

股票代號：6154



順發電腦股份有限公司

SUNFAR COMPUTER CO., LTD

九 十 七 年 度
年 報

公開資訊觀測站網址：<http://mops.tse.com.tw>

本公司網址：<http://www.sunfar.com.tw>

中華民國九十八年五月二十六日刊印

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件

發言人

姓名：杜冠禎

職稱：資深副總經理

聯絡電話：(07)236-6221 轉 666

電子郵件信箱：1701@mail.sunfar.com.tw

代理發言人

姓名：吳錦昌

職稱：總經理

聯絡電話：(07)236-6221 轉 116

電子郵件信箱：1101@mail.sunfar.com.tw

二、總公司、分公司之地址及電話

1. 總公司	： 高雄市(80750)三民區建國二路 2 號	電話：(07)236-6221
2. 光華店	： 台北市(10058)中正區八德路一段 33 號	電話：(02)2321-8622
3. 景美店	： 台北市(11669)文山區景興路 191 號地下 1 樓	電話：(02)8663-6622
4. 板橋店	： 台北縣(22065)板橋市區運路 22 號	電話：(02)2961-5522
5. 台北店	： 台北市(10058)中正區八德路一段 23 號地下 1 樓	電話：(02)2322-1818
6. 淡水店	： 台北縣(25170)淡水鎮中正東路二段 55 號	電話：(02)8809-1216
7. 桃園店	： 桃園市(33047)東國街 38 號	電話：(03)338-4456
8. 桃園復興店	： 桃園市(33003)復興路 283 號 1-2 樓	電話：(03)338-2121
9. 中壢民族店	： 桃園縣(32048)中壢市民族路二段 82、86 號	電話：(03)281-1622
10. 頭份店	： 苗栗縣(36046)頭份鎮自強路 79 號	電話：(03)769-5858
11. 竹北店	： 新竹縣(30259)竹北市中華路 262 號	電話：(03)555-9292
12. 苗栗店	： 苗栗市(36046)忠孝路 20.22 號	電話：(037)376-998
13. 豐原店	： 台中縣(42056)豐原市中正路 406 號	電話：(04)2512-2966
14. 文心店	： 台中市(40462)文心路四段 212 號	電話：(04)2298-2828
15. 台中店	： 台中市(40041)中區綠川東街 32 號 2 樓之 1	電話：(04)2226-9696
16. 英才店	： 台中市(40350)西區英才路 512 號 B1-2F	電話：(04)2305-2928
17. 大里店	： 台中縣(41275)大里市中興路一段 343 號	電話：(04)2496-9911
18. 東海店	： 台中縣(43442)龍井鄉新東村新興路 40-16 號	電話：(04)2652-2121
19. 清水店	： 台中縣(43653)清水鎮中山路 129-1 號	電話：(04)2622-1211
20. 大甲店	： 台中縣(43747)大甲鎮文武路 12 號	電話：(04)2680-1618
21. 彰化店	： 彰化市(50041)中正路二段 117 號	電話：(04)726-6162
22. 鹿港店	： 彰化縣(50648)福興鄉彰鹿路六段 684-688 號 1 樓	電話：(04)776-5399
23. 員林分公司	： 彰化縣(51042)員林鎮育英路 32 號	電話：(04)837-6699
24. 田中店	： 彰化縣(52042)田中鎮中州路一段 54、56 號 1 樓	電話：(04)876-3519
25. 溪湖店	： 彰化縣(51442)溪湖鎮平和街 217、219 號 1 樓	電話：(04)861-0502
26. 彰化曉陽店	： 彰化縣(50648)彰化市曉陽路 150 號	電話：(04)720-1128
27. 草屯店	： 南投縣(54254)草屯鎮中正路 1002 號	電話：(04)9255-3668
28. 埔里店	： 南投縣(54551)埔里鎮中山路三段 560 號	電話：(049)291-2268
29. 南投店	： 南投縣(54052)南投市芳美路 185 號	電話：(049)222-8066
30. 竹山店	： 南投縣(55779)竹山鎮集山路三段 253 號	電話：(049)263-0399
31. 西螺店	： 雲林縣(64841)西螺鎮大同路 13 號	電話：(05)588-1266
32. 斗六店	： 雲林縣(64041)斗六市雲林路二段 313 號	電話：(05)537-8998
33. 斗南店	： 雲林縣(63042)斗南鎮延平路二段 355 號	電話：(05)5972-118
34. 虎尾店	： 雲林縣(63246)虎尾鎮林森路二段 179 號	電話：(05)632-1122
35. 北港店	： 雲林縣(65141)北港鎮文仁路 261、263 號	電話：(05)773-0616
36. 嘉義店	： 嘉義市(60049)林森西路 293、295 號	電話：(05)225-9252
37. 民雄中正店	： 嘉義縣(62145)民雄鄉三興村裕農路 199 號	電話：(05)272-3279
38. 朴子店	： 嘉義縣(61351)朴子市山通路 1-83 號	電話：(05)366-1611
39. 新營店	： 台南縣(73060)新營市中正路 222 號	電話：(06)632-9191

40. 佳里	店：台南縣(72243)佳里鎮中山路 112 號	電話：(06)723-2661
41. 永康	店：台南縣(71079)永康市中山南路 162 號	電話：(06)303-8899
42. 台南	店：台南市(70044)青年路 116 號	電話：(06)222-1996
43. 歸仁	店：台南縣(71143)歸仁鄉中山路三段 192 號	電話：(06)230-8811
44. 大灣	店：台南縣(71070)永康市大灣路 733 號	電話：(06)207-1089
45. 善化	店：台南縣(74154)善化鎮中山路 226 號之 6	電話：(06)585-0606
46. 岡山	店：高雄縣(82050)岡山镇柳橋西路 36 號	電話：(07)625-8988
47. 旗山	店：高雄縣(84241)旗山镇中華路 1026 號	電話：(07)661-2991
48. 林園	店：高雄縣(83249)林園鄉仁愛路 127 號	電話：(07)641-7288
49. 楠梓	店：高雄市(81166)楠梓新路 242 號	電話：(07)351-2699
50. 左營	店：高雄市(81352)左營區左營大路 346 號	電話：(07)582-2988
51. 華榮	店：高雄市(80454)鼓山區華榮路 456 號 2 樓	電話：(07)552-1166
52. 高雄	店：高雄市(80750)三民區建國二路 2 號 B1-4 樓	電話：(07)238-2211
53. 購物網	店：高雄市(80750)三民區建國二路 2 號 10 樓	電話：(07)238-6211
54. 右昌	店：高雄市(81168)楠梓區德民路 962、966 號	電話：(07)360-9668
55. 路竹	店：高雄縣(82146)路竹鄉竹南村中興路 230 號	電話：(07)607-5216
56. 鳳山	店：高雄縣(83068)鳳山市中山西路 139 號	電話：(07)742-9688
57. 五甲	店：高雄縣(83087)鳳山市五甲三路 166 號	電話：(07)768-2211
58. 鳳林	店：高雄縣(83150)大寮鄉鳳林四路 292 號	電話：(07)782-1616
59. 屏東	店：屏東市(90074)民生路 343 號	電話：(08)765-1221
60. 潮州	店：屏東縣(92050)潮州鎮延平路 255 號 1.2 樓	電話：(08)780-9292
61. 枋寮	店：屏東縣(94043)枋寮鄉中興路 6 號	電話：(08)878-2686
62. 內埔	店：屏東縣(91242)內埔鄉學人路 392-1 號	電話：(08)779-2988
63. 東港	店：屏東縣(92050)東港鎮中正路 37、39 號	電話：(08)833-3396
64. 宜蘭	店：宜蘭縣(26043)宜蘭市光復路 56 號	電話：(03)935-6628
65. 羅東	店：宜蘭縣(26550)羅東鎮公正路 132 號	電話：(03)953-1166
66. 基隆	店：基隆市(20241)中正區義一路 99 號	電話：(02)2421-6288
67. 花蓮	店：花蓮市(97053)中山路 319 號	電話：(03)833-3351
68. 玉里	店：花蓮縣(98142)玉里鎮中山路二段 56 號	電話：(03)888-1856
69. 台東	店：台東縣(95045)台東市開封街 652 號	電話：(089)360-866
70. 新竹分公司	店：新竹市(30070)金城一路 7 號	電話：(03)572-7119
71. 通訊天祥	店：高雄市(80792)三民區天祥一路 211 號	電話：(07)310-9777
72. 通訊富國	店：高雄市(81351)左營區富國路 99 號 1 樓	電話：(07)550-7677
73. 通訊左營	店：高雄市(81346)左營區左營大路 141 號 1 樓	電話：(07)585-8777
74. 通訊仁武	店：高雄縣(81451)仁武鄉中正路 9 號	電話：(07)375-5477

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：華南永昌綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市 105 民生東路四段 54 號 4 樓

網址：<http://www.hnfhc.com.tw>

電話：(02)2718-6425

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：江佳玲、邱慧吟會計師

事務所名稱：勤業眾信會計師事務所

地址：高雄市中正三路 2 號 20 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(07)238-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所及名稱：無。

六、公司網址：[http:// www.sunfar.com.tw](http://www.sunfar.com.tw)

目 錄

壹、致股東報告書.....	6
貳、公司簡介.....	9
參、公司治理報告.....	11
一、組織系統.....	11
二、董事長、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料.....	16
三、公司治理運作情形.....	28
四、會計師公費資訊.....	35
五、更換會計師資訊.....	35
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一 年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	36
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.....	37
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.....	38
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.....	39
肆、募資情形.....	40
一、資本及股份.....	40
二、公司債辦理情形.....	45
三、特別股辦理情形.....	45
四、海外存託憑證辦理情形.....	45
五、員工認股權憑證辦理情形.....	45
六、購併或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	45
七、資金運用計畫執行情形.....	46

伍、營運概況.....	47
一、業務內容.....	47
二、市場及產銷概況.....	51
三、從業員工.....	59
四、環保支出資訊.....	59
五、勞資關係.....	59
六、重要契約.....	60
陸、財務概況.....	61
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及其查核意見.....	61
二、最近五年度財務分析.....	62
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	64
四、最近年度財務報表及附註或附表.....	65
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	65
六、公司及關係企業財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響...	65
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	125
一、財務狀況.....	125
二、經營結果.....	126
三、現金流量.....	126
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	127
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.....	128
六、風險事項分析評估.....	129
七、其他重要事項.....	129
捌、特別記載事項.....	130
一、關係企業相關資料.....	130
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	134
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.....	134
四、其他必要補充說明事項.....	134
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	134

壹、致股東報告書

各位股東大家好：

歡迎蒞臨九十八年度股東大會，感謝大家對順發的支持與鼓勵，順發將繼續秉持經營理念、企業文化，致力於與顧客共創最佳消費經驗的購物平台，向成為世界級卓越企業之願景邁進。茲將本公司九十七年度經營成果及九十八年度營業計畫報告如下：

一、九十七年度營業結果報告

(一)營業計畫實施成果

本公司九十七年度營業收入淨額為新台幣（下同）5,935,571千元，較九十六年度6,528,248千元減少592,677千元，衰退9.08%；稅前純益為226,822千元，較九十六年度505,860千元減少279,038千元，衰退55.16%。

(二)預算執行情形：本公司 97 年度無需編製財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近二年度財務分析		
		96 年度	97 年度	
財 務 收 支	營 業 收 入	6,528,248	5,935,571	
	營 業 淨 利	456,111	253,192	
	稅 前 純 益	505,860	226,822	
獲 利 能 力	資 產 報 酬 率 (%)	19.38	9.02	
	股 東 權 益 報 酬 率 (%)	33.25	14.07	
	估 實 收 資 本 比 率 (%)	營業利益	65.16	34.78
		稅前純益	72.27	31.16
	純 益 率 (%)	5.91	2.78	
	基 本 每 股 盈 餘 (元)	5.51	2.23	
基 本 每 股 盈 餘 (元) (註)	5.30	2.23		

註：按追溯調整盈餘轉增資後之股數計算。

(四)研究發展狀況

1. 加值會員之經營

本公司依所訂定之方針、目標及政策，持續加值會員之經營。

2. 積極引進獨賣商品

尋求策略聯盟伙伴，積極引進獨賣商品。

二、九十八年度營業計畫概要

(一)經營方針

1. 管理方針

以滿足消費者需求為前提，服務消費者為宗旨，建立「最佳消費經驗」的購物平台，以企業成功要素「知、信、願、行」為核心思想，結合自我管理、目標管理、時間管理，激發最佳績效產出，回饋消費者、股東、供應商及員工，創造多贏。

2. 市場行銷

行銷策略「發誓套餐」，以「我發誓、最便宜、在這裡」為行銷口號，爭取消費者認同，積極引進家電及獨賣商品，靈活操作組合商品銷售機制，以確保業績及利潤之持續提升。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司根據九十七年度之實際數及未來擴增據點之發展，預計九十八年度銷售數量約為 8,000 千個。

(三) 重要之產銷政策

為確保本公司的業績及獲利持續提升，達成營業目標，擬訂本年度的產銷政策如下：

1. 以顧客為經營中心，彼此共創價值。
2. 與供應廠結合共同體，協同經營，共創多贏。
3. 持續展店，創造經營規模之最佳化。
4. 強化服務提供的最佳平台。
5. 善用資源、創造價值。
6. 加強知名品牌商品之經營代理。

三、未來公司發展策略

- (一) 提高營收及降低資本支出，以提高現金部位，因應不景氣。
- (二) 以現有營業據點為營業基礎，減緩開發營業據點步調。
- (三) 加強知名品牌商品之經營代理。
- (四) 加強 NB、PC、LCD-TV 及 DSC 等商品的銷售，提高營收獲利。
- (五) 尋求策略聯盟伙伴。
- (六) 對內持續自我企業流程診斷，以求提升效率及降低費用。
- (七) 對外積極尋求企業整合機會，以求在紅海之競爭下獲勝，開闢更寬廣的藍海。
- (八) 為追求國際化，成為世界級的卓越企業，進軍大陸及海外資訊通路市場，尋求合作伙伴共同佈局。

四、受到外部環境，法規環境與總體經營環境之影響

- (一) 在全球金融風暴下，買氣萎縮、需求大減，外部競爭環境更是激烈，惟本公司將持續強化競爭利基與優勢，致力於創造最佳消費經驗的購物平台，與消費者共享經營成果。
- (二) 本公司對於未來可能法規的制定與變化，將隨時更新遵守，以確保股東權益。
- (三) 總體經營環境雖日益複雜，本公司於評估各項經營策略時，將審慎評估產業與總體經營環境的影響。

以上是本公司九十七年度經營成果及九十八年度的營業計畫概要，期望公司在即有的營運基礎上，全體股東能給予踴躍支持，以持續創造公司的最大獲利，回饋股東及員工，形成多贏局面。

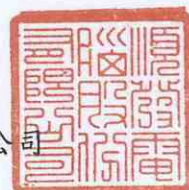
最後敬祝 全體股東

身體健康 萬事如意

順發電腦股份有限公司

董事長
兼
總經理

吳錦昌



貳、公司簡介

一、設立日期：民國八十四年十二月二十一日。

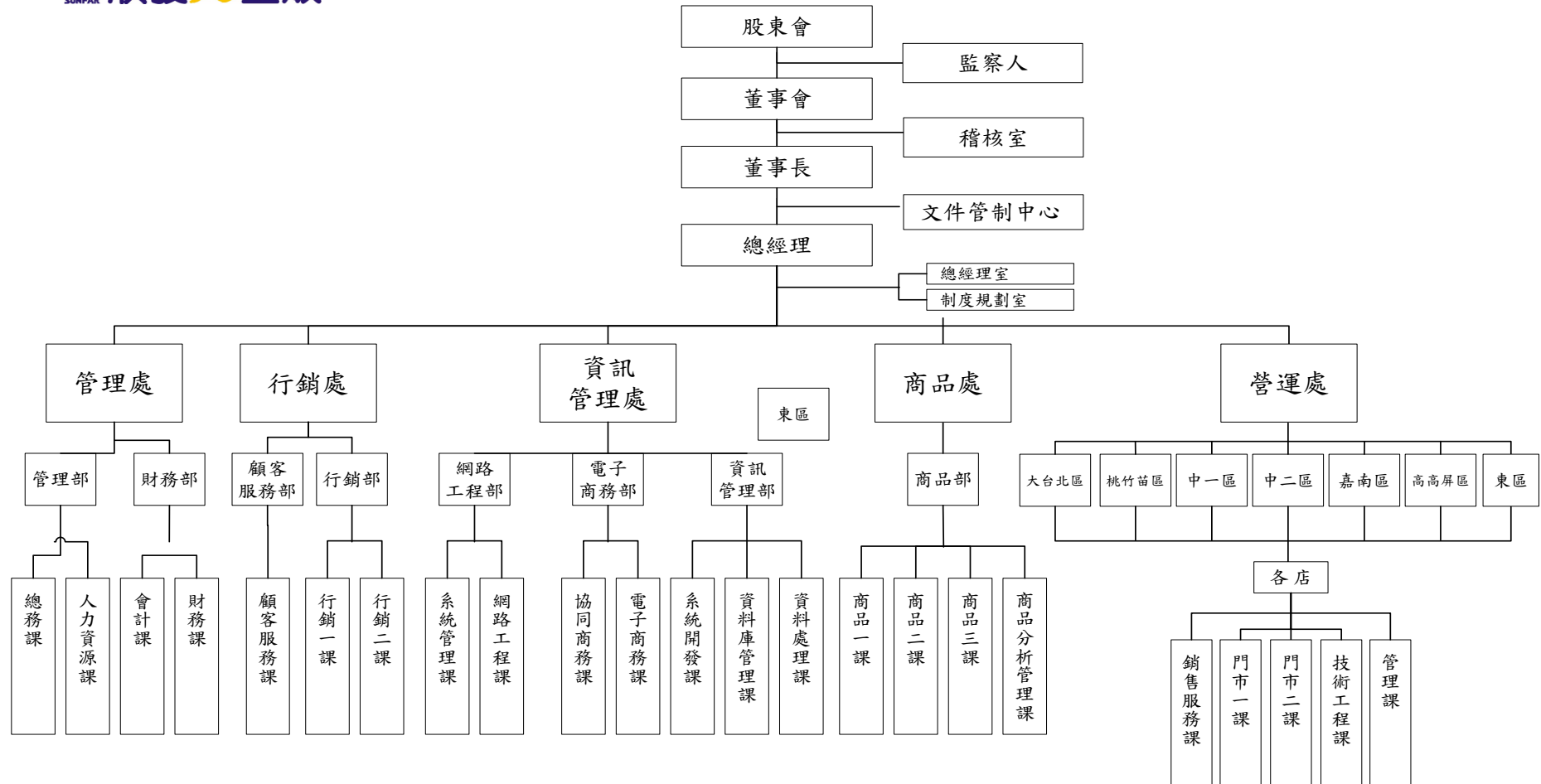
二、公司沿革

- 民國 71 年 ●順發電腦有限公司，創始於民國 71 年，起源於嘉義，初期以門市為主。
- 民國 72 年 ●增加批發業務，並設立工廠。
- 民國 79 年 ●成立高雄門市。
- 民國 84 年 ●由五位股東以新台幣(下同)5,000 千元資本額成立荃發電腦有限公司。
- 民國 85 年 ●1 月高雄店開始營業。
- 民國 86 年 ●改制為股份有限公司。
●高雄店遷至現址結合電腦、週邊、電子、軟體、圖書等，提供五萬多種商品，營業面積高達 968 坪，居高屏之冠。
●現金增資 23,000 千元，股本增加至 28,000 千元。
- 民國 87 年 ●變更公司名稱為順發電腦股份有限公司。
●通過 ISO-9002 國際品質認證。
●台中店開幕。
●完成總公司與門市電腦系統之即時網路連接。
- 民國 88 年 ●8 月辦理盈餘轉增資 19,600 千元。
●10 月現金增資 76,000 千元，股本增至 123,600 千元。
●嘉義店開幕、新竹店開幕，首創庭園式休閒賣場並自備停車場。屏東店開幕、台南店試賣。
- 民國 89 年 ●台南店正式開幕。
●7 月獲證期會核准為股票公開發行公司。
●10 月盈餘轉增資 30,900 千元，現金增資 13,500 千元，股本增加至 168,000 千元。
●桃園店、彰化店、花蓮店開幕。
- 民國 90 年 ●轉投資邑順發電腦股份有限公司。
●8 月申請股票上櫃。
●辦理盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 88,538 千元，股本增加至 256,538 千元。
●子公司邑順發電腦股份有限公司增資至 50,000 千元。
●12 月經證期會核准為上櫃公司。
●羅東店、高雄數位館、員林店開幕。
- 民國 91 年 ●元月 2 日櫃買中心興櫃市場掛牌。
●購買取得高雄店不動產(地下 1 樓~2 樓)。
●成立資管處，積極發展 B2B 及 B2C 業務。
●2 月 18 日櫃買中心一般類股正式掛牌。
●呂副總統親臨台北市新據點聯合開幕典禮。
●證期會核准辦理現金增資 43,000 千元，後因資本市場變動劇烈而撤銷。
●榮獲財政部核定為績優營業人。
●辦理盈餘轉增資 114,572 千元，股本提高至 371,111 千元。
●通過經濟部商業司商業電子化輔導動計畫。
●新營店、虎尾店開幕。
- 民國 92 年 ●取得建國二路 2 號 9 樓不動產。
●辦理盈餘轉增資 96,890 千元，股本提高至 468,000 千元。

- 取得建國二路2號10樓不動產。
 - 潮州店、宜蘭店、苗栗店、朴子店、鳳山店、大里店開幕。
- 民國 93 年
- 2月11日聘汪志謙先生任總經理職務。
 - 5月31日汪志謙先生辭任總經理職務，其職務由董事長兼任。
 - 辦理盈餘轉增資150,000千元，股本提高至618,000千元。
 - 成立顧客經營處與電子商業處。
 - 取得建國二路2號4樓、11樓及5樓部分不動產。
 - 景美店、忠孝店、佳里店、楠梓店、草屯店、岡山店、斗六店、鳳林店、永康店、五甲店、頭份店開幕。
- 民國 94 年
- 商品部擴編為商品處。
 - 辦理盈餘轉增資50,000千元，股本提高至668,000千元。
 - 取得建國二路2號3樓不動產。
 - 台東店、文心店、歸仁店、斗南店、豐原店開幕。
- 民國 95 年
- 取得嘉義店不動產。
 - 高雄數位館變更營業名稱為「購物網」。
 - 辦理盈餘轉增資12,000千元，股本提高至680,000千元。
 - 埔里店、高雄旗艦店、旗山店、板橋店、基隆店開幕。
- 民國 96 年
- 再度榮獲財政部核定為績優營業人。
 - 辦理盈餘轉增資20,000千元，股本提高至700,000千元。
 - 台北店、內埔店、東港店、竹北店、英才店、鹿港店、南投店、北港店、民雄中正店、路竹店、枋寮店、玉里店、善化店、桃園復興店、右昌店開幕。
- 民國 97 年
- 辦理盈餘轉增資28,000千元，股本提高至728,000千元。
 - 清水店、竹山店、田中店、林園店、大灣店、溪湖店、中壢民族店、西螺店、淡水店、彰化曉陽店開幕。
- 民國 98 年
- 通訊天祥店、通訊富國店、通訊仁武店、通訊左營店開幕。

參、公司治理

一、組織系統 (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部	門	主	要	職	掌	
稽	核	室	制訂稽核組織管理規章與內部稽核實施細則。 擬訂年度稽核計畫並予以執行作成稽核報告。 依主管機關規定提報相關稽核人員名冊、稽核計畫及執行與異常改善之情事。 查核及評估公司內部控制制度及各項管理制度之健全性、合理性及有效性，以供管理階層評核。 查核各部門執行各項計畫或政策及其指定職能之效率。			
總	經	理	室	擬訂公司未來經營策略規劃。 市場趨勢及產業地位分析。 總經理交辦之專案評估、規劃、推動與執行。 與財務部對專案投資計畫之評估、執行。 異業結盟策略規劃、評估與執行。		
制	度	規	劃	室	評估內控、作業流程及公司其他規章辦法之有效性及完整性。 內控、作業流程及公司其他規章辦法之宣導及推動。 檢視各單位作業機能並研討作業過程的效率及效果。 檢視和評估各單位遵行公司整體政策、作業程序及規章制度之情形。 檢視營運或專案計畫流程。 協助各單位作業疑義之研議或釋例。	
管	理	處	制訂管理處作業方針、目標與策略。 擬訂管理處短、中、長期計畫。 所轄部門的組織運作、人事督導與績效之達成。 檢視預算之編製、執行與分析報告。 專案投資計畫之評估。 各部門作業協調及完成上級交付之作業。			
管	理	部	人事教育課及總務課之組織與人事之督導。 短、中、長期人力資源發展策略之擬訂與規劃 指導人事教育課內各項人事管理業務推展與執行。 勞資關係管理。 福利制度規劃、執行與推動。 公司各項資產之保全、管理、修繕與維護。 各項保險評估、加保與管理。 各項工程之評估、合約擬定、發包、驗收與請款。 行政庶務性用品詢比議價、採購與管理。			
財	務	部	短、中、長期資金規劃與預算編製、執行與控制。 財務課與會計課業務及組織管理與人事督導。 建立健全之會計制度。 財務部門之教育訓練。 會計資料蒐集之部門協調。 全公司會計事宜之處理及規劃。 帳務、預算、稅務、財務報表編製分析。 資金調度及銀行往來事宜。			

行銷處	<p>分析顧客/競爭者/公司競爭優劣勢。</p> <p>制訂分析既有會員與非會員經營策略。</p> <p>制訂顧客關係管理-顧客滿意度調查及分析。</p> <p>顧客關係管理-顧客服務過程分析。</p> <p>資訊工具規劃運用及檢討。</p> <p>建構顧客關係管理願景、理念與目標。</p>
顧客服務部	<p>競爭者服務策略分析。</p> <p>售後服務策略規劃與執行。</p> <p>提升維修專業技術。</p> <p>客服政策分析檢討。</p> <p>提升廠商服務品質與承諾。</p> <p>客服訓練。</p> <p>客訴處理滿意度分析。</p> <p>客訴案件處理、紀錄與分析。</p>
行銷部	<p>擬訂行銷部作業方針與目標。</p> <p>擬訂行銷部短、中、長期計劃。</p> <p>編製與監督行銷部年度預算。</p> <p>督導行銷部的組織與運作。</p> <p>負責廣告策略制定與執行。</p> <p>品牌企劃。</p> <p>定期文宣廣告刊物、商品活動宣傳物設計。</p> <p>店鋪陳列規劃與設計。</p> <p>負責媒體關係及專訪行程安排。</p> <p>特賣活動之規劃。</p> <p>管理及處理行銷部行政庶務事宜。</p>
資訊管理處	<p>制訂資管處作業方針與目標。</p> <p>擬訂資管處短、中、長期計畫。</p> <p>擬訂資訊開發策略。</p> <p>溝通與協調各部門共同推展資訊化。</p> <p>督導所轄部門的組織運作、人事督導與績效之達成。</p> <p>新開發工具與技術之評估與引進。</p> <p>負責規劃公司網站功能架構。</p> <p>負責規劃電子商務商品引進策略。</p>
網路工程部	<p>網路實體線路與設備之建構及維護。</p> <p>企業內外頻寬線路申請及確保。</p> <p>通訊線路之申請、繳費申請、故障排除、申告與 IP 管理。</p> <p>資訊展參展、展店、盤點軟硬體設備支援。</p> <p>病毒防範。</p> <p>新設備測試及網路測試。</p> <p>共用伺服器建構與備份管理。</p>

資 訊 管 理 部	<p>系統開發、整合及維護。</p> <p>新開發工具與技術之測試。</p> <p>制訂系統使用文件及手冊。</p> <p>資訊系統運用之教育訓練。</p> <p>資訊系統使用者權限管理。</p> <p>資訊系統評估及改善建議。</p> <p>系統與網路安全管理。</p> <p>資料庫備份及復原管理。</p> <p>資料庫效能調校管理。</p> <p>資料倉儲資料載入規劃與建置。</p> <p>資料倉儲備份及復原規劃與建置。</p> <p>各系統資料庫權限規劃與建置。</p> <p>各系統資料比對程式維護。</p> <p>資料庫安裝及升級管理。</p>
電 子 商 務 部	<p>電子商務流程(物流、金流、資訊流)規劃。</p> <p>規劃及開發虛擬平台。</p> <p>網站地圖建立及管理。</p> <p>協同商務伺服器規劃與建置。</p> <p>ASP 平台規劃及維護。</p> <p>線上購物平台規劃建置。</p> <p>電子訂單處理狀態追蹤。</p> <p>電子訂單異常排除。</p> <p>電子商務之帳務處理。</p> <p>網站商品資料維護。</p>
商 品 處	<p>所轄部門績效管理與督導。</p> <p>毛利額目標之擬定、分析與控管。</p> <p>擬訂供應商管理方針。</p> <p>商品價格策略管理與執行。</p> <p>協力廠商資源開發與管理。</p> <p>擬訂庫存最佳化管理原則。</p> <p>公司商品開發評估及管理設計。</p> <p>各部門協調及完成上級交辦事宜。</p>
商 品 部	<p>制訂商品部作業方針與目標。</p> <p>擬訂商品策略及價格策略。</p> <p>擬訂庫存管理最佳化原則。</p> <p>擬訂獎勵金執行方針。</p> <p>確保商品引進速度。</p> <p>執行庫存最佳化管理原則。</p> <p>負責所轄各組織人事管理與監督。</p>
營 運 處	<p>營運方針與目標之擬訂、分析與運作。</p> <p>指導所轄各店之年度營業預算之編制與彙總全公司年度銷售預算。</p> <p>督導所轄部門組織運作、人事管理與績效之達成。</p>

負責新營運據點評估、開發與規劃設計。 年度參展策略及規劃。 負責各店經營指導與作業協調。 收集及分析產業(市場)動態。 規劃年度商品知識教育訓練目標。 負責商品管理。
--

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

單位：股；%；98年4月20日

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		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事長兼總經理	宜鴻投資(股)公司 代表人： 吳錦昌	97.06.13	3年	88.12.01	10,662,851	15.23	10,790,805	14.82	-	-	-	-	淡江大學 應用化學系	本公司：總經理 他公司：(註1)	董事長 監察人 協理 經理 經理	王清溪 吳華芬 王文惠 吳文瓊 鄭素琴 吳明昌	二親等 二親等 配偶 二親等 二親等 二親等
董 事	王清溪	97.06.13	3年	88.12.01	1,489,413	2.12	1,910,061	2.62	630,894	0.86	-	-	東石高中 普通科	本公司：無 他公司：(註2)	董事長 協理 經理	吳錦昌 王文惠 鄭素琴	二親等 二親等 配偶
董 事	黃彥博	97.06.13	3年	88.12.01	844,216	1.20	854,346	1.17	150,354	0.20	-	-	交通大學 EMBA	本公司：副總經理 他公司：(註3)	經理 經理	黃淑娟 黃柏峰	父女 父子
董 事	陳意中	97.06.13	3年	89.06.09	21,806	0.03	22,067	0.03	-	-	-	-	中興大學 企業管理系	本公司：無 他公司：(註4)	-	-	-
董 事	張玲玲	97.06.13	3年	94.06.14	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學 會計系	本公司：無 他公司：(註5)	-	-	-
監察人	吳華芬	97.06.13	3年	88.12.27	965,842	1.37	977,432	1.34	-	-	-	-	輔英護專 護理科	本公司：無 他公司：無	董事長 經理 協理 經理	吳錦昌 吳文瓊 王文惠 吳明昌	二親等 二親等 二親等 二親等
監察人	王俊賢	97.06.13	3年	94.06.14	-	-	-	-	-	-	-	-	成功大學 會計統計系	本公司：無 他公司：(註6)	-	-	-
監察人	陳安斌 (註7)	97.06.13	3年	97.06.13	-	-	-	-	-	-	-	-	美國南加大 工業工程博士	本公司：無 他公司：無	-	-	-

註1：宜鴻投資(股)公司、昇鴻投資(股)公司及意順發事業(股)公司之董事長，邑順發電腦(股)公司、天龍資訊科技(股)公司及靈動數碼(股)公司之董事長兼總經理，佳鴻投資(股)公司之董事。

註 2：邑順發電腦(股)公司、天龍資訊科技(股)公司及靈動數碼(股)公司之董事。

註 3：邑順發電腦(股)公司、天龍資訊科技(股)公司及靈動數碼(股)公司之董事。

註 4：台灣美利堅國際驗證(股)公司董事、優斯美地國際有限公司主任顧問及優特速國際有限公司董事。

註 5：喬治亞聯合會計師事務所所長。

註 6：中華民國內部稽核協會理事、太子建設開發股份有限公司總稽核及斐成企業股份有限公司之獨立董事。

註 7：已於 97.10.15. 請辭。

註 8：屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱並應填列下表。

法人股東之主要股東

98年4月20日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
宜鴻投資股份有限公司	吳錦昌(48%)、王文惠(40%)、吳明昌(4%) 吳文瓊(4%)、吳華芬(3.96%)、吳黃翠娥(0.04%)

董事及監察人資料

98年4月20日

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 公開發行 公司獨立 董事家 數(註2)			
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 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	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				
宜鴻投資(股)公司 代表人：吳錦昌			✓											✓		✓	✓	0
王清溪			✓	✓										✓		✓	✓	0
黃彥博			✓											✓	✓	✓	✓	0
陳意中					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
張玲玲			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
吳華芬				✓					✓	✓	✓				✓	✓		0
王俊賢			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
陳安斌(註3)	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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、二親等以內親屬或五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。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

註2：擔任公司獨立董或獨立監察人者，如有兼任其他公司獨立董事或獨立監察人情事，應備註說明兼任家數。

註3：已於97.10.15.請辭。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

單位：股；%；98年4月20日

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係				
董事長兼總經理	吳錦昌	87.05.11	2,466,478	3.39	2,614,169	3.59	—	—	淡江大學應用化學系	(註1)	協理	王鄭吳	文素文明	惠琴瓊昌	配二二二	親親	偶等等
資深副總經理	杜冠禎	89.05.01	330	—	—	—	—	—	嶺東技術學院會計科	(註2)	—	—	—	—	—	—	—
總經理室副總經理	黃彥博	88.06.01	854,346	1.17	150,354	0.20	—	—	交通大學EMBA	(註3)	經理	黃黃	淑柏	娟峰	父	子	女子
總經理室經理	洪松嘉	96.06.21	18,100	0.02	—	—	—	—	中原大學電算系	無	—	—	—	—	—	—	—
稽核室課長	胡淑貞	94.11.01	3,010	—	—	—	—	—	高雄應用科技大學企業管理學系	無	—	—	—	—	—	—	—
制度規劃室兼行銷處經理	呂明秀	90.06.01	96	—	—	—	—	—	台南女子技術學院會計統計科	無	—	—	—	—	—	—	—
行銷部經理	黃柏峰	96.08.01	9,917	0.01	378	—	—	—	加拿大博學學院資訊科	無	副總經理	黃黃	彥淑	博娟	父二	子	親等
管理處兼營運處協理	洪麗芬	93.08.01	158,001	0.21	—	—	—	—	高雄高商會計科	無	—	—	—	—	—	—	—
財務部經理	許建政	91.03.01	73,238	0.10	—	—	—	—	中山大學財管碩士	無	—	—	—	—	—	—	—
財務部副理	李麗君	94.06.01	9,475	0.01	—	—	—	—	中山大學財管系	無	—	—	—	—	—	—	—
資訊管理處經理	林界源	93.09.01	88,000	0.12	—	—	—	—	中原大學資訊工程系	無	—	—	—	—	—	—	—
網路工程部副理	鄭有信	93.03.01	2,564	—	—	—	—	—	正修科技大學電子工程系	無	—	—	—	—	—	—	—
商品處協理	王文惠	87.05.11	1,435,325	1.97	3,645,322	5.01	—	—	東石高中普通科	(註4)	總經理	吳鄭吳	錦素文明	昌琴瓊昌	配二二二	親親	偶等等
商品處經理	黃國恩	94.11.01	9,336	0.01	—	—	—	—	高雄應用科技大學機具模具系	無	—	—	—	—	—	—	—

商品處副理	朱啟仁	98.02.05	—	—	—	—	—	—	崑山工專 機械維護學科	(註5)	—	—	—
營運處經理	吳明昌	91.04.01	690,292	0.94	644	—	—	—	吳鳳技術學院 電子工程科	無	總協 經理	吳錦昌 王明文 吳文惠	二二二 親親親 等等等
區資深經理	宋狄賜	96.12.01	8,000	0.01	—	—	—	—	輔仁大學統計學系	無	—	—	—
區經理	黃淑娟	91.02.01	65	—	—	—	—	—	弘光技術學院護理科	無	副總 經理	黃彥博 黃柏峰	父二 親女 等
區經理	吳文瓊	90.07.01	1,221,649	1.67	—	—	—	—	海洋大學食品科學系	(註6)	總協 經理	吳錦昌 王文明 吳惠昌	二二二 親親親 等等等
區經理	鄭素琴	90.07.01	630,894	0.86	1,910,061	2.62	—	—	東石國中普通科	無	總協 經理	吳錦昌 王明文 吳文惠	二二二 親親親 等等等
區副理	馬天錫	93.11.01	—	—	—	—	—	—	協和工商資訊科	無	—	—	—
區經理	莊政亮	97.07.01	—	—	—	—	—	—	南台工專汽車修護科	無	—	—	—

註1：宜鴻投資(股)、昇鴻投資(股)及意順發事業(股)公司之董事長，邑順發電腦(股)、天龍資訊科技(股)及靈動數碼(股)公司之董事長兼總經理，佳鴻投資(股)公司之董事。

註2：聯豪科技(股)公司之董事。

註3：邑順發電腦(股)公司、靈動數碼(股)公司及天龍資訊科技(股)公司之董事。

註4：佳鴻投資(股)公司之董事長，宜鴻、昇鴻投資(股)公司及意順發事業(股)公司之董事，邑順發電腦(股)公司、靈動數碼(股)公司及天龍資訊科技(股)公司之監察人。

註5：風潮國際有限公司之董事。

註6：宜鴻、昇鴻、佳鴻投資(股)公司及意順發事業(股)公司之監察人。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事之酬金

單位：新台幣千元；%；98年4月20日

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)				
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		本公司	合併報表內所有公司(註8)	薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)				員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)			本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)
		本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)			本公司	合併報表內所有公司(註8)	本公司	合併報表內所有公司(註8)	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	合併報表內所有公司(註8)					
董事長	宜鴻投資(股)公司代表人：吳錦昌	-	-	-	-	600	600	150	150	750	750	2,085	2,085	155	155	69	-	69	-	-	-	-	1.88	1.88	無	
董事	王清溪																									
董事	黃彥博																									
董事	陳意中																									
董事	張玲玲																									

註：兼任員工領取相關酬金之退職退休金屬退職退休金費用化之提列數。

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(註 9)	合併報表內所有公司 (註 10) I	本公司(註 9)	合併報表內所有公司 (註 10) J
低於 2,000,000 元	宜鴻投資(股)公司代表人 吳錦昌、王清溪、黃彥博、 陳意中、張玲玲	宜鴻投資(股)公司代表人 吳錦昌、王清溪、黃彥博、 陳意中、張玲玲	宜鴻投資(股)公司代表人 吳錦昌、王清溪、黃彥博、 陳意中、張玲玲	宜鴻投資(股)公司代表人 吳錦昌、王清溪、黃彥博、 陳意中、張玲玲
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元	—	—	—	—
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	5 人	5 人	5 人	5 人

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

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

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

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填

列本表外，尚應填列附表十五。

註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註12：a.本欄應明確填列公司董事「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之I及J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

2. 監察人之酬金

單位：新台幣千元；%；98年4月20日

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例 (註8)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金 (註9)
		報酬(A) (註2)		退職退休金 (B)		盈餘分配之酬勞 (C) (註3)		業務執行 費用(D) (註4)		本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)	
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註5)			
監察人	吳華芬											
監察人	陳安斌(註)	-	-	-	-	240	240	35	35	0.17	0.17	無
監察人	王俊賢											

註：已於97.10.15.請辭。

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+D)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7) E
低於 2,000,000 元	王俊賢、吳華芬、陳安斌	王俊賢、吳華芬、陳安斌
2,000,000 元 (含) 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

- 註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。
- 註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。
- 註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。
- 註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
- 註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
- 註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。
- 註 9：a.本欄應明確填列公司監察人「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。
b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元；%；98年4月20日

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註 3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註 4)				A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%)(註 9)		取得員工認股權 憑證數額(註 5)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註 10)	
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本公司		合併報表內所有 公司(註 5)		本公司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 6)		
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額						
總經理	吳錦昌																
副總經理	黃彥博	2,743	2,743	155	155	211	211	89	-	89	-	1.97	1.97	-	-		無
資深副總 經理	杜冠禎																

註：退職退休金屬退職退休金費用化之提列數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司(註 8) E
低於 2,000,000 元	吳錦昌、黃彥博、杜冠禎	吳錦昌、黃彥博、杜冠禎
2,000,000 元 (含) 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) 50,000,000 元	-	-
總計	3 人	3 人

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

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數，並另應填列附表一之三。其股票紅利金額上市上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之；若非上市上櫃公司則以盈餘所屬年度會計期間結束日之淨值計算之。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理「有」或「無」領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金。

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣千元；%；98年4月20日

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	總經理	吳錦昌	0	326	326	0.20
	資深副總經理	杜冠禎				
	管理處兼營運處協理	洪麗芬				
	商品處協理	王文惠				
	財務部經理	許建政				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：依「市價」計算，上櫃公司應以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值計算之。

註3：經理人之適用範圍，依據證期會九十二年三月二十七日台財證三字第 九二 一三 一號函令規定，其範圍如下：

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

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列(三)1.表外，另應再填列本表。

(四)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、訂定酬金之程序及經營績效之關聯性

單位：新台幣千元；%；98年4月20日

職稱	96 年度				97 年度			
	酬金總額		總額占稅後純益之比例 (%)		酬金總額		總額占稅後純益之比例 (%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事								
監察人	15,482	15,482	4.01	4.01	4,068	4,068	2.51	2.51
總經理及副總經理								

本公司對於董事及監察人酬金之發放，於公司章程中訂定，授權董事會依董監事對公司營運參與程度及貢獻價值，於不超過本公司相關辦法所定最高薪階標準議定之。

除了根據經營績效決定盈餘分配之董監事酬勞與員工分紅外，本公司總經理、副總經理及各部門主管之獎金發放也隨著經營績效之表現作適當調整。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近(97)年度董事會開會 6 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (註2)	備註
董事長	宜鴻投資(股)公司 代表人： 吳錦昌	6	0	100%	連任 97.6.13.改選
董事	王清溪	6	0	100%	
董事	黃彥博	6	0	100%	
董事	陳意中	6	0	100%	
董事	張玲玲	5	1	83%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：本公司民國九十七年度並無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之情事發生。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司民國九十七年度並無討論與董事有利害關係議案之情事發生。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司將審慎評估設置審計委員會之可行性。

註1：董事屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：

- (1)年度終了日前有董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。
- (2)年度終了日前，如有董事改選者，應將新、舊任董事均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形：本公司尚未設置審計委員會。

(三) 監察人參與董事會運作情形：

最近(97)年度董事會開會 6 次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (註2)	備註
監察人	周鐘麒	0	0	0%	舊任 97.6.13.改選
監察人	吳華芬	0	0	0%	連任 97.6.13.改選
監察人	王俊賢	6	0	100%	
監察人	陳安斌	1	0	33%	新任 97.6.13.改選 97.10.15.辭任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：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後定期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稽核業務報告，監察人並無反對意見。

3. 監察人定期與會計師以面對面及書面方式進行財務狀況溝通。

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：無。

註：

(1) 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(四) 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
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	本公司設有發言人及總經理室處理股東意見；並委託華南永昌綜合證券服務代理部辦理股務事宜。	無
(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	本公司與主要股東間有良好溝通管道，並依法定期揭露主要股東有關質押、增加或減少公司股份資訊。	無

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
(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司與關係企業財務及業務往來均依據「集團企業、特定公司與關係人交易作業程序」。另本公司依法於內部控制制度中訂定子公司及轉投資事業相關管理規章「子公司監理管理辦法」，且稽核人員並定期監督執行情形。	無
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形	本公司依法不需要設立獨立董事。	無
(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司每年定期評估簽證會計師獨立性。	無
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人及總經理室處理股東意見；並委託華南永昌綜合證券股務代理部辦理股務事宜。另由財務部負責與金融機構溝通，管理部負責員工溝通及敦親睦鄰，營運處負責供應商及客戶之溝通。	無
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	於本公司網站(http://www.sunfar.com.tw)揭露財務、業務及公司治理資訊，並與公開資訊觀測站連結。	無
(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	1. 本公司由財務部負責公開資訊觀測站資訊揭露及公告申報事宜。 2. 本公司已建立發言人及代理發言人制度。 3. 本公司已將財務，業務資訊放置於本公司網站。	無
五、公司設置提名或薪酬委員會等機能委員會之運作情形	本公司將審慎評估設置設置提名或薪酬委員會之可行性。	視未來營運規模與法令規定再審慎評估另行設置。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司尚未訂定公司治理實務守則，但備有內部控制制度及各項管理辦法，且已確實執行，控管功能尚稱健全。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等)： 1. 員工權益：本公司依勞基法及相關法令，維護員工權益。 2. 僱員關懷：本公司設有職工福利委員會，辦理各項員工福利事宜。 3. 投資者關係：本公司設有發言人及總經理室處理股東意見。 4. 供應商關係：本公司向與供應商維繫良好關係，並設有 B2B 平台，作為溝通管道。		

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>5. 利害關係人之權利：本公司設有發言人及總經理室處理利害關係人之意見。</p> <p>6. 董事及監察人進修之情形：本公司董事、監察人進修情形如下表。</p> <p>7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱第129頁風險事項分析評估說明。</p> <p>8. 客戶政策之執行情形：本公司依消保相關法令，努力維護消費者權益，致力與消費者共創最佳消費經驗的購物平台，並於本公司網站設有「客服中心-意見反應」信箱，接受消費者反應意見。</p> <p>9. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事、監察人及重要經理人購買責任保險。</p>		
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。</p>		

本公司董事、監察人進修情形：

進修日期	人員	主辦單位	課程名稱	進修時數
97.08.18	董事長：吳錦昌	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「發票/憑證不當核銷」之法律責任及檢調單位查緝實務案例解析	3 小時
97.09.16	董事：黃彥博	財團法人中華民國會計研究發展基金會	各項員工獎酬制度對企業財務報表之影響及盈餘衝擊暨租稅分析	3 小時
97.09.16	監察人：陳安斌	財團法人中華民國會計研究發展基金會	各項員工獎酬制度對企業財務報表之影響及盈餘衝擊暨租稅分析	3 小時
97.11.05	董事：王清溪	財團法人中華民國會計研究發展基金會	子公司(含關係人)之認定與合併報表之編製實務研討	3 小時
97.11.18	董事：張玲玲	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財會公報第十號「存貨之會計處理準則」修訂條文研習班	3 小時
97.12.25	董事：陳意中	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財會公報第十號「存貨之會計處理準則」修訂條文研習班	3 小時
97.12.25	監察人：王俊賢	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財會公報第十號「存貨之會計處理準則」修訂條文研習班	3 小時

(五)履行社會責任情形

1. 本公司重視員工權益，與員工溝通管道暢通，並重視遵守環境保護法規；積極參與社區活動，協助社區居民資訊教育的提升；對供應商及利害關係人間尋求共贏的合作模式，同享利益，故本公司重視且善盡社會責任。
2. 本公司為響應「回收廢電池救植物人」環保公益活動，與創世基金會發起「守護地球 SHOW 出愛」之首部曲「換換電池、喚喚愛」活動，由本公司董事長吳錦昌帶頭響應並宣布在順發 3C 全國所有門市同步設置廢電池回收站，將為期一年的回收金全數捐贈創世基金會，作為植物人到宅服務經費。
3. 本公司響應創世基金會高雄分會植物人到宅服務，發起「守護地球、Show 出愛」二部曲「環保心、公益情」園遊會活動，於 97 年 11 月 22 日在高雄市漢神巨蛋舉行，園遊會當天義賣所得全數捐贈予創世基金會高雄分會，以行動支持「植物人到宅服務」，期許率先樹立企業行善標竿！

(六)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

1. 本公司訂定股東會議事規則、董事會議事辦法、董事及監察人選舉辦法、取得或處分資產處理辦法、背書保證作業辦法及資金貸與他人作辦法等規章，做為公司治理的規範準則。
2. 相關規章揭露於年報及股東會議事手冊，可於公開資訊觀測站 (<http://mops.tse.com.tw>) 及本公司網站 (<http://www.sunfar.com.tw>) 查閱。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

有關公司治理運作情形，將適時揭露於本公司網站 (<http://www.sunfar.com.tw>)，以利查閱。

(八)內部控制制度執行狀況

- 1、內部控制聲明書：請參閱第135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。

(九)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)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議及執行情形

九十七年度 會議記錄一覽表

會議名稱	會議日期	會議內容概述	執行情形
董事會	97.03.18	一、通過承認 96 年度決算表冊案。 二、通過承認 96 年度盈餘分配案。 三、通過辦理盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。 四、通過選舉本公司董事及監察人案。 五、通過解除董事競業禁止之限制案。 六、通過修訂本公司董事會議事辦法部份條文案。 七、通過私募普通股案。 八、通過召開 97 年股東常會及訂定受理股東提案事項案。	已依決議執行

		<p>九、通過營運據點經理人委任案。</p> <p>十、通過營運據點變更經理人委任案。</p> <p>十一、通過向高雄銀行申請一般授信額度案。</p> <p>十二、通過 97 年度財務報告之簽證會計師由邱慧吟及曾光敏會計師變更為江佳玲及邱慧吟會計師案。</p> <p>十三、通過出具 96 年度「內部控制聲明書」案。</p> <p>十四、通過本公司 97 年度之營運計畫案。</p>	
董事會	97.04.19	<p>一、通過修訂私募普通股案。</p> <p>二、通過營運據點經理人委任案。</p> <p>三、通過向第一商業銀行申請一般授信額度案。</p> <p>四、通過向中國信託商業銀行申請借款、保證或其他授信暨金融商品融資業務額度案。</p> <p>五、通過營運據點變更經理人委任案。</p>	已依決議執行
股東會	97.06.13	<p>【報告事項】</p> <p>一、96 年度營業報告。</p> <p>二、監察人審查 96 年度決算表冊報告。</p> <p>三、修訂董事會議事辦法報告。</p> <p>四、其他報告事項。</p> <p>【承認事項】</p> <p>一、通過承認 96 年度決算表冊案。</p> <p>二、通過承認 96 五年度盈餘分配案。</p> <p>【討論事項一】</p> <p>一、通過並完成盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。</p> <p>二、通過私募普通股案。</p> <p>【選舉事項】</p> <p>一、改選董事及監察人案。</p> <p>【討論事項二】</p> <p>一、通過並完成解除董事競業禁止之限制案。</p>	已依決議執行
董事會	97.06.13	<p>一、通過推選董事長案。</p> <p>二、通過委任經理人案。</p> <p>三、通過營運據點經理人委任案。</p> <p>四、通過指派本公司投資「邑順發電腦股份有限公司」股權之代表人，以代為行使有關股東之權限案。</p> <p>五、通過指派本公司投資「天龍資訊科技股份有限公司」股權之代表人，以代為行使有關股東之權限案。</p>	已依決議執行
董事會	97.07.25	<p>一、通過訂定盈餘轉增資及現金股利之配股、配息基準日及增資基準日案。</p> <p>二、通過營運據點經理人委任案。</p>	已依決議執行
董事會	97.08.22	<p>一、通過承認本公司 97 年上半年度財務報表及合併財務報表案。</p>	已依決議執行
董事會	97.12.25	<p>一、通過向國泰世華商業銀行申請一般授信額度案。</p> <p>二、通過營運據點經理人委任案。</p> <p>三、通過訂定本公司「98 年度稽核計畫」案。</p> <p>四、通過修訂本公司「內部稽核管理辦法」案。</p>	已依決議執行

九十八年度 會議記錄一覽表

會議名稱	會議日期	會議內容概述	執行情形
董事會	98.02.03	一、通過簽訂資產買賣契約書案。 二、通過解除經理人競業禁止之限制案。	已依決議執行
董事會	98.03.24	一、通過本公司認列資產減損損失案。 二、通過97年度決算表冊案。 三、通過97年度盈餘分配案。 四、通過辦理97年度盈餘轉增資發行新股案。 五、通過本公司97年私募普通股案，於剩餘期限內將不繼續辦理案。 六、通過私募普通股案。 七、通過修訂本公司章程部分條文案。 八、通過修訂本公司背書保證作業辦法部分條文案。 九、通過修訂本公司資金貸與他人作業辦法部分條文案。 十、通過召開98年股東常會及訂定受理股東提案事項案。 十一、通過本公司98年度之「營運計畫」案。 十二、通過修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。 十三、通過出具本公司97年度「內部控制制度聲明書」案。	已依決議執行或提請98年股東常會報告或討論
董事會	98.05.07	一、通過分公司設立及委任經理人案。 二、通過本公司與邑順發電腦股份有限公司合併案。 三、通過向第一商業銀行申請一般授信額度案。 四、通過向中國信託商業銀行申請借款、保證或其他授信暨金融商品融資業務額度案。	已依決議執行

(十一)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。

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

四、會計師公費資訊：未達揭露標準。

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師：

更 換 日 期	九十七年三月十八日經董事會通過		
更 換 原 因 及 說 明	本公司簽證會計師原委由勤業眾信會計師事務所邱慧吟及曾光敏兩位會計師為之，因該事務所內部業務調度，故改委由該所之江佳玲及邱慧吟兩位會計師續為之。		
說 明 係 委 任 人 或 會 計 師 終 止 或 不 接 受 委 任	當 事 人 情 況	會 計 師	委 任 人
	主 動 終 止 委 任	(不 適 用)	
	不 再 接 受 (繼 續) 委 任		
最 近 兩 年 內 簽 發 無 保 留 意 見 以 外 之 查 核 報 告 書 意 見 及 原 因	無		
與 發 行 人 有 無 不 同 意 見	有	會 計 原 則 或 實 務	
		財 務 報 告 之 揭 露	
		查 核 範 圍 或 步 驟	
		其 他	
	無		
說 明	不 適 用		
其 他 揭 露 事 項 (依 公 開 發 行 公 司 年 應 行 記 載 事 項 準 則 第 十 條 第 五 款 第 一 目 第 四 點 應 加 以 揭 露 者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信會計師事務所
會計師姓名	江佳玲、邱慧吟
委任之日期	九十七年三月十八日經董事會通過
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	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對證券發行人財務報告編製準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：無。

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，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。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	97 年 度		98 年度截至 4 月 20 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	宜鴻投資股份有限公司 代表人：吳錦昌	127,954	—	—	—
董 事	王清溪	420,648	—	—	—
董事 兼副總經理	黃彥博	10,130	—	—	—
董 事	陳意中	261	21,000	—	—
董 事	張玲玲	—	—	—	—
監察人	吳華芬	11,590	—	—	—
監察人	王俊賢	—	—	—	—
監察人	陳安斌 (註 1)	—	—	—	—
監察人	周鐘麒 (註 2)	—	—	—	—
總經理	吳錦昌	85,570	—	—	—
副總經理	杜冠禎	(118,997)	—	—	—
協 理	洪麗芬	43,806	—	—	—
協 理	王文惠	102,988	—	—	—
經理人	吳明昌 (註 3)	—	—	—	—
經理人	吳文瓊 (註 3)	—	—	—	—
經理人	許建政	20,631	—	—	—
10%大股東	佳鴻投資股份有限公司	141,237	—	—	—
10%大股東	宜鴻投資股份有限公司	127,954	—	—	—

註 1：本公司於 97 年 6 月 13 日改選董監事，新任監察人陳安斌股權異動情形於就任時揭露，並於同年 10 月 15 日辭任，辭任後之股權異動不予揭露。

註 2：本公司於 97 年 6 月 13 日改選董監事，監察人周鐘麒解任後之股權異動不予揭露。

註 3：經理人吳明昌及吳文瓊於 98 年 1 月 1 日就任，股權異動情形於就任時揭露。

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：董事陳意中於 97 年 3 月辦理股票設質 21,000 股。

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

單位：股；%；98年4月20日

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		財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
佳鴻投資股份有限公司代表人：王文惠	11,910,993	16.36	-	-	-	-	吳錦昌 吳明昌 王清溪 吳文瓊 吳華芬 鄭素琴	配偶 二親等 二親等 二親等 二親等 二親等	
宜鴻投資股份有限公司代表人：吳錦昌	10,790,805	14.82	-	-	-	-	王文惠 吳明昌 王清溪 吳文瓊 吳華芬 鄭素琴	配偶 二親等 二親等 二親等 二親等 二親等	
昇鴻投資股份有限公司代表人：吳錦昌	4,619,877	6.35	-	-	-	-	王文惠 吳明昌 王清溪 吳文瓊 吳華芬 鄭素琴	配偶 二親等 二親等 二親等 二親等 二親等	
吳錦昌	2,466,478	3.39	2,614,169	3.59	-	-	王文惠 吳明昌 王清溪 吳文瓊 吳華芬 鄭素琴	配偶 二親等 二親等 二親等 二親等 二親等	
王清溪	1,910,061	2.62	630,894	0.86	-	-	吳錦昌 王文惠 鄭素琴	二親等 二親等 配偶	
王文惠	1,435,325	1.97	3,645,322	5.01	-	-	吳錦昌	配偶	

							吳明昌 王清溪 吳文瓊 吳華芬 鄭素琴	二親等 二親等 二親等 二親等 二親等	
吳文瓊	1,221,649	1.67	-	-	-	-	吳錦昌 王文惠 吳明昌 吳華芬	二親等 二親等 二親等 二親等	
日盛商業銀行受託信託財產專戶－黃柏峰、黃淑娟	1,040,000	1.43	-	-	-	-	-	-	
吳華芬	977,432	1.34	-	-	-	-	吳錦昌 吳文瓊 王文惠 吳明昌	二親等 二親等 二親等 二親等	
王書鴻	967,991	1.33	-	-	-	-	王清溪 鄭素琴	父子 母子	

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；%；98年4月20日

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
天龍資訊科技股份有限公司	1,053,196	70.21	332,453	22.16	1,385,649	92.37
邑順發電腦股份有限公司	5,000,000	100.00	—	—	5,000,000	100.00
靈動數碼股份有限公司	100,000	100.00	—	—	100,000	100.00

註：係本公司之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

單位：千股；新台幣千元

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
84.12	—	—	5,000	—	5,000	設立(現金)	無	有限公司
86.03	—	—	28,000	—	28,000	現金增資 23,000 千元	無	有限公司(註)
88.08	10	5,000	50,000	4,760	47,600	盈餘轉增資 19,600 千元	無	88年8月13日高市建設 二字第 08806738902 號
88.10	10	30,000	300,000	12,360	123,600	現金增資 76,000 千元	無	88年11月1日經(〇八 八)商字第 088139203 號
89.10	10	30,000	300,000	16,800	168,000	現金增資 13,500 千 元及盈餘轉增資 30,900 千元	無	89年11月1日經(〇八 九)商字第 089140283 號
90.12	10	30,000	300,000	25,654	256,538	盈餘及資本公積轉 增資各 78,458 千元 及 10,080 千元	無	91年1月15日經授商字 第 09101018490 號
91.09	10	70,000	700,000	37,111	371,110	盈餘轉增資 114,572 千元	無	91年9月12日經授商字 第 09101362510 號
92.09	10	70,000	700,000	46,800	468,000	盈餘轉增資 96,890 千元	無	92年9月9日高市府建 二公字第 09205876670 號
93.08	10	100,000	1,000,000	61,800	618,000	盈餘轉增資 150,000 千元	無	93年8月30日經授商字 第 09301162800 號
94.08	10	100,000	1,000,000	66,800	668,000	盈餘轉增資 50,000 千元	無	94年9月5日經授商字 第 09401173060 號
95.09	10	100,000	1,000,000	68,000	680,000	盈餘轉增資 12,000 千元	無	95年9月15日經授商字 第 09501209930 號
96.10	10	100,000	1,000,000	70,000	700,000	盈餘轉增資 20,000 千元	無	96年10月16日經授商 字第 09601252310 號
97.9	10	100,000	1,000,000	72,800	728,000	盈餘轉增資 28,000 千元	無	97年09月17日經授商 字第 09701231340 號

註：86年6月變更組織為股份有限公司。

單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份 (註)	未 發 行 股 份	合 計	
記 名 式 普 通 股	72,800,000	27,200,000	100,000,000	—

註：本公司股票屬上櫃公司股票。

(二)股東結構

98年4月20日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外人	合 計
人 數	—	—	37	7,714	5	7,756
持有股數	—	—	29,651,414	42,949,390	199,196	72,800,000
持股比例(%)	—	—	40.73	59.00	0.27	100.00

(三)股權分散情形

普 通 股

每股面額十元

98年4月20日

持 股 分 級	股東人數 (人)	持有股數 (股)	持股比例 (%)
1 ~ 999	2,853	459,798	0.63
1,000 ~ 5,000	3,433	6,785,793	9.32
5,001 ~ 10,000	747	4,829,301	6.64
10,001 ~ 15,000	327	3,678,547	5.05
15,001 ~ 20,000	111	1,892,679	2.60
20,001 ~ 30,000	130	3,009,190	4.13
30,001 ~ 40,000	44	1,477,282	2.03
40,001 ~ 50,000	25	1,124,213	1.54
50,001 ~ 100,000	44	2,847,778	3.91
100,001 ~ 200,000	19	2,526,250	3.47
200,001 ~ 400,000	5	1,585,276	2.18
400,001 ~ 600,000	3	1,434,567	1.97
600,001 ~ 800,000	3	2,004,369	2.76
800,001 ~ 1,000,000	4	3,749,769	5.15
1,000,001 (含) 股以上	8	35,395,188	48.62
合 計	7,756	72,800,000	100.00

(四)主要股東名單

持股百分之五以上或股權比率占前十名之主要股東名單

單位：股；98年4月20日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
佳鴻投資股份有限公司		11,910,993	16.36
宜鴻投資股份有限公司		10,790,805	14.82
昇鴻投資股份有限公司		4,619,877	6.35
吳錦昌		2,466,478	3.39
王清溪		1,910,061	2.62
王文惠		1,435,325	1.97
吳文瓊		1,221,649	1.67
日盛商業銀行受託信託財產專戶 —黃柏峰、黃淑娟		1,040,000	1.43
吳華芬		977,432	1.34
王書鴻		967,991	1.33

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：股；新台幣元

項目	年度	九十六年	九十七年	九十八年截至
		(分配九十五年度)	(分配九十六年度)	三月三十一日止 (分配九十七年度)
每股市價	最高	86.20	50.70	21.15
	最低	40.40	16.15	16.55
	平均	66.59	35.21	17.96
每股淨值	分配前	17.60	14.79	15.46
	分配後(註1)	13.00	(註3)	(註3)
每股盈餘	加權平均股數	70,000,000	72,800,000	72,800,000
	每股盈餘(調整前)	5.51	2.23	0.64
	每股盈餘(調整後)	5.30	2.23	0.64
每股股利	現金股利	4.60	0.5	(註3)
	無償配股	0.12	1	(註3)
	盈餘配股	—	—	—
	資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利(千元)	—	—	—
投資報酬分析	本益比	12.09	15.79	—
	本利比	10.21	10.12	—
	現金股利殖利率(%)	6.91	1.42	(註3)

註1：係依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

本利比＝當年度每股平均收盤價／每股營業利益。

現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註3：本公司九十七年度盈餘分配案尚未經股東會決議通過，故未列入。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司每屆決算如有盈餘，應先彌補以往年度虧損並完納稅捐後，先提百分之十法定盈餘公積，次提股息後，其餘額加計以前年度未分配盈餘，除保留部份盈餘外，按下列百分比分派之：

- (1)員工紅利不低於百分之三。
- (2)董事、監察人酬勞不高於百分之三。
- (3)其餘為股東紅利。

本公司盈餘分配由董事會擬具分配議案，必要時得酌提列特別盈餘公積或酌予保留盈餘，於提請股東會決議分配之。

配合本公司永續經營之營運財務規劃，擬訂發放股利政策如下：

(1)股利發放之條件及時機

基於公司營運需要暨爭取股東權益最大化的考量，本公司股利政策將依公司未來之資本預算規劃及長、短期資金需求情況訂定，其可分派金額，係以當年度提列各項公積後之可分配盈餘，加上以前年度累積未分配盈餘後總額的百分之五十至百分之一百範圍內，由董事會擬具盈餘分配議案，原則上先將保留盈餘以現金股利方式分配予股東。

(2)分派股利之現金股利及股票股利比率

公司盈餘分配除依據公司章程訂定之股利政策外，另考量資金運用狀況，擬訂當年度適當之現金與股票股利比例，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於 0.1 元得改以股票股利發放。

2. 執行狀況

本次股東會擬議股利分配情形，請參閱議事手冊第 46 頁盈餘分配表，本次股東會擬發放現金股利 36,400,000 元(每股 0.5 元)、股票股利 72,800,000 元(每股 1 元)。

(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

項目		年度	98 年度(預估)
期初實收資本額(千元)			728,000
本年度配股 配息情形	每股現金股利(元)(註 1)		0.5
	盈餘轉增資每股配股數(元)(註 1)		1
	資本公積轉增資每股配股數(元)		-
營業績效變 化情形	營業利益(千元)		不適用 (註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益(千元)		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘(元)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)			
擬制性每股 盈餘及本益 比	若盈餘轉增資全數改配現金股利(註 1)	擬制每股盈餘(元)	不適用 (註 2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	

註 1：預估配股配息情形，係依據九十八年三月二十四日經董事會決議通過之盈餘分配案填列，本公司九十八年股東常會擬發放現金股利 36,400,000 元(每股 0.5 元)及股票股利 72,800,000 元(每股 1 元)。

註 2：依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，無須公開九十八年度財務預測資訊。

(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

依本公司章程第 20 條規定，本公司每屆決算如有盈餘，應先彌補以往年度虧損並完納稅捐後，先提百分之十法定盈餘公積，次提股息後，其餘額加計以前年度未分配盈餘，除保留部份盈餘外，按下列百分比分派之：

- (1) 員工紅利不低於百分之三。
- (2) 董事、監察人酬勞不高於百分之三。
- (3) 其餘為股東紅利。

本公司盈餘分配由董事會擬具分配議案，必要時得酌提列特別盈餘公積或酌予保留盈餘，於提請股東會決議分配之。

另依本公司章程第 16 條規定，本公司董事、監察人執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，於不超過本公司相關辦法所訂最高薪階之標準議定之。如公司有盈餘時，另依第二十條之規定分配酬勞。

2. 董事會通過分配九十七年度盈餘中，擬議配發員工分紅及董監事酬勞等資訊
- (1) 擬議配發員工現金紅利新台幣 2,360,848 元，董監事酬勞新台幣 840,000 元。
- (2) 擬議配發員工股票紅利股數為 0，占盈餘轉增資 2,800,000 股之比例為 0%。
- (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稅後盈餘：不適用。
3. 上(九十六)年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

單位：新台幣元

九十六年度	實際配發情形 (97/6/13 股東會決議通過)	擬議配發情形 (97/3/18 董事會決議通過)	差異
員工股票紅利	19,600,000	19,600,000	無
董監事酬勞	800,000	800,000	無

九十六年度盈餘配發員工紅利計新台幣19,600,000元，全數轉增資發行新股，其實際分派對象及數額之情形如下：

單位：新台幣元或股

	職稱	姓名	股票紅利			現金紅利	總計	總額占當 年度稅後 純益之比 例(%)
			股數	市價 (註1)	金額	金額		
經理人	總經理	吳錦昌	271,000	46.37	12,566,270	-	12,566,270	3.22
	副總經理	杜冠禎						
	管理處協理	洪麗芬						
	商品處協理	王文惠						
	財務部經理	許建政						
其他員工			1,689,000	46.37	78,318,930	-	78,318,930	20.33
合計			1,960,000	46.37	90,885,200	-	90,885,200	23.55

註1：「市價」係採用九十六年十二月平均收盤價計算之。

註2：經理人之適用範圍，依據證期會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

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

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、購併或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形

本公司最近三年度及九十八年截至刊印日止，並無發行公司債情事，且前各次增資計畫亦已執行完畢，茲就最近一次盈餘轉增資之計畫內容及執行情形說明如下：

(一)計畫內容

1. 主管機關核准日期及文號：行政院金融監督管理委員會97年7月3日
金管證一字第0970033204號。
2. 計畫所需資金總額：新台幣（下同） 28,000千元。
3. 資金來源：盈餘及員工紅利轉增資 2,800,000股，每股發行價格10元，總金額28,000千元。
4. 計畫項目及資產運用進度

單位：新台幣千元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	資金運用進度			
			97年度			
			第一季	第二季	第三季	第四季
充實營運資金	97年第四季	28,000	—	—	—	28,000

(二)執行情形

1. 計畫實際執行情形：本次增資計畫已依預計計畫及運用進度於97年第四季執行完畢。
2. 資金支用情形及計畫執行狀況

單位：新台幣千元

計畫項目	執行狀況			進度超過或落後之原因及改進計畫
	支用情形	預定	實際	
充實營運資金		預定	28,000	已按預計進度執行完成
		實際	28,000	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	100%	

3. 效益分析

單位：新台幣千元；%

項目		年度	96年度	97年度
基本財務資料	負債總額		702,885	589,468
	營業收入淨額		6,528,248	5,935,571
	追溯調整每股盈餘(元)		5.30	2.23
財務結構	自有資本比率		63.67	64.62
	淨值／固定資產		226.69	195.06
	長期資金／固定資產		226.69	195.06
償債能力	流動比率		174.38	167.74
	速動比率		83.29	45.73

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 本公司所營業務主要內容

- (1) CC01050 資料儲存及處理設備製造業。
- (2) F118010 資訊軟體批發業。
- (3) H703010 廠房出租業。
- (4) H703020 倉庫出租業。
- (5) H703030 辦公大樓出租業。
- (6) H703040 攤位出租業。
- (7) I401010 一般廣告服務業。
- (8) I103010 企業經營管理顧問業。
- (9) G202010 停車場經營業。
- (10) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- (11) E605010 電腦設備安裝業。
- (12) F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
- (13) F113070 電信器材批發業。
- (14) F119010 電子材料批發業。
- (15) F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
- (16) F213060 電信器材零售業。
- (17) F218010 資訊軟體零售業。
- (18) F219010 電子材料零售業。
- (19) F401010 國際貿易業。
- (20) I301010 資訊軟體服務業。
- (21) JE01010 租賃業。
- (22) F213010 電器零售業。
- (23) F113020 電器批發業。

2. 97 年度本公司主要業務內容及其營業比重

- | | |
|------------|-----|
| (1)3C 商品銷售 | 98% |
| (2)維修服務及其他 | 2% |

3. 本公司目前銷售之商品及計畫開發之新商品（服務）

- (1)個人電腦、電腦硬體及其週邊設備。
- (2)電腦用品及耗材。
- (3)電腦軟體及電腦圖書。
- (4)消費性電子、通訊及 OA。
- (5)家電用品。
- (6)維修服務及其他：保證期內之維修服務及付費維修服務等。
- (7)擴增數位化影音商品之銷售及 B2C 電子商務系統之營運。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

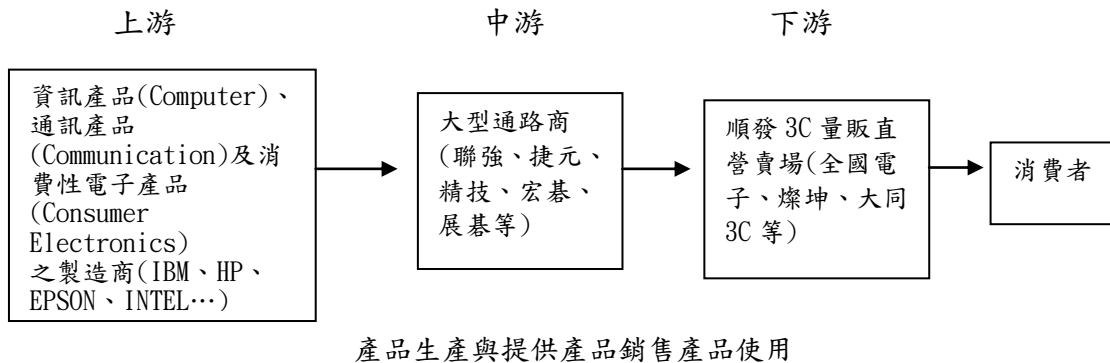
資訊產品逐漸普及於家庭及學校中，變得與生活密不可分，市場漸趨飽和，但

在現今電腦求新求快的情況下，順發 3C 量販積極往較次級及三級城市設立營業據點，是該市鎮使用電腦卻苦無供給市場之消費者的一大福音。

2. 產業上、中、下游之關聯性

台灣是世界重要的資訊硬體的製造王國，市場上的資訊通路也都不斷地精進變化，從加強通路的網路化、朝 3C 方向擴充產品內容，到要求競速的維修服務，都是讓台灣資訊通路充滿活躍氣息的主要因素。

以國內資訊通路結構來說，不同廠牌、不同產品，即使是相同的產品，在不同國度、不同區域、甚至不同時空中，都可能有不同的行銷通路結構。



A. 生產供應商

上游的生產供應商中可粗略分為直接銷售(原廠)或代理銷售(總代理商)兩大項，生產供應商又可區分為下列四種型態：

- (A) 自有工廠生產者。
- (B) 經由 OEM 廠商代工，然後整合行銷與包裝者。
- (C) 擁有分公司或營業處，在地區內負責相當於公司供應商者。
- (D) 平行輸入進口者。

無論以上何種型態，均可提供販售之最初產品或零組件。代理商在我國資訊通路上，是佔有相當重要的地位的。

B. 通路廠商

一般所稱的通路廠商，即是從代理、配銷、盤商到經銷商、門市均可稱之為“通路廠商”；中大型的通路商並致力於產品行銷及通路規劃的廠商可稱之為“配銷”，例如聯強國際、捷元等。他們除了擁有大盤商的流通買賣型態外，還具有下列特性

- (A) 專注於通路的經營規模、投資與拓展。
- (B) 致力規劃經銷產品的通路安排及行銷策略。
- (C) 電腦化或制度化的訂單、倉儲、物流、配送等流程。
- (D) 產品線的多種類、多樣化。
- (E) 專業形象的塑造及自我知名度的宣傳。

其實資訊產品在競爭與利潤擠壓之下，加上資訊通路結構越來越扁平化，資訊通路中間轉手的層數越來越少，也就是中間的盤商會越來越少；大多數的資訊盤商會逐漸轉型向上成為代理商或區域配銷商，或者轉投入

具有加值效益的整合服務，而成為系統整合商或加值經銷商，對其經銷的產品提供附加價值，例如：

- (A)軟硬體的系統整合。
- (B)完整的解決方案。
- (C)專案設計規劃服務。
- (D)安裝維修保固。
- (E)技術支援、顧問諮詢。

這類廠商一般都是專精於某些產品系統，或者擅長於整合加值等服務，而他們所銷售的主力對象也大多在於機關、學校、公司行號等大型用戶，主要賺取的不是產品轉手之間的差價利潤，而是在於 Know-How 及售後服務上的利潤。

C. 末端通路

由於資訊產品的生命週期短暫，而且廠商庫存期限亦短，所以末端通路的型態被大環境驅使著不斷地演變改進，像是從傳統雜貨舖到超級市場，再轉變成便利商店，可以說是通路產業轉型的一個最佳範例。資訊產品的末端通路現在則是因為家庭及個人市場快速爬昇為最主要的市場區隔，及消費採購習性的不同，而不斷嘗試各種不同的市場模式。

「末端通路」也是最直接接觸到消費者的第一線；目前末端通路的幾種型態，整體而言可粗分為以下五種型態：

分類	特色	舉例	主要顧客群
單點小門市	單一獨立的門市，提供少部份產品銷售及諮詢服務的單店門市。		熟悉顧客 鄉鎮區的顧客
連鎖小門市	以部分類別商品作為產品訴求。	欣亞	購買單項商品的消費者
招商式賣場	此類賣場經營者並無直營商品之風險，因其獲利主要來自於招商之櫃位門市。	NOVA	尋找特定商品的消費者
專賣店	以品牌、服務價值為走向	Notebook、數位相機專賣	訴求專業品牌與服務的消費者
量販直營	以商品齊全、價格優惠為走向	順發 3C 量販	一次購足的消費者

3. 產品之各種發展趨勢

A. 市場趨勢

資訊商品需求與日俱增，家家戶戶幾乎都有一部或一部以上電腦，各級學校大部分均有開辦資訊相關課程，為因應這廣大市場的需求，電腦硬體資訊買賣業無不卯足全力，希望在這一競爭激烈的行業中佔得一席之地，有鑑於此一大環境之趨勢，順發 3C 量販有以下幾點因應之道：

- (A)積極往主要城市及次級城市設點
- (B)商品多樣化
- (C)服務多元化

(D) 資訊普及化

達到以上各點後，預估未來電腦資訊產品會針對多媒體及網際網路的方向發展，使資訊產品融入家庭生活及學習環境中，並結合通訊產品，以達到不論走到那裡均能隨時掌握最新資訊的目的。

B. 行銷通路趨勢

“網際網路，無遠弗屆”不只是理想，更是未來的趨勢，從中更發展出 E-COMMERCE(電子商務)，網際網路這個市場是無限的，沒有區域限制的，以技術層面來說，電子商務需結合物流、金流、資訊流(以架設一完備的網站來達成)，產品售出後，更需考慮售後服務及保固等後續動作，如此方能做出萬無一失的電子商務架構。以完善的電子商務架構，再配合密集廣佈的據點，如此互相配合，便是一個完備的行銷網。

4. 產品之競爭情形

資訊產品之競爭，通常分為三種，A. 價格、B. 商品種類、C. 售後服務：

- A. 價格因素：電腦產品日新月異，通常新產品上市，舊款的產品就會降價或淘汰，如果降價訊息比同業慢，則很容易造成產品滯銷，消費者常有貨比三家不吃虧的觀念，在資訊業更是如此，價格高低常是勝負的關鍵。以順發 3C 量販在全省連鎖賣場之佈置，更加能發揮經濟規模，且能因地而作不同之調度，降低呆滯商品，並能於有效時間內達成商品應有的循環。
- B. 商品種類：商品應有盡有常是各家門市的口號，但是真正有實力做到應有盡有的公司卻沒有幾家，順發 3C 量販就是其中之一，因此商品的多樣化一直是順發 3C 量販競爭優勢之一。
- C. 售後服務因素：產品除了種類多外，售後服務及保固也很重要，有完備的售後服務流程做後盾，才是競爭的原動力。

(三) 技術及研發概況

持續加值會員的經營及尋求策略聯盟伙伴，積極引進獨賣商品。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 長期而言

A. 行銷策略

- (A) 除主要城市之銷售據點外，於次要城市設立營運據點，透過點、線、面之完整行銷據點，提高市場佔有率，便於掌握更多客源。
- (B) 不僅限於「資訊」產品的銷售，而是以「資訊產品」為核心，發展多通路、多商品的末端通路。
- (C) 強調商品及科技是為了服務人類而產生存在價值的觀念，並透過不同層面之宣傳方式，強化賣場品牌特性，刺激消費者之購買動機。

B. 營運策略

致力與顧客共創最佳消費經驗的購物平台，共享經營成果，成為世

界級的卓越企業，是本公司努力追求的願景。

C. 產品發展策略

(A)線上購物已成為國人的消費型態之一，電子商務之架設已於 2005 年 8 月開始進行營運。

(B)積極建立並引進資訊家電數位化產品、隨身資訊產品及網路型主機等商品之銷售網，以提供消費者更多元化的選擇。

(C)加強知名品牌及獨賣商品之經營代理。

D. 財務策略：維持獲利的穩定性，與投資大眾共享營運成果。

2. 短期而言

A. 行銷策略：本年度行銷策略為主推「發誓套餐」，並以「我發誓、最便宜、在這裡」為市場行銷口號，取得顧客消費認同；另一方面以引進獨賣商品及組合商品之操作機制，以達業績及利潤持續提升之確保；另藉由報章雜誌及電台廣告等作為主要宣傳工具，並以商品之特色作為主要宣傳訴求方向，且強調本公司銷售商品種類齊全且價格合理。

B. 產品發展策略：『掌握最新資訊並引進最新產品以滿足消費者需求』一直是本公司之經營使命，同時也是產品發展方向；另以引進獨賣商品及組合商品之操作機制，及致力於消費者於購買商品前由專業人員提供諮詢服務及加強售後服務品質，以作為競爭優勢及銷售利基。以期減少滯銷品的產生，並有效降低存貨庫存量及提高存貨週轉率。

C. 營運策略：本公司未來仍採資訊直營量販賣場的經營型態穩建拓展營運據點，除創造賣場品牌價值及提供消費者更完整服務外，保持營運面積、業績發展及坪效為台灣資訊直營量販賣場之中要楷模，亦為本公司持續努力之目標。此外，本公司短期內將致力提昇資訊作業系統功能，加強各部門間資訊的整合，期藉由及時並迅速傳遞相關資訊以提昇整體之競爭力。另本公司重視人才為公司最重要之資產，故加強員工之教育訓並培養專才以作為本公司擴展營運規模之基礎。未來將致力於推行人力資源管理，訂定人力發展計劃，除積極招攬優良專業人才外，亦規劃培育各中高階之儲備幹部，以備企業未來擴展之需。

D. 財務策略：本公司隨營運據點之擴展，預計將於適當時機調整資金來源，以秉持穩健之財務操作方式為最高原則，並與各主要金融機構保持良好互動關係，以因應未來營運之需。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品之銷售地區：本公司商品 100%內銷，並無外銷業務。

2. 市場佔有率

本公司截至目前為止全國共有73個營運據點，從都會區、二級城市到三級鄉鎮，覆蓋全國市場，提供消費顧客完整快速及便利的消費服務。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

面對不景氣，消費者期待以最少的金錢，獲得更優質的產品，隨著全球經濟情勢不佳，掌握這波優質平價的商機，將可成為最大贏家。

(1) 消費性電子產品漸漸變成必需品

根據美國消費性電子協會的統計，到2008年11月為止，消費性電子產品佔全美耐久財消費品採購總額17.22%，是50年以來的最高水準。

「輕薄、無線、觸控、環保」，將成為 2009 年消費性電子的 4 大趨勢。以「輕薄」為例，無論 Slim LCD/PDP TV、NB 或 Netbook，產品厚度都積極朝向低於 2 公分目標邁進。而在電視上網方興未艾之際，消費者使用 GPS、手機、數位相機、PMP 等產品行動上網的興趣可說更加濃厚，WiFi、Bluetooth 等無線技術蔚為主流。在「輕薄、無線、觸控、環保」四大驅力加持下，手機、電視和 NB 三大主流產品，在 2009 年仍然大有可為。年成長率皆為正向，成為 2009 年全年度消費性電子產業之市場營收主力。



(2) 液晶電視取代電漿電視，市場產值屢創新高

電視銷售額可望佔全球消費性電子產品銷售總額的 21%，且液晶電視 (LCD TV) 比重上升，不僅逐漸取代 CRT 電視，在平板電視市場上，LCD TV 也以高畫質技術及價格策略，逐步逼退電漿電視 (PDP TV)，成為平板電視的主流產品。近年來，全球 LCD TV 出貨量持續攀升，市場產值也屢創新高，主要肇因於價格下滑帶動整體液晶電視市場日益成熟。

台灣 LCD TV 普及率已經超越全球市場，消費者對於液晶電視接受度高，未來成長空間可期，預估 LCD TV 朝大尺寸發展，包括 Sony、三星及夏普都已經積極發展 50 吋以上的 LCD TV 市場。

(3) 迷你筆電將成為未來五年筆記型電腦成長動力

迷你筆電(Netbook)在有些功能上與入門級筆記型電腦的功能是互相重疊的，且價格相對較低及具備無線上網特質，使得消費者不再是以單純的第二台電腦來看待。DisplaySearch 預計 2009 年迷你筆記型電腦出貨量將比 2008 年大幅度成長超過 65%，超越 2,700 萬台。一般傳統筆記型電腦市場(Notebook market)，預計於 2009 年將僅有微幅上升 3%左右，約為 1.33 億台。為了滿足低階與低價市場的需求，目前除了蘋果外，其他前 15 大電腦品牌廠商均已加入小筆電的生產行列。

加上電信業者推出許多 3.5G 無線上網搭配迷你筆電優惠方案，消費者只需花更為低廉的成本，就可以取得輕巧方便的迷你筆電，加上無線網路佈建更趨成熟，電信業者又以未來的月租費折抵機器金額，預計電信業與迷你筆電的結合將為電腦產業帶來新的生機。

(4)明日之星——微型投影機

在企業行動化的趨勢帶動下，電腦周邊設備逐漸走向行動化，而投影機設備亦是如此，朝向輕量化發展。日本研究機構Techno System Research 調查資料顯示，2015年微型投影機應用產品市場規模達7,000萬台以上。垂涎新市場大餅，愈來愈多終端廠商投入相關產品開發，而2009年正是其邁入商品化的元年。2009年各業者推出的微型投影機產品將以NB、可攜式多媒體播放器（PMP）等用途之外接式配件為主，之後將朝手機、數位相機等內建的市場發展，有機會成為下一個可攜式產品的殺手級應用。

(5)2009 年其他焦點產品

- A. 觸控螢幕 (Touch Panel)：由技術正式跨入應用，幾乎成必備人機介面。
- B. 藍光播放器 (Blu-ray Player)：規格確立、價格腰斬與 1080p 高畫質電視普及，預估將引起熱潮。
- C. 可攜式導航裝置 (Connect PND)：動態即時服務促使 PND 產業升級，次世代 PND 必爭之地。

4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)競爭利基

本公司能在這訊息萬變的 3C 資訊末端通路業中穩定發展，主要利基略述如下：

A. 完善的 MIS 資訊系統：

- a. 本公司資訊系統，源自於策略思考，從核心的 ERP 企業資源規劃系統，連結 SCM、CRM，完備提供 BI 商業智慧系統，產生強而有力的企業價值。
- b. 完善嚴謹的資料庫配當，維護運作環境的資訊安全。
- c. 主動性的操作決策介面，更快速的提昇系統運作效率。

B. 完善的管理機制：

- a. 有系統的分工，自垂直面至橫向聯繫均有全面性的運作規劃，並有效維護，不論在進銷存以及後勤運作，所有工作節點均有紀錄與管控。
- b. 人員訓練長期有計劃的實施，使經驗傳承，保持整體運作品質，並

不斷開發改進。

c. 建立管理上各項改進指標與執行手法，以符合市場環境的演變。

C. 良善的財務制度：

a. 充裕的資金流量。

b. 96 年度及 97 年度的股東權益報酬率分別為 33.25% 及 14.07%。

c. 96 年度及 97 年度的追溯調整前之稅後 EPS 分別為 5.51 及 2.23。

D. 龐大的會員信賴：

a. 有效會員資料庫已超過百萬筆。

b. 持續推展會員交易量佔比及交易金額佔比共同提昇。

c. 多元化的會員分群計劃，更有效掌握與會員的互動。

(2) 有利因素

在全球電子化、資訊化、數位化、行動化快速發展及 3C 資訊產品不斷推陳出新、相關商品汰換率高之情形下，3C 資訊商品量販業者，如何掌握市場脈動、因應市場需求、吸引廣大消費群及自我核心價值之創新，實為 3C 資訊商品量販業者決勝之關鍵因素，茲就本公司之有利因素略述如下：

A. 需求普及化

因 3C 資訊產品之普及化及生活化，3C 資訊商品已遍及家庭及學校中，且成為每位消費者生活中密不可分之商品之一。另隨著資訊及高科技產業等生產廠商之技術能力提升後，行銷通路的開發及掌握能力即成為商品快速佔有並推銷市場的主要利器。

B. 行銷據點完整，深入國內主要商圈市場

本公司在全台北、中、南及東部各區營業據點之拓展下，目前營業據點已達 73 家，奠定各主要商圈之市場佔有率。然而在資訊潮流之不斷發展，新的科技產品亦不斷推陳出新之際，本公司仍將以目前之營業據點及歷年來在資訊通路業之經營經驗為基石，在適時掌握未來趨勢並銷售最夯的科技產品下，滿足消費者的殷切需求。

C. 掌握科技脈動，推出符合市場需求的新商品

在高科技產業持續發展帶動下，資訊產品不斷推陳出新、汰舊換新快速，3C 商品量販業者為維持獲利能力，必需精準的了解掌握新產品之引進及銷售時機，由於在通路及物流達經濟規模後，增加產品銷售量所帶來邊際營收的增加，將遠大於邊際成本的增加幅度，因此為維持長遠競爭力，3C 商品量販業者除需運用其對市場的敏感度及有良好運作機制外，藉由不斷推出具有利基及符合產業潮流的新產品，淘汰過時產品，擴大銷售種類，以達經濟規模效益與產品多樣化的目的，因此掌握市場科技脈動，以吸引消費顧客，亦為本公司之重大有利因素。

D. 提供高品質、種類多、貨色齊全之購物環境

商品種類多樣化，提供消費者較多樣之選擇以達到一次購足之目的，為本公司的特色之一。本公司累積多年之行銷經驗，及時分析並掌

握市場商品之銷售動態、商機及客戶需求，以擁有多產品、多品牌的供貨能力，提供消費者「最佳消費經驗」之購物平台。因此，本公司以銷售之商品種類及品牌樣式齊全為號召，提供消費者多樣化之商品選擇。

E. 價格與成本優勢

藉由與上游供應商的良好關係以及採購規模較大的有利條件下，已在產品的成本上取得優勢，以量取勝的發展策略，容易取得較低的成本，同時建立良好配銷管道，以利成本控制，此外，由於價格不比同業高，也創造出消費者一定程度的信賴感。

F. 豐富的行銷策略及經驗

本公司透過 MIS 系統，對於商品之售價可及時分析、調整及掌控。因 3C 資訊商品之推陳出新，本公司將隨市場需求之變動即時調整商品訂價，再配合不定期之商品促銷活動或與供應商共同舉辦各類商品行銷活動而機動調整售價，回饋消費大眾。

G. 經營模式的創新與變革

本公司經營階層不斷進修、創新、變革其管理模式，讓同業很難藉由抄襲或分析其特有之經營模式，故傳統 3C 賣場的市場占有率正不斷為本公司所囊括。

H. 資訊化管理

資訊是企業的核心，企業競爭的核心力量就是資訊，本公司重視並不斷的加強資訊系統之整體運作，向上推動 B2B 供應鏈管理，向下擴展顧客關係管理(CRM)，並開擴實體加虛擬通路之電子商務系統(B2C)。

I. 優異的庫存管理系統

量販式通路賣場的經營精髓在管理系統，產品線愈齊全其管理系統愈複雜，而本公司最可靠的競爭優勢即是擁有優異的資訊管理系統，能即時取得賣場最新情報並且定出符合市場需求的產品售價及銷售策略。由於資訊產品之特性生命週期短、汰換率高，因此在存貨管理之控制相形重要，本公司憑藉優異的庫存管理系統，以完整之資訊化管理控制，長期以來一直是資訊服務業界之首等，讓產品跌價損失減到最小，產品週轉率維持到最大。不論在商品齊全性、及時的價格掌握，均在及時雙向系統下，長期領先同業。

J. 具前瞻理念的教育訓練體制

本公司堅信「人才」是企業中最大的資產，不僅是服務顧客與永續經營的根本，更是公司成長變革的重要關鍵。在優秀人才出現時，將積極延攬，安排適才適所，持續培養、拔擢、教育員工，依不同職責、不同領域、不同特質，透過教育訓練充分發揮其天賦之潛力，創造個人與公司的最大價值。

(3) 不利因素及因應對策

A. 市場需求變動快速

因應對策：

為因應 3C 資訊商品的變化迅速，本公司除透過資訊管理系統分析商品銷售數量與種類，以有效掌握市場最新動態資訊外，並積極引進供應商之創新商品，保持商品齊全不過時，達到商品質優、購物便利、顧客滿意目標，以有效掌握市場脈動。

B. 同業競爭激烈

因應對策：

- a. 強化資訊管理系統(MIS)，有效控管存貨水準並盡量滿足消費者對於商品多樣齊全、一次購足的市場需求。
- b. 強化內部管理及網路的架設，包括商品採購、商品銷售組合、庫存管理、賣場管理等，及時掌握商品動向，適時反應市場價格。
- c. 靈活的行銷及促銷機制，以顧客需求為導向，引進各樣商品滿足各層消費者之不同需求。
- d. 重視消費者權益，致力完成我們的經營理念「顧客滿意」即商品質優、一次購足、服務便利，提供一個「最佳消費經驗」的購物平台。

C. 存貨管理風險

因應對策：

- a. 及時掌握市場供需狀態，以調整商品採購及行銷策略。
- b. 透過資訊管理系統，縮短採購流程，以有效控管商品數量。
- c. 提供足額債權擔保，使廠商充份供貨，無後顧之憂，確保貨源不虞匱乏。
- d. 爭取與供應商間的「價格保護」措施，以降低價格波動風險。

D. 產業鏈微利化

因應對策：

- a. 科技的演化及市場機制的擴展，致使從生產到銷售的各環節均出現微利化現象，唯有各環節相互合作，健全體質，才能共同獲利。本公司以「協同經營」為主要策略之一，謀求與協力廠商之最大利益，減低彼此的風險障礙，保障共同獲利的提昇。
- b. 以主動的精神，隨時掌握市場脈動，適時適點提供最佳化的商品組合，以創造與消費者間的共同價值。

E. 網路購物及電視購物的競爭

網際網路及電視購物的快速發展，已相當程度改變消費者行為，對傳統零售平台機能造成影響。

因應對策：

- a. 本公司目前 Internet 網站已於 2002 年架設，且已完整將目前所銷售之數萬商品資料上站，立即提昇消費者消費知識之最佳管道，大大協助實體賣場銷售時效，更進一步規劃實體加虛擬之務實電子商務模式，預期將可使 3C 直營量販賣場邁入多元化及便利化的新紀元。

- b. 本公司已建立一筆強大的主力會員資料庫，能有效對顧客偏好進行分群，以求取此電子虛擬平台更有效率的直接行銷，透過與會員的溝通機能，適時的提供並創造消費者需求，強化消費忠誠度。
- c. 活化實體通路之「可見」、「可觸」、「可比較」、「可詢問」的門市功能，此為虛擬平台所無法完整提供之處，以產生明確的差異化，使消費者持續選擇於本公司消費。

(二)主要商品之重要用途及產製過程

項 目	主 要 商 品	用 途
個人電腦、電腦硬體及其週邊設備	個人電腦、CPU、RAM、列表機、顯示器、MO 機、數位、IA 商品	組裝個人電腦用之各項組件、進行資料輸入(出)、顯示、儲存等處理之週邊設備、增進數位化行動生活之商品。
電腦用品及耗材	墨水匣、影印紙、磁片	資料之列印、存檔等處理發生消耗之用品
電腦軟體及電腦圖書	遊戲軟體、應用軟體用書	提供電腦所需之各種軟體介面與資訊
消費性電子、通訊及 OA	各式線材、計算機、IC 類	連結產品功能、提供生活便利性
家電	影音、生活大小家電商品	藉由高質影音、視訊及居家電器用品的使用，提高視聽及觸覺等生活上的樂趣及享受
維修服務及其他	保固及付費之維修服務等	售後服務

本公司係屬 3C 資訊量販直營零售通路業，所銷售的商品主要由 3C 商品製造商、代理商或物流業者供應，並無生產製造過程。

(三)主要原料之供應狀況

本公司銷售之電腦軟、硬體及週邊產品等 3C 商品，主要由資訊產品製造業者、代理商或資訊物流業者供應，由於銷售據點及營業額成長迅速，本公司已能掌握分散採購及多家議價的進貨優勢，故供貨來源穩定，不虞匱乏。

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單及其進銷貨金與比例

1. 主要銷貨客戶名單及銷貨金額與比例

本公司係 3C 資訊量販直營零售通路商，97 及 96 年度除對持股 100% 之子公司「邑順發電腦股份有限公司」的銷貨為新台幣 514,103 千元及 621,944 千元，佔 97 及 96 年度銷貨收入淨額之 9% 及 10% 外，其餘的主要客層為個人消費者或一般公司行號，單一客戶佔銷貨金額之比例微小，故並無主要銷貨客戶名單。

2. 主要進貨客戶名單及進貨金額與比例

單位：新台幣千元；%

年度 名次	96 度			97 度		
	名 稱	金 額	比 例	名 稱	金 額	比 例
1	聯強國際(股)公司	1,166,746	20.53	聯強國際(股)公司	1,129,330	21.43
2	精技電腦(股)公司	922,307	16.23	精技電腦(股)公司	878,133	16.67
3	展基國際(股)公司	571,714	10.06	展基國際(股)公司	399,534	7.58
4	建達國際(股)公司	327,282	5.76	建達國際(股)公司	346,941	6.59
5	捷元(股)公司	326,578	5.75	宏基科技(股)公司	301,623	5.73
6	宏基科技(股)公司	194,967	3.43	捷元(股)公司	297,911	5.65
7	台灣亞銳士(股)公司	141,845	2.50	台灣亞銳士(股)公司	68,966	1.31
8	群光電子(股)公司	79,611	1.40	群光電子(股)公司	68,934	1.31
9	台灣新力國際(股)公司	74,752	1.32	台灣索尼(股)公司	60,357	1.15
10	台灣樂金電器(股)公司	62,679	1.10	威健實業股份有限公司	58,857	1.12

(五)最近二年度生產量值

本公司為資訊、通訊及消費性電子等 3C 商品之量販直營零售通路業者，非屬生產事業，故本項不適用，僅分析最近二年度之進貨成本如下：

單位：新台幣千元

年度 主要商品	96 年度		97 年度	
	進貨金額	%	進貨金額	%
3C 商品	5,511,841	100.00	5,078,614	100.00
維修服務及其他	—	—	—	—
合 計	5,511,841	100.00	5,078,614	100.00

註：本公司 97 及 96 年度主要商品之進貨比例尚無重大的變動。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣千元

年度 主要商品	96 年度		97 年度	
	銷售金額	%	銷售金額	%
3C 商品銷售	6,421,721	98.37	5,843,736	98.45
維修服務及其他	106,527	1.63	91,835	1.55
合計	6,528,248	100.00	5,935,571	100.00

註：本公司銷售商品種類眾多，計量方式不易，故僅以銷售值表示，且本公司之商品 100%內銷，並無外銷業務。

三、從業員工

本公司最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工人數如下表

單位：人；年

年 度		96 年度	97 年度	98 年 截至 3 月 31 日止
員 工 人 數	經 理 人	22	22	23
	一 般 職 員	850	855	854
	合 計	872	877	877
平 均 年 歲		26.71	27.14	27.24
平 均 服 務 年 資		2.71	3.07	3.27
學 歷 分 布 比 率	碩 士	0.48%	0.46%	0.46%
	大 專	76.33%	78.16%	78.25%
	高 中	22.83%	21.27%	21.18%
	高 中 以 下	0.36%	0.11%	0.11%

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（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。

(二)有關應因歐盟有害物質限用指令(RoHS)相關資訊

本公司為資訊、通訊及消費性電子等 3C 商品之量販直營零售通路業者，非屬生產事業，故本項不適用。

五、勞資關係

(一)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. 休假制度：除國定例假日外，尚有年休假期；女性同仁生育期間之產假(照常給薪)。
2. 保險制度：全體員工均參加勞工保險及全民健康保險，可節省員工一筆可觀之保健及醫療費用。
3. 職業進修：不定期安排員工參加外部訓練課程，增加員工專業技能，以提昇公司及員工之整體利益。
4. 員工分紅：依員工職務、績效及年資提撥分紅。
5. 年終獎金：依員工績效、年資及公司營運狀況，酌發獎金。
6. 補助：員工結婚補助及傷喪之撫卹補助等。
7. 員工退休制度與其實施狀況：本公司訂有職工退休辦法，公司按月提撥退休金並專戶儲存。另外選擇新制之

員工則自九十四年七月一日起，依個人薪資提繳百分之六存入勞保局勞工個人退休金專戶，若勞工有自願提繳者亦將其提繳金額存入相同帳戶中。

8. 勞資間之協議情形：無。

9. 各項員工權益維護措施：本公司已依規定設置職工福利委員會及退休準備金監督委員會，並依法提撥職工福利金及勞工退休準備金，且提供員工各項福利措施，維護員工之權益。

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

1. 勞資糾紛狀況：無。
2. 已發生之損失金額：無。
3. 預計未來可能損失：無。
4. 公司因應措施

本公司除了致力於提昇員工待遇、福利及改善工作環境外，並維持勞資溝通管道之暢通，經由各式座談會與申訴管道瞭解員工之各項困難及需求。

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
租賃合約	A	96.3.1~106.4.30	營業賣場租賃。	無特殊限制條款
租賃合約	B	96.8.11~106.8.10	營業賣場租賃。	無特殊限制條款
經營管理合約	C	97.7.1~98.6.30	經營管理合約。	無特殊限制條款
資產出租合約	D	97.7.1~98.6.30	出租賣場及賣場設備。	無特殊限制條款

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表及損益表資料

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年財務資料(註)					
		93.12.31	94.12.31	95.12.31	96.12.31	97.12.31	98.03.31
流動資產		1,055,857	1,255,724	1,318,752	1,252,631	972,050	1,090,314
基金及長期投資		82,574	80,427	80,811	83,178	81,420	83,359
固定資產		536,695	549,995	537,748	543,427	551,836	539,883
其他資產		67,493	49,673	52,836	55,545	60,587	60,059
資產總額		1,742,619	1,935,819	1,990,147	1,934,781	1,665,893	1,773,615
流動負債	分配前	837,656	978,740	891,474	693,139	579,500	637,675
	分配後	973,616	1,126,500	1,130,274	1,015,939	尚未分配	尚未分配
長期負債		-	-	-	-	-	-
其他負債		6,352	7,996	8,956	9,746	9,968	10,181
負債總額	分配前	844,008	986,736	900,430	702,885	589,468	647,856
	分配後	979,968	1,134,496	1,139,230	1,025,685	尚未分配	尚未分配
股本		618,000	668,000	680,000	700,000	728,000	728,000
資本公積		3,420	3,656	3,656	3,656	3,656	3,656
保留盈餘	分配前	277,282	277,523	405,980	533,180	344,769	391,298
	分配後	91,322	117,763	147,180	182,380	尚未分配	尚未分配
金融商品未實現損益		-	-	140	(4,940)	-	-
累積換算調整數		(91)	(96)	(59)	-	-	-
股東權益總額	分配前	898,611	949,083	1,089,717	1,231,896	1,076,425	1,125,759
	分配後	762,651	801,323	850,917	909,096	尚未分配	尚未分配

註：各期財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

2. 簡明損益表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)					
		93年度	94年度	95年度	96年度	97年度	98年 第一季
營業收入		6,993,289	7,121,509	6,432,345	6,528,248	5,935,571	1,635,843
營業毛利		802,203	848,237	894,417	994,316	859,515	208,122
營業利益		269,447	244,271	352,664	456,111	253,193	58,905
營業外收益		21,932	29,867	28,973	54,361	27,597	4,402
營業外費損		18,117	18,767	1,770	4,612	53,967	991
稅前淨利		273,262	255,371	379,867	505,860	226,822	62,316
稅後淨利		208,956	186,201	288,217	386,000	162,389	46,529
基本每股盈餘(元)		3.38	2.79	4.24	5.51	2.23	0.64
追溯調整基本每股盈餘(元)		2.87	2.56	3.96	5.30	2.23	0.64

註：各期財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

(二)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	簽證會計師姓名	意見
93	勤業眾信會計師事務所	曾光敏、陳政弘	無保留意見
94	勤業眾信會計師事務所	郭麗園、曾光敏	無保留意見
95	勤業眾信會計師事務所	邱慧吟、曾光敏	修正式無保留意見
96	勤業眾信會計師事務所	邱慧吟、曾光敏	無保留意見
97	勤業眾信會計師事務所	江佳玲、邱慧吟	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

年度 分析項目		最近五年度財務分析(註)						
		93年度	94年度	95年度	96年度	97年度	98年 第一季	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	48.43	50.97	45.62	38.21	35.38	36.53	
	長期資金占固定資產比率	167.43	172.56	202.64	226.69	195.06	208.52	
償債 能力 (%)	流動比率	126.05	128.30	147.93	174.38	167.74	170.98	
	速動比率	68.74	61.58	78.09	83.29	45.73	71.63	
	利息保障倍數	2,847.48	315.50	5,276.93	5,440.35	3,781.37	5,666.09	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	66.08	85.26	82.46	103.26	114.48	37.95	
	平均收現日數(日)	6	5	5	4	4	3	
	存貨週轉率(次)	12.86	11.76	9.67	9.49	7.91	2.25	
	應付款項週轉率(次)	9.49	9.17	8.24	9.38	11.06	3.13	
	平均銷貨日數(日)	29	32	38	39	47	40	
	固定資產週轉率(次)	13.03	12.95	11.96	12.01	10.59	3.03	
	總資產週轉率(次)	4.01	3.68	3.21	3.27	3.51	0.92	
獲利 能力	資產報酬率(%)	12.75	10.16	14.69	19.38	9.02	2.71	
	股東權益報酬率(%)	25.56	20.15	28.27	33.25	14.07	4.23	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	43.60	36.57	51.86	65.16	34.78	8.09
		稅前純益	44.22	38.23	55.86	72.27	31.16	8.56
	純益率(%)	2.99	2.61	4.48	5.91	2.78	2.84	
	每股盈餘(元)	3.38	2.79	4.24	5.51	2.23	0.64	
現金 流量	現金流量比率(%)	36.59	28.79	33.40	37.64	17.96	34.31	
	現金流量允當比率(%)	113.24	99.27	116.94	111.42	84.05	87.05	
	現金再投資比率(%)	24.16	12.61	11.96	3.11	(16.94)	16.33	
槓桿 度	營運槓桿度	1.38	1.45	1.27	1.19	0.99	1.38	
	財務槓桿度	1	1	1	1	1	1	

註：各期財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

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。

5. 現金流量

- (1). 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2). 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3). 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

6. 槓桿度

- (1). 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益
- (2). 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

順發電腦股份有限公司

監察人審查報告書

茲准

本公司董事會造送九十七年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表及合併財務報表，業經董事會委託勤業眾信會計師事務所江佳玲及邱慧吟會計師查核完竣，並均出具修正式無保留意見之查核報告書。上開董事會造送之各項表冊及盈餘分派議案經本監察人審查屬實，認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條及證券交易法第三十六條之規定，繕具報告書，敬請 鑒察。

此致

順發電腦股份有限公司九十八年股東常會

順發電腦股份有限公司

監察人：王俊賢



吳華芬



中 華 民 國 九 十 八 年 四 月 十 日

- 四、最近（九十七）年度財務報表及附註或附表：請參閱第66頁至第95頁。
- 五、最近（九十七）年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第96頁至第124頁。
- 六、公司及關係企業最近(九十七)年度及截至年報刊印日止財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響：無。

會計師查核報告

順發電腦股份有限公司 公鑒：

順發電腦股份有限公司（順發公司）民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七及九十六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，足以允當表達順發公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，順發公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布之(突)基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

順發公司已編製其與子公司民國九十七年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

順發公司民國九十七年度財務報表重要會計科目明細表，主要供補充分析，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信會計師事務所

會計師 江 佳 玲

會計師 邱 慧 吟

江佳玲



邱慧吟



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

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 九 十 八 年 二 月 二 十 日

順發電腦股份有限公司
資產負債表

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 123,543	7	\$ 430,338	22	2120	應付票據	\$ 71,040	4	\$ 88,521	5
1320	備供出售金融資產-流動(附註二、五及十八)	-	-	39,450	2	2140	應付帳款	356,236	21	401,755	21
1120	應收票據	1,037	-	1,134	-	2160	應付所得稅(附註十六)	10,253	1	58,115	3
1140	應收帳款淨額(附註二、六及十九)	45,982	3	53,941	3	2170	應付費用(附註十一、十三及十四)	59,812	4	52,546	3
1178	其他應收款(附註七)	63,021	4	69,347	4	2228	其他應付款(附註二及十二)	70,880	4	81,917	4
1210	商品存貨(附註二及八)	675,683	41	607,882	31	2298	其他流動負債	11,279	1	10,285	-
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十六)	21,878	1	21,998	1	21XX	流動負債合計	579,500	35	693,139	36
1291	受限制資產-流動(附註二十)	8,160	-	9,032	1		其他負債				
1298	其他流動資產	32,746	2	19,509	1	2820	存入保證金(附註十八、十九及二十一)	6,093	-	6,533	-
11XX	流動資產合計	972,050	58	1,252,631	65	2860	遞延所得稅負債-非流動(附註二及十六)	3,875	-	3,213	-
	基金及投資					28XX	其他負債合計	9,968	-	9,746	-
1450	備供出售金融資產-非流動(附註二、五及十八)	14,863	1	-	-	2XXX	負債合計	589,468	35	702,885	36
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及九)	66,557	4	83,178	4		股本(附註十四)				
14XX	基金及投資合計	81,420	5	83,178	4	3110	普通股股本-每股面額10元,額定100,000千股(含公司債可轉換股份12,000千股及員工認股權憑證5,000千股);九十七年及九十六年底發行分別為72,800千股及70,000千股	728,000	44	700,000	36
	固定資產(附註二、十及二十)						資本公積(附註十四)				
1501	土地	230,763	14	230,763	12	3210	發行股票溢價	3,420	-	3,420	-
1521	建築物	181,515	11	184,733	10	3260	長期投資	236	-	236	-
1544	電腦通訊設備	23,472	1	43,607	2	32XX	資本公積合計	3,656	-	3,656	-
1551	運輸設備	-	-	619	-		保留盈餘(附註十四)				
1561	辦公設備	590	-	1,070	-	3310	法定盈餘公積	174,226	11	135,626	7
1622	出租資產	13,180	1	13,180	1	3320	特別盈餘公積	4,940	-	-	-
1631	租賃改良	173,190	10	154,203	8	3351	未分配盈餘	165,603	10	397,554	21
1681	其他設備	129,221	8	120,147	6	33XX	保留盈餘合計	344,769	21	533,180	28
15X1	成本合計	751,931	45	748,322	39		股東權益其他項目(附註十四)				
15X9	減:累計折舊	200,095	12	207,742	11	3450	金融商品未實現損失	-	-	(4,940)	-
		551,836	33	540,580	28	3XXX	股東權益合計	1,076,425	65	1,231,896	64
1670	未完工程	-	-	2,847	-		負債及股東權益總計	\$ 1,665,893	100	\$ 1,934,781	100
15XX	固定資產淨額	551,836	33	543,427	28						
	其他資產										
1820	存出保證金(附註十八、十九及二十一)	30,126	2	27,391	1						
1830	遞延費用(附註二)	14,755	1	14,983	1						
1888	預付退休金(附註二及十三)	15,706	1	13,171	1						
18XX	其他資產合計	60,587	4	55,545	3						
1XXX	資產總計	\$ 1,665,893	100	\$ 1,934,781	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：吳錦昌

經理人：吳錦昌

會計主管：許建政



順發電腦股份有限公司

損益表

民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼	九十七年度		九十六年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註二及十九)				
4100	\$ 5,843,736	98	\$ 6,421,721	98
4600	60,128	1	72,206	1
4800	31,707	1	34,321	1
4000	<u>5,935,571</u>	<u>100</u>	<u>6,528,248</u>	<u>100</u>
營業成本(附註十五)				
5110	5,003,160	85	5,457,755	84
5600	57,417	1	61,396	1
5800	15,479	-	14,781	-
5000	<u>5,076,056</u>	<u>86</u>	<u>5,533,932</u>	<u>85</u>
5910	<u>859,515</u>	<u>14</u>	<u>994,316</u>	<u>15</u>
營業費用(附註十五及十九)				
6100	516,905	9	450,460	7
6200	89,418	1	87,745	1
6000	<u>606,323</u>	<u>10</u>	<u>538,205</u>	<u>8</u>
6900	<u>253,192</u>	<u>4</u>	<u>456,111</u>	<u>7</u>
營業外收入及利益				
7110	1,244	-	1,158	-
7121	-	-	13,308	-
	-	-	-	-
7122	1,571	-	-	-
7140	405	-	966	-
7480	24,377	1	38,929	1
7100	<u>27,597</u>	<u>1</u>	<u>54,361</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	60	-	\$	93	-
7521						
		1,383	-		-	-
7530		380	-	3,601		-
7630		32,765	1	-		-
7550		550	-	731		-
7570		18,425	-	-		-
7880		404	-	187		-
7500		<u>53,967</u>	<u>1</u>	<u>4,612</u>		<u>-</u>
7900	稅前淨利	226,822	4	505,860		8
8110	所得稅 (附註二及十六)	<u>64,433</u>	<u>1</u>	<u>119,860</u>		<u>2</u>
9600	本期淨利	<u>\$ 162,389</u>	<u>3</u>	<u>\$ 386,000</u>		<u>6</u>

代碼	九 十 七 年 度			九 十 六 年 度		
	稅	前	稅 後	稅	前	稅 後
	每股盈餘 (附註十七)					
9750	\$ 3.12		\$ 2.23	\$ 6.95		\$ 5.30
9850	3.11		2.23	6.95		5.30

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：吳錦昌



經理人：吳錦昌



會計主管：許建政



順發電腦股份有限公司

股東權益變動表

民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股本	資本公積	保	留	盈	餘	累	換	算	金	商	品	未	股									
	發行	溢價	長期	投資	法定	盈餘	公積	特別	盈餘	公積	未	分配	盈餘	調	整	數	實	現	損	失	股東	權益	合計
九十六年一月一日餘額	\$ 680,000	\$ 3,420	\$ 236		\$ 106,804	\$ 96		\$ 299,080						(\$ 59)		\$ 140					\$ 1,089,717		
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(96)		96						-		-					-		
九十五年度盈餘分配 (附註十四)																							
法定盈餘公積	-	-	-	-	28,822	-		(28,822)						-		-					-		
現金股利-35%	-	-	-	-	-	-		(238,000)						-		-					(238,000)		
股票股利-1%	6,800	-	-	-	-	-		(6,800)						-		-					-		
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-		(800)						-		-					(800)		
員工紅利-股票	13,200	-	-	-	-	-		(13,200)						-		-					-		
九十六年度淨利	-	-	-	-	-	-		386,000						-		-					386,000		
備供出售金融資產未實現損失之變動	-	-	-	-	-	-		-						-		(5,080)					(5,080)		
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-		-						59		-					59		
九十六年十二月三十一日餘額	700,000	3,420	236		135,626	-		397,554						-		(4,940)					1,231,896		
九十六年度盈餘分配 (附註十四)																							
法定盈餘公積	-	-	-	-	38,600	-		(38,600)						-		-					-		
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	4,940		(4,940)						-		-					-		
現金股利-46%	-	-	-	-	-	-		(322,000)						-		-					(322,000)		
股票股利-1.2%	8,400	-	-	-	-	-		(8,400)						-		-					-		
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-		(800)						-		-					(800)		
員工紅利-股票	19,600	-	-	-	-	-		(19,600)						-		-					-		
九十七年度淨利	-	-	-	-	-	-		162,389						-		-					162,389		
備供出售金融資產未實現損失轉列已實現	-	-	-	-	-	-		-						-		4,940					4,940		
九十七年十二月三十一日餘額	\$ 728,000	\$ 3,420	\$ 236		\$ 174,226	\$ 4,940		\$ 165,603						\$ -		\$ -					\$ 1,076,425		

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：吳錦昌



經理人：吳錦昌



會計主管：許建政



順發電腦股份有限公司

現金流量表

民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 162,389	\$ 386,000
調整項目		
折 舊	59,731	60,638
攤 銷	6,459	6,714
存貨損失	7,653	4,787
提列呆帳	482	171
處分投資利益	(405)	(966)
收到權益法被投資公司現金股利	12,000	11,000
權益法認列之投資損失(收益)	1,383	(13,308)
處分固定資產損失	380	3,601
遞延所得稅	782	13,470
提列(迴轉)應付銷貨折讓	19,477	(28,899)
減損損失	32,765	-
其 他	185	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	97	4,229
應收帳款	3,074	12,252
應收帳款—關係人	4,403	(364)
其他應收款	6,326	11,172
商品存貨	(75,454)	(54,086)
預付租金	4,027	1,276
其他流動資產	(17,264)	(1,094)
預付退休金	(2,535)	(3,283)
應付票據	(14,613)	(117,159)
應付帳款	(45,519)	22,020
應付所得稅	(47,862)	547
應付費用	13,864	(6,388)
其他應付款	(27,553)	(28,792)
其他流動負債	(181)	(413)
營業活動之淨現金流入	<u>104,091</u>	<u>283,125</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(\$ 90,000)	(\$ 139,398)
處分備供出售金融資產價款	90,405	125,974
購置固定資產	(79,920)	(63,435)
處分固定資產價款	148	12
存出保證金減少(增加)	(2,735)	1,342
遞延費用增加	(6,416)	(7,638)
受限制資產減少(增加)	<u>872</u>	<u>(923)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(87,646)</u>	<u>(84,066)</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金減少	(440)	(151)
發放現金股利	(322,000)	(238,000)
支付董監事酬勞	<u>(800)</u>	<u>(800)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(323,240)</u>	<u>(238,951)</u>
現金淨減少金額	(306,795)	(39,892)
年初現金餘額	<u>430,338</u>	<u>470,230</u>
年底現金餘額	<u>\$ 123,543</u>	<u>\$ 430,338</u>
補充揭露資訊		
支付利息	\$ 60	\$ 93
支付所得稅	111,513	105,843
購置固定資產		
固定資產增加	\$ 68,668	\$ 69,774
應付票據減少(增加)	2,868	(790)
應付設備款減少(增加)	<u>8,384</u>	<u>(5,549)</u>
支付現金	<u>\$ 79,920</u>	<u>\$ 63,435</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：吳錦昌



經理人：吳錦昌



會計主管：許建政



順發電腦股份有限公司
財務報表附註
民國九十七及九十六年度
(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司設立於八十四年十二月，主要業務包括電腦軟、硬體及其週邊設備買賣及維修業務；電子零件、事務機器及通訊產品買賣業務；不動產租賃、一般廣告及企業經營管理顧問等業務。

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掛牌買賣。

本公司於九十七年及九十六年底之員工人數分別為 877 人及 872 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。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於呆帳損失、存貨損失、固定資產折舊、資產減損損失、遞延費用攤銷、退休金精算假設、銷貨折讓、遞延所得稅資產評價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。

重要會計政策彙總說明如下：

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十二個月內變現之資產；固定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十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

上市證券公平價值之基礎係資產負債表日之收盤價。

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。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

銷貨收入係於交貨時認列收入，因貨物所有權及風險承擔責任已移轉予客戶，其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

勞務收入包含經營管理、廣告及維修收入。經營管理收入係依經營管理合約按月依約定比率認列；廣告收入則依廣告合約按月依約定計算標準認列；維修收入原則上於維修完成並交予客戶驗收後認列。

租金收入則依租賃合約按月依約定金額認列。

營業收入係按本公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟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。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款收回之可能性。應收帳款確定無法收回時，轉列催收款。

商品存貨

商品存貨以加權平均成本與市價孰低評價。成本與市價孰低係以全體項目為比較基礎，其市價為淨變現價值。

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。採權益法之長期股權投資係依據被投資公司同期之財務報表認列投資損益。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值之差額，按十年攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、遞延所得稅資產及預付退休金除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，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，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

固定資產

土地以成本計價，土地以外之固定資產以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良均作為資本支出，修理及維護支出則作為當年度費用。

固定資產之折舊按直線法依下列耐用年數計提：建築物，三至三十九年；電腦通訊設備，三至十年；運輸設備，五年；辦公設備，三至十年；出租資產，十年；租賃改良，一至十年；其他設備，三至十年。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，其成本及累計折舊均自帳上減除。處分損益列為營業外損失或利益。

資產減損

倘資產（主要為固定資產與採權益法之長期股權投資）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。

遞延費用

遞延費用包括電話系統、監視系統、廣告招牌工程及系統軟體等支出，按其估計效益年限三至十年攤提。

應付銷貨折讓

應付銷貨折讓（列入其他應付款，附註十二），係按估計可能發生之折讓損失提列，並於實際發生時，沖轉應付銷貨折讓。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金成本係按精算結果認列，而撥付退休準備金超過退休金成本（附註十三）之差額列入預付退休金，未認列過渡性淨給付義務及退休金損失分別按十五年及員工平均剩餘服務年限攤銷。支付退休金時，先自退休準備金撥付，倘有不足，以撥付期間費用列帳。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工任職服務之期間，將應提撥之退休金認列為當年度費用。

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異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；應

課稅暫時性差異之所得稅影響數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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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常會決議年度之所得稅。

外幣財務報表之換算

外幣長期投資採權益法評價者，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。

重分類

九十六年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十七年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度稅後淨利減少 2,401 千元，基本每股盈餘減少 0.03 元。

四、現金

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 32,297	\$ 23,378
銀行支票及活期存款	90,046	380,755
銀行定期存款	<u>1,200</u>	<u>26,205</u>
	<u>\$123,543</u>	<u>\$430,338</u>

五、備供出售金融資產

	九 十 七 年 十二月三十一日 非 流 動	九 十 六 年 十二月三十一日 流 動
上市公司股票		
瑞軒科技	\$ 4,891	\$ 18,380
奇美電子	3,402	12,090
李長榮化學工業	<u>6,570</u>	<u>13,920</u>
	14,863	44,390

評價調整	-	(4,940)
	<u>\$ 14,863</u>	<u>\$ 39,450</u>

本公司九十七年底對上述備供出售金融資產之投資金額，受到全球金融市場波動影響，經檢視本公司各項金融商品投資，評估認列減損損失 29,527 千元，列入營業外費用及損失，並將帳面淨值 14,863 千元自流動資產重分類至非流動資產。

六、應收帳款淨額

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 46,520	\$ 54,040
減：備抵呆帳（附註二）	<u>538</u>	<u>99</u>
	<u>\$ 45,982</u>	<u>\$ 53,941</u>

備抵呆帳變動情形如下：

	九十七年度	九 十 六 年 度		
	應收帳款	應收帳款	催收款	其他應收款
年初餘額	\$ 99	\$ 82	\$ 893	\$ 11,000
加：當年度提列	482	111	60	-
減：當年度沖銷	<u>43</u>	<u>94</u>	<u>953</u>	<u>11,000</u>
	<u>\$ 538</u>	<u>\$ 99</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

七、其他應收款

其內容如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收進貨獎勵金	\$ 56,962	\$ 63,410
其 他	<u>6,059</u>	<u>5,937</u>
	<u>\$ 63,021</u>	<u>\$ 69,347</u>

八、商品存貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
商 品	\$ 701,797	\$ 626,343
減：備抵存貨損失（附註二）	<u>26,114</u>	<u>18,461</u>
	<u>\$ 675,683</u>	<u>\$ 607,882</u>

九、採權益法之長期股權投資

	九 十 七 年			九 十 六 年		
	十 二 月 三 十 一 日			十 二 月 三 十 一 日		
	金	額	持 股 比 例 (%)	金	額	持 股 比 例 (%)
邑順發電腦公司 (邑順發公司)	\$ 56,226		100	\$ 69,654		100
天龍資訊科技公司 (天龍公司)	9,572		70	12,746		70
靈動數碼公司	<u>759</u>		100	<u>778</u>		100
	<u>\$ 66,557</u>			<u>\$ 83,178</u>		

被投資公司相關資訊，請參閱附表三。

本公司之投資主要包括：

- (一)九十年六月投資設立邑順發公司，投資成本 50,000 千元，持股 100%。該公司主要從事電腦軟、硬體及其週邊設備買賣等。
- (二)於八十九年十月投資天龍公司，該公司於九十四年十二月辦理現金增資發行新股，本公司因未按原持有比例承購新股(投資 805 千元，累計持股 70%)，致原持有股份之股權淨值增加 236 千元，同時調增長期投資及資本公積。天龍公司主要從事資訊軟體設計、電腦硬體及辦公自動化設備買賣。九十三年五月天龍公司經董事會決議投資設於英屬維爾京群島之 Best World Development Ltd. (Best World) 計 4,594 千元(美金 135 千元)，持股 100%，並間接轉投資大陸邑順發軟件(深圳)有限公司 4,424 千元(美金 130 千元)，持股 100%。邑順發軟件(深圳)公司主要從事 OA 辦公室自動化買賣、資訊軟硬件產品之技術研發、設計及買賣。本公司董事會嗣於九十六年三月為重新調整營運策略，決議結束邑順發軟件(深圳)公司營運，於九十六年四月匯回原投資款 1,267 千元(美金 39 千元)予 Best World，並於九十六年七月完成清算作業。Best World 亦於同年十月匯回原投資款 997 千元(美金 31 千元)予天龍公司，完成清算作業，天龍公司對 Best World 暨其對邑順發軟件(深圳)公司之投資業經經濟部投資審議委員會於九十六年十一月核准撤銷。

本公司九十七年度以天龍相關可回收金額衡量並認列減損損失 3,238 元，列入營業外費用及損失。

- (三)本公司於九十二年三月投資設立靈動數碼公司，投資成本 1,000 千元，持股 100%。該公司主要從事資訊軟體服務、資料處理服務、廣告服務、企業經營管理、電腦設備安裝及圖書雜誌出版等業務，雖自九十六年六月暫停營業，惟已於九十七年六月復業。

採權益法認列之投資(損)益內容如下：

	九十七年度	九十六年度
邑順發公司	(\$ 1,428)	\$ 13,394
天龍公司	64	(52)
靈動數碼	(19)	(34)
	<u>(\$ 1,383)</u>	<u>\$ 13,308</u>

九十七及九十六年度投資損益係根據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。本公司已就其實質控制之被投資公司編製合併財務報表。

十、固定資產

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
累計折舊		
建築物	\$ 43,968	\$ 40,605
電腦通訊設備	16,048	30,757
運輸設備	-	593
辦公設備	421	763
出租資產	13,180	13,143
租賃改良	72,086	70,382
其他設備	<u>54,392</u>	<u>51,499</u>
	<u>\$200,095</u>	<u>\$207,742</u>

本公司於九十三年九月簽訂一項不動產買賣契約書，出售人同意出售位於嘉義市由本公司向其租賃之營業據點所在房地（該房地之所有權已於九十三年十月十五日移轉予本公司），價款 30,000 千元。此外，本公司同意貸與出售人 15,000 千元，惟出售人事後因爆發財務危機，本公司僅收回 5,000 千元，其餘款項 10,000 千元已於九十三年第四季全數提列備抵呆帳，並於九十六年第二季沖銷。

十一、應付費用

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
應付薪資	\$ 32,612	\$ 32,140
應付保險費	3,626	3,462
應付退休金	3,430	3,270
應付員工紅利及董監酬勞	3,201	-
其他	<u>16,943</u>	<u>13,674</u>
	<u>\$ 59,812</u>	<u>\$ 52,546</u>

十二、其他應付款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應付銷貨折讓 (附註二)	\$ 61,398	\$ 69,530
應付設備款	2,588	10,972
營業稅	6,598	1,175
其 他	<u>296</u>	<u>240</u>
	<u>\$ 70,880</u>	<u>\$ 81,917</u>

上述應付銷貨折讓變動情形如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
年初餘額	\$ 69,530	\$ 124,300
加：當年度估列 (迴轉)	19,477	(28,899)
減：當年度實現	<u>27,609</u>	<u>25,871</u>
年底餘額	<u>\$ 61,398</u>	<u>\$ 69,530</u>

十三、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至勞工保險局之個人專戶。本公司九十七及九十六年度依該條例認列之退休金成本分別為 13,617 千元及 12,800 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，員工退休金之支出，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司依規定每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休準備金，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。本公司九十七及九十六年度確定給付退休辦法之退休金利益分別為 365 千元及 812 千元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
服務成本	\$ 50	\$ 192
利息成本	248	254
退休基金資產之預期報酬	(663)	(591)
清償利益	<u>-</u>	<u>(667)</u>
淨退休金利益	<u>(\$ 365)</u>	<u>(\$ 812)</u>

(二) 退休基金提撥狀況與預付退休金之調節

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>7,051</u>	<u>6,720</u>
累積給付義務	7,051	6,720
未來薪資增加之影響數	<u>4,190</u>	<u>2,317</u>
預計給付義務	11,241	9,037
退休基金資產公平價值	(<u>26,140</u>)	(<u>23,106</u>)
提撥狀況	(14,899)	(14,069)
退休金利益未攤銷餘額	(804)	913
減：列入應付費用	(<u>3</u>)	(<u>15</u>)
預付退休金	(<u>\$ 15,706</u>)	(<u>\$ 13,171</u>)
既得給付	\$ -	\$ -

(三)精算假設

折現率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	2.75%

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
(四)提撥至退休基金金額	<u>\$ 2,182</u>	<u>\$ 2,502</u>
(五)由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十四、股東權益

(一)資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。採權益法評價之長期投資所認列之資本公積，不得作任何用途。

(二)盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，每年度決算盈餘，於彌補以往年度虧損後，分配如下：

1. 提列 10% 為法定盈餘公積；
2. 分配股東股息年息壹分；
3. 其餘額依比例分配，其中員工紅利不低於 3%，董監事酬勞不

高於 3%，餘配發股東紅利；

4. 員工紅利之分配，以股票配發者，其對象則包括轉投資公司之員工，有關員工紅利分配辦法，由董事會決議。

本公司基於營運需要暨爭取股東權益最大化之考量，股利政策將依未來之資本預算規劃及長、短期資金需求情況訂定，其可分派金額係以當年度提列各項公積後之未分配盈餘，加上以前年度累積未分配盈餘後之百分之五十至百分之百範圍內，由董事會擬具盈餘分配議案；本公司盈餘分配除依據公司章程規定辦理外，另考量資金運用狀況，董事會擬訂當年度現金與股票股利之比例時，以配發現金股利為主，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於 0.1 元得改以股票股利發放。

九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 2,361 千元及 840 千元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎計算。股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就年底發生之股東權益減項金額（金融商品未實現損失及累積換算調整數）提列特別盈餘公積後，方得以分配，嗣後股東權益減項金額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本總額 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50% 之半數，其餘部分得以撥充資本。

本公司股東常會分別於九十七年及九十六年六月決議通過董事會擬議之九十六及九十五年度盈餘分配：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 (元)	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 38,600	\$ 28,822		
特別盈餘公積	4,940	-		
董監事酬勞	800	800		
股票股利	8,400	6,800	\$0.12	\$0.10
現金股利	322,000	238,000	4.60	3.50
員工紅利－股票	<u>19,600</u>	<u>13,200</u>		

\$ 394,340 \$ 287,622 \$4.72 \$3.60

本公司九十七年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會擬議及股東常會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(三)其他項目

備供出售金融商品未實現(損)益之變動組成項目如下：

	九十七年度	九十六年度
年初餘額	(\$ 4,940)	\$ 140
直接認列為股東權益調整項目	(24,182)	(4,114)
轉列損益項目	<u>29,122</u>	<u>(966)</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4,940)</u>

十五、用人費用、折舊及攤銷之歸屬

	九十七年度			九十六年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
用人費用						
薪資	\$ 30,215	\$213,476	\$243,691	\$ 28,147	\$195,811	\$223,958
勞健保	2,682	18,905	21,587	2,591	17,741	20,332
退休金	1,342	11,910	13,252	1,182	10,806	11,988
其他	<u>2,166</u>	<u>15,287</u>	<u>17,453</u>	<u>2,081</u>	<u>14,597</u>	<u>16,678</u>
	<u>\$ 36,405</u>	<u>\$259,578</u>	<u>\$295,983</u>	<u>\$ 34,001</u>	<u>\$238,955</u>	<u>\$272,956</u>
折舊	\$ 2,116	\$ 57,615	\$ 59,731	\$ 4,678	\$ 55,960	\$ 60,638
攤銷	173	6,286	6,459	361	6,353	6,714

十六、所得稅

(一)帳列稅前淨利按法定稅率(25%)計算之稅額與所得稅費用之調節如下：

	九十七年度	九十六年度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 56,705	\$126,465
所得稅調節項目之影響數		
永久性差異		
採權益法認列之投資損失(收益)	346	(3,327)
股利收入	(393)	-
減損損失	7,370	-

其他	(69)	91
暫時性差異		
已實現銷貨折讓淨額	(2,033)	(13,693)
減損損失	821	-
其他	1,251	(2,440)
當年度抵用之投資抵減	(170)	(87)
未分配盈餘課徵 10%	<u>-</u>	<u>69</u>
當年度應納所得稅	63,828	107,078
遞延所得稅—暫時性差異	782	13,470
以前年度所得稅調整	(<u>177</u>)	(<u>688</u>)
所得稅費用	<u>\$ 64,433</u>	<u>\$119,860</u>

(二)遞延所得稅資產(負債)內容

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現銷貨折讓	\$ 15,350	\$ 17,383
備抵存貨損失	<u>6,528</u>	<u>4,615</u>
	<u>21,878</u>	<u>21,998</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產(負債)		
出租資產跌價損失	51	79
預付退休金	(<u>3,926</u>)	(<u>3,292</u>)
	(<u>3,875</u>)	(<u>3,213</u>)
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 18,003</u>	<u>\$ 18,785</u>

(三)本公司截至九十四年度止之所得稅結算申報案件業經稅捐機關核定。

(四)本公司兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	<u>165,603</u>	<u>397,554</u>
	<u>\$ 165,603</u>	<u>\$ 397,554</u>

九十七年及九十六年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 76,061

千元及 93,292 千元。

九十七及九十六年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 33.61% (預計) 及 33.76% (實際)。

依所得稅法規定，本公司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，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，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，因此本公司預計九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率時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。

十七、基本每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露：

(一) 分子—本期淨利

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 226,822</u>	<u>\$ 162,389</u>	<u>\$ 505,860</u>	<u>\$ 386,000</u>
稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東之淨利	<u>\$ 226,822</u>	<u>\$ 162,389</u>	<u>\$ 505,860</u>	<u>\$ 386,000</u>

(二) 分母—股數 (千股)

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
普通股已發行加權平均股數	72,800	70,000
加：盈餘及員工紅利轉增資股		
數追溯調整	<u>-</u>	<u>2,800</u>
	72,800	72,800
具稀釋作用潛在普通股		
員工分紅	<u>157</u>	<u>-</u>
	<u>72,957</u>	<u>72,800</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用(九六)基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷

基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算九十六年度基本每股盈餘時，九十七年度辦理九十六年度盈餘轉增資（含員工紅利）之影響已列入追溯調整，是以九十六年度稅前及稅後基本每股盈餘分別由 7.23 元及 5.51 元減少為 6.95 元及 5.30 元。

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
備供出售金融資產（含 非流動）	\$14,863	\$14,863	\$39,450	\$39,450
存出保證金	30,126	30,126	27,391	27,391
負 債				
存入保證金	6,093	6,093	6,533	6,533

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產—流動、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款。因為此類商品到期日甚近，其帳面價值為估計公平價值之合理基礎。
2. 備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，是以市場之公開報價為公平價值。
3. 存出（入）保證金係以現金方式存出（入），是以其帳面價值為公平價值。

(三) 本公司九十七年及九十六年底具利率變動公平價值風險者僅金融資產，其金額分別為 7,560 千元及 33,437 千元；具利率變動現金流量風險者僅金融資產，其金額分別為 81,854 千元及 357,145 千元。

(四) 本公司九十七及九十六年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 1,244 千元及 1,158 千元，其利息費用分別為 60 千元及 93 千元。

(五) 財務風險

1. 市場風險

本公司從事國內上市公司股票之投資，交易市場價格變動將會使是項投資公平價值隨之變動，市場價格變動上升1%，將使九十七年底上述權益投資之公平價值增加149千元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，九十七年及九十六年底最大信用風險與其帳面價值相同。本公司因應近日全球金融市場波動，經檢視本公司之交易對象及履約他方，主係信用良好之金融機構，無重大之履約疑慮，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

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

本公司投資之國內上市公司股票均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司九十七年底之活期存款及定期存款係屬浮動利率，市場利率增加1%，將使本公司現金流入每年增加819千元。

十九、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
邑順發電腦公司(邑順發公司)	子公司
天龍資訊科技公司(天龍公司)	子公司
靈動數碼公司	子公司
吳錦昌	董事長
鄭素琴	董事之配偶
吳明昌	董事長之二親等

(二)當年度重大交易

1. 銷貨

九十七及九十六年度，本公司銷貨予邑順發之金額分別為514,103千元(佔銷貨收入淨額9%)及621,944千元(佔銷貨收入淨額10%)。

本公司除銷貨予邑順發公司之售價係以進貨成本計價，其收款條件為月結15天。惟一般客戶係以成本加計毛利計價，並以現金或信用卡交易。

2. 管理服務收入

本公司提供邑順發公司經營管理服務，並按月依其營業收入淨額之約定比例收取管理報酬金，九十七及九十六年度之管理服務收入分別為17,632千元及21,716千元，分別佔營業收入之勞務收入29%及30%。

上述交易收款期限約為一個月。本公司與非關係人並無類似交易可資比較。

3. 租 賃

本公司將部份賣場及辦公室出租予邑順發公司，九十七年及九十六年底收取押租金均為4,000千元，列入存入保證金；九十七及九十六年度租金收入均為18,038千元，分別佔其他營業收入之57%及53%。

上述租金係經雙方議價決定，並依約按月收付租金，合約價款與當地一般租金相當，付款條件與其他非關係人之租賃條件尚無重大差異。

本公司向關係人鄭素琴承租位於台南之賣場，九十七及九十六年度租金支出均為1,333千元，列入營業費用之推銷費用，並均已支付押租金300千元，列入存出保證金。截至九十七年底為支付租金而簽付未到期之票據餘額為1,100千元。

本公司向關係人吳明昌承租位於嘉義之賣場，九十七年度租金支出為133千元，列入營業費用之推銷費用。

上述租金係經雙方議價決定，並依約按月收付租金，合約價款與當地一般租金相當，收款條件與其他非關係人之租賃條件尚無重大差異。

(三) 年底餘額

	九 十 七 年		九 十 六 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	金 額	佔 各 該科目 餘額%	金 額	佔 各 該科目 餘額%
應收帳款				
邑順發公司	\$ 32,776	71	\$ 37,222	69
存出保證金				
鄭素琴	\$ 300	1	\$ 300	1
存入保證金				
邑順發公司	\$ 4,000	66	\$ 4,000	61

(四)董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九十七年度	九十六年度
薪 資	\$ 4,845	\$ 4,847
獎金及特支費	374	412
紅 利	327	12,425
其 他	<u>1,025</u>	<u>955</u>
	<u>\$ 6,571</u>	<u>\$18,639</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

二十、質抵押資產

下列資產業經提供予銀行作為本公司向部份供應商進貨付款履約保證之擔保品：

	帳 面 價 值	
	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
流動資產		
質押定存(列入受限制資 產—流動)	\$ 8,160	\$ 9,032
固定資產		
土 地	159,988	159,988
房屋及建築	<u>75,679</u>	<u>82,508</u>
	<u>\$243,827</u>	<u>\$251,528</u>

二十一、截至九十七年底止之重大承諾事項及或有事項

(一)本公司向部分供應商進貨，經銀行保證付款之額度為 51,500 千元(附註二十)。

(二)本公司開立予供應商及銀行之保證票據為 473,300 千元。

(三)本公司簽訂辦公室及營業賣場等承租合約，將陸續於一〇七年十二月底前到期，未來五年度預計租金支出如下：

九十八年度	\$ 110,229
九十九年度	89,304
一〇〇年度	76,259
一〇一年度	61,956
一〇二年度	<u>58,785</u>
	<u>\$ 396,533</u>

自一〇三年一月一日起五年內，應付租金總額為 184,986 千元，按目前郵政儲金匯業局一年期定期存款利率(1.39%)折算

之現值為 167,234 千元。

截至九十七年及九十六年底止，本公司依約已支付之租賃保證金分別為 28,320 千元及 26,376 千元，列入存出保證金；為支付租金而簽付未到期之票據餘額分別為 60,430 千元及 70,655 千元。

(四)本公司簽訂辦公室及賣場等出租合約，將陸續於一〇一年五月底前到期，未來五年度預計租金收入如下：

九十八年度	\$ 19,135
九十九年度	5,337
一〇〇年度	3,734
一〇一年度	<u>620</u>
	<u>\$ 28,826</u>

截至九十七年及九十六年底止，本公司依約已收取之租賃保證金分別為 6,093 千元及 6,533 千元，列入存入保證金；為未來租金收入而收取未到期之票據餘額分別為 12,945 千元及 14,826 千元。

二十二、附註揭露事項

九十七年度應揭露之事項如下：

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證者：無。
3. 年底持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表三。
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：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重

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。

二十三、部門別資訊

(一) 產業別資訊

本公司主要經營買賣電腦設備及提供其相關維修服務，因該項業務所需之可辨認資產及所產生之收入與損益皆佔本公司各該項合計數之 90% 以上，是以無需揭露產業別財務資訊。

(二) 地區別資訊

本公司之營運部門皆屬國內營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊：本公司並無外銷業務。

(四) 重要客戶資訊

本公司九十七及九十六年度銷貨予邑順發公司金額分別為 514,103 千元及 621,944 千元，佔銷貨收入淨額分別為 9% 及 10%。

順發電腦股份有限公司及轉投資公司

年底持有有價證券情形

民國九十七年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				年股數／單位數	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	
本公司	股票	—	備供出售金融資產－非流動	472,569	\$ 4,891	-	\$ 4,891	
			備供出售金融資產－非流動	315,000	3,402	-	3,402	
			備供出售金融資產－非流動	300,000	6,570	-	6,570	
					<u>\$ 14,863</u>		<u>\$ 14,863</u>	
	股票	子公司	採權益法之長期股權投資		\$ 56,226	100	\$ 56,226	
			採權益法之長期股權投資		9,572	70	9,572	
			採權益法之長期股權投資		759	100	759	
					<u>\$ 66,557</u>		<u>\$ 66,557</u>	

順發電腦股份有限公司及轉投資公司

與關係人進、銷貨相關資訊

民國九十七年度

附表二

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%		
本公司	邑順發電腦公司	子公司	銷貨	\$ 514,103	(9)	月結 15 天內電匯	邑順發：以進貨成本計價 一般：以成本加計毛利計價 原因：一般主係為零售	邑順發：月結 15 天內電匯 一般：現金或信用卡交易	\$ 32,776	70	
邑順發電腦公司	本公司	母公司	進貨	\$ 514,103	100	月結 15 天內電匯	未與其他非關係人交易	未與其他非關係人交易	(\$ 32,776)	(95)	

順發電腦股份有限公司及轉投資公司

被投資公司資訊

民國九十七年度

附表三

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有			被投資公司 本年度 (損)益	本年度認列之 投資(損)益	本年度被投資公司 股利分派情形		備註
				本年年底金額	上年年底金額	股數	比率	帳面金額			股票股利	現金股利	
本公司	邑順發電腦公司	新竹市	電腦軟、硬設備及週邊設備買賣等。	\$ 50,000	\$ 50,000	5,000,000	100	\$ 56,226	(\$ 1,413)	(\$ 1,428)	\$ -	\$ 12,000	註
	天龍資訊科技公司	高雄市	資訊軟體設計、電腦硬體及辦公自動化設備買賣等。	13,535	13,535	1,053,196	70	9,572	91	64	-	-	
	靈動數碼公司	高雄市	資訊軟體服務、資料處理服務、廣告服務、企業經營管理、電腦設備安裝及圖書雜誌出版等。	1,000	1,000	100,000	100	759	(19)	(19)	-	-	
				<u>\$ 64,535</u>	<u>\$ 64,535</u>			<u>\$ 66,557</u>		<u>(\$ 1,383)</u>			

註：曾於九十六年六月暫停營業，惟已於九十七年六月復業。

聲 明 書

本公司民國九十七年度依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。
特此聲明

公司名稱：順發電腦股份有限公司



董事長：吳 錦 昌



中 華 民 國 九 十 八 年 二 月 二 十 日

會計師查核報告

順發電腦股份有限公司 公鑒：

順發電腦股份有限公司（順發公司）及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七及九十六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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併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及一般公認會計原則編製，足以允當表達順發公司及其子公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，順發公司及其子公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布之(突)基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

勤業眾信會計師事務所

會計師 江 佳 玲

會計師 邱 慧 吟

江佳玲



邱慧吟



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

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 九 十 八 年 二 月 二 十 日



順發電腦股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 148,248	9	\$ 480,788	25	2120	應付票據	\$ 71,750	4	\$ 89,343	5
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二、五及十八)	-	-	39,450	2	2140	應付帳款	357,185	21	402,303	21
1120	應收票據	1,037	-	1,134	-	2160	應付所得稅 (附註十六)	10,253	1	60,615	3
1140	應收帳款淨額 (附註二及六)	13,951	1	17,734	1	2170	應付費用 (附註十一、十三及十四)	63,655	4	55,644	3
1178	其他應收款 (附註七)	64,966	4	69,144	4	2210	其他應付款 (附註二及十二)	70,584	4	81,706	4
1210	商品存貨 (附註二及八)	737,008	44	662,704	34	2298	其他流動負債 (附註十)	11,608	1	10,978	-
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十六)	21,878	1	22,635	1	21XX	流動負債合計	585,035	35	700,589	36
1291	受限制資產—流動 (附註二十)	8,160	-	9,032	-		其他負債				
1298	其他流動資產	33,306	2	20,434	1	2820	存入保證金 (附註十八及二十一)	2,153	-	2,608	-
11XX	流動資產合計	1,028,554	61	1,323,055	68	2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十六)	3,875	-	3,251	-
1450	備供出售金融商品—非流動 (附註二、五及十八)	14,863	1	-	-	28XX	其他負債合計	6,028	-	5,859	-
	固定資產 (附註二、九及二十)					28XX	負債合計	591,063	35	706,448	36
1501	土地	230,763	14	230,763	12		母公司股東權益				
1521	建築物	181,515	11	184,732	10		股本 (附註十四)				
1544	電腦通訊設備	23,594	1	43,953	2	3110	普通股股本—每股面額 10 元，額定 100,000 千股 (含公司債可轉換股份 12,000 千股及員工認股權憑證 5,000 千股)；九十七年及九十六年底發行分別為 72,800 千股及 70,000 千股	728,000	44	700,000	36
1551	運輸設備	-	-	619	-		資本公積 (附註十四)				
1561	辦公設備	590	-	1,070	-	3210	發行股票溢價	3,420	-	3,420	-
1622	出租資產	13,180	1	13,180	1	3260	長期投資	236	-	236	-
1631	租賃改良	196,526	12	177,421	9	32XX	資本公積合計	3,656	-	3,656	-
1681	其他設備	130,687	8	123,071	6		保留盈餘 (附註十四)				
15X1	成本合計	776,855	47	774,809	40	3310	法定盈餘公積	174,226	11	135,626	7
15X9	減：累計折舊	216,103	13	223,437	11	3320	特別盈餘公積	4,940	-	-	-
1670	未完工程	560,752	34	551,372	29	3350	未分配盈餘	165,603	10	397,554	21
15XX	固定資產淨額	560,752	34	554,286	29	33XX	保留盈餘合計	344,769	21	533,180	28
	無形資產 (附註二及十)					3450	股東權益其他項目 (附註十四)				
1760	商譽	-	-	3,291	-		金融商品未實現損失	-	-	(4,940)	-
	其他資產						母公司股東權益合計	1,076,425	65	1,231,896	64
1820	存出保證金 (附註十八、十九及二十一)	36,012	2	33,414	2	3610	少數股權	4,061	-	4,034	-
1830	遞延費用 (附註二)	15,489	1	15,008	1	3XXX	股東權益合計	1,080,486	65	1,235,930	64
1888	預付退休金 (附註二及十三)	15,879	1	13,324	-		負債及股東權益總計	\$ 1,671,549	100	\$ 1,942,378	100
18XX	其他資產合計	67,380	4	61,746	3						
1XXX	資產總計	\$ 1,671,549	100	\$ 1,942,378	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：吳錦昌



經理人：吳錦昌



會計主管：許建政





順發電腦股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二)				
4100	銷貨收入淨額	\$ 5,912,816	99	\$ 6,519,805	99
4600	勞務收入	44,852	1	53,636	1
4800	其 他	15,851	-	18,846	-
4000	營業收入合計	<u>5,973,519</u>	<u>100</u>	<u>6,592,287</u>	<u>100</u>
	營業成本 (附註十五)				
5110	銷貨成本	4,995,478	84	5,458,059	83
5600	勞務成本	47,482	1	50,978	1
5800	其 他	15,702	-	14,895	-
5000	營業成本合計	<u>5,058,662</u>	<u>85</u>	<u>5,523,932</u>	<u>84</u>
5910	營業毛利	<u>914,857</u>	<u>15</u>	<u>1,068,355</u>	<u>16</u>
	營業費用 (附註十五及十九)				
6100	推銷費用	559,245	9	493,249	7
6200	管理及總務費用	103,080	2	101,939	2
6000	營業費用合計	<u>662,325</u>	<u>11</u>	<u>595,188</u>	<u>9</u>
6900	營業淨利	<u>252,532</u>	<u>4</u>	<u>473,167</u>	<u>7</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入 (附註十八)	1,517	-	1,247	-
7122	股利收入	1,571	-	-	-
7140	處分投資利益	424	-	966	-
7480	其 他	24,903	1	39,791	1
7100	合 計	<u>28,415</u>	<u>1</u>	<u>42,004</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用 (附註十八)	61	-	94	-
7530	處分固定資產損失	380	-	3,621	-
7630	減損損失 (附註二、五及十)	32,765	1	-	-
7550	存貨盤損	550	-	731	-
7570	存貨損失 (附註二)	19,303	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7880	其 他	\$ 418	-	\$ 520	-
7500	合 計	53,477	1	4,966	-
7900	稅前淨利	227,470	4	510,205	8
8110	所得稅 (附註二及十六)	65,054	1	124,228	2
9600XX	合併總淨利	\$ 162,416	3	\$ 385,977	6
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 162,389	3	\$ 386,000	6
9602	少數股權	27	-	(23)	-
		\$ 162,416	3	\$ 385,977	6

代碼		九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註十七)				
9750	基本每股盈餘	\$ 3.12	\$ 2.23	\$ 7.01	\$ 5.30
9850	稀釋每股盈餘	3.12	2.23	7.01	5.30

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：吳錦昌



經理人：吳錦昌



會計主管：許建政



順發電腦股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股本	資本公積	保	留	盈	餘	累積換算	金融商品未	少數股權	股東權益合計
	發行股票溢價	長期投資	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	調整數	實現損失			
九十六年一月一日餘額	\$680,000	\$ 3,420	\$ 236	\$106,804	\$ 96	\$299,080	(\$ 59)	\$ 140	\$ 4,032	\$ 1,093,749
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(96)	96	-	-	-	-
九十五年度盈餘分配 (附註十四)										
法定盈餘公積	-	-	-	28,822	-	(28,822)	-	-	-	-
現金股利-35%	-	-	-	-	-	(238,000)	-	-	-	(238,000)
股票股利-1%	6,800	-	-	-	-	(6,800)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(800)	-	-	-	(800)
員工紅利-股票	13,200	-	-	-	-	(13,200)	-	-	-	-
九十六年度合併總淨利	-	-	-	-	-	386,000	-	-	(23)	385,977
備供出售金融資產未實現損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	(5,080)	-	(5,080)
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	59	-	25	84
九十六年十二月三十一日餘額	700,000	3,420	236	135,626	-	397,554	-	(4,940)	4,034	1,235,930
九十六年度盈餘分配 (附註十四)										
法定盈餘公積	-	-	-	38,600	-	(38,600)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	4,940	(4,940)	-	-	-	-
現金股利-46%	-	-	-	-	-	(322,000)	-	-	-	(322,000)
股票股利-1.2%	8,400	-	-	-	-	(8,400)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(800)	-	-	-	(800)
員工紅利-股票	19,600	-	-	-	-	(19,600)	-	-	-	-
九十七年度合併總淨利	-	-	-	-	-	162,389	-	-	27	162,416
備供出售金融資產未實現損失轉列已實現	-	-	-	-	-	-	-	4,940	-	4,940
九十七年十二月三十一日餘額	\$728,000	\$ 3,420	\$ 236	\$174,226	\$ 4,940	\$165,603	\$ -	\$ -	\$ 4,061	\$ 1,080,486

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：吳錦昌



經理人：吳錦昌



會計主管：許建政





順發電腦股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十七及九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	<u>九十七年度</u>	<u>九十六年度</u>
營業活動之現金流量		
合併總淨利	\$162,416	\$385,977
調整項目		
折舊	62,590	63,960
攤銷	6,538	6,754
存貨損失	6,981	5,405
提列呆帳	482	171
處分投資利益	(424)	(966)
處分固定資產損失	380	3,621
遞延所得稅	1,381	13,339
提列(迴轉)應付銷貨折讓	19,477	(28,899)
減損損失	32,765	-
其他	238	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	97	4,877
應收帳款	3,301	22,215
其他應收款	4,178	11,339
商品存貨	(81,285)	(54,003)
其他流動資產	(12,872)	533
預付退休金	(2,555)	(3,392)
應付票據	(14,725)	(120,977)
應付帳款	(45,118)	18,152
應付所得稅	(50,362)	736
應付費用	8,011	(7,014)
其他應付款	(28,814)	(28,641)
其他流動負債	<u>7,229</u>	<u>(1,093)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>79,909</u>	<u>292,094</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(93,000)	(139,398)
處分備供出售金融資產價款	93,424	125,974
購置固定資產	(80,836)	(65,691)
處分固定資產價款	148	12
存出保證金減少(增加)	(2,598)	1,503
遞延費用增加	(7,204)	(7,638)

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年度	九十六年度
受限制資產減少(增加)	\$ 872	(\$ 923)
投資活動之淨現金流出	(89,194)	(86,161)
融資活動之現金流量		
存入保證金減少	(455)	(16)
發放現金股利	(322,000)	(238,000)
發放董監事酬勞	(800)	(800)
股東往來減少	-	(308)
融資活動之淨現金流出	(323,255)	(239,124)
匯率影響數	-	84
現金淨減少金額	(332,540)	(33,107)
年初現金餘額	480,788	513,895
年底現金餘額	<u>\$148,248</u>	<u>\$480,788</u>
補充揭露資訊		
支付利息	\$ 61	\$ 94
支付所得稅	114,018	110,153
購置固定資產		
固定資產增加	\$ 69,584	\$ 72,030
應付票據減少(增加)	2,868	(790)
應付設備款減少(增加)	8,384	(5,549)
現金支付數	<u>\$ 80,836</u>	<u>\$ 65,691</u>
不影響現金流量之投資活動		
備供出售金融資產一流動轉列非流 動	\$ 14,863	\$ -

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：吳錦昌



經理人：吳錦昌



會計主管：許建政



順發電腦股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國九十七及九十六年度
(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司設立於八十四年十二月，主要業務包括電腦軟、硬體及其週邊設備買賣及維修業務；電子零件、事務機器及通訊產品買賣業務；不動產租賃、一般廣告及企業經營管理顧問等業務。

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掛牌買賣。

本公司及子公司於九十七年及九十六年底之員工人數合計分別為 928 人及 925 人。

茲將列入本合併財務報表個體之子公司分述如下：

(一) 邑順發電腦公司 (邑順發，持股 100%)，設立於九十年六月，主要從事業務範圍與本公司相同。

(二) 天龍資訊科技公司 (天龍，持股 70%)，主要從事資訊軟體設計、電腦硬體及辦公自動化設備買賣。九十三年五月天龍公司經董事會決議投資設立英屬維爾京群島之 Best World Development Ltd. (Best World)，持股 100%，並間接轉投資大陸邑順發軟件 (深圳) 有限公司 (邑順發 (深圳))，持股 100%，邑順發 (深圳) 公司主要從事 OA 辦公室自動化買賣、資訊軟硬件產品之技術研發、設計及買賣。本公司董事會嗣於九十六年三月重新調整營運策略，決議結束邑順發 (深圳) 公司營運，於九十六年四月匯回原投資款 1,267 千元 (美金 39 千元) 予 Best World，並於九十六年七月完成清算作業。Best World 亦於同年十月匯回原投資款 997 千元 (美金 31 千元) 予天龍公司，完成清算作業，天龍公司對 Best World 暨其對邑順發 (深圳) 公司之投資業經經濟部投資審議委員會於九十六年十一月核准撤銷。

靈動數碼公司 (靈動數碼，持股 100%)，設立於九十二年三月，主要從事資訊軟體服務、資料處理服務、廣告服務、企業經營管理、電腦設備安裝及圖書雜誌出版等業務，曾於九十六年六月暫停營業，惟已於九十七年六月復業。

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。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，本公司及

子公司對於呆帳損失、存貨損失、固定資產折舊、資產減損損失、遞延費用攤銷、退休金精算假設、銷貨折讓、遞延所得稅資產評價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。

重要會計政策彙總說明如下：

合併財務報表編製基礎

本合併財務報表之編製個體包括本公司及附註一所述各子公司。編製合併財務報表時，各公司間重要之交易及其餘額業已銷除（附表四）。

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十二個月內變現之資產；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十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

上市證券公平價值之基礎係資產負債表日之收盤價。

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。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

銷貨收入係於交貨時認列收入，因貨物所有權及風險承擔責任已移轉予客戶，其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

勞務收入包含經營管理、廣告及維修收入。經營管理收入係依經營管理合約按月依約定比率認列；廣告收入則依廣告合約按月依約定計算標準認列；維修收入原則上於維修完成並交予客戶驗收後認列。

租金收入則依租賃合約按月依約定金額認列。

營業收入係按本公司及子公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟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。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司及子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款收回之可能性。應收帳款確定無法收回時，轉列催收款。

商品存貨

商品存貨以加權平均成本與市價孰低評價。成本與市價孰低係以全體項目為比較基礎，其市價為淨變現價值。

固定資產

土地以成本計價，土地以外之固定資產以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良均作為資本支出，修理及維護支出則作為當年度費用。

固定資產之折舊按直線法依下列耐用年數計提：建築物，三至三十九年；電腦通訊設備，三至十年；運輸設備，五年；辦公設備，三至十年；出租資產，十年；租賃改良，一至十年；其他設備，三至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重新估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其成本及累計折舊均自帳上減除。處分損益列為營業外損失或利益。

資產減損

倘資產（主要為固定資產及無形資產）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。

遞延費用

遞延費用包括電話系統、監視系統、廣告招牌工程、設計費及系統軟體等支出，按其估計效益年限三至十年攤提。

商譽

商譽係取得子公司天龍股權成本超過按取得股權比例計算子公司股權淨值之金額，分十年攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。

應付銷貨折讓

應付銷貨折讓（列入其他應付款，附註十二），係按估計可能發生之折讓損失提列，並於實際發生時，沖轉應付銷貨折讓。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金成本係按精算結果認列，而撥付退休準備金超過退休金成本（附註十三）之差額列入預付退休金，未認列過渡性淨給付義務及退休金損失分別按十五年及員工平均剩餘服務年限攤銷。支付退休金時，先自退休準備金撥付，倘有不足，以撥付期間費用列帳。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工任職服務之期間，將應提撥之退休金認列為當年度費用。

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異及虧損扣抵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；應課稅暫時性差異之所得稅影響數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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

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常會決議年度之所得稅。

外幣財務報表之換算

外幣長期投資採權益法評價者，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。

重分類

九十六年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十七年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度合併總淨利減少 2,401 千元，基本每股盈餘減少 0.03 元。

四、現金

	九十七年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 34,850	\$ 24,897
銀行支票及活期存款	102,198	429,686
銀行定期存款	<u>11,200</u>	<u>26,205</u>

	<u>\$148,248</u>	<u>\$480,788</u>
五、 <u>備供出售金融資產</u>	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
	非 流 動	流 動
上市公司股票		
瑞軒科技	\$ 4,891	\$ 18,380
奇美電子	3,402	12,090
李長榮化學工業	<u>6,570</u>	<u>13,920</u>
	14,863	44,390
評價調整	<u>-</u>	(<u>4,940</u>)
	<u>\$ 14,863</u>	<u>\$ 39,450</u>

本公司九十七年底對上述備供出售金融資產之投資金額，受到全球金融市場波動影響，經檢視本公司及子公司各項金融商品投資，評估認列減損損失 29,527 千元，列入營業外費用及損失，並將帳面淨值 14,863 千元自流動資產重分類至非流動資產。

六、 <u>應收帳款淨額</u>	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 14,489	\$ 17,833
減：備抵呆帳（附註二）	<u>538</u>	<u>99</u>
	<u>\$ 13,951</u>	<u>\$ 17,734</u>

備抵呆帳變動情形如下：

	九十七年度	九 十 六 年 度	九 十 六 年 度
	應收帳款	應收帳款	催收款 其他應收款
年初餘額	\$ 99	\$ 82	\$ 893 \$ 11,000
加：當年度提列	482	111	60 -
減：當年度沖銷	<u>43</u>	<u>94</u>	<u>953</u> <u>11,000</u>
	<u>\$ 538</u>	<u>\$ 99</u>	<u>\$ -</u> <u>\$ -</u>

七、其他應收款

其內容如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應收進貨獎勵金	\$ 56,962	\$ 63,410
其 他	<u>8,004</u>	<u>5,734</u>
	<u>\$ 64,966</u>	<u>\$ 69,144</u>

八、商品存貨

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
商 品	\$765,044	\$683,759
減：備抵存貨損失（附註二）	<u>28,036</u>	<u>21,055</u>
	<u>\$737,008</u>	<u>\$662,704</u>

九、固定資產

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
累計折舊		
建築物	\$ 43,968	\$ 40,605
電腦通訊設備	16,170	31,048
運輸設備	-	593
辦公設備	421	763
出租資產	13,180	13,143
租賃改良	87,588	83,777
其他設備	<u>54,776</u>	<u>53,508</u>
	<u>\$216,103</u>	<u>\$223,437</u>

本公司於九十三年九月簽訂一項不動產買賣契約書，出售人同意出售位於嘉義市由本公司向其租賃之營業據點所在房地（該房地之所有權已於九十三年十月十五日移轉予本公司），價款 30,000 千元。此外，本公司同意貸與出售人 15,000 千元，惟出售人事後因爆發財務危機，本公司僅收回 5,000 千元，其餘款項 10,000 千元已於九十三年第四季全數提列備抵呆帳，並於九十六年第二季沖銷。

十、商 譽

本公司於九十七年度經評估商譽之可回收金額，認列與天龍資訊科技公司有關之商譽減損 3,238 千元（係年初商譽 3,291 千元及合併貸項 53 千元之合計數）。

十一、應付費用

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應付薪資	\$ 34,654	\$ 34,352
應付保險費	3,851	3,685
應付退休金	3,654	3,487
應付員工紅利及董監酬勞	3,201	-
其 他	<u>18,295</u>	<u>14,120</u>

\$ 63,655

\$ 55,644

十二、其他應付款

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
應付銷貨折讓 (附註二)	\$ 61,398	\$ 69,530
應付設備款	2,588	10,972
營業稅	6,598	1,175
其 他	<u>-</u>	<u>29</u>
	<u>\$ 70,584</u>	<u>\$ 81,706</u>

上述應付銷貨折讓變動情形如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
年初餘額	\$ 69,530	\$ 124,300
加：當年度估列 (迴轉)	19,477	(28,899)
減：當年度實現	<u>27,609</u>	<u>25,871</u>
年底餘額	<u>\$ 61,398</u>	<u>\$ 69,530</u>

十三、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至勞工保險局之個人專戶。本公司及子公司九十七及九十六年度依該條例認列之退休金成本分別為 14,485 千元及 13,677 千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，員工退休金之支出，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資 (基數) 計算。本公司及子公司依規定每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休準備金，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。本公司及子公司九十七及九十六年度確定給付退休辦法之退休金利益分別為 265 千元及 764 千元。

屬確定給付退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
服務成本	\$ 50	\$ 192
利息成本	269	273
退休基金資產之預期報酬	(690)	(613)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	107	51
退休金利益攤銷數	(1)	-

清償利益	-	(667)
淨退休金利益	(\$ 265)	(\$ 764)

(二) 退休基金提撥狀況與預付退休金之調節

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	<u>7,729</u>	<u>7,380</u>
累積給付義務	7,729	7,380
未來薪資增加之影響數	<u>4,439</u>	<u>2,416</u>
預計給付義務	12,168	9,796
退休基金資產公平價值	(<u>27,212</u>)	(<u>24,024</u>)
提撥狀況	(15,044)	(14,228)
未認列過渡性淨給付義務未攤銷餘額	-	(107)
退休金損 (益) 未攤銷餘額	(832)	1,026
減：列入應付費用	(<u>3</u>)	(<u>15</u>)
預付退休金	(<u>\$ 15,879</u>)	(<u>\$ 13,324</u>)
既得給付	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
(三) 精算假設		
折現率	2.75%	2.75%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	2.75%
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 2,302</u>	<u>\$ 2,658</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

十四、股東權益

(一) 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。採權益法評價之長期投資所認列之資本公積，不得作任何用途。

(二) 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，每年度決算盈餘，於彌補以往年度虧損後，分配如下：

1. 提列 10% 為法定盈餘公積；
2. 分配股東股息年息壹分；
3. 其餘額依比例分配，其中員工紅利不低於 3%，董監事酬勞不高於 3%，餘配發股東紅利；
4. 員工紅利之分配，以股票配發者，其對象則包括轉投資公司之員工，有關員工紅利分配辦法，由董事會決議。

本公司基於營運需要暨爭取股東權益最大化之考量，股利政策將依未來之資本預算規劃及長、短期資金需求情況訂定，其可分派金額係以當年度提列各項公積後之未分配盈餘，加上以前年度累積未分配盈餘後之百分之五十至百分之百範圍內，由董事會擬具盈餘分配議案；本公司盈餘分配除依據公司章程規定辦理外，另考量資金運用狀況，董事會擬訂當年度現金與股票股利之比例時，以配發現金股利為主，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於 0.1 元得改以股票股利發放。

九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 2,361 千元及 840 千元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎計算。股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就年底發生之股東權益減項金額（金融商品未實現損失及累積換算調整數）提列特別盈餘公積後，方得以分配，嗣後股東權益減項金額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本總額 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50% 之半數，其餘部分得以撥充資本。

本公司股東常會分別於九十七年及九十六年六月決議通過董事會擬議之九十六及九十五年度盈餘分配：

	<u>盈 餘 分 配</u>		<u>每 股 股 利 (元)</u>	
	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
法定盈餘公積	\$ 38,600	\$ 28,822		

特別盈餘公積	4,940	-		
董監事酬勞	800	800		
股票股利	8,400	6,800	\$0.12	\$0.10
現金股利	322,000	238,000	4.60	3.50
員工紅利—股票	<u>19,600</u>	<u>13,200</u>		
	<u>\$ 394,340</u>	<u>\$ 287,622</u>	<u>\$4.72</u>	<u>\$3.60</u>

本公司九十七年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會擬議及股東常會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(三)其他項目

備供出售金融商品未實現（損）益之變動組成項目如下：

	九十七年度	九十六年度
年初餘額	(\$ 4,940)	\$ 140
直接認列為股東權益調整項目	(24,163)	(4,114)
轉列損益項目	<u>29,103</u>	<u>(966)</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4,940)</u>

十五、用人費用、折舊及攤銷之歸屬

	九十七年度			九十六年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
用人費用						
薪資	\$ 32,312	\$ 227,146	\$ 259,458	\$ 30,358	\$ 209,398	\$ 239,756
勞健保	2,874	20,100	22,974	2,804	18,910	21,714
退休金	1,455	12,765	14,220	1,313	11,600	12,913
其他	<u>2,302</u>	<u>16,252</u>	<u>18,554</u>	<u>2,230</u>	<u>15,486</u>	<u>17,716</u>
	<u>\$ 38,943</u>	<u>\$ 276,263</u>	<u>\$ 315,206</u>	<u>\$ 36,705</u>	<u>\$ 255,394</u>	<u>\$ 292,099</u>
折舊	\$ 2,130	\$ 60,460	\$ 62,590	\$ 4,697	\$ 59,263	\$ 63,960
攤銷	173	6,365	6,538	361	6,393	6,754

十六、所得稅

(一)帳列稅前淨利按法定稅率（25%）計算之稅額與所得稅費用之調節如下：

	九十七年度	九十六年度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 56,876	\$127,606

所得稅調節項目之影響數

永久性差異		
股利收入	(393)	-
減損損失	7,370	-
其他	(81)	(748)
暫時性差異		
已實現銷貨折讓淨額	(2,033)	(13,692)
減損損失	821	-
其他	1,078	(2,323)
當年度抵用之投資抵減	(170)	(87)
未分配盈餘課徵 10%	<u>5</u>	<u>74</u>
當年度應納所得稅	\$ 63,473	\$110,830
備抵評價	377	839
遞延所得稅－暫時性差異	1,381	13,339
以前年度所得稅調整	(<u>177</u>)	(<u>780</u>)
所得稅費用	<u>\$ 65,054</u>	<u>\$124,228</u>

(二)遞延所得稅資產(負債)內容

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現銷貨折讓	\$ 15,350	\$ 17,383
備抵存貨損失	<u>7,008</u>	<u>5,263</u>
	22,358	22,646
減：備抵評價	<u>480</u>	<u>11</u>
	<u>21,878</u>	<u>22,635</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產(負債)		
出租資產跌價損失	51	79
預付退休金	(3,969)	(3,330)
虧損扣抵	<u>1,216</u>	<u>839</u>
	(2,702)	(2,412)
減：備抵評價	<u>1,173</u>	<u>839</u>
	(<u>3,875</u>)	(<u>3,251</u>)
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 18,003</u>	<u>\$ 19,384</u>

(三)子公司邑順發公司截至九十七年十二月三十一日止，虧損扣抵餘額 1,508 千元之最後抵扣年度為一〇七年。

(四)本公司截至九十四年度止所得稅結算申報案件，業經稅捐機關核定；國內子公司截至九十五年度止所得稅結算申報案件，業經稅捐機關核定。

(五)本公司兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 七 年 十二月三十一日	九 十 六 年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	<u>165,603</u>	<u>397,554</u>
	<u>\$ 165,603</u>	<u>\$ 397,554</u>

九十七年及九十六年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 76,061 千元及 93,292 千元。

九十七及九十六年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 33.61% (預計) 及 33.76% (實際)。

依所得稅法規定，本公司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，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，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，因此本公司預計九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率時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。

十七、基本每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露：

(一)分子—本期淨利

	九 十 七 年 度		九 十 六 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
屬於母公司普通股股東之				
淨利	<u>\$ 227,438</u>	<u>\$ 162,389</u>	<u>\$ 510,257</u>	<u>\$ 386,000</u>
稀釋每股盈餘				
屬於母公司普通股股東之				
淨利	<u>\$ 227,438</u>	<u>\$ 162,389</u>	<u>\$ 510,257</u>	<u>\$ 386,000</u>

(二)分母—股數(千股)

	九 十 七 年 度	九 十 六 年 度
普通股已發行加權平均股數	72,800	70,000
加：盈餘及員工紅利轉增資股		
數追溯調整	<u>-</u>	<u>2,800</u>
	72,800	72,800

具稀釋作用潛在普通股

員工分紅

157	-
<u>72,957</u>	<u>72,800</u>

本公司及子公司自九十七年一月一日起，採用 基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算九十六年度基本每股盈餘時，九十七年度辦理九十六年度盈餘轉增資（含員工紅利）之影響已列入追溯調整，是以九十六年度稅前及稅後基本每股盈餘分別由 7.29 元及 5.51 元減少為 7.01 元及 5.30 元。

十八、金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊

	九 十 七 年 九 十 六 年		九 十 六 年	
	十 二 月 三 十 一 日		十 二 月 三 十 一 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資 產				
備供出售金融資產（含非流動）	\$ 14,863	\$ 14,863	\$ 39,450	\$ 39,450
存出保證金	36,012	36,012	33,414	33,414
負 債				
存入保證金	2,153	2,153	2,608	2,608

(二)本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產—流動、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款。因為此類商品到期日甚近，其帳面價值為估計公平價值之合理基礎。
2. 備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，是以市場之公開報價為公平價值。
3. 存出（入）保證金係以現金方式存出（入），是以其帳面價值為公平價值。

(三)本公司及子公司九十七及九十六年底具利率變動公平市價風險

者僅金融資產，其金額分別為 17,560 千元及 33,437 千元；具利率變動現金流量風險者僅金融資產，其金額分別為 93,730 千元及 404,776 千元。

(四)本公司及子公司九十七及九十六年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 1,517 千元及 1,247 千元，其利息費用分別為 61 千元及 94 千元。

(五)財務風險

1. 市場風險

本公司及子公司從事國內上市公司股票之投資，交易市場價格變動將會使是項投資公平價值隨之變動，市場價格變動上升1%，將使九十七年底上述權益投資之公平價值增加149千元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司及子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，九十七年及九十六年底最大信用風險與其帳面價值相同。本公司及子公司因應近日全球金融市場波動，經檢視本公司及子公司之交易對象及履約他方，主係信用良好之金融機構，無重大之履約疑慮，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

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

本公司及子公司投資之國內上市公司股票均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司九十七年底之活期存款及定期存款係屬浮動利率，市場利率增加1%，將使本公司現金流入每年增加937千元。

十九、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
吳 錦 昌	董事長
吳 明 昌	董事長之二親等
鄭 素 琴	董事之配偶

(二)當年度重大交易

本公司向關係人鄭素琴承租位於台南之賣場，九十七及九十六年度租金支出均為 1,333 千元，列入營業費用之推銷費用，並均已支付押租金 300 千元，列入存出保證金。截至九十七年底為支付租金而簽付未到期之票據餘額為 1,100 千元。

本公司向關係人吳明昌承租位於嘉義之賣場，九十七年度租金支出為 133 千元，列入營業費用之推銷費用。

上述租金係經雙方議價決定，並依約按月收付租金，合約價款與當地一般租金相當，收款條件與其他非關係人之租賃條件尚無重大差異。

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九十七年度	九十六年度
薪資	\$ 4,845	\$ 4,847
獎金及特支費	374	412
紅利	327	12,425
其他	<u>1,025</u>	<u>955</u>
	<u>\$ 6,571</u>	<u>\$18,639</u>

九十六年度之薪酬資訊包含九十七年度股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅。

二十、質抵押資產

下列資產業經提供予銀行作為本公司及子公司向部份供應商進貨付款履約保證之擔保品：

	帳面價值	帳面價值
	九十七年十二月三十一日	九十六年十二月三十一日
流動資產		
質押定存(列入受限制資產—流動)	\$ 8,160	\$ 9,032
固定資產		
土地	159,988	159,988
房屋及建築	<u>75,679</u>	<u>82,508</u>
	<u>\$243,827</u>	<u>\$251,528</u>

二十一、截至九十七年底止之重大承諾事項及或有事項

(一)本公司向部分供應商進貨，經銀行保證付款之額度為 51,500 千元(附註二十)。

(二)本公司向供應商及銀行開出之保證票據為 473,300 千元。

(三)本公司及子公司簽訂辦公室及營業賣場等承租合約，將陸續於一〇七年十二月底到期，未來五年度預計租金支出如下：

九十八年度	\$ 110,625
九十九年度	89,304
一〇〇年度	76,259
一〇一年度	61,956
一〇二年度	<u>58,785</u>
	<u>\$ 396,929</u>

自一〇三年一月一日起五年內，應付租金總額為 184,986 千元，按目前郵政儲金匯業局一年期定期存款利率（1.39%）折算之現值為 167,234 千元。

截至九十七年及九十六年底止，本公司及子公司依約已支付之租賃保證金分別為 34,206 千元及 32,399 千元，列入存入保證金；為支付租金而簽付未到期之票據餘額分別為 60,430 千元及 78,827 千元。

(四)本公司及子公司簽訂辦公室及賣場等出租合約，將陸續於一〇一年五月底前到期，未來四年度預計租金收入如下：

九十八年度	\$ 10,135
九十九年度	5,337
一〇〇年度	3,734
一〇一年度	<u>620</u>
	<u>\$ 19,826</u>

截至九十七年及九十六年底止，本公司及子公司依約已收取之租賃保證金分別為 2,153 千元及 2,608 千元，列入存入保證金；為未來租金收入而收取未到期之票據餘額分別為 3,509 千元及 5,391 千元。

二十二、附註揭露事項

九十七年度應揭露之事項如下：

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證者：無。
3. 年底持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表三。
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：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生各項重大交易事項，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)九十七年度母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表四。

二十三、部門別財務資訊

(一)產業別資訊

本公司及子公司主要經營買賣電腦設備、提供其相關維修服務、軟體銷售、提供技術及維護服務之業務，因該項業務所需之可辨認資產及所產生之收入與損益皆佔本公司及子公司各該項合併金額之 90%以上，是以無需揭露產業別財務資訊。

(二)地區別資訊

本公司及子公司之營運部門皆屬國內營運部門。

(三)外銷銷貨資訊：本公司及子公司並無外銷業務。

(四)重要客戶資訊

本公司及子公司九十七及九十六年度並無單一客戶銷貨收入佔合併營業收入金額 10%以上者。

順發電腦股份有限公司及子公司
 年底持有有價證券情形
 民國九十七年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣千元
 (除另予註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				年股數 / 單位數	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	
本公司	股票	—	備供出售金融資產—非流動	472,569	\$ 4,891	-	\$ 4,891	
			備供出售金融資產—非流動	315,000	3,402	-	3,402	
			備供出售金融資產—非流動	300,000	6,570	-	6,570	
					<u>\$ 14,863</u>		<u>\$ 14,863</u>	
	股票	子公司	採權益法之長期股權投資		\$ 56,226	100	\$ 56,226	註
			採權益法之長期股權投資		9,572	70	9,572	註
			採權益法之長期股權投資		759	100	759	註
					<u>\$ 66,557</u>		<u>\$ 66,557</u>	

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

順發電腦股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨相關資訊
民國九十七年度

附表二

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%		
本公司	邑順發電腦公司	子公司	銷貨	<u>\$514,103</u>	(<u>9</u>)	月結15天內電匯	邑順發：以進貨成本計價 一般：以成本加計毛利計價 原因：一般主係為零售	邑順發：月結15天內電匯 一般：現金或信用卡交易	<u>\$ 32,776</u>	<u>70</u>	註
邑順發電腦公司	本公司	母公司	進貨	<u>\$514,103</u>	<u>100</u>	月結15天內電匯	未與其他非關係人交易	未與其他非關係人交易	<u>(\$ 32,776)</u>	<u>(95)</u>	註

註：於編製合併財務報表時業已沖銷。

順發電腦股份有限公司及子公司
被投資公司資訊
民國九十七年度

附表三

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持有			被投資公司 本年度 (損)益	本年度認列之 投資(損)益	本年度被投資公司 股利分派情形		備註
				本年年底金額	上年年底金額	股數	比率	帳面金額			股票股利	現金股利	
本公司	邑順發電腦公司	新竹市	電腦軟、硬設備及週邊設備買賣等。	\$ 50,000	\$ 50,000	5,000,000	100	\$ 56,226	(\$ 1,413)	(\$ 1,428)	\$ -	\$ 12,000	註一
	天龍資訊科技公司	高雄市	資訊軟體設計、電腦硬體及辦公自動化設備買賣等。	13,535	13,535	1,053,196	70	9,572	91	64	-	-	註一
	靈動數碼公司	高雄市	資訊軟體服務、資料處理服務、廣告服務、企業經營管理、電腦設備安裝及圖書雜誌出版等。	1,000	1,000	100,000	100	759	(19)	(19)	-	-	註一及註二
				<u>\$ 64,535</u>	<u>\$ 64,535</u>			<u>\$ 66,557</u>		<u>(\$ 1,383)</u>			

註一：於編製合併財務報表時業已沖銷。

註二：曾於九十六年六月暫停營業，惟已於九十七年六月復業。

柒、財務狀況及經營結果之檢討與分析及風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及股東權益發生之重大變動項目，若金額變動達百分之二十以上，且金額達新台幣一千萬元者，其變動原因及影響與未來因應計畫，分析說明如下：

單位：新台幣千元

項 目	年 度		增 (減) 變 動	
	97.12.31	96.12.31	金 額	%
流動資產	972,050	1,252,631	(280,581)	(22)
固定資產	551,836	543,427	8,409	2
其他資產	60,587	55,545	5,042	9
資產總額	1,665,893	1,934,781	(268,888)	(14)
流動負債	579,500	693,139	(113,639)	(16)
負債總額	589,468	702,885	(113,417)	(16)
股 本	728,000	700,000	28,000	4
資本公積	3,656	3,656	-	-
保留盈餘	344,769	533,180	(188,411)	(35)
股東權益總額	1,076,425	1,231,896	(155,471)	(13)
<p>說 明：</p> <p>流動資產減少，主係 97 年度發放現金股利增加所致。</p> <p>保留盈餘減少，主係盈餘分配及 97 年淨利較 96 年淨利減少所致。</p>				

二、經營結果

(一)經營結果比較分析表

單位：新台幣千元

項 目	年 度		增(減)金額	增(減)變動 比 例 (%)
	97 年 度	96 年 度		
營業收入	\$5,935,571	\$6,528,248	\$(592,677)	(9)
營業成本	<u>5,076,056</u>	<u>5,533,932</u>	(457,876)	(8)
營業毛利	859,515	994,316	(134,801)	(14)
營業費用	<u>606,323</u>	<u>538,205</u>	68,118	13
營業淨利	253,192	456,111	(202,919)	(45)
營業外收益	27,597	54,361	(26,764)	(49)
營業外費損	<u>53,967</u>	<u>4,612</u>	<u>49,355</u>	1,070
稅前淨利	226,822	505,860	(279,038)	(55)
所得稅	<u>64,433</u>	<u>119,860</u>	<u>(55,427)</u>	(46)
稅後淨利	<u>\$ 162,389</u>	<u>\$ 386,000</u>	<u>\$(223,611)</u>	(58)
<p>增減比例變動分析說明：</p> <p>營業淨利減少，主係本年度營收衰退及營業費用增加所致。</p> <p>營業外收益減少，主係本年度認列對子公司之投資收益減少及搬遷補償費收入減少所致。</p> <p>營業外費損增加，主係本年度認列資產減損損失及存貨損失增加所致。</p> <p>稅前淨利減少，主係本年度營收衰退、營業費用增加及認列資產減損損失所致。</p> <p>所得稅減少，主係獲利減少致所得稅減少。</p> <p>稅後淨利減少，主係本年度營收衰退、營業費用增加及認列資產減損損失所致。</p>				

(二)營業毛利變動分析

營業毛利兩年度變動未達分析標準。

三、現金流量分析

單位：新台幣千元

期 初 現 金 餘 額 ①	全 年 來 自		現 金 剩 餘 (不 足) 數 額 ① + ② - ③	現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
	營 業 活 動 淨 現 金 流 量 ②	全 年 現 金 流 出 量 ③		投 資 計 畫	理 財 計 畫
\$430,338	\$104,091	\$410,886	\$123,543	—	—

(一)本年度(九十七)現金流量變動情形分析

單位：新台幣千元

年度 項目	97 年度	96 年度	增(減)變動		
			金額	%	說明
營業活動	104,091	283,125	(179,034)	(63)	營收衰退所致
投資活動	(87,646)	(84,066)	3,580	4	變動未達分析標準
融資活動	(323,240)	(238,951)	84,289	35	係 97 年度發放現金股利增加所致
年初現金餘額	430,338	470,230	(39,892)	(9)	變動未達分析標準
年底現金餘額	123,543	430,338	(306,795)	(71)	係 97 年度營收衰退及發放現金股利增加所致

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期 初 現 金 餘 額 ①	全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量 ②	全 年 現 金 流 出 量 ③	現 金 剩 餘 (不 足) 數 額 ① + ② - ③	現 金 不 足 額 之 補 救 措 施		資 金 來 源
				投 資 計 畫	理 財 計 畫	
\$125,543	\$145,727	\$125,286	\$145,984	-	-	-

四、重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

單位：新台幣千元

計 劃 項 目	實 際 或 實 際 或 預 期 之 資 金 來 源	預 期 完 工 日 期	所 需 資 金 總 額	實 際 或 預 計 資 金 運 用 情 形						
				96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度
拓展營運據點	自有資金	98 年度	30,000	-	-	30,000	-	-	-	-
拓展營運據點	自有資金	99 年度	30,000	-	-	-	30,000	-	-	-
拓展營運據點	自有資金	100 年度	30,000	-	-	-	-	30,000	-	-

(二)預期可能產生效益

1. 預計可能增加之產銷量、值及毛利

單位：新台幣千元

年度	銷售量 (千個)	銷 售 值	毛 利
98	143	118,711	18,356
99	146	121,086	17,557
100	149	123,507	17,909
101	152	125,978	18,267
102	155	128,497	18,632

2. 其他效益說明 (如產生品質、污染防治、成本減少等)：

擴大經濟效益，提高營業額，以取得資訊零售市場之領導地位。

五、轉投資政策及獲利或虧損主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣千元/每股稅後盈餘為新台幣元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期稅後(損)益	每股稅後 盈餘(元)
天龍資訊科技股 份有限公司	15,000	13,680	46	13,634	-	(102)	91	0.06
邑順發電腦股 份有限公司	50,000	95,381	39,155	56,226	587,721	(538)	(1,413)	(0.28)
靈動數碼股 份有限公司	1,000	759	-	759	-	(20)	(19)	(0.19)

六、最近年度及截至刊印日止之風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司為國內大型連鎖之電腦、通訊、IA 數位及消費性電子等 3C 量販零售通路業者，銷售與進貨對象均以國內市場之消費者與供應商為主，並無外銷或進口業務，且收、付款皆以新台幣計價，故利、匯率變動對本公司損益尚無重大影響。

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

(三)未來研發計畫及預計投入的研發費用：尋求策略聯盟伙伴，積極引進家電類商品及獨賣商品。

(四)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尚無重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：最近年度科技改變及產業變化對本公司財務業務尚無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理影響及因應措施：本公司企業形象之維持尚稱穩定，尚無重大改變致對本公司危機管理產生重大影響之情事。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：

本公司為國內大型連鎖之電腦、通訊、IA 數位及消費性電子等 3C 量販零售通路業者，銷售與進貨對象均以國內市場之一般消費者與供應商為主，尚無集中之情形。至於進貨來源則已分散於各資訊代理及供應商，且本公司因進貨規模日益擴大，已明顯掌握進貨優勢，故進貨來源尚稱穩定。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二)訴訟或非訟事件

1. 公司最近年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十以上之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。

(十三)其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

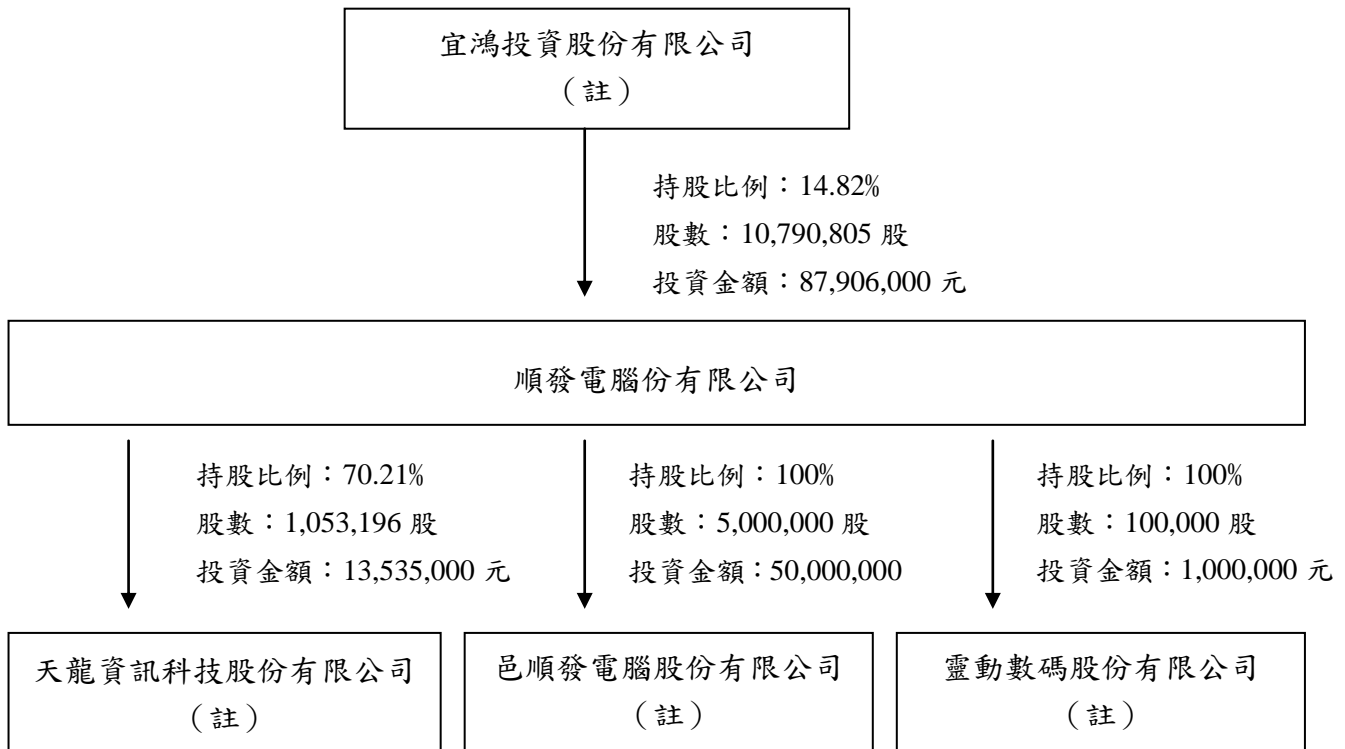
一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業圖

97 年 12 月 31 日

單位：新台幣元；股



註：該公司董事長與本公司董事長為同一人。

2.截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司各關係企業之基本資料

單位：新台幣千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
天龍資訊科技股份有限公司	81/1/23	高雄市	15,000	OA 辦公室自動化買賣、資訊軟硬件產品之技術研發、設計、買賣及進出口業務。
邑順發電腦股份有限公司	90/6/15	新竹市	50,000	電腦、電子、軟體設備批發、廠房、倉庫及辦公大樓出租、停車場經營等。
靈動數碼股份有限公司	92/3/31	高雄市	1,000	資訊軟體服務、資料處理服務、廣告服務、企業經營管理、電腦設備安裝及圖書雜誌出版等。

3. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司整體關係企業所涵蓋之行業，除天龍資訊科技股份有限公司以「資訊軟體之開發設計」為範圍外，主要以「3C 資訊商品之銷售服務」為主。

4. 截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

5. 截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司各關係企業之董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
天龍資訊科技股份有限公司	董事長	吳錦昌(順發代表人)	1,053,196	70.21%
	董事	王清溪(順發代表人)	1,053,196	70.21%
	董事	黃彥博(順發代表人)	1,053,196	70.21%
	總經理	吳錦昌	332,453	22.16%
	監察人	王文惠(順發代表人)	1,053,196	70.21%
邑順發電腦股份有限公司	董事長兼總經理	吳錦昌(順發代表人)	5,000,000	100.00%
	董事	黃彥博(順發代表人)	5,000,000	100.00%
	董事	王清溪(順發代表人)	5,000,000	100.00%
	監察人	王文惠(順發代表人)	5,000,000	100.00%
靈動數碼股份有限公司	董事長兼總經理	吳錦昌(順發代表人)	100,000	100.00%
	董事	黃彥博(順發代表人)	100,000	100.00%
	董事	王清溪(順發代表人)	100,000	100.00%
	監察人	王文惠(順發代表人)	100,000	100.00%

6. 截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司各關係企業之營運狀況

單位：新台幣千元/每股稅後盈餘為新台幣元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期稅後(損)益	每股稅 後盈餘
天龍資訊科技股份有限公司	15,000	13,680	46	13,634	-	(102)	91	0.06
邑順發電腦股份有限公司	50,000	95,381	39,155	56,226	587,721	(538)	(1,413)	(0.28)
靈動數碼股份有限公司	1,000	759	-	759	-	(20)	(19)	(0.19)

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱第 96 頁~124 頁。

1. 截至民國九十七年十二月三十一日止，從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股；%

控 制 公 司 名 稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員 擔任董事、監察人或 經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
宜鴻投資 股份有限公司	對本公司具 有實質控制	10,790,805	14.82%	0	董事長兼 總經理	吳錦昌

2. 截至民國九十七年十二月三十一日止，進、銷貨交易情形：無。

3. 截至民國九十七年十二月三十一日止，財產交易情形：無。

4. 截至民國九十七年十二月三十一日止，資金融通情形：無。

5. 截至民國九十七年十二月三十一日止，資產租賃情形：無。

6. 截至民國九十七年十二月三十一日止，背書保證情形：無。

7. 截至民國九十七年十二月三十一日止，其他財務、業務重大影響事項：無。

董事長：吳錦昌



經理人：吳錦昌



主辦會計：許建政



二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，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事項：無。

順發電腦股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：九十八年三月二十四日

本公司民國九十七年一月一日至九十七年十二月三十一日之內部控制制度，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，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十八年三月二十四日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

順發電腦股份有限公司



董事長
兼
總經理

：吳錦昌



順發電腦股份有限公司



董事長：吳錦昌

