量 27.如何有效培育人才與工作指導 28.銷售達人的業務戰密技 29.人資精準招募面試技巧 30.會計人員 Excel 工具應用技巧 31.提升總務行政管理與服務效能 32.「一例一休」工時新制變革解析 33.基層主管 TWI 管理職能 34.Excel 速成合併報表編製 35.企業財務人員切身的法律與觀念 36.主管的管理溝通技巧 37.職場溝通 38.採購成本降低策略訓練 39.績效管理之下不適任員工之合法處理 40.非財會人員學財報閱讀與分析 41.跨部門溝通與建立團隊和諧研習 42.採購價格與成本分析技巧 43.網路行銷實務策略規劃 44.Excel 職場應用實戰 45.軟體需求.系統分析實務 46.顧客抱怨處理 47.境外公司 OBU 實務解析與查核關鍵 48.存貨控管與成本降低實務 49.IFRS 實務專題 50.軟體架構師技能	

課程項目	內部訓練	外部訓練	總計
		51.情緒管理與壓力紓解 52.設計模式實務運用與案例分析 53.會計人員培訓 54.台灣主管如何控管大陸台商稅務 55.問題分析與精準決策 56.企業如何做好內部控制與稽核管理 57.CCAH Apache Hadoop 管理者訓練 58.職業安全衛生業務主管訓練 59.董事如何善盡義務訓練課程 60.企業財報舞弊案例探討訓練課程 61.採購人員基礎訓練 62.勞動法人資讀書會課程訓練課程 63.TTQS 企業機構版解析與實作訓練課程 64.Veritas Netbackup VCS-274 Administration 認證訓練課程 65.會計主管持續進修訓練課程 66.企業財務資訊之解析及決策運用訓練課程 67.瞭解關鍵查核事項與因應對策訓練課程 68.董監員工獎酬策略訓練課程 69.反避稅發展與企業因應訓練課程 70.智財管理與相關稽核研習訓練課程 71.採購稽核研習訓練課程 72.稽核規劃與執行訓練課程 73.內控-營業秘密訓練課程 74.內控在職-智財管理訓練課程 75.策略性稽核訓練課程 76.一例一休法令訓練課程 77.內控-公司秘書制度訓練課程 78.合約管理執行與稽核實務研習課程 79.營運稽核及遵循性查核目標研習課程 80.替代或在職訓練課程	
受訓人次	184	97	
經費支出 (仟元)	0	1,789	

3. 退休制度與其實施情形：

(1) 本公司依據勞動基準法按月提撥退休準備金，由本公司勞工退休準備金監督委員會監督之，並以該委員會名義存入負責辦理收支、保管及運用之台灣銀行專戶。

(2) 勞工退休金個人專戶

本公司依勞工退休金條例每月負擔不低於百分之六之勞工退休金提繳率，並按行政院核定之月提繳工資分級表提繳儲存於該從業員工於勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。

4. 工作環境與員工人身安全的保護措施：

針對工作環境與員工人身安全保護，目前已採行措施如下：

項目	內容
門禁安全	日夜間均設有門禁系統，並與保全公司簽約維護安全
環境安全	建置並定期維護符合消防法規之消防設施及設備
生理衛生	●依據勞工安全衛生法每三年提供在職員工健康檢查 ●營業場所依規定全面禁菸，定期進行辦公室環境清潔、消毒
心理衛生	訂定「驊宏集團性騷擾申訴調查及懲戒處理要點」，並成立性騷擾防治暨評議委員會處理性騷擾相關申訴及懲處事宜。
保險及醫療	依法投保勞、健保（含職災保險），並洽保險公司提供團體保險

5. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

驊宏集團秉持誠信用心的態度對待員工，相關管理規章制度皆依照勞基法之精神訂定，透過充實與安定員工生活的福利制度及定期召開的勞資會議與員工建立起互信互賴之良好關係；未來朝向持續且積極推動各項員工福利措施的目標下，將使勞資雙方間持續充滿和諧的氣氛。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，並無發生因勞資糾紛所遭受之損失。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
經銷商合約	IBM	102.11.04 起生效	電腦相關軟硬體產品	無
經銷商合約	Cisco	102.04.16 起生效	電腦相關軟硬體產品	無
經銷商合約	EMC	102.04.01起生效	高階儲存設備相關軟硬體	無
經銷商合約	群環科技	97.10.15 起生效	電腦主機相關軟硬體產品	無
經銷商合約	惠普科技	101.09.07 起生效	電腦相關軟硬體產品	無
經銷商合約	美商天睿資訊	103.01.20 起生效	Hardware/software reseller Master Subcontract	無
經銷商合約	緯創軟體	105.12.01 起生效	電腦軟體產品	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 合併財務報告

1. 簡明資產負債表資料

簡明資產負債表（國際會計準則）

單位：新台幣仟元

項目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 107 年 03 月 31 日 財務資料
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	
流 動 資 產		4,081,723	4,227,180	4,221,218	3,408,318	874,295	757,675
不動產、廠房及設備（註 1）		18,292	12,147	11,335	9,400	3,585	3,027
無 形 資 產		60,941	40,940	4,112	154	183	1,495
其他資產（註 1）		293,284	289,038	552,575	402,982	501,271	506,029
資 產 總 額		4,454,240	4,569,305	4,789,240	3,820,854	1,379,334	1,268,226
流 動 負 債	分配前	3,076,653	3,106,935	3,311,829	2,713,609	506,965	398,613
	分配後	3,076,653	3,126,955	3,311,829	2,713,609	（註 2）	（註 2）
非 流 動 負 債		170,907	137,851	204,730	118,202	199,140	179,526
負 債 總 額	分配前	3,247,560	3,244,786	3,516,559	2,831,811	706,105	578,139
	分配後	3,247,560	3,264,806	3,516,559		（註 2）	（註 2）
歸屬於母公司業主之權益		913,760	982,335	950,273	773,301	673,229	690,087
股 本		880,000	880,000	900,020	900,020	900,020	900,020
資 本 公 積		19,948	19,948	19,948	19,665	19,665	19,665
保 留 盈 餘	分配前	3,447	49,311	11,631	-125,463	-246,450	-229,592
	分配後	3,447	29,291	11,631		（註 2）	（註 2）
其 他 權 益		10,365	33,076	18,674	-20,921	-6	-6
庫 藏 股 票		0	0	0	0	0	0
非 控 制 權 益		292,920	342,184	322,408	215,742	0	0
權 益 總 額	分配前	1,206,680	1,324,519	1,272,681	989,043	673,229	690,087
	分配後	1,206,680	1,304,499	1,272,681	989,043	（註 2）	（註 2）

註 1：各年度合併財務報告均經會計師查核簽證，且各年度均未辦理資產重估

註 2：106 年度虧損撥補案尚待股東會決議

2.簡明綜合損益表資料

簡明綜合損益表（國際會計準則）

單位：新台幣仟元

項目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 107 年 03 月 31 日 財務資料（註 2）
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	
營 業 收 入	5,516,617	5,309,913	5,407,649	386,589	485,556	312,895
營 業 毛 利	482,863	463,390	333,872	84,681	104,594	30,793
營 業 損 益	130,767	159,767	72,028	16,966	20,862	10,860
營業外收入及支出	-49,734	-80,785	-75,458	8,532	17,686	-168
稅 前 淨 利	81,033	78,982	-3,430	25,498	38,548	10,692
繼續營業單位本期 淨 利	62,761	71,254	-8,036	23,027	36,109	9,166
停 業 單 位 損 失	0	0	0	-241,180	-240,668	0
本期淨利（損）	62,761	71,254	-8,036	-218,153	-204,559	9,166
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	43,083	46,585	-23,782	-65,204	-8,924	50
本期綜合損益總額	105,844	117,839	-31,818	-283,357	-213,483	9,216
淨利歸屬於母公司 業 主	53,855	45,883	2,836	-136,574	-120,101	9,166
淨利歸屬於非控制 權 益	8,906	25,371	-10,872	-81,579	-84,458	0
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	77,692	68,575	-12,042	-176,689	-125,065	9,216
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	28,152	49,264	-19,776	-106,668	-88,418	0
每 股 盈 餘	0.61	0.52	0.03	-1.52	-1.33	0.1

註 1：本公司於 106 年 09 月 28 日處分原持有之海外轉投資事業 Ed-in Data Technology Group Ltd. Co. 股權，自 106 年第三季起 ED-IN 公司之營業收入及損益依會計公報規定重分類至停業單位損益項下；105 年度及 106 年度之金額為重分類後之金額

註 2：各年度合併財務報告均經會計師查核簽證，且各年度均未辦理資產重估

(二) 個體財務報告

1. 簡明資產負債表

個體簡明資產負債表（國際會計準則）

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
流動資產	307,687	383,209	238,568	198,522	400,368
不動產、廠房及設備 (註 1)	11,936	4,804	1,653	1,620	982
無形資產	60,243	40,047	3,769	0	0
其他資產 (註 1)	816,426	867,069	901,261	673,708	330,492
資產總額	1,196,292	1,295,129	1,145,251	873,850	731,842
流動負債	分配前 190,806	265,776	172,840	95,451	57,129
	分配後 190,806	285,796	194,978	100,549	(註 2)
非流動負債	91,726	47,018	22,138	5,098	1,484
負債	分配前 282,532	312,794	194,978	100,549	58,613
總額	分配後 282,532	333,094	194,978	100,549	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益	913,760	982,335	950,273	773,301	673,229
股本	880,000	880,000	900,020	900,020	900,020
資本公積	19,948	19,948	19,948	19,665	19,665
保留盈餘	分配前 3,447	49,311	11,631	-125,463	-246,450
	分配後 3,447	29,291	11,631	-125,463	(註 2)
其他權益	10,365	33,076	18,674	-20,921	-6
庫藏股票	0	0	0	0	0
非控制權益	0	0	0	0	0
權益	分配前 913,760	982,335	950,273	773,301	673,229
總額	分配後 913,760	962,315	950,273	773,301	(註 2)

註 1：各年度財務報告均經會計師查核簽證，且各年度均未辦理資產重估

註 2：106 年度虧損撥補案尚待股東會決議

2. 簡明綜合損益表資料

個體簡明綜合損益表（國際會計準則）

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
營 業 收 入	190,163	256,364	146,406	155,752	121,398
營 業 毛 利	41,578	43,618	44,689	37,509	41,753
營 業 損 益	14,226	3,750	18,006	6,287	8,813
營業外收入及支出	39,626	42,443	-15,047	-142,861	-128,894
稅 前 淨 利	53,852	46,193	2,959	-136,574	-120,081
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	53,855	46,193	2,959	-136,574	-120,081
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0
本期淨利（損）	53,855	46,193	2,959	-136,574	-120,101
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	23,837	22,692	-14,878	-40,115	20,029
本期綜合損益總額	77,692	68,885	-11,919	-176,689	-100,072
淨利歸屬於母公司 業 主	53,855	45,883	2,836	-136,574	-120,101
淨利歸屬於非控制 權 益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	77,692	68,575	-12,042	-176,889	-125,065
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0
每 股 盈 餘	0.61	0.52	0.03	-1.52	-1.33

註 1：本公司於 106 年 09 月 28 日處分原持有之海外轉投資事業 Ed-in Data Technology Group Ltd. Co. 股權，自 106 年第三季起 ED-IN 公司之營業收入及損益依會計公報規定重分類至停業單位損益項下；105 年度及 106 年度之金額為重分類後之金額

註 2：各年度財務報告均經會計師查核簽證，且各年度均未辦理資產重估

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
102	勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄、陳照敏	無保留意見
103	勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄、張瑞娜	無保留意見
104	勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄、張瑞娜	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄、張瑞娜	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄、張瑞娜	無保留意見

二、財務分析

(一) 最近五年度財務分析及財務比率變動原因 (國際財務會計準則)

合併財務比率分析及財務比率變動說明

分析項目		最近五年度財務分析					當年度 截至 107.03.31
		102 年	103 年	104 年	105 年(註 1)	106 年 (註 1)	
財務結構 (%)	負債占資產比率	72.91	71.01	73.43	55.80	51.19	45.59
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	7,531.09	12,038.94	13,0034.06	11,779.20	24,333.86	28,728.54
償債能力 (%)	流動比率	132.67	136.06	127.46	169.26	172.46	190.08
	速動比率	99.25	104.24	94.42	139.98	147.06	144.83
	利息保障倍數	2.18	2.06	0.95	-183.98	-94.38	255.57
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.60	2.86	3.04	0.21	0.56	2.37
	平均收現日數	140.38	127.62	120.07	1,738.10	651.79	37.97
	存貨週轉率 (次)	4.12	4.68	4.75	0.22	0.73	3.30
	應付款項週轉率 (次)	4.37	6.25	7.17	0.24	0.65	1.63
	平均銷貨日數	88.65	77.99	76.84	1,659.09	500.00	27.27
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	324.17	348.89	460.58	34.39	74.79	94.64
	總資產週轉率 (次)	1.18	1.18	1.16	0.08	0.19	0.24
獲利能力	資產報酬率 (%)	2.57	2.96	0.96	-5.05	-7.80	0.70
	權益報酬率 (%)	5.44	5.63	-0.62	-19.29	-24.61	1.34
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	9.21	8.98	-0.38	-23.96	-22.46	1.19
	純益率 (%)	1.14	1.34	-0.15	-61.18	-42.13	2.93
	每股盈餘 (元)	0.61	0.52	0.03	-1.52	-1.33	0.10
現金流量	現金流量比率 (%)	9.14	3.96	-4.13	16.68	154.54	0.93
	現金流量允當比率 (%)	-115.89	-120.40	-60.14	16.93	820.30	397.87
	現金再投資比率 (%)	19.64	8.08	-8.87	17.98	86.07	0.41
槓桿度	營運槓桿度	2.15	1.91	2.95	6.47	6.97	3.38
	財務槓桿度	2.11	1.88	9.05	1.07	1.11	1.00

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)

長期資金佔不動產、廠房及設備比率：

本公司於 106.09 處分大陸子公司，處分交易完成後大陸子公司之不動產、廠房及設備不再計入 106 年合併報表
利息保障倍數：106 年因處分大陸子公司停損致稅前損虧損減少，利息保障倍數雖仍為負數，較 105 年度已有改善
應收帳款週轉率／平均收現日數：本公司於 106.09 處分大陸子公司，扣除大陸子公司應收帳款影響數，105 年、106 年之應收帳款週轉率分別為 3.92、3.83，變動未達 20% 以上

存貨週轉率／平均銷貨日數：本公司於 106.09 處分大陸子公司，扣除子公司存貨影響數，105 年、106 年之存貨週轉率分別為 2.46、2.30，變動未達 20% 以上

應付帳款週轉率：本公司於 106.09 處分大陸子公司，處分交易完成後大陸子公司應付款項未列入 106 年合併報表
不動產、廠房及設備週轉率／總資產週轉率：

106 年銷貨收入較 105 年度成長，106 年底資產因處分大陸子公司未計入大陸子公司相關資產，致 106 年度之不動產、廠房及設備週轉率／總資產週轉率較 105 年度相對成長

資產報酬率／權益報酬率／純益率：

本公司於 106.09 處分大陸子公司，處分交易完成後全年度虧損減少而營業利益增加，故 106 年度資產報酬率／權益報酬率／純益率皆較 105 年度改善

現金流量比率／現金流量允當比率／現金再投資比率：

本公司於 106.09 處分大陸子公司，加上 106 年度營業收入較 105 年同期成長，營業活動為淨現金流入，故 106 年度現金流量比率／現金流量允當比率／現金再投資比率較 105 年同期均為改善

註 1：本公司於 106.09.28 處分原持有之大陸子公司 Ed-in Data Technology Group Ltd. Co. 股權，處分交易完成後 ED-IN 公司之營收及損益依會計公報規定重分類至停業單位損益項下；105 年度及 106 年度之財務比率係經重分類後數據計算之

註 2：各年度財務報告均經會計師查核簽證，且各年度均未辦理資產重估

註3：財報分析計算公式列示如下：

1.財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

- (1) 應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註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) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註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4：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5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

個體財務比率分析及財務比率變動說明

分析項目		最近五年度財務分析				
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	23.62	24.15	17.02	11.51	8.01
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	8,423.98	21,427.00	58,827.04	48,049.32	68,708.04
償債能力 (%)	流動比率	161.26	144.18	138.03	207.98	700.81
	速動比率	154.77	135.58	118.17	197.88	684.73
	利息保障倍數	83.35	150.94	3.91	-1,003.22	-1,200.81
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.12	8.53	5.39	6.27	5.63
	平均收現日數	44.93	42.77	67.67	58.22	64.83
	存貨週轉率(次)	0.69	6.53	1.43	1.83	2.50
	應付款項週轉率(次)	0.51	2.82	0.91	2.76	1.48
	平均銷貨日數	530.79	55.90	254.71	199.57	146.18
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	19.42	30.63	45.35	95.17	93.31
	總資產週轉率(次)	0.15	0.21	0.13	0.15	0.15
獲利能力	資產報酬率(%)	4.31	3.70	0.30	-13.52	-14.95
	權益報酬率(%)	6.16	4.84	0.29	-15.85	-16.61
	稅前純益占實收資本額比率(%)	6.12	5.21	0.33	-15.17	-13.35
	純益率(%)	28.32	17.90	1.94	-87.69	-98.93
	每股盈餘(元)	0.61	0.52	0.03	-1.52	-1.33
現金流量	現金流量比率(%)	28.20	6.07	-9.26	-17.37	20.85
	現金流量允當比率(%)	409.33	78.27	26.14	140.56	88.78
	現金再投資比率(%)	5.19	1.52	-1.59	-2.04	1.68
槓桿度	營運槓桿度	10.91	30.40	5.13	13.74	7.66
	財務槓桿度	1.05	1.09	1.06	1.02	1.01

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)

負債佔資產比率：

106 年度因大型專案結束迴轉提列之保固準備，流動負債減少致負債佔資產比率改善

流動比率／速動比率

106 年度流動比率／速動比率之成長，主係因本公司於 106.09 處分大陸子公司並取得出售價款，流動資產大幅增加所致

存貨週轉率／平均銷貨日數：

聯宏資通母公司近年主要營運業務已逐步移轉子公司駿永資訊及和平整合，母公司銷貨收入減少，銷貨成本及存貨金額也隨之減少，存貨週轉率／平均銷貨日數因而逐年改善

應付款項週轉率：

106 年底因新承做個案備貨所需致應付款項增加，應付款項週轉率因而增加

現金流量比率／現金流量允當比率／現金再投資比率：

本公司 106 年度營業活動為淨現金流入，現金流量比率也由負轉正

營運槓桿度：

聯宏資通母公司近年來主要業務已逐步移轉子公司駿永資訊及和平整合，106 年度營業收入雖減少而營業利益成長，較之 105 年度營運槓桿度降低

註 1：合併財務比率分析及財務比率變動說明請參閱前表「合併財務比率分析及財務比率變動說明」

註 2：各年度財務報告均經會計師查核簽證，且各年度均未辦理資產重估

註 3：財報分析計算公式列示如下：

1.財務結構

(1) 負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1) 流動比率＝流動資產／流動負債。

(2) 速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3) 利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1) 應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）餘額。
- (2) 平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4) 應付款項（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）餘額。
- (5) 平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1) 資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2) 權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3) 純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註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）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註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4：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5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之監察人審核報告

驊宏資通股份有限公司

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司 106 年度財務報表(含合併財務報表)，業經董事會委託之勤業眾信聯合會計師事務所姚勝雄、張瑞娜兩位會計師共同出具查核報告書及財務報表(含合併財務報表)，連同營業報告書及虧損撥補表，經本監察人等審查完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依照公司法第二一九條規定，特此報告，敬請 鑒察。

此 致

驊宏資通股份有限公司 107 年股東常會

驊宏資通股份有限公司

監察人:黃科程



中 華 民 國 107 年 3 月 20 日

驊宏資通股份有限公司

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司 106 年度財務報表(含合併財務報表)，業經董事會委託之勤業眾信聯合會計師事務所姚勝雄、張瑞娜兩位會計師共同出具查核報告書及財務報表(含合併財務報表)，連同營業報告書及虧損撥補表，經本監察人等審查完竣，認為符合公司法等相關法令，爰依照公司法第二一九條規定，特此報告，敬請 鑒察。

此 致

驊宏資通股份有限公司 107 年股東常會

驊宏資通股份有限公司

監察人：廖浩欽



中 華 民 國 107 年 3 月 20 日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 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：驊宏資通股份有限公司

負責人：廖文鐸



中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 0 日

會計師查核報告

驊宏資通股份有限公司 公鑒：

查核意見

驊宏資通股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達驊宏資通股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與驊宏資通股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對驊宏資通股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對驊宏資通股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

管理階層存在達成預計目標之壓力，因此一般公認審計準則預設收入認列存有舞弊風險，故本會計師評估將收入交易真實性列為關鍵查核事項。相關收入認列之會計政策，參閱合併財務報告附註四(十四)。

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試收入認列流程之主要內部控制之設計及執行有效性。
2. 自收入明細帳選取樣本，核對客戶簽收文件及檢視客戶訂單等相關資料，以驗證收入交易真實性暨收入認列時點與所有權及風險移轉時點一致。

其他事項

列入上開合併財務報表中，採用權益法之被投資公司果核數位股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，其有關投資果核數位股份有限公司採用權益法之投資及認列其損益之份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日對果核數位股份有限公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 168,249 仟元及 166,178 仟元，分別占資產總額之 12%及 5%；民國 106 及 105 年度對果核數位股份有限公司採用權益法之關聯企業損益份額分別為新台幣 9,997 仟元及 11,618 仟元，分別占繼續營業單位稅前淨利之 26%及 46%。

驊宏資通股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見加其他事項段落及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估驊宏資通股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算驊宏資通股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

驊宏資通股份有限公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對驊宏資通股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使驊宏資通股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重

大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致驊宏資通股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對驊宏資通股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 姚 勝 雄

姚勝雄



會計師 張 瑞 娜

張瑞娜



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 0 日

單位：新台幣仟元

		106年12月31日		105年12月31日			
代	碼	資	額	%	金	額	%
流動資產							
1100		現金及約當現金（附註四及六）	\$ 237,429	17	\$ 387,323	10	
1147		無活絡市場之債務工具投資—流動（附註四、七及三二）	223,880	16	404,602	11	
1150		應收票據淨額（附註四及八）	716	-	-	-	
1172		應收帳款—淨額（附註四、五及八）	102,333	7	1,630,207	43	
1175		應收租賃款—淨額（附註四及九）	109,579	8	90,817	2	
1180		應收帳款—關係人（附註四、五、八及三一）	5,982	1	866	-	
1200		其他應收款—淨額（附註四及八）	652	-	689	-	
1210		其他應收款—關係人（附註四、八及三一）	-	-	13	-	
1220		本期所得稅資產（附註五及二五）	87	-	6	-	
1300		存貨—淨額（附註四及十）	127,474	9	585,762	15	
1470		其他流動資產（附註三一）	66,163	5	308,033	8	
11XX		流動資產總計	874,295	63	3,408,318	89	
非流動資產							
1543		以成本衡量之金融資產—非流動（附註四及十四）	9,000	1	9,000	-	
1550		採用權益法之投資（附註四及十三）	168,249	12	166,178	5	
1600		不動產、廠房及設備（附註四及十五）	3,585	-	9,400	-	
1805		商譽—淨額（附註四及十六）	-	-	-	-	
1821		其他無形資產（附註四及十七）	183	-	154	-	
1840		遞延所得稅資產（附註四及二五）	1,932	-	647	-	
1920		存出保證金（附註二八）	29,235	2	85,752	2	
1935		長期應收租賃款（附註四及九）	287,726	21	135,282	4	
1975		淨確定福利資產—非流動（附註四及二二）	5,129	1	6,123	-	
15XX		非流動資產總計	505,039	37	412,536	11	
1XXX		資 產 總 計	\$ 1,379,334	100	\$ 3,820,854	100	
負債及權益							
流動負債							
2100		短期借款（附註十八、三一及三二）	\$ -	-	\$ 1,635,602	43	
2150		應付票據（附註十九）	18,155	1	214	-	
2170		應付帳款（附註十九）	116,195	9	669,197	18	
2180		應付帳款—關係人（附註十九及三一）	3,581	-	8,144	-	
2219		其他應付款（附註二十）	41,260	3	38,539	1	
2220		其他應付款項—關係人（附註二十及三一）	3,697	-	520	-	
2230		本期所得稅負債（附註四及二五）	2,318	-	54,951	1	
2250		負債準備—流動（附註四及二一）	51,008	4	74,638	2	
2320		一年內到期之長期借款（附註十八及三二）	88,542	7	78,092	2	
2399		其他流動負債（附註三一）	182,209	13	153,712	4	
21XX		流動負債總計	506,965	37	2,713,609	71	
非流動負債							
2540		長期借款（附註十八及三二）	148,039	11	112,853	3	
2570		遞延所得稅負債（附註四及二五）	918	-	4,448	-	
2645		存入保證金（附註三一）	50,183	3	901	-	
25XX		非流動負債總計	199,140	14	118,202	3	
2XXX		負債總計	706,105	51	2,831,811	74	
歸屬於本公司業主之權益							
3100		股本—每股面額 10 元，額定 170,000 仟股；發行：90,002 仟股	900,020	65	900,020	24	
3200		資本公積—長期股權投資	19,665	2	19,665	-	
保留盈餘（累積虧損）							
3310		法定盈餘公積	-	-	5,217	-	
3350		待彌補虧損	(246,450)	(18)	(130,680)	(3)	
3300		保留盈餘（累積虧損）總計	(246,450)	(18)	(125,463)	(3)	
3400		其他權益	(6)	-	(20,921)	(1)	
31XX		本公司業主權益淨額	673,229	49	773,301	20	
36XX		非控制權益	-	-	215,742	6	
3XXX		權益總計	673,229	49	989,043	26	
		負債與權益總計	\$ 1,379,334	100	\$ 3,820,854	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 20 日查核報告）

董事長：廖文輝

經理人：廖文輝

會計主管：陳聰如

驊宏資通股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及三一）				
4100	銷貨收入淨額	\$ 289,691	59	\$ 206,511	54
4300	營業租賃收入	3,842	1	66	-
4600	技術服務收入淨額	158,623	33	151,728	39
4800	其他營業收入	<u>33,400</u>	<u>7</u>	<u>28,284</u>	<u>7</u>
4000	營業收入合計	<u>485,556</u>	<u>100</u>	<u>386,589</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四、十、二 四及三一）				
5110	銷貨成本	259,953	54	182,960	47
5300	營業租賃成本	33	-	23	-
5600	技術服務成本	117,004	24	114,915	30
5800	其他營業成本	<u>3,972</u>	<u>1</u>	<u>4,010</u>	<u>1</u>
5000	營業成本合計	<u>380,962</u>	<u>79</u>	<u>301,908</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	<u>104,594</u>	<u>21</u>	<u>84,681</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註二四及三一）				
6100	推銷費用	45,058	9	41,588	11
6200	管理及總務費用	30,850	6	24,722	6
6300	研究發展費用	<u>7,824</u>	<u>2</u>	<u>1,405</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>83,732</u>	<u>17</u>	<u>67,715</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>20,862</u>	<u>4</u>	<u>16,966</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註十 四、二四及三一）				
7010	其他收入	10,532	2	3,596	1
7020	其他利益及損失	(724)	-	(5,516)	(2)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本	(\$ 2,119)	-	(\$ 1,166)	-
7060	採用權益法之關聯企業				
	損益份額(附註十三)	9,997	2	11,618	3
7000	營業外收入及支出				
	合計	17,686	4	8,532	2
7900	繼續營業單位稅前淨利	38,548	8	25,498	7
7950	所得稅費用(附註四及二五)	2,439	-	2,471	1
8000	繼續營業單位本期淨利	36,109	8	23,027	6
8100	停業單位損失(附註十一、 二七及三一)	(240,668)	(50)	(241,180)	(62)
8200	本年度淨損	(204,559)	(42)	(218,153)	(56)
	其他綜合損益(附註二二、 二三及二五)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(1,076)	-	(620)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	190	-	100	-
		(886)	-	(520)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(11,438)	(3)	(72,774)	(19)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	3,400	1	8,090	2
		(8,038)	(2)	(64,684)	(17)
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(8,924)	(2)	(65,204)	(17)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 213,483)	(44)	(\$ 283,357)	(73)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 120,101)	(25)	(\$ 136,574)	(35)
8620	非控制權益	(84,458)	(17)	(81,579)	(21)
8600		<u>(\$ 204,559)</u>	<u>(42)</u>	<u>(\$ 218,153)</u>	<u>(56)</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 125,065)	(26)	(\$ 176,689)	(46)
8720	非控制權益	(88,418)	(18)	(106,668)	(27)
8700		<u>(\$ 213,483)</u>	<u>(44)</u>	<u>(\$ 283,357)</u>	<u>(73)</u>
	每股盈餘(虧損)(附註二六)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 0.40</u>		<u>\$ 0.26</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.40</u>		<u>\$ 0.26</u>	
	來自繼續營業單位及停業單位				
9750	基 本	<u>(\$ 1.33)</u>		<u>(\$ 1.52)</u>	
9850	稀 釋	<u>(\$ 1.33)</u>		<u>(\$ 1.52)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：廖文鐸



經理人：廖文鐸



會計主管：陳臆如



聯宏實業股份有限公司

民國 106 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

歸屬	於	本	業	主	之	權	益	
股本 (附註二)	額	資本公積金 (附註四、十三及二三)	保留盈餘 (累積虧損)	未分配盈餘 (待彌補虧損) (附註四、二二、二三及二五)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註四及二三)	總計	非控制權益 (附註四及二三)	權益淨額
90,002	\$ 900,020	\$ 19,948	\$ 4,933	\$ 6,698	\$ 18,674	\$ 950,273	\$ 322,408	\$ 1,272,681
A1	105 年 1 月 1 日餘額							
B1	104 年度盈餘指撥及分配法定盈餘公積	-	-	-	284	(284)	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	(283)	-	-	(283)	(283)
D1	105 年度淨損	-	-	-	-	(136,574)	(136,574)	(81,579)
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(520)	(40,115)	(25,089)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(137,094)	(176,689)	(283,357)
M3	處分子公司	-	-	-	-	-	2	2
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	90,002	900,020	19,665	5,217	(130,680)	(20,921)	773,301
T1	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(5,217)	5,217	-	-
D1	106 年度淨損	-	-	-	-	(120,101)	(120,101)	(84,458)
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(886)	(4,964)	(3,960)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(120,987)	(125,065)	(88,418)
M3	處分子公司	-	-	-	-	-	24,993	(127,324)
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	90,002	\$ 900,020	\$ 19,665	\$ -	(\$ 246,450)	(\$ 6)	\$ 673,229

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：廖文輝

經理人：廖文輝

會計主管：陳曉如



驊宏資通股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 38,548	\$ 25,498
A00020	停業單位稅前淨損	(240,668)	(206,016)
A10000	本年度稅前淨損	(202,120)	(180,518)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	3,454	3,446
A20200	攤銷費用	107	425
A20300	呆帳費用	47,004	74,151
A20900	財務成本	37,002	58,222
A21200	利息收入	(3,813)	(4,920)
A21300	股利收入	(1,600)	(1,600)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益份額	(9,997)	(11,618)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(3)	(12)
A23500	以成本衡量之金融資產減損損失	-	253
A23700	存貨跌價及呆滯損失	10,571	24,358
A23700	無形資產減損損失	-	3,526
A23700	存出保證金減損損失	-	1,500
A29900	處分子公司損失	3,923	70
A29900	迴轉退休金成本	(82)	(71)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(716)	-
A31150	應收帳款	235,381	131,494
A31160	應收帳款－關係人	(5,116)	(676)
A31180	其他應收款	37	87
A31190	其他應收款－關係人	13	(4)
A31200	存 貨	(99,937)	499,133
A31240	其他流動資產	233,356	(34,558)
A32130	應付票據	17,941	(387)
A32150	應付帳款	409,204	(176,765)
A32160	應付帳款－關係人	(4,563)	5,927
A32180	其他應付款	7,661	(31,335)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A32190	其他應付款－關係人	\$ 3,177	\$ 233
A32200	負債準備－流動	(23,630)	(8,912)
A32230	其他流動負債	<u>166,341</u>	<u>48,095</u>
A33000	營運產生之現金	823,595	399,544
A33300	支付之利息	(36,671)	(59,664)
A33500	支付之所得稅	(<u>3,450</u>)	(<u>3,946</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>783,474</u>	<u>335,934</u>
投資活動之現金流量			
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(94,759)	(11,948)
B02300	處分子公司淨現金流入(出)	53,269	(13,335)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(2,798)	(2,406)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	13	12
B03800	存出保證金減少	6,717	9,882
B04500	購置無形資產	(236)	-
B06000	應收租賃款增加	(171,206)	-
B06100	應收租賃款減少	-	111,067
B07500	收取之利息	3,813	4,920
B07600	收取其他股利	<u>9,520</u>	<u>8,200</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(195,667)</u>	<u>106,392</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(819,972)	(381,775)
C01600	舉借長期借款	140,110	-
C01700	償還長期借款	(94,474)	(92,507)
C03000	收取存入保證金	49,282	-
C03100	存入保證金返還	<u>-</u>	<u>(252)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(725,054)</u>	<u>(474,534)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(12,647)</u>	<u>(96,104)</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(149,894)	(128,312)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>387,323</u>	<u>515,635</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 237,429</u>	<u>\$ 387,323</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：廖文鐸



經理人：廖文鐸



會計主管：陳臆如



驊宏資通股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

驊宏資通股份有限公司(以下稱「本公司」)於 80 年 12 月 27 日設立，原名和平整合資訊股份有限公司，於 97 年 6 月 13 日經股東會決議將公司更名為驊宏資通股份有限公司。本公司主要從事於電腦軟硬體設備之銷售及系統整合，並提供網路規劃、設計及施工、軟體設計、專業技術服務及顧問諮詢服務等業務。

本公司股票自 91 年 2 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 107 年 3 月 20 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。

- (二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量及減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損失認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

合併公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

- (1) 以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。
- (2) 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司評估對於應收帳款及應收租賃款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信

用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

	106年12月31 日帳面金額	首次適用調整 之調整	107年1月1日 調整後帳面金額
資產及權益之影響			
透過損益按公允價值衡 量之金融資產－非流 動	\$ -	\$ 17,338	\$ 17,338
以成本衡量之金融資產 －非流動	9,000	(9,000)	-
資產影響	<u>\$ 9,000</u>	<u>\$ 8,338</u>	<u>\$ 17,338</u>
待彌補虧損	(\$ 246,450)	\$ -	(\$ 246,450)
透過損益按公允價值衡 量之金融資產未實現 損益	-	8,338	8,338
權益影響	<u>(\$ 246,450)</u>	<u>\$ 8,338</u>	<u>(\$ 238,112)</u>

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或 合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日(註3)
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日(註4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註4：108 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折

舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，合併公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按計畫資產公允價值減除確定福利義務現值認列之淨確定福利資產外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二及附表六。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬於本公司業主及非控制權益）。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬於該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(六) 存 貨

預付專案合約成本係採全部完工法（各階段程式專案合約期間不超過1年），並以實際程式專案合約成本為計價基礎。當專案合約估計發生虧損時，立即認列全部之損失，但如以後年度估計損失減少時，應將其減少數沖回，作為該年度之收益；俟專案完工時，再將預收專案款及預付專案合約成本分別轉為技術服務收入及技術服務成本。預付專案合約成本大於預收專案款時，其淨額列為流動資產；反之，則列為流動負債。

商品存貨係電腦軟硬體及其週邊設備商品，係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前

進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金

融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

B.放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資—流動、應收票據、應收帳款—淨額、應收帳款—關係人、其他應收款—淨額與其他應收款—關係人）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及其他應收款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間60-180天之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及其他應收款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十四) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 勞務之提供

技術服務收入係於勞務提供完畢時認列。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十五) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 合併公司為出租人

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按合併公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期之財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十六) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。非屬企業合併之資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債。此外，原始認列商譽產生之應課稅暫時性差異不認列遞延所得稅負債。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金	\$ 145	\$ 896
銀行支票及活期存款	177,764	312,043
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	59,520	74,384
	<u>\$237,429</u>	<u>\$387,323</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	106年12月31日	105年12月31日
銀行定期存款	1.5%	1.15%

七、無活絡市場之債務工具投資—流動

	106年12月31日	105年12月31日
銀行備償戶—流動（附註三二）	\$ 48,563	\$149,795
已質押定存單—流動（附註三二）	14,522	243,258
受限制資產（附註三二）	771	401
原始到期日超過3個月之定期存款（一）	160,024	11,148
	<u>\$223,880</u>	<u>\$404,602</u>

（一）截至106年及105年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款市場利率區間分別為年利率0.13%~1.9%及0.08%~5.5%。

（二）無活絡市場之債券投資質押之資訊，參閱附註三二。

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	106年12月31日	105年12月31日
應收票據		
因營業而發生	\$ 716	\$ -

	106年12月31日	105年12月31日
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 103,004	\$ 1,739,254
減：備抵呆帳	(671)	(109,047)
	<u>\$ 102,333</u>	<u>\$ 1,630,207</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 5,982</u>	<u>\$ 866</u>

<u>其他應收款</u>		
其他應收款	\$ 652	\$ 956
減：備抵呆帳	-	(267)
	<u>\$ 652</u>	<u>\$ 689</u>
其他應收款－關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60-180 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。合併公司對於帳齡超過 180 天之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
90 天以下	\$ -	\$150,659
91 至 180 天	-	47,101
181 至 270 天	-	99,362
271 至 365 天	-	860
365 天以上	-	<u>31,569</u>
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$329,551</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	106年度	105年度
年初餘額	\$109,047	\$ 47,090
加：本年度提列呆帳費用	49,137	77,129
減：本年度呆帳迴轉利益	(2,133)	(2,927)
減：本年度實際沖銷	(61,655)	-
處分子公司（附註二七）	(89,383)	(5,727)
外幣換算差額	(4,342)	(6,518)
年底餘額	<u>\$ 671</u>	<u>\$109,047</u>

其他應收款之備抵呆帳變動資訊如下：

	106年度	105年度
年初餘額	\$ 267	\$ 343
減：本年度呆帳迴轉利益	-	(51)
處分子公司（附註二七）	(262)	-
外幣換算差額	(5)	(25)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 267</u>

九、應收租賃款

	106年12月31日	105年12月31日
租賃投資總額		
不超過1年	\$146,393	\$108,690
1~5年	<u>338,717</u>	<u>152,344</u>
	485,110	261,034
減：未賺得融資收益	(<u>87,805</u>)	(<u>34,935</u>)
應收租賃款	<u>\$397,305</u>	<u>\$226,099</u>
流動	\$109,579	\$ 90,817
非流動	<u>287,726</u>	<u>135,282</u>
	<u>\$397,305</u>	<u>\$226,099</u>

合併公司對部分設備簽訂融資租賃協議，所有租賃皆以新台幣計價，平均融資租賃期間為3年至5年。

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定後不再變動，截至106年及105年12月31日止，融資租賃隱含利率分別為年利率7.75%~14.68%及7.34%~16.31%。

截至106年及105年12月31日止，應收租賃款並未逾期亦未減損。

十、存貨

	106年12月31日	105年12月31日
預付專案合約成本	\$ 6,451	\$ -
商品存貨	<u>121,023</u>	<u>585,762</u>
	<u>\$ 127,474</u>	<u>\$ 585,762</u>

106及105年度之繼續營業單位與存貨相關之銷貨成本分別為259,953仟元及182,960仟元。

106及105年度之繼續營業單位銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯回升利益(700)仟元及300仟元。

十一、待出售處分群組

停業單位

合併公司於106年9月18日董事會決議通過處分海外轉投資事業ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO. (以下簡稱ED-IN) 股權予ED-IN經營團隊投資設立之香港盛愛實業有限公司 (AMOR INDUSTRIAL LIMITED)，並於106年9月19日簽訂股權轉讓協議書，合併公司於106年9月28日完成處分，並於該日移轉ED-IN之控制予收購者。處分損益之計算，揭露於附註二七。

停業單位當期損失分析如下：

	106年1月1日 至9月27日	105年1月1日 至12月31日
當期損失	(\$240,668)	(\$246,564)
處分損失 (參閱附註二七)	(<u>3,923</u>)	<u>-</u>
	<u>(\$244,591)</u>	<u>(\$246,564)</u>

停業單位損益明細及現金流量資訊如下：

	106年1月1日 至9月27日	105年1月1日 至12月31日
營業收入	\$ 3,421,906	\$ 5,338,872
營業成本	(3,415,840)	(5,192,479)
營業毛利	6,066	146,393
推銷費用	(58,323)	(90,256)
管理及總務費用	(142,792)	(211,267)
營業淨損	(195,049)	(155,130)
其他收入	3,045	5,966
其他利益及損失	(13,781)	204
財務成本	(34,883)	(57,056)
稅前淨損	(240,668)	(206,016)
所得稅費用	-	(35,164)
當期損失	(\$ 240,668)	(\$ 241,180)
停業單位損失歸屬於：		
本公司業主	(240,668)	(246,564)
非控制權益	-	5,384
	(\$ 240,668)	(\$ 241,180)
營業活動之淨現金流入	\$ 502,813	\$ 432,022
投資活動之淨現金流入	43,200	13,225
籌資活動之淨現金流出	(609,526)	(419,326)
匯率影響數	38,638	(96,104)
淨現金流出	(\$ 24,875)	(\$ 70,183)

ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.於處分日之資產及負債帳面金額係揭露於附註二七。

十二、 子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			106年 12月31日	105年 12月31日	
聯宏資通股份有限公司	聯宏國際股份有限公司	主要從事投資及電子資訊供應業務	100%	100%	
聯宏資通股份有限公司	ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	主要從事資訊設備批發及零售	-	65.36%	(2)
聯宏國際股份有限公司	駿永資訊科技股份有限公司	主要從事資訊設備批發及零售	100%	100%	
聯宏國際股份有限公司	和平整合資訊股份有限公司	主要從事資訊設備批發及零售	100%	100%	
ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	上海元德國際貿易有限公司	主要從事資訊設備批發及零售	-	100%	(2)
ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	伊迪艾電腦科技(中國)有限公司	主要從事資訊設備批發及零售	-	100%	(2)
ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	ED-IN TECHNOLOGY H.K. LIMITED	主要從事資訊設備批發及零售	-	100%	(2)
伊迪艾電腦科技(中國)有限公司	北京德達金泰信息科技有限公司	主要從事資訊設備批發及零售	-	-	(1)

- (1) 伊迪艾電腦科技(中國)有限公司於105年6月將北京億達金泰信息科技有限公司之股權全數移轉予合併公司外之經理人，請參閱附註二七。
- (2) 合併公司於106年9月18日董事會決議通過處分海外轉投資事業ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO. (以下簡稱ED-IN) 股權予ED-IN經營團隊投資設立之香港盛愛實業有限公司 (AMOR INDUSTRIAL LIMITED)，並於106年9月19日簽訂股權轉讓協議書，合併公司於106年9月28日完成處分，並於該日移轉ED-IN之控制予收購者，請參閱附註十一及二七說明。

十三、採用權益法之投資 投資關聯企業

			106年12月31日	105年12月31日
果核數位股份有限公司			<u>\$168,249</u>	<u>\$166,178</u>
<u>關聯企業彙總資訊</u>				
			所持股權及表決權比例	
			106年	105年
公 司 名 稱	業 務 性 質	主要營業場所	12月31日	12月31日
果核數位股份有限公司	主要從事資訊服務業務及 第二類電信事業	台 灣	28.70%	28.70%

	106年度	105年度
合併公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 9,997	\$ 11,618
其他綜合損益	(6)	-
綜合損益總額	<u>\$ 9,991</u>	<u>\$ 11,618</u>

合併公司於104年1月取得果核數位股份有限公司(以下稱果核數位)之普通股6,600仟股，持股比例為30%，收購成本為120,000仟元之現金及其他或有對價約定，因果核數位104年度經會計師查核簽證之稅後淨利達38,000仟元，合併公司另於105年4月支付30,000仟元做為追加買賣價金。

取得果核數位所產生之商譽為83,633仟元係列入投資關聯企業之成本。

果核數位於105年10月31日現金增資，合併公司未按持股比例認購現金增資股權，致持股比例由30%下降為28.70%，並調整減少資本公積一長期股權投資283仟元。

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十四、以成本衡量之金融資產

	106年12月31日	105年12月31日
<u>非 流 動</u>		
國內未上市(櫃)普通股		
見龍實業股份有限公司	\$ 9,000	\$ 9,000
大眾電信股份有限公司	21,351	21,351
鴻方科技股份有限公司	5,000	5,000
國外未上市(櫃)普通股		
美商艾旺電子商務股份有 限公司 (I1.COM.INC)	1,539	1,539
BVI WAN Net Technology, LTD.	<u>8,412</u>	<u>8,412</u>
	45,302	45,302
減：累計減損	(<u>36,302</u>)	(<u>36,302</u>)
	<u>\$ 9,000</u>	<u>\$ 9,000</u>

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

合併公司經評估鴻方科技股份有限公司投資價值確已減損，於 105 年度認列減損損失（帳列其他利益及損失）253 仟元。

十五、不動產、廠房及設備

	機器設備	資訊設備	研發設備	辦公設備	其他設備	合計
成本						
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 19,094	\$ 13,067	\$ 3,235	\$ 14,660	\$ 24,071	\$ 74,127
增 添	-	724	955	521	206	2,406
重 分 類	-	-	(91)	-	91	-
處 分	-	(366)	(37)	-	-	(403)
處分子公司（附註二七）	-	-	-	(3,136)	-	(3,136)
淨兌換差額	(1,532)	-	-	(990)	-	(2,522)
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 17,562	\$ 13,425	\$ 4,062	\$ 11,055	\$ 24,368	\$ 70,472

累計折舊及減損

105 年 1 月 1 日餘額	\$ 16,715	\$ 12,377	\$ 1,794	\$ 8,768	\$ 23,138	\$ 62,792
折舊費用	150	539	710	1,633	414	3,446
重 分 類	-	-	(38)	-	38	-
處 分	-	(366)	(37)	-	-	(403)
處分子公司（附註二七）	-	-	-	(2,826)	-	(2,826)
淨兌換差額	(1,349)	-	-	(588)	-	(1,937)
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 15,516	\$ 12,550	\$ 2,429	\$ 6,987	\$ 23,590	\$ 61,072
105 年 12 月 31 日淨額	\$ 2,046	\$ 875	\$ 1,633	\$ 4,068	\$ 778	\$ 9,400

	機器設備	資訊設備	研發設備	辦公設備	其他設備	合計
成本						
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 17,562	\$ 13,425	\$ 4,062	\$ 11,055	\$ 24,368	\$ 70,472
增 添	-	1,190	1,374	147	87	2,798
重 分 類	-	(181)	29	-	-	(152)
處 分	-	(1,301)	(84)	(99)	(1,793)	(3,277)
處分子公司（附註二七）	(17,224)	-	-	(10,531)	-	(27,755)
淨兌換差額	(338)	-	-	(205)	-	(543)
106 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 13,133	\$ 5,381	\$ 367	\$ 22,662	\$ 41,543

累計折舊及減損

106 年 1 月 1 日餘額	\$ 15,516	\$ 12,550	\$ 2,429	\$ 6,987	\$ 23,590	\$ 61,072
折舊費用	103	607	1,185	1,080	479	3,454
重 分 類	-	(36)	1	-	-	(35)
處 分	-	(1,301)	(84)	(89)	(1,793)	(3,267)
處分子公司（附註二七）	(15,323)	-	-	(7,543)	-	(22,866)
淨兌換差額	(296)	-	-	(104)	-	(400)
106 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 11,820	\$ 3,531	\$ 331	\$ 22,276	\$ 37,958
106 年 12 月 31 日淨額	\$ -	\$ 1,313	\$ 1,850	\$ 36	\$ 386	\$ 3,585

合併公司於 106 及 105 年度由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備	3 至 5 年
資訊設備	2 至 11 年
研發設備	3 至 6 年
辦公設備	2 至 12 年
其他設備	1 至 11 年

十六、商 譽

	106年度	105年度
<u>成 本</u>		
年初暨年底餘額	<u>\$142,937</u>	<u>\$142,937</u>
<u>累計減損損失</u>		
年初暨年底餘額	<u>\$142,937</u>	<u>\$142,937</u>
年底淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

合併公司於 96 年 5 月 31 日進行合併案，產生 142,937 仟元商譽，104、103、101、100、97 及 96 年底進行減損測試，並分別認列減損損失 39,515 仟元、19,840 仟元、13,000 仟元、40,000 仟元、24,723 仟元及 5,859 仟元。

十七、其他無形資產

	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>	
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,416
處 分	(2,685)
淨兌換差額	(86)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,645</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,304
攤銷費用	425
處 分	(2,685)
認列減損損失	3,526
淨兌換差額	(79)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,491</u>
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 154</u>
<u>成 本</u>	
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,645
單獨取得	236
處分子公司（附註二七）	(976)
淨兌換差額	(19)
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,886</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,491
攤銷費用	107
處分子公司（附註二七）	(878)
淨兌換差額	(17)
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,703</u>
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 183</u>

攤銷費用係以直線基礎按 3 年計提。

十八、借 款

(一) 短期借款

	106年12月31日	105年12月31日
擔保借款（附註三二）		
銀行借款(1)	\$ -	\$ 990,602
無擔保借款（附註三一）		
關係人借款(2)	-	645,000
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,635,602</u>

1. 銀行擔保借款之利率於 105 年 12 月 31 日為 1.7871%~3.4354%。

2. 關係人借款係合併公司向關聯企業借入之款項。105 年度之利息費用係分別依照流通在外借款餘額乘以年利率 3.5%計算。

(二) 長期借款

	106年12月31日	105年12月31日
擔保借款（附註三二）		
銀行借款	\$236,581	\$190,945
減：列為 1 年內到期部分	(88,542)	(78,092)
長期借款	<u>\$148,039</u>	<u>\$112,853</u>

合併公司借款陸續於 110 年 12 月 28 日前到期，截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，有效利率分別為 1.4%~1.7%及 1.4%~1.95%。

十九、應付票據及應付帳款

	106年12月31日	105年12月31日
應付票據		
因營業而發生	<u>\$ 18,155</u>	<u>\$ 214</u>
應付帳款		
因營業而發生	<u>\$116,195</u>	<u>\$669,197</u>
應付帳款－關係人		
因營業而發生	<u>\$ 3,581</u>	<u>\$ 8,144</u>
應付帳款		

購買部分商品之平均賒帳期間為 45-90 天。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二十、其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 27,016	\$ 21,368
應付員工酬勞	2,292	4,272
應付勞務費	1,875	1,642
除役成本	1,641	1,641
應付技服成本	746	929

	106年12月31日	105年12月31日
應付退租違約金	\$ 14	\$ 14
其 他	<u>7,676</u>	<u>8,673</u>
	<u>\$ 41,260</u>	<u>\$ 38,539</u>
其他應付款－關係人		
其 他	<u>\$ 3,697</u>	<u>\$ 520</u>

二一、負債準備－流動

	106年12月31日	105年12月31日
流 動		
保 固	<u>\$ 51,008</u>	<u>\$ 74,638</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

二二、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司之本公司、駿永資訊科技股份有限公司及和平整合資訊股份有限公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於中國之子公司之員工，係屬中國政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司原按員工每月薪資總額 4% 提撥員工退休基金，自 94 年 8 月起改依 2% 提撥，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。另合併公司中之本公司已獲勞動局核准暫停提撥至 107 年 3 月底止。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
計畫資產之公允價值	\$ 13,490	\$ 14,012
已提撥確定福利義務之現值	(<u>8,361</u>)	(<u>7,889</u>)
淨確定福利資產	<u>\$ 5,129</u>	<u>\$ 6,123</u>

	計 畫 資 產 公 允 價 值	確 定 福 利 義 務 現 值	淨 確 定 福 利 資 產
105 年 1 月 1 日	\$ 13,913	(\$ 7,241)	\$ 6,672
服務成本			
當期服務成本	-	(34)	(34)
利息收入 (費用)	220	(115)	105
認列於損益	220	(149)	71

	計 畫 資 產 公 允 價 值	確 定 福 利 義 務 現 值	淨 確 定 福 利 資 產
再衡量數			
計畫資產損失(除包含於 淨利息之金額外)	(121)	-	(121)
精算損失－財務假設變 動	-	(127)	(127)
精算損失－經驗調整	-	(372)	(372)
認列於其他綜合損益	(121)	(499)	(620)
105 年 12 月 31 日	14,012	(7,889)	6,123
認列於損益－利息收入(費 用)	188	(106)	82
再衡量數			
計畫資產損失(除包含於 淨利息之金額外)	(54)	-	(54)
精算損失－財務假設變 動	-	(113)	(113)
精算損失－經驗調整	-	(909)	(909)
認列於其他綜合損益	(54)	(1,022)	(1,076)
福利支付	(656)	656	-
106 年 12 月 31 日	\$ 13,490	(\$ 8,361)	\$ 5,129

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	106年度	105年度
營業費用	(\$ 82)	(\$ 71)

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折 現 率	1.15%	1.35%
計畫資產之預期報酬率	1.15%	1.35%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率		
增加 0.5%	(\$ 274)	(\$ 272)
減少 0.5%	\$ 286	\$ 287
薪資預期增加率		
增加 0.5%	\$ 242	\$ 244
減少 0.5%	(\$ 234)	(\$ 235)
由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。		
	106年12月31日	105年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ -	\$ -
確定福利義務平均到期期間	5年	5年

二三、權 益

(一) 股 本 普 通 股

	106年12月31日	105年12月31日
額定股數（仟股）	170,000	170,000
額定股本	\$ 1,700,000	\$ 1,700,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	90,002	90,002
已發行股本	\$ 900,020	\$ 900,020

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司 107 年 3 月 20 日董事會決議通過以下內容：

1. 擬辦理減少資本新台幣 226,785 仟元，銷除股份 22,679 仟股，每股面額新台幣 10 元，以彌補累積虧損，減資後實收資本額為新台幣 673,235 仟元。
2. 擬於前項減資彌補虧損辦理完成後，辦理現金減資新台幣 203,235 仟元，銷除股份 20,323 仟股，每股面額新台幣 10 元，減資後實收資本額為新台幣 470,000 仟元。

上述減資案尚待預計於 107 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。

(二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 28 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二四之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 106 年 6 月 28 日舉行股東常會，決議通過 105 年度虧損撥補案。

本公司於 105 年 6 月 28 日舉行股東常會，決議通過 104 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案
法定盈餘公積	\$ 284

本公司 107 年 3 月 20 日董事會擬議以資本公積 19,665 仟元彌補虧損。

有關 106 年度之虧損撥補案尚待預計於 107 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106年度	105年度
年初餘額	(\$ 20,921)	\$ 18,674
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	(7,478)	(47,685)
相關所得稅	3,400	8,090
處分國外營運機構之損益重 分類至損益	25,537	-
相關所得稅	(544)	-
年底餘額	(\$ 6)	(\$ 20,921)

(五) 非控制權益

	106年度	105年度
年初餘額	\$215,742	\$322,408
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨損	(84,458)	(81,579)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(3,960)	(25,089)
處分子公司 (附註二七)	(127,324)	2
年底餘額	\$ -	\$215,742

二四、繼續營業單位稅前淨利 (損)

(一) 其他收入

	106年度	105年度
利息收入		
銀行存款	\$ 1,026	\$ 318
押金設算息	20	22
	1,046	340
股利收入 (附註三一)	1,600	1,600
其 他	7,886	1,656
	<u>\$ 10,532</u>	<u>\$ 3,596</u>

(二) 其他利益及損失

	106年度	105年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 8	\$ 12
淨外幣兌換利益(損失)	3,398	(1,747)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產損失	(206)	-

	106年度	105年度
以成本衡量之金融資產減損 損失(附註十四)	\$ -	(\$ 253)
無形資產減損損失(附註十 七)	-	(3,526)
處分子公司損失(附註二七及 三一)	(3,923)	-
其 他	(<u>1</u>)	(<u>2</u>)
	(\$ <u>724</u>)	(\$ <u>5,516</u>)

(三) 財務成本

	106年度	105年度
銀行借款利息	(\$ <u>2,119</u>)	(\$ <u>1,166</u>)

(四) 折舊及攤銷

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備	\$ 2,333	\$ 1,726
無形資產	<u>107</u>	<u>460</u>
合 計	<u>\$ 2,440</u>	<u>\$ 2,186</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 60	\$ 54
營業費用	<u>2,273</u>	<u>1,672</u>
	<u>\$ 2,333</u>	<u>\$ 1,726</u>

無形資產攤銷費用依功能別
彙總

營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>107</u>	<u>460</u>
	<u>\$ 107</u>	<u>\$ 460</u>

(五) 員工福利費用

	106年度	105年度
退職後福利(附註二二)		
確定提撥計畫	\$ 3,735	\$ 3,347
確定福利計畫	(<u>82</u>)	(<u>71</u>)
	3,653	3,276
其他員工福利	<u>94,431</u>	<u>81,945</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 98,084</u>	<u>\$ 85,221</u>

	106年度	105年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 45,735	\$ 45,511
營業費用	<u>52,349</u>	<u>39,710</u>
	<u>\$ 98,084</u>	<u>\$ 85,221</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 0.1%~8% 及不高於 5%提撥員工酬勞及董監事酬勞。

106 年度及 105 年度皆為虧損，是以未估列員工酬勞與董監事酬勞。

(七) 外幣兌換損益

	106年度	105年度
外幣兌換利益總額	\$ 7,376	\$ 1,475
外幣兌換損失總額	(<u>3,978</u>)	(<u>3,222</u>)
淨利益 (損失)	<u>\$ 3,398</u>	(<u>\$ 1,747</u>)

二五、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	106年度	105年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 3,664	\$ 2,693
遞延所得稅		
本年度產生者	(<u>1,225</u>)	(<u>222</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,439</u>	<u>\$ 2,471</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	106年度	105年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 38,548</u>	<u>\$ 25,498</u>

稅前淨利按法定稅率計算之

所得稅利益	(\$ 11,645)	(\$ 17,636)
子公司虧損 (盈餘) 之遞延所得稅影響數	(10,587)	20,801

	106年度	105年度
免稅所得	(\$ 272)	(\$ 272)
未認列之可減除暫時性差異	(179)	764
未認列之虧損扣抵	25,122	-
當年度抵用之虧損扣抵	-	(<u>1,186</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 2,439</u>	<u>\$ 2,471</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 341 仟元及 162 仟元。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106年度	105年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
國外營運機構換算	\$ 3,400	\$ 8,090
確定福利計畫再衡量數	<u>190</u>	<u>100</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 3,590</u>	<u>\$ 8,190</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	106年12月31日	105年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 87</u>	<u>\$ 6</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 2,318</u>	<u>\$ 54,951</u>

(四) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

106 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞延所得稅資產				
暫時性差異				
應付休假給付	\$ -	\$ 92	\$ -	\$ 92
備抵存貨跌價 及呆滯損失	349	(102)	-	247
未實現技術服 務成本	-	1,524	-	1,524
其 他	<u>298</u>	<u>(229)</u>	<u>-</u>	<u>69</u>
	<u>\$ 647</u>	<u>\$ 1,285</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,932</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
國外營運機構 兌換差額	\$ 3,400	\$ -	(\$ 3,400)	\$ -
確定福利退休 計畫	1,040	20	(190)	870
其 他	<u>8</u>	<u>40</u>	<u>-</u>	<u>48</u>
	<u>\$ 4,448</u>	<u>\$ 60</u>	<u>(\$ 3,590)</u>	<u>\$ 918</u>

105 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵呆帳	\$ 8,109	(\$ 7,653)	(\$ 456)	\$ -
備抵存貨跌價 及呆滯損失	40,723	(38,458)	(1,916)	349
其 他	118	180	-	298
	<u>\$ 48,950</u>	<u>(\$ 45,931)</u>	<u>(\$ 2,372)</u>	<u>\$ 647</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
國外營運機構 兌換差額	\$ 11,490	\$ -	(\$ 8,090)	\$ 3,400
確定福利退休 計畫	1,140	-	(100)	1,040
其 他	-	8	-	8
	<u>\$ 12,630</u>	<u>\$ 8</u>	<u>(\$ 8,190)</u>	<u>\$ 4,448</u>

(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	106年12月31日	105年12月31日
<u>虧損扣抵</u>		
106 年度到期	\$ -	\$ 21,036
107 年度到期	32,130	39,620
108 年度到期	216,140	236,858
109 年度到期	18,014	42,497
116 年度到期	147,673	-
	<u>\$413,957</u>	<u>\$340,011</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 56,314</u>	<u>\$355,621</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 106 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 32,130	107 年
216,140	108 年
18,014	109 年
239	114 年
147,837	116 年
<u>\$ 414,360</u>	

(七) 兩稅合一相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 7,781</u>	<u>\$ 7,210</u>

107 年 2 月公布之中華民國所得稅法修正內容廢除兩稅合一制度。

(八) 所得稅核定情形

本公司及其台灣子公司之營利事業所得稅申報截至 104 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股盈餘（虧損）

	106年度	單位：每股元 105年度
基本每股盈餘（虧損）		
來自繼續營業單位	\$ 0.40	\$ 0.26
來自停業單位	(1.73)	(1.78)
基本每股盈餘（虧損）合計	(\$ 1.33)	(\$ 1.52)
稀釋每股盈餘（虧損）		
來自繼續營業單位	\$ 0.40	\$ 0.26
來自停業單位	(1.73)	(1.78)
稀釋每股盈餘（虧損）合計	(\$ 1.33)	(\$ 1.52)
用以計算繼續營業單位每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）及普通股加權平均股權如下：		

本年度淨利（淨損）

	106年度	105年度
歸屬於本公司業主之淨損	(\$120,101)	(\$136,574)
減：用以計算停業單位基本每股虧損之停業單位淨損	(156,210)	(159,601)
用以計算繼續營業單位基本及稀釋每股盈餘之淨利	\$ 36,109	\$ 23,027
股數		單位：仟股
	106年度	105年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	90,002	90,002

二七、處分子公司

(一) 合併公司於 106 年 9 月 18 日董事會決議通過處分海外轉投資事業 ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO. 股權（以下簡稱 ED-IN）予 ED-IN 經營團隊投資設立之香港盛愛實業有限公司（AMOR INDUSTRIAL LIMITED），並於 106 年 9 月 19 日簽訂股權轉讓協議書，合併公司於 106 年 9 月 28 日完成處分，並對子公司喪失控制。

1. 收取之對價

	ED-IN
現金	\$261,309

2. 對喪失控制之資產及負債之分析

	ED-IN
流動資產	
現金及約當現金	\$ 208,040
無活絡市場之債務工具投資—流動	275,050
應收帳款	1,245,489
存貨	547,771
其他流動資產	8,514
非流動資產	
不動產、廠房及設備	4,889
其他無形資產	98
存出保證金	49,800

	ED-IN
流動負債	
短期借款	(815,638)
應付帳款	(962,206)
其他應付款	(5,271)
本期所得稅負債	(51,129)
其他流動負債	(137,844)
處分之淨資產	<u>\$ 367,563</u>
3. 處分子公司之損失	

	ED-IN
收取之對價	\$261,309
處分之淨資產	(367,563)
非控制權益	127,324
子公司之淨資產因喪失對子公司之控制自權益重 分類至損益之累積兌換差額	(24,993)
處分損失	<u>(\$ 3,923)</u>
4. 處分子公司之淨現金流入	

	ED-IN
以現金收取之對價	\$261,309
減：處分之現金及約當現金餘額	(208,040)
	<u>\$ 53,269</u>

(二) 合併公司於 105 年 3 月 30 日簽訂處分北京億達金泰信息科技有限公司（簡稱億達金泰）之協議，億達金泰係負責合併公司資訊設備批發及零售。合併公司於 105 年 9 月 30 日完成處分，並對子公司喪失控制權。

1. 收取之對價

	億 達 金 泰
總收取對價	<u>\$ -</u>

2. 對喪失控制之資產及負債之分析

	億 達 金 泰
流動資產	
現 金	\$ 13,335
應收帳款	3,273
其他流動資產	1,173
非流動資產	
不動產、廠房及設備	310
存出保證金	2,983
流動負債	
應付款項	(7,792)
其他應付款	(672)
其他流動負債	(12,510)
非流動負債	
存入保證金	(2)
處分之淨資產	<u>\$ 98</u>

3. 處分子公司之損失（帳列停業單位損失項下）

	億	達	金	泰
收取之對價		\$	-	
處分之淨資產			98	
非控制權益		(	30)	
子公司之淨資產因喪失對子公司之控制自權益重 分類至損益之累積兌換差額			2	
處分損失		\$	70	

4. 處分子公司之淨現金流出

	億	達	金	泰
以現金收取之對價		\$	-	
減：處分之現金餘額			13,335	
			(\$ 13,335)	

二八、營業租賃協議

營業租賃係承租辦公室，租賃期間為 1 至 5 年。於租賃期間終止時，合併公司並無優惠承購權。

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 2,279 仟元及 15,491 仟元。

營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過 1 年	\$ 8,737	\$ 46,002
1~5 年	615	53,017
	<u>\$ 9,352</u>	<u>\$ 99,019</u>

二九、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略自 99 年起並無變化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘（累積虧損）及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

槓桿比率

資產負債表日之槓桿比率如下：

	106年12月31日	105年12月31日
負債 (1)	\$ 706,105	\$ 2,831,811
現金及約當現金	(237,429)	(387,323)
淨負債	<u>\$ 468,676</u>	<u>\$ 2,444,488</u>
權益 (2)	<u>\$ 673,229</u>	<u>\$ 989,043</u>
淨負債對權益比率	<u>70%</u>	<u>247%</u>

(1) 負債包括長期及短期借款（不含衍生工具及財務保證合約）。

(2) 權益包括合併公司視為資本而進行管理之股本、資本公積、保留盈餘（累積虧損）、其他權益項目及非控制權益。

三十、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ 570,992	\$ 2,423,700

金融負債

以攤銷後成本衡量（註2）

	419,469	2,543,161
--	---------	-----------

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資－流動、應收票據、應收帳款－淨額、應收帳款－關係人、其他應收款－淨額及其他應收款－關係人等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、其他應付款－關係人、一年內到期之長期借款及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資－流動、應收票據、應收帳款－淨額、應收帳款－關係人、其他應收款－淨額、其他應收款－關係人、短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、其他應付款－關係人及長期借款（含一年內到期之長期借款）。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

(1) 匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三四。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動1%予以調整。當新台幣相對於各相關貨幣升值1%時，將使合併公司於106及105年度之繼續營業單位稅前淨利減少2,200仟元及1,227仟元；當新台幣相對於各相關外幣貶值1%時，其對繼續營業單位稅前淨利之影響將為同金額之負數。

(2) 利率變動風險：

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融負債	\$ 236,581	\$ 835,945
具現金流量利率風險		
－金融資產	461,164	791,029
－金融負債	-	990,602

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 及 105 年度之繼續營業單位稅前淨利分別增加／減少 2,246 仟元及減少／增加 10,355 仟元，主因為合併公司之浮動利率存款及借款之利息收入費用變動淨影響數。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

非衍生金融負債之流動及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。

106 年 12 月 31 日

	1 ~ 3 個月	3 個月~1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 170,949	\$ 2,245	\$ 5,901	\$ 3,793	\$ 182,888
固定利率工具	22,510	66,032	148,039	-	236,581
	<u>\$ 193,459</u>	<u>\$ 68,277</u>	<u>\$ 153,940</u>	<u>\$ 3,793</u>	<u>\$ 419,469</u>

105 年 12 月 31 日

	1 ~ 3 個月	3 個月~1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 705,664	\$ 3,468	\$ 4,311	\$ 3,171	\$ 716,614
浮動利率工具	362,551	679,121	112,853	-	1,154,525
固定利率工具	-	672,022	-	-	672,022
	<u>\$1,068,215</u>	<u>\$1,354,611</u>	<u>\$ 117,164</u>	<u>\$ 3,171</u>	<u>\$2,543,161</u>

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 441,381 仟元及 434,588 仟元。

三一、 關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
亞捷數位科技股份有限公司（亞捷數位）	關聯企業
卓越動力資訊股份有限公司（卓越動力）	關聯企業
和橋實業股份有限公司（和橋實業）	關聯企業
果核數位股份有限公司（果核數位）	關聯企業
槐然數位股份有限公司（槐然數位）	關聯企業
見龍實業股份有限公司（見龍實業）	關聯企業
衍舟股份有限公司（衍舟）	關聯企業
有章實業有限公司（有章實業）	關聯企業
Triple Dragon Limited	關聯企業
香港盛愛實業有限公司（AMOR INDUSTRIAL LIMITED）	實質關係人

ED-IN Data Technology Group Ltd.（ED-IN） 實質關係人（註）

註： ED-IN Data Technology Group Ltd.（ED-IN）原為合併之子公司，如附註二七所述，合併公司於 106 年 9 月 28 日出售全部持股後與合併公司之關係為實質關係人。

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	106 年度	105 年度
銷貨收入	關聯企業	<u>\$ 3,772</u>	<u>\$ 18,965</u>
營業租賃收入	關聯企業		
	和橋實業	<u>\$ 112</u>	<u>\$ 65</u>
技術服務收入	關聯企業	\$ 5,461	\$ 4,376
	實質關係人	<u>1,050</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 6,511</u>	<u>\$ 4,376</u>

合併公司與關係人之交易條件與一般客戶相當。

(三) 營業成本

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106 年度	105 年度
技術服務成本	關聯企業	<u>\$ 8,540</u>	<u>\$ 7,120</u>
進 貨	關聯企業	<u>\$ 582</u>	<u>\$ 476</u>

合併公司與關係人之交易條件與一般客戶相當。

(四) 營業費用

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年度	105年度
管理及總務費用－勞務費	關聯企業	\$ 7,162	\$ 1,875
管理及總務費用－修繕費	關聯企業	-	60
管理及總務費用－廣告費	關聯企業	-	7
管理及總務費用－交際費	關聯企業	12	-
管理及總務費用－租金支出	關聯企業	(2,656)	(2,736)
		<u>\$ 4,518</u>	<u>(\$ 794)</u>

(五) 營業外收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	106年度	105年度
什項收入	關聯企業	<u>\$ 115</u>	<u>\$ 58</u>
股利收入	關聯企業 見龍實業	<u>\$ 1,600</u>	<u>\$ 1,600</u>

(六) 應收關係人款項（不含關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款－關係人	關聯企業		
	卓越動力	\$ 5,748	\$ 148
	亞捷數位	220	638
	其 他	14	80
		<u>\$ 5,982</u>	<u>\$ 866</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。106及105年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(七) 其他應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	106年12月31日	105年12月31日
其他應收款－關係人	關聯企業		
	亞捷數位	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13</u>

(八) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	106年12月31日	105年12月31日
應付帳款－關係人	關聯企業		
	卓越動力	\$ 2,840	\$ 6,980
	亞捷數位	741	-
	果核數位	-	1,024
	其 他	-	140
		<u>\$ 3,581</u>	<u>\$ 8,144</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(九) 其他應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	106年12月31日	105年12月31日
其他應付款－關係人	關聯企業		
	卓越動力	\$ 3,212	\$ 137
	槐然數位	435	345
	其 他	50	38
		<u>\$ 3,697</u>	<u>\$ 520</u>

(十) 其 他

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	106年12月31日	105年12月31日
存入保證金	關聯企業		
	亞捷數位	\$ 280	\$ 280
	槐然數位	200	200
	其 他	32	32
		<u>\$ 512</u>	<u>\$ 512</u>
預付貨款（帳列其他流動資 產）	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 975</u>
暫收款（帳列其他流動負債）	關聯企業	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 16</u>

(十一) 向關係人借款

關 係 人 名 稱	106年12月31日	105年12月31日
Triple Dragon Limited	<u>\$ -</u>	<u>\$645,000</u>

合併公司向關係人借款之借款利率與市場利率相當。向關聯企業之借款為無擔保借款。

(十二) 對繼續營業單位主要管理階層之獎勵

	106年度	105年度
短期員工福利	<u>\$ 23,340</u>	<u>\$ 20,380</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(十三) 其他關係人交易

合併公司經董事會決議通過於106年9月處分ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.（以下簡稱ED-IN）股權予ED-IN經營團隊投資設立之香港盛愛實業有限公司（AMOR INDUSTRIAL LIMITED），並依照「取得或處分資產處理程序」洽請其他會計師出具交易價格合理性之獨立專家意見書，以作為處分價格之依據。處分價款為261,309千元（USD8,607千元），並產生處分損失3,923千元。

合併公司於105年6月處分北京億達金泰信息科技有限公司予關聯企業之經理人，處分價款為0元，並產生處分損失70千元（帳列停業單位損失項下）。

三二、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品、進口原物料之關稅擔保或雇用外籍勞工之保證金：

	106年12月31日	105年12月31日
銀行備償戶存款－流動（帳列無 活絡市場之債務工具投資；附 註七）	\$ 48,563	\$149,795
已質押定存單一流動（帳列無活 絡市場之債務工具投資；附註 七）	14,522	243,258
受限制資產（帳列無活絡市場之 債務工具投資；附註七）	<u>771</u>	<u>401</u>
	<u>\$ 63,856</u>	<u>\$393,454</u>

三三、重大或有負債

合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有負債：

合併公司開立保證票據 548,512 仟元，作為向銀行融資所提供之銀行擔保、履約保證、工程押標金及工程保固之保證票據。

三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

106 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	7,667	29.76	(美元：新台幣)		\$	228,159	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		275	29.76	(美元：新台幣)		\$	8,180	

105 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	511	32.25	(美元：新台幣)		\$	16,470	
人 民 幣		4,022	0.1432	(人民幣：美元)			18,569	
港 幣		13	0.1289	(港幣：美元)			53	
						\$	35,092	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	4,894	32.25	(美元：新台幣)		\$	157,818	

合併公司主要承擔美元及人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

	106 年度	105 年度
已 實 現	\$ 7,014	(\$ 534)
未 實 現	(3,616)	(1,213)
	<u>\$ 3,398</u>	<u>(\$ 1,747)</u>

三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)

5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表五)
11. 被投資公司資訊。(附表六)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表七)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。(無)
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。(無)
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。(無)
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。(附表二)
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。(無)
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。(無)

三六、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依 IFRS 8「營運部門」之規定，合併公司營運決策係以集團整體營運績效及經濟資源為主要考量基礎，故係屬單一營運部門。

聯宏實通股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

附表一

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	貸與對象之項目	是否為關係人	本期最高餘額 (USD 1,500)	期末餘額 (USD 1,500)	實際動支金額 (USD 1,500)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳	擔保名稱	品對值		對個別對象資金貸與總額 (註2)	資金貸與總額 (註2)	與貸與額備註
0	聯宏實通股份有限公司	聯宏實通股份有限公司	其他應收款	是	\$ 45,000 (USD 1,500)	\$ 45,000 (USD 1,500)	\$ 45,000 (USD 1,500)	2%	短期資金	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ 45,001	\$ 180,004	

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：本公司資金貸與總金額以不超過實收資本額 20% 為限；個別資金貸與金額以不超過實收資本額 5% 為限。

註3：係董事會通過之資金貸與總額美金 150 萬元，依匯率 US\$1=NT\$30 計算。

註4：上述交易之相關科目，已於編製財務報表時予以沖銷。

聯宏實通股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註1)	被保證者	被保證公司名稱	被保證對象	對關係人 (註2)	單一企業 對單一企業 背書保證額	本期最高 背書保證 餘額 (註3)	期末 背書保證 餘額 (註5)	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書 最高 金額 (註4)	證 書 保 限 額	屬對本公司 背書保證	屬對子公司 背書保證	屬對大陸地區 背書保證	備註
0	聯宏實通股份有限公司	上海元德國際貿易有限公司	對單一企業 背書保證	(2) (註5)	\$ 673,229 (註3)	\$ 840,000 (註3)	\$ - (註5)	\$ -	\$ -	-	\$ 1,009,843 (註3)	-	N	N	Y	
1	ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	ED-IN TECHNOLOGY H.K. LIMITED	對單一企業 背書保證	(1) (註5)	210,000 (註4)	210,000	- (註5)	-	-	-	270,000 (註4)	-	Y	N	N	

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：背書保證者與背書保證對象之關係如下：

(1) 直接持有普通股股份超過 50% 之子公司。

(2) 母公司與子公司持有普通股股份超過 50% 之被投資公司。

(3) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股份超過 50% 之被投資公司。

註3：本公司「背書保證作業程序」規定，本公司對外背書保證總額以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之 100% 為限，超過額度時，應經本公司董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名保證，本公司於 105 年 12 月 31 日對上海元德國際貿易有限公司背書保證總額為 840,000 仟元，業已超過對單一企業背書保證總額，故於 106 年 1 月 20 日經董事會決議通過調整對上海元德國際貿易有限公司背書保證總額為 700,000 仟元。另本公司於 106 年 6 月 30 日對上海元德國際貿易有限公司背書保證總額為 700,000 仟元，業已超過對單一企業背書保證總額，故於 106 年 8 月 10 日經董事會決議通過調整對上海元德國際貿易有限公司背書保證總額為 600,000 仟元。

註4：子公司 ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO. 對孫公司 ED-IN TECHNOLOGY H.K. LIMITED 之背書保證係經 ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO. 董事會決議，對其背書保證之總額為美金 900 萬元，依匯率 US\$1=NT\$30 計算及對單一企業背書保證之總額為美金 700 萬元，依匯率 US\$1=NT\$30 計算。

註5：本公司於 106 年 9 月 18 日董事會決議通過處分 ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO. 股權（以下簡稱 ED-IN）予 ED-IN 經營團隊投資設立之香港盛發實業有限公司（AMOR INDUSTRIAL LIMITED），並於 106 年 9 月 19 日簽訂股權轉讓協議書，本公司於 106 年 9 月 28 日完成處分，並對子公司喪失控制。本公司原對上海元德國際貿易有限公司提供之背書保證，已於 106 年 12 月 31 日解除。

聯宏實通股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形
民國 106 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

附表三

持 有 之 公 司	有 價 證 券 名 稱	有 價 證 券 發 行 人 與 本 公 司 之 關 係	類 別	期 股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	淨 值	備 註
聯宏實通股份有限公司	普通股	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,000,000	\$ 9,000	5.41%	\$ 38,107	(註1)
	見龍實業股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,507,872	-	0.34%	-	
	大眾電信股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	62,100	-	0.42%	-	
	美商艾旺電子商務股份有限公司 (I1.COM, INC)	—	以成本衡量之金融資產—非流動	358,555	-	0.56%	-	
聯宏國際股份有限公司	普通股	—	以成本衡量之金融資產—非流動	500,000	-	2.00%	-	
	鴻方科技股份有限公司							

註1：係依據被投資公司 106 年度未經會計師查核財務報表之股權淨值按持股比例計算。

聯宏實通股份有限公司及子公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

買、賣之公司	有 價 證 券 類 別	有 價 證 券 名 稱	帳 列 科 目	交 易 對 象	關 係	期 股 數	初 買		入 賣		出 期		本 額	
							金 額	數 量	金 額	數 量	金 額	數 量	金 額	數 量
聯宏實通股份有限公司	普通股	ED-IN TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	採用權益法之投資	香港盛愛實業有限公司 (AMOR INDUSTRIAL LIMITED)	實質關係人	13,072,350	\$ 407,071	-	\$ -	13,072,350	\$ 261,309	\$ 265,232	\$ -	-

註：本公司於 106 年 9 月 19 日簽訂股權轉讓協議書，並於 106 年 9 月 28 日完成處分。

聯宏實通股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

附表五

編 號 (註 1)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 2)	交 易 科 目	往 來 金 額	來 往 情 形	
						交 易 條 件	佔合併總資產或 總資產之比率 (註 3)
0	聯宏實通股份有限公司	駿永資訊科技股份有限公司	1	銷貨收入	\$ 6,727	與一般客戶交易條件相當。	-
		駿永資訊科技股份有限公司	1	技術服務收入	36,547	與一般客戶交易條件相當。	-
		駿永資訊科技股份有限公司	1	銷貨成本	708	與一般客戶交易條件相當。	-
		駿永資訊科技股份有限公司	1	技術服務成本	676	與一般客戶交易條件相當。	-
		駿永資訊科技股份有限公司	1	其他收入－什項收入	4,648	與一般客戶交易條件相當。	-
		駿永資訊科技股份有限公司	1	其他收入－利息收入	78	與一般客戶交易條件相當。	-
		駿永資訊科技股份有限公司	1	應收帳款－關係人	23,272	與一般客戶交易條件相當。	1.7%
		駿永資訊科技股份有限公司	1	其他應收款－關係人	51,271	與一般客戶交易條件相當。	1%
		駿永資訊科技股份有限公司	1	應付帳款－關係人	910	與一般客戶交易條件相當。	3.7%
		駿永資訊科技股份有限公司	2	銷貨收入	708	與一般客戶交易條件相當。	-
		駿永資訊科技股份有限公司	2	技術服務收入	676	與一般客戶交易條件相當。	-
		駿永資訊科技股份有限公司	2	銷貨成本	6,727	與一般客戶交易條件相當。	-
		駿永資訊科技股份有限公司	2	技術服務成本	36,547	與一般客戶交易條件相當。	-
		駿永資訊科技股份有限公司	2	管理及總務費用－勞務費	4,648	與一般客戶交易條件相當。	-
		駿永資訊科技股份有限公司	2	財務成本	78	與一般客戶交易條件相當。	-
		駿永資訊科技股份有限公司	2	應收帳款－關係人	910	與一般客戶交易條件相當。	-
		駿永資訊科技股份有限公司	2	應付帳款－關係人	23,272	與一般客戶交易條件相當。	1.7%
		駿永資訊科技股份有限公司	2	其他應付款－關係人	51,271	與一般客戶交易條件相當。	3.7%
		駿永資訊科技股份有限公司	1	技術服務收入	5,524	與一般客戶交易條件相當。	-
		和平整合資訊股份有限公司	1	銷貨成本	513	與一般客戶交易條件相當。	-
		和平整合資訊股份有限公司	1	技術服務成本	2,168	與一般客戶交易條件相當。	-
		和平整合資訊股份有限公司	1	應收帳款－關係人	2,750	與一般客戶交易條件相當。	-
		和平整合資訊股份有限公司	1	其他應收款－關係人	174	與一般客戶交易條件相當。	-
		和平整合資訊股份有限公司	1	應付帳款－關係人	1,665	與一般客戶交易條件相當。	-
		和平整合資訊股份有限公司	2	銷貨收入	513	與一般客戶交易條件相當。	-
		和平整合資訊股份有限公司	2	技術服務收入	2,168	與一般客戶交易條件相當。	-
		和平整合資訊股份有限公司	2	技術服務成本	5,524	與一般客戶交易條件相當。	-
		和平整合資訊股份有限公司	2	應收帳款－關係人	1,665	與一般客戶交易條件相當。	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註 1)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來		來情	
					科目	金額	金額	交易條件	佔合併總資產或總資產之比率 (註 3)	
1	駿永資訊科技股份有限公司		和平整合資訊股份有限公司 和平整合資訊股份有限公司 ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO. ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	2	應付帳款－關係人	\$	2,750	與一般客戶交易條件相當。	-	
				2	其他應付款－關係人		174	與一般客戶交易條件相當。	-	
				1	技術服務收入		3,151	與一般客戶交易條件相當。	-	
				2	管理及總務費用－什費		3,151	與一般客戶交易條件相當。	-	
				3	銷貨成本		3,233	與一般客戶交易條件相當。	-	
2	和平整合資訊股份有限公司		和平整合資訊股份有限公司 和平整合資訊股份有限公司 和平整合資訊股份有限公司 和平整合資訊股份有限公司 駿永資訊科技股份有限公司 駿永資訊科技股份有限公司 駿永資訊科技股份有限公司 駿永資訊科技股份有限公司	3	技術服務成本		4,959	與一般客戶交易條件相當。	-	
				3	進貨		20,471	與一般客戶交易條件相當。	1.5%	
				3	應付帳款－關係人		20,649	與一般客戶交易條件相當。	1.5%	
				3	預付款項		933	與一般客戶交易條件相當。	-	
				3	銷貨收入		3,233	與一般客戶交易條件相當。	-	
				3	技術服務收入		4,959	與一般客戶交易條件相當。	-	
				3	應收帳款－關係人		20,649	與一般客戶交易條件相當。	1.5%	
				3	預收款項		18,171	與一般客戶交易條件相當。	1.3%	

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

1. 母公司填 0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

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

聯宏實通股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊
民國106年1月1日至12月31日

單位：除另予註明者外，為
新台幣仟元，外幣元

附表六

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原 本	期 初	期 末	資 金	期 末	期 初	額 度	持 有 額 面 金	被投資公司		本期認列之 損益	備 註	
												本期	損益			
聯宏實通股份有限公司	聯宏國際股份有限公司	台灣	資訊處理服務及電信事業	\$	153,400	\$	94,500	15,340,000	100	\$	182,472	\$	24,503	\$	24,503	(註1)
	果核數位股份有限公司	台灣	資訊服務業及電信事業		112,500		112,500	5,148,000	21.52		126,187		34,838		7,498	(註1)
聯宏國際股份有限公司	ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	英屬蓋曼群島	資訊設備批發及零售		-		402,368 (USD 13,072,350)	-	-	-	-	(	246,296)	(	159,360)	(註2及4)
	聯永資訊科技股份有限公司	台灣	資訊設備批發及零售		121,000		80,000	12,100,000	100		146,446		21,224		21,224	(註1)
ED-IN TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	和平整合資訊股份有限公司	台灣	資訊設備批發及零售		23,700		10,000	2,370,000	100		27,831		3,433		3,433	(註1)
	上海元德國際貿易有限公司	大陸上海	資訊設備批發及零售		-		(註3)	-	-	-	-	(	114,293)	(	73,734)	(註2及4)
伊迪艾電腦科技(中國)有限公司	伊迪艾電腦科技(中國)有限公司	大陸北京	資訊設備批發及零售		-		(註3)	-	-	-	-	(	17,748)	(	11,521)	(註2及4)
	ED-IN TECHNOLOGY H.K. LIMITED	香港	資訊設備批發及零售		-		(註3)	-	-	-	-	(	82,932)	(	54,241)	(註2及4)
聯永資訊科技股份有限公司	果核數位股份有限公司	台灣	資訊服務業及電信事業		37,500		37,500	1,716,000	7.18		42,062		34,838		2,499	(註1)

註1：係依據被投資公司106年度經會計師查核之財務報表認列之投資損益。
 註2：係依據被投資公司106年第3季經會計師查核之財務報表認列之投資損益。
 註3：係本公司於96年度因合併取得直接持有ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO. 79.08%股權所間接持有大陸地區之投資，另99年1月20日增資美金4,998仟元，本公司因未按持股比例增資，持股比例下降為65.36%。另102年12月19日及104年11月25日分別盈餘轉增資美金5,011仟元及3,051仟元。
 註4：本公司已於106年9月28日處分ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.之全數股權，持股比例下降為0%。
 註5：投資公司期末長期股權投資與被投資公司期末股權淨值業已全數沖銷。

聯宏實通股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 5)	投資方式 (註 1)	本期末自 累積投資金額 (註 1)	本期末自 累積投資金額 (註 1)	本期末自 累積投資金額 (註 1)	本期末自 累積投資金額 (註 1)	被投資公司 本期損益 (註 1)	本公司直接或 間接持股比例 (註 1)	本期末 投資價值 (註 1)	截至本期末 匯回投資收益
大陸被投資公司	主要營業項目	實收資本額 (註 5)	投資方式 (註 1)	本期末自 累積投資金額 (註 1)	本期末自 累積投資金額 (註 1)	本期末自 累積投資金額 (註 1)	本期末自 累積投資金額 (註 1)	被投資公司 本期損益 (註 1)	本公司直接或 間接持股比例 (註 1)	本期末 投資價值 (註 1)	截至本期末 匯回投資收益
上海元億國際貿易有限公司	資訊設備批發及零售	\$ 284,841	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(\$ 114,293)	(註 1)	\$ -	無
伊迪艾電腦科技(中國)有限公司	資訊設備批發及零售	USD 8,625 仟元 USD 206,253 USD 6,498 仟元	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(17,748)	(註 1)	-	無

本期末自 大陸地區 計自台灣 匯出投資 金額	經濟部 核准投資 金額	審議會 審定投資 金額	審議會 審定投資 金額	審議會 審定投資 金額
\$233,710 (註 1 及 3)	USD13,414,565 元 (註 4)			\$403,937 (淨值×60%)

註 1：係本公司因合併取得直接持有 ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO. 79.08% 股權而間接持有大陸投資事業；另 99 年 1 月 20 日增資美金 4,998 仟元，本公司因未按持股比例增資，持股比例下降為 65.36%。另 102 年 12 月 19 日及 104 年 11 月 25 日分別盈餘轉增資美金 5,011 仟元及 3,051 仟元。另本公司於 106 年 9 月 28 日處分全數股權，持股比例下降為 0%。

註 2：係依被投資公司 106 年第 3 季經會計師核閱之財務報表計算。

註 3：係按投資時之歷史匯率衡量。

註 4：截至 106 年 12 月 31 日止，尚未向經濟部投審會完成投資金額變更程序。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告

會計師查核報告

驊宏資通股份有限公司 公鑒：

查核意見

驊宏資通股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達驊宏資通股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與驊宏資通股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對驊宏資通股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對驊宏資通股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

管理階層存在達成預計目標之壓力，因此一般公認審計準則預設收入認列存有舞弊風險，故本會計師評估將收入交易真實性列為關鍵查核事項。相關收入認列之會計政策，參閱個體財務報告附註四(十四)。

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試收入認列流程之主要內部控制之設計及執行有效性。
2. 自收入明細帳選取樣本，核對客戶簽收文件及檢視客戶訂單等相關資料，以驗證收入交易真實性暨收入認列時點與所有權及風險移轉時點一致。

其他事項

列入上開個體財務報表中，採用權益法之被投資公司果核數位股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，其有關投資果核數位股份有限公司採用權益法之投資及認列其損益之份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日對果核數位股份有限公司採用權益法之投資金額分別

為新台幣 126,187 仟元及 124,634 仟元，分別占資產總額之 17%及 14%；民國 106 及 105 年度對果核數位股份有限公司採用權益法之關聯企業損益份額分別為新台幣 7,498 仟元及 8,713 仟元，分別占稅前淨損之(6)%及(6)%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估驊宏資通股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算驊宏資通股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

驊宏資通股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對驊宏資通股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使驊宏資通股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致驊宏資通股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於驊宏資通股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成驊宏資通股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對驛宏資通股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姚勝雄

姚勝雄



會計師張瑞娜

張瑞娜



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 0 日

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日			105年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	133,450	18	\$	76,070	9
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動（附註四、七及三十）		162,735	22		18,199	2
1150	應收票據（附註四及八）		716	-		-	-
1172	應收帳款—淨額（附註四、五及八）		11,480	2		30,929	4
1175	應收租賃款—淨額（附註四及九）		-	-		30,131	4
1180	應收帳款—關係人（附註四、五、八及二九）		27,303	4		28,855	3
1200	其他應收款（附註四及八）		652	-		689	-
1210	其他應收款—關係人（附註四、八及二九）		51,445	7		1,734	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二三）		87	-		6	-
1300	存貨—淨額（附註四及十）		8,394	1		9,197	1
1470	其他流動資產（附註二九）		4,106	1		2,712	-
11XX	流動資產總計		400,368	55		198,522	23
	非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產—非流動（附註四及十一）		9,000	1		9,000	1
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）		308,659	42		649,675	74
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）		982	-		1,620	-
1805	商譽（附註四及十四）		-	-		-	-
1821	其他無形資產（附註四及十五）		-	-		-	-
1920	存出保證金（附註二六）		7,704	1		8,910	1
1975	淨確定福利資產—非流動（附註四及二十）		5,129	1		6,123	1
15XX	非流動資產總計		331,474	45		675,328	77
1XXX	資 產 總 計		\$ 731,842	100		\$ 873,850	100
	流動負債						
2100	短期借款（附註十六及三十）	\$	-	-	\$	17,143	2
2150	應付票據（附註十七）		282	-		210	-
2170	應付帳款（附註十七）		18,652	3		10,659	1
2180	應付帳款—關係人（附註十七及二九）		5,415	1		14,017	2
2200	其他應付款（附註十八）		15,648	2		18,243	2
2220	其他應付款—關係人（附註二九）		3,697	-		520	-
2250	負債準備—流動（附註四及十九）		8,957	1		25,251	3
2320	一年內到期之長期借款（附註十六及三十）		-	-		8,860	1
2399	其他流動負債（附註二九）		4,478	1		548	-
21XX	流動負債總計		57,129	8		95,451	11
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）		870	-		4,440	1
2645	存入保證金（附註二九）		614	-		658	-
25XX	非流動負債總計		1,484	-		5,098	1
2XXX	負債總計		58,613	8		100,549	12
	權 益						
3100	股本—每股面額 10 元，額定 170,000 仟股；發行：90,002 仟股		900,020	123		900,020	103
3200	資本公積—長期股權投資		19,665	3		19,665	2
	保留盈餘（累積虧損）						
3310	法定盈餘公積		-	-		5,217	1
3350	待彌補虧損	(	246,450	34	(	130,680	15
3300	保留盈餘（累積虧損）總計	(	246,450	34	(	125,463	14
3400	其他權益	(	6	-	(	20,921	3
3XXX	權益總計		673,229	92		773,301	88
	負 債 與 權 益 總 計		\$ 731,842	100		\$ 873,850	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 20 日查核報告）

董事長：廖文輝



經理人：廖文輝



會計主管：陳聰如



民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二九）				
4110	銷貨收入淨額	\$ 23,425	19	\$ 41,871	27
4310	營業租賃收入	3,712	3	-	-
4651	技術服務收入淨額	93,182	77	108,223	69
4800	其他營業收入	<u>1,079</u>	<u>1</u>	<u>5,658</u>	<u>4</u>
4000	營業收入合計	<u>121,398</u>	<u>100</u>	<u>155,752</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四、十、二二及二九）				
5110	銷貨成本	21,962	18	39,343	25
5650	技術服務成本	57,635	48	78,460	51
5800	其他營業成本	<u>48</u>	<u>-</u>	<u>440</u>	<u>-</u>
5000	營業成本合計	<u>79,645</u>	<u>66</u>	<u>118,243</u>	<u>76</u>
5900	營業毛利	<u>41,753</u>	<u>34</u>	<u>37,509</u>	<u>24</u>
	營業費用（附註二十、二二及二九）				
6100	推銷費用	12,257	10	13,622	9
6200	管理及總務費用	14,011	12	16,978	11
6300	研究發展費用	<u>6,672</u>	<u>5</u>	<u>622</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>32,940</u>	<u>27</u>	<u>31,222</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利	<u>8,813</u>	<u>7</u>	<u>6,287</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出（附註十五、二二及二九）				
7010	其他收入	7,621	6	1,891	1
7020	其他利益及損失	(9,056)	(7)	(4,254)	(2)
7050	財務成本	(100)	-	(136)	-
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額	(<u>127,359</u>)	(<u>105</u>)	(<u>140,362</u>)	(<u>90</u>)
7000	營業外收入及支出合計	(<u>128,894</u>)	(<u>106</u>)	(<u>142,861</u>)	(<u>91</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 120,081)	(99)	(\$ 136,574)	(87)
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	20	-	-	-
8200	本年度淨損	(120,101)	(99)	(136,574)	(87)
	其他綜合損益 (附註二十、二一及二三)				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(1,076)	(1)	(620)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	190	1	100	-
8310		(886)	-	(520)	-
	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	17,515	14	(47,685)	(31)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	3,400	3	8,090	5
8360		20,915	17	(39,595)	(26)
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	20,029	17	(40,115)	(26)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 100,072)	(82)	(\$ 176,689)	(113)
	每股虧損 (附註二四)				
9710	基 本	(\$ 1.33)		(\$ 1.52)	
9810	稀 釋	(\$ 1.33)		(\$ 1.52)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：廖文鐸



經理人：廖文鐸



會計主管：陳臆如



民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	105 年 1 月 1 日餘額	本 股 (附 註 二 一)	資 本 公 積 — 長 期 股 權 投 資 (附 註 四 、 十 二 及 二 一)	保 留 盈 餘 (累 積 虧 損)	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損) (附 註 四 、 二 十 、 二 一 及 二 三)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 (附 註 四 及 二 一)	權 益 總 額
A1	\$ 900,020	\$ 19,948	\$ 4,933	\$ 6,698	\$ 18,674	\$ 950,273	
B1	104 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	284	(284)	-	-	
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	(283)	-	-	-	(283)	
D1	105 年度淨損	-	-	(136,574)	-	(136,574)	
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	(520)	(39,595)	(40,115)	
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	(137,094)	(39,595)	(176,689)	
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	900,020	19,665	5,217	(130,680)	773,301	
T1	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(5,217)	5,217	-	
D1	106 年度淨損	-	-	(120,101)	-	(120,101)	
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	(886)	20,915	20,029	
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	(120,987)	20,915	(100,072)	
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	\$ 900,020	\$ 19,665	(\$ 246,450)	(\$ 6)	\$ 673,229	

後附之附註係本個體財務報告之一部分
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 20 日查核報告)



董事長：廖文鐸



經理人：廖文鐸



會計主管：陳騰如

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 120,081)	(\$ 136,574)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	1,034	963
A20200	攤銷費用	-	243
A20300	呆帳迴轉利益	(2,133)	-
A20900	財務成本	100	136
A21200	利息收入	(984)	(200)
A21300	股利收入	(1,600)	(1,600)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企		
	業損益之份額	127,359	140,362
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利		
	益	(8)	(12)
A23200	處分採用權益法之投資損失	3,923	-
A23700	存貨跌價及呆滯回升利益	(100)	-
A23700	無形資產減損損失	-	3,526
A23700	存出保證金減損損失	-	1,500
A29900	迴轉退休金成本	(82)	(71)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(716)	-
A31150	應收帳款	21,582	(12,171)
A31160	應收帳款－關係人	1,552	13,048
A31180	其他應收款	37	11
A31190	其他應收款－關係人－非資金		
	融通	(5,071)	(93)
A31200	存 貨	996	24,629
A31240	其他流動資產	(1,394)	(1,200)
A32130	應付票據	72	-
A32150	應付帳款	7,993	(6,998)
A32160	應付帳款－關係人	(8,602)	8,668
A32180	其他應付款	(2,519)	(25,663)
A32190	其他應付款－關係人	3,177	233
A32200	負債準備－流動	(16,294)	(25,052)
A32230	其他流動負債	3,930	67
A33000	營運產生之現金	12,171	(16,248)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A33300	支付之利息	(\$ 176)	(\$ 231)
A33500	支付之所得稅	(81)	(101)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>11,914</u>	<u>(16,580)</u>
投資活動之現金流量			
B00800	無活絡市場之債務工具投資到期還本	(144,536)	6,380
B01800	取得子公司之淨現金流出	(40,000)	-
B01900	處分子公司之淨現金流入	261,309	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(489)	(930)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	8	12
B03800	存出保證金減少	1,206	2,054
B04300	其他應收款—關係人—資金融通	(44,640)	-
B06000	應收租賃款減少	30,131	56,235
B07500	收取之利息	984	200
B07600	收取關聯企業股利	5,940	4,950
B07600	收取其他股利	<u>1,600</u>	<u>1,600</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>71,513</u>	<u>70,501</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(17,143)	(14,994)
C01700	償還長期借款	(8,860)	(22,320)
C03000	收取(返還)存入保證金	(44)	<u>10</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(26,047)</u>	<u>(37,304)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	57,380	16,617
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>76,070</u>	<u>59,453</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 133,450</u>	<u>\$ 76,070</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：廖文鐸



經理人：廖文鐸



會計主管：陳臆如



驊宏資通股份有限公司

個體財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

驊宏資通股份有限公司(以下稱「本公司」)於 80 年 12 月 27 日設立，原名和平整合資訊股份有限公司，於 97 年 6 月 13 日經股東會決議將公司更名為驊宏資通股份有限公司。本公司主要從事於電腦軟硬體設備之銷售及系統整合，並提供網路規劃、設計及施工、軟體設計、專業技術服務及顧問諮詢服務等業務。

本公司股票自 91 年 2 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 107 年 3 月 20 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。

- (二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之分類、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

本公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

- (1) 以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。
- (2) 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

本公司評估對於應收帳款及應收租賃款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用

風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

本公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之分類、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

	106年12月31 日帳面金額	首次適用 之調整	107年1月1日 調整後 帳面金額
資產及 權益之影響			
透過損益按公允價值衡 量之金融資產－非流 動	\$ -	\$ 17,338	\$ 17,338
以成本衡量之金融資產 －非流動	9,000	(9,000)	-
資產影響	<u>\$ 9,000</u>	<u>\$ 8,338</u>	<u>\$ 17,338</u>
待彌補虧損	(\$ 246,450)	\$ -	(\$ 246,450)
透過損益按公允價值衡 量之金融資產未實現 損益	-	8,338	8,338
權益影響	<u>(\$ 246,450)</u>	<u>\$ 8,338</u>	<u>(\$ 238,112)</u>

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或 合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日(註3)
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日(註4)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註4：108 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之

折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，本公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

本公司得在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23 並重編比較期間資訊，或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按計畫資產公允價值減除確定福利義務現值認列之淨確定福利資產外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司或關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」及「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
 2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
 3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。
- 非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存 貨

預付專案合約成本係採全部完工法（各階段程式專案合約期間不超過1年），並以實際程式專案合約成本為計價基礎。當專案合約估計發生虧損時，立即認列全部之損失，但如以後年度估計損失減少時，應將其減少數沖回，作為該年度之收益；俟專案完工時，再將預收專案款及預付專案合約成本分別轉為技術服務收入及技術服務成本。預付專案合約成本大於預收專案款時，其淨額列為流動資產；反之，則列為流動負債。

商品存貨係電腦軟硬體及其週邊設備商品，係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至本公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資—流動、應收票據、應收帳款—淨額、應收帳款—關係人、其他應收款及其他應收款—關係人）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間 60-90 天之延遲付款增

加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量衡量。

於銷售合約下之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 勞務之提供

技術服務收入係於勞務提供時予以認列。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十四) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按本公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期之財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。非屬企業合併之資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資

產及負債。此外，原始認列商譽產生之應課稅暫時性差異不認列遞延所得稅負債。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資權益有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
庫存現金	\$ 145	\$ 146
銀行支票及活期存款	73,785	75,924
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	59,520	-
	<u>\$133,450</u>	<u>\$ 76,070</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	106年12月31日	105年12月31日
銀行定期存款	1.50%	-

七、無活絡市場之債務工具投資－流動

	106年12月31日	105年12月31日
銀行備償戶－流動（附註三十）	\$ 1,267	\$ 5,983
已質押定存單－流動（附註三十）	673	667
受限制資產（附註三十）	771	401
原始到期日超過3個月之定期存款(一)	<u>160,024</u>	<u>11,148</u>
	<u>\$162,735</u>	<u>\$ 18,199</u>

(一) 截至106年及105年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款市場利率區間分別為年利率0.13%~1.90%及0.13%~1.205%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註三十。

八、應收帳款及其他應收款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 716</u>	<u>\$ -</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 11,481	\$ 33,063
減：備抵呆帳	(<u>1</u>)	(<u>2,134</u>)
	<u>\$ 11,480</u>	<u>\$ 30,929</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 27,303</u>	<u>\$ 28,855</u>
其他應收款	\$ 652	\$ 689
其他應收帳款－關係人	<u>51,445</u>	<u>1,734</u>
	<u>\$ 52,097</u>	<u>\$ 2,423</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為60-90天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。本公司對於帳齡超過180天之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
0~60天	\$ 11,481	\$ 33,040
60~90天	-	23
合計	<u>\$ 11,481</u>	<u>\$ 33,063</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	106年度	105年度
年初餘額	\$ 2,134	\$ 2,134
減：本年度呆帳迴轉利益	(<u>2,133</u>)	-
年底餘額	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 2,134</u>

106 年及 105 年 12 月 31 日本公司無已逾期但未減損之應收帳款。

九、應收租賃款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>租賃投資總額</u>		
不超過 1 年	\$ -	\$ 31,236
1~5 年	-	-
	-	31,236
減：未賺得融資收益	-	(1,105)
應收租賃款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,131</u>
流 動	\$ -	\$ 30,131
非 流 動	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,131</u>

本公司對部分設備簽訂融資租賃協議，所有租賃皆以新台幣計價，平均融資租賃期間為 3 年至 5 年。

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定後不再變動，截至 105 年 12 月 31 日止，融資租賃隱含利率為 7.34%~11.95%。

截至 105 年 12 月 31 日止，應收租賃款並未逾期亦未減損。

十、存 貨

	106年12月31日	105年12月31日
預付專案合約成本	\$ 6,451	\$ -
商品存貨	1,943	9,197
	<u>\$ 8,394</u>	<u>\$ 9,197</u>

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 21,962 仟元及 39,343 仟元。106 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯回升利益 100 仟元。備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 4,296 仟元及 4,396 仟元。

十一、以成本衡量之金融資產

	106年12月31日	105年12月31日
<u>非 流 動</u>		
國內未上市（櫃）普通股	\$ 30,351	\$ 30,351
國外未上市（櫃）普通股	9,951	9,951
	40,302	40,302
減：累計減損	(31,302)	(31,302)
	<u>\$ 9,000</u>	<u>\$ 9,000</u>

本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

十二、採用權益法之投資

	106年12月31日	105年12月31日
投資子公司	\$182,472	\$525,041
投資關聯企業	126,187	124,634
	<u>\$308,659</u>	<u>\$649,675</u>

(一) 投資子公司

	106年12月31日	105年12月31日
非上市（櫃）公司		
駢宏國際股份有限公司	\$182,472	\$117,970
ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO	-	407,071
	<u>\$182,472</u>	<u>\$525,041</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	106年12月31日	105年12月31日
駢宏國際股份有限公司	100%	100%
ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO (附註二五)	-	65.36%

本公司處分 ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO 之揭露，請分別參閱本公司 106 年度合併財務報告附註十一及二七。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三三。

如附註十二之(二)所述，果核數位於 105 年 10 月 31 日現金增資，本公司之孫公司未按持股比例認購現金增資股權，致持股比例由 7.5%下降為 7.18%，並調整減少資本公積—長期股權投資 72 仟元。

如附註三一所述，本公司為孫公司銀行借款提供財務保證，截至 105 年 12 月 31 日止，因提供財務保證而納入投資子公司之帳面金額為 345,164 元。

106 年及 105 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

	106年12月31日	105年12月31日
非上市（櫃）公司		
果核數位股份有限公司	<u>\$126,187</u>	<u>\$124,634</u>
關聯企業彙總資訊		

公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
			106年 12月31日	105年 12月31日
果核數位股份有限公司	主要從事資訊服務業務 及第二類電信事業	台 灣	21.52%	21.52%

	106年度	105年度
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 7,498	\$ 8,713
其他綜合損益	(5)	-
綜合損益總額	<u>\$ 7,493</u>	<u>\$ 8,713</u>

本公司於 104 年 1 月取得果核數位股份有限公司（以下簡稱「果核數位」）之普通股 4,950 仟股，持股比例為 22.5%，收購成本為 90,000 仟元之現金及其他或有對價約定，因果核數位 104 年度經會計師查核簽證之稅後淨利達 38,000 仟元，本公司另支付 22,500 仟元做為追加買賣價金。

取得果核數位所產生之商譽為 62,725 仟元係列入投資關聯企業之成本。

果核數位於 105 年 10 月 31 日現金增資，本公司未按持股比例認購現金增資股權，致持股比例由 22.5%下降為 21.52%，並調整減少資本公積—長期股權投資 211 仟元。

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十三、不動產、廠房及設備

	資 訊 設 備	研 發 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	合 計
成 本					
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 13,067	\$ 1,192	\$ 368	\$ 23,920	\$ 38,547
增 添	724	-	-	206	930
處 分	(365)	(37)	-	-	(402)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 13,426</u>	<u>\$ 1,155</u>	<u>\$ 368</u>	<u>\$ 24,126</u>	<u>\$ 39,075</u>
累計折舊及減損					
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 12,380	\$ 1,192	\$ 208	\$ 23,114	\$ 36,894
折舊費用	537	-	62	364	963
處 分	(365)	(37)	-	-	(402)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 12,552</u>	<u>\$ 1,155</u>	<u>\$ 270</u>	<u>\$ 23,478</u>	<u>\$ 37,455</u>
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 874</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 98</u>	<u>\$ 648</u>	<u>\$ 1,620</u>
成 本					
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 13,426	\$ 1,155	\$ 368	\$ 24,126	\$ 39,075
增 添	228	174	-	87	489
重 分 類	(150)	29	-	-	(121)
處 分	(1,302)	(84)	-	(1,792)	(3,178)
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 12,202</u>	<u>\$ 1,274</u>	<u>\$ 368</u>	<u>\$ 22,421</u>	<u>\$ 36,265</u>
累計折舊及減損					
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 12,552	\$ 1,155	\$ 270	\$ 23,478	\$ 37,455
折舊費用	495	58	62	419	1,034
重 分 類	(29)	1	-	-	(28)
處 分	(1,302)	(84)	-	(1,792)	(3,178)
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 11,716</u>	<u>\$ 1,130</u>	<u>\$ 332</u>	<u>\$ 22,105</u>	<u>\$ 35,283</u>
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 486</u>	<u>\$ 144</u>	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 316</u>	<u>\$ 982</u>

本公司於 106 及 105 年度由於並無任何減損跡象，故本公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

資訊設備	2至11年
研發設備	4至6年
辦公設備	2至12年
其他設備	1至11年

十四、商 譽

	106年度	105年度
成 本		
年初暨年底餘額	<u>\$142,937</u>	<u>\$142,937</u>
累計減損損失		
年初暨年底餘額	<u>\$142,937</u>	<u>\$142,937</u>
年底淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司 96 年 5 月 31 日進行合併案，產生 142,937 仟元商譽，104、103、101、100、97 及 96 年底進行減損測試，並分別認列減損損失 39,515 仟元、19,840 仟元、13,000 仟元、40,000 仟元、24,723 仟元及 5,859 仟元。

本公司於 104 年度經評估商譽之可回收金額，認列有關之商譽減損 39,515 仟元。可回收金額係以使用價值為基礎，評估使用價值時所採用之折現率為 9.33%。

十五、其他無形資產

	電 腦 軟 體
<u>成 本</u>	
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,374
處 分	(2,374)
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,000</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,605
攤銷費用	243
處 分	(2,374)
認列減損損失	<u>3,526</u>
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,000</u>
105 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ -</u>
<u>成 本</u>	
106 年 1 月 1 日暨 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,000</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
106 年 1 月 1 日暨 12 月 31 日餘額	<u>\$ 4,000</u>
106 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ -</u>

本公司預期電腦軟體之未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面金額，故本公司於 105 年度認列減損損失 3,526 仟元，該減損損失列入個體綜合損益表之其他利益及損失項下。

攤銷費用係以直線基礎按 1 至 20 年計提。

十六、借 款

(一) 短期借款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>擔保借款（附註三十）</u>		
銀行借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,143</u>

銀行擔保借款之利率於 105 年 12 月 31 日為 2.300%~2.3668%。

(二) 長期借款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>擔保借款（附註三十）</u>		
銀行借款	\$ -	\$ 8,860
減：列為 1 年內到期部分	-	(8,860)
長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

該銀行借款到期日為 106 年 5 月 1 日，截至 105 年 12 月 31 日，有效年利率為 1.95%。

十七、應付票據及應付帳款

	106年12月31日	105年12月31日
<u>應付票據</u>		
因營業而發生	\$ 282	\$ 210
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	\$ 18,652	\$ 10,659
<u>應付帳款－關係人</u>		
因營業而發生	\$ 5,415	\$ 14,017
<u>應付帳款</u>		

購買部分商品之平均賒帳期間為 45-90 天。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十八、其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 7,321	\$ 6,790
應付員工酬勞	-	2,650
應付勞務費	1,325	1,081
應付技服成本	683	652
除役成本	1,641	1,641
應付退租違約金	14	14
其 他	4,664	5,415
	\$ 15,648	\$ 18,243

十九、負債準備

	106年12月31日	105年12月31日
<u>流 動</u>		
<u>保 固</u>	\$ 8,957	\$ 25,251

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

二十、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司原按員工每月薪資總額 4%提撥員工退休基金，自 94 年 8 月起改依 2%提撥，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年

度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。本公司已獲勞動局核准暫停提撥至 107 年 3 月底止。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	106年12月31日	105年12月31日
計畫資產公允價值	\$ 13,490	\$ 14,012
確定福利義務現值	(8,361)	(7,889)
淨確定福利資產	\$ 5,129	\$ 6,123

淨確定福利資產變動如下：

	計畫資產公允價值	確定福利義務現值	淨確定福利資產
105 年 1 月 1 日	\$ 13,913	(\$ 7,241)	\$ 6,672
服務成本			
當期服務成本	-	(34)	(34)
利息收入（費用）	220	(115)	105
認列於損益	220	(149)	71
再衡量數			
計畫資產損失（除包含於淨利息之金額外）	(121)	-	(121)
精算損失－財務假設變動	-	(127)	(127)
精算損失－經驗調整	-	(372)	(372)
認列於其他綜合損益	(121)	(499)	(620)
105 年 12 月 31 日	14,012	(7,889)	6,123
認列於損益－利息收入（費用）	188	(106)	82
再衡量數			
計畫資產損失（除包含於淨利息之金額外）	(54)	-	(54)
精算損失－財務假設變動	-	(113)	(113)
精算損失－經驗調整	-	(909)	(909)
認列於其他綜合損益	(54)	(1,022)	(1,076)
福利支付	(656)	656	-
106 年 12 月 31 日	\$ 13,490	(\$ 8,361)	\$ 5,129

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	106年度	105年度
營業費用	(\$ 82)	(\$ 71)

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率	1.15%	1.35%
計畫資產之預期報酬率	1.15%	1.35%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
折現率		
增加 0.5%	(\$ 274)	(\$ 272)
減少 0.5%	\$ 289	\$ 287
薪資預期增加率		
增加 0.5%	\$ 242	\$ 244
減少 0.5%	(\$ 234)	(\$ 235)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	106年12月31日	105年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ -	\$ -
確定福利義務平均到期期間	5年	5年

二一、權益

(一) 股本 普通股

	106年12月31日	105年12月31日
額定股數（仟股）	170,000	170,000
額定股本	\$ 1,700,000	\$ 1,700,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	90,002	90,002
已發行股本	\$ 900,020	\$ 900,020

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司 107 年 3 月 20 日董事會決議通過以下內容：

1. 擬辦理減少資本新台幣 226,785 仟元，銷除股份 22,679 仟股，每股面額新台幣 10 元，以彌補累積虧損，減資後實收資本額為新台幣 673,235 仟元。
2. 擬於前項減資彌補虧損辦理完成後，辦理現金減資新台幣 203,235 仟元，銷除股份 20,323 仟股，每股面額新台幣 10 元，減資後實收資本額為新台幣 470,000 仟元。

上述減資案尚待預計於 107 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。

(二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 28 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 106 年 6 月 28 日舉行股東常會，決議通過 105 年度虧損撥補案。

本公司於 105 年 6 月 28 日舉行股東常會，決議通過 104 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案
法定盈餘公積	\$ 284
本公司 107 年 3 月 20 日董事會擬議以資本公積 19,665 仟元彌補虧損。	
有關 106 年度之虧損撥補案尚待預計於 107 年 6 月 28 日召開之股東常會決議。	

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106年度	105年度
年初餘額	(\$ 20,921)	\$ 18,674
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	17,515	(47,685)
相關所得稅	3,400	8,090
年底餘額	(\$ 6)	(\$ 20,921)

二二、 稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	106年度	105年度
利息收入		
銀行存款	\$ 965	\$ 177
押金設算息	19	23
	984	200
股利收入 (附註二九)	1,600	1,600
其 他	5,037	91
	<u>\$ 7,621</u>	<u>\$ 1,891</u>

(二) 其他利益及損失

	106年度	105年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 8	\$ 12
淨外幣兌換損失	(5,140)	(739)
無形資產減損損失(附註十五)	-	(3,526)
處分投資損失(附註二九)	(3,923)	-
其他	(<u>1</u>)	(<u>1</u>)
	<u>(\$ 9,056)</u>	<u>(\$ 4,254)</u>

(三) 財務成本

	106年度	105年度
銀行借款利息	<u>(\$ 100)</u>	<u>(\$ 136)</u>

(四) 折舊及攤銷

	106年度	105年度
不動產、廠房及設備	\$ 1,034	\$ 963
無形資產	<u>-</u>	<u>243</u>
合計	<u>\$ 1,034</u>	<u>\$ 1,206</u>

折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>1,034</u>	<u>963</u>
	<u>\$ 1,034</u>	<u>\$ 963</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ -	\$ 34
營業費用	<u>-</u>	<u>209</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 243</u>

(五) 員工福利費用

	106年度	105年度
短期員工福利		
薪資費用	\$ 41,843	\$ 38,885
勞健保費用	<u>4,084</u>	<u>3,585</u>
	<u>45,927</u>	<u>42,470</u>
退職後福利(附註二十)		
確定提撥計畫	2,235	1,909
確定福利計畫	(<u>82</u>)	(<u>71</u>)
	<u>2,153</u>	<u>1,838</u>
其他員工福利	<u>1,982</u>	<u>3,391</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 50,062</u>	<u>\$ 47,699</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 33,944	\$ 32,450
營業費用	<u>16,118</u>	<u>15,249</u>
	<u>\$ 50,062</u>	<u>\$ 47,699</u>

功能別 性質別	106年度			105年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
薪資費用	\$ 33,944	\$ 7,899	\$ 41,843	\$ 32,426	\$ 6,459	\$ 38,885
勞健保費用	-	4,084	4,084	-	3,585	3,585
退休金費用	-	2,153	2,153	24	1,814	1,838
其他員工福利	-	<u>1,982</u>	<u>1,982</u>	-	<u>3,391</u>	<u>3,391</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 33,944</u>	<u>\$ 16,118</u>	<u>\$ 50,062</u>	<u>\$ 32,450</u>	<u>\$ 15,249</u>	<u>\$ 47,699</u>

截至 106 及 105 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 67 人及 57 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以 0.1%~8% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。

106 年度及 105 年度皆為虧損，是以未估列員工酬勞與董監事酬勞。

(七) 外幣兌換損益

	106年度	105年度
外幣兌換利益總額	\$ -	\$ 340
外幣兌換損失總額	(<u>5,140</u>)	(<u>1,079</u>)
淨(損)益	(<u>\$ 5,140</u>)	(<u>\$ 739</u>)

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	106年度	105年度
遞延所得稅		
本年度產生者	(<u>\$ 20</u>)	<u>\$ -</u>
會計所得與所得稅費用之調節如下：		
	106年度	105年度
稅前淨損	(<u>\$ 120,081</u>)	(<u>\$ 136,574</u>)
稅前淨利(損)按法定稅率計		
算之所得稅	(\$ 20,414)	(\$ 23,218)
子公司虧損(盈餘)之遞延所		
得稅影響數	(5,970)	23,862
免稅所得	(272)	(272)
未認列之可減除暫時性差異	1,532	814
未認列之虧損扣抵	25,104	-
當年度抵用之虧損扣抵	-	(<u>1,186</u>)
認列於損益之所得稅費用	(<u>\$ 20</u>)	<u>\$ -</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年調整增加 154 仟元。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106年度	105年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
國外營運機構換算	\$ 3,400	\$ 8,090
確定福利計畫再衡量數	<u>190</u>	<u>100</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 3,590</u>	<u>\$ 8,190</u>

(三) 本期所得稅資產

	106年12月31日	105年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 87</u>	<u>\$ 6</u>

(四) 遞延所得稅負債

遞延所得稅負債之變動如下：

106 年度

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
暫時性差異				
國外營運機構兌換				
差額	\$ 3,400	\$ -	(\$ 3,400)	\$ -
確定福利退休計畫	<u>1,040</u>	<u>20</u>	<u>(190)</u>	<u>870</u>
	<u>\$ 4,440</u>	<u>\$ 20</u>	<u>(\$ 3,590)</u>	<u>\$ 870</u>

105 年度

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於其他綜合損益	年底餘額
暫時性差異			
國外營運機構兌換			
差額	\$ 11,490	(\$ 8,090)	\$ 3,400
確定福利退休計畫	<u>1,140</u>	<u>(100)</u>	<u>1,040</u>
	<u>\$ 12,630</u>	<u>(\$ 8,190)</u>	<u>\$ 4,440</u>

(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	106年12月31日	105年12月31日
虧損扣抵		
107 年度到期	\$ 32,130	\$ 32,130
108 年度到期	216,140	216,140
109 年度到期	18,014	18,014
116 年度到期	<u>147,673</u>	<u>-</u>
	<u>\$413,957</u>	<u>\$266,284</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 56,314</u>	<u>\$138,654</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 106 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 32,130	107年
216,140	108年
18,014	109年
<u>147,673</u>	116年
<u>\$ 413,957</u>	

(七) 兩稅合一相關資訊

	106年12月31日	105年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 7,781</u>	<u>\$ 7,210</u>

107 年 2 月公布之中華民國所得稅法修正內容廢除兩稅合一制度。

(八) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 104 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股虧損

	106年度	單位：每股元 105年度
基本每股虧損	<u>(\$ 1.33)</u>	<u>(\$ 1.52)</u>
稀釋每股虧損	<u>(\$ 1.33)</u>	<u>(\$ 1.52)</u>
用以計算每股虧損之虧損及普通股加權平均股數如下：		
本年度淨損		
用以計算基本及稀釋每股虧損之淨損	<u>(\$120,101)</u>	<u>(\$136,574)</u>
股數		單位：仟股
用以計算基本暨稀釋每股虧損之普通股加權平均股數	<u>90,002</u>	<u>90,002</u>

二五、處分投資子公司－喪失控制

本公司於 106 年 9 月 18 日董事會決議通過處分海外轉投資事業 ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.股權（以下簡稱 ED-IN）予 ED-IN 經營團隊投資設立之香港盛愛實業有限公司（AMOR INDUSTRIAL LIMITED），並於 106 年 9 月 19 日簽訂股權轉讓協議書，本公司於 106 年 9 月 28 日完成處分，並對子公司喪失控制。處分 ED-IN 之說明，請參閱本公司 106 年度合併財務報告附註十一及二七。

二六、營業租賃協議

營業租賃係承租辦公室，租賃期間為 1 至 5 年。於租賃期間終止時，本公司並無優惠承購權。

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 2,279 仟元及 2,239 仟元。

未來最低租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	\$ 8,737	\$ 9,405
1~5年	615	9,098
	<u>\$ 9,352</u>	<u>\$ 18,503</u>

二七、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略自99年起並無變化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘（累積虧損）及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

槓桿比率

資產負債表日之槓桿比率如下：

	106年12月31日	105年12月31日
負債(1)	\$ 58,613	\$100,549
現金及約當現金	(133,450)	(76,070)
淨負債	<u>(\$ 74,837)</u>	<u>\$ 24,479</u>
權益(2)	<u>\$673,229</u>	<u>\$773,301</u>
淨負債對權益比率	<u>(11.12%)</u>	<u>3.17%</u>

(1) 負債包括長期及短期借款（不含衍生工具及財務保證合約）。

(2) 權益包括本公司視為資本而進行管理之股本、資本公積、保留盈餘（累積虧損）及其他權益項目。

二八、金融工具

(一) 公允價值之資訊—非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 金融工具之種類

	106年12月31日	105年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$387,781	\$156,476

金融負債

以攤銷後成本衡量（註2） 43,694 69,652

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資—流動、應收票據、應收帳款—淨額、應收帳款—關係人、其他應收款及其他應收款—關係人等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款—關係人、其他應付款、其他應付款—關係人、一年內到期之長期借款及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資—流動、應收票據、應收帳款—淨額、應收帳款—關係人、其他應收款、其他應收款—關係人、短期借款、應付票據、應付帳款、應付帳款—關係人、其他應付款、其他應付款—關係人及長期借款（含一年內到期之長期借款）。本公司之財務管理

部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

(1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三二。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使本公司於 106 及 105 年度之稅前淨損分別減少 2,652 仟元及增加 31 仟元；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨損之影響將為同金額之負數。

(2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融負債	\$ -	\$ 8,860
具現金流量利率風險		
— 金融資產	296,040	94,123
— 金融負債	-	17,143

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 106 及 105 年度之稅前淨損將增加／減少 2,960 仟元及 681 仟元，主因為本公司之浮動利率存款及借款之利息收入費用變動淨影響數。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

(1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(2) 本公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記

錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

非衍生金融負債之流動及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。

106 年 12 月 31 日

	<u>1～3 個月</u>	<u>3個月～1年</u>	<u>1～5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	<u>\$ 33,102</u>	<u>\$ 910</u>	<u>\$ 5,889</u>	<u>\$ 3,793</u>

105 年 12 月 31 日

	<u>1～3 個月</u>	<u>3個月～1年</u>	<u>1～5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 32,929	\$ 3,238	\$ 4,311	\$ 3,171
浮動利率工具	<u>16,966</u>	<u>9,037</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 49,895</u>	<u>\$ 12,275</u>	<u>\$ 4,311</u>	<u>\$ 3,171</u>

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 151,863 仟元及 143,190 仟元。

二九、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
驊宏國際股份有限公司（驊宏國際）	子公司
ED-IN Data Technology Group Ltd.（ED-IN）	子公司（註）
駿永資訊科技股份有限公司（駿永資訊）	孫公司
和平整合資訊股份有限公司（和平整合）	孫公司
亞捷數位科技股份有限公司（亞捷數位）	關聯企業
卓越動力股份有限公司（卓越動力）	關聯企業
和橋實業股份有限公司（和橋實業）	關聯企業
果核數位股份有限公司（果核數位）	關聯企業
槐然數位股份有限公司（槐然數位）	關聯企業
見龍實業股份有限公司（見龍實業）	關聯企業
衍舟股份有限公司（衍舟）	關聯企業
有章實業有限公司（有章）	關聯企業
Triple Dragon Limited	關聯企業
香港盛愛實業有限公司（AMOR INDUSTRIAL LIMITED）	實質關係人
ED-IN Data Technology Group Ltd.（ED-IN）	實質關係人（註）

註：於 106 年 9 月 28 日起，因出售 ED-IN Data Technology Group Ltd. (ED-IN) 而喪失控制力，自該日起非本公司之子公司。

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	106年度	105年度
銷貨收入	子 公 司		
	駿永資訊	\$ 6,727	\$ 12,465
	關聯企業	<u>628</u>	<u>1,383</u>
		<u>\$ 7,355</u>	<u>\$ 13,848</u>
技術服務收入	子 公 司		
	駿永資訊	\$ 36,547	\$ 29,895
	其 他	<u>5,523</u>	<u>5,336</u>
		42,070	35,231
	關聯企業	7,181	3,996
	實質關係人	<u>1,050</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 50,301</u>	<u>\$ 39,227</u>

本公司與關係人之交易條件與一般客戶相當。

(三) 進 貨

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	106年度	105年度
進 貨	子 公 司	\$ 1,221	\$ 8,403
	關聯企業	<u>317</u>	<u>476</u>
		<u>\$ 1,538</u>	<u>\$ 8,879</u>

本公司與關係人之交易條件與一般客戶相當。

(四) 營業成本

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	106年度	105年度
技術服務成本	子 公 司		
	駿永資訊	\$ 676	\$ 17,822
	其 他	<u>2,168</u>	<u>3,066</u>
		<u>2,844</u>	<u>20,888</u>
	關聯企業		
	卓越動力	6,937	6,257
	其 他	<u>810</u>	<u>800</u>
		<u>7,747</u>	<u>7,057</u>
		<u>\$ 10,591</u>	<u>\$ 27,945</u>

本公司與關係人之交易條件與一般客戶相當。

(五) 營業費用

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	106年度	105年度
管理及總務費用－租金支出	子 公 司	(\$ 7,367)	(\$ 6,589)
	關聯企業	(2,656)	(2,736)
		(10,023)	(9,325)
管理及總務費用－廣告費	關聯企業	-	7
管理及總務費用－修繕費	關聯企業	-	60
管理及總務費用－勞務費	關聯企業		
	卓越動力	3,847	780
	槐然數位	3,315	1,095
		7,162	1,875
管理及總務費用－實際費	關聯企業	12	-
		(\$ 2,849)	(\$ 7,383)

(六) 應收關係人款項 (不含關係人放款)

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	106年12月31日	105年12月31日
應收帳款－關係人	子 公 司		
	駿永資訊	\$ 23,272	\$ 27,391
	其 他	2,749	667
		26,021	28,058
	關聯企業	1,282	797
		\$ 27,303	\$ 28,855

流通在外之應收關係人款項未收取保證。106 及 105 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	106年12月31日	105年12月31日
其他應收款－關係人	子 公 司		
	駿永資訊	\$ 6,631	\$ 1,498
	其 他	174	223
		6,805	1,721
	關聯企業	-	13
		\$ 6,805	\$ 1,734

(七) 對關係人放款

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	106年12月31日	105年12月31日
其他應收款－關係人	子 公 司		
－資金融通	駿永資訊	\$ 44,640	\$ -

本公司提供短期放款美金 150 萬予子公司駿永資訊，利率 2%。106 年度對子公司之放款為無擔保放款。

(八) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	106年12月31日	105年12月31日
應付帳款－關係人	子 公 司		
	駿永資訊	\$ 910	\$ 4,333
	和平整合	<u>1,665</u>	<u>1,540</u>
		<u>2,575</u>	<u>5,873</u>
	關聯企業		
	卓越動力	2,840	6,980
	其 他	<u>-</u>	<u>1,164</u>
		<u>2,840</u>	<u>8,144</u>
		<u>\$ 5,415</u>	<u>\$ 14,017</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(九) 其他應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	106年12月31日	105年12月31日
其他應付款－關係人	關聯企業		
	卓越動力	\$ 3,212	\$ 136
	槐然數位	435	345
	其 他	<u>50</u>	<u>39</u>
		<u>\$ 3,697</u>	<u>\$ 520</u>

(十) 其他收入

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	106年度	105年度
利息收入	子公司	\$ 78	\$ -
股利收入	關聯企業		
	見龍實業	1,600	1,600
什項收入	子公司		
	駿永資訊	4,648	-
	關聯企業	<u>115</u>	<u>58</u>
		<u>\$ 6,441</u>	<u>\$ 1,658</u>

(十一) 其 他

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	106年12月31日	105年12月31日
存入保證金	關聯企業		
	亞捷數位	\$ 280	\$ 280
	槐然數位	200	200
	其 他	<u>32</u>	<u>32</u>
		512	512
預付貨款（帳列其他流動資產）	關聯企業	-	975
暫收款（帳列其他流動負債）	關聯企業	<u>16</u>	<u>16</u>
		<u>\$ 528</u>	<u>\$ 1,503</u>

(十二) 主要管理階層獎酬

	106年度	105年度
短期員工福利	<u>\$ 17,184</u>	<u>\$ 15,982</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(十三) 其他關係人交易

本公司經董事會決議通過於 106 年 9 月處分 ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO. (以下簡稱 ED-IN) 股權予 ED-IN 經營團隊投資設立之香港盛愛實業有限公司 (AMOR INDUSTRIAL LIMITED)，並依照「取得或處分資產處理程序」洽請其他會計師出具交易價格合理性之獨立專家意見書，以作為處分價格之依據。處分價款為 261,309 仟元 (USD8,607 仟元)，並產生處分損失 3,923 仟元。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品、進口原物料之關稅擔保或雇用外籍勞工之保證金：

	106年12月31日	105年12月31日
銀行備償戶存款－流動（帳列無活絡市場之債務工具投資；附註七）	\$ 1,267	\$ 5,983
已質押定存單－流動（帳列無活絡市場之債務工具投資；附註七）	673	667
受限制資產（帳列無活絡市場之債務工具投資；附註七）	<u>771</u>	<u>401</u>
	<u>\$ 2,711</u>	<u>\$ 7,051</u>

三一、重大或有負債

本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有負債：

本公司開立保證票據 174,680 仟元，作為向銀行融資所提供之銀行擔保、履約保證、工程押標金及工程保固之保證票據。

三二、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

106 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 7,433 29.76 (美元：新台幣)	<u>\$ 221,192</u>

非貨幣性項目	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>其他應收款</u>		
美 元	\$ 1,501 29.76 (美元：新台幣)	<u>\$ 44,675</u>

金 融 負 債	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	24 29.76 (美元：新台幣)	<u>\$ 714</u>

105 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	438	32.25	(美元：新台幣)	\$	14,122		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
美 元		12,622	32.25	(美元：新台幣)	\$	407,071		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		534	32.25	(美元：新台幣)	\$	17,230		
具重大影響之外幣兌換(損)益(已實現及未實現)如下：								
		<u>106年度</u>				<u>105年度</u>		
已 實 現		\$ 118				(\$ 807)		
未 實 現		(5,258)				68		
		<u>(\$ 5,140)</u>				<u>(\$ 739)</u>		

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。(無)
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。(無)
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。(無)
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。(附表二)
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。(無)
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。(無)

聯宏實通股份有限公司
資金貸與他人

民國106年1月1日至12月31日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣千元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 其他應收款	是否為 關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註3)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳帳	備抵額	擔保名稱	品價值	對個別對象 資金貸與總額 (註2)	資金貸與總額 (註2)	與金額備註
0	聯宏實通股份有限公司	聯永資訊科技股份有限公司	其他應收款	是	\$ 45,000 (USD 1,500)	\$ 45,000 (USD 1,500)	\$ 45,000 (USD 1,500)	2%	短期資金 融通	\$ -	營運周轉	\$ -	-	\$ -	-	\$ 45,001	\$ 180,004	

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：本公司資金貸與有短期資金融通必要之孫公司，該貸與總金額以不超過本公司實收資本額20%為限；個別資金貸與金額以不超過本公司實收資本額5%為限。

註3：係董事會通過之資金貸與總額為美金150萬，依匯率US\$1=NT\$30計算。

聯宏實通股份有限公司
為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證公司名稱	被背書保證對象名稱	對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
0	聯宏實通股份有限公司	上海元德國際貿易有限公司	\$ 673,229 (註3)	\$ 840,000 (註3)	\$ - (註5)	\$ -	\$ -	-	\$ 1,009,843 (註3)	N	N	Y	
1	ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	ED-IN TECHNOLOGY H.K. LIMITED	210,000 (註4)	210,000 (註5)	- (註5)	-	-	-	270,000 (註4)	Y	N	N	

註1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：背書保證者與背書保證對象之關係如下：

- (1) 直接持有普通股股權超過 50% 之子公司。
- (2) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過 50% 之被投資公司。
- (3) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。

註3：本公司「背書保證作業程序」規定，本公司對外背書保證總額以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之 150% 為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之 100% 為限，超過額度時，應經本公司董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名保證，本公司於 105 年 12 月 31 日對上海元德國際貿易有限公司背書保證限額為 840,000 仟元，業已超過對單一企業背書保證限額，故於 106 年 1 月 20 日經董事會決議通過調整對上海元德國際貿易有限公司背書保證限額為 700,000 仟元，另本公司於 106 年 6 月 30 日對上海元德國際貿易有限公司背書保證限額為 700,000 仟元，業已超過對單一企業背書保證限額，故於 106 年 8 月 10 日經董事會決議通過調整對上海元德國際貿易有限公司背書保證限額為 600,000 仟元。

註4：子公司 ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO. 對孫公司 ED-IN TECHNOLOGY H.K. LIMITED 之背書保證係經 ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO. 董事會決議，對其背書保證之限額為美金 900 萬元，依匯率 US\$1=NT\$30 計算及對單一企業背書保證之限額為美金 700 萬元，依匯率 US\$1=NT\$30 計算。

註5：本公司於 106 年 9 月 18 日董事會決議通過處分 ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO. 股權（以下簡稱 ED-IN）予 ED-IN 經營團隊投資設立之香港盛愛實業有限公司（AMOR INDUSTRIAL LIMITED），並於 106 年 9 月 19 日簽訂股權轉讓協議書，本公司於 106 年 9 月 28 日完成處分，並對子公司喪失控制，本公司原對上海元德國際貿易有限公司提供之背書保證，已於 106 年 12 月 31 日解除。

聯宏實通股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 106 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

附表三

持 有 之 公 司	有 價 證 券 名 稱	有 價 證 券 發 行 人 與 本 公 司 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 / 單 位 數 張	面 金 額	持 股 比 例	淨 值	備 註
聯宏實通股份有限公司	普通股票 兄弟實業股份有限公司 大眾電信股份有限公司 美商艾旺電子商務股份有限公司 (I.COM,INC) BVI WAN Net Technology LTD.	— — — —	以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動 以成本衡量之金融資產—非流動	2,000,000 1,507,872 62,100 358,555	\$ 9,000 - - -	5.41% 0.34% 0.42% 0.56%	\$ 38,107 - - -	(註)

註：係依被投資公司 106 年度未經會計師查核財務報表之股權淨值按持股比例計算。

聯宏實通股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

買、賣之公司	有 價 證 券 類 別 及 名 稱	帳 列 科 目	交 易 對 象	關 係	期 股 數	初 買 數 金 額	入 賣 數 金 額	出 期 損 益 分 配	未 額
聯宏實通股份有限公司	普通股票 ED-IN TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	採用權益法之投資	香港愛實業有限公司 (AMOR INDUSTRIAL LIMITED)	實質關係人	13,072,350	\$ 407,071	-	\$ 261,309	\$ 3,923
							13,072,350	\$ 265,232	-
									\$ -

註：本公司於 106 年 9 月 19 日簽訂股權轉讓協議書，並於 106 年 9 月 28 日完成處分。

聯宏資通股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，為
新台幣仟元，外幣元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原 本 期	始 期	投 入 期	資 金 上 期	額 期 末	本 期 比 率 (%)	持 帳 面	金 額	有 被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 溢 損	備 註	
聯宏資通股份有限公司	聯宏國際股份有限公司	台灣	資訊處理服務	\$	153,400	\$	94,500	15,340,000	100	\$	182,472	\$	24,503	(註 1)
	果核數位股份有限公司	台灣	資訊服務業及電信事業		112,500		112,500	5,148,000	21.52		126,187		34,838	(註 1)
聯宏國際股份有限公司	ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	英屬蓋曼群島	資訊設備批發及零售		-		402,368 (USD 13,072,350)	-	-		-	(246,296)	(159,360)	(註 2 及 4)
	聯永資訊科技股份有限公司	台灣	資訊設備批發及零售		121,000		80,000	12,100,000	100		146,446		21,224	(註 1)
聯宏國際股份有限公司	和平整合資訊股份有限公司	台灣	資訊設備批發及零售		23,700		10,000	2,370,000	100		27,831		3,433	(註 1)
	ED-IN TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	大陸上海	資訊設備批發及零售		-		(註 3)	-	-		-	(114,293)	(73,734)	(註 2 及 4)
聯宏國際股份有限公司	伊迪艾電腦科技(中國)有限公司	大陸北京	資訊設備批發及零售		-		(註 3)	-	-		-	(17,748)	(11,521)	(註 2 及 4)
	ED-IN TECHNOLOGY H.K. LIMITED	香港	資訊設備批發及零售		-		(註 3)	-	-		-	(82,932)	(54,241)	(註 2 及 4)
聯永資訊科技股份有限公司	果核數位股份有限公司	台灣	資訊服務業及電信事業		37,500		37,500	1,716,000	7.18		42,062		34,838	(註 1)

註 1：係依被投資公司 106 年度經會計師查核之財務報表認列之投資損益。

註 2：係依被投資公司 106 年第 3 季經會計師核閱之財務報表認列之投資損益。

註 3：係本公司於 96 年度因合併取得直接持有 ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO. 79.08% 股權所間接持有大陸地區之投資，另 99 年 1 月 20 日增資美金 4,998 仟元，本公司因未按持股比例增資，持股比例下降為 65.36%。另 102 年 12 月 19 日及 104 年 11 月 25 日分別盈餘轉增資美金 5,011 仟元及 3,051 仟元。

註 4：本公司已於 106 年 9 月 28 日處分 ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO. 之全數股權，持股比例下降為 0%。

聯宏實通股份有限公司
大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

附表六

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 3)	投資方式	本自累積投資金額	本自台港匯出投資金額	本自台港匯出或回投資金額	本自台港匯出或回投資金額	本自台港匯出或回投資金額	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本期認列損失	期末帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 3)	投資方式	本自累積投資金額	本自台港匯出投資金額	本自台港匯出或回投資金額	本自台港匯出或回投資金額	本自台港匯出或回投資金額	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本期認列損失	期末帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
上海元德國際貿易有限公司	資訊設備批發及零售	\$ 284,841 USD 8,625 仟元	(註 1)	(註 1)	(註 1)	無	無	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(\$ 73,734)	\$ -	無
伊迪艾電腦科技(中國)有限公司	資訊設備批發及零售	USD 206,253 USD 6,498 仟元	(註 1)	(註 1)	(註 1)	無	無	(註 1)	(註 1)	(註 1)	(11,521)	-	無

本期末累計自台港匯出經核准投資金額	USD13,414,565 元 (註 4)	會經經濟部審定投資限額
本期末累計自台港匯出經核准投資金額	USD13,414,565 元 (註 4)	會經經濟部審定投資限額
本期末累計自台港匯出經核准投資金額	USD13,414,565 元 (註 4)	會經經濟部審定投資限額
本期末累計自台港匯出經核准投資金額	USD13,414,565 元 (註 4)	會經經濟部審定投資限額

註 1：係本公司因合併取得直接持有 ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO. 79.08% 股權而間接持有大陸投資事業。99 年 1 月 20 日增資美金 4,998 仟元，本公司因未按持股比例增資，持股比例下降為 65.36%，且於 102 年 12 月 19 日及 104 年 11 月 25 日分別盈餘轉增資美金 5,011 仟元及 3,051 仟元。另本公司於 106 年 9 月 28 日處分全數股權，持股比例下降為 0%。

註 2：係依被投資公司 106 年第 3 季經會計師核閱之財務報表計算。

註 3：係按投資時之歷史匯率衡量。

註 4：截至 106 年 12 月 31 日止，尚未向經濟部投審會完成投資金額變更程序。

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

本公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，並無發生財務週轉困難情事。

七、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

項次	資產負債評價科目	評估依據	評估基礎
1	備抵壞帳	帳齡分析法	1.非政府機關、非公營事業、及非金融機構： 帳齡期間 提列損失比例 1～90 天 1% 91～120 天 2.5% 121～180 天 5% 181～365 天 25% 365 天以上 35% 2.政府機關、公營事業、及金融機構： 帳齡期間 提列損失比例 121 天以上 5% 3.個案評估：視個別狀況變更得調整之
2	備抵存貨跌價損失準備	加權平均成本與市價孰低法評價	1.非政府機關、非公營事業、及非金融機構： 存貨期間 提列跌價比例 一年至一年半 5% 一年半至二年 20% 二年至二年半 30% 二年半以上 40% 2.維護備品：維護備品項目係指基於與客戶之合約所必需提供之設備維修備品用料，故不需提列損失。 3.借貸：除依庫齡提列損失外，若借測時間超過三個月則增提 20%之備抵跌價損失。 4.專案合約之預付成本：因係採全部完工法認列收入及成本；對於各專案合約之預估總成本超過專案合約總收入部份提列備抵跌價損失。
3	不動產；廠房及設備	以直線基礎按耐用年限提列折舊	機器設備 3～5 年 資訊設備 2～11 年 研發設備 4～6 年 運輸設備 5 年 辦公設備 2～12 年 其他設備 1～8 年

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫：

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	106 年	105 年	差異		增減比例變動 分析說明
			金額	%	
流 動 資 產	874,295	3,408,318	2,534,023	289.84%	本公司於 106.09 出售大陸子公司股權，處分交易完成後，大陸子公司包括流動資產、不動產、長房及設備等相關資產不再計入母公司合併報表
不動產、廠房及設備	3,585	9,400	5,815	162.20%	
無 形 資 產	183	154	-29	-15.85%	
其 他 資 產	501,271	402,982	-98,289	-19.61%	
資 產 總 額	1,379,334	3,820,854	2,441,520	177.01%	106.09 處分大陸子公司之資產影響數約 2,339,651 仟元
流 動 負 債	506,965	2,713,609	2,206,644	435.27%	106.09 處分大陸子公司之流動負債影響數約 1,972,088 千元
非 流 動 負 債	199,140	118,202	-80,938	-40.64%	
負 債 總 額	706,105	2,831,811	2,125,706	301.05%	
歸屬於母公司業主之權益	673,229	773,301	-100,072	-12.94%	
股 本	900,020	900,020	0	-	
資 本 公 積	19,665	19,665	0	0.00%	
保 留 盈 餘	-246,450	-125,463	120,987	-49.09%	106 年持續虧損
其 他 權 益	-6	-20,921	-20,915	348583.33%	本公司於 106.09 出售大陸子公司股權，處分損益 25,537 仟元由其他權益重分類至損益項下
庫 藏 股 票	0		0	-	
非 控 制 權 益	0	215,742	215,742	-	本公司於 106.09 出售大陸子公司股權，
權 益 總 額	673,229	989,043	315,814	46.91%	

二、財務績效

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	106 年	105 年	差異		增減比例 變動分析說明
			金額	%	
營業收入	485,556	386,589	98,967	25.60%	本公司 106 年度因新承作兩個大型設備租賃案，營收與毛利及營業損益也因而成長
營業毛利	104,594	84,681	19,913	23.52%	
營業損益	20,862	16,966	3,896	22.96%	
營業外收入及支出	17,686	8,532	9,154	107.29%	營業外收入成長主係因本年度取得國外代理原廠相關獎勵金及兌換利益
稅前淨利	38,548	25,498	13,050	51.18%	
繼續營業單位本期淨利	36,109	23,027	13,082	56.81%	
停業單位損失	-240,668	-241,180	512.00	-0.21%	
本期淨利（損）	-204,559	-218,153	13,594	-6.23%	
本期其他綜合損益（稅後淨額）	-8,924	-65,204	56,280	-86.31%	本公司 106.09 出售大陸子公司股權，處分交易完成後國外營運機構財務報表兌換差額減少
本期綜合損益總額	-213,483	-283,357	69,874	-24.66%	
淨利歸屬於母公司業主	-120,101	-136,574	16,473	-12.06%	
淨利歸屬於非控制權益	-84,458	-81,579	-2,879	3.53%	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	-125,065	-176,689	51,624	-29.22%	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-88,418	-106,668	18,250	-17.11%	

註：本公司於 106 年 09 月 28 日處分原持有之海外轉投資事業 Ed-in Data Technology Group Ltd. Co. 股權，自 106 年第三季起 ED-IN 公司之營業收入及損益依會計公報規定重分類至停業單位損益項下；105 年度及 106 年度之金額為重分類後之金額

針對 105 及 106 年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

1. 變動原因：

(1) 營業收入與營業毛利

驊宏集團 106 年度後合併營收為 4.86 億元，與 105 年度合併營業收入 3.87 億元成長約 25.60%。106 年度合併營業毛利為 1.05 億元，與 105 年度合併營業毛利 8,468 萬相較，成長幅度約為 23.52%。

(2) 營業費用、營業外損益與繼續營業單位本期淨利

驊宏集團 106 年度合併營業費用約 8,373 萬，與 105 年度 6,772 萬相較成長幅度 23.66%。106 年度營業外利益為約 1,768 萬；包括認列 106 年果核數位轉投資收益 1,000 萬及其他業外收入；扣除應納稅額後，106 年度驊宏集團繼續營業單位之本期淨利為新台幣 3,611 萬。

(3) 停業單位損失及本期損益

驊宏資通於 106 年 9 月 18 日經董事會決議通過處分海外轉投資事業，經會計師查核後停業單位損失約新台幣 2.41 億；加計繼續營業單位本期淨利後，驊宏集團 106 年度歸屬母公司之淨損失約新台幣 1.20 億。

2. 預期銷售數量與其依據

過去驊宏集團整體營運績銷主要受到大陸子公司的影響，台灣地區市場則呈現穩定或小幅成長情形。106 年 09 月間經董事會決議處分所持有的大陸子公司股權後，大陸地區營收不再計入驊宏集團合併營收，銷售數據將可充分反應驊宏集團深耕台灣市場的經營成果。

依據目前之銷售預估，驊宏集團除了原有金融機構、政府機關等客戶群，公司也持續開拓新市場與新客戶，經過數年的轉型與耕耘。已經開始看到初步成果。在排除大陸市場營收影響數之後，驊宏集團 107 年之預期營收與 106 年度相較，應可望持續呈現穩定及成長趨勢。

3. 對公司未來財務業務之可能影響

過去十年來驊宏集團的合併營收中，中國市場營收比重達九成以上，106 年 09 月間處分所持有的大陸子公司股權後，驊宏集團的營運重心將重新回到台灣市場，如何在既有台灣市場的基礎之外尋找新的獲利商機，將是驊宏集團在業務發展上的最大挑戰。

處分大陸子公司後，為改善公司財務結構並提升股東權益，驊宏集團預計在 107 年度辦理彌補虧損及現金減資作業，期能透過財務上的精實行動，讓公司的體質更加健全，也為公司下一階段的成長奠定基礎。

4. 未來因應計畫

近年來台灣 IT 產業整體市場持續萎縮，資訊服務業者必須要有技術升級與商業模式轉型的有效作為，才能及早因應市場變局。驊宏集團自 104 年投資果核數位，並成立無國界策略執行事業部，為驊宏集團進入雲端產業奠定基礎，這些轉型的努力也在今年得到了初步成效，陸續推出 WebGenie 大數據分析、資安保護及雲端影像管理應用等新產品與解決方案，未來公司仍將持續轉型並且紮根在雲端與大數據的服務技術。

三、現金流量

1. 最近年度現金流量變動之分析說明

項 目 \ 年 度	105 年 12 月 31 日	106 年 12 月 31 日	增減比例 (%)
現金流量比率 (%)	16.68	154.54	826.33%
現金流量允當比率 (%)	16.93	820.30	4,845.25%
現金再投資比率 (%)	17.98	86.07	378.66%
增減比例變動分析說明： 106 年度因處分大陸子公司股權後繼續營業單位獲利轉正，來自營業活動的淨現金流量由 105 年度 335.934 仟元成長至 106 年度 783,474 仟元，故現金流量比率、現金流量允當比率及現金在投資比率皆為改善			

2. 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	現 金 剩 餘 (不 足) 數 額 ① + ② - ③	現 金 不 足 額 之 補 救 措 施 投 資 計 劃 融 資 計 劃
237,429	0	202,500	34,929	— —
1. 本年度（未來一年）現金流量變動情形分析				
(1) 營業活動 預估 107 年度本集團台灣地區將有郵局大型租賃案及系統整合銷售案，因存貨及設備購置需求將致營業活動現金流出，完工驗收可有現金流入，兩者應足因應相關作業之進行				
(2) 投資及融資活動 預估 107 年下半年因辦理現金減資，投資及融資活動為現金流出				
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析 本公司於 106.09 出售大陸子公司股權，出售價款足以支應現金減資作業，目前帳上現金尚無不足之疑慮，如有需求，擬透過向金融機構融資方式進行因應				

註：採用本公司預算數，未經會計師核閱

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期 之資金來源	實際或預期 完工日期	實際或預定資金運用情形	
			106 年度（實際）	107 年度（預估）
資訊設備或其他	自有資金	年底前	2798	10,000
驛宏集團近年之資本支出項目，均屬資訊設備之增添為主，預估 106 年度仍維持既有支出計畫方向，並無增列重大資本支出項目。				

註：106 年度實際動支採現金基礎，107 年為預估數

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 本公司轉投資政策

驊宏集團為有效整合各項資訊服務，並致力提供完整之企業 e 化解決方案服務，除加強公司既有相關技術之開發外，另透過轉投資方式進行策略聯盟，以達到技術互補與快速進入目標市場之目的。

(二) 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因與其改善計畫

單位：新台幣仟元

轉投資事業	投資金額 (截至 106.12.31)	106 年度	
		當期損益	認列投資損益
驊宏國際股份有限公司	153,400	24,503	24,503
駿永資訊科技股份有限公司	121,000	21,224	21,224
和平整合資訊股份有限公司	23,700	3,433	3,433
果核數位科技股份有限公司	150,000	34,838	9,997

驊宏集團目前採用權益法認列之轉投資事業共有四家：其中驊宏國際股份有限公司、駿永資訊科技股份有限公司及和平整合資訊股份有限公司屬於驊宏集團合併財報編制主體。果核數位科技股份有限公司損益雖採權益法認列，並未列入本集團合併財報中。

驊宏集團於 100 年度投資成立子公司驊宏國際股份有限公司及孫公司駿永資訊科技股份有限公司，幾年來的經營已漸站穩腳步，自 101 年度下半年起，原由母公司經營之電腦硬體買賣暨維修業務移轉由孫公司駿永資訊科技股份有限公司負責；為驊宏母公司貢獻穩定的獲利來源。103 年第一季新設立孫公司和平整合資訊，除了既有的產品與客戶基礎，更進一步開發新客戶並拓展新的市場領域，為母公司的多元化發展開拓新的領域。

驊宏集團於 104 年轉投資果核數位（股）公司；主要著眼於果核公司先前已在包括雲端虛擬主機租賃服務、大數據、資安等專業領域的豐富經驗，近年來果核公司的獲利為驊宏帶來穩定的業外收益，亦為驊宏集團下一階段進入雲端產業奠定基礎。

(三) 未來一年投資計畫

驊宏集團轉投資政策係遵循公司經營發展需要，配合公司發展策略，尋求互補資源，強化核心競爭力。

截至 106 年 4 月底，驊宏集團具有控制權之轉投資事業共計 3 家，經營業務涵蓋資、通訊的軟硬體銷售。公司將持續透過集團整合與各事業體專業分工，累積既有成功案例，加上其他關係企業的合作網路，建構完整的經營發展架構。

為因應 IT 產業近年在雲端、大數據、行動網路以及 AI 技術的快速發展，驊宏集團自 103 年起開始透過轉投資及策略合作等方式加強本身的競爭力，未來一年的投資計劃亦將持續尋找在雲端、大數據及 AI 人工智慧產業的潛力合作對象。

六、風險事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動情形對損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項 目	105 年度	106 年度
利息收支淨額	-53,302	-33,189
營收淨額	386,589	485,556
稅前淨利淨額	-215,682	-202,120
利息收支淨額占營收淨額比率	-13.79%	-6.84%
利息收支淨額占稅前淨利比率	24.71%	16.42%

驊宏集團主要從事系統整合及 IT 通路銷售，為資本及技術密集之產業，資金需求較高，利率變動將影響整體利息費用之支出。106 年度之利息收支佔本集團合併營收淨額比重為-6.84%，具現金流量利率風險之金融資產為 461,164 仟元，金融負債於 106 年度出售海外轉投資事業後已降為零，市場利率變動將直接影響此類金融商品之有效利率，故利率變動對本集團合併損益具有一定程度之影響。

為因應利率變動的影響，驊宏資通目前係由母公司統籌管理集團財務及資金，在全球經濟狀況不明，通膨壓力漸增，不論美金或新台幣未來利率呈現緩增趨勢的情況下，務使集團資金之運用兼顧流動性、安全性及收益性；以保持本集團淨營運資金為正數。

2. 匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

項 目	106 年度 (新台幣仟元；%)
兌換損益淨額	3,398
營收淨額	485,556
稅前淨利淨額	-202,120
兌換損益淨額占營收淨額比率	0.70%
兌換損益淨額占稅前淨利比率	-1.68%

驊宏集團 106 年度兌換損益占營收淨額比重為-0.07%，由於驊宏集團目前係以台灣地區為主要市場，兌換風險主要受到美元匯率變動之影響。進入 107 年度，美元匯率波動情形加劇；本公司因應措施說明如下：

- 與各金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國內外匯率走勢，以降低匯率變動所產生之負面影響。
- 向客戶進行報價時，考量匯率變動可能造成之影響，採取較為穩健保守之匯率作為報價基礎，使匯率波動對已接單之利潤影響程度降低。
- 於往來銀行開立外幣存款帳戶，因應外匯資金需求保留外幣部位，並視匯率變動情形，適時調整外匯持有部位，以降低匯率變動之影響。
- 本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易程序」，以規範包括匯率等衍生性金融商品交易作業程序，並加強本公司風險控制管理制度。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

通貨膨脹情形係整體經濟環境之變化，本公司為系統整合廠商，IT 產品本質上有價格長期下跌特性，本公司原則上採用接單後採購，若因業務上需求而先行進貨，內控上將有較嚴格之控管，此一因素對本公司損益估計應無重大影響。

(二) 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.最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易

驊宏資通轉投資之孫公司駿永資訊科技股份有限公司於 106 年 7 月份，經董事決議通過，因業務需避險求從事外幣遠期外匯交易。各項作業程序悉依本集團「從事衍生性商品交易處理程序」及內部控制相關規定進行並公告申報。

截至年報刊印日止，本集團及轉投資之子公司，已無其他從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易情事。

2.資金貸與他人、背書保證交易

驊宏集團已制定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業辦法」據以規範，各項作業程序皆經審慎評估及內控程序並依據主管機關相關規定處理。截至 106 年 4 月 30 日止，本集團資金貸與他人與背書保證情形如下

(1) 資金貸與他人

1.截至 106 年 12 月 31 日止，本公司及子公司資金貸與他人情形如下：

(單位：新台幣仟元)

資金貸與對象	關係	資金貸與總額	動支金額	利率區間	資金貸與期間
駿永資訊科技股份有限公司	孫公司	45,000	45,000	2%	106.11.17 至 107.11.16

(2) 為他人背書保證

截至 106 年 4 月 30 日，驊宏集團各公司間已無任何為他人背書保證情事。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用：

因應近年來有關雲端及大數據等新技術的發展，驊宏集團也重新啟動研發部門，積極投注資源在雲端服務及大數據分析等技術應用與研發活動，現階段已有初步成果；

●取得包括 WebGenie 搜尋及探勘引擎系統相關專利授權，推出企業知識搜尋系統及輿情蒐集分析系統解決方案，進攻大數據服務；並透過與關係企業合作，開發以 WebGenie 技術為核心之雲端大數據應用。

●驊宏集團轉投資之果核數位公司，其自行開發手機 APP 防盜防駭的資安保護方案 (appGuard)，透過雲端服務提供最即時的防護，目前已成功打入國內主要銀行及大型手機遊戲公司。

4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

近年來的台灣 IT 產業，普遍面臨著充滿不確定性而隨時變化的政策與法規環境。105 下半年台灣大選政權交替後兩岸關係急凍，政府開始提倡南向政策，驊宏資通對於南向政策的投資也在探討中，希望藉由整合資源提供南向市場的需要，南向投資雖有商機也有很大的不確定風險，也需要密切關注與更多控制。

驊宏集團隨時關注國內外重要政策及法律變動，並採取規定之適當措施加以因應，就重要的改變隨時評估對本公司是否有影響，並於事前採取因應措施以降低

營運風險。整體而言，有關國內外重要政策及法律之變動，對本集團財務業務並無重大影響。

5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

資訊產品應用技術之提昇，加速消費者消費汰換之意願，且加上本公司代理線均為國際級廠商，對技術產品之開發領導有相當之影響力，新產品與推陳出新對本公司銷售及競爭力之提升有相當大之加值空間。換言之，科技之變化與提昇對本公司之經營與競爭力有相當正面之影響。

當科技發展趨勢轉向雲端與大數據領域，為因應新技術的衝擊與挑戰，即使國外原廠如 Cisco、IBM 也開始找尋硬體之外的服務與轉型空間，驊宏集團為因應此一趨勢，除了重新啟動研發部門功能，積極投注資源在雲端服務及大數據分析等技術應用與研發活動，也透過轉投資果核數位及尋找策略合作夥伴等方式加速引進相關技術。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向堅持誠實經營原則及社會責任之參與，多年來皆保持良好的企業形象和風險控管，目前並無可預見之危機可能性。

7.進行併購之預期效益及可能風險

截至年報刊印日止本集團並無任何併購計畫。

8.擴充廠房之預期效益及可能風險：

本集團最近年度及截至目前為止並無擴充廠房計畫，故無此項風險產生。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險：

驊宏集團為專業系統整合服務商，上游供應商主要為國內外各類資訊、通訊產品之製造商，下游銷售客戶則為大型金融、政府、網通服務業者等。

(1) 進貨集中風險

驊宏集團為專業之系統整合服務廠商，配合客戶需求及承接個案，為客戶選擇最適合的產品與合作廠商。105 年、106 年度主要供應商中，Cisco 分別佔總進貨比重為 50.98%及 21.82%，107 年第一季台灣 IBM 佔比則達 51.01%；其餘供應商雖有重複但佔比並未連續達百分之十以上，本公司之進貨集中度風險尚屬合理。

(2) 銷貨集中風險

由於驊宏資通為專業之系統整合服務商，主要目標客戶包括金融機構、政府機關等，銷貨客戶之增減變動則受到所承接專案進度影響。105 年度、106 年度及 107 年第一季銷貨總額中，對中華郵政之銷貨金額比重皆達 10%以上，佔本集團合併營收分別為 25.18%、60.70%及 19.67%，為本集團銷貨總額佔比最大之單一客戶。除中華郵政外，105 年、106 年之重複之主要銷貨客戶皆為金融機構，屬於本公司之原有目標客戶群，且銷貨比重皆低於百分之十。107 年第一季新增之中國信託，銷貨佔比達 70.15%。仍屬本公司目標客戶範疇中。綜上所言，本集團並無明顯之銷貨集中風險。

10.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：

驊宏資通股東結構較為多元化，自公司成立以來，雖然董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，都曾出現變化或股權移轉，但公司的經營團隊，配合策略夥伴，逐漸提昇本公司長期的產業競爭能力。

11.經營權之改變對公司之影響及風險

本公司已建立專業經理人制度，負責公司之營運事項，故經營權改變對公司尚不致於產生重大不利影響，截至目前為止，公司經營權並無發生重大改變。

12.訴訟及非訟案件

(1) 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無

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

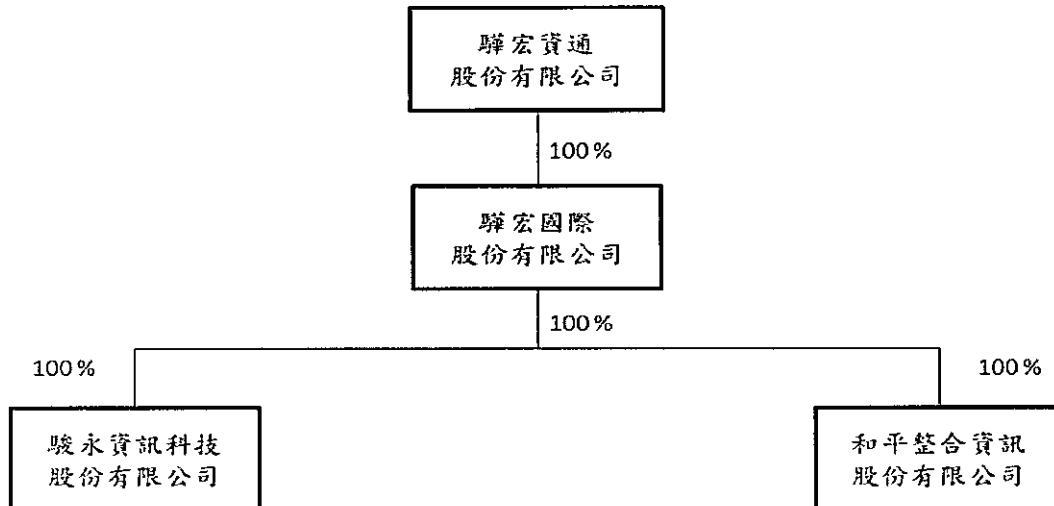
13.其他重要風險及因應措施：無

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖



(二) 關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本額 (截至 106.12.31)	設立日期	地址	主要營業項目
驊宏國際股份有限公司	153,400 (註)	2010.05.14	台北市中正區 北平東路 30 號 5 樓	主要從事投資及電子資訊供應業務
駿永資訊科技股份有限公司	121,000 (註)	2010.05.21	台北市中正區 北平東路 30 號 5 樓	主要從事資訊設備批發及零售
和平整合資訊股份有限公司	23,700 (註)	2014.03.14	台北市中正區 忠孝東路一段 85 號 18 樓	主要從事資訊設備批發及零售

註：驊宏國際股份有限公司、駿永資訊科技股份有限公司及和平整合資訊股份有限公司分別於 107 年 5 月間辦理盈餘轉增資，增資後資本額及發行股數如下：

	實收資本額	發行股數
驊宏國際股份有限公司	175,643,000	17,564,300
駿永資訊科技股份有限公司	140,118,000	14,011,800
和平整合資訊股份有限公司	26,800,470	2,680,047

二、有控制與從屬關係者其相同股東資料：請參閱第(一)項。

三、整體關係企業營業所涵蓋項目：請參閱第(二)項。

四、各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	比例
驊宏國際股份有限公司	董事長	驊宏資通(股)公司(代表人：廖文鐸)	15,340,000	100%
	董事	驊宏資通(股)公司(代表人：李小萍)	15,340,000	100%
	董事	驊宏資通(股)公司(代表人：李東燦)	15,340,000	100%
	監察人	驊宏資通(股)公司(代表人：高郁芬)	15,340,000	100%
駿永資訊科技股份有限公司	董事長	驊宏國際(股)公司(代表人：廖文鐸)	12,100,000	100%
	董事	驊宏國際(股)公司(代表人：羅仁君)	12,100,000	100%
	董事	驊宏國際(股)公司(代表人：李小萍)	12,100,000	100%
	董事	驊宏國際(股)公司(代表人：洪千惠)	12,100,000	100%
	監察人	驊宏國際(股)公司(代表人：黃科程)	12,100,000	100%
	監察人	驊宏國際(股)公司(代表人：高郁芬)	12,100,000	100%
和平整合資訊股份有限公司	董事長	驊宏國際(股)公司(代表人：陳毓潔)	2,370,000	100%
	董事	驊宏國際(股)公司(代表人：廖文鐸)	2,370,000	100%
	董事	驊宏國際(股)公司(代表人：包仁正)	2,370,000	100%
	監察人	驊宏國際(股)公司(代表人：高郁芬)	2,370,000	100%

五、各關係企業營運概況

106 年 12 月 31 日
單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額 (仟元)	資產總額 (仟元)	負債總額 (仟元)	淨值 (仟元)	營業收入 (仟元)	營業(損)益 (仟元)	本期稅後(損)益 (仟元)	每股稅後盈(虧) (元)
聯宏國際股份有限公司	153,400	182,533	61	182,472	NA	-168	245,03	1.60
駿永資訊科技股份有限公司	121,000	865,691	719,245	146,446	400,762	6,699	21,224	1.75
和平整合資訊股份有限公司	23,700	83,891	56,060	27,831	27,601	4,022	3,433	1.45

六、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

本公司 106 年度(自 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編制原則」應納入編制關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編制母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於母子公司合併財務報告中均已揭露，故不另行編製關係企業合併財務報告。

關係企業合併財務報告聲明書請參閱第 78 頁。

- 七、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，及私募有價證券之資金運用情形與計劃執行進度：無
- 八、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：不適用。
- 九、其他必要補充說明事項：無。

玖、重大影響事項

最近年度及截至年報刊印日止，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：無。

驊宏資通股份有限公司



董事長：廖文鐸

