

股票代號：6154



# 順發電腦股份有限公司

SUNFAR COMPUTER CO.,LTD

九 十 八 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>

中華民國九十九年六月一日刊印

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.光華分公司    | ： 台北市(10058)中正區八德路一段 33 號 1-3 樓     | 電話：(02)2321-8622 |
| 3.景美分公司    | ： 台北市(11669)文山區景興路 191 號地下 1 樓      | 電話：(02)8663-6622 |
| 4.板橋分公司    | ： 台北縣(22065)板橋市區運路 22 號 1-2 樓       | 電話：(02)2961-5522 |
| 5.台北分公司    | ： 台北市(10058)中正區八德路一段 23 號地下 1 樓     | 電話：(02)2322-1818 |
| 6.淡水分公司    | ： 台北縣(25170)淡水鎮中正東路二段 55 號 B1-2F    | 電話：(02)8809-1216 |
| 7.桃園分公司    | ： 桃園市(33047)東國街 38 號 1 樓            | 電話：(03)338-4456  |
| 8.桃園復興分公司  | ： 桃園市(33003)復興路 283 號 1-2 樓         | 電話：(03)338-2121  |
| 9.中壢民族分公司  | ： 桃園縣(32048)中壢市民族路二段 82、86 號 1-2 樓  | 電話：(03)281-1622  |
| 10.頭份分公司   | ： 苗栗縣(36046)頭份鎮自強路 79 號 1 樓         | 電話：(03)769-5858  |
| 11.竹北分公司   | ： 新竹縣(30259)竹北市中華路 262 號 1 樓        | 電話：(03)555-9292  |
| 12.苗栗分公司   | ： 苗栗市(36046)忠孝路 22 號 1 樓            | 電話：(037)376-998  |
| 13.豐原分公司   | ： 台中縣(42056)豐原市中正路 406 號 1 樓        | 電話：(04)2512-2966 |
| 14.文心分公司   | ： 台中市(40462)文心路四段 212 號 1-2 樓       | 電話：(04)2298-2828 |
| 15.台中分公司   | ： 台中市(40041)中區綠川東街 32 號地下 1 樓       | 電話：(04)2226-9696 |
| 16.英才分公司   | ： 台中市(40350)西區英才路 512 號 B1-2F       | 電話：(04)2305-2928 |
| 17.大里分公司   | ： 台中縣(41275)大里市中興路一段 343 號 1 樓      | 電話：(04)2496-9911 |
| 18.東海分公司   | ： 台中縣(43442)龍井鄉新東村新興路 40-16 號 1-2 樓 | 電話：(04)2652-2121 |
| 19.清水分公司   | ： 台中縣(43653)清水鎮中山路 129-1 號 1 樓      | 電話：(04)2622-1211 |
| 20.大甲分公司   | ： 台中縣(43747)大甲鎮文武路 12 號 1-2 樓       | 電話：(04)2680-1618 |
| 21.彰化分公司   | ： 彰化市(50041)中正路二段 117 號 1-3 樓       | 電話：(04)726-6162  |
| 22.鹿港分公司   | ： 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 1-2 樓       | 電話：(04)837-6699  |
| 24.田中分公司   | ： 彰化縣(52042)田中鎮中州路一段 54、56 號 1 樓    | 電話：(04)876-3519  |
| 25.溪湖分公司   | ： 彰化縣(51442)溪湖鎮平和街 217、219 號 1 樓    | 電話：(04)861-0502  |
| 26.彰化曉陽分公司 | ： 彰化縣(50648)彰化市曉陽路 150 號 1 樓        | 電話：(04)720-1128  |
| 27.草屯分公司   | ： 南投縣(54254)草屯鎮中正路 1002 號 1 樓       | 電話：(04)9255-3668 |
| 28.埔里分公司   | ： 南投縣(54551)埔里鎮中山路三段 560 號 1 樓      | 電話：(049)291-2268 |
| 29.南投分公司   | ： 南投縣(54052)南投市芳美路 185 號 1 樓        | 電話：(049)222-8066 |
| 30.竹山分公司   | ： 南投縣(55779)竹山鎮集山路三段 253 號 1-2 樓    | 電話：(049)263-0399 |
| 31.西螺分公司   | ： 雲林縣(64841)西螺鎮大同路 13 號 1-2 樓       | 電話：(05)588-1266  |
| 32.斗六分公司   | ： 雲林縣(64041)斗六市雲林路二段 313 號 1 樓      | 電話：(05)537-8998  |
| 33.斗南分公司   | ： 雲林縣(63042)斗南鎮延平路二段 355 號 1 樓      | 電話：(05)5972-118  |
| 34.虎尾分公司   | ： 雲林縣(63246)虎尾鎮林森路二段 179 號 1-2 樓    | 電話：(05)632-1122  |
| 35.北港分公司   | ： 雲林縣(65141)北港鎮文仁路 261 號 1 樓        | 電話：(05)773-0616  |
| 36.嘉義分公司   | ： 嘉義市(60049)林森西路 295 號地下 1 樓及 1-4 樓 | 電話：(05)225-9252  |
| 37.民雄中正分公司 | ： 嘉義縣(62145)民雄鄉三興村裕農路 199 號 1 樓     | 電話：(05)272-3279  |
| 38.朴子分公司   | ： 嘉義縣(61351)朴子市山通路 1-83 號 1-2 樓     | 電話：(05)366-1611  |
| 39.新營分公司   | ： 台南縣(73060)新營市中正路 222 號 1 樓        | 電話：(06)632-9191  |

40.佳里分公司	：台南縣(72243)佳里鎮中山路 112 號 1 樓	電話：(06)723-2661
41.永康分公司	：台南縣(71079)永康市中山南路 162 號 1 樓	電話：(06)303-8899
42.台南分公司	：台南市(70044)青年路 112-118 號 1-3 樓	電話：(06)222-1996
43.歸仁分公司	：台南縣(71143)歸仁鄉中山路三段 192 號 1 樓	電話：(06)230-8811
44.大灣分公司	：台南縣(71070)永康市大灣路 733 號 1-2 樓	電話：(06)207-1089
45.善化分公司	：台南縣(74154)善化鎮中山路 226 之 6 號 1-2 樓	電話：(06)585-0606
46.岡山分公司	：高雄縣(82050)岡山镇柳橋西路 36 號 1-2 樓	電話：(07)625-8988
47.林園分公司	：高雄縣(83249)林園鄉仁愛路 127 號 1 樓	電話：(07)641-7288
48.楠梓分公司	：高雄市(81166)楠梓新路 242 號 1 樓	電話：(07)351-2699
49.華榮芬公司	：高雄市(80454)鼓山區華榮路 456 號 1 樓	電話：(07)552-1166
50.高雄分公司	：高雄市(80750)三民區建國二路 2 號 B1-4 樓	電話：(07)238-2211
51.購物網分公司	：高雄市(80750)三民區建國二路 2 號 10 樓	電話：(07)238-6211
52.右昌分公司	：高雄市(81168)楠梓區德民路 962、966 號 1-2 樓	電話：(07)360-9668
53.路竹分公司	：高雄縣(82146)路竹鄉竹南村中興路 230 號 1-2 樓	電話：(07)607-5216
54.鳳山分公司	：高雄縣(83068)鳳山市中山西路 139 號 1-2 樓	電話：(07)742-9688
55.五甲分公司	：高雄縣(83087)鳳山市五甲三路 166 號 1 樓	電話：(07)768-2211
56.鳳林分公司	：高雄縣(83150)大寮鄉鳳林四路 292 號 1-2 樓	電話：(07)782-1616
57.屏東分公司	：屏東市(90074)民生路 343 號 1-3 樓	電話：(08)765-1221
58.潮州分公司	：屏東縣(92050)潮州鎮延平路 255 號 1-2 樓	電話：(08)780-9292
59.枋寮分公司	：屏東縣(94043)枋寮鄉中興路 6 號 1-2 樓	電話：(08)878-2686
60.內埔分公司	：屏東縣(91242)內埔鄉學人路 392-1 號 1 樓	電話：(08)779-2988
61.東港分公司	：屏東縣(92050)東港鎮中正路一段 37、39 號 1 樓	電話：(08)833-3396
62.宜蘭分公司	：宜蘭縣(26043)宜蘭市光復路 56 號 1-3 樓	電話：(03)935-6628
63.羅東分公司	：宜蘭縣(26550)羅東鎮公正路 132 號 1-3 樓	電話：(03)953-1166
64.基隆分公司	：基隆市(20241)中正區義一路 99 號 1-2 樓	電話：(02)2421-6288
65.花蓮分公司	：花蓮市(97053)中山路 319 號 1-2 樓	電話：(03)833-3351
66.玉里分公司	：花蓮縣(98142)玉里鎮中山路二段 56 號 1-2 樓	電話：(03)888-1856
67.台東分公司	：台東縣(95045)台東市開封街 652 號 1 樓	電話：(089)360-866
68.新竹分公司	：新竹市(30070)金城一路 7 號	電話：(03)572-7119
69.通訊富國店	：高雄市(81351)左營區富國路 99 號 1 樓	電話：(07)550-7677
70.通訊仁武店	：高雄縣(81451)仁武鄉中正路 9 號 1 樓	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服務代理部

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：勤業眾信聯合會計師事務所

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>

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	5
貳、公司簡介.....	8
參、公司治理報告.....	10
一、組織系統.....	10
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.....	15
三、公司治理運作情形.....	27
四、會計師公費資訊.....	35
五、更換會計師資訊.....	36
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.....	37
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.....	38
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.....	39
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.....	40
肆、募資情形.....	41
一、資本及股份.....	41
二、公司債辦理情形.....	46
三、特別股辦理情形.....	46
四、海外存託憑證辦理情形.....	46
五、員工認股權憑證辦理情形.....	46
六、購併或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	46
七、資金運用計畫執行情形.....	46

伍、營運概況.....	48
一、業務內容.....	48
二、市場及產銷概況.....	52
三、從業員工.....	60
四、環保支出資訊.....	61
五、勞資關係.....	61
六、重要契約.....	62
陸、財務概況.....	63
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.....	63
二、最近五年度財務分析.....	64
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	67
四、最近年度財務報表及附註或附表.....	68
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	68
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...	68
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	69
一、財務狀況.....	69
二、經營結果.....	70
三、現金流量.....	70
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	71
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.....	72
六、風險事項分析評估.....	72
七、其他重要事項.....	73
捌、特別記載事項.....	74
一、關係企業相關資料.....	74
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	78
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.....	78
四、其他必要補充說明事項.....	78
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.....	78

## 壹、致股東報告書

各位股東大家好：

歡迎蒞臨九十九年度股東大會，感謝大家對順發的支持與鼓勵，本公司在追求利潤最大化與創造股東利益最大化的經營目標下，考量企業獲利與社會責任的同時，首創轉型以「公益型企業」的優質形象（即以固定比率的企業稅後盈餘，作為指定社會公益用途的企業，稱為公益型企業），邀請消費者「到順發，買東西，做公益」、「到順發消費，買貴退差價，不多花一毛錢，就能實踐公益價值」的傳播效應下，期許公益型消費者驅動廣大消費群眾力量的蝴蝶效應，帶動公益型企業風潮，讓社會充滿公益價值，進而協助企業成長，達成公益與獲利的目的。此外，本公司並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努力。茲將本公司九十八年度經營成果及九十九年度營業計畫報告如下：

### 一、九十八年度營業結果報告

#### (一)營業計畫實施成果

本公司九十八年度營業收入淨額為新台幣（下同）5,911,066千元，較九十七年度5,935,571千元減少24,505千元，衰退0.42%；稅前純益為202,109千元，較九十七年度226,822千元減少24,713千元，衰退10.90%。

(二)預算執行情形：本公司 98 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	
		98 年度	97 年度
財 務 收 支	營 業 收 入	5,911,066	5,935,571
	營 業 淨 利	215,304	234,217
	稅 前 純 益	202,109	226,822
獲 利 能 力	資 產 報 酬 率 ( % )	7.92	9.02
	股 東 權 益 報 酬 率 ( % )	12.15	14.07
	估 實 收 資 本 比 率 ( % )	26.89	34.78
	營 業 利 益	26.89	34.78
	稅 前 純 益	25.24	31.16
	純 益 率 ( % )	2.34	2.78
	基 本 每 股 盈 餘 ( 元 )	1.73	2.03
基 本 每 股 盈 餘 ( 元 ) ( 註 )	1.73	2.03	

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、九十九年度營業計畫概要

### (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

本公司根據九十八年度之實際數及未來擴增據點之發展，預計九十九年度銷售數量約為 8,800 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 LCD-TV、智慧型手機、NB 及 PC 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) 在全球景氣緩慢復甦，消費市場買氣需求力道不強，但外部競爭環境與對手仍是激烈下，本公司亦將持續強化競爭利基與優勢，致力創造最佳消費經驗的購物平台，首創轉型以「公益型企業」的優質形象，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。

以上是本公司九十八年度經營成果及九十九年度的營業計畫概要，期望在公司現有的營運基礎上，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。

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

吳錦昌

總經理





## 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

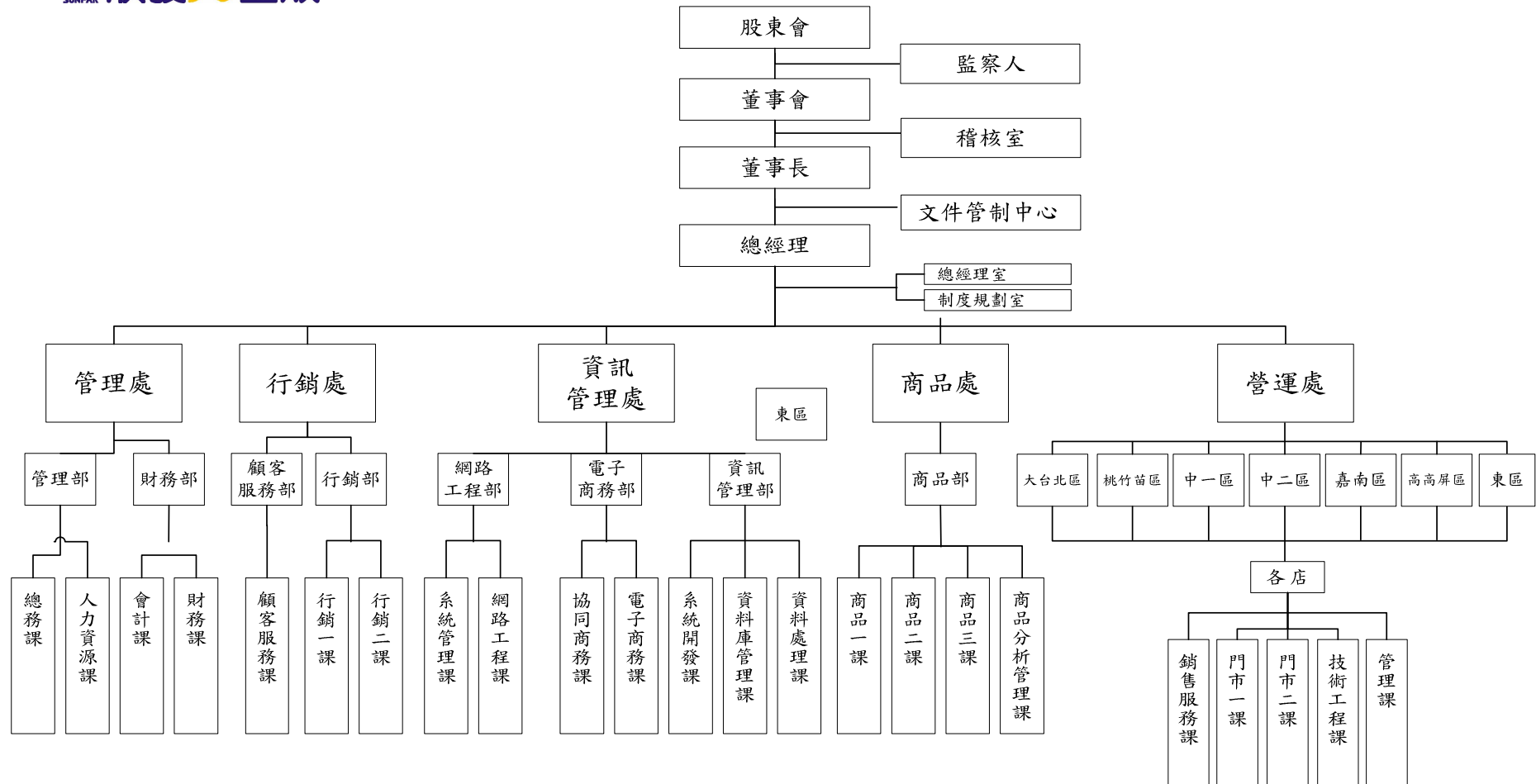
- 民國 71 年 ●順發電腦有限公司，創始於民國 71 年，起源於嘉義，初期以門市為主。
- 民國 72 年 ●增加批發業務，並設立工廠。
- 民國 79 年 ●成立高雄門市。
- 民國 84 年 ●由五位股東以新台幣(下同)5,000 千元資本額成立荃發電腦有限公司。
- 民國 85 年 ●1 月高雄店開始營業。
- 民國 86 年 ●改制為股份有限公司。  
●高雄店遷至現址結合電腦、週邊、電子、軟體、圖書等，提供五萬多種商品，營業面積高達 968 坪，居高屏之冠。  
●現金增資 23,000 千元，股本增加至 28,000 千元。
- 民國 87 年 ●變更公司名稱為順發電腦股份有限公司。  
●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。
- 辦理盈餘轉增資72,800千元，股本提高至800,800千元。
- 將營運據點設立方式由「設籍課稅」變更為「分公司」組織。
- 吸收合併100%轉投資之邑順發電腦股份有限公司。
- 民國 98 年 ●首創並轉型為「公益型企業」。

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

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；%；99年4月27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	11,869,885	14.82	-	-	-	-	交通大學 EMBA	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	2,101,067	2.62	693,983	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	939,780	1.17	242,389	0.30	-	-	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	24,273	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	1,075,175	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)	-	-	-

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，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：天龍資訊科技(股)公司及靈動數碼(股)公司之董事。

註3：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、斐成企業股份有限公司之獨立董事及台中金典酒店董事長。

註 7：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

99年4月27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(4.04%) 吳文瓊(4%)、吳華芬(3.92%)、吳黃翠娥(0.04%)

## 董事及監察人資料

99年4月27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

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。

## (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；%；99年4月27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	2,713,125	3.38	2,875,584	3.59	—	—	交通大學 EMBA	(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	363	—	—	—	—	—	嶺東技術學院會統科	(註 2)	—	—	—	—	—	—	—
總經理室副總經理	黃彥博	88.06.01	939,780	1.17	242,389	0.30	—	—	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	110	—	—	—	—	—	中原大學電算系	無	—	—	—	—	—	—	—
稽核室課長	胡淑貞	94.11.01	2,000	—	—	—	—	—	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	105	—	—	—	—	—	台南女子技術學院會計統計科	無	—	—	—	—	—	—	—
行銷部經理	游凱翔	98.11.07	—	—	—	—	—	—	正修科技大學經營管理碩士	無	—	—	—	—	—	—	—
行銷部經理	黃柏峰	96.08.01	11,000	0.01	415	—	—	—	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	173,801	0.21	—	—	—	—	高雄高商會統科	無	—	—	—	—	—	—	—
財務部經理	許建政	91.03.01	80,561	0.10	—	—	—	—	中山大學財管碩士	無	—	—	—	—	—	—	—
財務部副理	李麗君	94.06.01	10,422	0.01	—	—	—	—	中山大學財管系	無	—	—	—	—	—	—	—
資訊管理處經理	林界源	93.09.01	80,500	0.10	—	—	—	—	中原大學資訊工程系	無	—	—	—	—	—	—	—
網路工程部副理	鄭有信	93.03.01	620	—	—	—	—	—	正修科技大學電子工程系	無	—	—	—	—	—	—	—
商品處協理	王文惠	87.05.11	1,578,857	1.97	4,009,852	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

商品處副理	蘇聖謀	99.03.29	—	—	—	—	—	—	銘企傳管學系	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	759,321	0.94	1,064	—	—	—	吳鳳技術學院電子工程科	無	總協經	經理 吳王 理 吳	吳錦昌 文惠 文瓊	二二 二二	親親 親親	等等 等等
資深區經理	宋狄賜	96.12.01	—	—	—	—	—	—	輔仁大學統計學系	無	—	—	—	—	—	—
區經理	黃淑娟	91.02.01	71	—	—	—	—	—	弘光技術學院護理科	無	副總經	理 黃 理 黃	彥 柏 博 峰	父 二	親	女 等
區經理	吳文瓊	90.07.01	1,343,813	1.67	—	—	—	—	海洋大學食品科學系	(註6)	總協經	理 吳 理 王 理 吳	吳錦昌 文惠 文明 昌	二二 二二	親親 親親	等等 等等
區經理	鄭素琴	90.07.01	693,983	0.86	2,101,067	2.62	—	—	東石國中	無	總協	經 理 吳 理 王	吳錦昌 文惠 文	二二 二二	親親	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，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：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，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；%；99年4月27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)				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)	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	125	125	725	725	1,644	1,644	55	55	-	-	-	-	-	-	1.75	1.75	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表本表及下表(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金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列表一之三。

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)，除填列表外，尚應填列表十五。

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；%；99年4月27日

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項 總額占稅後純益之 比例		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金  (註9)
		報酬(A)  (註2)		盈餘分配之酬勞(B)  (註3)		業務執行 費用(C)  (註4)		(註8)		
		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	-	-	240	240	25	25	0.19	0.19	無
監察人	王俊賢	-	-	240	240	25	25	0.19	0.19	無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	合併報表內所有公司(註7) D
低於 2,000,000 元	王俊賢、吳華芬	王俊賢、吳華芬
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	2 人	2 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 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」  
 c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

### 3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元；%；99年4月27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	2,352	2,352	111	111	167	167	-	-	-	-	1.90	1.90	-	-	-	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金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

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

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

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

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

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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；%；99年4月27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	0	0	0
	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：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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；%；99年4月27日

職稱	97年度				98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	3,979	3,979	2.45	2.45	3,509	3,509	2.53	2.53
監察人								
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(98)年度董事會開會 5 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	5	0	100%	
董事	王清溪	5	0	100%	
董事	黃彥博	5	0	100%	
董事	陳意中	5	0	100%	
董事	張玲玲	5	0	100%	

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：本公司民國九十八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。
- 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：本公司民國九十八年度並無討論與董事有利害關係議案之情事。
- 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(98)年度董事會開會 5 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	吳華芬	0	0	0%	
監察人	王俊賢	5	0	100%	

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.監察人不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
(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

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
(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( <a href="http://www.sunfar.com.tw">http://www.sunfar.com.tw</a> )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、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司審慎評估設置設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之可行性。	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。		
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。 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。 7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱第73頁風險事項分析評估說明。 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。 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。		

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
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。		

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
98.04.15	董事王清溪	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公開發行公司內部人「內線交易」之法律責任、因應對策及實務案例解析	3 小時
98.05.14	董事長吳錦昌	財團法人中華民國會計研究發展基金會	董、監事及高階主管如何透過財報異常徵兆預見企業財務問題	3 小時
98.08.21	董事張玲玲	財團法人中華民國會計研究發展基金會	主管機關實施「我國採用國際會計準則(IFRS)」政策-董、監事及高階主管因應對策及採用 IFRS 優勢探討	3 小時
98.08.21	董事陳意中	財團法人中華民國會計研究發展基金會	主管機關實施「我國採用國際會計準則(IFRS)」政策-董、監事及高階主管因應對策及採用 IFRS 優勢探討	3 小時
98.08.21	監察人王俊賢	財團法人中華民國會計研究發展基金會	主管機關實施「我國採用國際會計準則(IFRS)」政策-董、監事及高階主管因應對策及採用 IFRS 優勢探討	3 小時
98.12.25	董事黃彥博	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會~【新型態內線交易之防制與避免】	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.本公司關愛 88 水災災區，體恤災民，以公司及全體員工名義捐出新台幣 100 萬元予內政部震災專戶，並準備電風扇與電蚊拍，供災民免費領取。

4.本公司首創並轉型為「公益型企業」，其主要內容如下：

(1)本公司在追求利潤最大化與創造股東利益最大化的經營目標下，考量企業獲利與社會責任的同時，首創轉型以「公益型企業」的優質形象（即以固定比率的企業稅後盈餘，作為指定社會公益用途的企業，稱為公益型企業），邀請消費者「到順發，買東西，做公益」、「到順發消費，買貴退差價，不多花一毛錢，就能實踐公益價值」的傳播效應下，期許公益型消費者驅動廣大消費群眾力量的蝴蝶效應，帶動公益型企業風潮，讓社會充滿公益價值，進而協助企業成長，達成公益與獲利的目的。

(2)本公司及董事長吳錦昌個人首創「公益型企業」概念推廣，共同就公司每年稅後盈餘百分之二十到二十五的額度內，捐贈做為指定的公益慈善用途，為善盡企業社會責任率先做出貢獻與努力。

(3)本公司董事會於 98.12.24.決議通過捐贈案內容如下：

A.捐贈對象：合法立案之公益慈善機構、團體。

B.捐贈金額：

年度稅後每股盈餘 (元)	捐贈金額為當年度稅後盈餘的比率		
	公司	董事長	合計
小於 1	0	20%	20%
1 ~ 4	10%	10%	20%
5	12%	8%	20%
6	13%	7%	20%
7	14%	6%	20%
8 ~ 10	15%	5%	20%
11	16%	5%	21%
12	17%	5%	22%
13	18%	5%	23%
14	19%	5%	24%
15 以上	20%	5%	25%

例如：當公司年度稅後每股盈餘（EPS）為新台幣（下同）2 元時，由董事長個人及公司分別捐出年度稅後盈餘的 10%，合計 20%，當公司年度稅後每股盈餘（EPS）為 5 元時，分別由董事長個人捐出年度稅後盈餘的 8% 及公司捐出年度稅後盈餘的 12%，合計 20%。

C.捐贈相關事宜，授權董事長全權辦理，惟不得圖利他人及嚴重損害股東權益，並將實際捐贈成果提報董事會。

D.本捐贈案先以 99 年至 101 年的 3 年間為第一階段實施期，102 年起再參酌社會觀感及股東意見後，檢討是否調整捐助比例。

(4)依董事會決議，本公司 98 年度預計捐贈的金額為 8 百萬元，已於 98.12.31.



將 8 百萬元全數捐贈給「財團法人博幼社會福利基金會」。

(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148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、通過解除經理人競業禁止之限制案。 二、通過簽訂資產買賣契約書案。	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。	已依決議執行

		<p>二、通過本公司與邑順發電腦股份有限公司合併案。</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>	
股東會	98.06.19	<p><b>【報告事項】</b></p> <p>一、97 年度營業報告。</p> <p>二、監察人審查 97 年度決算表冊報告。</p> <p>三、97 年私募普通股案，於剩餘期限內將不繼續辦理報告。</p> <p>四、資產減損情形報告。</p> <p>五、其他報告事項。</p> <p><b>【承認事項】</b></p> <p>一、通過承認 97 年度決算表冊案。</p> <p>二、通過承認 97 年度盈餘分配案。</p> <p><b>【討論事項】</b></p> <p>一、通過 97 年度盈餘轉增資發行新股案。。</p> <p>二、通過私募普通股案。</p> <p>三、通過修訂本公司章程部分條文案。</p> <p>四、通過修訂本公司背書保證作業辦法部分條文案。</p> <p>五、通過修訂本公司資金貸與他人作業辦法部分條文案。</p>	已依決議執行
董事會	98.08.13	<p>一、通過承認本公司 98 年上半年度財務報表及合併財務報表案。</p> <p>二、通過訂定現金與股票股利之配股、配息基準日及盈餘轉增資之增資基準日案。</p> <p>三、通過分公司設立及委任經理人案。</p> <p>四、通過公司登記印鑑保管人員及授權簽署國外公司保證函人員之指派案。</p>	已依決議執行
董事會	98.12.24	<p>一、通過撤銷旗山分公司案。</p> <p>二、通過認列資產減損損失案。</p> <p>三、通過自 99 年第一季起，變更會計師事務所及簽證會計師案。</p> <p>四、通過對公益慈善機構、團體捐贈案。</p> <p>五、通過分公司遷址案。</p> <p>六、通過向國泰世華商業銀行申請一般授信額度案。</p> <p>七、通過訂定本公司「99 年度稽核計畫」案。</p> <p>八、通過訂定本公司「內部重大資訊處理作業辦法」案。</p> <p>九、通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。</p> <p>十、通過修訂本公司「內部稽核管理辦法」案。</p> <p>十一、通過設置本公司「處理內部重大資訊專責小組」及遴選組員案。</p>	已依決議執行

**九十九年度 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	99.03.30	一、通過 98 年度決算表冊案。 二、通過 98 年度盈餘分配案。 三、通過 98 年私募普通股案，於剩餘期限內將不繼續辦理案。 四、通過私募普通股案。 五、通過撤銷「通訊天祥」及「通訊左營」分公司案。 六、通過修訂本公司章程部分條文案 七、通過指派本公司投資「靈動數碼股份有限公司」股權之代表人，以代為行使有關股東之權限案 八、修訂本公司「董事會議事辦法」部分條文案 九、通過修訂本公司背書保證作業辦法部分條文案。 十、通過修訂本公司資金貸與他人作業辦法部分條文案。 十一、通過召開 99 年股東常會及訂定受理股東提案事項案。 十二、通過本公司 99 年度之「營運計畫」案。 十三、通過出具本公司 98 年度「內部控制制度聲明書」案。	已依決議執行或提請 99 年股東常會報告或討論

(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：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	江佳玲	邱慧吟	98/01/01~98/12/31	

金額單位：新臺幣千元

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

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：  
本公司 98 年度審計公費較 97 年度減少新台幣 110 萬元，減少比率為 37%。主要原因為本公司於 98 年 7 月 1 日合併 100% 持有的子公司邑順發電腦股份有限公司，加上受金融風暴影響，營收規模降低，致會計師公費減少。

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	會計師	委任人
	情況	(不適用)	
	主動終止委任		
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 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	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	98 年 度		99 年度截至 4 月 27 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	1,079,080	—	—	—
董 事	王清溪	191,006	—	—	—
董事 兼副總經理	黃彥博	85,434	—	—	—
董 事	陳意中	2,206	—	—	—
董 事	張玲玲	—	—	—	—
監察人	吳華芬	97,743	—	—	—
監察人	王俊賢	—	—	—	—
總經理	吳錦昌	246,647	—	—	—
副總經理	杜冠禎	33	—	—	—
協 理	洪麗芬	15,800	—	—	—
協 理	王文惠	143,532	—	—	—
經理人	吳明昌 (註)	104,388	—	—	—
經理人	吳文瓊 (註)	122,164	—	—	—
經理人	許建政	7,323	—	—	—
10%大股東	佳鴻投資股份有限公司	1,191,009	—	—	—
10%大股東	宜鴻投資股份有限公司	1,079,080	—	—	—

註：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：無。

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；%；99年4月27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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
佳鴻投資股份有限公司代表人：王文惠	13,102,092	16.36	-	-	-	-	吳錦昌 王清溪 吳文瓊 吳華芬	配偶 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	11,869,885	14.82	-	-	-	-	王文惠 王清溪 吳文瓊 吳華芬	配偶 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	5,083,731	6.34	-	-	-	-	王文惠 王清溪 吳文瓊 吳華芬	配偶 二親等 二親等 二親等	
匯豐銀行託管台灣機會基金專戶	3,091,100	3.86	-	-	-	-	-	-	
吳錦昌	2,713,125	3.38	2,875,584	3.59	-	-	王文惠 王清溪 吳文瓊 吳華芬	配偶 二親等 二親等 二親等	
王清溪	2,101,067	2.62	693,983	0.86	-	-	吳錦昌 王文惠	二親等 二親等	
王文惠	1,578,857	1.97	4,009,852	5.01	-	-	吳錦昌 王清溪 吳文瓊 吳華芬	配偶 二親等 二親等 二親等	
吳文瓊	1,343,813	1.67	-	-	-	-	吳錦昌 王文惠 吳華芬	二親等 二親等 二親等	



吳華芬	1,075,175	1.34	-	-	-	-	吳錦昌 吳文瓊 王文惠	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	1.29	-	-	-	-	-	-	

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；%；99年4月27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	
	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
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
98.9	10	100,000	1,000,000	80,080	800,800	盈餘轉增資 72,800 千元	無	98年09月22日經授商 字第 09801219010 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	80,080,000	19,920,000	100,000,000	—

註：本公司股票屬上櫃公司股票。

## (二)股東結構

99年4月27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	1	—	24	7,490	8	7,523
持有股數	53	—	32,141,477	44,755,662	3,182,808	80,080,000
持股比例(%)	0	—	40.14%	55.89%	3.97%	100%

## (三)股權分散情形

### 普 通 股

每股面額十元

99年4月27日

持 股 分 級	股東人數 (人)	持有股數 (股)	持股比例 (%)
1 ~ 999	2,716	476,732	0.6
1,000 ~ 5,000	3,416	7,289,648	9.11
5,001 ~ 10,000	733	5,216,144	6.51
10,001 ~ 15,000	276	3,321,946	4.15
15,001 ~ 20,000	117	2,101,367	2.62
20,001 ~ 30,000	102	2,450,768	3.07
30,001 ~ 40,000	51	1,756,541	2.19
40,001 ~ 50,000	26	1,162,984	1.45
50,001 ~ 100,000	46	3,221,260	4.02
100,001 ~ 200,000	17	2,229,718	2.78
200,001 ~ 400,000	4	1,163,650	1.45
400,001 ~ 600,000	3	1,588,022	1.98
600,001 ~ 800,000	3	2,204,805	2.76
800,001 ~ 1,000,000	2	1,889,780	2.36
1,000,001 (含) 股以上	11	44,006,635	54.95
合 計	7,523	80,080,000	100

## (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；99年4月27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		13,102,092	16.36
宜鴻投資股份有限公司		11,869,885	14.82
昇鴻投資股份有限公司		5,083,731	6.34
匯豐銀行託管台灣機會基金專戶		3,091,100	3.86
吳錦昌		2,713,125	3.38
王清溪		2,101,067	2.62
王文惠		1,578,857	1.97
吳文瓊		1,343,813	1.67
吳華芬		1,075,175	1.34
日盛商業銀行受託信託財產專戶－黃柏峰、黃淑娟		1,040,000	1.29

## (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			
	九十七年 (分配九十六年度)	九十八年 (分配九十七年度)	九十九年截至 三月三十一日止 (分配九十八年度)	
每股市價	最高	50.70	30.60	32.70
	最低	16.15	16.30	24.25
	平均	35.21	23.28	27.32
每股淨值	分配前	14.79	15.02	15.47
	分配後(註1)	12.99	(註3)	(註3)
每股盈餘	加權平均股數	72,800,000	80,080,000	80,080,000
	每股盈餘(調整前)	2.23	1.73	0.46
	每股盈餘(調整後)	2.03	1.73	0.46
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	15.79	13.46	—
	本利比	12.04	8.65	—
	現金股利殖利率(%)	13.06	2.15	(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：本公司九十八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 48 頁盈餘分配表，本次股東會擬發放現金股利 120,1200,000 元(每股 1.5 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	99 年度(預估)
期初實收資本額(千元)			800,800
本年度配股 配息情形	每股現金股利(元)(註 1)		1.5
	盈餘轉增資每股配股數(元)(註 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，係依據九十九年三月三十日經董事會決議通過之盈餘分配案填列，本公司九十九年股東常會擬發放現金股利 120,120,000 元（每股 1.5 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，無須公開九十九年度財務預測資訊。

(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。

3.董事會通過之配發員工分紅勞等資訊

(1)擬議配發員工現金紅利新台幣 1,690,313 元，董監事酬勞新台幣 840,000 元。

(2)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。

4.前一(九十七)年度員工紅利及董事、監察人酬勞實際配發情形

單位：新台幣元

九十七年度	實際配發情形 (98/6/19 股東會決議通過)	擬議配發情形 (98/3/24 董事會決議通過)	差異
員工現金紅利	2,360,848	2,360,848	無
董監事酬勞	840,000	840,000	無

(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九十九年截至刊印日止，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98年7月21日金管證發字第0980036533號。

2.計畫所需資金總額：新台幣（下同） 72,800千元。

3.資金來源：盈餘轉增資 7,280,000股，每股發行價格10元，總金額72,800千元。

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	98年第四季	72,800	—	—	—	72,800

(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98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	72,800	
充實營運資金		實際	72,800	已按預計進 度執行完成
		執行進度(%)	預定	
		實際	100%	

### 3.效益分析

單位：新台幣千元；%

項目		年度	97年度	98年度
基本財務 資料	流動資產		972,050	1,232,312
	流動負債		579,500	624,986
	負債總額		589,468	629,666
	營業收入淨額		5,935,571	5,911,066
	利息支出		60	29
	追溯調整每股盈餘(元)		2.03	1.73
財務結構	自有資本比率		64.62	65.63
	淨值／固定資產		195.06	270.26
	長期資金／固定資產		195.06	270.26
償債能力	流動比率		167.74	197.17
	速動比率		45.73	78.64



## 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) ZZ99999 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。
- (24) F108031 醫療器材批發業。
- (25) F208031 醫療器材零售業。
- (26) F401021 電信管制射頻器材輸入業。
- (27) F213110 電池零售業。
- (28) IE01010 電信業務門號代辦業。

##### 2.98 年度本公司主要業務內容及其營業比重

- |            |     |
|------------|-----|
| (1)3C 商品銷售 | 99% |
| (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)大小家電。
- (6)延長保固服務。
- (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

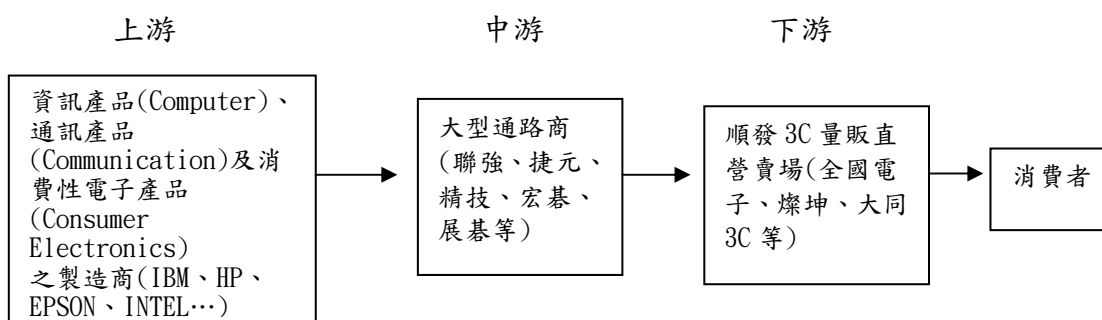
### 1.產業之現況與發展

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，仍有可觀的升級換機市場。

### 2.產業上、中、下游之關聯性

台灣是世界重要的資訊硬體之製造王國，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。



產品生產與提供產品銷售產品使用

#### 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)軟硬體的系统整合。
- (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

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。

「末端通路」也是最直接接觸到消費者的第一線；目前資訊產品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、智慧型手機專賣	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) 商品多樣化
- (B) 服務多元化
- (C) 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 量販在全國連鎖賣場之佈置，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. 首創公益型企業（即以固定比率的企業稅後盈餘，作為指定社會公益用途的企業，稱為公益型企業），邀請消費者「到順發，買東西，做公益」、「到順發消費，買貴退差價，不多花一毛錢，就能實踐公益價值」，期許公益型消費者驅動廣大消費群眾力量的蝴蝶效應，帶動公益型企業風潮，讓社會充滿公益價值，進而協助企業成長，達成公益與獲利的目的。
  - 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. 提升產品銷售的加值服務，擴大與其他通路之差異化。
  - D. 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。
  - E. 加強知名品牌及獨賣商品之經營代理。
  - F. 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。
2. 短期而言
- A. 「延長保固」：讓消費者購買電器商品後，除原廠保固外，只需少許花費，就可擁有更完整的保固服務，提高差異化，增加消費者對通路的忠誠度。
  - B. 「發誓套餐」：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。
  - C. 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，並在 2009 年 11 月加入 YAHOO 購物商城，將持續與入口網站合作，以網路商店模式進而擴展成網路商場，擴大電子商務平台。
  - D. 改善現行大家電接單、運送、安裝流程，擴大家電經營。
  - E. 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。
  - F. 主要採用報章雜誌及電台廣告等作為宣傳工具，藉由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。
  - G. 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重要楷模，亦為本公司持續努力之目標。本公司未來仍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。

## 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68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

2010年全球經濟景氣預測多屬正面消息，終端消費市場也較金融風暴前活絡，而消費性電子趨勢，離不開輕、薄、短小及移動性佳的特性。

#### (1)個人電腦市場持續成長

特別是新產品超輕薄筆電CULV平台吸引眾人目光，加上整體消費買氣回籠，預期2010年台灣個人電腦市場將會持續成長。隨著小筆電開始搭載WINDOWS 7出貨，WINDOWS 7將接替XP地位，正式成為小筆電主流作業系統。在觸控產品持續成長下，平板電腦及AIO產品越來越受到市場青睞；而雲端運算也同時讓筆電、小筆電及平板電腦再加分成為最夯產的產品之一。

#### (2)薄型平面電視成長攀升

由於新興市場轉換至薄型平面電視速度加快，以及在已開發市場購買力強化的因素之下， DisplaySearch預測2010年薄型平面電視成長相當具有信心。其中，佔薄型平面電視最大的液晶電視，在3D機種、LED背光源、以及具備網路連結能力的機種不斷推出之下，將帶動整體成長。

#### (3)觸控式設備將廣泛運用於各類電子商品

隨著觸控式產品如智慧型觸控手機之成長率勁揚，也帶動相關週邊商品之熱銷。

#### (4)2010年其他焦點產品

- A. LED 相關：如 LED 電視、筆電背光源。
- B. USB 3.0：傳輸速度至少 4.8 Gbps，約 600MB。
- C. WiMax：通訊設備、行動上網裝置。
- D. HD 音響：伴隨液晶電視等薄型電視帶動成長。
- E. 微投影機：下一個可攜式產品殺手級應用。
- F. 電子書

項目	2010年	2009年	2008年
1	筆電/小筆電	觸控式面板	數位相框
2	平板電腦	小筆電	LED 筆電
3	智慧型/社群網站手機	Google (谷歌) 智慧型手機	科技玩具
4	液晶電視	電視電腦	Apple TV
5	LED相關	藍光播放器	Satellite Radio (衛星廣播)
6	USB3.0	網路電視	PS3
7	WiMax	LED照明	Wii
8	HD音響	微投影機	電子書
9	微投影機	無線連網導航機	iPhone
10	電子書	3D影像	PND (導航機)

資料來源：拓璞產業研究所、記者整理

#### 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. 穩定的資金流量。
- b. 97 年度及 98 年度的股東權益報酬率分別為 14.07% 及 12.15%。
- c. 97 年度及 98 年度的追溯調整前之稅後 EPS 分別為 2.23 及 1.73。

##### D. 龐大的會員信賴：

- a. 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 產品不斷推陳出新、相關商品汰換率高之情形下，3C 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 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 產品之普及化及生活化，3C 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 68 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 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 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額與比例

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，98 及 97 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 165,802 千元及 514,103 千元，佔 98 及 97 年度銷貨收入淨額之 3% 及 9% 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；%

項目	97年				98年				99年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	聯強國際(股)公司	1,129,330	21.43	無	聯強國際(股)公司	1,074,562	20.59	無	聯強國際(股)公司	282,078	20.15	無
2	精技電腦(股)公司	878,133	16.67	無	精技電腦(股)公司	1,025,824	19.66	無	精技電腦(股)公司	239,283	17.10	無
3												
4												
5												
6												
7												
8												
9												
10												
	其他	3,071,151	61.90		其他	2,941,083	59.75		其他	878,325	62.75	
	進貨淨額	5,078,614	100.00		進貨淨額	5,041,469	100.00		進貨淨額	1,389,997	100.00	

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

### (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

主要商品	年度	97 年度		98 年度	
		進貨金額	%	進貨金額	%
3C 商品		5,078,614	100.00	5,041,469	100.00
維修服務及其他		—	—	—	—
合計		5,078,614	100.00	5,041,469	100.00

註：本公司 98 及 97 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

主要商品	年度	97 年度		98 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
3C 商品銷售		5,843,736	98.45	5,846,340	98.91
維修服務及其他		91,835	1.55	64,726	1.09
合計		5,935,571	100.00	5,911,066	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		97 年度	98 年度	99 年 截至 3 月 31 日止
員 工 人 數	經 理 人	22	24	24
	一 般 職 員	855	845	818
	合 計	877	869	842
平 均 年 歲		27.14	28.47	29.45
平 均 服 務 年 資		3.07	3.85	4.05
學 歷 分 布 比 率	碩 士	0.46%	0.57%	0.47%
	大 專	78.16%	77.32%	77.49%
	高 中	21.27%	21.65%	21.57%
	高 中 以 下	0.11%	0.46%	0.47%

#### 四、環保支出資訊

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。

#### 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)					
		94.12.31	95.12.31	96.12.31	97.12.31	98.12.31	99.03.31
流動資產		1,255,724	1,318,752	1,252,631	972,050	1,232,312	1,350,059
基金及長期投資		80,427	80,811	83,178	81,420	49,263	48,279
固定資產		549,995	537,748	543,427	551,836	444,950	434,258
其他資產		49,673	52,836	55,545	60,587	105,678	106,112
資產總額		1,935,819	1,990,147	1,934,781	1,665,893	1,832,203	1,938,708
流動負債	分配前	978,740	891,474	693,139	579,500	624,986	695,369
	分配後	1,126,500	1,130,274	1,015,939	615,900	尚未分配	尚未分配
長期負債		-	-	-	-	-	-
其他負債		7,996	8,956	9,746	9,968	4,680	4,767
負債總額	分配前	986,736	900,430	702,885	589,468	629,666	700,136
	分配後	1,134,496	1,139,230	1,025,685	625,868	尚未分配	尚未分配
股本		668,000	680,000	700,000	728,000	800,800	800,800
資本公積		3,656	3,656	3,656	3,656	3,656	3,656
保留盈餘	分配前	277,523	405,980	533,180	344,769	374,052	411,083
	分配後	117,763	147,180	182,380	235,569	尚未分配	尚未分配
金融商品未實現損益		-	140	(4,940)	-	24,029	23,033
累積換算調整數		(96)	(59)	-	-	-	-
股東權益	分配前	949,083	1,089,717	1,231,896	1,076,425	1,202,537	1,238,572
	分配後	801,323	850,917	909,096	1,040,025	尚未分配	尚未分配
總額		801,323	850,917	909,096	1,040,025	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)					
		94年度	95年度	96年度	97年度	98年度	99年 第一季
營業收入		7,121,509	6,432,345	6,528,248	5,935,571	5,911,066	1,580,508
營業毛利		848,237	894,417	994,316	840,540	860,815	200,229
營業利益		244,271	352,664	456,111	234,217	215,304	42,064
營業外收益		29,867	28,973	54,361	27,597	16,047	4,762
營業外費損		18,767	1,770	4,612	34,992	29,242	263
稅前淨利		255,371	379,867	505,860	226,822	202,109	46,563
稅後淨利		186,201	288,217	386,000	162,389	138,483	37,031
基本每股盈餘(元)		2.79	4.24	5.51	2.23	1.73	0.46
追溯調整基本每股盈餘(元)		2.33	3.60	4.82	2.03	1.73	0.46

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
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
98	勤業眾信聯合會計師事務所	江佳玲、邱慧吟	修正式無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註)						
		94年度	95年度	96年度	97年度	98年度	99年 第一季	
財務結構 (%)	負債占資產比率	50.97	45.62	38.21	35.38	34.37	36.11	
	長期資金占固定資產比率	172.56	202.64	226.69	195.06	270.26	285.22	
償債能力 (%)	流動比率	128.30	147.93	174.38	167.74	197.17	194.15	
	速動比率	61.58	78.09	83.29	45.73	78.64	85.75	
	利息保障倍數	315.50	5,276.93	5,440.35	3,781.37	6,970.28	11,641.75	
經營能力	應收款項週轉率(次)	85.26	82.46	103.26	114.48	186.99	99.80	
	平均收現日數(日)	5	5	4	4	2	1	
	存貨週轉率(次)	11.76	9.67	9.49	7.91	7.20	1.88	
	應付款項週轉率(次)	9.17	8.24	9.38	11.06	11.55	2.88	
	平均銷貨日數(日)	32	38	39	47	51	48	
	固定資產週轉率(次)	12.95	11.96	12.01	10.59	13.28	3.64	
獲利能力	總資產週轉率(次)	3.68	3.21	3.27	3.51	3.23	0.82	
	資產報酬率(%)	10.16	14.69	19.38	9.02	7.92	1.96	
	股東權益報酬率(%)	20.15	28.27	33.25	14.07	12.15	3.03	
	佔實收資本比率(%)	營業利益	36.57	51.86	65.16	34.78	26.89	5.25
		稅前純益	38.23	55.86	72.27	31.16	25.24	5.81
	純益率(%)	2.61	4.48	5.91	2.78	2.34	2.34	
	每股盈餘(元)	2.79	4.24	5.51	2.23	1.73	0.46	
追溯調整後每股盈餘(元)	2.33	3.60	4.82	2.03	1.73	0.46		
現金流量	現金流量比率(%)	28.79	33.40	37.64	17.96	46.35	16.96	
	現金流量允當比率(%)	99.27	116.94	111.42	84.05	85.94	88.99	
	現金再投資比率(%)	12.61	11.96	3.11	(16.94)	17.93	5.66	
槓桿度	營運槓桿度	1.45	1.27	1.19	1.38	1.48	1.66	
	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。

最近二年度變動原因說明如下：(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.長期資金占固定資產比率：98較97年度增加，主係98年度保留盈餘較97年度增加及98年度固定資產淨額較97年度減少所致。
- 2.速動比率：98較97年度增加，主係98年度的現金流入較97年度增加所致。
- 3.利息保障倍數：98較97年度增加，主係98年度利息費用較97年度減少所致。
- 4.應收帳款週轉率：98較97年度增加，主係98年度應收帳款及票據（含關係人）較97年度大幅減少所致。
- 5.平均收現日數：98較97年度降低，主係98年度應收帳款及票據（含關係人）較97年度大幅減少所致。
- 6.固定資產週轉率：98較97年度增加，主係98年度轉列的閒置資產增加所致。
- 7.營業利益佔實收資本額比率：98較97年度減少，主係98年度營業利益減少及98年盈餘轉增資所致。
- 8.每股盈餘：98較97年度減少，主係98年度營收減少及營業費用增加致稅後淨利減少所致。
- 9.現金流量比率：98較97年度增加，主係98年度營業活動的現金流入增加所致。
- 10.現金再投資比率：98較97年度增加，主係98較97年度營業活動的淨現金流入增加、98年度發放的現金股利較97年度大幅減少及固定資產淨額減少所致。

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

本公司董事會造送九十八年度營業報告書、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聯合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 鑑察。

此致

順發電腦股份有限公司九十九年股東常會

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 九 年 四 月 十 二 日

- 四、最近（九十八）年度財務報表及附註或附表：請參閱第79頁至第114頁。
- 五、最近（九十八）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115頁至第147頁。
- 六、公司及關係企業最近(九十八)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。

## 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	
	98.12.31	97.12.31	金 額	%
流動資產	1,232,312	972,050	260,262	27
固定資產	444,950	551,836	(106,886)	(19)
其他資產	105,678	60,587	45,091	74
資產總額	1,832,203	1,665,893	166,310	10
流動負債	624,986	579,500	45,486	8
負債總額	629,666	589,468	40,198	7
股 本	800,800	728,000	72,800	10
資本公積	3,656	3,656	0	0
保留盈餘	374,052	344,769	29,283	8
股東權益總額	1,202,537	1,076,425	126,112	12

說 明：

流動資產增加，主係 98 年度營業活動的淨現金流入增加及發放之現金股利較 97 年度減少所致。

其他資產增加，主係 98 年度閒置資產增加所致。

## 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 ( % )
	98 年 度	97 年 度		
營業收入	\$5,911,066	\$5,935,571	(24,505)	(0)
營業成本	<u>5,050,251</u>	<u>5,095,031</u>	(44,780)	(1)
營業毛利	860,815	840,540	20,275	2
營業費用	<u>645,511</u>	<u>606,323</u>	39,188	6
營業淨利	215,304	234,217	(18,913)	(8)
營業外收益	16,047	27,597	(11,550)	(42)
營業外費損	<u>29,242</u>	<u>34,992</u>	(5,750)	(16)
稅前淨利	202,109	226,822	(24,713)	(11)
所得稅	<u>63,626</u>	<u>64,433</u>	(807)	(1)
稅後淨利	<u>\$ 138,483</u>	<u>\$162,389</u>	(23,906)	(15)
增減比例變動分析說明： 營業外收益減少，主係 98 年度認列營業外收益之贊助金及其他收入減少所致。				

### (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
\$123,543	\$289,700	\$37,039	\$376,204	—	—

(一)本年度(九十八)現金流量變動情形分析

單位：新台幣千元

項目	98 年度	97 年度	增(減)變動		
			金額	%	說明
營業活動	289,700	104,091	185,609	178	期末應付款項增加所致
投資活動	3,101	(87,646)	90,747	104	購置固定資產減少所致
融資活動	(40,140)	(323,240)	283,100	88	現金股利發放減少所致
年初現金餘額	123,543	430,338	(306,795)	(71)	
年底現金餘額	376,204	123,543	252,661	205	

(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	
\$376,204	347,640	\$287,420	\$436,424	-	-	-

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
投資及拓展營運 據點	自有資金	99年度	80,000	-	-	-	80,000	-	-	-
投資及拓展營運 據點	自有資金	100年度	50,000	-	-	-	-	50,000	-	-
投資及拓展營運 據點	自有資金	101年度	50,000	-	-	-	-	-	50,000	-

(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
99	214	177,332	25,820
100	221	182,652	26,594
101	227	188,131	27,392
102	234	193,775	28,214
103	241	199,589	29,060

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，提高營收及獲利，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

轉投資公司	98年認列投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
天龍資訊科技股份有限公司	67	除天龍公司以「資訊軟體之開發設計」為主要業務，97年度少有獲利外，邑順發及靈動數碼公司業務以「3C資訊商品之銷售服務」為主，因98年國內買氣仍然不振，致營收獲利減少，造成虧損。	俟國內消費市場買氣回籠，營收恢復合理規模後，應有獲利機會。	無
邑順發電腦股份有限公司(註)	(6,689)			
靈動數碼股份有限公司	(27)			

註：邑順發電腦股份有限公司已於九十八年七月一日與本公司合併後消滅。

## 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、家電及消費性電子等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、家電及消費性電子等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：

邑順發電腦股份有限公司(以下簡稱邑順發公司，於民國九十八年七月一日與本公司合併)，於民國九十年度向丙公司承租中壢營業賣場，原租金為每月新台幣(下同)95萬元，嗣後於民國九十七年十一月經雙方協議將租金調降為每月35萬元，邑順發公司並依約簽付不同到期日之租金支票予丙公司，惟丙公司收受票據後拒絕簽署調降租金之補充協議書，本公司因而要求自民國九十八年七月十五日起終止其租約，本公司並要求丙公司返還租賃保證金5,600千元、已開立未兌領之租金票據2,700千元及被溢兌領之票據1,300千元，以上共計9,600千元，丙公司均置之不理，因此本公司已於民國九十八年十二月向桃園地方法院提起訴訟，該訴訟案仍在進行中。

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

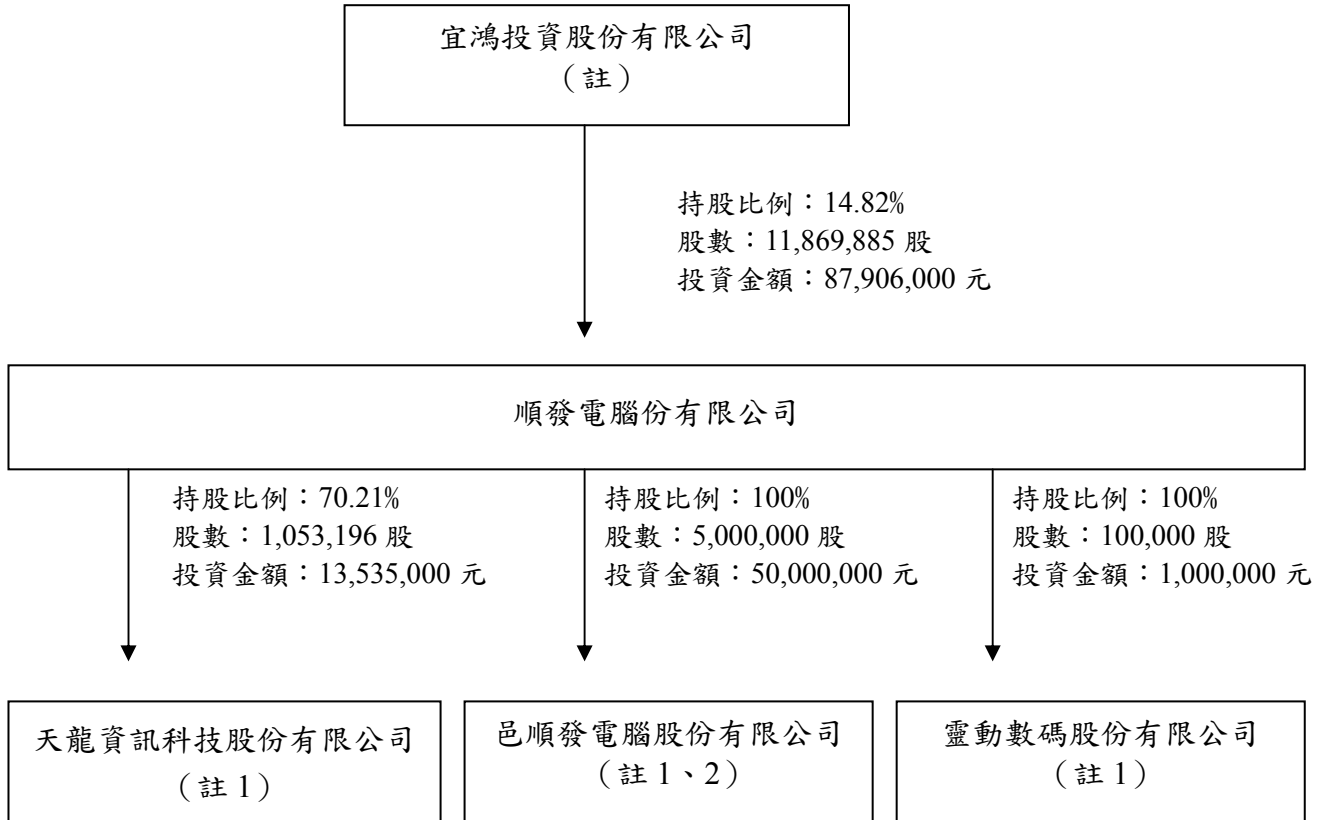
### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業圖

98 年 12 月 31 日

單位：新台幣元；股



註 1：該公司董事長與本公司董事長為同一人。

註 2：邑順發電腦股份有限公司已於九十八年七月一日與本公司合併後消滅。

#### 2.截至民國九十八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 (註)	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。

註：邑順發電腦股份有限公司已於九十八年七月一日與本公司合併後消滅。

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. 截至民國九十八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. 截至民國九十八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(註)	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%

註：邑順發電腦股份有限公司已於九十八年七月一日與本公司合併後消滅。

6. 截至民國九十八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	13,755	26	13,729	-	(21)	96	0.09
邑順發電腦股份有限公司 (註1, 2)	50,000	61,481	11,944	49,537	264,042	(1,566)	(6,689)	(1.34)
靈動數碼股份有限公司	1,000	732	-	732	-	(27)	(26)	(0.27)

註1：邑順發電腦股份有限公司已於九十八年七月一日與本公司合併後消滅。

2：邑順發電腦股份有限公司之營運狀況為截至民國九十八年六月三十日止之資訊。

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱第 115 頁~147 頁。

1. 截至民國九十八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	11,869,885	14.82%	0	董事長兼 總經理	吳錦昌

2. 截至民國九十八年十二月三十一日止，進、銷貨交易情形：無。
3. 截至民國九十八年十二月三十一日止，財產交易情形：無。
4. 截至民國九十八年十二月三十一日止，資金融通情形：無。
5. 截至民國九十八年十二月三十一日止，資產租賃情形：無。
6. 截至民國九十八年十二月三十一日止，背書保證情形：無。
7. 截至民國九十八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。

## 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）民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八及九十七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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八及九十七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，順發公司自民國九十八年一月一日起，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十一月修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」；另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（九六）基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。



如財務報表附註一及九所述，順發公司董事會於民國九十八年五月七日決議吸收合併子公司邑順發電腦股份有限公司，合併基準日為民國九十八年七月一日。

順發公司已編製其與子公司民國九十八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。

順發公司民國九十八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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 江 佳 玲

江佳玲



會計師 邱 慧 吟

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 九 年 二 月 二 十 六 日



順發電腦股份有限公司

資 產 負 債 表

民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	<b>流動資產</b>						<b>流動負債</b>				
1100	現金 (附註四)	\$ 376,204	20	\$ 123,543	7	2120	應付票據 (附註二十)	\$ 77,428	4	\$ 71,040	4
1120	應收票據	1,226	-	1,037	-	2140	應付帳款	369,499	20	356,236	21
1140	應收帳款淨額 (附註二、五及二十)	14,980	1	45,982	3	2160	應付所得稅 (附註十七)	30,120	2	10,253	1
1178	其他應收款 (附註六)	71,382	4	63,021	4	2170	應付費用 (附註十二)	69,022	4	59,812	4
1210	商品存貨 (附註二及七)	727,932	40	675,683	41	2228	其他應付款 (附註二及十三)	64,048	3	70,880	4
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十七)	18,822	1	21,878	1	2298	其他流動負債	14,869	1	11,279	1
1291	受限制資產—流動 (附註二一)	8,192	-	8,160	-	21XX	流動負債合計	624,986	34	579,500	35
1298	其他流動資產	13,574	1	32,746	2		<b>其他負債</b>				
11XX	流動資產合計	1,232,312	67	972,050	58	2820	存入保證金 (附註十九、二十及二二)	2,413	-	6,093	-
	<b>基金及投資</b>					2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十七)	2,267	-	3,875	-
1450	備供出售金融資產—非流動 (附註二、八及十九)	38,892	2	14,863	1	28XX	其他負債合計	4,680	-	9,968	-
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及九)	10,371	1	66,557	4	2XXX	負債合計	629,666	34	589,468	35
14XX	基金及投資合計	49,263	3	81,420	5		<b>股 本</b>				
	<b>固定資產 (附註二、十及二一)</b>					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)；九十八年及九十七年底發行分別為80,080千股及72,800千股	800,800	44	728,000	44
1501	土 地	186,116	10	230,763	14		<b>資本公積 (附註十五)</b>				
1521	建築物	160,463	9	181,515	11	3210	發行股票溢價	3,420	-	3,420	-
1544	電腦通訊設備	11,265	-	23,472	1	3260	長期投資	236	-	236	-
1561	辦公設備	334	-	590	-	32XX	資本公積合計	3,656	-	3,656	-
1622	出租資產	13,180	1	13,180	1		<b>保留盈餘 (附註十五)</b>				
1631	租賃改良	166,478	9	173,190	10	3310	法定盈餘公積	190,465	11	174,226	11
1681	其他設備	112,523	6	129,221	8	3320	特別盈餘公積	3,000	-	4,940	-
15X1	成本合計	650,359	35	751,931	45	3351	未分配盈餘	180,587	10	165,603	10
15X9	減：累計折舊	205,409	11	200,095	12	33XX	保留盈餘合計	374,052	21	344,769	21
15XX	固定資產淨額	444,950	24	551,836	33		<b>股東權益其他項目 (附註八及十五)</b>				
	<b>其他資產</b>					3450	金融商品未實現利益	24,029	1	-	-
1810	閒置資產 (附註二及十一)	38,428	2	-	-	3XXX	股東權益合計	1,202,537	66	1,076,425	65
1820	存出保證金 (附註十九、二十及二二)	39,654	2	30,126	2		<b>負債及股東權益總計</b>	\$ 1,832,203	100	\$ 1,665,893	100
1830	遞延費用 (附註二)	10,216	1	14,755	1						
1888	預付退休金 (附註二及十四)	17,380	1	15,706	1						
18XX	其他資產合計	105,678	6	60,587	4						
1XXX	資產總計	\$ 1,832,203	100	\$ 1,665,893	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





民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

(惟基本每股盈餘為新台幣元)

代碼	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業收入 (附註二及二十)				
4100	\$ 5,846,340	99	\$ 5,843,736	98
4600	43,424	1	60,128	1
4800	21,302	-	31,707	1
4000	<u>5,911,066</u>	<u>100</u>	<u>5,935,571</u>	<u>100</u>
營業成本 (附註三、七及十六)				
5110	4,988,529	84	5,022,135	85
5600	48,216	1	57,417	1
5800	13,506	-	15,479	-
5000	<u>5,050,251</u>	<u>85</u>	<u>5,095,031</u>	<u>86</u>
5910	<u>860,815</u>	<u>15</u>	<u>840,540</u>	<u>14</u>
營業費用 (附註十六及二十)				
6100	542,887	9	516,905	9
6200	102,624	2	89,418	1
6000	<u>645,511</u>	<u>11</u>	<u>606,323</u>	<u>10</u>
6900	<u>215,304</u>	<u>4</u>	<u>234,217</u>	<u>4</u>
營業外收入及利益				
7110	589	-	1,244	-
7122	753	-	1,571	-
7140	-	-	405	-
7480	14,705	-	24,377	1
7100	<u>16,047</u>	<u>-</u>	<u>27,597</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	利息費用 (附註十九)	\$ 29	-	\$ 60	-	
7521	權益法認列之投資損失 —淨額 (附註九)	6,649	-	1,383	-	
7530	處分固定資產損失	1,975	-	380	-	
7630	減損損失 (附註八、九 及十一)	20,000	1	32,765	1	
7880	其 他	589	-	404	-	
7500	合 計	<u>29,242</u>	<u>1</u>	<u>34,992</u>	<u>1</u>	
7900	稅前淨利	202,109	3	226,822	4	
8110	所得稅 (附註二及十七)	<u>63,626</u>	<u>1</u>	<u>64,433</u>	<u>1</u>	
9600	本期淨利	<u>\$ 138,483</u>	<u>2</u>	<u>\$ 162,389</u>	<u>3</u>	

代碼	九 十 八 年 度			九 十 七 年 度		
	稅	前	後	稅	前	後
	每股盈餘 (附註十八)					
9750	基本每股盈餘	\$ 2.52	\$ 1.73	\$ 2.83	\$ 2.03	
9850	稀釋每股盈餘	2.52	1.73	2.83	2.03	

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





順發信託股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八及九十七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			盈餘			金融商品 未實現利益	股東權益合計
		發行股票溢價	長期投資	保	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
九十七年一月一日餘額	\$ 700,000	\$ 3,420	\$ 236		\$ 135,626	\$ -	\$ 397,554	(\$ 4,940)	\$ 1,231,896
九十六年度盈餘分配(附註十五)									
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
迴轉特別盈餘公積	-	-	-		-	( 4,940)	4,940	-	-
九十七年度盈餘分配(附註十五)									
法定盈餘公積	-	-	-		16,239	-	( 16,239)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-		-	3,000	( 3,000)	-	-
現金股利-5%	-	-	-		-	-	( 36,400)	-	( 36,400)
股票股利-10%	72,800	-	-		-	-	( 72,800)	-	-
九十八年度淨利	-	-	-		-	-	138,483	-	138,483
備供出售金融資產未實現利益之 變動	-	-	-		-	-	-	24,029	24,029
九十八年十二月三十一日餘額	\$ 800,800	\$ 3,420	\$ 236		\$ 190,465	\$ 3,000	\$ 180,587	\$ 24,029	\$ 1,202,537

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

民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 138,483	\$ 162,389
調整項目		
折舊	51,933	59,731
攤銷	5,616	6,459
存貨損失	9,705	7,653
提列呆帳	176	482
處分投資利益	-	( 405 )
收到權益法被投資公司現金股利	-	12,000
權益法認列之投資損失	6,649	1,383
處分固定資產損失	1,975	380
遞延所得稅	1,448	782
提列應付銷貨折讓	24,511	19,477
減損損失	20,000	32,765
其他	214	185
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	( 189 )	97
應收帳款(含關係人)	31,629	7,477
其他應收款	27,838	6,326
商品存貨	( 61,954 )	( 75,454 )
其他流動資產	21,822	( 13,237 )
預付退休金	( 1,458 )	( 2,535 )
應付票據	6,219	( 14,613 )
應付帳款	15,417	( 45,519 )
應付所得稅	19,867	( 47,862 )
應付費用	1,595	13,864
其他應付款	( 31,964 )	( 27,553 )
其他流動負債	168	( 181 )
營業活動之淨現金流入	<u>289,700</u>	<u>104,091</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	-	( 90,000 )
處分備供出售金融資產價款	-	90,405

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
購置固定資產	(\$ 5,486)	(\$ 79,920)
處分固定資產價款	-	148
存出保證金減少(增加)	118	( 2,735)
遞延費用增加	( 665)	( 6,416)
受限制資產減少(增加)	( 32)	872
合併子公司承受之現金餘額	<u>9,166</u>	<u>-</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>3,101</u>	<u>( 87,646)</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金減少	( 3,740)	( 440)
發放現金股利	( 36,400)	( 322,000)
支付董監事酬勞	<u>-</u>	<u>( 800)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>( 40,140)</u>	<u>( 323,240)</u>
現金淨增加(減少)金額	252,661	( 306,795)
年初現金餘額	<u>123,543</u>	<u>430,338</u>
年底現金餘額	<u>\$ 376,204</u>	<u>\$ 123,543</u>
補充揭露資訊		
支付利息	\$ 29	\$ 60
支付所得稅	42,311	111,513
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
購置固定資產	\$ 3,275	\$ 68,668
應付票據減少	171	2,868
應付設備款減少	<u>2,040</u>	<u>8,384</u>
支付現金	<u>\$ 5,486</u>	<u>\$ 79,920</u>
不影響現金流量之投資活動		
備供出售金融資產—流動轉列非流動	\$ -	\$ 14,863
固定資產轉列閒置資產	58,519	-

本公司於九十八年七月一日（合併基準日）吸收合併子公司邑順發公司，該公司於合併基準日之相關資產負債如下：

現金	\$ 9,166
應收帳款淨額	803
其他應收款	36,199
其他流動資產	2,649
固定資產	2,175
其他資產	10,489
應付票據及帳款	( 774)
應付費用及其他應付款	( 7,688)
其他流動負債	( 3,422)
其他負債	( 60)
取得淨資產	<u>\$49,537</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

民國九十八及九十七年度

(除另予註明者外，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。

本公司於九十八年及九十七年底之員工人數分別為 903 人及 877 人。

為促進企業整合並提高營運效率，以因應未來產業發展暨提昇公司競爭力，本公司董事會於九十八年五月七日決議吸收合併子公司邑順發電腦股份有限公司（消滅公司，附表三），合併基準日為九十八年七月一日。

### 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、所得稅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。

公平價值之基礎：上市證券係資產負債表日之收盤價，基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

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

九十八年一月一日以前商品存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為比較基礎，其市價為淨變現價值。如附註三所述，九十八年一月一日起，商品存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額。商品存貨成本之計算採用加權平均法。

## 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。

## 固定資產及閒置資產

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。閒置資產按成本減累計折舊之淨額與淨公平價值孰低計價。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；辦公設備，三至八年；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、閒置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，附註十三），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（附註十四）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。

### 重分類

九十七年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 員工分紅及董監酬勞之會計處理

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。

#### 存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；及(二)異常存貨跌價損失(或回升利益)應分類為銷貨成本。此項會計變動使九十八年度稅後淨利減少 7,764 千元，基本每股盈餘減少 0.09 元；本公司亦重分類九十七年度營業外損失 18,975 千元至銷貨成本。

### 四、現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 29,145	\$ 32,297
銀行支票及活期存款	346,259	90,046
銀行定期存款	800	1,200
	<u>\$376,204</u>	<u>\$123,543</u>

五、應收帳款淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 15,167	\$ 46,520
減：備抵呆帳（附註二）	<u>187</u>	<u>538</u>
	<u>\$ 14,980</u>	<u>\$ 45,982</u>

備抵呆帳變動情形如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$ 538	\$ 99
加：當年度提列	176	482
減：當年度沖銷	<u>527</u>	<u>43</u>
年底餘額	<u>\$ 187</u>	<u>\$ 538</u>

六、其他應收款

其內容如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收進貨獎勵金	\$ 64,094	\$ 56,962
其 他	<u>7,288</u>	<u>6,059</u>
	<u>\$ 71,382</u>	<u>\$ 63,021</u>

七、商品存貨

九十八年及九十七年底之備抵存貨損失分別為 35,819 千元及 26,114 千元，業已列為商品存貨之減項。

與存貨相關之銷貨成本金額如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
存貨轉列銷貨成本	\$4,974,997	\$5,003,160
存貨成本沖減至淨變現價值	9,705	18,425
風災損失	3,508	-
其 他	319	550
	\$4,988,529	\$5,022,135

#### 八、備供出售金融資產－非流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
上市公司股票		
瑞軒科技	\$ 4,891	\$ 4,891
奇美電子	3,402	3,402
李長榮化學工業	<u>6,570</u>	<u>6,570</u>
	14,863	14,863
評價調整	<u>24,029</u>	-
	<u>\$ 38,892</u>	<u>\$ 14,863</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。

#### 九、採權益法之長期股權投資

	九 十 八 年 十二月三十一日		九 十 七 年 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
天龍資訊科技公司(天龍公司)	9,639	70	9,572	70
靈動數碼公司	<u>732</u>	100	<u>759</u>	100
	<u>\$ 10,371</u>		<u>\$ 66,557</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，惟如附註一所述，本公司於九十八年七月一日吸收合併邑順發公司，該公司截至合併基準日止相關資產負債如下：

現 金	\$ 9,166
應收帳款淨額	803
其他應收款	36,199
其他流動資產	2,649
固定資產	2,175

(接次頁)

(承前頁)

存出保證金	\$ 9,646
遞延費用	627
預付退休金	<u>216</u>
	61,481
應付票據	( 340)
應付帳款	( 434)
應付費用	( 7,615)
其他應付款	( 73)
其他流動負債	( 3,422)
存入保證金	( <u>60</u> )
取得淨資產	<u>\$ 49,537</u>

如附註一所述，合併邑順發係為促進企業整合，是以採組織重組之會計處理。

倘本公司與上述公司自九十七年一月一日即已合併，則擬制性營業資料如下：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
營業收入淨額	\$5,992,370	\$5,973,519
稅前淨利	202,109	227,427
本期淨利	138,483	162,389
基本每股盈餘(稅後)	1.73	2.03

(二)本公司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。

本公司九十七年度以天龍公司相關可回收金額衡量並認列減損損失 3,238 千元，列入九十七年度之營業外費用及損失。

(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，雖自於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：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
邑順發公司	(\$ 6,689)	(\$ 1,428)
天龍公司	67	64
靈動數碼	(____ 27)	(____ 19)
	<u>(\$ 6,649)</u>	<u>(\$ 1,383)</u>

九十八及九十七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。本公司已就具實質控制之被投資公司編製合併財務報表。

十、固定資產

	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年 十二月三十一日</u>
累計折舊		
建築物	\$ 43,657	\$ 43,968
電腦通訊設備	7,208	16,048
辦公設備	255	421
出租資產	13,180	13,180
租賃改良	84,776	72,086
其他設備	<u>56,333</u>	<u>54,392</u>
	<u>\$205,409</u>	<u>\$200,095</u>

十一、閒置資產

	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>
成    本	
土    地	\$44,647
建築物	<u>19,134</u>
	63,781
減：累計折舊	5,353
累計減損	<u>20,000</u>
	<u>\$38,428</u>

本公司九十八年度將上述土地及建築物自固定資產轉列閒置資產，並依其淨公平價值提列減損損失 20,000 千元，列入營業外費用及損失。

## 十二、應付費用

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應付薪資	\$ 36,094	\$ 32,612
應付保險費	3,888	3,626
應付退休金	3,455	3,430
應付員工紅利及董監酬勞	2,530	3,201
其 他	<u>23,055</u>	<u>16,943</u>
	<u>\$ 69,022</u>	<u>\$ 59,812</u>

## 十三、其他應付款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
銷貨折讓	\$58,294	\$61,398
應付設備款	548	2,588
營 業 稅	5,206	6,598
其 他	<u>-</u>	<u>296</u>
	<u>\$64,048</u>	<u>\$70,880</u>

上述應付銷貨折讓變動情形如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$ 61,398	\$ 69,530
加：當年度估列	24,511	19,477
減：當年度實現	<u>27,615</u>	<u>27,609</u>
年底餘額	<u>\$ 58,294</u>	<u>\$ 61,398</u>

## 十四、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。本公司九十八及九十七年度依該條例認列之退休金成本分別為 14,138 千元及 13,617 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。本公司九十八及九十七年度確定給付退休辦法之退休金利益分別為 801 千元及 365 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 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ -	\$ 50
利息成本	309	248
退休基金資產之預期報酬	( 748)	( 663)
合併邑順發影響數	( 362)	-
淨退休金利益	<u>( \$ 801)</u>	<u>( \$ 365)</u>

(二)退休基金提撥狀況與預付退休金之調節

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 1,223	\$ -
非既得給付義務	<u>7,637</u>	<u>7,051</u>
累積給付義務	8,860	7,051
未來薪資增加之影響數	<u>3,530</u>	<u>4,190</u>
預計給付義務	12,390	11,241
退休基金資產公平價值	<u>( 28,313)</u>	<u>( 26,140)</u>
提撥狀況	( 15,923)	( 14,899)
退休金利益未攤銷餘額	( 1,457)	( 804)
減：列入應付費用	<u>-</u>	<u>( 3)</u>
預付退休金	<u>( \$ 17,380)</u>	<u>( \$ 15,706)</u>
既得給付	<u>\$ 1,402</u>	<u>\$ -</u>

(三)精算假設

折現率	2%	2.75%
未來薪資水準增加率	2%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2%	2.75%

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
(四)提撥至退休基金金額	<u>\$ 876</u>	<u>\$ 2,182</u>
(五)由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 十五、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；

前項盈餘之分配，應由董事會擬具分配議案，必要時得斟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。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。

九十八及九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額如下：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
員工紅利	\$ 1,690	\$ 2,361
董監酬勞	<u>840</u>	<u>840</u>
	<u>\$ 2,530</u>	<u>\$ 3,201</u>

上述估列金額係依過去經驗以可能發放之金額為基礎計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，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，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價，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）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。本公司於分配九十七及九十六年度盈餘時，除業已依法令規定分別迴轉特別盈餘公積 4,940 千元及提列特別盈餘公積 4,940 千元外，另本公司股東會於九十八年六月決議自行提列特別盈餘公積 3,000 千元。

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九十八年及九十七年六月決議通過董事會擬議之九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配		每股股利 (元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 16,239	\$ 38,600		
特別盈餘公積	3,000	4,940		
股票股利	72,800	8,400	\$1.00	\$0.12
現金股利	36,400	322,000	0.50	4.60
員工紅利—股票	-	19,600		
董監事酬勞	-	800		
	<u>\$ 128,439</u>	<u>\$ 394,340</u>	<u>\$1.50</u>	<u>\$4.72</u>

九十八年六月十九日股東會決議配發九十七年度員工現金紅利及董監事酬勞分別為 2,361 千元及 840 千元。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表估列金額相同。

本公司九十八年度盈餘分配議案，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：

	九十八年度	九十七年度
年初餘額	\$ -	(\$ 4,940)
直接認列為股東權益調整項目	24,029	( 24,182)
轉列損益項目	-	29,122
年底餘額	<u>\$ 24,029</u>	<u>\$ -</u>

### 十六、用人費用、折舊及攤銷之歸屬

	九十八年度				九十七年度			
	營業成本	營業費用	營業外費損	合計	營業成本	營業費用	合計	
用人費用								
薪資	\$ 26,470	\$228,834	\$ -	\$255,304	\$ 30,215	\$213,476	\$243,691	
勞健保	2,577	21,007	-	23,584	2,682	18,905	21,587	
退休金	1,302	12,035	-	13,337	1,342	11,910	13,252	
其他	1,817	15,981	-	17,798	2,166	15,287	17,453	
	<u>\$ 32,166</u>	<u>\$277,857</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$310,023</u>	<u>\$ 36,405</u>	<u>\$259,578</u>	<u>\$295,983</u>	
折舊	\$ 518	\$ 51,324	\$ 91	\$ 51,933	\$ 2,116	\$ 57,615	\$ 59,731	
攤銷	39	5,577	-	5,616	173	6,286	6,459	

十七、所得稅

(一)帳列稅前淨利按法定稅率計算之稅額與所得稅費用之調節如下：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$ 50,527	\$ 56,705
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	1,662	346
減損損失	3,580	7,370
其 他	30	( 462)
暫時性差異		
已實現銷貨折讓淨額	( 776)	( 2,033)
減損損失	1,420	821
其 他	2,036	1,251
當年度抵用之投資抵減	-	( 170)
未分配盈餘課徵 10%	<u>3,695</u>	<u>-</u>
當年度應納所得稅	62,174	63,828
遞延所得稅		
暫時性差異	( 1,923)	782
因稅法改變產生之變動影響數	3,371	-
以前年度所得稅調整	<u>4</u>	( <u>177</u> )
所得稅費用	<u>\$ 63,626</u>	<u>\$ 64,433</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益或費用。

(二)遞延所得稅資產(負債)內容

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流 動		
未實現銷貨折讓	\$ 11,658	\$ 15,350
備抵存貨損失	<u>7,164</u>	<u>6,528</u>
遞延所得稅資 產	<u>18,822</u>	<u>21,878</u>
非 流 動		
不動產減損損失	1,136	51
預付退休金	( <u>3,403</u> )	( <u>3,926</u> )
遞延所得稅負 債	( <u>2,267</u> )	( <u>3,875</u> )
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 16,555</u>	<u>\$ 18,003</u>

(三)本公司截至九十五年度止之所得稅結算申報案件業經稅捐機關核定。本公司於九十八年七月一日吸收合併之子公司邑順發公司，其截至九十八年度止之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定，惟本公司對其九十八及九十七年度之營業費用核定內容尚有不服，核定九十七年度應補稅預計 1,732 千元，目前正申請復查，並未估列相關負債。

(四)本公司兩稅合一相關資訊如下：

本公司已無八十六年度以前之未分配盈餘。

九十八年及九十七年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 77,226 千元及 76,061 千元。

九十八及九十七年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 36.78% (預計) 及 33.62% (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，因此本公司預計九十八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。



## 十八、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 八 年 度		九 十 七 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	\$ 202,109	\$ 138,483	\$ 226,822	\$ 162,389
稀釋每股盈餘 屬於普通股股東之 淨利	\$ 202,109	\$ 138,483	\$ 226,822	\$ 162,389

### (二)分母—股數 (千股)

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
普通股已發行加權平均 股數	80,080	72,800
加：盈餘轉增資股數追 溯調整	-	7,280
	80,080	80,080
具稀釋作用潛在普通股 員工分紅	67	157
	80,147	80,237

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。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十七年度稅前及稅後基本每股盈餘分別由 3.12 元及 2.23 元減少為 2.83 元及 2.03 元。

## 十九、金融商品資訊之揭露

### (一)公平價值之資訊

資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產				
—非流動	\$ 38,892	\$ 38,892	\$ 14,863	\$ 14,863
存出保證金	39,654	39,654	30,126	30,126
負 債				
存入保證金	2,413	2,413	6,093	6,093

### (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)本公司九十八年及九十七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 7,192 千元及 7,560 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 336,895 千元及 81,854 千元。

(四)本公司九十八及九十七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 589 千元及 1,244 千元，其利息費用分別為 29 千元及 60 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%，將使九十八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。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。本公司之交易對象均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大信用風險。

## 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

本公司九十八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3,369千元。

## 二十、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，已於九十八年七月一日與本公司合併後消滅
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

九十八及九十七年度，本公司銷貨予邑順發之金額分別為165,802千元(佔銷貨收入淨額3%)及514,103千元(佔銷貨收入淨額9%)。

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，九十八及九十七年度之管理服務收入分別為7,921千元及17,632千元，分別佔營業收入之勞務收入18%及29%。

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，九十七年底收取押租金均為4,000千元，列入存入保證金；九十八及九十七年度租金收入分別為9,014千元及18,038千元，分別佔其他營業收入之42%及57%。

本公司向關係人鄭素琴承租位於台南之賣場，九十八及九十七年度租金支出均為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。截至九十八年及九十七年底為支付租金而簽付未到期之票據餘額分別為100千元及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。

本公司向關係人吳錦昌承租廣告牆，九十八及九十七年度廣告支出皆為120千元（列入營業費用），截至九十八年及九十七年底為支付租金而簽付未到期之票據額皆為9千元。

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 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金	額 餘 額 %	金	額 餘 額 %
應收帳款				
邑順發公司	\$ -	-	\$ 32,776	71
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

(四) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪 資	\$ 4,408	\$ 4,845
獎金及特支費	342	374
紅 利	-	327
其 他	990	1,025
	<u>\$ 5,740</u>	<u>\$ 6,571</u>

九十七年度之薪酬資訊包含九十八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。

二一、質抵押之資產

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	帳 面 價 值
	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 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)	\$ 8,192	\$ 8,160
固定資產		
土 地	145,670	159,988
房屋及建築	64,714	75,679
	<u>\$218,576</u>	<u>\$243,827</u>

## 二二、截至九十八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 57,500 千元  
(附註二一)。

(二)本公司開立予供應商及銀行之保證票據為 474,100 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，依此等合約之未來五年度預計租金支出如下：

九十九年度	\$ 99,566
一〇〇年度	85,895
一〇一年度	70,762
一〇二年度	62,255
一〇三年度	53,673
	<u>\$ 372,151</u>

自一〇四年一月一日起五年內，應付租金總額為 119,517 千  
元，按目前郵政儲金匯業局一年期定期存款利率 (0.83%) 折算之  
現值為 112,983 千元。

截至九十八年及九十七年底止，本公司依約已支付之租賃保  
證金分別為 32,842 千元及 28,320 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 62,497 千元及 60,430 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，依此等合約之未來五年度預計租金收入如下：

九十九年度	\$ 7,350
一〇〇年度	4,478
一〇一年度	854
	<u>\$ 12,682</u>

截至九十八年及九十七年底止，本公司依約已收取之租賃保  
證金分別為 2,413 千元及 6,093 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 2,508 千元及 12,945 千元。

(五)本公司於九十八年二月與甲公司及甲公司之關係人乙君等(以下統稱甲公司)以協議價格 6,111 千元(不含稅)簽訂資產買賣契約,分別以 2,517 千元(於九十八年四月協議調整為 2,339 千元)及 3,594 千元購入甲公司所有之有形資產(包括固定資產與存貨)及無形資產,其中無形資產之價金,本公司依約定之經營績效目標達成時支付。截至九十八年十二月底止,做為無形資產評價依據之經營績效目標尚未達成,是以本公司尚未估列相關資產及負債。乙君加入本公司經營團隊,且甲公司須於約定期限內辦理結束營業。此外,本公司若於日後發行私募股票,亦得與乙君於約定金額範圍內,徵詢乙君同意後由乙君認購。其中有形資產價金部分,截至九十八年十二月底止,本公司已支付 1,685 千元。

### 二三、附註揭露事項

九十八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。

### 二四、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

本公司九十八及九十七年度銷貨予邑順發公司金額分別為165,802千元及514,103千元，佔銷貨收入淨額分別為3%及9%。



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

民國九十八年十二月三十一日

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 瑞軒科技公司	—	備供出售金融資產—非流動	500,903	\$ 4,891	-	\$ 19,259		
		—	備供出售金融資產—非流動	315,000	3,402	-	7,088		
		—	備供出售金融資產—非流動	322,500	6,570	-	12,545		
				評價調整		14,863		<u>\$ 38,892</u>	
						24,029			
						<u>\$ 38,892</u>			
		股票 天龍資訊科技公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,053,196	\$ 9,639	70	\$ 9,639	
	子公司		採權益法之長期股權投資	100,000	732	100	732		
					<u>\$ 10,371</u>		<u>\$ 10,371</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  
民國九十八年度

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	(\$ 165,802)	( <u>3</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>      -</u>	<u>      -</u>	註
邑順發電腦公司	本公司	母公司	進貨	\$ <u>165,802</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>      -</u>	<u>      -</u>	註

註：邑順發電腦公司已於九十八年七月一日與本公司合併後消滅。

順發電腦股份有限公司及轉投資公司

被投資公司資訊

民國九十八年度

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	-	-	\$ -	(\$ 6,689)	(\$ 6,689)	\$ -	\$ -	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	9,639	96	67	-	-	
	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	732	( 27)	( 27)	-	-	
				<u>\$ 14,535</u>	<u>\$ 64,535</u>			<u>\$ 10,371</u>		<u>(\$ 6,649)</u>			

註：邑順發電腦公司已於九十八年七月與本公司合併後消滅。

聲 明 書

本公司民國九十八年度依「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 九 年 二 月 二 十 六 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）及其子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八及九十七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九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八及九十七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九十八年一月一日起，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十一月修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」；另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（九六）基秘字第〇五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

如合併財務報表附註一所述，順發公司董事會於民國九十八年五月七日決議吸收合併子公司邑順發電腦股份有限公司，合併基準日為民國九十八年七月一日。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 江 佳 玲

江佳玲



會計師 邱 慧 吟

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 九 年 二 月 二 十 六 日



順發電腦股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金 (附註四)	\$ 390,545	21	\$ 148,248	9	2120	應付票據	\$ 77,428	4	\$ 71,750	4
1120	應收票據	1,226	-	1,037	-	2140	應付帳款	369,499	20	357,185	21
1140	應收帳款淨額 (附註二及五)	14,980	1	13,951	1	2160	應付所得稅 (附註十七)	30,120	2	10,253	1
1178	其他應收款 (附註六)	71,408	4	64,966	4	2170	應付費用 (附註十二)	69,042	4	63,655	4
1210	商品存貨 (附註二及七)	727,932	40	737,008	44	2210	其他應付款 (附註二及十三)	64,048	3	70,584	4
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十七)	18,822	1	21,878	1	2298	其他流動負債	14,876	1	11,608	1
1291	受限制資產—流動 (附註二一)	8,192	-	8,160	-	21XX	流動負債合計	625,013	34	585,035	35
1298	其他流動資產	13,574	1	33,306	2		其他負債				
11XX	流動資產合計	1,246,679	68	1,028,554	61	2820	存入保證金 (附註十九及二二)	2,413	-	2,153	-
1450	備供出售金融商品—非流動 (附註二、八及十九)	38,892	2	14,863	1	2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十七)	2,267	-	3,875	-
	固定資產 (附註二、九及二一)					28XX	其他負債合計	4,680	-	6,028	-
1501	土地	186,116	10	230,763	14	2XXX	負債合計	629,693	34	591,063	35
1521	建築物	160,463	9	181,515	11		母公司股東權益				
1544	電腦通訊設備	11,265	-	23,594	1		股本				
1561	辦公設備	334	-	590	-	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)；九十八年及九十七年底發行分別為80,080千股及72,800千股	800,800	44	728,000	44
1622	出租資產	13,180	1	13,180	1		資本公積 (附註十五)				
1631	租賃改良	166,478	9	196,526	12	3210	發行股票溢價	3,420	-	3,420	-
1681	其他設備	112,523	6	130,687	8	3260	長期投資	236	-	236	-
15X1	成本合計	650,359	35	776,855	47	32XX	資本公積合計	3,656	-	3,656	-
15X9	減：累計折舊	205,409	11	216,103	13		保留盈餘 (附註十五)				
15XX	固定資產淨額	444,950	24	560,752	34	3310	法定盈餘公積	190,465	11	174,226	11
	其他資產					3320	特別盈餘公積	3,000	-	4,940	-
1810	閒置資產 (附註二及十)	38,428	2	-	-	3350	未分配盈餘	180,587	10	165,603	10
1820	存入保證金 (附註十九、二十及二二)	39,774	2	36,012	2	33XX	保留盈餘合計	374,052	21	344,769	21
1830	遞延費用 (附註二)	10,216	1	15,489	1		股東權益其他項目 (附註八及十五)				
1888	預付退休金 (附註二及十四)	17,380	1	15,879	1	3450	金融商品未實現利益	24,029	1	-	-
18XX	其他資產合計	105,798	6	67,380	4		母公司股東權益合計	1,202,537	66	1,076,425	65
1XXX	資產總計	\$ 1,836,319	100	\$ 1,671,549	100	3610	少數股權	4,089	-	4,061	-
						3XXX	股東權益合計	1,206,626	66	1,080,486	65
							負債及股東權益總計	\$ 1,836,319	100	\$ 1,671,549	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



民國九十八及九十七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 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二)			
4100	\$ 5,942,689	99	\$ 5,912,816	99
4600	36,369	1	44,852	1
4800	13,312	-	15,851	-
4000	<u>5,992,370</u>	<u>100</u>	<u>5,973,519</u>	<u>100</u>
	營業成本 (附註三、七及十六)			
5110	5,049,495	84	5,015,308	84
5600	43,853	1	47,482	1
5800	13,775	-	15,702	-
5000	<u>5,107,123</u>	<u>85</u>	<u>5,078,492</u>	<u>85</u>
5910	<u>885,247</u>	<u>15</u>	<u>895,027</u>	<u>15</u>
	營業費用 (附註十六及二十)			
6100	562,760	9	559,245	9
6200	108,797	2	103,080	2
6000	<u>671,557</u>	<u>11</u>	<u>662,325</u>	<u>11</u>
6900	<u>213,690</u>	<u>4</u>	<u>232,702</u>	<u>4</u>
	營業外收入及利益			
7110	728	-	1,517	-
7122	753	-	1,571	-
7140	-	-	424	-
7480	14,947	-	24,880	1
7100	<u>16,428</u>	<u>-</u>	<u>28,392</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失			
7510	29	-	61	-
7530	7,360	-	380	-
7630	20,000	1	32,765	1
7880	<u>592</u>	<u>-</u>	<u>418</u>	<u>-</u>

(接次頁)



(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7500	合 計	\$ 27,981	1	\$ 33,624	1
7900	稅前淨利	202,137	3	227,470	4
8110	所得稅 (附註二及十七)	63,626	1	65,054	1
9600X X	合併總淨利	\$ 138,511	2	\$ 162,416	3
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 138,483	2	\$ 162,389	3
9602	少數股權	28	-	27	-
		\$ 138,511	2	\$ 162,416	3

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註十八)				
9750	基本每股盈餘	\$ 2.52	\$ 1.73	\$ 2.84	\$ 2.03
9850	稀釋每股盈餘	2.52	1.73	2.84	2.03

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

民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	資 本 公 積 保 留 盈 餘						金 融 商 品	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計
	普 通 股 股 本	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	未 實 現 利 益		
九十七年一月一日餘額	\$ 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(附註十五)									
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
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	( 4,940)	4,940	-	-	-
九十七年度盈餘分配(附註十五)									
法定盈餘公積	-	-	-	16,239	-	( 16,239)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	3,000	( 3,000)	-	-	-
現金股利-5%	-	-	-	-	-	( 36,400)	-	-	( 36,400)
股票股利-10%	72,800	-	-	-	-	( 72,800)	-	-	-
九十八年度合併總淨利	-	-	-	-	-	138,483	-	28	138,511
備供出售金融資產未實現利益之變動	-	-	-	-	-	-	24,029	-	24,029
九十八年十二月三十一日餘額	\$ 800,800	\$ 3,420	\$ 236	\$ 190,465	\$ 3,000	\$ 180,587	\$ 24,029	\$ 4,089	\$1,206,626

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

民國九十八及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
合併總淨利	\$138,511	\$162,416
調整項目		
折  舊	53,289	62,590
攤  銷	5,723	6,538
存貨損失	7,828	6,981
提列呆帳	176	482
處分投資利益	-	( 424)
處分固定資產損失	7,360	380
遞延所得稅	1,448	1,381
提列應付銷貨折讓	24,511	19,477
減損損失	20,000	32,765
其  他	215	238
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	( 189)	97
應收帳款	( 1,205)	3,301
其他應收款	( 6,442)	4,178
商品存貨	1,248	( 81,285)
其他流動資產	19,732	( 12,872)
預付退休金	( 1,501)	( 2,555)
應付票據	5,849	( 14,725)
應付帳款	12,314	( 45,118)
應付所得稅	19,867	( 50,362)
應付費用	5,387	8,011
其他應付款	( 22,408)	( 28,814)
其他流動負債	( 3,331)	7,229
營業活動之淨現金流入	<u>288,382</u>	<u>79,909</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	-	( 93,000)
處分備供出售金融資產價款	-	93,424
購置固定資產	( 5,486)	( 80,836)
處分固定資產價款	-	148
存出保證金增加	( 3,762)	( 2,598)
遞延費用增加	( 665)	( 7,204)

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
受限制資產減少(增加)	(\$ 32)	\$ 872
投資活動之淨現金流出	( 9,945)	( 89,194)
融資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	260	( 455)
發放現金股利	( 36,400)	( 322,000)
發放董監事酬勞	-	( 800)
融資活動之淨現金流出	( 36,140)	( 323,255)
現金淨增加(減少)金額	242,297	( 332,540)
年初現金餘額	148,248	480,788
年底現金餘額	\$390,545	\$148,248
補充揭露資訊		
支付利息	\$ 29	\$ 61
支付所得稅	42,311	114,018
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
取得固定資產	\$ 3,275	\$ 69,584
應付票據減少	171	2,868
應付設備款減少	2,040	8,384
現金支付數	\$ 5,486	\$ 80,836
不影響現金流量之投資活動		
備供出售金融資產—流動轉列非流動	\$ -	\$ 14,863
固定資產轉列閒置資產	58,519	-

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

民國九十八及九十七年度

(除另註明者外，金額係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。

本公司及子公司於九十八年及九十七年底之員工人數合計分別為 903 人及 928 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；惟為促進企業整合並提高營運效率，以因應未來產業發展暨提昇公司競爭力，本公司董事會已於九十八年五月七日決議吸收合併邑順發公司（附表三），合併基準日為九十八年七月一日。
- (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。
- (三) 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。

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、所得稅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。

公平價值之基礎：上市證券係資產負債表日之收盤價，基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

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

九十八年一月一日以前商品存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為比較基礎，其市價為淨變現價值。如附註三所述，九十八年一月一日起，商品存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時，係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額。商品存貨成本之計算採用加權平均法。

#### 固定資產及閒置資產

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。閒置資產按成本減累計折舊之淨額與淨公平價值孰低計價。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；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，三至十二年。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、閒置資產及無形資產）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，附註十三），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（附註十四）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。



### 重分類

九十七年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度合併財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 員工紅利及董監酬勞之會計處理

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。

#### 存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；及(二)異常存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動使九十八年度合併總淨利減少 7,764 千元，基本每股盈餘減少 0.09 元；本公司及子公司亦重分類九十七年度營業外損失 19,830 千元至銷貨成本。

### 四、現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 29,145	\$ 34,850
銀行支票及活期存款	350,600	102,198
銀行定期存款	<u>10,800</u>	<u>11,200</u>
	<u>\$390,545</u>	<u>\$148,248</u>

### 五、應收帳款淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 15,167	\$ 14,489
減：備抵呆帳（附註二）	<u>187</u>	<u>538</u>
	<u>\$ 14,980</u>	<u>\$ 13,951</u>

備抵呆帳變動情形如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$ 538	\$ 99
加：當年度提列	176	482
減：當年度沖銷	<u>527</u>	<u>43</u>
年底餘額	<u>\$ 187</u>	<u>\$ 538</u>

#### 六、其他應收款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收進貨獎勵金	\$ 64,094	\$ 56,962
其 他	<u>7,314</u>	<u>8,004</u>
	<u>\$ 71,408</u>	<u>\$ 64,966</u>

#### 七、商品存貨

九十八年及九十七年底之備抵存貨損失分別為 35,864 千元及 28,036 千元，業已列為商品存貨之減項。

與存貨相關之銷貨成本金額如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
存貨轉列銷貨成本	\$ 5,035,995	\$ 4,995,478
存貨成本沖減至淨變現價值	9,705	19,303
風災損失	3,508	-
其 他	<u>287</u>	<u>527</u>
	<u>\$ 5,049,495</u>	<u>\$ 5,015,308</u>

#### 八、備供出售金融資產－非流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
上市公司股票		
瑞軒科技	\$ 4,891	\$ 4,891
奇美電子	3,402	3,402
李長榮化學工業	<u>6,570</u>	<u>6,570</u>
	14,863	14,863
評價調整	<u>24,029</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 38,892</u>	<u>\$ 14,863</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。

## 九、固定資產

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
累計折舊		
建築物	\$ 43,657	\$ 43,968
電腦通訊設備	7,208	16,170
辦公設備	255	421
出租資產	13,180	13,180
租賃改良	84,776	87,588
其他設備	<u>56,333</u>	<u>54,776</u>
	<u>\$205,409</u>	<u>\$216,103</u>

## 十、閒置資產

	九 十 八 年 十二月三十一日
成    本	
土    地	\$44,647
建築物	<u>19,134</u>
	63,781
減：累計折舊	5,353
累計減損	<u>20,000</u>
	<u>\$38,428</u>

本公司九十八年度將上述土地及建築物自固定資產轉列閒置資產，並依其淨公平價值提列減損損失 20,000 千元，列入營業外費用及損失。

## 十一、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)。

## 十二、應付費用

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應付薪資	\$ 36,094	\$ 34,654
應付保險費	3,888	3,851
應付員工紅利及董監酬勞	2,530	3,201
應付退休金	3,455	3,654
其    他	<u>23,075</u>	<u>18,295</u>
	<u>\$ 69,042</u>	<u>\$ 63,655</u>

### 十三、其他應付款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
銷貨折讓	\$58,294	\$61,398
應付設備款	548	2,588
營業稅	5,206	6,598
	<u>\$64,048</u>	<u>\$70,584</u>

上述應付銷貨折讓變動情形如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$ 61,398	\$ 69,530
加：當年度估列	24,511	19,477
減：當年度實現	<u>27,615</u>	<u>27,609</u>
年底餘額	<u>\$ 58,294</u>	<u>\$ 61,398</u>

### 十四、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。本公司及子公司九十八及九十七年度依該條例認列之退休金成本分別為 14,537 千元及 14,485 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。本公司及子公司九十八及九十七年度確定給付退休辦法之退休金利益分別為 801 千元及 265 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 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ -	\$ 50
利息成本	309	269
退休基金資產之預期報酬	( 748)	( 690)
未認列過度性淨給付義務攤銷數	-	107
退休金利益攤銷數	-	( 1)
合併邑順發影響數	( 362)	-
淨退休金利益	<u>(\$ 801)</u>	<u>(\$ 265)</u>

(二)退休基金提撥狀況與預付退休金之調節

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 1,223	\$ -
非既得給付義務	<u>7,637</u>	<u>7,729</u>
累積給付義務	8,860	7,729
未來薪資增加之影響數	<u>3,530</u>	<u>4,439</u>
預計給付義務	12,390	12,168
退休基金資產公平價值	( <u>28,313</u> )	( <u>27,212</u> )
提撥狀況	(\$ 15,923)	(\$ 15,044)
退休金損(益)未攤銷餘額	( 1,457)	( 832)
減：列入應付費用	<u>-</u>	( <u>3</u> )
預付退休金	( <u>17,380</u> )	( <u>15,879</u> )
既得給付	<u>\$ 1,402</u>	<u>\$ -</u>

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
(三)精算假設		
折現率	2%	2.75%
未來薪資水準增加率	2%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2%	2.75%
(四)提撥至退休基金金額	<u>\$ 876</u>	<u>\$ 2,302</u>
(五)由退休基金支付金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 十五、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；

前項盈餘之分配，應由董事會擬具分配議案，必要時得斟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。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。

九十八及九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額如下：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
員工紅利	\$1,690	\$2,361
董監酬勞	<u>840</u>	<u>840</u>
	<u>\$2,530</u>	<u>\$3,201</u>

上述估列金額係依過去經驗以可能發放之金額為基礎計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，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，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指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）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。本公司於分配九十七及九十六年度盈餘時，除業已依法令規定分別迴轉特別盈餘公積 4,940 千元及提列特別盈餘公積 4,940 千元外，另本公司股東會於九十八年六月決議自行提列特別盈餘公積 3,000 千元。

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九十八年及九十七年六月決議通過董事會擬議之九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 16,239	\$ 38,600		
特別盈餘公積	3,000	4,940		
股票股利	72,800	8,400	\$1.00	\$0.12
現金股利	36,400	322,000	0.50	4.60
員工紅利—股票	-	19,600		
董監事酬勞	-	800		
	<u>\$ 128,439</u>	<u>\$ 394,340</u>	<u>\$1.50</u>	<u>\$4.72</u>

九十八年六月十九日股東會決議配發九十七年度員工現金紅利及董監事酬勞分別為 2,361 千元及 840 千元。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表估列金額相同。

本公司九十八年度盈餘分配案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分派情形，請至台

灣證券交易所「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 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$ -	(\$ 4,940)
直接認列為股東權益調 整項目	24,029	( 24,163)
轉列損益項目	-	29,103
年底餘額	<u>\$ 24,029</u>	<u>\$ -</u>

十六、用人費用、折舊及攤銷之歸屬

	九 十 八 年 度				九 十 七 年 度			
	營 業 成 本	營 業 費 用	營 業 外 費 損	合 計	營 業 成 本	營 業 費 用	合 計	
用人費用								
薪 資	\$ 27,582	\$ 235,542	\$ -	\$ 263,124	\$ 32,312	\$ 227,146	\$ 259,458	
勞 健 保	2,668	21,515	-	24,183	2,874	20,100	22,974	
退 休 金	1,358	12,378	-	13,736	1,455	12,765	14,220	
其 他	1,882	16,393	-	18,275	2,302	16,252	18,554	
	<u>\$ 33,490</u>	<u>\$ 285,828</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 319,318</u>	<u>\$ 38,943</u>	<u>\$ 276,263</u>	<u>\$ 315,206</u>	
折 舊	\$ 520	\$ 52,678	\$ 91	\$ 53,289	\$ 2,130	\$ 60,460	\$ 62,590	
攤 銷	39	5,684	-	5,723	173	6,365	6,538	

十七、所得稅

(一)帳列稅前淨利按法定稅率計算之稅額與所得稅費用之調節如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
稅前淨利按法定稅率計 算之稅額	\$ 50,534	\$ 56,876
所得稅調節項目之影響 數		
永久性差異		
減損損失	3,580	7,370
其 他	40	( 474)
暫時性差異		
已實現銷貨折 讓淨額	( 776)	( 2,033)
減損損失	1,420	821
其 他	1,533	1,078
當年度抵用之投資 抵減	-	( 170)
未分配盈餘課徵 10%	<u>3,695</u>	<u>5</u>

(接次頁)



(承前頁)

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
當年度應納所得稅	\$ 60,026	\$ 63,473
備抵評價	2,148	377
遞延所得稅		
暫時性差異	( 1,923 )	1,381
因稅法改變產生之 變動影響數	3,371	-
以前年度所得稅調整	<u>4</u>	( <u>177</u> )
所得稅費用	<u>\$ 63,626</u>	<u>\$ 65,054</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益或費用。

(二)遞延所得稅資產（負債）內容

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現銷貨折 讓	\$ 11,658	\$ 15,350
備抵存貨損失	<u>7,164</u>	<u>7,008</u>
遞延所得稅資 產合計	18,822	22,358
減：備抵評價	<u>-</u>	<u>480</u>
	<u>18,822</u>	<u>21,878</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產 （負債）		
不動產減損損 失	1,136	51
預付退休金	( 3,403 )	( 3,969 )
虧損扣抵	<u>-</u>	<u>1,216</u>
遞延所得稅負 債合計	( 2,267 )	( 2,702 )
減：備抵評價	<u>-</u>	<u>1,173</u>
	( <u>2,267</u> )	( <u>3,875</u> )
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 16,555</u>	<u>\$ 18,003</u>

(三)本公司截至九十五年度止之所得稅結算申報案件業經稅捐機關核定。本公司於九十八年七月一日吸收合併之子公司邑順發公司，其截至九十八年度止之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定，惟本公司對其九十八及九十七年度之營業費用核定內容尚有不服，核定九十七年度應補稅預計 1,732 千元，目前正申請復查，並未估列相關負債。

(四)本公司兩稅合一相關資訊如下：

本公司已無八十六年度以前之未分配盈餘。

九十八年及九十七年底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 77,226 千元及 76,061 千元。

九十八及九十七年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 36.78% (預計) 及 33.62% (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，因此本公司預計九十八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。

#### 十八、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 八 年 度		九 十 七 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>\$ 202,109</u>	<u>\$ 138,483</u>	<u>\$ 227,438</u>	<u>\$ 162,389</u>
稀釋每股盈餘				
屬於母公司普通股				
股東之淨利	<u>\$ 202,109</u>	<u>\$ 138,483</u>	<u>\$ 227,438</u>	<u>\$ 162,389</u>

(二)分母－股數（千股）

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
普通股已發行加權平均 股數	80,080	72,800
加：盈餘及員工紅利轉 增資股數追溯調整	<u>-</u>	<u>7,280</u>
	80,080	80,080
具稀釋作用潛在普通股 員工分紅	<u>67</u>	<u>157</u>
	<u>80,147</u>	<u>80,237</u>

本公司及子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。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十七年度稅前及稅後基本每股盈餘分別由 3.12 元及 2.23 元減少為 2.83 元及 2.03 元。

十九、金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊

	九 十 八 年		九 十 七 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－ 非流動	\$ 38,892	\$ 38,892	\$ 14,863	\$ 14,863
存出保證金	39,774	39,774	36,012	36,012
負 債				
存入保證金	2,413	2,413	2,153	2,153

(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)本公司及子公司九十八及九十七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 17,192 千元及 17,560 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 341,236 千元及 93,730 千元。

(四)本公司及子公司九十八及九十七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 728 千元及 1,517 千元，其利息費用分別為 29 千元及 61 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%，將使九十八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。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。本公司及子公司之交易對象均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大信用風險。

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

本公司及子公司九十八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3,412千元。

### 二十、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，九十八及九十七年度租金支出均為 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。截至九十八年及九十七年底為支付租金而簽付未到期之票據餘額分別為 100 千元及 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。

本公司向關係人吳錦昌承租廣告牆，九十八及九十七年度廣告支出皆為 120 千元（列入營業費用），截至九十八年及九十七年底為支付租金而簽付未到期之票據額皆為 9 千元。

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

	<u>九 十 八 年</u>	<u>九 十 七 年</u>
	<u>十 二 月 三 十 一 日</u>	<u>十 二 月 三 十 一 日</u>
	估 各	估 各
	該 科 目	該 科 目
	金 額 餘 額 %	金 額 餘 額 %
存出保證金		
鄭 素 琴	<u>\$ 300</u> <u>1</u>	<u>\$ 300</u> <u>1</u>

(四)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪 資	\$ 4,408	\$ 4,845
獎金及特支費	342	374
紅 利	-	327
其 他	990	1,025
	<u>\$ 5,740</u>	<u>\$ 6,571</u>

九十七年度之薪酬資訊包含九十八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。

二一、質抵押之資產

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 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 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)	\$ 8,192	\$ 8,160
固定資產		
土 地	145,670	159,988
房屋及建築	<u>64,714</u>	<u>75,679</u>
	<u>\$218,576</u>	<u>\$243,827</u>

二二、截至九十八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 57,500 千元(附註二一)。

(二)本公司向供應商及銀行開出之保證票據為 474,100 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，依此等合約之未來五年度預計租金支出如下：

九十九年度	\$ 99,566
一〇〇年度	85,895
一〇一年度	70,762
一〇二年度	62,255
一〇三年度	<u>53,673</u>
	<u>\$ 372,151</u>

自一〇三年一月一日起五年內，應付租金總額為 119,517 千元，按目前郵政儲金匯業局一年期定期存款利率（0.83%）折算之現值為 112,983 千元。

截至九十八年及九十七年底止，本公司及子公司依約已支付之租賃保證金分別為 32,842 千元及 34,206 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 62,497 千元及 60,430 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到期，依此等合約之未來三年度預計租金收入如下：

九十九年度	\$ 7,350
一〇〇年度	4,478
一〇一年度	<u>854</u>
	<u>\$ 12,682</u>

截至九十八年及九十七年底止，本公司及子公司依約已收取之租賃保證金分別為 2,413 千元及 2,153 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 2,508 千元及 5,391 千元。

(五)本公司於九十八年二月與甲公司及甲公司之關係人乙君等(以下統稱甲公司)以協議價格 6,111 千元(不含稅)簽訂資產買賣契約，分別以 2,517 千元(於九十八年四月協議調整為 2,339 千元)及 3,594 千元購入甲公司所有之有形資產(包括固定資產與存貨)及無形資產，其中無形資產之價金，本公司依約定之經營績效目標達成時支付。截至九十八年十二月底止，做為無形資產評價依據之經營績效目標尚未達成，是以本公司尚未估列相關資產及負債。乙君加入本公司經營團隊，且甲公司須於約定期限內辦理結束營業。此外，本公司若於日後發行私募股票，亦得與乙君於約定金額範圍內，徵詢乙君同意後由乙君認購。其中有形資產價金部分，截至九十八年十二月底止，本公司已支付 1,685 千元。

### 二三、附註揭露事項

九十八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)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表四。

二四、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

本公司及子公司九十八及九十七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  
 民國九十八年十二月三十一日

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	500,903	\$ 4,891	-	\$ 19,259		
			備供出售金融資產－非流動	315,000	3,402	-	7,088		
			備供出售金融資產－非流動	322,500	6,570	-	12,545		
					<u>14,863</u>		<u>\$ 38,892</u>		
				評價調整		<u>24,029</u>			
						<u>\$ 38,892</u>			
	股票	子公司	採權益法之長期股權投資	1,053,196	\$ 9,639	70	\$ 9,639	註	
採權益法之長期股權投資			100,000	732	100	732	註		
					<u>\$ 10,371</u>		<u>\$ 10,371</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  
民國九十八年度

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	(\$165,802)	(3)	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	\$ -	-	註一及註二
邑順發電腦公司	本公司	母公司	進貨	\$165,802	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	\$ -	-	註一及註二

註一：於編製合併財務報表時業已沖銷。

註二：邑順發電腦公司已於九十八年七月一日與本公司合併後消滅。

順發電腦股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊  
民國九十八年度

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	-	-	\$ -	(\$ 6,689)	(\$ 6,689)	\$ -	\$ -	註一及 註二
	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	9,639	96	67	-	-	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	732	( 27)	( 27)	-	-	註一
				<u>\$ 14,535</u>	<u>\$ 64,535</u>			<u>\$ 10,371</u>		<u>(\$ 6,649)</u>			

註一：於編製合併財務報表時業已沖銷。

註二：邑順發電腦公司已於九十八年七月與本公司合併後消滅。

# 順發電腦股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：九十九年 三 月 三十 日

- 本公司民國九十八年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：
- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
  - 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
  - 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
  - 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
  - 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
  - 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
  - 七、本聲明書業經本公司民國九十九年 三 月 三十 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

