

股票代號：6148



# 驊宏資通股份有限公司

101 年度

# 年 報

中 華 民 國 1 0 2 年 6 月 1 9 日

查詢本年報網址：

證交所「公開資訊觀測站」：[mops.tse.com.tw](http://mops.tse.com.tw)

本公司網址：[www.azion.com.tw](http://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：呂順安

職稱：董事會秘書

聯絡電話：(02) 2356-3996

電子郵件信箱：ir@peace.com.tw

代理發言人：高郁芬

職稱：稽核主管

聯絡電話：(02) 2356-3996

電子郵件信箱：ir2@peace.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：台中市西屯區西屯路二段256巷六號五樓之八

電話：(04) 2451-6255

南區辦事處地址：高雄市三民區民族一路98號22樓之一

電話：(07) 380-5658

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、陳照敏

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.....	5
一、組織系統.....	5
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.....	32
五、更換會計師資訊.....	32
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.....	33
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.....	34
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.....	35
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.....	36
肆、募資情形.....	37
一、資本及股份.....	37
二、公司債發行情形.....	40
三、特別股發行情形.....	40
四、參與發行海外存託憑證發行之情形.....	40
五、員工認股憑證辦理情形.....	41
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	41
七、資金運用計畫執行情形.....	41
伍、營運概況.....	42
一、業務內容.....	42
二、市場及產銷概況.....	47
三、從業員工.....	54
四、環保支出資訊.....	54
五、勞資關係.....	55
六、重要契約.....	57
陸、財務概況.....	58
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	58

二、最近五年度財務分析 .....	60
三、最近年度財務報告之監察人審核報告 .....	63
四、最近年度財務報告 .....	64
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	96
七、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 .....	135
八、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎 .....	135
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 .....</b>	<b>136</b>
一、財務狀況 .....	136
二、經營結果 .....	137
三、現金流量 .....	138
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	138
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 .....	138
六、風險事項 .....	139
七、其他重要事項 .....	143
<b>捌、特別記載事項 .....</b>	<b>144</b>
一、關係企業相關資料 .....	144
二、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 .....	147
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 .....	147
四、其他必要補充說明事項 .....	147
<b>玖、重大影響事項 .....</b>	<b>148</b>

## 壹、致股東報告書

在驊宏資通全體同仁的努力下，101 年度集團合併營收為 76.04 億元，與 99 年度相較成長 4.30%，合併營業淨利 1.10 億元，與 99 年度相較則減少 38%，扣除營業外損益後，本期合併淨利為 4,206 萬元，最終歸屬母公司利益為 2,969 萬元，每股盈餘為 0.34 元。

茲將 101 年度經營績效及 101 年度公司營運展望報告如次：

### 一、101 年度營業報告

#### (一) 101 年度營業計畫實施成果

驊宏資通 101 年度經會計師查核之合併營業收入為 76.04 億元，合併營業毛利 4.85 億元，合併營業淨利 1.10 億元。

#### 1. 營業收入部份

101 年度合併營業收入為 76.04 億元，與 100 年度合併營業收入 72.91 億元相較，成長幅度為 4.30%。其中驊宏資通母公司 100 年度及 101 年度營業收入分別為 3.47 億及 3.57 億，大致維持持平狀態；合併營收的成長主要仍來自於大陸子公司營收的增加，由 100 年度的 69 億成長至 101 年度的 72 億。

#### 2. 營業淨利與本期淨利

101 年度合併營業淨利為 1.10 億元，與 100 年度相較減少了 37.68%，合併營業淨利減少，系因本年度合併營業毛利降低而合併營業費用成長所致。

驊宏集團 101 年度合併營業毛利為 4.85 億元，與 100 年度合併營業毛利 5.22 億元相較，減少幅度為 7.24%。合併營業費用之增加主係因大陸子公司擴增營運據點，由 100 年度 3.46 億增加至 101 年度的 3.74 億，增加幅度約為 8.37%。營業外損益部分，101 年度認列商譽減損及投資損失 1,327 萬元。調整後驊宏集團合併淨利為 4,206 萬元，最終歸屬母公司之本期淨利為 2,969 萬元，每股盈餘為 0.34 元。

#### 3. 集團合併營業狀況

101 全年度集團合併營收狀況如下所示（單位：新台幣仟元）：

營業收入淨額	7,604,112
營業淨利	110,404
稅前淨利（損）	48,681
歸屬母公司之本期淨利（損）	29,687

(二) 預算執行情形：本公司 101 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

項目		101 年度	100 年度
負債占資產比率 (%)		36.99	35.17
長期資金占固定資產比率 (%)		12,885.28	7,272.72
流動比率 (%)		138.63	135.76
速動比率 (%)		99.14	108.36
占實收資本額比率 (%)	營業利益	0.99	0.78
	稅前純益	3.37	5.52
純益率 (%)		8.31	14.00
每股盈餘 (元)		0.34	0.55

(四) 研究發展狀況

本公司自 99 年下半年起重新調整研發單位之功能與定位，101 年度已無新增之研發專案。目前本公司之研發單位隸屬於產品技術部門，主要功能定位以協助業務單位並配合銷售作業為主，針對客戶需求進行專案開發及後續相關維護作業。

## 二、 102 年度營運計畫概要

(一) 102 年度經營策略

驊宏集團 102 年度的經營策略，將以資源集中管理、事業專業分工為發展方向。驊宏資通母公司除統籌管理集團的財務及行政資源，並持續投入金融業應用軟體的專業服務；101 年度下半年起，也逐步將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；大陸子公司 ED-IN 歷經多年的快速成長，已經成為 IBM 於大陸的前三大分銷商，展點至大陸 32 個城市，新的一年將繼續深耕經營多年的硬體行銷通路及拓展 IBM 產品線。

(二) 102 年度業務重點：

### 1. 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，隨著兩岸市場日益開放，大陸市場將為台灣金融產業帶來新的商機，本公司將以自行研發之「e 化融資服務平台」為基礎，協助客戶控管風險，並配合客戶拓展大陸市場需求，進而發展如資金與風險管理等系統。

## 2. 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主要營運重點，目前主要代理產品包括伺服器、存儲設備以及網路產品等；系統整合服務主要為電腦機房建設、數位網路基礎建設與 24x7x365 全年無休的服務、高速公路交通控制、等等。本公司持續進行客戶深耕與產品線拓展，為長期發展建構穩定的營收與利潤基礎。

## 三、公司發展策略

驊宏集團是跨足兩岸三地，兼顧不同產業的資通訊整合集團，擁有跨產業、跨區域的獨特競爭優勢。展望公司長期發展策略，本公司將持續透過集團資源整合與各事業體專業分工，除累積既有的成功案例，也配合子公司在多年佈建遍及大中國市場的行銷通路網，建構兩岸三地完整的發展架構。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

大陸市場在 ECFA 簽訂後逐步開放，隨著兩岸金銀會、金證會陸續召開，法規陸續鬆綁，金融產業隨之加速進入中國市場的脚步，驊宏集團長期深耕金融產業、加上遍及大陸的通路佈局，驊宏集團正佔據有利的發展位置，擁有比同業更佳的競爭優勢，及早掌握了未來成長的關鍵因素。

## 五、結語

本公司 94 年營收為 7.61 億，96 年集團合併時合併營收為 17.1 億，至 101 年合併營收 76.04 億。公司營收能成長近十倍，端賴股東及合作夥伴的支持，協助我們度過產業的不景氣、金融危機、及大陸的宏觀調控，並奠定公司長期發展的基礎。在股東的信賴與支持下，我們相信驊宏集團在未來三年內可以維持穩定成長。

董事長：廖文鐸



總經理：廖文鐸



會計主管：洪千惠



## 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

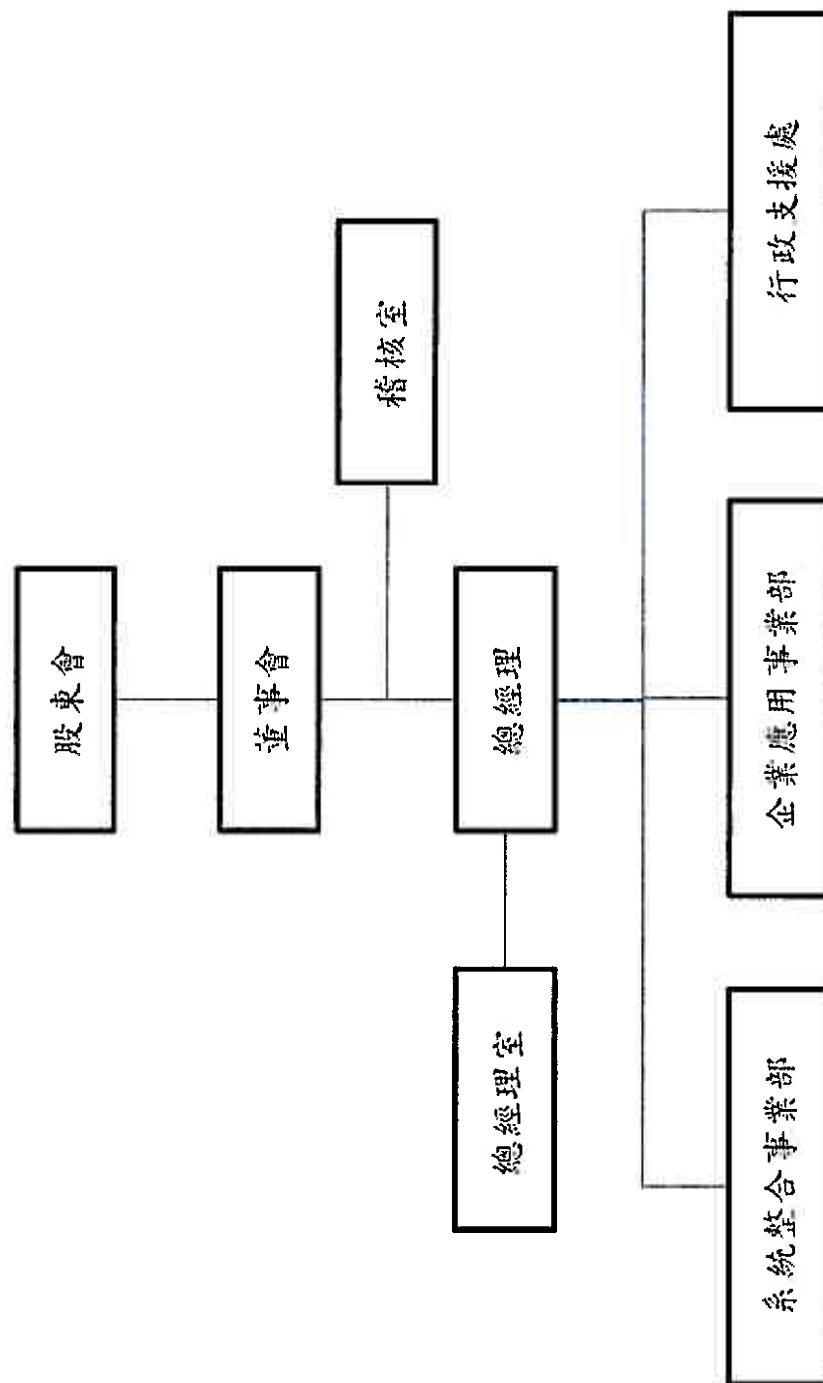
民國80年	12月	成立『和整合資訊股份有限公司』，實收資本額八百萬元。 經銷包括美商Zitel, Virtual及Amperif等公司之各種電腦週邊相容產品
民國87年	04月	成為Cisco『優質經銷商』，提供企業網路整體解決方案。
	08月	成為EMC企業儲存系統硬軟體經銷商。
民國88年	09月	成立中南部辦事處，維護點超過400個。
民國89年	06月	辦理公開發行暨現金增資並經(89)台財證(一)第54009號函核准。
民國91年	02月	股票在櫃檯買賣中心正式掛牌交易。
	03月	通過Cisco銀級認證經銷商。
	05月	辦理現金增資並經(91)台財證(一)字第122268號函核准。
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
	10月	聘請華昇創投代表人陳世峰董事擔任本公司財務長一職
	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	本公司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『驛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	1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
	06月	轉投資設立子公司驛宏國際(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	子公司驛宏國際(股)公司轉投資GPS設備廠商鴻方科技股(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



# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 公司之組織結構

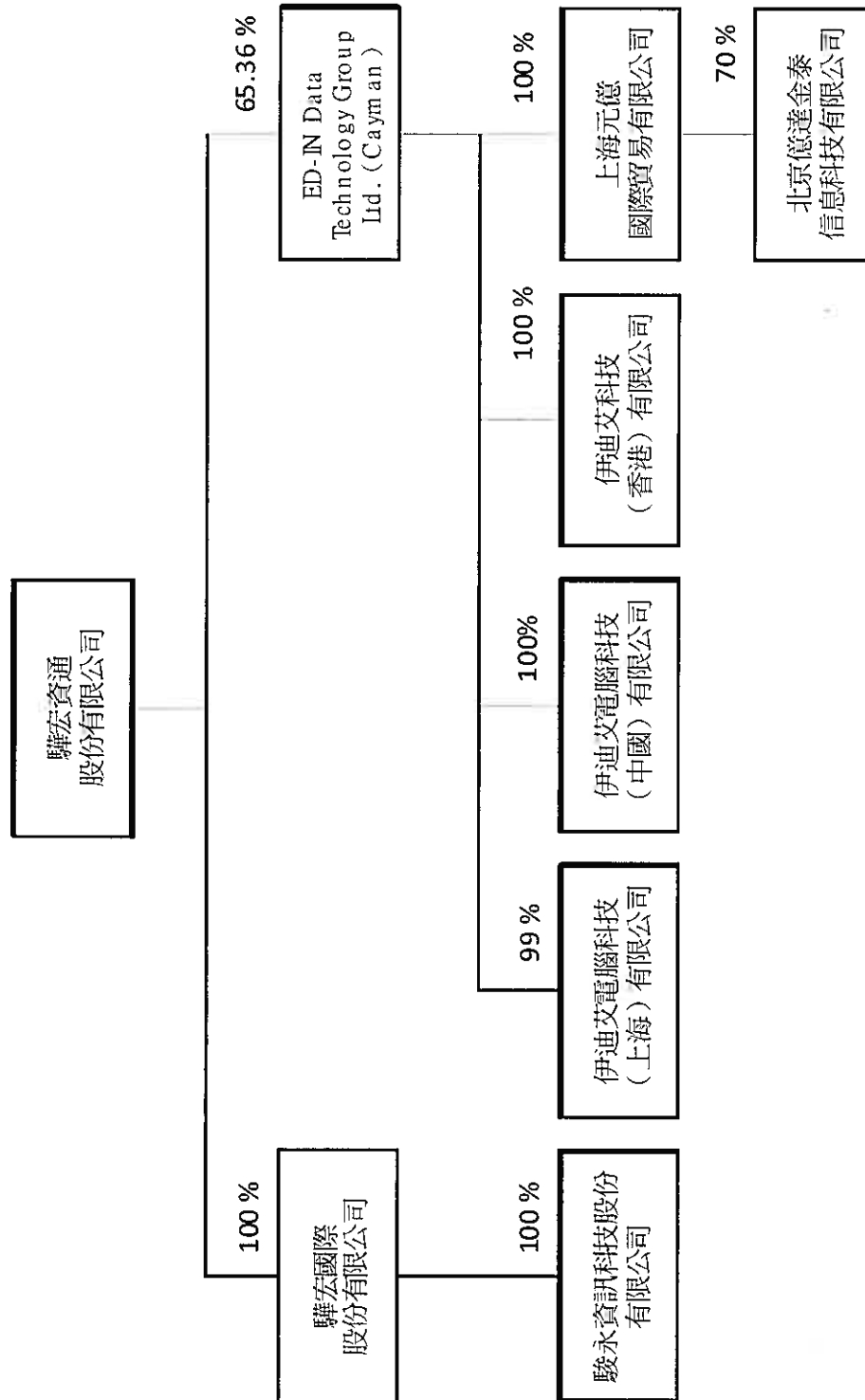


(二) 各主要部門所營業務

單位	業務職掌	
稽核室	查核各單位對有關規章制度及公司決策執行情況及評估經營管理績效	
總經理	綜理公司所有營運作業。 擬定並執行公司策略及目標。 督導擬定並執行年度預算。 督導擬定並建立內部控制制度以防弊。 督導建立並執行員工福利培訓薪獎各制度。 主持或協同主持危機處理小組，投資規劃委員會，人薪評議委員會。	
系統整合事業部	產品／服務之投標，議、比價及銷售業務。 客戶開拓及銷售計畫訂定與執行事宜。 客戶建議書之編撰、整合、協調。 產品／服務報價及利潤分析。 客戶設備交貨、安裝、測試、驗收及收款事宜之協調、控管。 客戶關係管理與教育訓練安排等事宜。 客戶售前與售後服務之規劃、連繫、合約簽訂及進度控管。 業務及服務人員之專業教育訓練規劃及實施。 企業形象策略擬訂與規劃、產品及業務行銷活動推動規劃與執行支援及整合／公司網站內容及網頁之規劃及更新。市場開拓及行銷計畫訂定與執行事宜。 為產品／解決方案備妥銷售資料以備各業務部門運用	
企業應用事業部	各種解決方案之開發、建置更新版本開發、技術移轉及教育訓練。 專案經理之選派及督導；專案經費，人力、時程及品質之掌握。 PM、SA、SD、SE 等中堅人才之引進及培訓。	
技術支援處	引進適當產品並協助各事業群為客戶提供／建議解決方案，協助銷售。 產品／解決方案之包裝及行銷支援、銷售資料整合建檔。 強化與產品原廠之關係並爭取優惠之產品代理及進貨條件。 第三方維護客戶開發、投標、議比價及銷售業務。 售後維修服務及客戶關係維護。	
行政支援處	業務行政	負責會議安排，會議紀錄及公文處理，並負責統籌分配公司各事業體業務行政及服務事宜。
	法律事務	公司法律文件審核，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	各項產品之採購暨進出口業務、供應商管理、庫存管理等
	資訊管理	負責公司電腦化、辦公室自動化與企業內網路之規劃、推動、設計及維護；各部門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。
	總務	負責一般庶務、收發文管理、空間規劃、安全衛生、固定資產管理等事宜。
	人力資源	綜理本公司人事、考勤、招募等業務
財務會計	資金調度及資金運用計畫之擬定，年度預算彙總作業與控制會計事務、財務報表編制及稅務處理等事宜。 上樞財會資訊之提供	

(三) 關係企業圖

1. 組織圖



## 2.與本公司關係

單位：（元；仟單位）

關係企業名稱	股數	投資金額	關係	持有本公司股份
驊宏國際股份有限公司	9,000	30,000,000	子公司	0%
ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO. (cayman)	5,011	USD5,352,846.72	子公司	0%
駿永資訊科技股份有限公司	8,000	30,000,000	孫公司	0%
上海元億國際貿易有限公司	-	註 1	孫公司	0%
伊迪艾電腦科技（上海）有限公司	-	註 1	孫公司	0%
伊迪艾電腦科技（中國）有限公司	-	註 1	孫公司	0%
伊迪艾電腦科技（香港）有限公司	-	註 1	孫公司	0%
北京億達金泰信息科技有限公司	-	註 1	曾孫公司	0%

註 1：係本公司於 96 年度因合併取得 ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO. (cayman) 而間接持有大陸地區及香港之投資，另該公司 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，持股比例由 79.08% 下降為 65.36%。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事及監察人資料

102年04月30日 單位：新台幣仟元；股；%

職稱	姓名	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		配屬、未成年子女持有股數	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	持股份率	股數	持股份率		股數	持股份率			職稱	姓名
董事長	廖文輝	99.6.17	三年	94.8.22	1,342,612	1.53%	1,342,612	1.53%	無	無	無	美加州大學電腦科學博士	(註二)	無	無
董事	廖湘如 (註一)	99.6.17	三年	94.8.22	18,823,545	21.39%	18,823,545	21.39%	無	無	無	清華大學電機碩士	(註三)	無	無
董事	林皓昱	99.6.17	三年	94.8.22	700,800	0.80%	700,800	0.80%	243,733	0.28%	無	台灣大學電機系	無	無	無
獨立董事	程嘉君	99.6.17	三年	99.6.17	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 貴聯能源科技總經理	聯宏資通(股)公司 獨立董事 全漢企業(股)公司 獨立董事 巨騰國際控股(香港)有限公司 獨立董事	無	無	
獨立董事	金力鵬	99.6.17	三年	95.6.15	無	無	無	無	無	無	台灣大學電機工程博士	實踐大學資訊管理學系副教授	無	無	無
監察人	黃科程	99.6.17	三年	99.6.17	無	無	無	無	無	無	台灣大學國際企業學研究所 元大京華證券承銷部	聯穎科技(股)公司 監察人代表人	無	無	無
監察人	李東傑	101.6.13	一年	101.6.13	40,000	0.05%	40,000	0.05%	無	無	英國愛特斯特科技大學 財務會計碩士	華聯亞洲創業管理(股)公司副總經理 同開科技工程(股)公司監察人	無	無	無
監察人	佳樂有限公司	101.6.13	一年	101.6.13	710,000	0.81%	710,000	0.81%	無	無	聯宏資通(股)公司監察人	聯宏資通(股)公司 監察人	無	無	無

註一：董事廖湘如係法人股東一華昇創業投資(股)公司代表人。

註二：擔任董事長：ED-IN、Solvento、揚慧科技(股)公司、見龍實業(股)公司、、駿永資訊科技(股)公司、聯宏國際(股)公司、亞捷數位科技(股)公司；

擔任董事或獨立董事：遊戲橋子、和橋實業(股)公司；

擔任董事代表人：中華國際投資(股)公司、華盛世紀創業投資(股)公司；

註三：擔任董事長：英屬維京群島商華昇開發科技(股)公司；

擔任董事代表人：華聯財務顧問(股)公司、中霖投資(股)公司、ED-IN、公信電子(股)公司

擔任監察人代表人：丞信電子(股)公司、協禧電機(股)公司

1.法人股東之主要股東及主要股東為法人者其其主要股東

102年04月30日

法人股東名稱 (註1)	主要股東及持股比率		主要股東為法人者其其主要股東及持股比率	
	股東名稱	持股比率	股東名稱	持股比率
華昇創業投資(股)公司	中華開發工業銀行(股)公司	12.5%	中華開發金融控股股份有限公司	100%
	元富證券(股)公司	8.33%	新光金融控股股份有限公司	32.08%
			彰化商業銀行股份有限公司	3.92%
			富邦人壽保險股份有限公司	3.75%
			中國人壽保險股份有限公司	1.85%
			佳和實業股份有限公司	1.79%
			易泰投資股份有限公司	1.57%
			富邦產物保險股份有限公司	1.51%
			劉豐彥	1.01%
			大台北瓦斯股份有限公司	0.98%
			花旗台灣託管次元新興市場評估基金投資專戶	0.97%
	佳能企業(股)公司	8.33%	永碩聯合國際股份有限公司	12.35%
			能率投資(股)公司	4.57%
			日商佳能株式會社	2.76%
			公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.49%
			凌旭投資(股)公司	1.18%
			匯豐(台灣)商業銀行(股)公司受託保管英商高盛國際公司投資專戶	0.89%
			南山人壽保險(股)公司	0.89%
			渣打國際商業銀行敦北分行受託保管維斯登翠信託之維斯登翠新興市場小型資本股利基金投資專戶	0.86%
			凌陽創投(股)公司	0.85%
第一商業銀行(股)公司			0.75%	
兆豐國際商業銀行(股)公司	6.67%	兆豐金融控股股份有限公司	100%	
宏誠創業投資(股)公司	6.67%	聯華電子股份有限公司	99.99%	

法人股東名稱 (註 1)	主要股東及持股比率		主要股東為法人者其 主要股東及持股比率	
	股東名稱	持股比率	股東名稱	持股比率
華昇創業投資 (股) 公司	智寶電子 (股) 公司	5.42%	國巨股份有限公司	16.94%
			國新投資 (股) 公司	4.00%
			莊秀珠	1.61%
			劉德昌	1.09%
			鄭景新	0.71%
			士亨興業有限公司	0.75%
			True Prospect Limited	8.66%
			凱基證券 (股) 公司	6.65%
			大華證券 (股) 公司	4.71%
		4.17%	美商摩根大通銀行台北分行受託保管沙烏地阿拉伯中 央銀行投資專戶	3.59%
			仲冠投資 (股) 公司	3.32%
佳樂有限公司	中盈投資開發 (股) 公司	4.17%	緯來電視網 (股) 公司	2.38%
	兆豐國際證券 (股) 公司	4.17%	中國鋼鐵股份有限公司	99.99%
	陳三進	100%	兆豐金融控股股份有限公司	100%

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

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)										兼任 其他 公司 董事 數	其 開 公 立 家 獨 事	
		商務、法 務、財 務、會 計或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 立 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 證 書 及 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商務、法 務、財 務、會 計或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
董事長	廖文鐸			✓				✓							✓	✓	1
董 事	廖湘如			✓	✓		✓	✓		✓	✓	✓	✓				0
董 事	林皓昱			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
獨立董事	程嘉君			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		2
獨立董事	金力鵬	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
監察人	黃科程			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
監察人	李東燦			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		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) 非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限）。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。



(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年4月30日 單位：新台幣仟元；股

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			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	廖文輝	980702	1,342,612	1.53%	無	無	無	無	美加大學電腦科學博士 遊戲橘子副董事長	(註一)	無	無	無
副總經理	彭錦煌	950101	無	無	5,837	0.01%	無	無	清華大學應用數學研究所 中國嘉通(股)公司EDS協理, 優網通國際資訊(股)公司協理	無	副總經理	許秀芬	夫妻
副總經理	羅仁君	920401	18,442	0.02%	78,608	0.09%	無	無	育達商職綜商科	駿永資訊科技(股)公司 董事	副總經理	李小萍	夫妻
副總經理	許秀芬	951101	5,837	0.01%	無	無	無	無	淡江大學管科所 中國嘉通 EDS.資深系統分析師 其富國際(股)公司資深技術經理	無	副總經理	彭錦煌	夫妻
副總經理	李小萍	960101	70,571	0.08%	26,479	0.03%	無	無	育達商職綜商科	聯宏國際(股)公司 駿永資訊科技(股)公司 董事	副總經理	羅仁君	夫妻
會計主管	洪千惠	990325	無	無	無	無	無	無	醒吾商專銀保科	駿永資訊科技(股)公司 董事	無	無	無
稽核主管	高郁芬	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	聯宏國際(股)公司 駿永資訊科技(股)公司 監察人 ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD., CO 董事	無	無	無

註一：擔任董事長：ED-IN、Solvento、精慧科技(股)公司、亞捷數位科技(股)公司、見龍實業(股)公司、駿永資訊科技(股)公司、聯宏國際(股)公司；  
擔任董事或獨立董事：遊戲橘子、和橋實業(股)公司；  
擔任董事代表人：中華國際投資(股)公司、華盛世紀創業投資(股)公司



## 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	金力鵬獨立董事、程嘉君獨立董事、林皓昱董事、廖湘如董事	金力鵬獨立董事、程嘉君獨立董事、林皓昱董事、廖湘如董事	金力鵬獨立董事、程嘉君獨立董事、林皓昱董事、廖湘如董事	金力鵬獨立董事、程嘉君獨立董事、林皓昱董事、廖湘如董事
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	無	無	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	廖文鐸董事長	廖文鐸董事長	廖文鐸董事長	廖文鐸董事長
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	無	無	無	無
100,000,000 元 (含) 以上	無	無	無	無
總 計	5 人	5 人	5 人	5 人

## 2. 監察人之報酬

102 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外投資業酬金
		報酬 (A)		盈餘分配之酬勞 (B)		業務執行費用 (C)		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	45	45	0	0	0	0	0.15	0.15	無
監察人 (註一)	李東燦	20	20	0	0	0	0	0.07	0.07	無
監察人 (註二)	佳樂有限公司	15	15	0	0	0	0	0.07	0.07	無

註一：監察人李東燦於 101 年 6 月 13 日就任

註二：監察人佳樂有限公司於 101 年 6 月 13 日就任

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額 (A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	佳樂有限公司監察人 黃科程監察人、李東燦監察人	佳樂有限公司監察人 黃科程監察人、李東燦監察人
總計	3 人	3 人

### 3. 總經理及副總經理之酬金

102年4月30日 單位：新台幣千元：股

職務	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額(註5)		取得限制員工權利新股股數		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	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	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		
總經理	廖文鐸																		
副總經理	羅仁君	10,331	10,331	0	0	0	0	0	0	0	0	34.80	34.80	0	0	0	0	0	無
副總經理	彭錦煌																		
副總經理	許秀芬																		
副總經理	李小平																		

### 酬金級距表

總經理及副總經理姓名	
給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	101年度
	本公司
低於 2,000,000 元	財務報告內所有公司 許秀芬、李小平
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	廖文鐸、羅仁君、彭錦煌
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	無
總計	5 人

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無。

(四) 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：

	101 年度		100 年度	
	本公司	合併公司	本公司	合併公司
稅後純益(損)(新台幣仟元)	29,687	29,687	48,565	48,565
董監事酬金佔稅後純益比例	1.41	26.72	0.96%	0.96%
經理人酬金佔稅後純益比例	34.80	34.80	21.07%	21.07%

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) 董事、監察人酬勞之提撥，悉依本公司章程及股利政策辦理，係於年度決算後有盈餘時，在提繳稅款，彌補以往年度虧損並提存 10% 法定盈餘公積後，方得配發。並經由股東會決議之，由於酬勞之訂定係乃當年度盈餘之分派，故與公司經營績效成高度關聯性。
- (2) 總經理及副總經理薪資酬金可分為薪資、獎金及加計盈餘分配之員工紅利共三類。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，故與公司之經營績效及未來風險具正關聯性。  
獎金及盈餘分配之員工紅利：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：最近年度董事會開會 7 次，董事出列席情形如下：

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	6	0	85.71%	99.6.17 到任
董事	華昇創業投資股份有限公司(代表人：廖湘如)	7	0	100%	99.6.17 到任
董事	林皓昱	7	0	100%	99.6.17 到任
獨立董事	程嘉君	7	0	100%	99.6.17 到任
獨立董事	金力鵬	6	0	85.71%	99.6.17 到任

其他應記載事項：  
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：本公司並無獨立董事反對或保留意見之董事會議決事項。  
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：本公司並無董事對利害關係議案應迴避之情形。  
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。請參閱第 20 頁，「公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形」

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：最近年度董事會開會 7 次，監察人出列席情形如下。

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	黃科程	7	100%	99.6.17 到任。最近年度共開會 7 次
監察人	李東燦	4	100%	101.6.13 到任，最近年度共開會 4 次
監察人	佳樂有限公司	3	75%	101.6.13 到任，最近年度共開會 4 次

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：監察人認為必要時得與員工、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，監察人並無反對意見。  
3. 監察人每年於董事會中與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：公司經理人對於監察人意見指予以尊重。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>1. 本公司設有發言人、代理發言人及股東服務專員可處理股東問題，如涉及法律問題，則由法務人員處理。</p> <p>2. 本公司依證交法第25條規定，對內部人（董事、監察人、經理人及持有股份超過總額10%之股東）所持股權之變動情形，均按月申報證期局指定網路公開資訊觀覽站。</p> <p>3. 本公司與關係企業間之業務與財務往來，已依主管機關規定，訂定書面規範，憑以執行。</p>	<p>與公司治理實務守則規定相符。</p> <p>第19條所稱「主要股東」係指股權比例達5%以上或股權比例占前10名之股東；本公司可取得股東名簿之時機係於本公司股票停止過戶時間，依該名簿可掌握主要股東名單。與公司治理實務守則規定相符。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估發證會計師獨立性之情形</p>	<p>1. 目前五席董事中有二席為獨立董事。</p> <p>2. 本公司之發證會計師係由董事會決議聘任；發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，遵循法令規範查核本公司財務狀況。</p>	<p>與公司治理實務守則規定相符。</p> <p>與公司治理實務守則規定相符。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司與利害關係人包含往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商等與公司利益相關者，均保持暢通之溝通管道。</p>	<p>與公司治理實務守則規定相符。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採用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)</p>	<p>本公司已架設網站並按規定於「公開資訊觀測站」上網揭露財務業務。俟公司治理制度規劃並建置完成後，亦將於網站上揭露相關資訊。</p> <p>本公司已架設網站、有專人負責公司資訊之蒐集及收集新資訊、並指定專人上網作資訊揭露、設置發言人並報備主管機關。</p>	<p>與公司治理實務守則規定相符。</p> <p>與公司治理實務守則規定相符。</p>

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
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p> <p>(一) 提名委員會之運作情形</p>	<p>目前本公司設有提名委員會及薪酬委員會，運作情形如下；</p> <p>1. 提名委員會由董事長推薦董事三人，其中一人為召集人，董事會通過後聘用之。執行至今，運作順暢。</p> <p>2. 本公司董事會依通過之「提名委員會設置及作業規定」，成立提名委員會，其主要職責為擬訂下列各款事項之建議案：</p> <p>(1) 董事補選或改選前，向股東大會提名推薦董事候選人。</p> <p>(2) 推薦董事長／副董事長候選人。</p> <p>(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總經理候選人。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p>
<p>(二) 薪酬委員會之運作情形</p>	<p>1. 薪酬委員會，成員三人於董事會同意後組成之，其中一人為召集人，須為獨立董事。執行至今，運作順暢。</p> <p>2. 本公司董事會依通過之「薪酬委員會設置及作業規定」成立薪酬委員會，主要職責為擬訂下列各款事項之建議案：</p> <p>(1) 審議公司董事長／副董事長／董事及監察人薪酬結構</p> <p>(2) 審議公司總裁／執行長／總經理及稽核之薪酬結構</p> <p>(3) 審核公司副總經理或相當職位經理人之薪資結構。</p> <p>(4) 審核公司訂定之薪酬及獎金作業辦法。</p> <p>前項所稱之薪酬結構應包括薪資、車馬費、紅利、獎金、認股權、各類加給／津貼及其他福利等。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司股東之權益，並且注重所有股東之權益，也相信健全及有效率的董事會是成功的公司治理之核心。本公司於92年及93年先後成立提名及薪酬委員會。</p> <p>本公司公司治理精神也包含於內部控制制度及相關公司規章及守則當中，並於員工及主管到職時進行新進員工訓練；本公司尚未訂定治理實務守則。</p>		<p>與上市上櫃公司治理實務守則之差異情形：</p>



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
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：	<p>(一) 員工權益：本公司一向以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益。</p> <p>(二) 僱員關懷：透過員工福利制度及良好的教育訓練制度與員工建立起互信互賴之良好關係。如：設置員工福利委員會、補助員工社團活動等。</p> <p>(三) 投資者關係：設置發言人專責處理股東建議。</p> <p>(四) 供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。</p> <p>(五) 利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>(六) 董事及監察人進修之情形：</p> <p>訂有董事、監察人進修實施辦法，鼓勵董事參加公司治理相關課程；本公司並隨時提供董監事需注意之相關法規資訊，經營團隊亦定期為董監事做業務及其他相關簡報（101年度董監事及監察人進修情形請參閱附錄一）。</p> <p>(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司業依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。</p> <p>(八) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶保持暢通之溝通管道，執行情形良好。</p> <p>(九) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司自93年度起購買董監事責任保險。</p> <p>(十) 與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：與財務資訊透明有關人員皆未取得相關證照。</p>	
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。		

附錄一：101年度董事及監察人進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
			起	迄				
董事	林皓昱	99.06.17	101.01.01	101.06.30	台灣大學商學院國際企業學研究所	碩士班進修課程	3	是
董事	廖相如	99.06.17	101.09.24	101.09.24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會	3	是
獨立董事	程嘉君	99.06.17	101.06.18	101.06.18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	兩岸企業併購之發展與機會	3	是
監察人	黃科程	99.06.17	101.10.29	101.10.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	短線交易與內線交易之理論與實務	3	是
監察人	李東燦	101.06.13	101.06.13	102.05.10	東吳大學法學院法律研究所	碩士班進修課程	3	是

(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：

本委員會成員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之；委員會無其他獨立董事時，由召集人指定委員會之其他成員代理；該召集人未指定代理人者，由委員會之其他成員推舉一人代理。

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 (註 2)
		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 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	程嘉君			V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
獨立董事	金力鵬	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	0	
董事長	廖文鐸			V								V	1	

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

- (1) 非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：若成員身份別為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

## 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；其範疇應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。

## 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。

### 薪資報酬委員會運作情形資訊

本公司之薪資報酬委員會委員計三人。本屆委員任期自九十九年六月十三日至一〇二年六月十二日，最近年度薪資報酬委員會開會二次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	程嘉君	2	0	100%	
委員	金力鵬	2	0	100%	
委員	廖文鐸	2	0	100%	

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)：101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：101年度召開之薪資報酬委員會並無發生有成員反對或保留意見，且有紀錄或書面聲明者。

(五) 履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司尚未訂定「企業社會責任守則」。</p> <p>(二) 本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(三) 本公司依法提供董監事企業倫理教育訓練，於同仁新進時即說明每年績效考核、獎懲規定與企業倫理結合。</p>	<p>本公司尚未訂定「企業社會責任守則」，故本項不適用。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司致力於源頭改善，提升各項資源之利用效率，達成原物料減量及廢棄物減量目標，以降低對環境之衝擊。</p> <p>(二) 本公司透過與世界級公司合作，定期派員學習新技術。</p> <p>(三) 本公司聘用合格工程師，以確保銷售商品能符合客戶對環境保護之相關規範。</p> <p>(四) 在全球氣候變遷下，本公司經營策略上將積極投入，致力引進及代理綠色環保產品，並注意工作環境之節能減碳宣導，俾為綠色地球盡一份心力。</p>	<p>本公司尚未訂定「企業社會責任守則」，故本項不適用。</p>

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
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法與程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知員工可能造成重大影響之營運變動之情形</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p>(一) 依法定期舉辦勞資會議，並制定員工工作規則。</p> <p>(二) 本公司對在職員工定期實施健康檢查。並定期發送各類心靈文享分享，提昇同仁心理健康。工作上，本公司藉由持續的教育訓練與宣導，養成員工緊急應變能力及安全觀念，降低意外事故發生可能性。</p> <p>(三) 本公司每月召開主管會議，每年召開員工大會，定期向員工傳達並溝通公司營運狀況及變動情形</p> <p>(四) 本公司設有專人及電子信箱，處理有關公司消費者權益申訴之相關問題，公平、即時處理消費者之申訴。</p> <p>(五) 與供應商共同向消費者推展具節能、保性產品，並建立完善商品售後服務，以提升雙方應有的企業社會責任。</p> <p>(六) 無。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> <p>本公司尚未訂定「企業社會責任守則」，故本項不適用。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>本公司尚未訂定「企業社會責任守則」，故本項不適用。</p>	<p>本公司尚未訂定「企業社會責任守則」，故本項不適用。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p>	<p>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：</p>	<p>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：</p>
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：無</p>	<p>(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：無</p>	<p>(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：無</p>
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無</p>	<p>應加以敘明：無</p>	<p>應加以敘明：無</p>

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

項 目	運 作 情 形	與上市櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>本公司尚未訂定「公司誠信經營守則」及方案，故本項不適用。</p>	<p>本公司尚未訂定「公司誠信經營守則」及方案，故本項不適用。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p>	<p>(一) 本公司進行商業活動前，針對往來廠商及客戶先進行徵信程序，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。</p> <p>(二) 本公司尚未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位。惟有關運重大政策、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，經董事會決議後始得執行。</p> <p>(三) 本公司之董事皆秉持高度自律精神，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。</p>	<p>本公司尚未訂定「公司誠信經營守則」及方案，故本項不適用。</p> <p>本公司尚未訂定「公司誠信經營守則」及方案，故本項不適用。</p> <p>與「上市櫃公司誠信經營守則」規定相符</p>

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
(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(四) 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並依所訂定規範正常運作。本公司之內部稽核人員每年訂定次一年度之稽核計畫，定期查核各項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。	與「上市上櫃公司誠信經營守則」規定相符
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司尚未訂定「公司誠信經營守則」，故本項不適用。	本公司尚未訂定「公司誠信經營守則」，故本項不適用。
四、加強資訊揭露	本公司尚未訂定「公司誠信經營守則」，故本項不適用。	本公司尚未訂定「公司誠信經營守則」，故本項不適用。
(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等）。	本公司尚未訂定「公司誠信經營守則」，故本項不適用。	本公司尚未訂定「公司誠信經營守則」，故本項不適用。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：	本公司尚未訂定「公司誠信經營守則」，故本項不適用。	本公司尚未訂定「公司誠信經營守則」，故本項不適用。
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：無	本公司尚未訂定「公司誠信經營守則」，故本項不適用。	本公司尚未訂定「公司誠信經營守則」，故本項不適用。

(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：無。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊，得一併揭露：

本公司明定本公司之董事、監察人、經理人及員工應遵守「防範內線交易管理作業程序」。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：請參閱 31 頁。

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。

(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

會議時間	類別	重要決議	執行情形
101年1月16日	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.修訂「從事衍生性商品交易程序」</li> <li>2.承認 101/01/16 薪酬委員會議事錄</li> <li>3.修訂「公司章程」部分條文</li> <li>4.修訂本公司「會計制度」部分條文</li> <li>5.修訂本公司「財務報表編製流程管理辦法」部分條文</li> <li>6.修訂本公司「子公司管理辦法」部分條文</li> <li>7.新增銀行融資額度</li> <li>8.孫公司 ED-IN (H.K.) 從事衍生性商品交易-限外幣遠期外匯(避險性)案 授權額度：美金 1,000 萬元以內</li> <li>9.子公司 ED-IN (Cayman) 為孫公司 ED-IN (HK) 背書保證展期：美金 500 萬元</li> <li>10.子公司 ED-IN (Cayman) 展期與新增銀行融資額度</li> <li>11.孫公司 ED-IN (HK) 展期與新增銀行融資額度</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.依法提請本(100)年股東常會通過</li> <li>2.經理部門已依修訂後辦法及規定程序作業</li> </ol>
101年3月21日	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.承認本公司民國 100 年度營運報告書、財務報表及合併財務報表</li> <li>2.第 1 次修訂 101 年度稽核計劃</li> <li>3.本公司 100 年度盈虧撥補案</li> <li>4.定於 101 年 6 月 13 日召開 101 年股東常會</li> <li>5.修訂「內部控制制度」部份條文</li> <li>6.修訂「內部稽核實施細則」部份條文</li> <li>7.修訂「股東會議事規則」部份條文</li> <li>8.修訂「董事及監察人選舉辦法」部份條文</li> <li>9.修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文</li> <li>10.通過中華郵政租賃策略性採購</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.依法提請 101 年股東常會通過</li> <li>2.經理部門已依修訂後辦法及規定程序作業</li> <li>3.經理部門依相關規定程序辦理</li> </ol>
101年4月25日	董事會	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.承認本公司 101 年度第一季財務報表及合併財務報表</li> <li>2.擬訂本公司 100 年度內部控制制度聲明書</li> <li>3.通過孫公司駿永資訊科技(股)公司增資新台幣 1,000 萬</li> <li>4.資金貸與子公司驊宏國際股份有限公司新台幣 1,000 萬元整</li> <li>5.子公司 ED-IN (Cayman) 展期銀行融資額度</li> <li>6.為孫公司伊迪艾電腦科技(中國)有限公司、上海元億背書保證</li> <li>7.與孫公司「駿永資訊科技股份有限公司」業務之調整暨人員轉調</li> <li>8.思科銀質經銷商認證案</li> <li>9.指派孫公司駿永公司經理人</li> <li>10.解除經理人競業禁止之限制案</li> <li>11.修正本公司「勞工退休辦法」部份條文</li> <li>12.新增 101 年度股東常會召集事由</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.依法提請 101 年股東常會通過</li> <li>2.經理部門已依修訂後辦法及規定程序作業</li> </ol>



會議時間	類別	重要決議	執行情形
101年6月13日	股東會	1.報告事項 (1) 本公司100年度營業報告書。 (2) 監察人審查100年度查核報告書。 (3) 本公司100年度背書保證金額報告。 2.承認暨討論事項 (1) 承認100年度決算表冊案。 (2) 承認100年度盈虧撥補案。 (3) 討論修訂「公司章程」案。 (4) 討論訂定「從事衍生性商品交易處理程序」案。 (5) 討論修訂「取得或處分資產處理程序」案 (6) 討論修訂「股東會議事規則」案。 (7) 討論修訂「董事及監察人選舉辦法」案。 (8) 有關與間接控股公司「駿永資訊科技股份有限公司」業務調整暨人員轉調案 3.選舉事項。 (1) 補選監察人案。	經理部門依相關規定程序辦理
101年6月13日	董事會	1.為孫公司伊迪艾(中國)背書保證額度人民幣5仟萬、上海元億國際貿易有限公司背書保證額度人民幣5仟萬 2.展期或新增銀行融資額度案 3.人事案 4.孫公司駿永資訊(股)公司未來營運計畫案 5.修正本公司勞動退休辦法	1. 經理部門依相關規定程序辦理 2. 經理部門已依修訂後辦法及規定程序作業
101年8月8日	董事會	1.承認本公司101年度上半年財務報表及合併財務報表 2.101年度董監事責任保險 3.修訂「背書保證作業辦法」部份條文案 4.修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文案 5.子公司ED-IN(Cayman)展期或新增銀行融資額度 6.孫公司ED-IN(HK)展期或新增銀行融資額度	1.經理部門依相關規定程序辦理 2.依法提請102年股東常會通過
101年10月29日	董事會	1. 承認101年度1~9月財務報表及合併財務報表 2.變更本公司簽證會計師案—勤業眾信聯合會計師事務所原為劉江抱、陳照敏，變更為姚勝雄、陳照敏。 3.展期或新增銀行融資額度案 4.為孫公司駿永資訊科技(股)公司背書保證新台幣2,500萬 5.子公司ED-IN(Cayman)展期或新增銀行融資額度 6.子公司ED-IN(Cayman)為孫公司ED-IN(HK)背書保證美金100萬元。 7.孫公司ED-IN(HK)展期或新增銀行融資額度	1.經理部門依相關規定程序辦理
101年12月24日	董事會	1.訂定本公司102年度稽核計畫 2.資金貸與子公司及孫公司，額度如下 ED-IN(Cayman)新台幣4,400萬 ED-IN(HK)新台幣4,400萬 3.資金貸與子公司驊宏國際(股)公司新台幣600萬元整 4.北平東路五樓辦公室租約續租三年 5.子公司驊宏國際(股)公司增資新台幣6,000萬 6.孫公司駿永資訊科技(股)公司增資新台幣5,000萬	1.經理部門依相關規定程序辦理

會議時間	類別	重要決議	執行情形
102年2月6日	董事會	1.修訂本公司「董事會議事規範」部份條文 2.本公司102年2月06日薪酬委員會議審議事項討論。 3.本公司102年度之營運計畫及預算案	1.經理部門依 相關規定 程序辦理
102年3月26日	董事會	1.承認本公司101年度營業報告書、財務報表及合併財務報表 2.本公司101年度盈虧撥補案 3.修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案 4.修訂本公司「股東會議事規範」部份條文案 5.修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部份條文案 6.修訂本公司「公司章程」部份條文案 7.展期或新增銀行融資額度案 8.孫公司 ED-IN (HK) 展期或新增銀行融資額度 9.子公司 ED-IN (Cayman) 為孫公司 ED-IN (HK) 背書保證美金 500 萬元 10.子公司 ED-IN (Cayman) 展期或新增銀行融資額度 11.定於 102 年 6 月 19 日召開 102 年股東常會	1.經理部門依 相關規定 程序辦理 2.依法提請 102年股東 常會通過
102年4月30日	董事會	1.承認本公司 101 年度第一季財務報表及合併財務報表 2.擬訂本公司 101 年度內部控制制度聲明書 3.審查獨立董事候選人提名名單 4.追認投資子公司案 5.指派子公司法人代表 6.指派孫公司法人代表	1.經理部門依 相關規定 程序辦理 2.依法提請 102年股東 常會辦理

(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：無。

(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：無

驊宏資通股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：中華民國102年04月30日

本公司民國101年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及 5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司中華民國102年04月30日董事會通過，出席董事中，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：廖文鐸



簽章

總經理：廖文鐸



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	陳照敏	101.01.01 至 101.12.31	無

金額單位：新臺幣千元

金額級距	公費項目	非審計公費		合計
		審計公費	非審計公費	
1 低於 2,000 千元		1,880	-	1,880

- (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：  
金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄	陳照敏	1,880	0	0	0	0	0	101/01/01 至 101/12/31	無

- (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：本公司 101 年度未更換簽證查核會計師事務所。

- (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：本公司 101 年度審計公費與 100 年度相較無變更。

五、更換會計師資訊：

- (一) 關於前任會計師者

更換日期	民國一〇一年十月二十九日經董事會通過			
更換原因及說明	本公司 101 年第 3 季財務報表簽證會計師原係勤業眾信聯合會計師事務所劉江抱及陳照敏會計師，係因該事務所內部工作調度及安排，101 年度財務報表簽證會計師改由姚勝雄及陳照敏會計師擔任。			
說明係委任人	當事人情況	會計師	委任人	
或會計師終止	主動終止委任	不適用	不適用	
或不接受委任	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用	
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無			
與發行人有無不同意見	項目	有	無	說明
	會計原則或實務		√	不適用
	財務報告之揭露		√	不適用
	查核範圍或步驟		√	不適用
	其他		√	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、陳照敏會計師
委任之日期	民國一〇一年十月二十九日經董事會通過
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復函：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	101 年度		102 年度截至 4 月 24 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	華昇創業投資股份有限公司 代表人：廖湘如	0	0	0	0
董事	林皓昱	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	李東燦 (101.6.13 就任)	0	0	0	0
監察人	佳樂有限公司 (101.6.13 就任)	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
稽核主管	高郁芬	0	0	0	0
會計主管	洪千惠	0	0	0	0

(二) 股權移轉資訊：本公司董事、監察人及持股 10%之股東移轉股權，均係透過證券集中交易市場出售予一般投資大眾。

(三) 股權質押資訊：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	
華昇創業投資(股)公司	18,823,545	21.39%	0	0	0	0	華成創業投資(股)公司	華成及華昇創業投資(股)公司董事長同一人	
劉進忠	3,677,586	4.18%	0	0	0	0	無	無	
和橋實業(股)公司	3,254,586	3.70%	0	0	0	0	廖文鐸	擔任和橋實業(股)公司董事長和橋與龍一實業(股)公司董事長同一人	
龍一實業(股)公司	2,488,375	2.83%	0	0	0	0	廖文鐸	與龍一實業(股)公司董事長二親等以內親屬	
華成創業投資(股)公司	1,971,081	2.24%	0	0	0	0	和橋實業(股)公司	和橋實業(股)公司投資龍一實業(股)公司超過80%	
台灣工業銀行(股)公司	1,470,194	1.67%	0	0	0	0	無	華成及華昇創業投資(股)公司董事長同一人	
廖文鐸	1,342,612	1.53%	0	0	0	0	和橋實業(股)公司	擔任和橋實業(股)公司董事長	
林永吉	1,330,936	1.51%	0	0	0	0	無	擔任和橋實業(股)公司董事長，而和橋實業(股)公司投資龍一實業(股)公司超過80%	
蔡金峯	1,111,000	1.26%	0	0	0	0	無	無	
蔡和春	1,000,000	1.14%	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

單位：股；%

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
ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO. (cayman)	5,010,632	65.36%	0	0%	5,010,632	65.36%
上海元億國際貿易有限公司	0	0%	0	65.36%	0	65.36%
北京億達金泰有限公司	0	0%	0	45.75%	0	45.75%
伊迪艾電腦科技(上海)有限公司	0	0%	0	64.71%	0	64.71%
伊迪艾電腦科技(中國)有限公司	0	0%	0	65.36%	0	65.36%
伊迪艾科技(香港)有限公司	0	0%	0	65.36%	0	65.36%
驊宏國際(股)公司	9,000	100%	0	0%	9,000	100%
駿永資訊科技(股)公司	0	0%	8,000	100%	8,000	100%

註：係公司之長期投資。



## 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 現金增資	17,800 18,200	0	
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 員工紅利轉增資 資本公積轉增資	23,400 1,230 12,600	0	90.5.11 (90) 台財證(一)第128827號函
91.05	10	39,000	390,000	26,203	262,034	盈餘轉增資 員工紅利轉增資 資本公積轉增資	34,757 3,530 6,517	0	91.5.8 (九一) 台財證(一)字第一二一四八五號函
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 員工紅利轉增資 資本公積轉增資	35,424 2,870 28,983	0	92.7.21 台財證一字第0九二〇一三二五八六號函
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

## 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	76,325,123	82,000,000	170,000,000	上櫃
	11,674,877			(私募)未上櫃

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

102年04月24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	1	2	18	4,119	1	4,141
持有股數	1	1,476,031	28,323,609	58,199,834	525	88,000,000
持股比例	0.00%	1.67%	32.19%	66.14%	0.00%	100.00%

### (三) 股權分散情形

102年04月24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	1,023	349,939	0.40%
1,000至 5,000	1,643	4,190,595	4.76%
5,001至 10,000	633	5,192,269	5.90%
10,001至 15,000	203	2,674,493	3.04%
15,001至 20,000	164	3,135,092	3.56%
20,001至 30,000	150	3,923,174	4.46%
30,001至 40,000	76	2,755,838	3.13%
40,001至 50,000	37	1,768,617	2.01%
50,001至 100,000	119	8,771,290	9.97%
100,001至 200,000	56	7,945,674	9.03%
200,001至 400,000	16	4,478,761	5.09%
400,001至 600,000	7	3,540,936	4.02%
600,001至 800,000	4	2,803,432	3.19%
800,001至 1,000,000	1	1,000,000	1.14%
1,000,001以上	9	35,469,890	40.30%
合計	4,141	88,000,000	100.00%

(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

102年4月24日(股東名簿記載為準)

主要股東名稱	持有股數	持股比例
華昇創業投資(股)公司	18,823,545	21.39%
劉進忠	3,677,586	4.18%
和橋實業(股)公司	3,254,561	3.70%
龍一實業(股)公司	2,488,375	2.83%
華成創業投資(股)公司	1,971,081	2.24%
台灣工業銀行(股)公司	1,470,194	1.67%
廖文鐸	1,342,612	1.53%
林永吉	1,330,936	1.51%
蔡金峯	1,111,000	1.26%
蔡和春	1,000,000	1.14%

(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		100年	101年	當年度截至 102年5月10日
	每股市價 (註1)	最高		9.24	6.97
	最低		3.95	4.20	5.10
	平均		7.33	5.83	5.77
每股淨值	分配前		9.26	9.44	9.74
	分配後		9.26	9.44	9.74
每股盈餘	加權平均股數		88,000 仟股	88,000 仟股	88,000 仟股
	每股盈餘	調整前	0.55	0.34	0.1
		調整後(註3)	0.55	0.34	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)		13.33	17.15	N/A
	本利比(註6)		N/A	N/A	N/A
	現金股利殖利率(註7)		N/A	N/A	N/A

註1:列示各年度最高及最低市價、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。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 本公司股利政策：

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，其餘由董事會擬具分配案，其中包括：一、董監事酬勞百分之三以下。二、員工紅利百分之三至百分之九並得以增資配股方式行之。三、必要時並得提撥一定比例之特別盈餘公積。四、次就其餘額連同以前年度累積未分配餘額做為可分配股利之盈餘，以不低於百分之五十為股東之股利，由董事會擬定每股股利、提請股東會決議分配之。股利發放原則採現金股利佔 0%~50%，股票股利佔 50%~100%，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. 執行狀況：

本年度本公司期末累計虧損，故不予分配股利。

(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：無

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：詳(六)說明。
2. 本期估列員工紅利及董事、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：本年度本公司期末累計虧損，不予分配員工紅利及董事、監察人酬勞金額，故無差異。
3. 董事會通過之擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：
  - (1) 配發員工現金紅利及董事、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：本年度本公司期末累計虧損，故不予分配員工紅利及董事、監察人酬勞金額。
  - (2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。
  - (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用
4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本年度本公司期末累計虧損，不予分配員工紅利及董事、監察人酬勞金額，故無差異。

(九) 買回本公司股份情形：無

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臺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

- 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
- I212010 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
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

銷售值 主要商品	100年度		101年度	
	內銷	外銷	內銷	外銷
資訊儲存系統及週邊配備	42,282	0	50,238	0
網通設備	112,705	0	100,967	0
工程收入	3,353	0	0	0
軟體產品及服務	188,359	160	172,532	0
其他	0	0	33,316	0
合計	346,699	160	357,053	0

## 2. 營業比重

單位：新台幣仟元

營業項目	比重	101 年	
		銷售金額	營業比重 (%)
網通設備		100,967	28.28%
資訊儲存系統及週邊配備		50,238	14.07%
軟體產品 (套裝軟體) 及服務		172,532	48.32%
其他		33,316	9.33%
合 計		357,053	100%

## 3. 公司目前之商品及服務項目

營業項目		主要商品
資訊儲存系統 及週邊配備	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
網通設備	網路及通信設備硬體	網通設備、WLAN、IP 骨幹網路架構 多媒體視訊廣播／會議／監控設備 防火牆及其他網安設備
軟體產品 (套裝軟體)	應用軟體	金融自動化軟體及其他應用軟體
	工具及基礎軟體	儲存管理、DB/DW 軟體 OS、NOS 及網管軟體
軟體服務	資訊科技服務	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
	基礎服務	售後服務、第三方軟硬體安裝、維修 專業技術諮詢、支援服務提供

## 4. 計畫開發之新商品及服務

未來本公司仍持續擴大對客戶群之技術服務，並朝產品整合之技術層次邁進，期能提升專業技術成為一專業之技術整合行銷通路商。

本公司主要核心業務為專業系統整合廠商，本公司備有多名技術人員對不同客戶提供原廠技術服務、諮詢及整體解決方案，對專案支援及進度掌握，因此本公司在經營所涉及之技術有異於一般製造業者著重於生產或研發能力，本公司所需之技術層次，可由以下二個方面說明：

### (1) 產品整合

本公司憑藉著多年的技術經驗與客戶關係，陸續承接不同客戶系統整合專案，亦由於提供整體解決方案之經驗與日俱增，有效整合各項代理產品，提供客戶多元化之產品組合，已作到 one-stop shopping 之行銷能力。

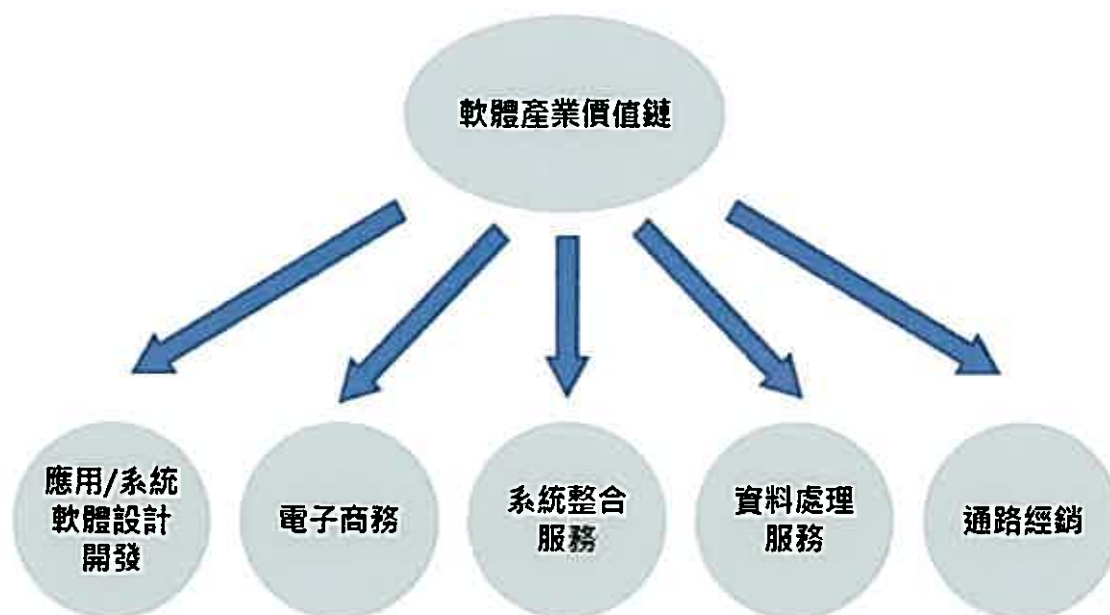
## (2) 技術支援能力

對客戶而言，如何在其需求中使用適當的產品，使其發揮最大的效能，本公司以專業系統整合廠商之角色，除提供銷售上的服務外，更可提供包括主機及儲存設備、網路、應用軟體之應用技術支援

## (二) 產業概況

### 1. 軟體服務產業簡介

依據證券櫃檯買賣中心對於產業價值鏈的分類，聯宏資通係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。



在軟體產業價值鏈中，系統整合服務業者負責整合硬軟體服務串連與技術服務諮詢。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. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

過去因為微軟、Oracle、SAP 等國際軟體大廠努力下，為軟體服務產業創造了一段榮景，但因應新時代、新技術的來臨，將改變產業領導態勢，未來雲端運算環境將改變企業軟體建置模式，透過 DaaS (Desktop as a Service) 服務模式，未來包括作業系統、軟體和相關設定都可以透過網路傳送完成。另外，新技術如 NoSQL、Hadoop 等使巨量資料開始被收集、儲存及分析，有助於業者開發適用於雲端環境下的新軟體，逐漸取代傳統資料庫市場。行動運算改變軟體使用地點，未來軟體可以在任何地方、任何設備上被使



用，行動軟體將逐漸侵蝕電腦軟體市場，對於過去致力於開發微軟應用軟體的台灣廠商，將會面臨全新的挑戰。

### 3. 公司之現況與發展

驊宏集團目前員工人數達 300 人，101 年度合併營業收入為 76.04 億元，與 100 年度合併營業收入 72.91 億元相較，成長幅度為 4.30%。其中驊宏資通台灣地區 100 年度及 101 年度營業收入分別為 3.47 億及 3.57 億，大致維持持平狀態；合併營收的成長主要仍來自於大陸子公司營收的增加，由 100 年度的 69 億成長至 101 年度的 72 億。本集團下一階段目標將持續強化國際競爭力，積極轉型朝公司大型化與國際化，朝向成為亞太市場高競爭力的大型化服務團隊。

以往國內軟體服務業廠商多以內銷為主，市場規模有限，故迄未產生類似 IBM、HP 等跨國性的大型資訊服務廠商。且因資訊服務業者所經營之業務極為廣泛和分歧，有意義的統計比較資料獲得不易。本公司累積了十多年的系統整合和技術服務經驗，目前主要業務包括：電腦主機及儲存設備、網通設備、軟體產品（套裝軟體）及軟體服務等。目標為發展成為台灣最成功「國際化的大型資通訊服務企業集團」。茲就其未來市場供需情況及成長性分析如下：

#### (1) 儲存設備及週邊

##### A. 未來市場供需情況

網際網路的新經濟浪潮下，本公司所代理的高階企業儲存系統係目前中大型主機外接式磁碟系統中的主流產品，再加上本公司多年來在資訊儲存系統上之整合經驗和異地同步資料備援能力，依然為本公司的主力產品。

##### B. 資訊儲存市場的成長力

(A) 隨著全球企業 e 化及電子商務之再度盛行，企業多媒體資料呈爆炸性成長，因而對於儲存系統需求持續增加；儲存系統市場有高額的成長，但由於技術改進及競爭白熱化帶動價格下跌等因素；因而本公司預計利潤將因競爭而被壓縮。

##### (B) 資訊儲存系統發展的趨勢

###### a. 企業資訊存儲系統

儲存系統被設計成獨立的單元，具有本身的控制器，可同時連接多部伺服器和不同的作業平台，以達到資料共享和節省投資的目標。

###### b. 儲域網路（簡稱 SAN）和網連儲存設備（簡稱 NAS）

SAN 和 NAS 均屬於儲存網路設備，其優點在於凡連接於網路上的伺服器均可共用同一批儲存設備，以利於資料共享及節省儲存設備的投資。

###### c. 中小企業（SMB）採用 Ethernet 和 TCP/IP 環境，因而賦與新興 IP SAN 技術發展的契機。

#### (2) 網通設備

本公司除取得在本領域具有領導地位之 Cisco 公司銀質增值經銷商認證外，並獲得 Cisco IPCC (IP Contact center) 先進技術供應商之資格。本公司在過去已成功將 Cisco 與 Nortel 的 IP 骨幹網路，全面取代客戶

之 SNA 網路，客戶包括台灣郵政、中信局、華南金、證交所、中央銀行與第一銀行。

(3) 資訊服務

本公司多年來持續深耕金融產業多年，所開發之「e 化融資服務平台-BASELLOAN 系統」是全台目前最完整也是唯一符合 BASEL II 規範之 eLOAN 系統。此系統將能協助銀行大幅提昇貸款業務成效，同時加強其風險控管之能力，預期將可成為本公司另一重要營運主軸。

除應用軟體之開發外，本公司提供系統整合服務已超過十年，所服務之客戶遍及全台，本公司不僅具有良好的 Domain Know-How、與國際大廠合作經驗及堅強的技術團隊，且在售後服務及強化客戶信心方面，亦具有相當的口碑。依照資策會最新分類方法，本公司在軟體服務可提供包括資訊科技服務及基礎服務等二大類產品，茲將其競爭力優勢及發展趨勢分述如下：

A. 資訊服務：以提供整體解決方案及系統整合為主

本公司以往數年間在大型儲存系統上所累積之規劃、整合、裝機及售後服務之經驗與口碑，賦予了本公司在該產品線上極強的競爭力。客戶群包括台灣銀行、土地銀行、兆豐金、台新金、建華金、郵政儲金匯業局等各公、民營金融機構。

B. 基礎服務

基礎服務主要包括售後服務、專業技術諮詢及支援服務等。由於本公司成立初期即以代理及經銷相容性中大型電腦及其週邊設備為主，嗣後並逐漸擴及系統整合、軟體設計、網路規劃等。因此，為了提供客戶可靠的售後服務，本公司已培養出一批高水準的專業工程師群；擁有專業維修及系統工程師幾十人並設有竹、中、南、東部辦事處。目前所累計銷售的設備數量龐大，簽約維護的客戶及其分支單位超過 2 仟餘個維修點。且由於技術服務之收入較穩定，而良好、貼心之服務又可增進客戶之滿意度與忠誠度，維持彼此間和諧的互動關係。

(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	101 年度	102 年 3 月 31 日
研發費用	141	31
營業收入淨額	357,053	32,430
研發費用佔營業淨額比率	0.039%	0.09%

2. 開發成功之技術或產品

本公司以系統整合銷售及提供解決方案為主，包括系統分析、規劃、設計、整合、架設、維修及介面與應用程式開發、專業技術諮詢服務等均屬於本公司業務範圍。針對企業應用軟體服務方面，本公司成功研發推出「e 化融資服務平台-BASELLOAN 系統」從流程監控、權限管理、徵授信、擔保品鑑估及管理、逾放及催收、帳戶與貸後管理到作業監控及績效管理都能完全整合，是全台目前最完整也是唯一符合 BASEL II 規範之 eLOAN 系統，本系統將能協助銀行大幅提昇貸款業務成效，同時加強其風險控管之能力。

#### (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主要營運重點，目前主要代理產品包括伺服器、存儲設備以及網路產品等；系統整合服務主要為電腦機房建設、數位網路基礎建設與 24x7x365 全年無休的服務、高速公路交通控制、等等。本公司持續進行客戶深耕與產品線拓展，為長期發展建構穩定的營收與利潤基礎。

###### (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，隨著兩岸市場日益開放，大陸市場將為台灣金融產業帶來新的商機，本公司將以自行研發之「e化融資服務平台」為基礎，協助客戶控管風險，並配合客戶拓展大陸市場需求，進而發展如資金與風險管理等系統。

###### (3) 子公司 ED-IN 積極投入中國市場

大陸市場急速發展，中國擴大內需及民營中小企業的發展加大市場需求，可預期企業對主機/storage 服務等資本支出會大幅提升。ED-IN 以 IBM 資料儲存軟硬體及主機 (Unix Server) 等為產品核心，並於大陸一級城市如北京、上海、蘇州、廣州、深圳、成都等設立 32 個分公司及辦事處，拓展業務。

###### (4) 子公司之監理與稽核

本公司將致力於子公司之監理及稽核，同時運用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、財務管理、電腦資訊管理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提成內控之目的。

##### 2. 長期業務發展計畫

驛宏集團是放眼兩岸三地，橫跨不同產業的資通訊整合集團，擁有跨產業、跨區域的獨特競爭優勢。展望公司長期發展策略，本公司將持續透過集團整合與不同事業體之間的專業分工，累積既有成功案例，配合子公司在大中國區多年佈建所超過 32 個營業據點的行銷通路網，建構兩岸三地完整的經營發展架構。

## 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

單位：新台幣仟元

	101 年度	100 年度
台灣境內	357,053	346,699
亞洲	0	160
合計	357,053	346,859

## 2. 市場占有率

本公司所經營業務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；由於業務範圍廣泛、產品與服務項目眾多，且資訊服務業屬開放競爭市場，業者各有其專精之技術領域或產品（服務）區隔，極難以業務或產品別統計本公司之市場占有率。

## 3. 市場未來之供需狀況與成長性

### (1) 資訊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是企業在電子商務中生存，甚至是致勝的關鍵，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。惟因廠商競爭激烈，部分資訊儲存系統標案已無利可圖，同時也提高市場規模。至於電腦及週邊設備例如伺服器、中大型電腦主機等，一般而言，市場快速發展，因激烈競爭，性能與價格成為市場競爭重要因素。

### (2) 網通設備

本公司在過去十年間已成功的說服大型客戶接受 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，本公司顯然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。今後將隨著主要客戶擴展中國地區業務。

除上述的廣域 IP 骨幹網路外，本公司並將持續引進先進的網通產品以加大競爭優勢並創造更多的營收。

### (3) 軟體產品 (套裝軟體)

本公司在套裝應用軟體方面，除代理銷售或加值銷售的工具及基礎軟體包括儲存管理軟體，DB/DW 軟體，資安軟體等，但因競爭者眾，利潤微薄，單獨銷售此類套裝軟體之前景並不看好，因而本公司之營運策略是將此等軟體整合於相關之解決方案中以提升其差異性，增加其附加價值及減少競爭對手，藉以擴大利潤空間。

### (4) 軟體服務

由於軟體服務進入之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：

#### A. 資訊科技服務

##### (A) 系統整合／開發

金融 MOU 簽定後，兩岸金融集團為搶攻市場，積極擴充對岸的資訊系統，俾能適用於對岸的金融環境。加上本集團在兩岸三地的營業點分佈完整，有機會帶來相當的商機。從市場需求觀點來看，自行研發巴塞隆 (e-Loan) 系統的整合解決方案，也將是本公司資訊科技服務產品線開發及行銷的重點。

##### (B) 應用軟體開發

應用軟體之開發屬於小眾市場之利基產品；故國內應用軟體廠商雖多，但各有其特定的客戶群，競爭雖然激烈，目前大致上尚處於供需平衡的局面；惟國人習慣上重視硬體而輕視軟體，軟體價格不易提升，是否符合規格爭議多而開發時間又長，故如不能以套裝軟體方式

供應而僅能為客戶量身訂做，則屬於利潤較為微薄的產品；目前本公司並不單獨承接應用軟體開發案，而是將其併入系統開發中以增加其附加價值並以整體解決方案方式銷售。

#### B. 基礎服務：售後服務與第三方維修

##### (A) 資訊儲存系統及其他週邊設備

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。本公司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公司售出，均可由本公司提供維修與技術顧問服務（維修非本公司售出之產品稱作第三方維修）。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。

##### (B) 網路設備

本公司目前在網路設備維護市場裡已有數十個客戶及超過 2 仟個維護點，在網路維護市場中具有經濟規模。

##### (C) 軟體維護

軟體的維護需要原開發廠商授權及技術移轉，故進入之門檻極高。目前一般軟、硬體的保固期為一年，硬體年維護費約為售價的 4% 至 10%，而軟體年維護費則高達售價的 10% 至 25%。故軟體之維護利益及技術層次遠較硬體為高。本公司以往銷售主要集中在資訊儲存管理軟體，例如 EDM、TimeFinder、SRDF 等。

#### 4. 競爭利基

本公司係屬系統整合業，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

本公司主要經營團隊中經理級以上幹部之平均產業資歷多在 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，以提供客戶及時與專業化之服務，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) 產品方面

A. 資訊儲存第一品牌 EMC 產品的 VAR。

B. 網路設備第一品牌 Cisco 產品的 VAR。

C. 寬頻通訊／寬頻系統整合業務，針對客戶的要求、工程品質管理建立完整的管控體系，提供客戶最佳之服務。

D. 自行開發產品如巴塞隆 (E-LOAN) 系統，市場潛力雄厚。

(3) 技術方面(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):

- A.以銀行業務為核心開發的金控解決方案。
- B.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。
- C.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能力與經驗。
- D.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。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A.資訊市場日益擴大

各行各業甚至家庭都走向資訊化及網路化的趨勢,導致資訊市場日益擴大,對有創意並能趕上潮流的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灑空間。

B.人員素質優良,專業技術領先

本公司在專屬性主機(IBM, Unisys)系統及其週邊設備、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...等各方面之專業技術均有獨到、領先之處,使本公司在這些資訊服務領域中具有強勁的競爭能力。

C.產品/服務線完整

本公司經多年的努力,引進及自行開發的產品/服務線已非常完整;其中大致可分為資訊儲存解決方案、電腦系統整合、專屬性電腦主機及其週邊配備、網通設備、金融業應用軟體、網路安全軟硬體、技術顧問/支援及售後維修等類別,且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。

D.客戶關係良好

本公司非常注重客戶關係(Customer Relationship Management)。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」的公司經營理念,盡全力解決客戶的問題及滿足客戶的需求,因而服務口碑極佳,客戶關係良好。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臂助。

(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	本公司開發完成「e化融資服務平台-BASELLOAN 系統」,並於內部進行產業 Know-How 傳承。
同業削價競爭,致毛利率有下降趨勢	A.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之比例。 B.專注經營本公司專長產業及產品,汰換無利基之產品。

項目	因應對策
	<p>C.專注「e化融資服務平台-BASELLOAN系統」之研發與銷售，創造利基市場，提升獲利能力。</p> <p>D.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。</p>

## (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

營業項目	產品線	主要產品	主要用途與功能
資訊儲存系統及週邊配備(硬體)	資訊儲存設備	企業儲存設備磁碟 磁帶 儲域網路交換器	企業異質平臺多媒體資料儲存，固定內容儲存，異質平臺資料交換。 大型主機高速備份。 高可用度之企業網路儲存。
	伺服器及週邊	伺服器、PC 及其他週邊與零配耗材	企業電腦化整體電腦系統導入。
網通設備(硬體)	網路及通信設備	1.網通設備、WLAN、IP 骨幹網路架構 2.防火牆及其他網安設備	1.寬頻、多媒體網路傳輸。 2.資訊安全防護。
軟體及服務	資訊服務	巴塞隆(E-LOAN)系統	銀行存、放、匯系統。
	基礎服務	1.售後服務、第三方軟硬體安裝、維修 2.2.專業技術諮詢、支援服務提供	1.提供相關產品售後維修服務及非本公司銷售之第三方維修服務。 2.依客戶需求，提供技術支援或/及技術顧問，技術人力提供等服務。

### 2. 產製過程

本公司為系統整合業，以提供資訊儲存設備、網路設備、套裝軟體及軟體服務並取得相關維修服務為主要業務。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：

本公司係電腦相關產品的系統整合業，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，主要進貨廠商為 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. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之主要進貨客戶名單及進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

(1) 主要進貨客戶名單及進貨金額與比例

單位:新台幣仟元；%

項目	100 年				101 年				102 年度第一季止			
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季度止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	思科租賃	99,383	39.56	無	Cisco	76,576	32.68	無	駿永資訊	11,380	43.54	孫公司
2	Cisco	79,072	31.48	無	EMC	67,752	28.91	無	香港易安信	6,800	26.02	無
3	EMC	15,926	6.34	無	駿永資訊	14,477	6.18	孫公司	EMC	1,408	5.39	無
4	學昊科技	13,290	5.29	無	香港易安信	13,992	5.97	無	華安聯網	1,133	4.34	無
	其他	43,533	17.33		其他	61,541	26.26		其他	5,417	20.71	無
	總計	251,204	100		總計	234,338	100		總計	26,138	100	

(2) 增減變動原因

由於本公司主要業務型態仍為系統整合，須依照客戶需求，將不同廠商之產品，特別是要選取能及時供應且價廉物美之合格產品加以整合、安裝、測試後由客戶驗收，有時須增加自行設計之介面或應用軟體再出售給客戶；故本公司之供應商並非固定不變，常以品質、報價及時效決定供應商（供應商可能是其他系統整合業務），以求如時、如量、如質完成專案。因此供應商排名之變化頗大，例如最近二年度除 Cisco 外，並無任何其他廠商進貨金額連續達到當年度進貨總額 10% 以上者；整體而言，本公司進貨之變化情形尚無重大異常情事。



2. 最近二年度任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	100年			101年			102年度第一季止					
	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	占當年度截至前一年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	中華郵政股份有限公司	164,312	47.37	無	中華郵政股份有限公司	166,210	46.55	無	中華郵政股份有限公司	11,137	34.34	無
2	台北市停車管理工程處	28,806	8.30	無	臺灣銀行股份有限公司	52,283	14.64	無	駿永資訊科技股份有限公司	5,922	18.26	孫公司
3	臺灣銀行股份有限公司	25,374	7.32	無	駿永資訊科技股份有限公司	49,780	13.94	孫公司	臺灣銀行股份有限公司	5,349	16.49	無
4	第一商業銀行股份有限公司	17,040	4.91	無	聚碩科技股份有限公司	20,213	5.66	無	中華電信數據通信分公司	3,095	9.54	無
	其他	111,327	32.10			68,567	19.21			6,927	21.37	
	銷貨淨額	346,859	100			357,053	100			32,430	100	

(2) 最近二年度主要銷貨客戶其增減變動原因

由於本公司主要業務型態為系統整合，須依照客戶需求、系統整合測試、裝機甚至軟體開發等過程，自合約簽訂至完成驗收之期間較一般硬體軟體銷售案為長，且因客戶採購設備完成後通常須待其系統不敷使用或有新需求時才會再進行採購，故每筆交易金額較大而交易頻率則較低，因而以往二年中，中華郵政股份有限公司連續2年占本公司銷貨總額達百分之十以上。

(五) 最近二年度生產產量值：本公司屬資訊服務業，故不適用。

(六) 最近二年度銷售量值，並做變動分析

1. 最近二年度銷售量值

本公司屬資訊服務業，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性質，極難以數量統計。故僅依產品類別之銷售值統計如下：

單位：新台幣仟元

年度 銷售值 主要商品	100年度		101年度	
	內銷	外銷	內銷	外銷
資訊儲存系統及週邊配備	42,282	0	50,238	0
網通設備	112,705	0	100,967	0
工程收入	3,353	0	0	0
軟體產品及服務	188,359	160	172,532	0
其他	0	0	33,316	0
合計	346,699	160	357,053	0

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

102年5月10日

年 度		100年度	101年度	102年5月10日
員 工 人 數	市場開發人員	3	2	2
	行政人員	16	14	15
	行銷人員	7	15	1
	技術人員	53	6	17
	管理人員	6	1	6
	合計	85	38	41
平均年歲		36	36	39.3
平均服務年資		5.6	5.6	6.9
學歷 分佈 比率	博 士	1.18%	2.63%	2.44%
	碩 士	10.59%	18.42%	17.07%
	大 專	51.76%	39.47%	43.90%
	高 中	29.41%	31.58%	29.27%
	高中以下	7.06%	7.89%	7.32%

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）：無。

## 五、勞資關係

### (一) 員工行為倫理守則

1. 本公司訂定「員工人薪管理作業規定」，作為本公司之經理人及員工行為應遵循準繩，其中有關工作守則內容為。
  - (1) 公司機密業務，資訊應予維護保密。
  - (2) 處理業務不得有違反公司既定政策，或既定處理／控制程序，或有未經授權擅自越權核決之行為。
  - (3) 未獲公司允准，不得自行經營與本公司類似或與本身職務上有關之業務，或兼任其他單位之職務，或領取其他單位之酬勞。
2. 本公司將「員工人薪管理作業規定」，於本公司 Outlook 公用資料夾公告全體員工，以期共同遵守。

### (二) 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. 各項員工福利措施：
  - (1) 本公司依職工福利金條例規定成立職工福利委員會，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。
  - (2) 職工福利委員會委員由員工公開票選產生，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。
  - (3) 在員工保險方面，除依政府規定辦理勞、健保外，本公司並為員工辦理團保（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。
  - (4) 年終（節）獎金、禮品。
  - (5) 語文、技術、電腦、專業知識等在職進修課程補助。
  - (6) 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，本公司安排員工在職進修、包括公司內培訓、外派至其他單位接受訓練及出國研習等，並制訂【員工教育訓練作業規定】以奠定公司永續經營與發展之根基；使員工之學識、經驗因不斷學習進修而與公司共同成長，內容概述如下：
    - A.內訓部分：集中台北公司訓練或採視訊方式與分公司同步訓練。
    - B.外訓部分：安排至國內外專業訓練機構受訓。

(2) 本公司 101 年有關員工之進修及教育訓練統計及支出如下：

教育訓練	內部訓練	外部訓練
受訓人次	21 (人次)	37 (人次)
經費支出	0 (仟元)	593 (仟元)
課程名稱 (承辦單位)	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆新進員工訓練(HR)</li> <li>◆資訊安全(MIS)</li> <li>◆消防安全講習(中華民國消防諮詢協會)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆Cisco Overview of UCS and Nexus Integration 認證訓練考試(Cisco)</li> <li>◆Cisco Advanced Borderless Network field Engineer(ABNFEE)認證訓練考試(Cisco)</li> <li>◆Cisco Implementing Cisco Unified Wireless Networking Essentials(IUWNE)認證訓練考試(Cisco)</li> <li>◆Cisco Conducting Cisco Unified Wireless Site Survey(CUWSS)認證訓練考試(Cisco)</li> <li>◆Cisco Wide Area Application Services for field Engineer(WAASFE)認證訓練考試(Cisco)</li> <li>◆Cisco Advanced Data Center Architecture 認證訓練考試(Cisco)</li> <li>◆Cisco CCIE 認證訓練(恆逸教育訓練中心)</li> <li>◆Cisco CCNA 認證訓練(Cisco)</li> <li>◆Cisco CCNP 認證訓練(Cisco)</li> <li>◆Cisco Advanced DC Specialization 認證訓練(恆逸教育訓練中心)</li> <li>◆Cisco Sales expert 認證訓練(恆逸教育訓練中心)</li> <li>◆Cisco Advanced Security for Account Manager 認證訓練(恆逸教育訓練中心)</li> <li>◆Cisco Implementing Cisco Identity Service Engine Secure Solutions(ISE)訓練課程(Cisco)</li> <li>◆EMC VNX Solutions Solutions Specialist Exam for Implementation Engineers 認證訓練考試(恆逸教育訓練中心)</li> <li>◆EMCTA 認證訓練考試(EMC)</li> <li>◆EMCIE 認證訓練考試(EMC)</li> <li>◆EMCISA 認證訓練考試(EMC)</li> <li>◆EMC Symmetrix Solutions Design 認證訓練(EMC)</li> <li>◆EMC Symmetrix Business Continuity Management 認證訓練(EMC)</li> <li>◆Symantec Data Loss Prevention 11 Administration(精誠資訊)</li> <li>◆vmware Certified Professional 認證訓練(TP 國際網路認證學院)</li> <li>◆企業內部控制制度在職訓練-新修內控準則之IFRS 稽核篇(證期會)</li> </ul>

教育訓練	內部訓練	外部訓練
課程名稱 (承辦單位)		<ul style="list-style-type: none"> <li>◆企業內部控制制度在職訓練-薪酬委員會相關法規暨實務查核篇(證期會)</li> <li>◆勞工安全衛生管理員安全教育訓練(台中生產力中心)</li> <li>◆耕耘大型客戶必備的策略思維(TP 國際網路認證學院)</li> <li>◆發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班(財團法人中華民國會計研究發展基金會)</li> <li>◆二代健保補充保險費宣導說明會(中央健保局臺北業務組)</li> </ul>

### 3. 退休制度與其實施情形：

- (1) 依據勞工之意向，分別依適用勞動基準法、勞工退休金條例辦理退休金提繳。
- (2) 本公司為激勵員工士氣，酬庸其對公司之貢獻並安定其退休後之生活，已制定【勞工退休辦法】，並報請主管機關核備，凡本公司編制內經正式聘用之員工均適用本辦法。

### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司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。

- (三) 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：無。

## 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
加值經銷合約	EMC	101/4/1起生效	高階儲存設備相關軟硬體產品	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

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

		最近五年度財務資料					102年3月31日
		97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產		812,735	687,866	477,457	468,633	462,459	391,189
基金及長期投資		399,370	427,327	433,606	526,875	531,417	612,789
固定資產		38,201	44,395	45,556	12,434	7,607	5,690
無形資產		112,355	112,355	112,355	73,685	60,668	59,356
其他資產		110,484	155,152	223,095	175,933	256,873	230,842
資產總額		1,473,145	1,427,095	1,292,069	1,257,560	1,319,024	1,299,866
流動負債	分配前	518,195	425,740	403,644	345,181	333,590	311,357
	分配後	518,195	425,740	403,644	345,181	(註1)	(註1)
長期借款		174,435	222,704	160,711	88,960	149,090	128,627
長期其他負債		1,636	815	186	8,089	5,251	5,251
負債總額	分配前	694,266	649,259	564,541	442,230	487,931	445,235
	分配後	694,266	649,259	564,541	442,230	(註1)	(註1)
股本		1,507,511	880,000	880,000	880,000	880,000	880,000
資本公積		-	-	19,948	19,948	19,948	19,948
保留盈餘	分配前	(755,962)	(126,932)	(170,744)	(122,179)	(92,492)	(83,278)
	分配後	(755,962)	(126,932)	(170,744)	(122,179)	(註1)	(註1)
金融商品未實現損益		0	0	0	0	0	0
累積換算調整數		27,330	24,768	(1,676)	37,561	23,637	37,962
未認列為退休金成本之淨損失		0	0	0	0	0	0
股東權益總額	分配前	778,879	777,836	727,528	815,330	831,093	854,632
	分配後	778,879	777,836	727,528	815,330	(註1)	(註1)

註1：101年度盈虧撥補案尚待股東會決議。

## (二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料					
	97年	98年	99年	100年	101年	102年3月31日
營業收入	603,024	631,097	416,654	346,859	357,053	32,430
營業毛利	11,028	98,945	65,799	78,297	69,052	28,121
聯屬公司間已實現利益	112	0	0	0	0	0
已實現營業毛利	11,028	98,945	65,799	78,297	69,052	28,121
營業損益	(100,599)	(20,928)	(15,067)	6,839	8,707	(8,543)
營業外收入及利益	9,093	43,439	45,809	84,163	38,724	18,425
營業外支出及損失	85,728	20,992	74,554	42,437	17,744	669
繼續營業部門稅前損益	(177,234)	1,519	(43,812)	48,565	29,687	9,213
繼續營業部門損益	(200,680)	1,519	(43,812)	48,565	29,687	9,213
停業部門損益	0	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0	0
會計原則變動之累積影響數	0	0	0	0	0	0
本期損益	(200,680)	1,519	(43,812)	48,565	29,687	9,213
每股盈餘(註1)	(2.28)	0.02	(0.50)	0.55	0.34	0.10

註1：係98年辦理減資彌補虧損故追塑調整97年度之在外加權平均股數計算。

## (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
97	勤業眾信會計師事務所	陳照敏、張瑞娜	無保留意見
98	勤業眾信聯合會計師事務所	劉江抱、陳照敏	無保留意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所	劉江抱、陳照敏	無保留意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	劉江抱、陳照敏	無保留意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	姚勝雄、陳照敏	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析-我國財務會計準則

### (一) 最近五年度財務分析及財務比率變動原因：

分析項目(註2)	年度	最近五年度財務資料					
		97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構 %	負債占資產比例	47.13	45.50	43.69	35.17	36.99	
	長期資金占固定資產比率	2295.21	1900.05	1949.77	7,272.72	12,885.28	
償債能力 %	流動比率	156.84	161.57	118.29	135.76	138.63	
	速動比率	114.59	97.79	108.87	108.36	99.14	
	利息保障倍數	(9.40)	1.15	(7.29)	27.68	7.54	
經營能力 %	應收款項週轉率(次)	2.05	3.82	4.30	3.22	3.50	
	平均收現日數	178	95.54	85	113.35	104.29	
	存貨週轉率(次)	2.32	4.59	10.13	7.52	7.24	
	應付款項週轉率(次)	3.86	3.84	4.69	4.07	4.76	
	平均銷貨日數	157	79.52	36	48.53	50.41	
	固定資產週轉率(次)	15.79	14.22	9.15	27.9	46.94	
	總資產週轉率(次)	0.41	0.44	0.32	0.28	0.27	
獲利能力	資產報酬率(%)	(11.95)	0.62	(2.88)	3.93	2.60	
	股東權益報酬率(%)	(23.11)	0.20	(5.82)	6.3	3.61	
	占實收資本額 比率(%)	營業利益	(6.67)	(2.38)	(1.71)	0.78	0.99
		稅前純益	(11.76)	0.17	(4.98)	5.52	3.37
	純益率(%)	(33.28)	0.24	(10.52)	14	8.31	
	每股盈餘(元)	(1.33)	0.02	(0.50)	0.55	0.34	
現金流量	現金流量比率(%)	24.63	27.21	7.24	(27.32)	(25.70)	
	現金流量允當比率(%)	220.17	118.06	96.15	75.97	26.3	
	現金再投資比率(%)	14.26	12.78	3.54	(10.6)	(8.75)	
槓桿度	營運槓桿度	N/A	N/A	N/A	11.45	7.92	
	財務槓桿度	0.86	0.68	0.74	1.36	2.09	
	請說明最近二年度各項財務比率變動達20%以上之原因：						
	長期資金占固定資產比率：因承作郵局租賃案新增銀行專案融資借款						
	利息保障倍數：係因101年度稅前利益較前一年度減少，且新增長期銀行借款致利息費用增加						
	固定資產週轉率：係因101年度處分到期資訊設備						
	資產報酬率：係因101年度純益減少且利息費用增加						
	股東權益報酬率：係因101年度純益較前一年度下降38%						
	營業利益占實收資本額比率：係因101年度營業利益較前一年度增加26.9%						
	稅前純益占實收資本額比率：係因101年度稅前純益較前一年度減少38%						
	純益率：101年度較100年度之稅前純益減少且銷貨淨額增加						
	每股盈餘：係因101年度稅前純益較前一年度減少38%						
	現金流量允當比率：係因近年度營業活動現金呈淨流出狀況						
	營運槓桿度：係因101年度利息費用增加所致						
	財務槓桿度：係因101年度利息費用增加所致						



(二) 合併財務分析及財務比率變動原因：本公司合併聯辰公司之合併基準日為 96 年 5 月 31 日，自 96 年第 2 季起始須編製合併報表。

分析項目 (註 2)	年度 (註 1)	最近五年度財務分析					截至 102 年 3 月 31 日 (註 3)	
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年		
財務結構 %	負債占資產比率	68.47	72.16	79.78	93.16	77.44	72.95	
	長期資金占固定資產比率	1,785.15	1,509.53	1,569.86	4,585.31	7,907.56	7997.14	
償債能力 %	流動比率	162.91	143.88	125.23	121.41	125.15	133.06	
	速動比率	116.16	103.81	103.41	97.45	84.59	77.24	
	利息保障倍數	-1.49	1.55	0.05	2.36	2.19	1.77	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.15	4.96	3.40	2.78	2.90	2.04	
	平均收現日數	71	74	107	132	126	178.82	
	存貨週轉率 (次)	5.74	7.05	8.48	8.49	6.03	2.11	
	應付款項週轉率 (次)	11.91	10.97	8.36	7.34	6.74	2.96	
	平均銷貨日數	64	52	43	43	61	173.38	
	固定資產週轉率 (次)	57.81	59.36	82.21	309.43	484.43	68.48	
	總資產週轉率 (次)	1.47	1.43	1.26	1.38	1.57	0.21	
獲利能力	資產報酬率 (%)	-5.62	1.15	-0.31	2.02	1.68	0.57	
	股東權益報酬率 (%)	-23.11	0.2	-4.84	4.80	2.73	1.24	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	-2.89	5.67	10.98	20.13	12.55	3.25
		稅前純益	-10.56	2.65	-4.98	10.66	9.96	1.61
	純益率 (%)	-5.08	0.03	-0.75	0.67	0.39	1.18	
現金流量	每股盈餘 (元)	-2.88	0.02	-0.50	0.55	0.34	0.1	
	現金流量比率 (%)	6.55	8.33	-19.19	-8.27	-18.9	4.48	
	現金流量允當比率 (%)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	24.91	
槓桿度	現金再投資比率 (%)	7.14	13.43	-52.79	-28.80	-51.98	11.7	
	營運槓桿度	N/A	8.29	3.85	2.95	4.39	3.4	
槓桿度	財務槓桿度	N/A	6.81	1.76	1.64	3.01	2.82	
	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) 長期資金占固定資產比例：101 年度長期負債增加且固定資產減少所致 存貨週轉率：101 年度平均存貨金額增加所致 平均銷貨日數：存貨週轉率下降所致 固定資產週轉率：101 年度銷貨淨額成長而固定資產減少所致 股東權益報酬率：係因 101 年度純益較 100 年度減少所致 營業利益占實收資本比率：係因 101 年度營業利益較 100 年度減少所致 純益率：係因 101 年度純益減少而銷貨金額增加所致 每股盈餘：係因 101 年度純益較 100 年度減少所致 現金流量比率：係因 101 年度存貨增加而應付帳款減少所致 現金再投資比率：係因 101 年度存貨增加而應付帳款減少所致 財務槓桿度：101 年度營業利益減少而利息費用增加所致							

\*若有編製合併報表者，得一併揭露合併財務比率分析。

註1：財務分析之計算公式如下：

1.財務結構

(1) 負債占資產比率=負債總額／資產總額

(2) 長期資金占固定資產比率=[(股東權益淨額+長期負債)／固定資產淨額]。

2.償債能力

(1) 流動比率=流動資產／流動負債。

(2) 速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)／流動負債。

(3) 利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)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) 固定資產週轉率=銷貨淨額／固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率=銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1) 資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]／平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率=稅後損益／平均股東權益淨額。

(3) 純益率=稅後損益／銷貨淨額。

(4) 每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)／加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

(1) 現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。

(2) 現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3) 現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註5)

6.槓桿度

(1) 營業槓桿度=(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2：前項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，無庸考慮讓增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不是否發放)應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若非累積性質，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3：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指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指如除累計折舊前的固定資產總額。

註4：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，應注意其合理性維持一致。

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 101 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、陳照敏兩位會計師共同出具之查核報告書及合併財務報表，連同營業報告書及虧損撥補案，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第一項之規定，特此報告。敬請 鑒察。

此致

驊宏資通股份有限公司 102 年股東會

驊宏資通股份有限公司

監察人：李東燦

監察人：黃科程



中華民國 102 年 3 月 26 日

#### 四、最近年度財務報告

##### 會計師查核報告

驊宏資通股份有限公司 公鑒：

驊宏資通股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達驊宏資通股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

驊宏資通股份有限公司及其子公司民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，業經本會計師查核竣事，並於民國一〇二年三月二十六日出具無保留意見之查核報告，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 姚 勝 雄

會計師 陳 照 敏

姚勝雄



陳照敏



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

財政部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 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日



民國一

十一年

單位：新台幣千元，惟每股面額為元

代碼	資產	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇九年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇九年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產	\$ 133,208	10	\$ 151,614	12	2100	短期銀行存款(附註十四及二四)	\$ 70,642	6	\$ 115,139	9
1120	應收票據—淨額(附註二、三五及五)	-	-	350	-	2120	應付票據	720	-	17,976	1
1143	應收帳款—淨額(附註二、三五及六)	22,270	2	113,922	9	2140	應付帳款(附註十八)	116,480	9	104,569	8
1146	應收租賃款—淨額(附註二、三五及七)	105,136	8	76,375	6	2150	應付帳款—關係人(附註二、三)	2,557	-	-	-
1150	應收帳款—關係人—淨額(附註二及二五)	44,181	3	3,000	-	2170	應付費用	17,861	1	22,575	2
1164	應收運費(附註二及二十)	160	-	370	-	2264VY	預付工程款—淨額(附註二、九、及十八)	3,142	-	2,947	-
1178	其他應收款	-	-	3	-	2270	一年內到期之長期銀行存款(附註十五及二四)	42,480	3	-	-
1180	其他應收款—關係人(附註二、三)	52,107	4	3	-	2288	應付租賃款—流動(附註二及十六)	50,411	4	72,316	6
120X	存貨—淨額(附註二及八)	32,415	2	37,381	3	2298	預收款項及其他流動負債	29,237	2	9,709	1
1240XX	在建工程—淨額(附註二及九)	-	-	-	-	21XX	流動負債合計	333,590	25	345,181	27
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及二十)	-	-	-	-		長期負債				
1291	受限制資產—流動(附註四及二四)	52,398	4	62,497	5	2420	長期銀行存款(附註十五及二四)	110,540	8	-	-
1288	預付款項及其他流動資產(附註二、三)	20,589	2	23,118	2	2446	應付租賃款—非流動(附註二及十六)	38,550	3	89,960	7
11XX	流動資產合計	462,459	35	468,633	37	24XX	長期負債合計	149,090	11	88,960	7
	長期投資(附註二、十及十一)	531,417	40	526,875	42		其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	2820	存入保證金	411	-	399	-
1460	以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	59,875	5	2861	遞延所得稅負債—非流動(附註二及二十)	4,840	1	7,690	1
14XX	長期投資合計	531,417	40	59,875	5	28XX	其他負債合計	5,251	1	8,089	1
	固定資產(附註二及十二)					21XX	負債合計	487,931	37	442,230	35
1544	成 本	46,916	4	49,306	4		股東權益				
1545	累計折舊	1,192	-	1,657	-	3110	股本—每股面額10元；額定170,000仟股，發行：88,000仟股	880,000	67	880,000	70
1551	運輸設備	305	-	305	-	3260	資本公積—長期股權投資	19,948	1	19,948	2
1561	辦公設備	182	-	182	-	3350	保留盈餘	( 92,492 )	( 7 )	( 122,179 )	( 10 )
1681	其他設備	14,441	1	11,675	1	3420	累積換算調整數	23,637	2	37,581	3
1571	成本合計	63,036	5	63,125	5	31XX	股東權益合計	880,000	67	815,350	65
1539	累計折舊	27,086	2	22,348	2		負債及股東權益總計	\$1,319,024	100	\$1,257,560	100
1599	累計減損	28,343	2	28,343	2						
15XX	固定資產淨額	7,607	1	12,434	1						
	無形資產										
1760	商譽(附註二及十三)	59,355	5	72,355	6						
1770	遞延退休金成本(附註二及十七)	1,313	-	1,330	-						
17XX	無形資產合計	60,668	5	73,685	6						
	其他資產										
1820	存出保證金	19,230	1	22,045	2						
1830	遞延費用(附註二)	1,527	-	844	-						
1846	長期應收租賃款—淨額(附註二、三五及七)	236,116	18	153,044	12						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及二十)	-	-	-	-						
18XX	其他資產合計	236,873	19	175,933	14						
11XX	資 產 總 計	\$1,319,024	100	\$1,257,560	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：廖文輝

總經理：廖文輝

會計主管：洪千為

驛宏實通股份有限公司



民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金	額 %	金	額 %
營業收入 (附註二及二三)				
4110	\$ 171,652	48	\$ 170,182	49
4170	-	-	314	-
4100	171,652	48	169,868	49
4310	325	-	2,452	1
4520	-	-	3,353	1
4651	152,085	43	144,363	41
4881	32,991	9	26,823	8
4000	357,053	100	346,859	100
營業成本 (附註二、八、二一及二三)				
5110	149,167	42	131,525	38
5310	19	-	89	-
5520	-	-	3,353	1
5650	133,900	38	125,101	36
5800	4,915	1	8,494	2
5000	288,001	81	268,562	77
5910	69,052	19	78,297	23
營業費用 (附註二一及二三)				
6100	24,918	7	27,780	8
6200	35,286	10	43,499	13
6300	141	-	179	-
6000	60,345	17	71,458	21
6900	8,707	2	6,839	2
營業外收入及利益				
7110	4,589	1	1,666	-
7121	21,316	6	46,396	13
7130	30	-	30,077	9

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇一年度			一〇〇年度				
		金	額	%	金	額	%		
7160	兌換利益—淨額	\$	2,877	1	\$	-	-		
7480	其他收入(附註二三)		<u>9,912</u>	<u>3</u>		<u>6,024</u>	<u>2</u>		
7100	營業外收入及利益 合計		<u>38,724</u>	<u>11</u>		<u>84,163</u>	<u>24</u>		
	營業外費用及損失								
7510	利息費用		4,542	1		1,820	-		
7530	處分固定資產損失		177	-		27	-		
7540	處分投資損失(附註十)		-	-		7	-		
7560	兌換損失—淨額		-	-		23	-		
7630	減損損失(附註十三)		13,000	4		40,000	12		
7880	其他損失		<u>25</u>	-		<u>560</u>	-		
7500	營業外費用及損失 合計		<u>17,744</u>	<u>5</u>		<u>42,437</u>	<u>12</u>		
7900	稅前淨利		29,687	8		48,565	14		
8110	所得稅費用(附註二及二十)		-	-		-	-		
9600	本期淨利	\$	<u>29,687</u>	<u>8</u>	\$	<u>48,565</u>	<u>14</u>		
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註二二)								
9750	基本每股盈餘	\$	<u>0.34</u>	<u>0.34</u>	\$	<u>0.55</u>	<u>0.55</u>		

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：廖文鐸



經理人：廖文鐸



會計主管：洪千惠





中華民國一〇一一年三月三十一日

民國一〇一一年及至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	發行股本 (附註十九) 股數 (仟股)	金額 \$ 880,000	資本公積 - 長期 股權投資 (附註 二、十及十九) \$ 19,948	待彌補虧損 (附註二及十九) (\$ 170,744)	累積換算調整數 (附註二) (\$ 1,676)	股東權益淨額 \$ 727,528
一〇〇〇年一月一日餘額	88,000	\$ 880,000	\$ 19,948	(\$ 170,744)	(\$ 1,676)	\$ 727,528
一〇〇〇年度淨利	-	-	-	48,565	-	48,565
外幣長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	39,237	39,237
一〇〇〇年十二月三十一日餘額	88,000	880,000	19,948	( 122,179)	37,561	815,330
一〇一一年度淨利	-	-	-	29,687	-	29,687
外幣長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	( 13,924)	( 13,924)
一〇一一年十二月三十一日餘額	88,000	\$ 880,000	\$ 19,948	(\$ 92,492)	\$ 23,637	\$ 831,093

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：廖文鐸



經理人：廖文鐸



會計主管：洪千惠



駱宏遠股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 29,687	\$ 48,565
調整項目		
折舊費用	7,594	5,549
攤銷費用	741	892
存貨跌價及呆滯回升利益	( 881)	-
處分投資淨損失	-	7
權益法認列之投資淨利益	( 21,316)	( 46,396)
處分遞延費用損失	-	560
處分固定資產淨損(益)	147	( 30,050)
減損損失	13,000	40,000
淨退休金成本提列(迴轉)數	17	( 1,360)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	350	3,811
應收帳款	91,652	( 60,120)
應收帳款—關係人	( 41,181)	22,608
應收租賃款—流動	( 28,761)	11,667
應收租賃款—非流動	( 83,072)	49,334
應收退稅款	210	406
其他應收款—非資金融通	3	4,959
其他應收款—關係人—非資金融通	( 2,101)	( 1)
存貨	5,615	( 13,956)
在建工程—淨額	-	1,718
預付款項及其他流動資產	2,532	( 15,102)
應付票據	( 17,206)	9,946
應付帳款	11,921	( 25,192)
應付帳款—關係人	2,557	( 3,762)
應付費用	( 4,714)	( 2,298)
預收工程款—淨額	195	2,947
應付租賃款—流動	( 21,905)	( 22,222)
應付租賃款—非流動	( 50,410)	( 71,751)
預收款項及其他流動負債	19,578	( 5,070)
營業活動之淨現金流出	( 85,748)	( 94,311)
投資活動之現金流量		
其他應收款—關係人—資金融通減少(增加)	( 50,003)	1,604
受限制資產減少	10,101	19,033
處分採權益法之長期股權投資價款	-	47

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
購置固定資產	(\$ 2,737)	(\$ 3,768)
處分固定資產價款	55	61,388
存出保證金減少(增加)	2,815	(2,674)
遞延費用增加	(1,424)	(950)
投資活動之淨現金流入(出)	(41,193)	74,680
融資活動之現金流量		
短期銀行借款減少	(44,497)	(1,968)
舉借長期銀行借款	170,000	-
償還長期銀行借款	(16,980)	(10,844)
存入保證金增加	12	243
融資活動之淨現金流入(出)	108,535	(12,569)
本期現金淨減少數	(18,406)	(32,200)
期初現金餘額	151,614	183,814
期末現金餘額	\$ 133,208	\$ 151,614
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 4,593	\$ 1,797
支付所得稅	\$ 55	\$ 64
不影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產轉列存貨	\$ 1	\$ 3
存貨轉列固定資產	\$ 233	\$ -
一年內到期長期銀行借款	\$ 42,480	\$ -

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：廖文鐸



經理人：廖文鐸



會計主管：洪千惠



驊宏資通股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於八十年十二月二十七日設立，原名和平整合資訊股份有限公司，於九十七年六月十三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。

本公司股票自九十一年二月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

於一〇一年及一〇〇年十二月底，本公司員工人數分別為 38 人及 84 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、資產減損損失以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

但本公司從事於分期付款銷貨，其營業週期長於一年，是以與前述業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(四) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(五) 應收款項之減損評估

本公司對於應收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收款項發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收款項組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收款項違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收款項原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(六) 資產減損

倘資產（主要為採權益法評價之長期股權投資、固定資產、無形資產與遞延費用等）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位予以評估。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價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(七) 分期付款銷貨

收款期間在十二個月以內之分期付款銷貨，按一般銷貨方式處理，即銷貨發生時將全部售價列為銷貨收入；收款期間超過十二個月者，銷貨發生時將售價中相當於現銷價格部分列為銷貨收入，差額則先列為未實現利息收入，再按利息法分期轉列利息收入。

(八)出租人之租賃會計

租賃會計之處理依性質分為營業租賃及資本租賃。屬營業租賃者，依合約每期收取之租賃款列為當期營業租賃收入；屬資本租賃者，將出租資產之成本及其隱含之利息收入列為應收租賃款，應收租賃款之隱含利息收入，列為未實現利息收入，再按利息法於實現時分期認列為資本租賃利息收入。

(九)承租人之租賃會計

資本租賃係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平市價較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之資本租賃利息成本。

(十)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一年），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銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十一)長期工程合約會計處理

長期工程合約會計處理依其工程施作期間，區分為一年以下採全部完工法，待其工程完工時，再將預收工程款及在建工程分別轉列收入及成本；一年以上採完工比例法，按工程投入成本佔估計總成本之比例衡量完工程度。

完工比例法係依年底完工比例計算累積工程利益，減除已認列之累積利益後，作為本年度工程利益；但已認列之累積利益超過年底按完工比例所計算之累積利益時，其超過部分則作為本年度工程損失。當工程合約估計發生虧損時，則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，作為該年度之利益。

長期工程合約之在建工程，係按實際工程成本加估計之工程利益為計價基礎；如有估計工程損失，則該項損失列為在建工程之減項。預收工程款係依工程合約分期收取之款項，俟工程完工後與相關之在建工程沖轉。

每項長期工程合約之在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程之減項，列於流動資產項下；反之，在建工程則列為預收工程款之減項，列於流動負債項下。

(十二)採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。採權益法評價之長期股權投資之帳面價值產生貸方餘額時，轉列其他負債項下。

長期股權投資按權益法評價者，即係以投資成本加（或減）按股權比例認列被投資公司之淨利（或淨損）計算。被投資公司發生淨利（或淨損）時，認列投資收益（或損失）；發放現金股利時，則作為投資成本減項；取得股票股利時僅註記增加之股數。

本公司之海外投資，持有被投資公司股權比例達20%以上，且具有重大影響力者按權益法評價，此項投資之會計處理為：

1. 投資損益按被投資公司當期之淨利（或淨損）依權益法及年度平均匯率評價認列入帳。
2. 資產負債表日之外幣長期股權投資，係依被投資公司之外幣財務報表轉換後之新台幣財務報表淨值按持股比例評價，此項評價所產生之差額則列為股東權益項下之「累積換算調整數」。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，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及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

出售或移轉時之成本採用加權平均法計價。

#### (十三) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：資訊設備，二至十一年；研發設備，四至五年；運輸設備，五年；辦公設備，八至十一年；其他設備，二至十一年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

#### (十四) 無形資產

因併購所產生之商譽，依財務會計準則公報之規定，定期進行減損測試。

#### (十五) 遞延費用

遞延費用係電腦軟體、電話裝置費及室內裝潢費等，以平均法按二至八年平均攤銷。

#### (十六) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

### (十七) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至累積換算調整數及(二)可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

### (十八) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現；銷退退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

技術服務收入係於勞務提供完畢時認列。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款項納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度淨利及稅後基本每股盈餘並無重大影響。

### 四、現金

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
零用金	\$ 140	\$ 140
銀行支票及活期存款	144,590	176,252
定期存款，年利率 0.4-1.345%	<u>40,874</u>	<u>37,719</u>
	185,604	214,111
減：受限制資產—流動（附註二 四）	<u>52,396</u>	<u>62,497</u>
	<u>\$133,208</u>	<u>\$151,614</u>

五、應收票據

	一年內到期部分	一年後到期部分	合 計
一〇〇年十二月三十一日			
應收票據	\$ 350	\$ -	\$ 350
減：未實現利息收入	-	-	-
淨 額	<u>\$ 350</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 350</u>

六、應收帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 28,907	\$120,559
減：備抵呆帳	<u>6,637</u>	<u>6,637</u>
淨 額	<u>\$ 22,270</u>	<u>\$113,922</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
期初餘額	\$ 6,637	\$ 7,631
減：本期實際沖銷	-	<u>994</u>
期末餘額	<u>\$ 6,637</u>	<u>\$ 6,637</u>

七、應收租賃款

本公司以資本租賃方式出租固定資產之應收租賃款列示如下：

	一年內到期部分	一年後到期部分	合 計
一〇一年十二月三十一日			
應收租賃款	\$134,488	\$267,995	\$402,483
減：未實現利息收入	29,351	31,879	61,230
減：未實現手續費收入	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>1</u>
淨 額	<u>\$105,136</u>	<u>\$236,116</u>	<u>\$341,252</u>
應收租賃款	\$ 99,325	\$175,850	\$275,175
減：未實現利息收入	22,940	22,805	45,745
減：未實現手續費收入	<u>10</u>	<u>1</u>	<u>11</u>
淨 額	<u>\$ 76,375</u>	<u>\$153,044</u>	<u>\$229,419</u>

八、存 貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
預付專案合約成本	\$ 11,921	\$ 24,483
商品存貨	<u>20,494</u>	<u>12,898</u>
	<u>\$ 32,415</u>	<u>\$ 37,381</u>

一〇一及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 4,396 仟元及 5,277 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 149,167 仟元及 131,525 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯回升利益 881 仟元。



九、在建工程及預收工程款

	一〇一年度	一〇〇年度
預收工程款	\$ 6,495	\$ 6,300
減：在建工程	<u>3,353</u>	<u>3,353</u>
預收工程款－淨額	<u>\$ 3,142</u>	<u>\$ 2,947</u>

截至一〇一年十二月底止主要承包工程明細如下：

工 程 名 稱	預計完 工年度	預計工程 總售價	估計工程 總成本	完 工 比 例 %	一〇一年	一〇一年
					十二月三十 一日在建 工程餘額	十二月三十 一日已認列 累積利益
國道六號南投段交通 系統接續工程維護	102年	\$ 6,954	\$ 6,954	48%	\$ 3,353	\$ -

截至一〇一年十二月底止，本公司尚未完工之工程合約總價款計約 6,954 仟元，承包工程預定將陸續於一〇二年三月底前完工。

十、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	一〇一年		一〇〇年	
	十二月三十 一日	金 額	十二月三十 一日	金 額
ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD.CO. (ED-IN DATA)	\$ 499,574	65.36	\$ 499,905	65.36
驛宏國際股份有限公司(驛宏國 際)	<u>31,843</u>	100.00	<u>26,970</u>	100.00
	<u>\$ 531,417</u>		<u>\$ 526,875</u>	

按權益法認列投資(損)益之內容如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD.CO. (ED-IN DATA)	\$ 16,443	\$ 49,628
驛宏國際股份有限公司(驛宏國 際)	<u>4,873</u>	( <u>3,232</u> )
	<u>\$ 21,316</u>	<u>\$ 46,396</u>

一〇一及一〇〇年度按權益法認列之投資損益，係依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

驛宏國際於九十九年五月十四日設立，主要從事於投資及管理顧問、資訊軟體、資料處理及電子資訊供應服務等業務。

ED-IN DATA 於八十六年十一月依據英屬開曼群島法律及其有關法令設立，主要從事投資及進出口貿易等。

ED-IN DATA 於九十九年一月二十日辦理現金增資美金 4,998 仟元，本公司因未按持股比例認購該公司增資股數，其投資成本與股權淨值差額 19,948 仟元(帳列資本公積－長期股權投資)，持股比例由 79.08% 下降為 65.36%。

Media Motion Profits 於九十一年四月十六日依據英屬維京群島法律及其有關法令設立，本公司決議自一〇〇年起停止繳納其年費，並自一〇〇年十一月起予以停業，處分價款計 47 仟元，並產生處分投資損失 7 仟元。



本公司於一〇〇年一月出售土地及建築物，出售價款 61,212 仟元，處分利益 30,039 仟元。

### 十三、商譽

本公司九十六年五月三十一日進行合併案，產生 142,937 仟元商譽，一〇一、一〇〇、九十七及九十六年底進行減損測試，並分別認列減損損失 13,000 仟元、40,000 仟元、24,723 仟元及 5,859 仟元，截至一〇一年十二月底淨額為 59,355 仟元。

本公司於九十六年底依財務會計準則公報第 35 號之規定，除本公司原事業體外，另劃分中國事業部，經評定中國事業部資產減損情形如下：

中國事業部係以在中國地區銷售 IBM 公司之儲存設備及伺服器為主，其營運目標除持續擴大與 IBM 代理產品合作關係並積極控管費用外，對外將致力於拓展通路、建立優質供應鍊管理 (SCM) 機制；在大陸內需市場持續熱絡以及兩岸即將展開正面積極交流後，本公司及子公司跨兩岸三地的佈局應可以因應兩岸交流產生的市場變化與成長，基於資訊設備以三至五年為新世代，故對新興市場中國採用五年期財務預算作為現金流量之評估依據，相關折現率 (稅後) 為 10.72%。

一〇一年底依相關可回收金額評估認列減損損失 13,000 仟元。

### 十四、短期銀行借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
信用借款，年利率一〇一年 2.031-2.046%；一〇〇年 2.87-3.25%	\$ 50,000	\$ 36,362
購料借款，年利率一〇一年 1.828%；一〇〇年 2.65-2.91%	<u>20,642</u>	<u>78,777</u>
	<u>\$ 70,642</u>	<u>\$115,139</u>

### 十五、長期銀行借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
兆豐商業銀行		
抵押借款一一〇一年三月 起按月分期攤還，至一〇 四年九月償清，年利率 2.345%	\$ 54,880	\$ -
抵押借款一一〇一年十一 月起按月分期攤還，至一 〇六年五月償清，年利率 1.97%	<u>98,140</u>	<u>-</u>
	153,020	-
減：一年內到期部分	<u>42,480</u>	<u>-</u>
	<u>\$110,540</u>	<u>\$ -</u>

## 十六、應付租賃款

本公司承租之網通設備其出租人為新加坡商思科系統租賃股份有限公司台灣分公司，租賃合約將於一〇四年十一月底前陸續到期，租賃合約重要內容列示如下：

出租人	租賃物	期	間	租金/每月	付款條件	備	註
新加坡商思科系統租賃股份有限公司台灣分公司	網路設備 乙批	98.05.13-102.5.12		119	月付	依租約規定租期屆滿後，該批設備將歸還	
新加坡商思科系統租賃股份有限公司台灣分公司	網路設備 乙批	97.06.30-102.06.29		\$ 538	月付	依租約規定租期屆滿後，該批設備將歸還	
新加坡商思科系統租賃股份有限公司台灣分公司	網路設備 乙批	97.09.10-102.09.09		1,120	月付	依租約規定租期屆滿後，該批設備將歸還	
新加坡商思科系統租賃股份有限公司台灣分公司	網路設備 乙批	98.07.01-103.06.30		\$ 1,218	月付	依租約規定租期屆滿後，該批設備將歸還	
新加坡商思科系統租賃股份有限公司台灣分公司	網路設備 乙批	98.07.15-103.07.14		1,034	月付	依租約規定租期屆滿後，該批設備將歸還	
新加坡商思科系統租賃股份有限公司台灣分公司	網路設備 乙批	99.12.01-104.11.30		1,129	月付	依租約規定租期屆滿後，該批設備將歸還	

## 十七、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 2,095 仟元及 3,323 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司原按員工每月薪資總額百分之四提撥員工退休基金，自九十四年八月起改依百分之二提撥，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，惟已獲勞工局核准暫停提撥至一〇二年三月止。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本（利益）分別為 17 仟元及(281)仟元。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本（利益）組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 65	\$ 61
利息成本	224	232
退休基金資產之預期報酬	( 371)	( 421)
過渡性淨給付義務攤銷數	435	435
退休金利益攤銷數	( 336)	( 588)
淨退休金成本（利益）	\$ 17	(\$ 281)

## (二) 退休基金提撥狀況與帳載遞延退休金成本之調節：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 2,301	\$ 2,214
非既得給付義務	<u>2,958</u>	<u>4,487</u>
累積給付義務	5,259	6,701
未來薪資增加之影響數	<u>1,348</u>	<u>2,247</u>
預計給付義務	6,607	8,948
退休基金資產公平價值	( 14,923)	( 14,821)
提撥狀況	( 8,316)	( 5,873)
未認列過渡性淨給付義務	( 868)	( 1,303)
退休金利益未攤銷餘額	<u>7,871</u>	<u>5,846</u>
遞延退休金成本	<u>(\$ 1,313)</u>	<u>(\$ 1,330)</u>

## (三) 精算假設：

	一〇一年度	一〇〇年度
折現率	2.5%	2.5%
未來薪資水準增加率	3.0%	3.0%
退休基金資產預期投資報酬率	2.5%	2.5%

## 十八、資產負債之到期分析

本公司從事於分期付款銷貨，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後一年內及超過一年後將回收或償付之金額，列示如下：

	一〇一年十二月三十一日		
	一年內	一年後	合計
<u>負債</u>			
應付帳款	\$ 87	\$ -	\$ 87
預收工程款—淨額	<u>3,142</u>	<u>-</u>	<u>3,142</u>
	<u>\$ 3,229</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,229</u>

	一〇〇年十二月三十一日		
	一年內	一年後	合計
<u>負債</u>			
應付帳款	\$ 514	\$ 1,333	\$ 1,847
預收工程款—淨額	<u>2,947</u>	<u>-</u>	<u>2,947</u>
	<u>\$ 3,461</u>	<u>\$ 1,333</u>	<u>\$ 4,794</u>

## 十九、股東權益

股本

本公司於九十四年七月私募之普通股，業已向行政院金融監督管理委員會申報補辦公開發行，並於九十八年六月三十日申報生效。

本公司於九十八年六月十六日經股東常會決議以九十八年七月三十一日為基準日辦理減資 627,511 仟元，計 62,751 仟股，用以彌補虧損，該項減資案業已於九十八年七月二十四日向行政院金融監督管理委員會申報生效，並於九十八年八月十七日完成經濟部變更登記。

## 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、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）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。因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

## 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，並視需要依法提列特別盈餘公積，再就其餘額由董事會擬具分配案送經股東會決議分配之。就決議之分配金額，其中董監事酬勞百分之三以下，員工紅利百分之三至百分之九，餘為股利。惟該股利以不低於可供分配盈餘之百分之五十為之。股利發放原則採現金股利佔零至百分之五十，股票股利佔百分之五十至百分之百，前項所述現金股利發放之比例，本公司得依當年度實際營運狀況，並考量次一年度之資本預算規劃，決定最適當之股利政策及發放方式，由董事會擬具盈餘分派案，經股東會決議後辦理。

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。

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。

本公司截至一〇一及一〇〇年底因有待彌補虧損，故尚無盈餘可供分配，且暫不估列員工紅利及董監酬勞。

## 二十、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率 (17%) 計算之所得稅費用 (利益) 與當期所得稅費用之調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 5,046	\$ 8,256
調節項目之所得稅影響數		
免稅所得	-	( 4,344 )
永久性差異	2,300	6,801
暫時性差異	( 4,146 )	( 10,169 )
當期抵用之虧損扣抵	( 3,200 )	( 544 )
所得稅費用	\$ -	\$ -

(二) 資產負債表之應收退稅款之變動如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
期初餘額	\$ 370	\$ 776
當期退稅	( 265 )	( 470 )
當期支付稅額	55	64
期末餘額	\$ 160	\$ 370

(三) 淨遞延所得稅資產 (負債) 之構成項目明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<b>流 動</b>		
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 8,870	\$ -
呆帳損失超限遞延	1,000	910
未實現存貨跌價及呆 滯損失	750	900
投資抵減	250	-
未實現兌換損失	( 10)	10
	<u>10,860</u>	<u>1,820</u>
減：備抵評價	( 10,860)	( 1,820)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<b>非 流 動</b>		
遞延所得稅資產 (負債)		
虧損扣抵	\$ 85,240	\$ 97,830
未實現資產減損損失	7,510	8,780
投資抵減	-	353
遞延退休金費用	( 220)	( 230)
換算調整數	( 4,840)	( 7,690)
按權益法認列之長期 股權投資淨利益	( 40,970)	( 38,180)
	<u>46,720</u>	<u>60,863</u>
減：備抵評價金額	( 51,560)	( 68,553)
	<u>(\$ 4,840)</u>	<u>(\$ 7,690)</u>

(四) 截至一〇一年十二月底止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧 損 年 度	可 抵 減 金 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
九十二年度	\$ 75,180	\$ 52,157	一〇二年度
九十三年度	55,095	55,095	一〇三年度
九十四年度	136,270	136,270	一〇四年度
九十五年度	13,890	13,890	一〇五年度
九十六年度	17,463	17,463	一〇六年度
九十七年度	44,568	44,568	一〇七年度
九十八年度	216,140	216,140	一〇八年度
九十九年度	18,014	18,014	一〇九年度
	<u>\$576,620</u>	<u>\$553,597</u>	

截至一〇一年十二月底止，投資抵減相關資訊如下：

法 令 依 據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例	人才培訓支出	\$ 254	\$ 254	一〇二年度

(五)兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 7,456</u>	<u>\$ 7,456</u>

本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因一〇一年十二月底仍有待彌補虧損，並無盈餘可供分配，因是不予計算盈餘分配預計之稅額扣抵比率。

(六)本公司一〇一及一〇〇年十二月底用以計算遞延所得稅之稅率皆為17%。

(七)本公司截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二一、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年度			一〇〇年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 16,483	\$ 25,267	\$ 41,750	\$ 25,981	\$ 31,558	\$ 57,539
退休金	27	2,085	2,112	140	2,902	3,042
員工保險費	27	3,523	3,550	211	4,908	5,119
其他用人費用	253	2,030	2,283	388	2,963	3,351
	<u>\$ 16,790</u>	<u>\$ 32,905</u>	<u>\$ 49,695</u>	<u>\$ 26,720</u>	<u>\$ 42,331</u>	<u>\$ 69,051</u>
折舊費用	\$ 102	\$ 7,492	\$ 7,594	\$ 78	\$ 5,471	\$ 5,549
攤銷費用	-	741	741	-	892	892

#### 二二、每股盈餘

計算基本每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	<u>\$ 29,687</u>	<u>\$ 29,687</u>	<u>88,000</u>	<u>\$ 0.34</u>	<u>\$ 0.34</u>
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本期淨利	<u>\$ 48,565</u>	<u>\$ 48,565</u>	<u>88,000</u>	<u>\$ 0.55</u>	<u>\$ 0.55</u>



## 二三、關係人交易

### (一)關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO. (ED-IN DATA)	本公司之子公司
驊宏國際股份有限公司 (驊宏國際)	本公司之子公司
ED-IN TECHNOLOGY H. K. LIMITED (ED-IN HK)	本公司之孫公司
伊迪艾電腦科技(中國)有限公司 (伊迪艾中國)	本公司之孫公司
駿永資訊科技股份有限公司 (駿永資訊)	本公司之孫公司
上海元億國際貿易有限公司 (上海元億)	本公司之孫公司
捷冠資訊科技股份有限公司 (捷冠資訊)	董事長為同一人
卓越動力資訊科技股份有限公司 (卓越動力)	董事長為同一人
亞捷數位科技股份有限公司 (亞捷數位)	董事長為同一人
和橋實業股份有限公司 (和橋實業)	該公司董事長為本公司 董事長二親等
新龍光塑料股份有限公司 (新龍光)	該公司董事長為本公司 董事長二親等
龍一實業股份有限公司 (龍一實業)	該公司董事長為本公司 董事長二親等

### (二)與關係人間之重大交易事項：

	一	〇	一	年	一	〇	〇	年
	金	額	佔	各該	金	額	佔	各該
			科目	%			科目	%
<u>當年度</u>								
銷貨收入								
駿永資訊	\$ 47,111		27		\$ 13,103		8	
卓越動力	404		-		8		-	
新龍光	9		-		549		-	
	<u>\$ 47,524</u>		<u>27</u>		<u>\$ 13,660</u>		<u>8</u>	
技術服務收入淨額								
駿永資訊	\$ 2,669		2		\$ 3,530		2	
新龍光	10		-		451		-	
	<u>\$ 2,679</u>		<u>2</u>		<u>\$ 3,981</u>		<u>2</u>	
資本租賃利息收入								
龍一實業	\$ -		-		\$ 411		2	
和橋實業	-		-		144		-	
	<u>\$ -</u>		<u>-</u>		<u>\$ 555</u>		<u>2</u>	
進貨								
ED-IN H. K.	\$ 293		-		\$ -		-	
技術服務成本								
駿永資訊	\$ 14,477		11		\$ -		-	
ED-IN H. K.	58		-		-		-	
	<u>\$ 14,535</u>		<u>11</u>		<u>\$ -</u>		<u>-</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	一	〇	一	年	一	〇	〇	年
	金	額	佔各該	科目%	金	額	佔各該	科目%
營業費用—租金費用 (註)								
駱宏國際	(\$	34)	-		(\$	34)	-	
駿永資訊	(	2,017)	-		(	34)	-	
捷冠資訊		-	-			2	-	
	(\$	2,051)	-		(\$	66)	-	
營業費用—文具用品 (註)								
亞捷數位	(\$	2)	-		\$	-	-	
營業費用—勞務費 (註)								
亞捷數位	(\$	24)	-		\$	-	-	
其他收入								
ED-IN DATA	\$	8,840	89		\$	3,523	59	
亞捷數位		384	4			-	-	
	\$	9,224	93		\$	3,523	59	

註：係本公司回收關係企業應分攤款項，帳列各項成本或費用減項。

	一	〇	一	年	一	〇	〇	年
	金	額	佔各該	科目%	金	額	佔各該	科目%
年 底								
應收帳款—關係人								
駿永資訊	\$	44,181	100		\$	3,000	100	
其他應收款—關係人—非資 金融通								
駿永資訊	\$	2,004	4		\$	3	100	
亞捷數位		100	-			-	-	
	\$	2,104	4		\$	3	100	
預付工程款 (帳列預付款項 及其他流動資產)								
駿永資訊	\$	2,436	12		\$	-	-	

其他應收款—關係人—資金融通

關係人名稱	最高餘額	期 末 餘 額	利率區間	利 息 收 入	期 末 應 收 利 息
ED-IN DATA	\$44,000	\$44,000	6%	\$ 1,951	\$ -
駱宏國際	6,000	6,000	3.5%	124	3
ED-IN H.K.	44,000	-	6%	1,931	-
	\$94,000	\$50,000		\$ 4,006	\$ 3

關係人名稱	一〇〇一年		一〇〇〇年		期 應收利息	末 利息
	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息收入		
ED-IN DATA	\$44,000	\$ -	7%	\$ 507	\$ -	-
ED-IN H. K.	44,000	-	7%	431	-	-
聯辰科技	1,604	-	-	-	-	-
	<u>\$89,604</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 938</u>	<u>\$ -</u>	

	一〇〇一年		一〇〇〇年	
	金	佔各該 額 科目%	金	佔各該 額 科目%
應付帳款—關係人				
駿永資訊	\$ 2,557	100	\$ -	-
為他人背書保證				
上海元億	\$234,000		\$244,000	
伊迪艾中國	234,000		-	
駿永資訊	25,000		25,000	
	<u>\$493,000</u>		<u>\$269,000</u>	

營業租賃及勞務顧問

主要合約內容如下：

承 租 人	標 的 物	租 期 及 租 金 收 取 方 式	租金收入（帳列營業費用—租金費用減項）	
			一〇一一年度	一〇〇〇年度
駿永資訊	辦公室場地及設備、勞務顧問	租期101年1月1日至101年6月30日，每月租金3仟元（未稅）；租期101年7月1日至102年12月31日，每月租金2,500仟元（未稅）。	\$ 2,017	\$ 34
驊宏國際	辦公室場地及設備、勞務顧問	租期101年1月1日至102年2月9日，每月租金3仟元（未稅）。	34	\$ 34

本公司與關係人之交易條件與一般客戶相當。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

薪 資	一〇一一年度	一〇〇〇年度
	<u>\$10,829</u>	<u>\$ 10,705</u>

本公司一〇一及一〇〇年底因有待彌補虧損，故無紅利之發放。

二四、質抵押之資產

下列資產業已質抵押作為銀行借款、專案預付還款保證及專案履約與保固之擔保品：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
銀行備償戶存款—流動	\$ 26,636	\$ 34,078
已質押定期存款—流動	25,760	28,419
	<u>\$ 52,396</u>	<u>\$ 62,497</u>

## 二五、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一年十二月底止，本公司之重大承諾事項及或有負債如下：

- (一) 本公司分別為孫公司伊迪艾電腦科技(中國)有限公司、孫公司上海元億國際貿易有限公司及駿永資訊科技股份有限公司背書保證金額 234,000 仟元、234,000 仟元及 25,000 仟元。
- (二) 本公司開立保證票據 967,921 仟元，作為本公司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) 本公司所租用之辦公室，將於未來一年內陸續到期，依現有租約未來應付之最低租金預計為：

一〇二年度 \$ 811

- (四) 本公司承租之網通設備其出租人為新加坡商思科系統租賃股份有限公司台灣分公司，將於未來陸續到期，依約未來各年度應付之最低租金預計為：

一〇二年度 \$ 50,411

一〇三年度 26,314

一〇四年度 12,235

\$ 88,960

## 二六、金融商品資訊揭露

- (一) 本公司一〇一及一〇〇年度並未承作衍生性金融商品。

- (二) 金融商品之公平價值

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<b>非衍生性金融商品</b>				
<b>金融資產</b>				
公平價值與帳面價值相符之金融資產	\$304,322	\$304,322	\$331,759	\$331,759
應收租賃款淨額(含長期)	341,252	341,252	229,419	229,419
採權益法之長期股權投資	531,417	531,417	526,875	526,875
存出保證金	19,230	19,230	22,045	22,045
<b>金融負債</b>				
公平價值與帳面價值相符之金融負債	208,270	208,270	260,209	260,209
應付租賃款(含非流動)	88,961	88,961	161,276	161,276
長期銀行借款(含一年內到期)	153,020	153,020	-	-
存入保證金	411	411	399	399

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，或現時收付價格與帳面價值相當，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據—淨額、應收帳款—淨額、應收帳款—關係人、應收退稅款、其他應收款、其他應收款—關係人—淨額、受限

制資產—流動、短期銀行借款、應付票據、應付帳款、應付帳款—關係人及應付費用。

2. 應收租賃款之帳面價值係各期應收款項之折現值，故其帳面價值為公平價值。
3. 採權益法之長期股權投資如有市場價格可循時，以市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考，則依帳面價值為公平價值。
4. 存出保證金及存入保證金因無明確到期日，故以帳面價值估計公平價值。
5. 應付租賃款之帳面價值係各期租金給付之現值總額，故其帳面價值即為公平價值。
6. 長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期銀行借款利率為準。由於本公司之長期銀行借款利率係浮動利率，其帳面值即為公平價值。

(三) 具有資產負債表外信用風險之金融商品

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
	保 證 金 額	保 證 金 額
關係人借款及進貨付款保證		
承諾	\$493,000	\$269,000
二七、其 他		

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日				一〇〇年十二月三十一日									
	外	幣	匯	率	新	台	幣	外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金 融 資 產</u>														
<u>貨幣性項目</u>														
美 金	USD	1,635	29.040		\$	47,495		USD	18	30.275		\$	537	
<u>採權益法之長期股權投資</u>														
美 金	USD	17,203	29.040			499,574		USD	16,517	30.275			500,040	
<u>金 融 負 債</u>														
<u>貨幣性項目</u>														
美 金	USD	776	29.040			22,533		USD	2,626	30.275			79,504	

二八、附註揭露事項

(一) 一〇一年度重大交易事項及(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：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表四。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(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、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二九、營運部門財務資訊

(一)產業別財務資訊

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。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司係屬單一營運部門。

(二)地區別財務資訊

本公司截至一〇一年十二月底止，並未設立國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

地 區	一〇一年度	一〇〇年度
亞 洲	\$ -	\$ 160

(四)重要客戶資訊

客 戶 名 稱	一〇一年度		一〇〇年度	
	金 額	估 營業 收入淨額 比 例	金 額	估 營業 收入淨額 比 例
中華郵政股份有限公司	\$166,210	47%	\$164,312	47%
台灣銀行股份有限公司	52,283	15%	25,374	2%
駿永資訊科技股份有限 公司	49,780	14%	16,632	5%
台北市停車管理工程處	-	-	28,806	12%
合 計	<u>\$268,273</u>		<u>\$235,124</u>	

聯宏資訊股份有限公司及其轉投資公司  
資金貸與他人

民國一〇一一年度

附表一

單位：新台幣仟元

編 (註一)	貸 出 公 司	資 金 公 司	與 對 象	往 來 科 目	本 期 最 高 餘 額	期 末 餘 額 (註四)	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 備 抵 呆 帳 額	擔 保 名 稱	品 值		對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註二)	資 金 限 額 (註三)
														保 稱	品 值		
0	聯宏資訊股份有限公司	聯宏國際股份有限公司	其他應收款	其他應收款	\$ 6,000	\$ 6,000	\$ 6,000	3.5%	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	-	\$ 44,000	\$ 176,000	
0	聯宏資訊股份有限公司	ED IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	其他應收款	其他應收款	44,000	44,000	44,000	6%	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	44,000	176,000	
0	聯宏資訊股份有限公司	ED-IN TECHNOLOGY II. K. LIMITED	其他應收款	其他應收款	44,000	-	-	6%	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	44,000	176,000	

註一：本公司填0；子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：個別對象資金貸與限額不得超過本公司實收資本額之百分之五，依據本公司實收資本額880,000仟元計算。

註三：累積資金貸與他人總額不得超過本公司實收資本額之百分之二十，依據本公司實收資本額880,000仟元計算。

註四：係董事會通過之資金貸與額度。

聯宏資通股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國一〇一一年度

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	背書保證公司名稱	被背書保證公司名稱	對象		對單一企業背書保證之金額	本期末最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
			關係	稱關							
0	聯宏資通股份有限公司	駿永資訊科技股份有限公司	註三		\$ 293,333 (註四)	\$ 25,000	\$ 12,292	\$ -	-	3.01%	\$ 704,000 (註四)
0	聯宏資通股份有限公司	伊迪艾電腦科技(中國)有限公司	註三		293,333 (註四)	234,000	54,806	-	-	28.16%	704,000 (註四)
0	聯宏資通股份有限公司	上海元德國際貿易有限公司	註三		293,333 (註四)	234,000	234,000	-	-	28.16%	704,000 (註四)
1	ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	ED-IN H. K. TECHNOLOGY LIMITED	註二		177,000 (註五)	177,000	147,498	-	-	21.30%	270,000 (註五)

註一：本公司填0；子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：直接持有普通股股權100%之孫公司。

註三：按權益法評價之被投資公司之孫公司。

註四：本公司「背書保證作業程序」規定，累積對外背書保證責任最高限額及對一企業背書保證限額分別為本公司實收資本額之80%及1/3，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，本公司另經董事會同意對各孫公司背書保證限額如下：

駿永資訊科技股份有限公司	\$ 25,000
伊迪艾電腦科技(中國)有限公司	234,000
上海元德國際貿易有限公司	234,000
	<u>\$ 493,000</u>

註五：子公司 ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO. 對孫公司 ED-IN H. K. TECHNOLOGY 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 600 萬元，依匯率 US\$1=NT\$29.5 計算。



聯宏實通股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一一年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

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	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 聯宏國際股份有限公司 ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	子公司 子公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	3,000,000 5,010,632	\$ 31,843 499,574	100% 65.36%	\$ 31,843 499,574	(註一) (註一)
	大眾電信股份有限公司 Awind Holding (Cayman) Inc. 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 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	1,507,872 2,160 62,100	- - -	0.34% 0.15% 0.42%	( 6,526) 52 ( 238)	(註三) (註二) (註四)
	BVI WAN Net Technology, LTD.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	498,555	-	0.56%	( 4)	(註四)
	普通股 聯宏國際股份有限公司 煤水資訊科技股份有限公司 鴻方科技股份有限公司	孫公司 -	採權益法之長期股權投資 以成本衡量之金融資產—非流動	3,000,000 500,000	36,616 733	100% 2%	36,616 733	(註一) (註一)
ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	普通股 上海元德國際貿易有限公司 伊迪艾電腦科技(上海)有限公司 伊迪艾電腦科技(中國)有限公司 ED - IN H. K. TECHNOLOGY LIMITED	孫公司 孫公司 孫公司 孫公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	- - - -	664,560 22,515 272,371 25,898	100% 99% 100% 100%	664,560 22,515 272,371 25,898	(註一) (註一) (註一) (註一)
	普通股 上海元德國際貿易有限公司	曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	18,572	70%	18,572	(註一)

註一：係依被投資公司一〇一一年度經會計師查核財務報表之股權淨值按持股比例計算。

註二：係依被投資公司一〇〇〇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。

註三：係依被投資公司一〇〇〇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。

註四：係依被投資公司九十八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其轉投資公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊

民國一〇一一年度

附表四

單位：新台幣仟元，外幣元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資		期末股數	未 數比率(%)	持 帳面金額	有被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註
				原 本 期 末	資 金 上 期 末						
聯宏實通股份有限公司	聯宏國際股份有限公司 ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	台北市北平東路 30號5樓 英屬蓋曼群島	資訊處理服務 及零售	\$ 30,000	\$ 30,000	3,000,000	100	\$ 31,843	\$ 4,873	\$ 4,873	(註一)
聯宏國際股份有限公司	聯宏資訊科技股份有限公司 ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	台北市北平東路 30號5樓 大陸上海	資訊設備批發 及零售	USD5,352,847	USD5,352,847	5,010,632	65.36	499,574	24,951	16,443	(註一)
ED-IN TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	伊迪艾電腦科技(上 海)有限公司 伊迪艾電腦科技(中 國)有限公司 ED-IN TECHNOLOGY LIMITED	大陸上海 大陸上海 大陸北京 香港	資訊設備批發 及零售 資訊設備批發 及零售 資訊設備批發 及零售	30,000 (註二) (註二) (註二) (註二)	20,000 (註二) (註二) (註二) (註二)	3,000,000 - - -	100 100 99 100	36,616 664,560 22,515 272,371	5,418 5,381 (11,092) (765)	5,418 5,381 (11,092) (765)	(註一) (註一) (註一) (註一)
上海元德國際貿易有限公司	北京德達金泰信息科 技有限公司	大陸北京	系統整合及網 路規劃、設 計及施工	RMB7,000,000	RMB7,000,000	-	70	18,572	12,417	5,681	(註一)

註一：係依被投資公司一〇一一年度經會計師查核之財務報表認列之投資損益。

註二：係本公司於九十六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，另九十九年一月二十日增資美金 4,998 仟元，本公司因未接持股比例增資，持股比例下降為 65.36%。

聯宏資通股份有限公司

大陸投資資訊

民國一〇一一年度

附表五

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 (註四)	投資方式	本 自 台 積 累 資 金 額 (註四)	本 期 初 出 金 額 (註四)	本 期 匯 資		回 收 金 額 回	本 期 台 港 匯 出 金 額 (註一)	自 本 期 起 積 累 金 額 (註四)	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 (損)益(註二)	期 末 帳 面 價 值 (註二)	資 值 回 收 率	已 收 回 資 金 總 額
						出	收								
上海元德國際貿易有限公司	資訊設備批發及零售	\$ USD 284,841 8,625 仟元	(註一)	(註一)	無	無	無	無	(註一)	(註一)	65.36%	\$ 5,381	\$664,560		無
伊迪艾電腦科技(上海)有限公司	資訊設備批發及零售	\$ USD 59,445 1,800 仟元	(註一)	(註一)	無	無	無	無	(註一)	(註一)	64.71%	( 11,092)	22,515		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 6,498 仟元	(註一)	(註一)	無	無	無	無	(註一)	(註一)	65.36%	( 765)	272,371		無
北京德達金泰信息科技有限公司	系統整合及網路規劃、設計及施工	\$ USD 47,301 10,000 仟元	(註三)	無	無	無	無	無	無	無	45.75%	5,681	18,572		無

本 期 初 台 港 匯 出 金 額 (註一)	本 期 初 出 金 額 (註四)	本 期 初 出 金 額 (註四)	本 期 初 出 金 額 (註四)	本 期 初 出 金 額 (註四)	本 期 初 出 金 額 (註四)
\$233,710 (註一及四)	USD5,352,847 元	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 額	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 額	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 額	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 額
		\$498,656 (淨值x60%)			

註一：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；另九十九年一月二十日增資美金 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%。

註二：係依被投資公司一〇一一年度經會計師查核之財務報表計算。

註三：係上海元德國際貿易有限公司(以下簡稱上海元德)於九十七年六月十六日購入 75% 股權而間接持有，另九十八年一月五日該被投資公司增資人民幣 8,000 仟元，

上海元德未按持股比例增資，截至一〇一一年十二月月底止上海元德持有其 70% 股權。

註四：係按投資時之歷史匯率衡量。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定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

董事長：廖文鐸



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日

## 會計師查核報告

驊宏資通股份有限公司 公鑒：

驊宏資通股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達驊宏資通股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 姚 勝 雄

會計師 陳 照 敏

姚勝雄



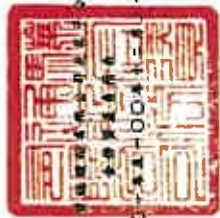
陳照敏



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

財政部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 一 〇 二 年 三 月 二 十 六 日



中華民國三十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟  
每股面額為元

代碼	資產	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 317,567	7	\$ 564,713	11	2100	短期銀行存款(附註十三及二三)	\$1,101,183	23	\$ 817,394	16
1120	應收票據—淨額(附註二、三及五)	-	-	350	-	2120	應付票據(附註十七)	2,497	-	25,243	-
1143	應收帳款—淨額(附註二、三及六)	2,258,392	46	2,945,143	56	2140	應付帳款(附註二及十九)	1,335,223	27	2,067,354	39
1146	應收帳項—淨額(附註二、三及七)	105,136	2	76,375	1	2160	應付所得稅(附註二及十九)	11,341	-	25,346	1
1164	應收匯票款(附註二及十九)	162	-	372	-	2180	應付費用	30,406	1	41,628	1
1178	其他應收票—淨額(附註二及六)	28	-	1,744	-	2190	其他應付帳項—儲備人(附註二)	842,160	17	907,947	17
1180	其他應收票—儲備人(附註二)	100	-	-	-	226411	預收工程款—淨額(附註二、九及十七)	3,142	-	2,947	-
120X	存貨—淨額(附註二及八)	1,340,500	28	882,916	17	2270	一年內到期之長期銀行存款(附註十四及二三)	65,712	1	72,316	1
1240X	在建工程—淨額(附註二及九)	-	-	-	-	2288	應付租賃款—淨額(附註二及十五)	50,411	1	50,411	1
1286	遞延所得稅資產—淨額(附註二及十九)	4,269	-	11,945	-	2298	預收帳項及其他流動負債	129,657	3	132,651	3
1291	受限制資產—淨額(附註四及二三)	340,261	7	401,891	8	211X	流動負債合計	3,571,732	73	4,092,826	78
1298	預付款項及其他流動資產	94,546	2	83,455	1		長期負債				
111X	流動資產合計	4,403,961	92	4,988,994	94	2420	長期銀行存款(附註十四及二三)	145,348	3	-	-
						2446	應付租賃款—非流動(附註二及十五)	38,550	1	88,960	2
1480	長期投資(附註二及十)	733	-	1,000	-	241X	長期負債合計	183,898	4	89,960	2
	以成本衡量之金融資產—非流動						其他負債				
	固定資產(附註二及十一)					2820	存入保證金	411	-	339	-
1531	機器設備	16,702	1	17,567	1	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十九)	4,840	-	7,890	-
1544	資訊設備	46,916	1	49,306	1	2881	遞延管理	-	-	137	-
1545	研發設備	1,192	-	1,657	-	281X	其他負債合計	5,251	-	8,226	-
1551	運輸設備	1,391	-	1,433	-	211X	負債合計	3,760,921	77	4,190,012	80
1561	辦公設備	8,826	-	12,363	-		無形資產				
1681	其他設備	15,407	-	12,401	-	3110	股本—每股面額10元，額定：170,000股；發行88,000股	880,000	18	880,000	17
15X1	減去合計	90,434	2	94,727	2	3260	資本公積—長期投資	19,948	-	19,948	-
15X9	累計折舊	46,394	1	42,823	1	3350	存備儲蓄	(92,492)	(2)	(122,179)	(3)
1599	累計減損	28,343	1	28,343	1	3420	累積其他權益	23,637	1	37,561	1
15X	固定資產淨額	15,697	-	23,561	-	361X	母公司股東權益淨額	831,093	17	815,330	15
						3610	少數股權	264,768	6	265,015	5
1760	無形資產	59,355	1	72,355	1	311X	股東權益淨額	1,095,861	23	1,080,345	20
1770	商譽(附註二及十二)	1,312	-	1,330	-		負債及股東權益總計	84,856,782	100	85,270,357	100
17X	遞延退休金成本(附註二及十六)	60,668	1	73,685	1						
	無形資產合計										
1820	存出保證金	72,080	2	49,319	1						
1830	遞延費用	1,527	-	844	-						
1847	長期應收租賃—淨額(附註二及七)	236,116	5	153,044	3						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十九)	-	-	-	-						
18X	其他資產合計	309,723	7	203,267	4						
1KX	資產總計	84,856,782	100	85,270,357	100						

後附之附註及附表係本合併財務報表之一部分。

董事長：廖文祥

經理人：廖文祥

會計主管：張子惠



聯宏資通股份有限公司及其子公司



民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	一 〇 一 年 度			一 〇 〇 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入(附註二及二二)					
4110	\$ 7,407,964		97	\$ 7,112,376		98
4170		-	-	314		-
4100	7,407,964		97	7,112,062		98
4310		325	-	2,452		-
4520		-	-	3,353		-
4651	162,832		2	145,906		2
4881	32,991		1	26,823		-
4000	7,604,112		100	7,290,596		100
	營業成本(附註二、八及二十)					
5110	6,977,896		91	6,630,192		91
5310		19	-	89		-
5520		-	-	3,353		-
5650	136,342		2	125,680		2
5800	4,915		-	8,494		-
5000	7,119,172		93	6,767,808		93
5910	484,940		7	522,788		7
	營業費用(附註二十及二二)					
6100	187,415		3	183,070		3
6200	186,980		2	162,370		2
6300	141		-	179		-
6000	374,536		5	345,619		5
6900	110,404		2	177,169		2
	營業外收入及利益					
7110	4,120		-	2,458		-
7130		30	-	30,077		1
	(附註十一)					

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7160	兌換利益—淨額	\$ 6,559	-	\$ -	-
7480	什項收入	15,113	-	6,060	-
7100	營業外收入及利 益合計	25,822	-	38,595	1
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註二二)	73,710	1	68,810	1
7530	處分固定資產損失	525	-	85	-
7540	處分投資損失(附註 二)	-	-	7	-
7560	兌換損失—淨額	-	-	7,522	-
7630	減損損失(附註二、 十及十二)	13,267	-	44,000	1
7880	其他損失	43	-	1,552	-
7500	營業外費用及損 失合計	87,545	1	121,976	2
7900	稅前淨利	48,681	1	93,788	1
8110	所得稅費用(附註二及十 九)	6,625	-	12,884	-
9600XX	合併總淨利	\$ 42,056	1	\$ 80,904	1
	歸屬子：				
9601	母公司股東	\$ 29,687	1	\$ 48,565	1
9602	少數股權	12,369	-	32,339	-
		\$ 42,056	1	\$ 80,904	1
代 碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	合併每股盈餘(附註二一)				
9750	基本每股盈餘	\$ 0.34	\$ 0.34	\$ 0.55	\$ 0.55

後附之附註及附表係本合併財務報表之一部分。

董事長：廖文鐸



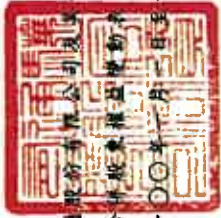
經理人：廖文鐸



會計主管：洪千惠







聯宏實業股份有限公司

合併股東權益變動表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股金額為新台幣外，餘為仟元

	發行股本 (附註十八) 股數 (仟股)	金額	資本公積 - 長期股權投資 (附註二及十八)	待彌補虧損 (附註二及十九)	累積換算調整數 (附註二)	少數股權	股東權益淨額
一〇一〇年一月一日餘額	88,000	\$ 880,000	\$ 19,948	(\$ 170,744)	(\$ 1,676)	\$ 214,084	\$ 941,612
一〇一〇年度合併總淨利	-	-	-	48,565	-	32,339	80,904
外幣長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	39,237	18,592	57,829
一〇一〇年十二月三十一日餘額	88,000	880,000	19,948	( 122,179)	37,561	265,015	1,080,345
一〇一一年度合併總淨利	-	-	-	29,687	-	12,369	42,056
外幣長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	( 13,924)	( 12,616)	( 26,540)
一〇一一年十二月三十一日餘額	88,000	\$ 880,000	\$ 19,948	(\$ 92,492)	\$ 23,637	\$ 264,768	\$1,095,861

後附之附註及附表係本合併財務報表之一部分。



董事長：廖文輝



經理人：廖文輝



會計主管：洪千惠

聯宏資通股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
歸屬於母公司股東淨利	\$ 29,687	\$ 48,565
少數股權淨利	<u>12,369</u>	<u>32,339</u>
合併淨利	42,056	80,904
調整項目		
折舊費用	13,412	11,720
攤銷費用	741	892
呆帳損失	9,081	5,223
存貨跌價及呆滯損失	18,169	11,619
處分遞延費用損失	-	560
處分固定資產淨損(益)	495	( 29,992)
處分投資淨損失	-	7
減損損失	13,267	44,000
遞延所得稅	7,318	-
淨退休金成本提列(迴轉)數	17	( 1,360)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	350	3,811
應收帳款	678,307	( 681,377)
應收租賃款—流動	( 28,761)	11,667
應收租賃款—非流動	( 83,072)	49,334
應收退稅款	210	405
其他應收款	1,723	3,217
其他應收款—關係人	( 100)	1,604
存 貨	( 482,768)	( 271,806)
在建工程—淨額	-	1,718
預付款項及其他流動資產	( 11,091)	20,909
應付票據	( 22,746)	17,263
應付帳款	( 732,131)	405,073
應付所得稅	( 13,232)	( 1,770)
應付費用	( 11,222)	13,247
預收工程款—淨額	195	2,948
應付租賃款—流動	( 21,905)	( 22,222)
應付租賃款—非流動	( 50,410)	( 71,751)
預收款項及其他流動負債	( 2,994)	56,165
遞延貸項	( 137)	( 448)
營業活動之淨現金流出	<u>( 675,228)</u>	<u>( 338,440)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
投資活動之現金流量		
取得以成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 5,000)
處分採權益法之長期股權投資價款	-	47
購置固定資產	( 6,255)	( 6,124)
處分固定資產價款	55	61,392
存出保證金增加	( 22,761)	( 11,179)
遞延費用增加	( 1,424)	( 950)
受限制資產減少	61,630	109,160
投資活動之淨現金流入	<u>31,245</u>	<u>147,346</u>
融資活動之現金流量		
短期銀行借款增加	283,789	16,282
舉借長期銀行借款	228,080	-
償還長期銀行借款	( 16,980)	( 10,844)
其他應付款—關係人—資金融通增加(減少)	( 65,787)	65,607
存入保證金增加	12	243
融資活動之淨現金流入	<u>429,114</u>	<u>71,288</u>
處分子公司淨現金影響數	-	( 47)
匯率影響數	( 32,277)	65,286
本期現金淨減少數	( 247,146)	( 54,567)
期初現金餘額	564,713	619,280
期末現金餘額	<u>\$ 317,567</u>	<u>\$ 564,713</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 69,560</u>	<u>\$ 64,414</u>
支付所得稅	<u>\$ 12,594</u>	<u>\$ 16,639</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
固定資產轉列存貨	<u>\$ 233</u>	<u>\$ 11,891</u>
存貨轉列固定資產	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期之長期銀行借款	<u>\$ 65,712</u>	<u>\$ -</u>
長期應付款—關係人轉列其他應付款項	<u>\$ -</u>	<u>\$ 172,350</u>

後附之附註及附表係本合併財務報表之一部分。

董事長：廖文鐸



經理人：廖文鐸



會計主管：洪千惠



驊宏資通股份有限公司及其子公司  
 合併財務報表附註  
 民國一〇一及一〇〇年度  
 (除另予註明外，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(以下簡稱母公司)於八十年十二月二十七日設立，原名和平整合資訊股份有限公司，於九十七年六月十三日經股東會決議將公司更名為驊宏資通股份有限公司。母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。

母公司股票自九十一年二月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

於一〇一及一〇〇年十二月底，母公司及其子公司員工人數分別為326人及324人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製準則

母公司及其子公司直接或間接持有被投資公司有表決權股份達百分之五十以上之被投資公司，均編入合併財務報表。編製合併財務報表時，母子公司間之重大交易及其餘額均予銷除。子公司外幣財務報表之資產及負債科目分別按資產負債表日之匯率換算，股東權益係按歷史匯率換算為新台幣，其損益分別按各年度之平均匯率換算台幣，差額列為累積換算調整數。

(二)合併財務報表編製主體如下：

母公司及其子公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，將有控制能力之所有被投資公司列入合併財務報表編製個體。

投資公司名稱	子公司名稱	一〇一年十二月三十一日所 持股權百分比	說明
驊宏資通股份有限公司	驊宏國際股份有限公司	100%	主要從事投資及資訊處理業務
驊宏資通股份有限公司	ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	65.36%	主要從事資訊設備批發及零售
驊宏國際股份有限公司	駿永資訊科技股份有限公司	100%	主要從事資訊設備批發及零售
ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	上海元德國際貿易有限公司	100%	主要從事資訊設備批發及零售
ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	伊迪艾電腦科技(上海)有限公司	99%	主要從事資訊設備批發及零售
ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	伊迪艾電腦科技(中國)有限公司	100%	主要從事資訊設備批發及零售
ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO. H.K.	100%	主要從事資訊設備批發及零售
上海元德國際貿易有限公司	北京德達金泰信息科技有限公司	70%	主要從事系統整合及網路規劃、設計及施工

母公司董事會於一〇〇年十月二十六日決議子公司 Media Motion Profits 自一〇〇年起停止繳納年費，並自一〇〇年十一月起予以停業，處分價款共計 47 仟元，並產生處分投資損失 7 仟元。

(三) 外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

(四) 會計估計

依照前述準則及原則編製合併財務報表時，母公司及其子公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、所得稅、退休金、資產減損損失以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(五) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

但母公司從事於分期付款銷貨，其營業週期長於一年，是以與前述業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(六) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七) 應收款項之減損評估

母公司及其子公司對於應收款項係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收款項原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收款項之估計未來現金流量受影響者，該應收款項則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收款項發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收款項組合之客觀減損證據可能包含母公司及其子公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收款項違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收款項原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(八) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產及遞延費用等）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。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價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到母公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(九) 分期付款銷貨

收款期間在十二個月以內之分期付款銷貨，按一般銷貨方式處理，即銷貨發生時將全部售價列為銷貨收入；收款期間超過十二個月者，銷貨發生時將售價中相當於現銷價格部分列為銷貨收入，差額則先列為未實現利息收入，再按利息法分期轉列利息收入。

(十) 出租人之租賃會計

租賃會計之處理依性質分為營業租賃及資本租賃。屬營業租賃者，依合約每期收取之租賃款列為當期營業租賃收入；屬資本租賃者，將出租資產之成本及其隱含之利息收入列為應收租賃款，應收租賃款之隱含利息收入，列為未實現利息收入，再按利息法於實現時分期認列為資本租賃利息收入。

(十一) 承租人之租賃會計

資本租賃係以各期租金給付額之現值總額或租賃開始日租賃資產公平市價較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。每期所支付租賃款中之隱含利息列為當期之資本租賃利息成本。

(十二) 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一年），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銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十三) 長期工程合約會計處理

長期工程合約會計處理依其工程施作期間，區分為一年以下採全部完工法，待其工程完工時，再將預收工程款及在建工程分別轉列收入及成本；一年以上採完工比例法，按工程投入成本佔估計總成本之比例衡量完工程度。

完工比例法係依年底完工比例計算累積工程利益，減除已認列之累積利益後，作為本年度工程利益；但已認列之累積利益超過年底按完工比例所計算之累積利益時，其超過部分則作為本年度工程損失。當工程合約估計發生虧損時，則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，作為該年度之利益。

長期工程合約之在建工程，係按實際工程成本加估計之工程利益為計價基礎；如有估計工程損失，則該項損失列為在建工程之減項。預收工程款係依工程合約分期收取之款項，俟工程完工後與相關之在建工程沖轉。

每項長期工程合約之在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程之減項，列於流動資產項下；反之，在建工程則列為預收工程款之減項，列於流動負債項下。

(十四) 固定資產

固定資產以成本減累積折舊及累計減損計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：機器設備，三至五年；資訊設備，二至十一年；研發設備，四至五年；運輸設備，五年；辦公設備，三至十一年；其他設備，二至十一年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十五) 無形資產

因併購所產生之商譽，依財務會計準則公報之規定，定期進行減損測試。

(十六) 遞延費用

遞延費用係電腦軟體、電話裝置費及室內裝潢費等，以平均法按二至八年平均攤銷。

(十七) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

## (十八) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即(一)將部分所得稅分攤至累積換算調整數及(二)可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

## (十九) 收入之認列

母公司及其子公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現；銷貨退回及折讓係於實際發生年度列為銷貨之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

銷貨收入係按母公司及其子公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

技術服務收入係於勞務提供完畢時認列。

## (二十) 重分類

一〇〇年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年度財務報表之表達。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 金融商品之會計處理

母公司及其子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款項納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對一〇〇年度本期合併總淨利及稅後合併基本每股盈餘並無重大影響。



#### 四、現金

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
零用金	\$ 170	\$ 1,122
銀行支票及活期存款	440,477	694,990
定期存款，年利率一〇一年 0.25-1.345%，一〇〇年0.35- 1.345%	<u>217,181</u>	<u>270,492</u>
	657,828	966,604
減：受限制資產—流動（附註二 三）	<u>340,261</u>	<u>401,891</u>
	<u>\$317,567</u>	<u>\$564,713</u>

#### 五、應收票據

	一年內到期部分	一年後到期部分	合 計
一〇〇年十二月三十一日			
應收票據	\$ 350	\$ -	\$ 350
減：減未實現利息收入	-	-	-
淨 額	<u>\$ 350</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 350</u>

#### 六、應收帳款

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$2,286,800	\$2,965,107
減：備抵呆帳	28,408	19,964
淨 額	<u>\$2,258,392</u>	<u>\$2,945,143</u>

母公司及其子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一一年度		一〇〇年度	
	應收帳款	其他應收款	應收帳款	其他應收款
期初餘額	\$ 19,964	\$ 148	\$ 14,821	\$ 130
加：本期提列呆帳損失 （迴轉利益）	9,082	( 1)	5,218	5
減：本期實際沖銷	-	-	( 994)	-
匯率影響數	( 638)	( 6)	919	13
期末餘額	<u>\$ 28,408</u>	<u>\$ 141</u>	<u>\$ 19,964</u>	<u>\$ 148</u>

#### 七、應收租賃款

母公司以資本租賃方式出租固定資產之應收租賃款列示如下：

	一年內到期部分	一年後到期部分	合 計
一〇一一年十二月三十一日			
應收租賃款	\$134,488	\$267,995	\$402,483
減：未實現利息收入	29,351	31,879	61,230
未實現手續費收入	1	-	1
淨 額	<u>\$105,136</u>	<u>\$236,116</u>	<u>\$341,252</u>
一〇〇年十二月三十一日			
應收租賃款	\$ 99,325	\$175,850	\$275,175
減：未實現利息收入	22,940	22,805	45,745
未實現手續費收入	10	1	11
淨 額	<u>\$ 76,375</u>	<u>\$153,044</u>	<u>\$229,419</u>

## 八、存 貨

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
預付專案合約成本	\$ 11,921	\$ 24,483
商品存貨	<u>1,337,579</u>	<u>858,433</u>
	<u>\$1,349,500</u>	<u>\$ 882,916</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 72,277 仟元及 56,325 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 6,977,896 仟元及 6,630,192 仟元。一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 18,169 仟元及 11,619 仟元。

## 九、在建工程及預收工程款

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
預收工程款	\$ 6,495	\$ 6,300
減：在建工程	<u>3,353</u>	<u>3,353</u>
預收工程款—淨額	<u>\$ 3,142</u>	<u>\$ 2,947</u>

截至一〇一年十二月底止母公司主要承包工程明細如下：

工 程 名 稱	預計完 工年度	預計工程 總售價	估計工程 總成本	完工 比例%	一〇一年 十二月三十 一日在建	一〇一年 十二月三十 一日已認列
					工程餘額	累積利益
國道六號南投段交通系 統接續工程維護	102年	<u>\$ 6,954</u>	<u>\$ 6,954</u>	48%	<u>\$ 3,353</u>	<u>\$ -</u>

截至一〇一年十二月底止，母公司尚未完工之工程合約總價款計約 6,954 仟元，承包工程預定將於一〇二年三月底前完工。

## 十、以成本衡量之金融資產—非流動

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
國內非上市(櫃)普通股		
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
國外非上市(櫃)普通股		
Awind Holding (Cayman) Inc.	216	216
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>
	36,518	36,518
減：累計減損	<u>( 35,785)</u>	<u>( 35,518)</u>
	<u>\$ 733</u>	<u>\$ 1,000</u>

母公司及其子公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

截至一〇一年十二月底，大眾電信股份有限公司、BVI WAN Net Technology, LTD.、美商艾旺電子商務股份有限公司及 Awind Holding (Cayman) Inc. 營運狀況尚未好轉，經母公司評估投資價值確已減損，已於九十七年度全數認列減損損失。另因鴻方科技股份有限公司持續虧損，子公司分別於一〇一及一〇〇年度認列 267 仟元及 4,000 仟元減損損失。

#### 十一、固定資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
累計折舊		
機器設備	\$ 14,728	\$ 11,866
資訊設備	15,014	14,615
研發設備	1,096	1,418
運輸設備	1,266	1,041
辦公設備	3,784	7,975
其他設備	10,506	5,908
	<u>\$ 46,394</u>	<u>\$ 42,823</u>
累計減損		
資訊設備	<u>\$ 28,343</u>	<u>\$ 28,343</u>

母公司於一〇〇年一月出售土地及建築物，出售價款 61,212 仟元，處分利益 30,039 仟元。

#### 十二、商譽

母公司九十六年五月三十一日進行合併案，產生 142,937 仟元商譽，一〇一、一〇〇、九十七及九十六年底進行減損測試，並分別認列減損損失 13,000 仟元、40,000 仟元、24,723 仟元及 5,859 仟元，截至一〇一年十二月底淨額為 59,355 仟元。

母公司於九十六年底依財務會計準則公報第 35 號之規定，除母公司原事業體外，另劃分中國事業部，經評定中國事業部資產減損情形如下：

中國事業部係以在中國地區銷售 IBM 公司之儲存設備及伺服器等為主，其營運目標除持續擴大與 IBM 代理產品合作關係並積極控管費用外，對外將致力於拓展通路、建立優質供應鍊管理 (SCM) 機制；在大陸內需市場持續熱絡以及兩岸即將展開正面積極交流後，母公司及子公司跨兩岸三地的佈局應可以因應兩岸交流產生的市場變化與成長，基於資訊設備以三至五年為新世代，故對新興市場中國採用五年期財務預算作為現金流量之評估依據，相關折現率 (稅後) 為 10.72%。

一〇一年底依相關可回收金額評估認列減損損失 13,000 仟元。

#### 十三、短期銀行借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
信用借款一年利率一〇一年 1.8-6%；一〇〇年 1.86-3.55%	\$ 798,459	\$ 305,053
擔保信用狀借款一年利率 2.011-2.75%	263,115	-
購料借款一年利率一〇一年 1.607-3.277%；一〇〇年 2.52-3.55%	39,609	324,005
抵押借款一年利率 6.1%	-	188,336
	<u>\$1,101,183</u>	<u>\$ 817,394</u>

#### 十四、長期銀行借款

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
兆豐商業銀行		
抵押借款一一〇一年三月 起按月分期攤還，至一〇 四年九月償清，年利率 2.345%	\$ 54,880	\$ -
抵押借款一一〇一年十一 月起按月分期攤還，至一 〇六年五月償清，年利率 1.97%	98,140	-
上海商業儲蓄銀行		
抵押借款一自一〇二年二 月起分期攤還，至一〇五 年四月償清，年利率 2.28%	58,080	-
	211,100	-
減：一年內到期部分	65,712	-
	<u>\$145,388</u>	<u>\$ -</u>

#### 十五、應付租賃款

母公司承租之網通設備其出租人為新加坡商思科系統租賃股份有限公司台灣分公司，租賃合約將於一〇四年十一月底陸陸續到期，租賃合約重要內容列示如下：

出租人	租賃物	期	間	租金/每月	付款條件	備	註
新加坡商思科系統租賃股份有限公司台灣分公司	網路設備 乙批	98.05.13-102.05.12		\$ 119	月付	依租約規定租期屆滿後，該批設備將歸還	
新加坡商思科系統租賃股份有限公司台灣分公司	網路設備 乙批	97.06.30-102.06.29		538	月付	依租約規定租期屆滿後，該批設備將歸還	
新加坡商思科系統租賃股份有限公司台灣分公司	網路設備 乙批	97.09.10-102.09.09		1,120	月付	依租約規定租期屆滿後，該批設備將歸還	
新加坡商思科系統租賃股份有限公司台灣分公司	網路設備 乙批	98.07.01-103.06.30		1,218	月付	依租約規定租期屆滿後，該批設備將歸還	
新加坡商思科系統租賃股份有限公司台灣分公司	網路設備 乙批	98.07.15-103.07.14		1,034	月付	依租約規定租期屆滿後，該批設備將歸還	
新加坡商思科系統租賃股份有限公司台灣分公司	網路設備 乙批	99.12.01-104.11.30		1,129	月付	依租約規定租期屆滿後，該批設備將歸還	

## 十六、員工退休金

母公司及其子公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。母公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為2,965仟元及3,454仟元。

母公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。母公司原按員工每月薪資總額百分之四提撥員工退休基金，自九十四年八月起改依百分之二提撥，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，惟母公司已獲勞工局核准暫停提撥至一〇二年三月止。母公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本（利益）分別為17仟元及（281）仟元。

母公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

### (一) 淨退休金成本（利益）組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 65	\$ 61
利息成本	224	232
退休基金資產之預期報酬	( 371)	( 421)
過渡性淨給付義務攤銷數	435	435
退休金利益攤銷數	( 336)	( 588)
淨退休金成本（利益）	<u>\$ 17</u>	<u>( \$281)</u>

### (二) 退休基金提撥狀況與帳載遞延退休金成本之調節：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 2,301	\$ 2,214
非既得給付義務	<u>2,958</u>	<u>4,487</u>
累積給付義務	5,259	6,701
未來薪資增加之影響數	<u>1,348</u>	<u>2,247</u>
預計給付義務	6,607	8,948
退休基金資產公平價值	( 14,923)	( 14,821)
提撥狀況	( 8,316)	( 5,873)
未認列過渡性淨給付義務	( 868)	( 1,303)
退休金利益未攤銷餘額	<u>7,871</u>	<u>5,846</u>
遞延退休金成本	<u>(\$ 1,313)</u>	<u>(\$ 1,330)</u>

### (三) 精算假設：

	一〇一年度	一〇〇年度
折現率	2.5%	2.5%
未來薪資水準增加率	3.0%	3.0%
退休基金資產預期投資報酬率	2.5%	2.5%

### 十七、資產負債之到期分析

母公司從事於分期付款銷貨，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後一年內及超過一年後將回收或償付之金額，列示如下：

	一〇一年十二月三十一日		
	一年內	一年後	合計
<u>負債</u>			
應付帳款	\$ 87	\$ -	\$ 87
預收工程款—淨額	<u>3,142</u>	<u>-</u>	<u>3,142</u>
	<u>\$ 3,229</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,229</u>

	一〇〇年十二月三十一日		
	一年內	一年後	合計
<u>負債</u>			
應付帳款	\$ 514	\$ 1,333	\$ 1,847
預收工程款—淨額	<u>2,947</u>	<u>-</u>	<u>2,947</u>
	<u>\$ 3,461</u>	<u>\$ 1,333</u>	<u>\$ 4,794</u>

### 十八、股東權益

#### 股本

母公司於九十四年七月私募之普通股，業已向行政院金融監督管理委員會申報補辦公開發行，並於九十八年六月三十日申報生效。

母公司於九十八年六月十六日經股東常會決議以九十八年七月三十一日為基準日辦理減資 627,511 仟元，計 62,751 仟股，用以彌補虧損，該項減資案業已於九十八年七月二十四日向行政院金融監督管理委員會申報生效，並於九十八年八月十七日完成經濟部變更登記。

#### 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、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）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。因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

#### 盈餘分派及股利政策

依母公司章程規定，年度決算如有盈餘時，於依法繳納營利事業所得稅後，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，並視需要依法提列特別盈餘公積，再就其餘額由董事會擬具分配案送經股東會決議分配之。就決議之分配金額，其中董監事酬勞百分之三以下，員工紅利百分之三至百分之九，餘為股利。惟該股利以不低於可供分配盈餘之百分之五十為之。股利發放原則採現金股利佔零至百分之五十，股票股利佔百分之五十至百分之百，前項所述現金股利發放之比例，母公司得依當年度實際營運狀況，並考量次一年度之資本預算規劃，決定最適當之股利政策及發放方式，由董事會擬具盈餘分派案，經股東會決議後辦理。

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。

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。

母公司截至一〇一及一〇〇年底因有待彌補虧損，故尚無盈餘可供分配，且暫不估列員工紅利及董監酬勞。

#### 十九、所得稅

(一) 母公司及其子公司依各該公司帳列稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用與當期所得稅費用之調節如下：

	一〇一 年 度	一〇〇 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 11,721	\$ 54,731
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	-	( 4,344)
其 他	( 9,070)	( 27,376)
暫時性差異	4,784	( 9,583)
當期抵用之虧損扣抵	( 8,254)	( 544)
未分配盈餘加徵 10%	77	-
當期所得稅	( 742)	12,884
以前年度所得稅調整	49	-
遞延所得稅	7,318	-
	<u>\$ 6,625</u>	<u>\$ 12,884</u>

(二) 資產負債表上應付所得稅 (應收退稅款) 之變動如下：

	一〇一 年 度	一〇〇 年 度
期初餘額	\$ 25,346	\$ 27,116
帳列期初應收退稅款	( 372)	( 777)
當期應納所得稅	( 742)	12,884
當期退稅	265	470
當期支付稅額	( 12,594)	( 16,639)
帳列期末應收退稅款	162	372
以前年度所得稅調整	49	-
匯率影響數	( 773)	1,920
期末餘額	<u>\$ 11,341</u>	<u>\$ 25,346</u>

(三) 淨遞延所得稅資產 (負債) 之構成項目明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<b>流 動</b>		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價及呆 滯損失	\$ 15,410	\$ 7,982
虧損扣抵	8,870	-
呆帳損失遞延	4,414	3,596
投資抵減	250	-
未實現投資損失	-	3,311
未實現兌換損失 (利 益)	( 52)	10
	28,892	14,899
減：備抵評價金額	( 24,623)	( 2,954)
	<u>\$ 4,269</u>	<u>\$ 11,945</u>
<b>非 流 動</b>		
遞延所得稅資產 (負債)		
虧損扣抵	\$ 85,240	\$ 97,830
未實現資產減損損失	7,510	8,780
投資抵減	-	353
遞延退休金費用	( 220)	( 230)
換算調整數	( 4,840)	( 7,690)
按權益法認列之長期 股權投資淨益	( 39,907)	( 38,180)
	47,783	60,863
減：備抵評價金額	( 52,623)	( 68,553)
	<u>(\$ 4,840)</u>	<u>(\$ 7,690)</u>

(四) 截至一〇一年十二月底止，虧損扣抵相關資訊如下：

	虧 損 年 度	可 抵 減 金 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
母公司	九十二年度	\$ 75,180	\$ 52,157	一〇二年度
	九十三年度	55,095	55,095	一〇三年度
	九十四年度	136,270	136,270	一〇四年度
	九十五年度	13,890	13,890	一〇五年度
	九十六年度	17,463	17,463	一〇六年度
	九十七年度	44,568	44,568	一〇七年度

(接次頁)



(承前頁)

	虧損年度	可抵減金額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
	九十八年度	\$216,140	\$216,140	一〇八年度
	九十九年度	<u>18,014</u>	<u>18,014</u>	一〇九年度
		<u>\$576,620</u>	<u>\$553,597</u>	
驊宏國際	九十九年度	\$ 140	\$ 140	一〇九年度
	一〇〇年度	87	87	一一〇年度
	一〇一年度	<u>261</u>	<u>261</u>	一一一年度
		<u>\$ 488</u>	<u>\$ 488</u>	

截至一〇一年十二月底止，母公司投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	人才培訓支出	<u>\$ 254</u>	<u>\$ 254</u>	一〇二年度

(五) 股東可扣抵稅額帳戶相關資訊如下：

	可扣抵稅額帳戶餘額		稅額扣抵比率(%)	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	一〇一年度(預計)	一〇〇年度(實際)
母公司	\$ 7,456	\$ 7,456	\$ -	\$ -
驊宏國際	18	2	20.48	-
駿永資訊	363	116	5.58	24.02

因母公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因一〇一年十二月底仍有待彌補虧損，並無盈餘可供分配，因是不予計算盈餘分配預計之稅額扣抵比率。

驊宏國際及駿永資訊分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(六) 母公司及其子公司截至九十九年度之所得稅申報案件，皆業經稅捐稽徵機關核定。

## 二十、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年度			一〇〇年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 16,483	\$149,334	\$165,817	\$ 25,981	\$124,064	\$150,045
退休金	27	2,955	2,982	140	3,033	3,173
員工保險費	27	21,289	21,316	211	19,902	20,113
其他用人費用	<u>253</u>	<u>4,361</u>	<u>4,614</u>	<u>388</u>	<u>4,001</u>	<u>4,389</u>
小計	<u>\$ 16,790</u>	<u>\$177,939</u>	<u>\$194,729</u>	<u>\$ 26,720</u>	<u>\$151,000</u>	<u>\$177,720</u>
折舊費用	\$ 102	\$ 13,310	\$ 13,412	\$ 78	\$ 11,642	\$ 11,720
攤銷費用	-	741	741	-	892	892

## 二一、合併每股盈餘

計算合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	合併每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇一年度 合併基本每股盈餘 屬於母公司普通股 股東之合併淨利	\$ 29,687	\$ 29,687	88,000	\$0.34	\$0.34
一〇〇年度 合併基本每股盈餘 屬於母公司普通股 股東之合併淨利	\$ 48,565	\$ 48,565	88,000	\$0.55	\$0.55

## 二二、關係人交易事項

(一)關係人之名稱及其關係：

關係人名稱	與母公司之關係
捷冠資訊科技股份有限公司 (捷冠資訊)	董事長為同一人
卓越動力資訊科技股份有限公司 (卓越動力)	董事長為同一人
亞捷數位科技股份有限公司 (亞捷數位)	董事長為同一人
JET WEALTH CORP.	董事長為同一人
和橋實業股份有限公司 (和橋實業)	該公司董事長為母公司董事長二親等
新龍光塑料股份有限公司 (新龍光)	該公司董事長為母公司董事長二親等
龍一實業股份有限公司 (龍一實業)	該公司董事長為母公司董事長二親等
Triple Dragon Limited (Triple Dragon)	該公司董事與母公司董事長為同一人

(二)與關係人間之重大交易事項：

當年度	一〇一一年		一〇〇一年	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
銷貨收入				
卓越動力	\$ 404	-	\$ 8	-
新龍光	9	-	549	-
	<u>\$ 413</u>	<u>-</u>	<u>\$ 557</u>	<u>-</u>
技術服務收入淨額				
新龍光	\$ 10	-	\$ 451	-
資本租賃利息收入				
龍一實業	\$ -	-	\$ 411	2
和橋實業	-	-	144	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 555</u>	<u>2</u>
營業費用—文具用品 (註)				
亞捷數位	(\$ 2)	-	\$ -	-
營業費用—勞務費 (註)				
亞捷數位	(\$ 2)	-	\$ -	-
什項收入				
亞捷數位	\$ 384	3	\$ -	-

註：係母公司回收關係企業應分攤款項，帳列各項費用減項。

年 底	一	〇	一	年	一	〇	〇	年
	金 額			佔各該 科目%	金 額			佔各該 科目%
其他應收款－關係人－非資 金融通								
亞捷數位		\$ 100		-		\$ -		-
其他應付款－關係人－資金融通								

一	〇	一	年	度
關係人名稱	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息費用
Triple Dragon	\$877,975	\$842,160	4.5-6.5%	\$ 40,367
JET WEALTH	29,972	-	4.5%	376
	<u>\$907,947</u>	<u>\$842,160</u>		<u>\$ 40,743</u>

一	〇	〇	年	度
關係人名稱	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息費用
Triple Dragon	\$877,975	\$877,975	4.5-6.5%	\$ 40,119
JET WEALTH	29,972	29,972	4.5%	373
	<u>\$907,947</u>	<u>\$907,947</u>		<u>\$ 40,492</u>

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

薪 資	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
	\$ 18,343	\$ 10,705

母公司一〇一及一〇〇年底因有待彌補虧損，故無紅利之發放。

二三、質抵押之資產

下列資產業已質抵押作為銀行借款、專案預付還款保證及專案履約與保固之擔保品：

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
銀行備償戶存款－流動	\$178,896	\$165,926
已質押定期存款－流動	<u>161,365</u>	<u>235,965</u>
	<u>\$340,261</u>	<u>\$401,891</u>

二四、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一年十二月底止，母公司及其子公司之承諾事項及或有負債如下：

- (一) 母公司及其子公司已開立未使用之信用狀餘額為美金 1,678 仟元。
- (二) 母公司分別為孫公司伊迪艾電腦科技(中國)有限公司、孫公司上海元億國際貿易有限公司及駿永資訊科技股份有限公司背書保證金額 234,000 仟元、234,000 仟元及 25,000 仟元。
- (三) 母公司及其子公司開立保證票據 996,670 仟元，作為母公司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。

(四) 母公司及其子公司所租用之辦公室，將於未來五年內陸續到期，依現有租約未來應付之最低租金預計為：

一〇二年度	\$ 23,598
一〇三年度	7,619
一〇四年度	2,318
一〇五年度	290
一〇六年度	204
	<u>\$ 34,029</u>

(五) 母公司承租之網通設備其出租人為新加坡商思科系統租賃股份有限公司台灣分公司，將於未來陸續到期，依約未來各年度應付之最低租金預計為：

一〇二年度	\$ 50,411
一〇三年度	26,314
一〇四年度	12,235
	<u>\$ 88,960</u>

## 二五、金融商品資訊揭露

### (一) 金融商品之公平價值

	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>金融資產</u>				
公平價值與帳面價值相符之金融資產	\$2,916,510	\$2,916,510	\$3,914,213	\$3,914,213
應收租賃款淨額(含長期)	341,252	341,252	229,419	229,419
以成本衡量之金融資產—非流動	733	733	1,000	1,000
存出保證金	72,080	72,080	49,319	49,319
<u>金融負債</u>				
公平價值與帳面價值相符之金融負債	3,311,469	3,311,469	3,859,566	3,859,566
應付租賃款(含非流動)	88,961	88,961	161,276	161,276
長期銀行借款(含一年內到期)	211,100	211,100	-	-
存入保證金	411	411	399	399

母公司及其子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近或現時收付價格與帳面價值相當，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據—淨額、應收帳款—淨額、應收退稅款、其他應收款—淨額、其他應收款—關係人、受限制資產—流動、短期銀行借款、應付票據、應付帳款、應付費用及其他應付款項—關係人。
2. 應收租賃款之帳面價值係各期應收款項之折現值，故其帳面價值為公平價值。

3. 以成本衡量之金融資產為未上市(櫃)公司者，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 存出保證金及存入保證金因無明確到期日，故以帳面價值估計公平價值。
5. 應付租賃款之帳面價值係各期租金給付之現值總額，故其帳面價值即為公平價值。
6. 長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期銀行借款利率為準。由於本公司之長期銀行借款利率係浮動利率，其帳面值即為公平價值。

(二)具有資產負債表外信用風險之金融商品

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
	保證金額	保證金額
母公司關係人借款及進貨付款保證承諾	\$493,000	\$269,000

二六、其他

母公司及其子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣/新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日				
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣		
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	USD	15,652	29.040	\$ 454,543	USD	53,096	30.275	\$1,607,486
人民幣	RMB	472,268	4.660	2,200,711	RMB	404,730	4.807	1,945,538
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	USD	41,629	29.040	1,208,913	USD	113,845	30.275	3,446,643
人民幣	RMB	230,774	4.660	1,075,408	RMB	388,674	4.807	1,868,354

二七、附註揭露事項

(一)一〇一年度重大交易事項及(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：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表四。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(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、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四)合併財務報表應揭露事項

1. 母公司與子公司及各子公司之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。
2. 子公司持有母公司份之子公司名稱、持有股數、金額及原因：無。

二八、營運部門財務資訊

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。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，母公司及其子公司係屬單一營運部門。

(一)產業別財務資訊

母公司及其子公司主要從事於電腦系統之設計、整合、經銷、買賣、出租、維護、諮詢及進出口業務，屬單一產業。

(二)地區別財務資訊

截至一〇一年十二月底止，並未設立國外營運部門。

(三)外銷銷貨資訊

地 區	一〇一年度	一〇〇年度
亞 洲	<u>\$7,179,487</u>	<u>\$6,930,864</u>

(四)主要客戶資訊

未有占母公司及其子公司合併損益表上營業收入淨額百分之十以上之客戶。

二九、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

母公司及其子公司依據金融監督管理委員會管會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第 0990004943 號函令之規定，於一〇一年前三季合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一)依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製財務報告，為因應上開修正，母公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由廖文鐸董事長統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	專案小組	已完成
完成 IFRSs 合併個體之辨認	專案小組	已完成
完成 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	專案小組	已完成
完成內部控制應做調整之評估	專案小組	已完成
決定 IFRSs 會計政策	專案小組	已完成
決定所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	專案小組	已完成
完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	專案小組	已完成
完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	專案小組	已完成

(二) 母公司及其子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日合併資產負債表之調節

	我國一般公認會計原則	影響金額	IFRSs	說明
現金	\$ 564,713	(\$ 9,000)	\$ 555,713	(1)
其他金融資產	1,744	9,000	10,744	(1)
受限制資產—流動	401,891	( 401,891)	-	(2)
無活絡市場之債券投資—流動	-	401,891	401,891	(2)
遞延所得稅資產—流動	\$ 11,945	(\$ 11,945)	\$ -	(3)
遞延退休金成本	1,330	( 1,330)	-	(5)
遞延所得稅資產—非流動	-	11,945	11,945	(3)
其他資產	4,288,734	-	4,288,734	
總資產	<u>\$ 5,270,357</u>	<u>(\$ 1,330)</u>	<u>\$ 5,269,027</u>	
應計退休金負債	\$ -	\$ 4,543	\$ 4,543	(5)
其他負債	4,190,012	-	4,190,012	
總負債	<u>\$ 4,190,012</u>	<u>\$ 4,543</u>	<u>\$ 4,194,555</u>	
待彌補虧損	(\$ 122,179)	\$ 31,688	(\$ 90,491)	(4)及(5)
累積換算調整數	37,561	( 37,561)	-	(4)
其他股東權益項目	1,164,963	-	1,164,963	
股東權益淨額	<u>\$ 1,080,345</u>	<u>(\$ 5,873)</u>	<u>\$ 1,074,472</u>	

2. 一〇一年十二月三十一日合併資產負債表之調節

	我國一般公認會計原則	影響金額	IFRSs	說明
現金	\$ 317,567	(\$ 10,388)	\$ 307,179	(1)
其他金融資產	128	10,388	10,516	(1)
受限制資產—流動	340,261	( 340,261)	-	(2)
無活絡市場之債券投資—流動	-	340,261	340,261	(2)
遞延所得稅資產—流動	4,269	( 4,269)	-	(3)
遞延退休金成本	1,313	( 1,313)	-	(5)
遞延所得稅資產—非流動	-	4,269	4,269	(3)
其他資產	4,193,244	-	4,193,244	
總資產	<u>\$ 4,856,782</u>	<u>(\$ 1,313)</u>	<u>\$ 4,855,469</u>	
應計退休金負債	\$ -	\$ 4,560	\$ 4,560	(5)
其他負債	3,760,921	-	3,760,921	
總負債	<u>\$ 3,760,921</u>	<u>\$ 4,560</u>	<u>\$ 3,765,481</u>	
待彌補虧損	(\$ 92,492)	\$ 31,688	(\$ 60,804)	(4)及(5)
累積換算調整數	23,637	( 37,561)	( 13,924)	(4)
其他股東權益項目	1,164,716	-	1,164,716	
股東權益淨額	<u>\$ 1,095,861</u>	<u>(\$ 5,873)</u>	<u>\$ 1,089,988</u>	

### 3. 一〇一年度合併綜合損益表之調節

	我國一般 公認會計原則	影 響 金 額	IFRSs	說 明
營業收入淨額	\$ 7,604,112	\$ -	\$ 7,604,112	
營業成本	7,119,172	-	7,119,172	
營業毛利	484,940	-	484,940	
營業費用	374,536	-	374,536	
營業淨利	110,404	-	110,404	
營業外收益及費損	( 61,723)	-	( 61,723)	
稅前淨利	48,681	-	48,681	
所得稅費用	\$ 6,625	\$ -	\$ 6,625	
合併總淨利	\$ 42,056	\$ -	\$ 42,056	
歸屬于：				
母公司股東	\$ 29,687	\$ -	\$ 29,687	
少數股權	12,369	-	12,369	
合併總淨利	\$ 42,056	\$ -	42,056	
<u>其他綜合損益</u>				
國外營運機構財務報表換 算之兌換差額			( 13,924)	
			\$ 28,132	

### 4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用IFRSs時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第1號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。一〇一年十二月三十一日及一月一日因有累積虧損，故尚無盈餘予以提列特別盈餘公積，亦不適用依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第一〇一〇〇一二八六五號函令規定 5. 國際財務報導準則第1號之豁免選項

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用IFRSs作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，母公司及其子公司應建立IFRSs下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至IFRSs日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。母公司及其子公司採用之主要豁免選項說明如下：

#### 員工福利

母公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至IFRSs日認列於保留盈餘（待彌補虧損）。

#### 累積換算差異數

母公司於轉換至IFRSs日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘（待彌補虧損）。



## 6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

母公司及其子公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

### (1) 存款期間超過三個月以上之定期存款

我國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過三個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過三個月以上者，須分類為其他金融資產（帳列其他流動資產）。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司存款期間超過三個月以上之定期存款重分類至其他金融資產之金額分別為 10,388 仟元及 9,000 仟元。

### (2) 受限制資產之重分類

轉換至 IFRSs 後，應將受限制資產依性質重分類至無活絡市場之債券投資及應收票據。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司受限制資產重分類至無活絡市場之債券投資之金額分別為 340,261 仟元及 401,891 仟元。

### (3) 遞延所得稅資產之分類及備抵評價科目

我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇〇年一月一日，合併公司遞延所得稅資產—流動重分類至遞延所得稅資產—非流動之金額分別為 4,269 仟元及 11,945 仟元。

### (4) 累積換算影響數

依據合併公司 IFRSs 之豁免選擇，將國外營運機構之累積換算調整數於轉換日歸零，致一〇一年十二月三十一日及一〇〇年一月一日之保留盈餘（待彌補虧損）皆調整增加 37,561 仟元。

### (5) 退休福利成本

我國一般公認會計原則下，對確定福利義務進行精算假設評價並認列相關退休金成本及應計退休金負債。轉換至 IFRSs 後，提供福利之成本係使用預計單位福利法決定，並於每一期間報導結束日進行精算評價，精算損益係於發生期間立即全數認列為其他綜合損益。

母公司因重新精算並將確定福利計劃之精算損益於轉換日歸零，一〇〇年度產生之精算損益則全數認列為其他綜合損益，致一〇一年十二月三十一日及一〇〇年一月一日之遞延退休金成本分別調整減少 1,313 仟元及 1,330 仟元、應計退休金負債分別調整增加 4,560 仟元及 4,543 仟元及保留盈餘（待彌補虧損）皆調整減少 5,873 仟元；一〇一年度之其他綜合損益無影響。

- (三) 母公司及其子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。母公司及其子公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

聯宏實通股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國一〇一一年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	貸出公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額 (註四)	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	提列備抵呆帳 金額	擔保 名稱	品 價值	對個別對象 金貸與總額 (註二)	資金 限額 (註三)	與 額 (註三)
0	聯宏實通股份有限公司	聯宏國際股份有限公司	其他應收款- 關係人	\$ 6,000	\$ 6,000	\$ 6,000	3.5%	短期資金融通	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ 44,000	\$ 176,000	
0	聯宏實通股份有限公司	DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	其他應收款- 關係人	44,000	44,000	44,000	6%	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	44,000	176,000	
0	聯宏實通股份有限公司	ED-IN TECHNOLOGY H.K. LIMITED	其他應收款- 關係人	44,000	-	-	6%	短期資金融通	-	營運週轉	-	-	-	44,000	176,000	

註一：母公司填0；子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：累積資金貸與他人總額不得超過本公司實收資本額之百分之五，依據母公司實收資本額880,000仟元計算。

註三：累積資金貸與他人總額不得超過本公司實收資本額之百分之二十，依據母公司實收資本額880,000仟元計算。

註四：係董事會通過之資金貸與額度。

註五：上述交易之相關科目金額，已於編製合併財務報表時予以沖銷。

聯宏資通股份有限公司及其子公司  
為他人背書保證

民國一〇一一年度

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書保證者 公司名稱	對關係	對單一企業背書保證之限額	本期末最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額
0	聯宏資通股份有限公司	駿永資訊科技股份有限公司	註三	\$ 293,333 (註四)	\$ 25,000	\$ 25,000	\$ 12,292	\$ -	3.01%	\$ 704,000 (註四)
0	聯宏資通股份有限公司	伊迪艾電腦科技(中國)有限公司	註三	293,333 (註四)	234,000	234,000	54,806	-	28.16%	704,000 (註四)
0	聯宏資通股份有限公司	上海元德國際貿易有限公司	註三	293,333 (註四)	234,000	234,000	234,000	-	28.16%	704,000 (註四)
1	ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	ED-IN H. K. TECHNOLOGY LIMITED	註二	177,000 (註五)	177,000	177,000	147,498	-	21.30%	270,000 (註五)

註一：母公司填 0；子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：直接持有普通股股權 100% 之孫公司。

註三：按權益法評價之被投資公司之孫公司。

註四：母公司「背書保證作業程序」規定，累積對外背書保證責任最高限額及對一企業背書保證限額分別為本公司實收資本額之 80% 及 1/3，超過額度時，應經母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，母公司另經董事會同意對各孫公司背書保證限額如下：

駿永資訊科技股份有限公司	\$ 25,000
伊迪艾電腦科技(中國)有限公司	234,000
上海元德國際貿易有限公司	234,000
	<u>\$ 493,000</u>

母公司對孫公司上海元德國際貿易有限公司之背書保證係經董事會決議，對其背書保證之限額為美金 900 萬元，依匯率 US\$1 = NT\$30 計算。

註五：子公司 ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO. 對孫公司 ED-IN H. K. TECHNOLOGY 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 600 萬元，依匯率 US\$1 = NT\$29.5 計算。

聯宏實通股份有限公司及其子公司  
期末持有有價證券情形

民國一〇一一年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券名稱	有價證券發行人與關係	科目	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 聯宏國際股份有限公司 ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	子公司 子公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	3,000,000 5,010,632	\$ 31,843 499,574	100% 65.36%	\$ 31,843 499,574	(註一) (註一)
	大聚電信股份有限公司 Awind Holding (Cayman) Inc.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,507,872	-	0.34%	( 6,526)	(註三)
	美商艾旺電子商務股份有限公司 (II.COM, INC)	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,160 62,100	-	0.15% 0.42%	52 ( 238)	(註二) (註四)
	BVI WAN Net Technology, LTD.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	498,555	-	0.56%	( 4)	(註四)
	聯宏國際股份有限公司	聯永資訊科技股份有限公司 鴻方科技股份有限公司	孫公司 -	採權益法之長期股權投資 以成本衡量之金融資產—流動	3,000,000 500,000	36,616 733	100% 2%	36,616 733
ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	普通股 上海元德國際貿易有限公司 伊迪艾電腦科技(上海)有限公司 伊迪艾電腦科技(中國)有限公司 ED - IN H. K. TECHNOLOGY LIMITED	孫公司 孫公司 孫公司 孫公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	- - - -	664,560 22,515 272,371 25,898	100% 99% 100% 100%	664,560 22,515 272,371 25,898	(註一) (註一) (註一) (註一)
	上海元德國際貿易有限公司	曾孫公司	採權益法之長期股權投資	-	18,572	70%	18,572	(註一)

註一：係依被投資公司一〇一一年度經會計師查核財務報表之股權淨值按持股比例計算。

註二：係依被投資公司一〇一〇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。

註三：係依被投資公司一〇一〇年度經會計師查核財務報表之股權淨值按持股比例計算。

註四：係依被投資公司九十八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。

註五：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其子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊

民國一〇一一年度

附表四

單位：新台幣仟元，外幣元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資 本期末	投資 上期末	資本金 期末	額 未	期 末	股 數	末	持 有	帳 面	金 額	被 投	資 公	司	本 期	認 列	之 備	註
				金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額
聯宏實通股份有限公司	聯宏國際股份有限公司	台北市北平東路30號5樓	資訊處理服務	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ 30,000	3,000,000	100	\$ 31,843	\$ 4,873	\$ 4,873	\$ 4,873	\$ 4,873	\$ 4,873	\$ 4,873	\$ 4,873	\$ 4,873	\$ 4,873	(註一)
	ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	英屬蓋曼群島	資訊設備批發及零售	USD 5,352,847	USD 5,352,847	USD 5,352,847	5,010,632	65.36	499,574	24,951	16,443	24,951	16,443	16,443	16,443	16,443	16,443	16,443	16,443	(註一)
聯宏國際股份有限公司	駿永資訊科技股份有限公司	台北市北平東路30號5樓	資訊設備批發及零售	30,000	20,000	20,000	3,000,000	100	36,616	5,418	5,418	5,418	5,418	5,418	5,418	5,418	5,418	5,418	5,418	(註一)
ED-IN TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	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	(註二)	(註二)	(註二)	-	100	664,560	5,381	5,381	5,381	5,381	5,381	5,381	5,381	5,381	5,381	5,381	(註一)
	伊迪艾電腦科技(上海)有限公司	大陸上海	資訊設備批發及零售	(註二)	(註二)	(註二)	-	99	22,515	(11,092)	(11,092)	(11,092)	(11,092)	(11,092)	(11,092)	(11,092)	(11,092)	(11,092)	(11,092)	(註一)
	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	(註二)	(註二)	(註二)	-	100	272,371	(765)	(765)	(765)	(765)	(765)	(765)	(765)	(765)	(765)	(765)	(註一)
	ED-IN TECHNOLOGY LIMITED	香港	資訊設備批發及零售	(註二)	(註二)	(註二)	-	100	25,898	23,277	23,277	23,277	23,277	23,277	23,277	23,277	23,277	23,277	23,277	(註一)
上海元德國際貿易有限公司	北京德達泰信息科技有限公司	大陸北京	系統整合及網路規劃、設計及施工	RMB 7,000,000	RMB 7,000,000	RMB 7,000,000	-	70	18,572	12,417	5,681	12,417	5,681	5,681	5,681	5,681	5,681	5,681	5,681	(註一)

註一：係依被投資公司一〇一一年度經會計師查核之財務報表認列之投資損益。

註二：係母公司於九十六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，另九十九年一月二十日增資美金 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%。

註三：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。

聯宏資通股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國一〇一一年度

附表五

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 (註四)	投資方式	本自累積投資金額 (註四)	本初出匯 (註四)	本自累積投資金額 (註一)	本自累積投資金額 (註一)	本自累積投資金額 (註一)	本自累積投資金額 (註一)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註二)	期末帳面價值 (註二)	截至本期末已匯回投資收益
上海元德國際貿易有限公司	資訊設備批發及零售	\$ 284,841	(註一)	(註一)	無	無	無	無	無	65.36%	\$ 5,381	\$664,560	無
伊迪艾電腦科技(上海)有限公司	資訊設備批發及零售	8,625仟元	(註一)	(註一)	無	無	無	無	無	64.71%	( 11,092)	22,515	無
伊迪艾電腦科技(中國)有限公司	資訊設備批發及零售	1,800仟元	(註一)	(註一)	無	無	無	無	無	65.36%	( 765)	272,371	無
北京德達泰信系統有限公司	系統整合及網路規劃、設計及施工	6,498仟元	(註三)	無	無	無	無	無	無	45.75%	5,681	18,572	無

本期末累計自大陸地區投資金額	\$233,710 (註一及四)
本期末累計自台灣地區投資金額	USD5,352,847元
本期末累計自大陸地區投資金額	\$498,656 (淨值x60%)

註一：係母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；另九十九年一月二十日增資美金 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%。

註二：係依被投資公司一〇一一年度經會計師查核之財務報表計算。

註三：係上海元德國際貿易有限公司（以下簡稱上海元德）於九十七年六月十六日購入 75% 股權而間接持有，另九十八年一月五日該被投資公司增資人民幣 8,000 仟元，上海元德未按持股比例增資，截至一〇一一年十二月月底止上海元德持有其 70% 股權。

註四：係按投資時之歷史匯率衡量。

註五：投資公司期末長末期股權投資與被投資公司期末股權淨值業已全數沖銷。





(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易科目	往來		情形	
					金額	美金	交易條件	佔合併總資產之比率 (註三)
1	駿永資訊科技股份有限公司	ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	2	什項費用	\$ 8,840		與一般客戶交易條件相當。	-
		ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	2	其他應付款-關係人	44,000		與一般客戶交易條件相當。	1%
		ED-IN TECHNOLOGY H.K. LIMITED	1	進貨	293		與一般客戶交易條件相當。	-
		ED-IN TECHNOLOGY H.K. LIMITED	1	技術服務成本	58		與一般客戶交易條件相當。	-
		ED-IN TECHNOLOGY H.K. LIMITED	1	利息收入	1,931		與一般客戶交易條件相當。	-
		ED-IN TECHNOLOGY H.K. LIMITED	2	銷貨收入	293		與一般客戶交易條件相當。	-
		ED-IN TECHNOLOGY H.K. LIMITED	2	技術服務收入	58		與一般客戶交易條件相當。	-
		ED-IN TECHNOLOGY H.K. LIMITED	2	利息費用	1,931		與一般客戶交易條件相當。	-
		ED-IN TECHNOLOGY GROUP LTD. CO. 聯宏國際股份有限公司	3	利息支出	5		與一般客戶交易條件相當。	-
		ED-IN TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	3	利息支出	2		與一般客戶交易條件相當。	-
0	一〇〇年度 聯宏資訊股份有限公司	駿永資訊科技股份有限公司	1	銷貨收入	13,103		與一般客戶交易條件相當。	-
		駿永資訊科技股份有限公司	1	技術服務收入淨額	3,530		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	3,000		與一般客戶交易條件相當。	-
		駿永資訊科技股份有限公司	1	其他應收款-關係人	3		與一般客戶交易條件相當。	-
		駿永資訊科技股份有限公司	2	進貨	13,103		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	3,530		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	3,000		與一般客戶交易條件相當。	-
		駿永資訊科技股份有限公司	2	應付費用-關係人	3		與一般客戶交易條件相當。	-
		ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	1	其他收入	3,523		與一般客戶交易條件相當。	-
		ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	1	利息收入	938		與一般客戶交易條件相當。	-

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人 名稱	交易 往來 對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形	
				科目	金額	金額	交易 條件	佔合併 資產之 總額 (註三)	或 比 率
		ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	2	兌換損失	\$ 4		與一般客戶交易條件相當。		-
		ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	2	雜費	3,527		與一般客戶交易條件相當。		-
		ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	2	兌換利益	442		與一般客戶交易條件相當。		-
		ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	2	利息支出	496		與一般客戶交易條件相當。		-

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：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。

註三：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。

七、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：無此情形。

八、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	備抵呆帳	帳齡分析法	<p>非政府機關、非公營事業、及非金融機構：</p> <table border="1"> <tr> <td>帳齡期間</td> <td>提列損失比例</td> </tr> <tr> <td>1~90 天</td> <td>1%</td> </tr> <tr> <td>91~120 天</td> <td>2.5%</td> </tr> <tr> <td>121~180 天</td> <td>5%</td> </tr> <tr> <td>181~365 天</td> <td>25%</td> </tr> <tr> <td>365 天以上</td> <td>35%</td> </tr> </table> <p>政府機關、公營事業、及金融機構：</p> <table border="1"> <tr> <td>帳齡期間</td> <td>提列損失比例</td> </tr> <tr> <td>121 以上</td> <td>5%</td> </tr> </table> <p>個案評估：視個別狀況變更得調整之</p>	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%	帳齡期間	提列損失比例	121 以上	5%
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%																		
帳齡期間	提列損失比例																		
121 以上	5%																		
2	備抵存貨呆滯損失準備	加權平均成本與市價孰低法評價	<p>非政府機關、非公營事業、及非金融機構：</p> <table border="1"> <tr> <td>存貨期間</td> <td>提列跌價比例</td> </tr> <tr> <td>一年至一年半</td> <td>5%</td> </tr> <tr> <td>一年半至二年</td> <td>20%</td> </tr> <tr> <td>二年至二年半</td> <td>30%</td> </tr> <tr> <td>二年半以上</td> <td>40%</td> </tr> </table> <p>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。</p> <p>3. 借貨：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。</p> <p>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。</p>	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%						
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%																		

## 柒、財務狀況及經營結果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：

項 目	年 度 金 額	101年	100年	差異		增減比例變動分析說明
				金額	%	
流動資產		462,459	468,633	(6,174)	(1.32%)	
基金及長期投資		531,417	526,875	4,542	0.86%	
固定資產		7,607	12,434	(4,827)	(38.82%)	處分並汰換到期固定資產
無形資產		60,668	73,685	(13,017)	(17.67%)	依據財務會計準則第35號公報評估後，101年度認列商譽減損損失13,000仟元
其他資產		256,873	175,933	80,940	46.01%	係因新增郵局租賃案致長期應收租賃款增加
資產總額		1,319,024	1,257,560	61,464	4.89%	
流動負債		333,590	345,181	(11,591)	(3.36%)	
長期負債		149,090	88,960	60,130	67.59%	係因承作郵局租賃案新增銀行專案融資
其他負債		5,251	8,089	(2,838)	(35.08%)	遞延所得稅負債減少
負債總額		487,931	442,230	45,701	10.33%	
股本		880,000	880,000	0	0	
資本公積		19,948	19,948	0	0	
保留盈餘		(92,492)	(122,179)	29,687	(24.30%)	
累積換算調整數		23,637	37,561	(13,924)	(37.07%)	
股東權益總額		831,093	815,330	15,763	1.93%	

## 二、經營結果

項 目	年 度		差 異		增減比例變動分析說明
	101年	100年	金額	%	
營業收入	357,053	346,859	10,194	2.94%	
營業毛利	69,052	78,297	(9,245)	(11.81%)	本年度銷貨收入毛利降低所致
聯屬公司間已實現利益	0	0	0	0	
已實現營業毛利	69,052	78,297	(9,245)	(11.81%)	
營業(損)益	8,707	6,839	1,868	27.31%	
營業外收入及利益	38,724	84,163	(45,439)	(53.99%)	100年元月份出售新店辦公室土地與建物，認列處分資產收益
營業外支出及損失	17,744	42,437	(24,693)	(58.19%)	100年及101年分別認列商譽減損損失為40,000千元及13,000仟元
繼續營業部門稅前損益	29,687	48,465	(18,778)	(38.75%)	
繼續營業部門損益	29,687	48,465	(18,778)	(38.75%)	

最近二年度營業收入、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：101 年度營運狀況，主要原因如下：

101 年度因臺灣地區經濟景氣不佳，市場競爭加劇，同業透過降低毛利以爭取銷售個案，雖全年度營業收入持平，銷貨毛利則呈現下滑情形。

2. 預期銷售數量與其依據：

依據公司目前之預計銷售估計，台灣區市場未來一年（102 年度）之銷售數量及金額相較與 101 年度，應呈下滑狀態，系因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。

3. 對公司未來財務業務之可能影響：

驊宏資通在台灣區於 101 年下半年逐步將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，母公司除持續投入台灣區金融業應用軟體的專業服務，並統籌二岸三地管理集團的財務及行政資源。

4. 未來因應計畫：

驊宏集團 102 年度的經營策略，將以資源集中管理、事業專業分工為發展方向。母公司統籌管理集團資源及金融業應用軟體市場；孫公司駿永資訊專責電腦硬體買賣暨維修業務；大陸子公司 ED-IN 歷經多年的快速成長，已是 IBM 於大陸的前三大分銷商，並展點至大陸 32 個城市，未來也將持續深耕經營多年的硬體行銷通路及拓展 IBM 產品線。集團各事業單位互相分工合作，共享資源，目標成為橫跨兩岸三地發展的資通訊整合集團。

### 三、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析：

#### 1. 最近年度現金流量變動之分析說明

年 度	100年12月31日	101年12月31日	增減比例(%)
現金流量比率(%)	(27.32)	(25.70)	(5.93)
現金流量允當比率(%)	75.97	26.3	(65.38)
現金再投資比率(%)	(10.6)	(8.75)	(17.45)
增減比例變動分析說明： 現金流量比率：係因近年度依權益法認列海外投資獲利增加及承作大型專案致營業活動呈現淨現金流出狀況			

#### 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 現金流入 (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
133,208	30,000	(20,000)	143,208	-	-
1. 本年度(未來一年)現金流量變動情形分析 (1) 營業活動：預計102年台灣區大型租賃專案將移轉至孫公司，及陸續多項租賃案起租及到期，故預估全年度來自營業活動產生之淨現金流入。 (2) 投資活動：預計102年第一季增加長期股權投資項目。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。					

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	
			101年度(實際)	102年度(預估)
資訊設備及其他	自有資金	年底	2,737	3,000

註：101年度實際動支採現金基礎，102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

#### 1. 本公司轉投資政策

本公司為有效整合資訊服務，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。

2. 101 年度轉投資獲利或虧損之主要原因與其改善計畫：

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，兩年來的經營已漸站穩腳步，自 101 年度下半年起，逐步將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；為驊宏母公司建立穩定的獲利來源。

中國子公司 ED-IN 集團：是中國地區代理及銷售 IBM 產品的 IT 通路商，該公司客戶約有 95% 為中國本土客戶，目前擁有 32 個分公司及營業據點（如北京、上海、廣州、武漢、成都、西安及瀋陽....等），歷經多年的快速成長，已經成為 IBM 於大陸的前三大分銷商，新的一年仍將繼續深耕經營多年的硬體行銷通路及拓展 IBM 產品加值服務，持續為母公司挹注穩定的營收與獲利。

3. 未來一年投資計畫

本公司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 102 年 4 月底，轉投資事業共計 8 家（包括 1 家 Cayman 公司），除配合本公司拓展海外業務外，其經營業務範圍含蓋資訊軟硬體銷售。公司將持續透過集團整合與各事業體專業分工，累積既有的成功案例，配合子公司在大中國區佈建超過 32 個營業據點的行銷通路網，建構兩岸三地完整的經營發展架構

## 六、風險事項

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

對公司損益之影響：

項 目	101 年度(新台幣仟元;%)
利息收支淨額	47
兌換損益淨額	2,877
利息收支淨額占營收淨額比率	0.013%
利息收支淨額占稅前淨利比率	0.158%
兌換損益淨額占營收淨額比率	0.806%
兌換損益淨額占稅前淨利比率	9.691%

(1) 利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司屬系統整合業，為資本及技術密集之產業，特別是本公司承攬多項租賃（為期 5 年）專案，資金需求較高，因此利率變動將影響公

司利息費用之支出。本公司 101 年度之利息收支佔本公司營收淨額比重為 0.013%，具利率連動之現金流量風險之金融資產及金融負債分別為 133,208 仟元及 181,182 仟元，若市場利率變動將使此類金融商品之有效利率隨之變動，故利率變動對本公司損益具有一定程度之影響。目前全球經濟狀況不明，通膨壓力漸增，但不論美金或新台幣未來利率幾無調降空間的情況下，本公司資金之運用兼顧流動性、安全性及收益性；保持本公司淨營運資金為正數。

(2) 匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司最近年度兌換損益占營收淨額比重分別為 0.158%，本公司雖以進口為主，但台灣央行強力操控影響下，台幣對美元相對其他亞洲貨幣對美元之走勢相對平穩，進入 101 年兩岸經貿日趨穩定，台灣各項經濟指標日漸改善，但由於美、日等國競採寬鬆貨幣政策，新台幣貶值壓力漸增；因應措施說明如下：

財務單位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〉，規範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。

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

(1) 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：不適用。

(2) 資金貸與他人、背書保證交易：本公司已制定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業辦法」以規範，並經審慎評估及內控程序及依據主管機關相關規定處理。



本集團因應各事業單位營運資金需求，向授信金融機構融資，母公司驊宏資通股份有限公司及子公司 ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.各依授信條件提供保證，本集團將依與授信金融機構之合約，履行保證人責任，截至 102 年 4 月 30 日為他人背書保證摘要如下：(單位：新台幣仟元)

背書保證公司名稱	被背書保證公司	關係	保證金額 (新台幣仟元)	動用額度 (新台幣仟元)
驊宏資通(股)公司	上海元億國際貿易有限公司	孫公司	234,000	234,000
驊宏資通(股)公司	伊迪艾電腦科技(中國)有限公司	孫公司	234,000	6,806
驊宏資通(股)公司	駿永資訊科技(股)公司	孫公司	25,000	2,620
ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP	ED-IN Technology H.K. Limited	子公司	180,000	101,100

因應大陸地區市場成長快速，子公司 ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO. 短期融資需求增加，母公司驊宏資通股份有限公司資金貸與子公司以茲因應；截至 102 年 4 月 30 日本公司資金貸與他人摘要如下：

資金貸與對象	關係	資金貸與金額 (新台幣仟元)	短期融通資金之必要原因
ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO	子公司	44,000	營業週轉

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司自 99 年下半年起重新調整研發單位之功能與定位，100 年度起已無新增之研發專案。目前本公司之研發單位隸屬於產品技術部門，主要功能定位以協助業務單位並配合銷售作業為主，針對客戶需求進行專案開發及後續相關維護作業。

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：

最近年度國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務並無重大影響，惟本公司對於最近年度國內外重要政策及法律變動均已採取規定之適當措施因應，並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。

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。簡言之，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。

此外，為因應此類科技衝擊與挑戰，本公司亦不斷尋求先進技術之代理關係以支援公司未來成長之動力。

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公司並無任何併購計畫。

8. 擴充廠房之預期效益及可能風險：

本公司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：

本公司為專業系統整合廠商，上游供應商主要為國外各類資訊、通訊產品之製造商，下游銷售客戶則為大型金融、政府、網通服務等，進銷貨客戶多屬國內外知名公司，且本公司除與既有之客戶及供應商保持良好關係外，亦積極尋求新客源及發展新的產品代理線，力求進銷貨客戶之分散，以最近二年度之進銷貨情形觀之，除進貨方面 cisco 公司外，並無任何其他進貨金額達到年度進貨總額 20% 以上者，銷貨客戶在以往二年中，僅中華郵政股份有限公司連續 2 年占本公司銷貨總額達百分之十以上，本公司尚無進銷貨過度集中之風險。

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：

本公司股東結構較為多元化，本公司成立以來，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：

涉訟事件	當事人	訴訟開始日期	系爭事實	目前處理情形	對股東權益或證券價格之影響
撤銷當事人對本公司予以刊登採購公報之行政訴訟	台北市政府停車管理處	102.04.11 遞件申請行政訴訟	當事人以本公司違反政府採購法，對本公司刊登政府採購公報並停權一年	目前一審業經地院受理，準備開庭作業中	本集團長期深耕兩岸三地市場，並考量企業長期發展策略，除大陸市場由子公司負責，自 101 年下半年起，原電腦硬體買賣維修業務亦移轉由孫公司負責，本公司則統籌管理集團的財務及行政資源，是以本事件雖對本公司投標公共領域權利稍有影響，對其他業務及海外市場並無影響，本公司營運及財務一切正常。評估本事件目前對本公司財務、業務及合併損益等並無重大影響。本公司將依法尋求所有救濟途徑，以確保公司及股東權益。

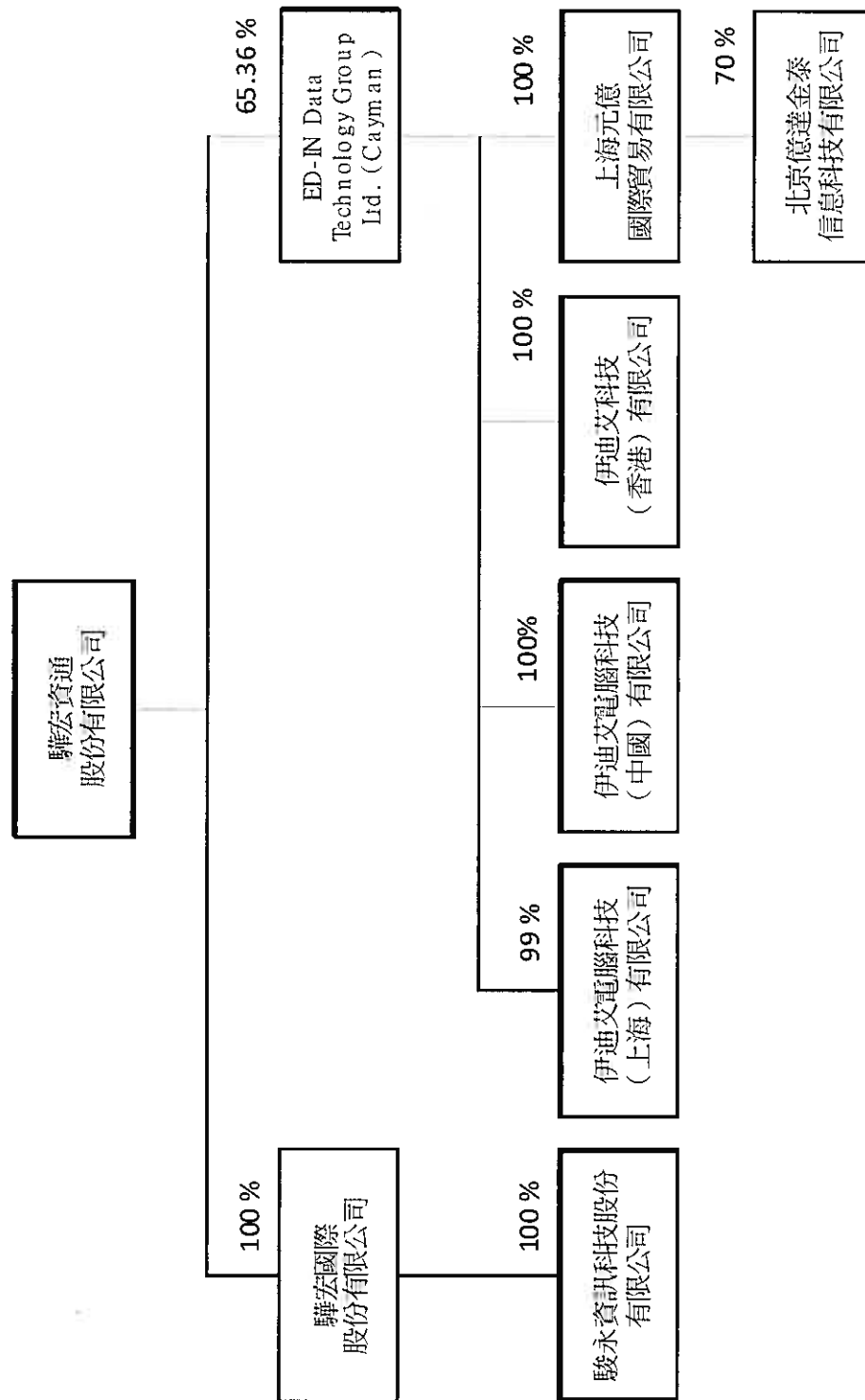
(2) 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

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

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (仟元)	主要營業項目
ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	2001.2.9	Huntlaw Building, P.O.Box 2804, George town, Grand Cayman, Cayman Islands.	美金 7,666	未限定，但以不違反當地法令為前提
上海元德國際貿易有限公司	2002.8.12	上海市徐匯區淮海西路 55 號申通信息廣場 10 樓 C-D 座	美金 8,250	主要從事資訊設備批發及零售
伊迪艾電腦科技(上海)有限公司	1997.11.13	上海市徐匯區淮海西路 55 號申通信息廣場 10 樓 C-D 座	美金 1,800	主要從事資訊設備批發及零售
伊迪艾電腦科技(中國)有限公司	2009.02.01	北京市朝陽區天辰東路七號國際會議中心寫字樓 605 室	美金 10,000	主要從事資訊設備批發及零售
伊迪艾科技(香港)有限公司	2009.8.21	FLAT / RM 604 KALOK BUILDING 720 NATHAN RD. KL H.K.	港幣 10	主要從事資訊設備批發及零售
北京億達泰信息科技有限公司	2006.5.23	北京市朝陽區天辰東路七號國際會議中心寫字樓 605 室	人民幣 10,000	未限定，但以不違反當地法令為前提
驊宏國際股份有限公司	2010.5.14	台北市中正區北平東路 30 號 5 樓	新台幣 90,000	未限定，但以不違反法令為前提
駿永資訊科技股份有限公司	2010.5.21	台北市中正區北平東路 30 號 5 樓	新台幣 80,000	未限定，但以不違反法令為前提

(三) 有控制與從屬關係者其相同股東資料：請參閱第(一)項。

(四) 整體關係企業營業所涵蓋項目：請參閱第(二)項。

(五) 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(仟股)	比例
驊宏國際 (股)公司	董事長	驊宏資通(股)公司(代表人：廖文鐸)	9,000	100%
	董事	驊宏資通(股)公司(代表人：李小萍)	9,000	100%
	董事	驊宏資通(股)公司(代表人：呂順安)	9,000	100%
	監察人	驊宏資通(股)公司(代表人：高郁芬)	9,000	100%
駿永資訊科技 (股)公司	董事長	驊宏國際(股)公司(代表人：廖文鐸)	8,000	100%
	董事	驊宏國際(股)公司(代表人：羅仁君)	8,000	100%
	董事	驊宏國際(股)公司(代表人：李小萍)	8,000	100%
	董事	驊宏國際(股)公司(代表人：洪千惠)	8,000	100%
	監察人	驊宏國際(股)公司(代表人：高郁芬)	8,000	100%
ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	董事長	廖文鐸	0	0%
	董事	廖湘如	0	0%
	董事	李宜蓁	0	0%
	董事	呂順安	0	0%
	董事	高郁芬	0	0%
上海元億國際貿易 有限公司	董事長	洪千惠	0	0%
	董事	吳堅	0	0%
	董事	李宜蓁	0	0%
	監事	黃志靈	0	0%
伊迪艾電腦科技 (上海)有限公司	董事長	李宜蓁	0	0%
	董事	吳堅	0	0%
	董事	黃志靈	0	0%
	總經理	李宜蓁	0	0%
伊迪艾電腦科技 (中國)有限公司	董事長	洪千惠	0	0%
	董事	吳堅	0	0%
	董事	李宜蓁	0	0%
	監事	黃志靈	0	0%
伊迪艾科技 (香港)有限公司	董事長	廖文鐸	0	0%
北京億達金泰信息 科技有限公司	執行董事	崔然	0	0%
	監事	李宜蓁	0	0%

(六) 各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元，美金仟元，港幣仟元，人民幣仟元

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)
ED-IN DATA TECHNOLOGY GROUP LTD. CO.	USD 7,666	USD 74,477	USD 48,573	USD 25,905	0	USD (85)	USD 844	USD 0.11
上海元德國際貿易有限公司	USD 8,625	RMB 669,028	RMB 527,802	RMB 141,226	RMB 1,331,333	RMB 2,031	RMB 1,149	N/A
伊迪艾電腦科技(上海)有限公司	USD 1,800	USD 776	USD 1	USD 775	USD 430	USD (454)	USD (375)	N/A
伊迪艾電腦科技(中國)有限公司	USD 10,000	USD 17,893	USD 8,514	USD 9,379	USD 20,129	USD (131)	USD 25	N/A
伊迪艾科技(香港)有限公司	HK10	USD 41,563	USD 40,671	USD 892	USD 102,063	USD 1,059	USD 787	N/A
北京德達金泰信息科技 有限公司	RMB 10,000	RMB 27,541	RMB 18,830	RMB 8,711	RMB 54,953	RMB 2,643	RMB 2,650	N/A
驊宏國際股份有限公司	30,000	37,917	6,074	31,843	0	(147)	4,873	1.62
駿永資訊股份有限公司	30,000	144,592	107,976	36,616	132,179	6,367	5,418	1.81

(七) 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：請參閱第96頁至第134頁。

二、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

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：不適用。

四、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

