

股票代碼：5410



國眾電腦股份有限公司
LEO SYSTEMS, INC.

民國一〇〇年度
年 報

專業・科技・品質・服務

刊印日期：中華民國一〇一年五月十四日
查詢網址：<http://newmops.twse.com.tw/>
公司網站：<http://www.leosys.com/>

一、公司發言人：鄭裕平

職 稱：協理

電 話：(02)2799-6789

電子郵件信箱：jordan@leosys.com

代理發言人：李祥睿

職 稱：助理副總

電 話：(02)2799-6789

電子郵件信箱：Kevin-Li@leosys.com

二、總公司、分公司地址及電話：

總公司地址：臺北市內湖區陽光街298號3樓

電 話：(02)2799-6789

台中分公司地址：台中市西區大隆路20號8樓之7

電 話：(04)2326-7949

高雄分公司地址：高雄市前鎮區民權二路8號15樓之1

電 話：(07)336-0650

三、辦理股票過戶機構：

名稱：台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部

地址：臺北市建國北路一段96號地下一樓

電話：(02)2504-8125

網址：<http://www.taishinbank.com.tw/>

四、最近年度簽證會計師：

會計師姓名：徐文亞會計師、施錦川會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：臺北市民生東路三段156號12樓

電 話：(02)2545-9988

網 址：<http://www.deloitte.com.tw/>

五、海外有價券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無。

六、本公司網址：<http://www.leosys.com/>

目 錄

頁次

| | |
|--|----|
| 壹、致股東報告書----- | 1 |
| 貳、公司簡介----- | 3 |
| 一、設立日期----- | 3 |
| 二、公司沿革----- | 3 |
| 參、公司治理報告----- | 4 |
| 一、組織系統----- | 4 |
| 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-- | 5 |
| 三、公司治理運作情形----- | 19 |
| 四、會計師公費資訊----- | 26 |
| 五、更換會計師資訊----- | 27 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近 一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊----- | 27 |
| 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----- | 28 |
| 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----- | 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----- | 30 |
| 肆、募資情形----- | 31 |
| 一、資本及股份----- | 31 |
| 二、公司債辦理情形----- | 36 |
| 三、特別股辦理情形----- | 36 |
| 四、海外存託憑證辦理情形----- | 36 |
| 五、員工認股憑證辦理情形----- | 36 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行股辦理情形----- | 36 |
| 七、資金運用計畫執行情形----- | 36 |
| 伍、營運概況----- | 37 |
| 一、業務內容----- | 37 |
| 二、市場及產銷概況----- | 43 |
| 三、從業員工概況----- | 49 |
| 四、環保支出資訊----- | 50 |
| 五、勞資關係----- | 50 |
| 六、重要契約----- | 53 |
| 陸、財務概況----- | 54 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表----- | 54 |
| 二、最近五年度財務分析----- | 56 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告----- | 58 |

| | |
|---|----|
| 四、最近年度經會計師查核簽證之財務報表----- | 58 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表----- | 58 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其關係企業如有發生財 務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響----- | 58 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項評估----- | 59 |
| 一、財務狀況----- | 59 |
| 二、經營結果----- | 60 |
| 三、現金流量----- | 61 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響----- | 61 |
| 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----- | 62 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估----- | 62 |
| 七、其他重要事項----- | 65 |
| 捌、特別記載事項----- | 66 |
| 一、關係企業相關資料----- | 66 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形----- | 68 |
| 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----- | 68 |
| 四、其他必要補充說明事項----- | 68 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項 第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項----- | 68 |

壹、致股東報告書

各位敬愛的股東女士、先生們：

非常歡迎各位股東今天撥冗出席本公司民國一〇一年股東常會，至為感謝！一百年度本公司持續獲利，展望一〇一年，經營團隊有信心繼續發展，俾不辜負股東之支持與期待。

一、一百年度營業計劃與實施成果

一百年全球經濟受到歐債危機、日本震災核災以及泰國水患的威脅，充滿不確定因素，對國眾之客戶群亦帶來衝擊，幸因本公司致力於研究發展及轉型，深耕客戶積極擴展業務，一百年營收達 1,394,347 仟元，較九十九年 1,065,522 仟元，增加 328,825 仟元，惟本年度無業外之處分資產利益，故一百年之稅後淨利為 67,282 仟元，較九十九年度稅後淨利 148,398 仟元，減少 81,116 仟元。

財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

| 財 務 收 支 | 項 目 | 一 百 年 | 九 十 九 年 |
|------------------|------------|-----------|-----------|
| | 營業收入 | 1,394,347 | 1,065,522 |
| 營業毛利 | 357,143 | 347,560 | |
| 營業費用 | 307,111 | 308,672 | |
| 營業利益 | 50,032 | 38,888 | |
| 本期損益 | 67,282 | 148,398 | |
| 獲 利 能 力 | 資產報酬率(%) | 4.81 | 10.59 |
| | 股東權益報酬率(%) | 6.63 | 15.90 |
| | 純益率(%) | 4.83 | 13.93 |
| | 基本每股盈餘(元) | 0.75 | 1.75 |

二、一〇一年度營業計劃概要

1、經營方針

一〇一年本公司定位為「國眾雲端元年」，將掌握雲端運算商機，推出雲端產品及服務，提高軟體及加值服務之比例，深耕中大型長期客戶，以穩健的步伐，提高核心專長與產業競爭力。

本公司組織架構分為第一事業部(BU1)、第二事業部(BU2)、第三事業部(BU3)、第四事業部(BU4)、第五事業部(BU5)及客戶服務事業部(CSD)，加上於九十九年一月成立的「研發中心」，各司其專業領域，分進合擊，以鞏固本公司在系統整合界的領先地位。

有關各事業部及研發中心的職掌及業務範圍，請股東參閱本年報之第參章第一組織系統及第伍章營運概況。

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境的影響

- 1、兩岸簽訂 ECFA 之後，經濟合作互動升溫，產業西進更加積極，客戶需要能提供兩岸資訊服務的夥伴。
- 2、資通訊新科技如設備虛擬化、雲端運算、行動寬頻通信、平板電腦、智慧手機、物聯網等帶來新商機及再創新服務模式。
- 3、個資法及 IFRS 等新法規，帶來資訊安全及資訊系統的改造需求。
- 4、政府端出各種政策工具，鼓勵業界發展前瞻技術與創新服務。政府機構之大型資訊系統亦均有大幅改造之計劃，對資訊軟硬體之需求未來幾年將繼續成長。
- 5、油電價格調漲，經營成本及費用增加。

四、未來本公司發展策略

1、科技化服務研發中心

已成立兩年，在三個研發領域，均已有階段性具體成果，第三年將強化「雲端技術及服務」的研發，推出新產品及創新服務。

2、落實各事業部深耕及轉型的策略規劃

- (1) 朝向高端高附加價值、高毛利的雲端科技銷售，諸如：伺服器、儲存設備、網路、虛擬化、資訊安全、異地備援等。
- (2) 提高應用軟體的佔比，複製成功模式。
- (3) 深耕至尊客戶之服務與管理。
- (4) 統合大客戶之維修服務與產品銷售。
- (5) 推出應用智慧手機之國眾 Smart Service，邁向「無所不在的科技化服務」願景。

本公司全體員工將秉持「專業、科技、品質、服務」至上的企業文化理念，並以「外圓內方、腳踏實地、追求完美、眾志成城、客戶導向」的願景為目標，努力奉獻以創造獲利分享股東。再次感謝各位股東對本公司長期的支持與愛護，敬祈繼續關照策勵，並祝闔府安康，萬事如意。

董事長暨總經理

王超群 敬上

貳、公司簡介

一、設立日期：民國七十四年九月十三日

二、公司沿革：

民國 74 年：本公司於臺北市成立，第一任董事長由簡敬先生擔任，設立資本額為新台幣 10,000,000 元，取得美國 Stratus 硬體容錯電腦系統在台之總代理權，初期以開展關鍵性線上作業電腦（critical on-line computer, COLC）市場之銷售、服務為主要業務。

民國 77 年：現金增資新台幣 20,000,000 貳仟萬元，實收資本額為新台幣 30,000,000 元。

民國 79 年：現金增資新台幣 50,000,000 元，實收資本額為新台幣 80,000,000 元。

民國 83 年：辦理現金增資 100,000,000 元，並於當年度與一陽電腦股份有限公司進行合併，且合併發行新股 13,500,000 元，增資後實收資本額為 193,500,000 元。為開擴系統整合業務，成立個人電腦事業部積極開拓銷售管道並建立廣大之經銷據點。

成立台中、高雄分公司。

民國 84 年：辦理現金增資 300,000,000 元，並與智眾電腦股份有限公司進行合併發行新股 195,000,000 元，使實收資本額增加至 688,500,000 元。

斥資購入中壢平鎮工業區 5,645 坪的廠房並旋即於 7 月間完成試車量產，以擴充生產產能。

民國 86 年：改選董監事，由王雪紅小姐擔任董事長，並辦理現金增資 211,500,000 元，實收資本額為新台幣 900,000,000 元。

民國 87 年：通過 ISO-9001 之品質管理與品質保證國際標準認證。

通過 ISO-14001 之環保認證。

辦理資本公積轉增資及現金增資計 490,000,000 元，增資後實收資本額達新台幣 1,390,000,000 元。

12 月成立台南分公司以擴大客戶。

民國 88 年：股票正式掛牌上櫃。

民國 89 年：盈餘、員工紅利及資本公積轉增資，實收資本額為新台幣 1,605,973,120 元。11 月成立林口 CTO 物流廠。

民國 90 年：12 月買回股份註銷，實收資本額為新台幣 1,564,483,120 元。

民國 92 年：10 月買回股份註銷，實收資本額為新台幣 1,529,613,120 元。

民國 93 年：辦理減資 709,613,120 元，減資後實收資本額為 820,000,000 元。

民國 94 年：3 月聘任王超群先生擔任本公司總經理；並於 6 月由董事推選王超群先生擔任新任董事長。

民國 95 年：與持股 100% 子公司大吉投資進行簡易合併，合併後註銷庫藏股 691,427 股，實收資本額為 813,085,730 元。

辦理減資 335,285,730，減資後實收資本額為 477,800,000 元。

民國 96 年：8 月 28 日股東臨時會通過與眾電系統、岱昇科技及超網路科技等公司合併，以各該公司每 1 股換取本公司 1.625、0.55 及 0.625 股，預計發行新股 358,512,500 元。

民國 97 年：1 月 1 日為合併眾電、岱昇及超網路公司之合併基準日，合併後實收資本額為 836,312,500 元。9~11 月買回股份並於 12 月註銷，實收資本額為新台幣 821,802,500 元。

民國 99 年：增資子公司眾力科技新台幣 5,000 萬元。

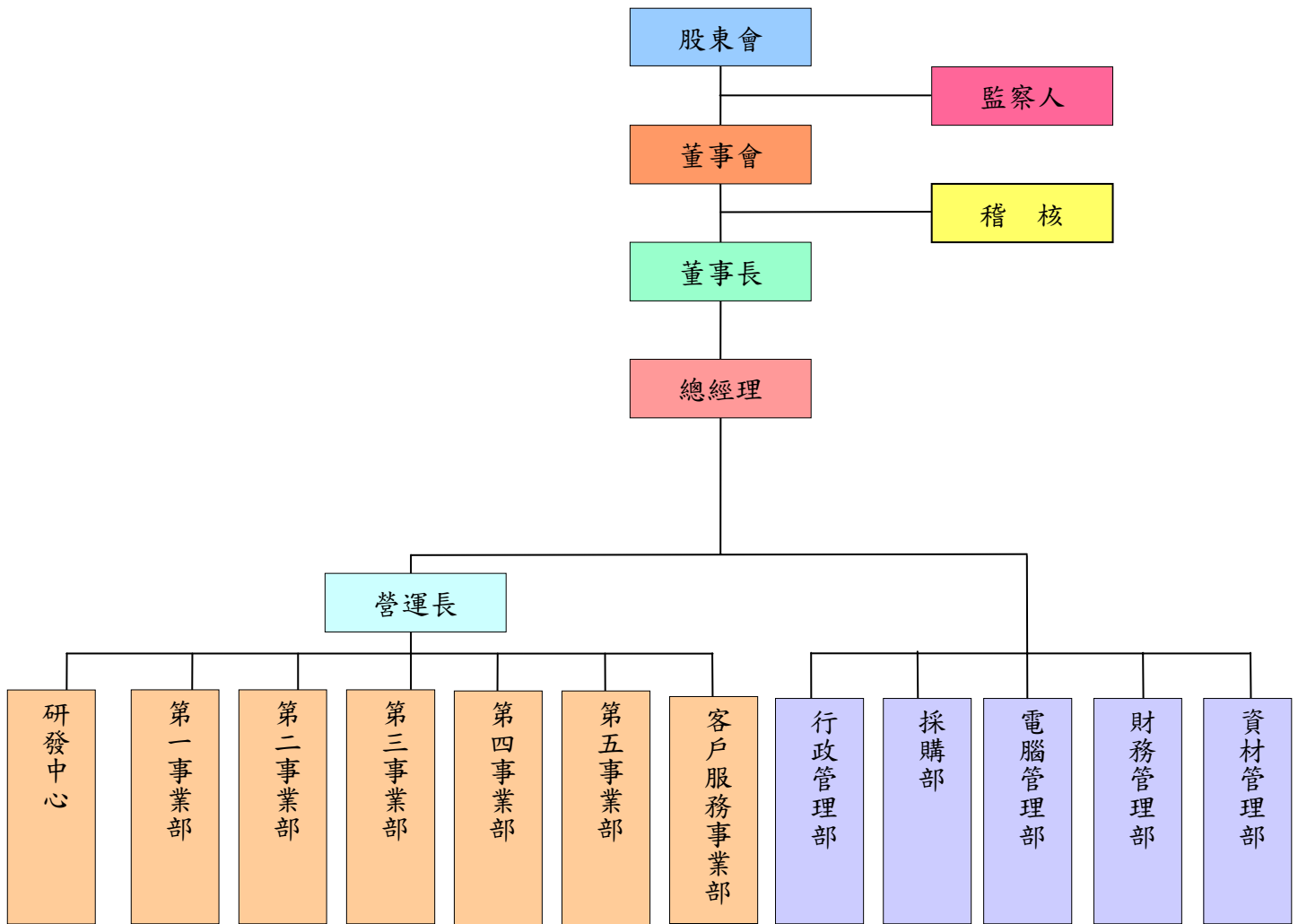
盈餘及員工紅利轉增資 25,274,300 元，增資後資本為 847,076,800 元。

民國 100 年：盈餘轉增資 49,977,530 元，增資後資本為 897,054,330 元。

參、公司治理報告

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 業 務 |
|-----------|---|
| 稽 核 | 對內部規章、制度執行稽核，並提出改善建議。 |
| 第 一 事 業 部 | 資訊及網路通信軟硬體之供應及系統整合服務。 |
| 第 二 事 業 部 | 金融業及大客戶作業自動化之設備及解決方案之整合服務。 |
| 第 三 事 業 部 | 海外客戶專業資訊/通信基礎建設之系統整合。 |
| 第 四 事 業 部 | 代理 Google AdWords 關鍵字行銷服務業務；產業別 e 化應用方案資訊應用平臺開發及營運服務。 |
| 第 五 事 業 部 | 自動化控制與安防弱電整合服務。 |
| 客戶服務事業部 | 全方位全國性資訊通信產品之維修服務。 |
| 研 發 中 心 | 設計開發新技術與新產品商品化服務。 |
| 行 政 管 理 部 | 綜理人事行政、總務、固定資產管理、合約審理等業務。 |
| 採 購 部 | 採購策略之規畫及執行。 |
| 電 腦 管 理 部 | 負責電腦資訊等相關軟硬體之管理維護。 |
| 財 務 管 理 部 | 綜理財務、會計、稅務、股務作業。 |
| 資 材 管 理 部 | 物料之規畫管理。 |

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)董事及監察人資料

1.董事及監察人資料

101年04月20日

| 職稱 (註1) | 姓名 | 選(就) 任日期 | 任期 | 初選 日期 | 次任 日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股份 | | 配偶、未成年子女 現在持有股份 | | 利用他人名義 持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他 公司之職務 | 具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人 | | |
|-------------|---------------------|-------------|----|----------|----------|-----------|-------------------------|-----------|-------------------------|--------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|--|--|---------------------------------|-------------------------|----|
| | | | | | | 股數 | 持 股 比 率 (%) | 股數 | 持 股 比 率 (%) | 股數 | 持 股 比 率 (%) | 股數 | 持 股 比 率 (%) | | | 股數 | 持 股 比 率 (%) | 職稱 |
| 董事長 | 奇新投資 王超群 | 98.06.19 | 3年 | 94.06.24 | | 2,391,497 | 2.91% | 1,956,291 | 2.18% | 0 | 0 | 0 | 0 | 政治大學經營管理碩士學位 超網路科技 | 本公司總經理 神乎科技法人董事代表人 樂富資訊法人董事代表人 公元資訊法人監察人代表人 | 無 | 無 | 無 |
| | | | | | | 53,125 | 0.06% | 70,654 | 0.08% | 56,446 | 0.06% | 0 | 0 | | | | | |
| 董事 | 奇新投資 周金先 | 98.06.19 | 3年 | 94.06.24 | | 2,391,497 | 2.91% | 1,956,291 | 2.18% | 0 | 0 | 0 | 0 | 南台工專電機科 大眾電腦 | 本公司客戶服務事業部副總 眾力科技法人董事代表人 | 無 | 無 | 無 |
| | | | | | | 39,018 | 0.05% | 11,953 | 0.01% | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| 董事 | 神乎科技 詹朝慶 | 98.06.19 | 3年 | 98.06.19 | | 31,250 | 0.04% | 44,676 | 0.05% | 0 | 0 | 0 | 0 | 逢甲大學電算系 大眾投控 大眾電腦 | (註2) | 無 | 無 | 無 |
| | | | | | | 5,000 | 0.01% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| 董事 | 王楊嬌愛 主基金會 李祥睿 | 99.06.15 | 3年 | 99.06.15 | | 5,950,957 | 7.24% | 6,974,335 | 7.77% | 0 | 0 | 0 | 0 | 紐澤西理工工管所碩士 勤業眾信聯合會計師事 務所 | 眾力科技法人董事代表 人 | 無 | 無 | 無 |
| | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| 董事 (註3) | 王楊嬌愛 主基金會 李開天 | 100.06.10 | 3年 | 99.06.15 | | 5,950,957 | 7.24% | 6,974,335 | 7.77% | 0 | 0 | 0 | 0 | 美 國 Virginia Tech University 土木所 博士 | 坤眾科技股份有限公司 執行長 | 無 | 無 | 無 |
| | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| 監察人 (註4) | 和盟投資 吳順意 | 98.06.19 | 3年 | 93.06.01 | | 6,299 | 0.01% | 6,869 | 0.01% | 0 | 0 | 0 | 0 | 萬能工專電子工程科 | 龍眾新媒體董事長 | 無 | 無 | 無 |
| | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| 監察人 | 大學創投 黃堅真 | 98.06.19 | 3年 | 95.06.21 | | 1,565,306 | 1.90% | 948,212 | 1.06% | 0 | 0 | 0 | 0 | 清華大學科技法律所碩士 大眾電腦 | 大眾電腦法務 | 無 | 無 | 無 |
| | | | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | |

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：兼任大眾投控、大眾電腦副總經理；眾川塑膠法人董事代表人；廣大科技(廣州)、廣合科技(廣州)、廣元(廣州)科技、廣川科技(廣州)、廣茂科技(廣州)、CTO Corporation、Broadteam Limited 董事。

註3：100.06.10 新任。

註4：大學創投公司於100.09.29 法人代表人由張敏玉改派吳順意擔任。

法人股東之主要股東

101年04月20日

| 法人股東名稱(註1) | 法人股東之主要股東(註2) |
|--------------------|---|
| 奇新投資股份有限公司 | Splendid Era Corporation(100%) |
| 神乎科技股份有限公司 | 眾晶科技股份有限公司(22.5%)、大眾電信股份有限公司(12.5%)、宗經投資股份有限公司(10.8%)、張佩雯(9.3%)、陳珠琮(8.6%)、陳曉(3.0%)、陳新云(2.9%)、願景投資股份有限公司(2.7%)、陳珠琨(1.6%)、陳鉅棟(1.6%) |
| 眾晶科技股份有限公司 | 大眾全球投資控股股份有限公司(79.16%)、佳照投資股份有限公司(5.55%)、宗經投資股份有限公司(5.34%)、王雪齡(3.19%)、孟亞投資股份有限公司(1.29%)、台灣新光保全股份有限公司(0.36%)、中興保全股份有限公司(0.32%)、黃益祥(0.25%)、仲鎮華(0.18%)、和盟投資股份有限公司(0.09%) |
| 和盟投資股份有限公司 | 簡明仁(50%)、王雪齡(49.95%) |
| 大學創業投資股份有限公司 | 眾晶科技股份有限公司(48.98%)、簡明仁(29%)、王雪齡(20%)、佳照投資股份有限公司(1.02%)、大眾電腦股份有限公司(1.00%) |
| 財團法人王楊嬌愛主社會福利慈善基金會 | 不適用 |

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表。

主要股東為法人者其主要股東

101年04月20日

| 法人名稱(註1) | 法人之主要股東(註2) |
|--------------------------|--|
| Splendid Era Corporation | Prominent Mark Corporation(100%) |
| 奇新投資股份有限公司 | Splendid Era Corporation(100%) |
| 和盟投資股份有限公司 | 簡明仁(50%)、王雪齡(49.95%) |
| 佳照投資股份有限公司 | Supreme Image Limited(99.9%) |
| 宗經投資股份有限公司 | Genuine Profit Limited(100%) |
| 國眾電腦股份有限公司 | 財團法人王楊嬌愛主社會福利慈善基金會(7.77%)、眾晶科技股份有限公司(3.69%)、王雪紅(3.21%)、賴天清(2.54%)、奇新投資股份有限公司(2.18%)、徐偉倫(2.15%)、大眾全球投資控股有限公司(2.00%)、沈森永(1.12%)、大學創業投資股份有限公司(1.06%)、鄭明基(0.61%) |

| 法人名稱(註1) | 法人之主要股東(註2) |
|----------------|---|
| 大眾電腦股份有限公司 | 大眾全球投資控股股份有限公司(85.09%)、眾晶科技股份有限公司(14.91%) |
| 大眾電信股份有限公司 | 大眾全球投資控股股份有限公司(17.0%)、中興保全股份有限公司(6.1%)、新壽公寓大廈管理維護股份有限公司(4.6%)、台灣新光保全股份有限公司(3.9%)、英屬蓋曼群島商台灣特別機會基金有限公司III(2.5%)、宗經投資股份有限公司(2.5%)、群和創業投資股份有限公司(2.4%)、新光建設開發股份有限公司(2.1%)、和盟投資股份有限公司(1.9%)、呂碧瑟(1.9%) |
| 眾晶科技股份有限公司 | 大眾全球投資控股股份有限公司(79.16%)、佳照投資股份有限公司(5.55%)、宗經投資股份有限公司(5.34%)、王雪齡(3.19%)、孟亞投資股份有限公司(1.29%)、台灣新光保全股份有限公司(0.36%)、中興保全股份有限公司(0.32%)、黃益祥(0.25%)、仲鎮華(0.18%)、和盟投資股份有限公司(0.09%) |
| 願景投資股份有限公司 | 陳珠琮(74.8%)、陳珠琨(12.0%)、陳珠璜(12.0%)、張佩雯(0.7%)、陳鉅棟(0.5%) |
| 大眾全球投資控股股份有限公司 | 王雪齡(22.17%)、台灣銀行股份有限公司受託公益信託大眾教育基金專戶(19.96%)、佳照投資股份有限公司(19.60%)、和盟投資股份有限公司(12.08%)、奇新投資股份有限公司(7.92%)、宗經投資股份有限公司(4.8%)、簡民智(3.71%)、簡明仁(2.27%)、國眾電腦股份有限公司(0.59%)、陳振旭(0.34%) |

註1：如上表主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

2. 董事及監察人所具之專業知識及獨立性之情形

| 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形 (註 1) | | | | | | | | | | 兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數 |
|--------------------------|--|--|---|---------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--|
| | 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 | |
| 奇新投資 王超群 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 奇新投資 周金先 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 神乎科技 詹朝慶 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 王楊嬌愛主 基金會 李祥睿 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 王楊嬌愛主 基金會 李開天(註 2) | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 和盟投資 吳順意(註 3) | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 大學創投 黃堅真 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件之情形：

- (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 2：100.06.18 新任。

註 4：法人代表人於 100.09.29 由張敏玉改派吳順意。

2. 董事及監察人參與公司治理有關之進修情形

| 職 稱 | 姓 名 | 進 修 日 期 | | 主 辦 單 位 | 課 程 名 稱 | 受 訓 時 數 |
|-----|---------------------------------------|-----------|-----------|----------------------------------|---------------------------|---------|
| | | 起 | 訖 | | | |
| 董事長 | 奇新投資 王超群 | 100/10/24 | 100/10/24 | 財團法人中華 民國證券暨期 貨市場發展基 金會 | 薪資報酬委員 會之實務運作 | 3小時 |
| 董 事 | 奇新投資 周金先 | 100/10/24 | 100/10/24 | | | 3小時 |
| 董 事 | 神乎科技 詹朝慶 | 100/10/24 | 100/10/24 | | | 3小時 |
| 董 事 | 財團法人王 楊嬌愛主社 會福利慈善 基金會 李開天 | 100/10/24 | 100/10/24 | | | 3小時 |
| 董 事 | 財團法人王 楊嬌愛主社 會福利慈善 基金會 李祥睿 | 100/10/24 | 100/10/24 | | | 3小時 |
| 監察人 | 和盟投資 吳順意 | 100/10/24 | 100/10/24 | | | 3小時 |
| 監察人 | 大學創投 黃堅真 | 100/10/24 | 100/10/24 | | | 3小時 |
| 董 事 | 財團法人王 楊嬌愛主社 會福利慈善 基金會 李祥睿 | 100/07/22 | 100/07/22 | 證券櫃檯買賣 中心 | 上櫃、興櫃公司 內部人股權宣 導說明會 | 3小時 |

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

101年04月30日

| 職 稱 | 姓 名 | 就任日期 | 持 有 股 份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主 要 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 |
| 總 經 理 | 王超群 | 94.03.01 | 70,654 | 0.08 | 56,446 | 0.06 | 0 | 0 | 政治大學經營管理碩士學程 超網路科技 | 神乎科技法人董事代表人 樂富資訊法人董事代表人 公元資訊法人監察人代表人 | 無 | 無 | 無 |
| 營 運 長 | 李良猷 | 97.07.15 | 6,377 | 0.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 交通大學控制工程及計算機科學系 中時網路分類廣告、光寶集團 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 資深副總經理 | 劉瑞興 | 94.06.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中原大學電算系 凱衛資訊 | 易化服務科技法人董事代表人 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 張玉琴 | 90.03.01 | 56,152 | 0.06 | 0 | 0 | 0 | 0 | 海洋學院電子系 大眾電腦 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 周金先 | 90.03.01 | 11,953 | 0.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 南台工專電機科 大眾電腦 | 眾力科技法人董事代表人 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 邵惠周 | 97.01.01 | 1,080 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 大同工學院事業經營系 嘉伸資訊 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 湯惠剛 | 97.01.01 | 90,742 | 0.10 | 0 | 0 | 0 | 0 | 大同大學材料工程研究所碩士 超網路科技 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 助理副總 | 李祥睿 | 93.01.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 紐澤西理工工管所碩士 勤業眾信聯合會計師事務所 | 眾力科技法人董事代表人 | 無 | 無 | 無 |
| 助理副總 | 黃俊斌 | 94.01.01 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 明志工專工管科 建達國際 | 眾力科技董事長 深圳揚眾董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 助理副總 | 谷泓儀 | 97.01.01 | 1,059 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 黎明工專電子科 岱昇科技 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 資深協理 | 黃博彥 | 97.01.01 | 1,059 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 輔仁大學電子工程系 柏盛科技 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 資深協理 | 高永結 | 97.01.01 | 1,111 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 大同工專電子設備維修科 眾電系統 | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 職 稱 | 姓 名 | 就任日期 | 持 有 股 份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主 要 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 |
| 協 理 | 邱維璋 | 97.01.01 | 1,758 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 東海大學資訊科學系 大眾電腦 | 無 | 無 | 無 | |
| 協 理 | 史明龍 | 97.01.01 | 372 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 臺北商專電子資訊科 光寶電子 | 無 | 無 | 無 | |
| 協 理 | 王信雄 | 97.01.01 | 1,158 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 高雄工專電子科 岱昇科技 | 無 | 無 | 無 | |
| 協 理 | 王月杏 | 99.01.01 | 2,160 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 崑山科技大學資管系 楊梅食品 | 無 | 無 | 無 | |
| 協 理 | 廖振翔 | 99.01.01 | 1,059 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 亞東工專電子科 林格科技 | 無 | 無 | 無 | |
| 協 理 | 陳文彬 | 99.01.01 | 1,059 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學建城所碩士 欣欣節目製作 | 無 | 無 | 無 | |
| 協 理 | 洪和意 | 100.01.01 | 1,059 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 淡江大學企管系 弘或資訊 | 無 | 無 | 無 | |
| 協 理 | 盧作正 | 100.01.01 | 1,059 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中央大學企管系 明日世界電腦公司 | 無 | 無 | 無 | |
| 協 理 | 鄭裕平 | 100.01.01 | 0 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 成功大學會計所 宇峻奧汀科技 | 無 | 無 | 無 | |
| 協 理 | 鄭雙鳳 | 100.01.01 | 0 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 育達商職綜商科 大眾電腦 | 無 | 無 | 無 | |
| 協 理 | 楊長城 | 101.01.01 | 0 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 龍華工專電機科 久尹股份有限公司 | 無 | 無 | 無 | |
| 協 理 | 溫健良 | 101.01.01 | 1,000 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 中華工專機械科 吉是美食品實業 | 無 | 無 | 無 | |

經理人、內部稽核參與公司治理有關之進修情形：

| 職 稱 | 姓 名 | 進 修 日 期 | | 主 辦 單 位 | 課 程 名 稱 | 受訓時數 |
|---------|-------|-----------|-----------|-----------------------------------|-------------------------------------|-------|
| | | 起 | 訖 | | | |
| 總 經 理 | 王 超 群 | 100/10/24 | 100/10/24 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 薪資報酬委員會之實務運作 | 3 小時 |
| 副 總 經 理 | 周 金 先 | 100/10/24 | 100/10/24 | | | 3 小時 |
| 助 理 副 總 | 李 祥 睿 | 100/10/24 | 100/10/24 | | | 3 小時 |
| 助 理 副 總 | 李 祥 睿 | 100/07/22 | 100/07/22 | 證 券 櫃 檯 買 賣 中 心 | 上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會 | 3 小時 |
| 會 計 主 管 | 鄭 裕 平 | 100/06/02 | 100/06/22 | 財 團 法 人 中 華 民 國 會 計 研 究 發 展 基 金 會 | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班 | 12 小時 |
| | | 100/10/25 | 100/10/25 | 財 團 法 人 中 華 民 國 會 計 研 究 發 展 基 金 會 | 評價實務講座：選擇權定價模型在企業評價的應用 | 3 小時 |
| | | 100/10/25 | 100/10/25 | 財 團 法 人 中 華 民 國 會 計 研 究 發 展 基 金 會 | 評價實務講座：國際財務報導準則第 2 號(IFRS2)下員工認股權評價 | 3 小時 |
| 稽 核 主 管 | 彭 美 慧 | 100/10/06 | 100/10/07 | 中 華 民 國 電 腦 稽 核 協 會 | 電腦稽核財會資料處理與經營分析應用單元二 | 14 小時 |

(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（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新台幣仟元

| 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 | | 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 | | 有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 | | | |
|------------|---------------------|-------|-------------------|----------|-------------------|----------------|-------------------|---------------|-------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|-------------|---|---------------|---|--|-------------------|--|-------------------------|-------------------|---|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 盈餘分配之酬勞 (C) | | 業務執行費用 (D) | | | | 薪資、獎金及特 支費等(E) | | 退職退休金(F) | | 盈餘分配員工紅利(G) | | | | | | | 員工認股權憑 證得認購股數 (H) | | |
| | | 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 | 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 | | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 | | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 | |
| 董事長 | 奇新投資 王超群 | 0 | 0 | 0 | 0 | 789 | 789 | 44 | 44 | 1.24% | 1.24% | 12,665 | 12,665 | 0 | 0 | 77 | 0 | 77 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20.18% | 20.18% | 無 |
| 董事 | 奇新投資 周金先 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 神乎科技 詹朝慶 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 王楊嬌愛 主基金會 李祥睿 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 (註1) | 王楊嬌愛 主基金會 李天開 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

註1：100/6/10 選任。

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 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | 奇新投資 神乎科技 王楊嬌愛主基金會 王超群 詹朝慶 李開天 周金先 李祥睿 | 奇新投資 神乎科技 王楊嬌愛主基金會 王超群 詹朝慶 李開天 周金先 李祥睿 | 奇新投資 神乎科技 王楊嬌愛主基金會 詹朝慶 李開天 周金先 李祥睿 | 奇新投資 神乎科技 王楊嬌愛主基金會 詹朝慶 李開天 周金先 李祥睿 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | | | | |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | | | 王超群 | 王超群 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | | | | |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | | | | |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | | | | |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | | | | |
| 100,000,000 元以上 | | | | |
| 總計 | 8 | 8 | 8 | 8 |

2. 監察人之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|-----------------|-------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|
| | | 報酬(A) | | 盈餘分配之酬勞(B) | | 業務執行費用(C) | | 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 | | | |
| 監察人 | 和盟投資 吳順意(註1) | 0 | 0 | 346 | 346 | 12 | 12 | 0.53% | 0.53% | 無 |
| 監察人 | 大學創投 黃堅真 | | | | | | | | | |

註1：和盟投資公司於100.09.29法人代表人由張敏玉改派吳順意擔任。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 D |
| 低於 2,000,000 元 | 和盟投資、大學創投 吳順意、黃堅真 | 和盟投資、大學創投 吳順意、黃堅真 |
| 2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含) | | |
| 5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含) | | |
| 10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含) | | |
| 15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含) | | |
| 30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含) | | |
| 50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含) | | |
| 100,000,000 元以上 | | |
| 總計 | 4 | 4 |

3.總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等等(C) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 取得員工認股權憑證數額 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|------|-----|--------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|----------------|--------|-----------|--------|-------------------------|-----------|-------------|-----------|--------------------|
| | | 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 | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | |
| | | | | | | | | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | | | | | |
| 總經理 | 王超群 | 21,672 | 21,672 | 0 | 0 | 864 | 864 | 627 | 0 | 627 | 0 | 34.43% | 34.43% | 0 | 0 | 無 |
| 副總經理 | 李良猷 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 劉瑞興 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 張玉琴 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 周金先 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 邵惠周 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 湯惠剛 | | | | | | | | | | | | | | | |

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 | 合併報表內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | 張玉琴/周金先/邵惠周 | 張玉琴/周金先/邵惠周 |
| 2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含） | 李良猷/劉瑞興/湯惠剛 | 李良猷/劉瑞興/湯惠剛 |
| 5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含） | 王超群 | 王超群 |
| 10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含） | | |
| 15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含） | | |
| 30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含） | | |
| 50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含） | | |
| 100,000,000 元以上 | | |
| 總計 | 7 | 7 |

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

| | 職稱 | 姓名 | 股票紅利 金額 | 現金紅利 金額(註1) | 總計 | 總額占稅後純益 之比例(%) |
|-------------|------|-----|------------|----------------|-------|-------------------|
| 經 理 人 | 總經理 | 王超群 | 0 | 1,215 | 1,215 | 1.81% |
| | 營運長 | 李良猷 | | | | |
| | 資深副總 | 劉瑞興 | | | | |
| | 副總經理 | 張玉琴 | | | | |
| | 副總經理 | 周金先 | | | | |
| | 副總經理 | 邵惠周 | | | | |
| | 副總經理 | 湯惠剛 | | | | |
| | 助理副總 | 黃俊斌 | | | | |
| | 助理副總 | 谷泓儀 | | | | |
| | 助理副總 | 李祥睿 | | | | |
| | 資深協理 | 黃博彥 | | | | |
| | 資深協理 | 高永結 | | | | |
| | 資深協理 | 王信雄 | | | | |
| | 資深協理 | 王月杏 | | | | |
| | 資深協理 | 陳文彬 | | | | |
| | 協理 | 邱維埠 | | | | |
| | 協理 | 廖振翔 | | | | |
| | 協理 | 盧作正 | | | | |
| | 協理 | 洪和意 | | | | |
| | 協理 | 楊長城 | | | | |
| | 協理 | 溫健良 | | | | |
| | 協理 | 史明龍 | | | | |
| | 協理 | 鄭雙鳳 | | | | |
| 協理 | 鄭裕平 | | | | | |

註1：擬議數，100年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

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

- 1.本公司及合併報表所有公司於最近兩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：

單位：新台幣仟元

| 年度 (註 1) | 董事、監察人、總經理 及副總經理酬金總額 | | 稅後純益(損) | | 占稅後純益比例 | |
|-------------|-------------------------|--------|---------|---------|---------|--------|
| | 本公司 | 合併報表 | 本公司 | 合併報表 | 本公司 | 合併報表 |
| 100年 | 24,354 | 24,354 | 67,282 | 67,282 | 36.20% | 36.20% |
| 99年 | 23,301 | 23,301 | 148,398 | 148,398 | 15.70% | 15.70% |

註 1：係指盈餘年度。

- 2.本公司給付酬金之政策，係依照本公司相關薪酬辦法規定，就其學經歷、擔任之職位及承擔之責任、績效表現及貢獻度等綜合評量，並參考同業之水準，予以合理報酬。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

最近年度（100年度）董事會開會7次，董事出席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備 註 |
|-------|-------------------------------|--------|--------|----------|----------------------|
| 董 事 長 | 奇新投資：王超群 | 7 | 0 | 100% | |
| 董 事 | 奇新投資：周金先 | 7 | 0 | 100% | |
| 董 事 | 神乎科技：詹朝慶 | 7 | 0 | 100% | |
| 董 事 | 財團法人王楊嬌愛 主社會福利慈善： 李 開 天 | 3 | 1 | 100% | 應出席4次 100.6.10 新任 |
| 董 事 | 財團法人王楊嬌愛 主社會福利慈善： 李 祥 睿 | 7 | 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：無。
- 二. 董事對利害關係議案迴避之執行情形：確實依規定執行。
- 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：無。

(二-1)審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會，故不適用。

(二-2)監察人參與董事會運作情形：

最近年度(100年度)董事會開會7次，監察人列席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 實際列席次數 | 實際列席率(%) | 備 註 |
|-------|----------|--------|----------|-------------------------|
| 監 察 人 | 和盟投資：張敏玉 | 2 | 40% | 應出席5次 100.9.29 代表人辭任 |
| 監 察 人 | 和盟投資：吳順意 | 2 | 100% | 應出席2次 100.9.29 代表人新任 |
| 監 察 人 | 大學創投：黃堅真 | 5 | 71.4% | 應出席7次 |

其他應記載事項：

- 一、監察人之組成及職責：
 - (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。
 - (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：
 1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。

2. 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
3. 監察人定期每季與會計師進行財務狀況溝通。
- 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。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|---|--|
| 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。 (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。 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。 | (一) 已設置發言人制度並由專人處理相關問題。 (二) 本公司可掌握主要股東及其最終控制者的名單，並依法規定期揭露。 (三) 依本公司內部控制制度、內部稽核制度、管理規章與相關法令規定辦理。 | (一) 無重大差異。 (二) 無重大差異。 (三) 無重大差異。 |
| 二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形。 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形。 | (一) 目前無設置獨立董事。 (二) 原簽證會計師為陳昭鋒及施錦川會計師，為維持超然獨立立場，98年第4季起簽證會計師調整變更為徐文亞及施錦川會計師。 | (一) 未來視實際需要或法令規定適時辦理。 (二) 無重大差異。 |
| 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代理發言人擔任公司溝通管道。 | 無重大差異。 |
| 四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。 (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)。 | (一) 已於公司網站 http://www.leosys.com 『投資人專區』揭露相關財務業務及公司治理資訊。 (二) 由專責單位負責公開資訊觀測站資訊申報揭露之工作；並落實發言人制度為對外溝通之橋樑。 | (一) 無重大差異。 (二) 無重大差異。 |
| 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 | (三) 100年12月已設置薪酬委員會。 | 將依法令規定或視實際需要評估之。 |

| 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 |
|--|------|----------------------|
| 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：尚未訂定，惟董監事之行使職權、內部控制制度等均按照「上市上櫃公司治理實務守則」之精神及規範辦理。 | | |
| 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等)： (1)本公司為健全暨強化董事會監督與管理機能，爰依主管機關頒布之「公開發行公司董事會議事辦法」規定訂定本公司之『董事會議事規範』，以資遵循。 (2)董事及監察人參與公司治理有關之進修情形，請參閱本年報第8頁。 (3)本公司董事出席及監察人列席董事會情形良好。 (4)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法令訂定各種內部規章制度，並經由內部稽核定期執行內控制度之稽核、維護、改善、建議與協助進行風險管理及評估。 (5)本公司設置080服務專線，以保障消費者權益；與客戶維持穩定良好關係。 (6)已訂定『董事會議事規範』規範董事對利害關係議案之迴避，並確實執行。另董事會之重要決議皆依規定揭露於公開資訊觀測站。 (7)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：將考慮公司現況與法令規定逐步推動落實。 | | |
| 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：不適用。 | | |

(四)設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司未設置薪酬委員會，故不適用。

(五)履行社會責任情形：

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---|--|-----------------------------------|
| 一、落實推動公司治理 (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。 | 尚未訂定企業社會責任政策或制度，亦未設置專職單位，惟董監事之行使職權、內部控制制度等均按照「上市上櫃公司企業社會責任守則」之精神及規範辦理。 | (一)未來視實際需要或法令規定適時辦理。 (二)無重大差異。 |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|--|--|
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p> | <p>在全球暖化及能源短缺之危機下，本公司致力發展雲端運算及行動服務相關產品，以建構雲端整合服務，推動低碳經濟。</p> | <p>無重大差異。</p> |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p> | <p>1. 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，定期舉辦勞資會議，重視員工心聲與權益。</p> <p>2. 提供優於勞工安全衛生法規規定之健康檢查，並加列防癌篩檢、肝腎功能檢驗及肝炎篩檢，定期安排全省巡迴或到院健檢</p> <p>3. 注重員工安全與健康之工作環境，依據勞工安全衛生組織管理及自動檢查辦法規定辦理，定期做環境檢測與評估。</p> <p>4. 贊助財團法人大眾教育基金會</p> <p>5. 本公司長期捐助財團法人大眾教育基金會，持續幫助清寒學生使其安心就學。</p> | <p>無重大差異。</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p> | <p>未編製企業社會責任報告書，然加強揭露相關資訊於本公司官網。</p> | <p>(一) 未來視實際需要或法令規定適時辦理。</p> <p>(二) 無重大差異。</p> |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：未訂相關守則。</p> | | |

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|--------------------------|
| <p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>(一) 響應『月滿中秋, 愛心 100-2011 身心障礙福利機構及團體秋節產品禮盒促銷活動』向財團法人若竹兒教育基金會附設嘉義縣私立若竹兒智能發展中心訂購愛心月餅，饋贈員工，響應『月滿中秋, 愛心 100-2011 身心障礙福利機構及團體秋節產品禮盒促銷活動』，公司藉以此活動拋磚引玉，期勉同仁共襄盛舉，對弱勢團體付出關懷與行動支持。</p> <p>(二) 長期贊助財團法人大眾文教基金會 本公司長期贊助財團法人大眾文教基金會，持續幫助全省近 500 名清寒國中、國小學童使他們安心就學；希望藉由基金會作有效之資源整合，能以更具體的行動力回饋社會，善盡企業社會責任。</p> <p>(三) 捐贈愛心電腦 「社團法人屏東縣地磨兒文化產業藝術協會」長期協助發展三地門原住民服務，本公司捐贈愛心電腦，提供給該協會，建置電腦教室以供在地弱勢青年學子使用，期使透過這樣的物資捐贈，轉換成遠方青年學子一輩子的啟蒙，透過滑鼠，以微小卻巨大的力量，與世界接軌，讓孩子開始做夢，實現他們的夢想。</p> | | |
| <p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無</p> | | |

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司已訂定內部控制制度、內部稽核制度及各項管理辦法，並由稽核人員及外部專業人員(會計師)不定期抽查執行情形。對重大財務及業務資訊依法適時公告於公開資訊觀測站及本公司官網，以供投資大眾瞭解本公司經營情形。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司目前尚未訂定公司治理守則及相關規章，未來視實際需要或法令規定適時辦理。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，以避免資訊不當洩漏及確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，本公司已制定『內部重大資訊處理作業程序』，並經九十八年十二月二十九日董事會通過。本作業程序請參閱本公司網站『投資人專區』之『公司治理』項下之『重要公司內規』。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：請參閱本年報第 69 頁。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

| 處 罰 情 形 | 公 司 之 處 罰 | 主 要 缺 失 | 改 善 情 形 |
|---|------------------------|---------|--------------------------------|
| 本公司業務同仁因不諳法規，致違反政府採購法，本公司遭處分機關刊登政府採購公報，並自九十九年四月二日起至一〇〇年四月一日止，一年內不得參加投標或作為決標對象或分包廠商。 | 違法之業務人員已依人事相關規章予以記過處分。 | 作業疏忽 | 已進行法令教育訓練，並要求全體業務同仁嚴格遵守政府採購法令。 |

(十一)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：

一〇〇年股東常會決議事項執行情形：

| 日 期 | 股 東 常 會 決 議 | 執 行 情 形 |
|----------|----------------------|---|
| 100.6.10 | 一. 九十九年度盈餘轉增資發行新股 | 本公司以盈餘新台幣 49,977,530 元，轉增資發行新股 4,997,753 股乙案，業經行政院金融監督管理委員會 100 年 7 月 22 日金管證發字第 1000034244 號函核准申報生效。 除權除息基準日:100 年 8 月 22 日 股利發放日:100 年 9 月 26 日 |
| | 二. 修訂公司章程 | 已依修訂後公司章程運作 |
| | 三. 修訂董事及監察人選舉辦法 | 已依修訂後董事及監察人選舉辦法運作 |
| | 四. 補選董事一席 | 補選董事一席如下： 財團法人王楊嬌愛主社會福利慈善基金會代表人：李開天 |
| | 五. 解除新任董事及其代表人競業禁止限制 | 已遵行決議結果 |

董事會決議事項：

| 日期 | 會 別 | 決 議 事 項 |
|----------|-----------------|--------------------|
| 100.1.28 | 第 13 屆第 16 次董事會 | 1.通過 100 年度營運預算案 |
| 100.3.18 | 第 13 屆第 17 次董事會 | 1.通過 100 年度營運預算修正案 |
| | | 2.召開本公司 100 年度股東常會 |
| | | 3.補選本公司董事一席 |
| | | 4.通過解除新任董事競業禁止之限制 |

| | | |
|-----------|----------------------------|---|
| 100.4.26 | 第 13 屆第 18 次董事會 | 1.通過本公司關稅保證追認案 |
| | | 2.通過為眾力科技融資背書保證新台幣二千萬元案 |
| | | 3.通過申請銀行往來額度案 |
| | | 4.99 年度自行檢查內部控制制度報告及內部控制制度聲明書 |
| 100.4.29 | 第 13 屆第 18 次董事會 第一次續行會議 | 1.通過 99 年度營業報告書及財務報表案 |
| | | 2.通過 99 年度盈餘分配案 |
| | | 3.通過 99 年度盈餘轉增資發行新股案 |
| | | 4.修訂「公司章程」 |
| | | 5.修訂「董事及監察人選舉辦法」 |
| | | 6.補充公告本公司召開 100 年度股東常會相關事宜 |
| 100.7.29 | 第 13 屆第 19 次董事會 | 1.通過 99 年度盈餘分配暨轉增資發行新股相關事宜 |
| | | 2.通過 99 年度董事監察人現金酬勞及員工現金紅利配發相關事宜 |
| | | 3.通過申請銀行往來額度案 |
| 100.8.26 | 第 13 屆第 20 次董事會 | 1.通過 100 年上半年度財務報表案 |
| | | 2.通過申請銀行往來融資額度案 |
| 100.11.21 | 第 13 屆第 21 次董事會 | 1.增修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」 |
| | | 2.訂定「薪資報酬委員會組織章程」 |
| | | 3.通過配合導入 IFRS，本公司擬採用的會計政策及首次採用 IFRSs 之項目追溯豁免之選擇 |
| | | 4.通過申請銀行往來融資額度案 |
| | | 5.通過 101 年度稽核計畫案 |
| | | 6.通過內部稽核主管改派案 |
| 100.12.26 | 第 13 屆第 22 次董事會 | 1.通過薪資報酬委員會委員聘任案 |
| | | 2.通過 100 年年終獎金基數建議案 |
| 101.3.19 | 第 13 屆第 23 次董事會 | 1.通過 101 年度營運預算案 |
| | | 2.通過 100 年度營業報告書及財務報表 |
| | | 3.通過 100 年度盈餘分派案 |
| | | 4.修訂「公司章程」 |
| | | 5.修訂「股東會議事規則」 |
| | | 6.修訂「取得或處分資產處理程序」 |
| | | 7.修訂「董事會事議事規範」 |
| | | 8.通過本公司關稅保證展延案 |
| | | 9.通過申請銀行往來融資額度案 |
| | | 10.召開本公司 101 年度股東常會 |
| | | 11.通過本公司董事及監察人改選案 |
| | | 12.解除新任董事及其代表人競業禁止之限制 |
| | | 13.增訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」 |
| | | 14.通過增訂本公司 101 年度稽核計畫 |

| | | |
|-----------|-----------------|--------------------------------|
| 101.04.25 | 第 13 屆第 24 次董事會 | 1.通過本公司 101 年 IFRSs 開帳日財務狀況表 |
| | | 2.通過為眾力科技融資背書保證新台幣二千萬元案 |
| | | 3.100 年度自行檢查內部控制制度報告及內部控制制度聲明書 |
| | | 4.修訂本公司「權責劃分辦法」 |

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，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：

101 年 04 月 30 日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|------|-----|----------|-----------|---------|
| 會計主管 | 周利龍 | 97.11.01 | 100.01.01 | 職務調整 |
| 稽核主管 | 彭美慧 | 95.03.10 | 100.11.22 | 職務調整 |

四、會計師公費資訊

(一)會計師公費級距

| 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 | 陳昭鋒 | 施錦川 | 98/01/01~98/09/30 | 會計師事務所內部調整 |
| | 徐文亞 | 施錦川 | 98/10/01~98/12/31 | |
| | 徐文亞 | 施錦川 | 99/01/01~100/12/31 | 無變動 |

會計師公費資訊級距表

單位：新臺幣仟元

| 公費項目 | | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|-------------------------|------|-------|----|
| 金額級距 | | | | |
| 1 | 低於 2,000 仟元 | | ✓ | |
| 2 | 2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元 | ✓ | | ✓ |
| 3 | 4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元 | | | |
| 4 | 6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元 | | | |
| 5 | 8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元 | | | |
| 6 | 10,000 仟元 (含) 以上 | | | |

(二)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者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少

者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

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

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師：

| | | | |
|---------------------------|---|---------|--------|
| 更換日期 | 民國 98 年 10 月 01 日 | | |
| 更換原因及說明 | 本公司原簽證會計師為勤業眾信聯合會計師事務所陳昭鋒會計師及施錦川會計師，因勤業眾信聯合會計師事務所內部之調整，自民國九十八年第四季起，簽證會計師調整變更為徐文亞會計師及施錦川會計師。 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 當事人 | 會計師 | 委任人 |
| | 情況 | | |
| | 主動終止委任 不再接受(繼續)委任 | 無 無 | 無 無 |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 無 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 有 | 會計原則或實務 | |
| | | 財務報告之揭露 | |
| | | 查核範圍或步驟 | |
| | | 其他 | |
| | 無 | ✓ | |
| 說明 | | | |
| 其他揭露事項 | 無 | | |

(二)關於繼任會計師：

| | |
|--|-------------------|
| 事務所名稱 | 勤業眾信聯合會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 徐文亞、施錦川 |
| 委任之日期 | 民國 98 年 10 月 01 日 |
| 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資訊：無。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

| 職稱 | 姓名 | 100年度 | | 當年度截至04月30日止 | |
|------|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 董事長 | 奇新投資股份有限公司 代表人：王超群 | 108,999 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 奇新投資股份有限公司 代表人：周金先 | | | | |
| 董事 | 神乎科技股份有限公司 代表人：詹朝慶 | 2,489 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 王楊嬌愛主基金會 代表人：李祥睿 | 388,560 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 王楊嬌愛主基金會 代表人：李開天 | | | | |
| 監察人 | 和盟投資股份有限公司 代表人：張敏玉 | 382 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 大學創業投資(股)公司 代表人：黃堅真 | 52,827 | 0 | 0 | 0 |
| 總經理 | 王超群 | 3,936 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 李良猷 | 355 | 0 | 0 | 0 |
| 資深副總 | 劉瑞興 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 張玉琴 | 3,128 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 周金先 | 665 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 邵惠周 | 60 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 湯惠剛 | 5,055 | 0 | 0 | 0 |
| 助理副總 | 李祥睿 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 助理副總 | 黃俊斌 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 助理副總 | 谷泓儀 | 59 | 0 | 0 | 0 |
| 資深協理 | 黃博彥 | 59 | 0 | 0 | 0 |
| 資深協理 | 高永結 | 61 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 邱維埠 | 97 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 史明龍 | 20 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 王信雄 | 64 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 王月杏 | 120 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 廖振翔 | 59 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 陳文彬 | 59 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 洪和意 | 59 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 盧作正 | 59 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 鄭雙鳳 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 鄭裕平 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 楊長城 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 溫健良 | 0 | 0 | 0 | 0 |

(二)股權移轉及股權質押資訊

- 1.股權移轉資訊：無股權移轉之相對人為關係人之情形。
- 2.股權質押資訊：無股權質押之相對人為關係人之情形。

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

101年04月20日

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 | | 備註 |
|-------------------------------|-----------|-------|--------------|------|--------------|------|---|------------|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱或姓名 | 關係 | |
| 財團法人王楊嬌愛主社會福利慈善基金會 代表人：王雪齡 | 6,974,335 | 7.77% | 0 | 0 | 0 | 0 | 眾晶科技 | 代表人之二親等內親屬 | 無 |
| | | | | | | | 王雪紅 | 代表人之二親等內親屬 | |
| | | | | | | | 大眾投控 | 代表人之二親等內親屬 | |
| | | | | | | | 大學創投 | 代表人之二親等內親屬 | |
| 眾晶科技股份有限公司 代表人：簡明仁 | 3,307,214 | 3.69% | 0 | 0 | 0 | 0 | 王楊嬌愛主基金會 | 代表人之二親等內親屬 | 無 |
| | | | | | | | 王雪紅 | 代表人之二親等內親屬 | |
| | | | | | | | 大眾投控 | 同一代表人 | |
| | | | | | | | 大學創投 | 同一代表人 | |
| 王雪紅 | 2,878,535 | 3.21% | 0 | 0 | 0 | 0 | 王楊嬌愛主基金會 | 代表人之二親等內親屬 | 無 |
| | | | | | | | 眾晶科技 | 代表人之二親等內親屬 | |
| | | | | | | | 大眾投控 | 代表人之二親等內親屬 | |
| | | | | | | | 大學創投 | 代表人之二親等內親屬 | |
| 賴天清 | 2,277,000 | 2.54% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 奇新投資股份有限公司 代表人：李淑貞 | 1,956,291 | 2.18% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 徐偉倫 | 1,928,414 | 2.15% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 大眾全球投資控股股份有限公司 代表人：簡明仁 | 1,793,585 | 2.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 王楊嬌愛主基金會 | 代表人之二親等內親屬 | 無 |
| | | | | | | | 眾晶科技 | 同一代表人 | |
| | | | | | | | 王雪紅 | 代表人之二親等內親屬 | |
| | | | | | | | 大學創投 | 同一代表人 | |
| 沈森永 | 1,000,220 | 1.12% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |
| 大學創業投資股份有限公司 代表人：簡明仁 | 948,212 | 1.06% | 0 | 0 | 0 | 0 | 王楊嬌愛主基金會 | 代表人之二親等內親屬 | 無 |
| | | | | | | | 眾晶科技 | 同一代表人 | |
| | | | | | | | 王雪紅 | 代表人之二親等內親屬 | |
| | | | | | | | 大眾投控 | 同一代表人 | |
| 鄭明基 | 548,657 | 0.61% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 |

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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

基準日：101年04月30日 單位：股；%

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|------------|------------|---------|-------------------------|--------|------------|---------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| 樂富資訊股份有限公司 | 15,030,000 | 30.00% | 0 | 0.00% | 15,030,000 | 30.00% |
| 眾力科技股份有限公司 | 16,000,000 | 100.00% | 0 | 0.00% | 16,000,000 | 100.00% |
| 草莓資訊股份有限公司 | 109,154 | 10.92% | 99,231 | 9.92% | 208,385 | 20.84% |
| 騰翔科技股份有限公司 | 250,000 | 8.34% | 598,853 | 19.96% | 848,853 | 28.3% |
| 新眾電腦股份有限公司 | 22,174 | 0.14% | 606,174 | 3.89% | 628,348 | 4.03% |

肆、募資情形
一、資本及股份
(一)股本來源

101年04月20日

| 年 月 | 發 行 價 格 (元) | 核 定 股 本 | | 實 收 資 本 | | 備 註 | | |
|--------|-------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|--------------------------------------|-----------------------|--|
| | | 股 數 (股) | 金 額 (元) | 股 數 (股) | 金 額 (元) | 股本來源 | 以現金以外 之財產抵充 股款者 | 其他 |
| 74.09 | 10 | 1,000,000 | 10,000,000 | 1,000,000 | 10,000,000 | 創立 | 無 | 無 |
| 77.12 | 10 | 3,000,000 | 30,000,000 | 3,000,000 | 30,000,000 | 現金增資2,000萬元 | 無 | 無 |
| 79.03 | 10 | 8,000,000 | 80,000,000 | 8,000,000 | 80,000,000 | 現金增資5,000萬元 | 無 | 無 |
| 83.08 | 10 | 18,000,000 | 180,000,000 | 18,000,000 | 180,000,000 | 現金增資10,000萬元 | 無 | (83)商116045號 |
| 83.12 | 10 | 19,350,000 | 193,500,000 | 19,350,000 | 193,500,000 | 合併發行新股1,350萬元 | 無 | (84)商第103194號 |
| 84.07 | 10 | 49,350,000 | 493,500,000 | 49,350,000 | 493,500,000 | 現金增資30,000萬元 | 無 | (84)台財證(一)第53712號 |
| 84.12 | 10 | 68,850,000 | 688,500,000 | 68,850,000 | 688,500,000 | 合併發行新股19,500萬元 | 無 | (86)台財證(一)第63086號 |
| 86.12 | 15 | 90,000,000 | 900,000,000 | 90,000,000 | 900,000,000 | 現金增資21,150萬元 | 無 | (86)台財證(一)第77833號 |
| 87.07 | 20 | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 139,000,000 | 1,390,000,000 | 現金增資40,000萬元 資本公積9,000萬元 | 無 | (87)台財證(一)第46187號 |
| 89.07 | 10 | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 160,597,312 | 1,605,973,120 | 盈餘轉增資146,473,120元 資本公積69,500,000元 | 無 | (89)台財證(一)第52741號 |
| 91.01 | 6.05 | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 156,448,312 | 1,564,483,120 | 庫藏股減資41,490,000元 | 無 | (90)台財證(三)字第177148號 |
| 92.10 | 10.24 | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 152,961,312 | 1,529,613,120 | 庫藏股減資34,870,000元 | 無 | (89)台財證(三)第103103號 |
| 93.08 | 10 | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 82,000,000 | 820,000,000 | 減資709,613,120元 | 無 | 金管證一字第0930127550號 |
| 95.05 | 10 | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 81,308,573 | 813,085,730 | 合併大吉註銷6,914,270元 | 無 | 無 |
| 95.09 | 10 | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 47,780,000 | 477,800,000 | 減資335,285,730元 | 無 | 金管證一字第0950133073號 |
| 97.01 | 10 | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 83,631,250 | 836,312,500 | 合併眾電、岱昇及超網路 發行新股358,512,500元 | 無 | 金管證一字第0960059239號 經授商字第09701022190號 |
| 97.12 | 4.54 | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 82,180,250 | 821,802,500 | 庫藏股減資14,510,000元 | 無 | 金管證三字第0970065359號 經授商字第09701320290號 |
| 99.10 | 10 | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 84,707,680 | 847,076,800 | 盈餘轉增資24,654,080元 員工紅利增資620,220元 | 無 | 金管證發字第0990047812號 經授商字第09901237770號 |
| 100.09 | 10 | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 89,705,433 | 897,054,330 | 盈餘轉增資49,977,530元 | 無 | 金管證發字第1000034244號 經授商字第10001209860號 |

101年04月20日

| 股 份 種 類 | 核 定 股 本 | | | 備 註 |
|---------|------------------------|-------------|-------------|-----|
| | 流 通 在 外 股 份 (已 上 櫃) | 未 發 行 股 份 | 合 計 | |
| 普 通 股 | 89,705,433 | 160,294,567 | 250,000,000 | - |

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

101年04月20日

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 外國機構 及外人 | 個人 | 其他 | 合計 |
|------------|-------|--------|------------|-------------|------------|-------|------------|
| 人數 | 1 | 3 | 30 | 17 | 11,998 | 0 | 12,049 |
| 持有股數 | 170 | 27,025 | 15,935,835 | 61,544 | 73,680,859 | 0 | 89,705,433 |
| 持股比例 | 0.00% | 0.03% | 17.76% | 0.07% | 82.14% | 0.00% | 100.00% |

(三)股權分散情形

1.普通股股份股權分散情形：

每股面額十元／101年04月20日

| 持股等級(股) | 股東人數 | 持有股數 | 持股比率(%) |
|-------------------------|--------|------------|----------|
| 1 ~ 999 | 5,604 | 1,088,107 | 1.21 % |
| 1,000 ~ 5,000 | 3,925 | 8,531,506 | 9.51 % |
| 5,001 ~ 10,000 | 1,098 | 7,548,826 | 8.42 % |
| 10,001 ~ 15,000 | 526 | 6,097,001 | 6.80 % |
| 15,001 ~ 20,000 | 193 | 3,407,078 | 3.80 % |
| 20,001 ~ 30,000 | 279 | 6,576,475 | 7.33 % |
| 30,001 ~ 40,000 | 112 | 3,840,755 | 4.28 % |
| 40,001 ~ 50,000 | 79 | 3,562,776 | 3.97 % |
| 50,001 ~ 100,000 | 138 | 9,285,178 | 10.35 % |
| 100,001 ~ 200,000 | 55 | 7,304,126 | 8.14 % |
| 200,001 ~ 400,000 | 26 | 7,077,142 | 7.89 % |
| 400,001 ~ 600,000 | 5 | 2,322,657 | 2.59 % |
| 600,001 ~ 800,000 | 0 | 0 | 0.00 % |
| 800,001 ~ 1,000,000 | 1 | 948,212 | 1.06 % |
| 1,000,001 ~ 999,999,999 | 8 | 22,115,594 | 24.65 % |
| 1,000,000,000 以上 | 0 | 0 | 0.00 % |
| 合計 | 12,049 | 89,705,433 | 100.00 % |

2.特別股股份股權分散情形：本公司無發行特別股股份。

(四)主要股東名單

前十大主要股東名單

101年04月20日

| 主要股東名稱 | 持股數(股) | 持股比例(%) |
|--------------------|-----------|---------|
| 財團法人王楊嬌愛主社會福利慈善基金會 | 6,974,335 | 7.77% |
| 眾晶科技股份有限公司 | 3,307,214 | 3.69% |
| 王雪紅 | 2,878,535 | 3.21% |
| 賴天清 | 2,277,000 | 2.54% |
| 奇新投資股份有限公司 | 1,956,291 | 2.18% |
| 徐偉倫 | 1,928,414 | 2.15% |
| 大眾全球投資控股股份有限公司 | 1,793,585 | 2.00% |
| 沈森永 | 1,000,220 | 1.12% |
| 大學創業投資股份有限公司 | 948,212 | 1.06% |
| 鄭明基 | 548,657 | 0.61% |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項目 | 年度 | 99年 | 100年 | 當年度截至 101年3月31日 | |
|--------|-------------|--------|------------|--------------------|---|
| 每股市價 | 最高 | 53 | 22.2 | 14.9 | |
| | 最低 | 15.6 | 9.4 | 8.96 | |
| | 平均 | 31.75 | 15.68 | 13.29 | |
| 每股淨值 | 分配前 | 11.9 | 11.40 | | |
| | 分配後 | 10.69 | 10.76 (註4) | | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數(仟股) | 84,679 | 89,705 | 89,705 | |
| | 每股盈餘 | 1.75 | 0.75 | 0.20 | |
| 每股股利 | 現金股利 | 0.58 | 0.64 | - | |
| | 無償 配股 | 盈餘分配 | 0.59 | 0 | - |
| | | 資本公積配股 | 0 | 0 | - |
| | 累積未付股利 | 無 | 無 | - | |
| 投資報酬分析 | 本益比(註1) | 18.14 | 20.91 | - | |
| | 本利比(註2) | 54.74 | 24.5 (註4) | - | |
| | 現金股利殖利率(註3) | 1.83% | 4.08% (註4) | - | |

註1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註4：100年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

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長、短期資金需求情形訂定。本公司係屬資訊服務業，正值產業成長期，未來仍需要持續投入資金以從事研發及業務拓展活動，確保市場競爭優勢。分配股利之政策，須考量未來之資本預算規劃及強化財務結構，並適度滿足股東對現金流入之需求等，依法由董事會擬具分派案，提報股東會。其分派方式得以現金股利或股票股利之方式為之，惟現金股利分派之比例不超過當年度分派股東股利總額百分之五十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 100 年度稅後盈餘為 67,281,943 元，業經一〇一年三月十九日董事會決議通過，其中擬提撥新台幣 57,411,477 元分派現金股利。一〇〇年度盈餘分配表如下：

國眾電腦股份有限公司
民國一〇〇年度
盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 |
|-------------------|-------------|
| 期初未分配盈餘 | 1,025,138 |
| 100 年度稅後淨利 | 67,281,943 |
| 減：提列 10%法定盈餘公積 | (6,728,194) |
| 減：依法提列之特別盈餘公積 | (3,818,525) |
| 可供分配盈餘 | 57,760,362 |
| 分配項目： | |
| 股東紅利--現金每股 0.64 元 | 57,411,477 |
| 股東紅利--股票每股 0.0 元 | 0 |
| 期末未分配盈餘 | 348,885 |
| 附註： | |
| 1. 配發 5%員工現金紅利 | 2,836,924 |
| 2. 配發 2%董監現金酬勞 | 1,134,769 |

董事長：王超群

經理人：王超群

會計主管：鄭裕平

(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：

依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開一〇一年度財務預測資訊。

(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：

本公司年度決算如有盈餘時，除彌補歷年累積虧損及依法繳納一切稅捐外，應先提百分之十為法定盈餘公積、直至與實收資本額相等為止，必要時得依主管機關規定提列特別盈餘公積，次得在不影響業務狀況、法令規定及基於平衡股利政策酌予保留一部分後，如尚有餘額，按下列分配之：

(1) 董事、監察人酬勞百分之二。其分配辦法由董事會決定之。

(2) 員工紅利百分之五。其分派辦法由董事會決定之。

(3) 前項分配後，就其餘額提撥特別盈餘公積百分之二十五，其用途由董事會決定之，其餘百分之七十五分派普通股股息及紅利，但遇發行新股時，除法令另有規定外，其當年度新增股份應分派之股息及紅利，依照董事會決議之新股發行條件辦理之。

2. 一〇〇年度估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

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，至股東會決議日時，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。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

本公司經一〇一年三月十九日董事會擬議一〇〇年度之盈餘分派有關員工紅利及董監酬勞之配發情形：

(1) 本公司一〇〇年度稅依公司章程規定擬議配發員工現金紅利為新台幣 2,836,924 元，與帳列估列金額相符，董監現金酬勞為新台幣 1,134,769 元，與帳列估列金額相符。

(2)擬議配發員工現金紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

單位：新台幣仟元；%

| 員工股票紅利 (擬議數) | 員工現金紅利 (擬議數) | 員工紅利總額 (擬議數) | 占本期稅後純益比例 | 占員工紅利總額比例 |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------|
| 0 | 2,837 | 2,837 | 4.22% | 100% |

(3)擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：0.75元。

4.九十九年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

一〇〇年實際配發九十九年度員工分紅金額為 6,607,199 元及董監酬金額為 2,648,880 元。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情事，故不適用。

二、公司債辦理情形：無此情事，故不適用。

三、特別股辦理情形：無此情事，故不適用。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情事，故不適用。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情事，故不適用。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：

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

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及被併購公司或受讓公司之基本資料：無此情事，故不適用。

七、資金運用計畫執行情形：

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

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.主要營業內容：

國眾電腦致力於各領域客戶資訊化規劃暨建置服務，客戶群遍及各大產業與軍公政教單位，提供優質的產品與技術支援，服務範圍擴及全國各角落。本公司擁有資訊、通信、金融、醫療、教育、製造、網路與電子商務服務的系統整合解決方案，經由業務開發、行銷活動、產品整合開發、產品代理、策略聯盟、專案管理、資訊系統、教育訓練、整體系統建置等專業服務，更能滿足客戶的資訊化需求，而能為客戶創造或增加其產業價值。

本公司於九十七年合併岱昇、眾電及超網路三家專業服務公司，並進行組織再造，將營運分為第一事業部、第二事業部、第三事業部、第四事業部、第五事業部及客戶服務事業部等六大事業單位，使各事業部分工清楚而產生綜效，其效益是避免重疊、降低成本，並使產品線豐富化，強化國眾電腦之核心專長與產業競爭力。

本公司為強化核心專長與競爭力，達到科技化服務領導廠商之願景，於九十九年向經濟部申請在台成立研發中心補助，獲得通過成立研發中心，研究先進資訊科技之應用，開發為本公司獨特的解決方案，以提高獲利能力。

2.主要營業項目：

- (1)電腦及事務性機器設備批發業。
- (2)電器批發業。
- (3)電信器材批發業。
- (4)資訊軟體批發業。
- (5)電子材料批發業。
- (6)電器零售業。
- (7)電腦及事務性機器設備零售業。
- (8)電信器材零售業。
- (9)資訊軟體零售業。
- (10)電子材料零售業。
- (11)電池零售業。
- (12)電信管制射頻器材輸入業。
- (13)電腦及其週邊設備製造業。
- (14)電腦設備安裝業。
- (15)國際貿易業。
- (16)電子資訊供應服務業。
- (17)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

3.營業比重

單位：新台幣仟元

| 年度 產品項目 | 99 年度 | | 100 年度 | |
|------------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金額 | 比重(%) | 金額 | 比重(%) |
| 個人電腦 | 261,358 | 24.53 | 411,285 | 29.50 |
| 系統整合產品 | 21,230 | 1.99 | 122,320 | 8.77 |
| 自動化(事務性)設備 | 38,415 | 3.61 | 104,488 | 7.49 |
| 其他 | 744,519 | 69.87 | 756,253 | 54.24 |
| 合計 | 1,065,522 | 100.00 | 1,394,347 | 100.00 |

4.公司目前之商品及服務項目：

| 項次 | 類別 | 商品(服務)主要銷售說明 |
|----|-------------------------|---|
| 1 | PC、筆電及週邊設備 | 提供 IBM/HP/ASUS/ACER/DELL 等知名品牌之個人資訊產品，諸如個人電腦、筆電、列印設備、投影設備、掃描設備及儲存設備等產品。 |
| 2 | 自動化、安防與弱電整合 | 提供客戶各種監控、安防、門禁及弱電整合之規劃設計暨建置服務。 |
| 3 | 網路系統設備 | 電腦網路系統使用之有線及無線產品。以連結各類型網路或網域，並整合通信、網路與資訊系統。 |
| 4 | 伺服器及主機系統產品 | 提供市場領導品牌之各大原廠伺服器主機硬體產品及相關系統軟體。 |
| 5 | 金融業自動化設備 | 提供市場領導品牌之各類金融自動化設備及相關應用軟體系統。 |
| 6 | IBM FileNet 文件影像及流程控管系統 | 提供客戶文件影像管理、全行共用進件平台、信用卡申請、貸款申請、徵審自動化流程、外匯作業流程控管等系統，可讓資料及訊息迅速傳遞，提昇銀行作業效率，降低成本，邁向無紙化與節能減碳的效益。 |
| 7 | 資訊安全產品及服務 | 依客戶之需求及預算，提供加強資訊安全管理的軟體產品及服務。 |
| 8 | 資訊設備委外維修服務 | 對於台灣銀行聯合採購標案及民營企業的資訊設備委外服務，配合客戶需求，提供不同等級的駐點或叫修之專業維護服務。 |
| 9 | Google AdWords 關鍵字廣告代理 | 協助客戶進行網路行銷，提供 Google AdWords 關鍵字廣告之廣告文案撰寫、廣告帳戶管理、廣告行銷策略建議、廣告投資效益及報酬率分析。 |
| 10 | 電子商務 ASP 服務 | 與中華電信聯合提供 Hinet 網路開店 Hi178 電子商務平台服務，包含「型錄通」、「網路通」、「商務通」、「訂房通」、「產業別 e 化應用方案」。 |
| 11 | 應用軟體系統開發及系統整合 | 著重在電子商務及企業 e 化應用專案，開發或修改網路應用系統，並提供技術諮詢、維護與教育訓練。 |
| 12 | 數位行銷相關之政府專案 | 協助中小企業整合行銷，以及申請政府業界科技專案之補助。 |
| 13 | 雲端運算系統整合及服務 | 提供公民營機構雲端運算架構之規則，建置及維修，提供雲端創新服務及行動應用之整合。 |

5. 本公司主要業務及核心專長



6. 計畫開發之新商品與服務：

(1) 銀行業之模組化稽核系統

(2) 研發中心之 A 領域：

整合影像之企業內容管理(EMC)與商業流程管理(BPM)平台及應用於銀行及保險業之作業中心私有雲端服務系統

(3) 研發中心之 B 領域：

整合網路叫修及 ERP 內控之線上客服系統，應用智慧手機 App 即時控管，未來延伸為整合性智慧服務 (smart service)

(4) 研發中心之 C 領域：

行業別數位整合行銷應用之雲端服務，其效益是帶動關鍵字廣告之行銷業務

(5) 與策略聯盟夥伴合作推廣雲端運算產品及服務，諸如：工廠私有雲、雲端儲存系統、雲櫃(cloud appliance box)等

(6) 技術移轉資訊工業策進會數位教育研究所之 IGCS 教育雲平台，取得經濟部技術處業界科專之雲端項目補助，將開發國眾雲端教育雲 (LEO EduCloud) 整合服務，提供國中小學之教育雲系統。

(二) 產業概況：說明產業之現況與發展，產業上、中、下游之關聯性，產品之各種發展趨勢及競爭情形

1. 產業現況與發展

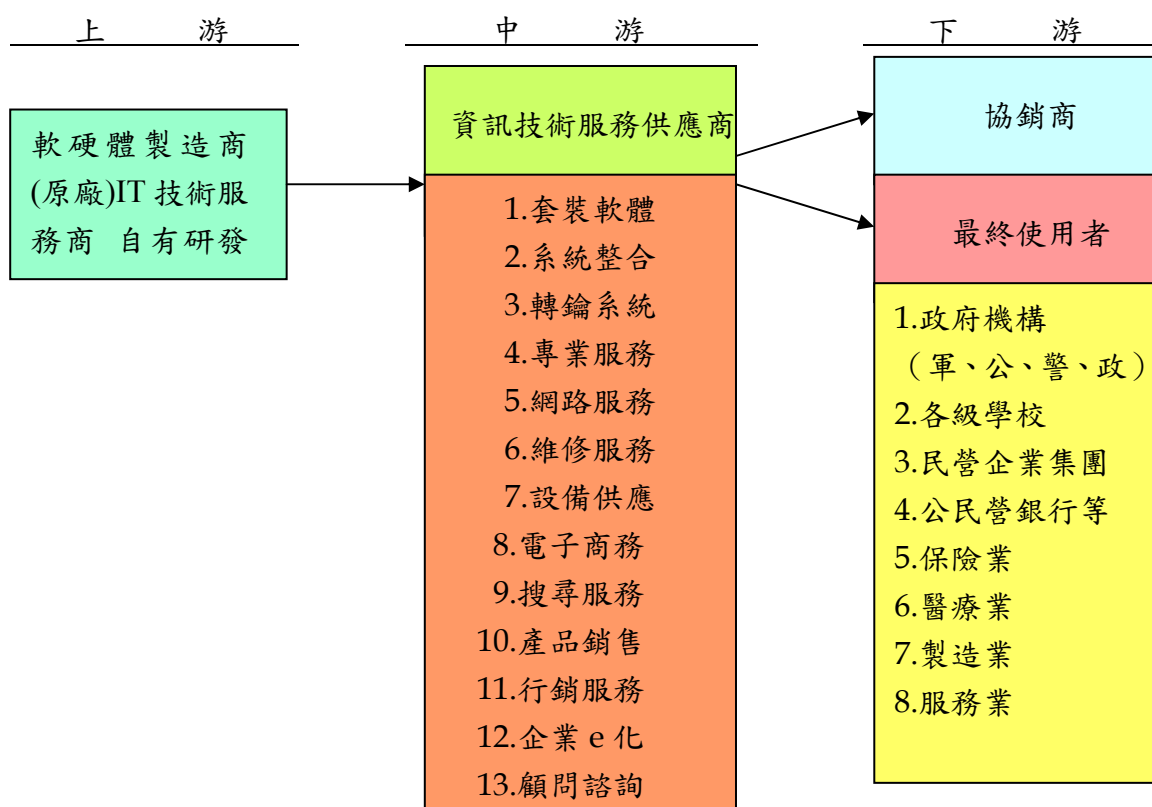
(1) 本公司算是大型(tier 1)的系統整合業，此產業多年來穩定成長而競爭

激烈，台北市電腦公會設有「系統整合商聯誼會」，本公司董事長王超群是現任會長。

- (2)系統產業的任務是提供資訊及通訊之軟硬體與解決方案，依據顧客的需求而加以整合，滿足客戶在電腦化、網路化、電子化的各種應用，創造其價值。
- (3)本產業的成功因素是深耕長期客戶，或擁有專業之核心專長，或產品供應的價格優勢，或以通訊服務收取持續資費，進入門檻不高，但是必須有充足的營運資金、客戶關係資通訊專業技能，才能生存及成長。
- (4)由於資通訊科技日新月異，客戶之需求亦隨之而變化，帶來資通訊基礎建設（infrastructure）改造，應用軟體專業服務之商機，故發展迅速，然而產業必須投資於前瞻技術與創新應用，否則將被新趨勢所淘汰。

2.產業上、中、下游之關聯性

本公司係一結合多元且知名品牌資訊產品代理商與專業資訊技術服務廠商，其上游為軟硬體製造商/IT技術服務商/或公司自有產品，下游則主要為銷售資訊產品之協銷商，以至最終公民營機構/公民營企業客戶/公民營金融單位暨最終使用者，其關聯如下圖所示。就上游廠商言，軟硬體製造商以國內外知名各類大中小型伺服器、軟體工具平台、儲存設備及網路設備為主；IT技術服務商以國內外知名各類資訊技術解決方案供應商為主；自有研發產品係本公司自行研發創新之產品。



3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

| 產品 | 發展趨勢 | 競爭情形 |
|-----------------------------|--|--|
| 銀行自動化設備 (ATM, RTAM) 整鈔機、補摺機 | <ul style="list-style-type: none"> • 循環式 ATM 成長較大 • 台灣之銀行市場漸趨飽和 • 但每年仍有一定的汰舊換新需求 | <ul style="list-style-type: none"> • 德國 Wincor Nixdorf 原廠競爭 • 日本 HITACHI 將 ATM 專業賣給三商電腦 • 本公司獨家代理之 OKI RATM 及 Glory 整鈔機已占有一席之地 |
| 銀行業所用的進件、徵審及稽核系統 | <ul style="list-style-type: none"> • 應用之深度及廣度仍不足，有相當大成長空間 • 因應個資法及巴塞爾協定(BASEL III)的需求 | <ul style="list-style-type: none"> • 競爭廠商大多為小型軟體公司 • 本公司具備技術之競爭優勢 • 第二事業部的轉型契機 |
| Google Adwords 關鍵字廣告 | <ul style="list-style-type: none"> • 每年成長 20% 以上 • 外銷廠商可借助 Google 搜尋力量,行銷全球 | <ul style="list-style-type: none"> • Google 搜尋全球第一 • 在台灣,雖然 Yahoo 仍居第一,但是 Google 成長較快 • Google 三大代理商中,本公司為第二大 |
| 雲端運算架構所需之各種資通訊 IT 產品及專業服務 | <ul style="list-style-type: none"> • 伺服器、網路、資料庫、虛擬化、異地備援及雲端資源管理技術日漸成熟，而市場亦逐年成長 • 政府計劃未來五年斥資 240 億,開發十五朵雲 | <ul style="list-style-type: none"> • 在端末(PC/NB 等)競爭相當慘烈,本公司將往雲端增值銷售 • 本公司代理 HP、Dell、Vmware、Cisco 等名牌產品,與國產之 ASUS ACER 等原廠也保持良好關係 • 本公司與資策會、華碩及喬鼎合作推廣私有雲產品已佔先機 |

(三)技術及研發概況：最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品

1.投入之研發費用

| 最近年度研發費用 | | 單位:新台幣仟元 |
|----------|--------|-----------------|
| 年度 | 100年 | 當年度截至101年04月30日 |
| 金額 | 30,010 | 11,158 |

2.本公司開發成功之技術或產品

- (1)銀行業稽核系統
- (2)將作業系統與應用程式植入記憶裝置之方法
台灣發明專利 221581 號 (有效期至 2020 年)
大陸發明專利 CN01558A
美國發明專利 6,718,548 B1
- (3) Netstation/Hi-pass 網路管理、郵件監控與防毒機能
- (4) Netscope Pro 網路管理異常分析系統
- (5)自動存提款機之軟體開發
- (6)全行文件影像管理系統、消金無擔保業務進件徵審系統及個人信貸自動撥貸系統
- (7)與中華電信合作網路商店平台
- (8)醫院自動化及行動醫療系統
- (9)室內及戶外無線網路系統
- (10)中華汽車、三陽機車、綠點高新等產品生命周期管理系統
- (11)網路商機王數位行銷輔助系統
- (12)文件及影像管理共用服務平台
- (13)整合式金融業務服務設備，台灣新型專利 M302082 號
- (14)LEO Call 客戶管理系統
- (15)資訊設備虛擬化技術(VM ware)
- (16)計算機中心異地備援
- (17)私有雲之規劃、建置、應用及服條
- (18)雲端 KTV 系統
- (19)中小企業雲端應用服務(如：顧客關係管理)
- (20)門禁、安防、機房等弱電工程配合
- (21)遠端服務及線上叫修客服系統

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展方向

- (1)整合並提升各類產品專業技術暨銷售能力，專注於服務品牌建立。
- (2)建立追蹤機制，確定供應商的履約情況和服務品質。
- (3)擴大參與政府及企業的各项系統整合專案，提升系統整合比重。
- (4)整合並增加軟硬體產品的代理，以提昇代理產品的銷售額。
- (5)擴大銀行自動化產品銷售，包含提款機、循環式自動櫃員機、鈔券整理機及原有客戶系統整合專案之衍生需求開發。
- (6)加強思科網路系列產品之銷售。
- (7)加強伺服器及儲存設備之銷售。
- (8)加強資訊安全管理相關之產品銷售與服務。
- (9)加強兩岸三地之業務合作，掌握兩岸開放之商機。
- (10)已通過軟體成熟度(CMMI)第三級認證。
- (11)申請政府科技專案。
- (12)加強與原廠及策略夥伴之關係。

2.長期業務發展方向

- (1)建立可長可久的核心專長(如:IT基礎建設、雲端運算架構、系統管理、ECM+BPM、網路商機整合行銷、全國性IT全方位維修服務等)，提升企業競爭力。
- (2)立足台灣，發展大陸市場，提供台商集團兩岸貫通企業資訊及通信服務。
- (3)成為國內前五大系統整合業者，定位在IT基礎架構的系統整合業者，並轉型為提供增值服務與解決方案的提供者。
- (4)深耕主要大型客戶，成為長期合作的資通訊服務夥伴，客戶的第一選擇。
- (5)使LEO Systems品牌成為大中華區IT基礎架構系統整合的知名品牌。
- (6)投資雲端系統技術,發展雲端服務。
- (7)成為國內全區性、全方位、全產品線的資訊產品維修服務的第一品牌。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

分析公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區、市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策。

1.主要商品(服務)之銷售地區

單位：新台幣仟元

| 年度 銷售地區 | 99年度 | | 100年度 | |
|------------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金額 | 比重 | 金額 | 比重 |
| 內銷 | 1,050,932 | 98.63 | 1,364,198 | 97.84 |
| 外銷 | 14,590 | 1.37 | 30,149 | 2.16 |
| 合計 | 1,065,522 | 100.00 | 1,394,347 | 100.00 |

2. 主要產品之市場占有率

市場占有率擬以本公司營收占同業之合計營收比重表示。

單位：新台幣仟元

| 公司名稱 | 100年營收 | 比率(%) |
|------|------------|---------|
| 國眾電腦 | 1,716,544 | 4.81% |
| 精誠資訊 | 13,612,539 | 38.11% |
| 神通電腦 | 1,362,706 | 3.81% |
| 敦陽科技 | 4,159,318 | 11.64% |
| 大同世界 | 3,321,218 | 9.30% |
| 凌群電腦 | 4,211,199 | 11.79% |
| 三商電腦 | 2,060,095 | 5.77% |
| 中菲電腦 | 960,949 | 2.69% |
| 大綜 | 1,460,118 | 4.09% |
| 資通 | 789,692 | 2.21% |
| 晉泰 | 2,067,053 | 5.79% |
| 合計 | 35,721,431 | 100.00% |

資料來源：公開資訊觀測站

3. 市場未來之供需狀況與成長性

- (1) 系統整合案是資訊服務產業中重要的一環，多年來均有穩定的成長，同業的表現也都不差。
- (2) 雲端運算架構興起後，對資訊基礎建設及應用軟體產生鉅大的影響，無論是公營或民營企業之計算機中心，均帶來了虛擬化、統合化、廣域化的改造需求，這些都是系統整合業的商機。
- (3) 本公司累積了 26 年的系統整合經驗，以及廣大的軍、公、政、教、醫療、金融、製造、服務業的客戶群，這些各行各業的顧客未來均有建置或汰換資通訊基礎建設的需求，包括主機、伺服器、儲存體、網路設備、虛擬化軟體、資料庫管理系統、端末設備、機房監控、資訊安全軟硬體等等，將持續成長。
- (4) 兩岸簽署 ECFA 之後，對系統整合業者也是利多，一方面是配合產業客戶西進需求，另一方面則是本身可加強大陸子公司的營運。
- (5) 100 年總統大選後政府組織再造，將衍生電腦機房共構及異地備援需求，本公司擅長供應資訊設備及委外服務，顧客需求亦將成長。

4. 競爭利基

(1) 完整豐富的產品組合

本公司代理及銷售之產品，從端末資訊產品到高階刀峰伺服器及各級網路設備等，可以滿足企業的各项需求，加上軟硬體之整合技術經驗，可完整建置企業資訊系統解決方案，提供企業從個人裝置、網路系統、應用主機、資訊工具到商業應用所需之軟硬體設備。

(2) 完整的技術服務團隊

國眾電腦創立以來即深耕於資訊產業的市場開拓與專業技術提昇，而提

供符合客戶期望的專業服務，加強各項產品及解決方案更是國眾長期以來奉為規臬之經營原則。

(3)良好的企業形象與知名度

國眾電腦長久以來在資訊產業耕耘，專業的技術能力及豐富的經驗，獲得客戶的肯定及好評；以及講求提供專業的多元服務及品質技術的情況下，成為客戶的優先選擇。

(4)優異之研發團隊

本公司奉經濟部核准，成立「科技化服務」研發中心，研究前瞻性資訊科技及創新服務產品。

(5)佈局全省之資訊服務與銷售通路

本公司每年度舉辦超過多場資訊服務行銷推廣活動，同時引進各式企業e化之應用系統，建立優質的服務模式與系統化的管理模式，逐步成為具有強大營運動能之資訊服務廠商。

(6)人力資源之管理及人才培訓制度本公司已於100年通過資源訓練品質標準認證(TTQS)銀牌。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.全國的行銷及技術服務

本公司經過多年經營與發展，目前的營業據點除台北內湖及新店之外，台中及高雄設有分公司，而桃園、新竹、台南則設有辦事處。加上廣佈各地的維修服務體系（超過200位維修工程師），可以及時提供客戶全省性之各項需求及服務。

B.全方位的系統整合

(a)客群領域廣，遍及金融、證券、電信、醫療、教育等行業及政府機構。

(b)擁有專業人才可因應客戶需求客製化各類應用軟體系統功能。

(c)具有各式經驗及技術的認證合格工程師可提供客戶售前及售後的諮詢、規劃、維修等各項技術服務，專業證照超過三百張。

C.服務品質佳

(a)本公司重視產品品質及服務，使命必達，業界已建立良好的聲譽。

(b)本公司曾連續三年獲行政院主計處電子處理資料中心之客戶滿意度調查第一名，服務品質佳。

D.人力資源豐沛

(a)本公司的員工具有豐富的實務經驗及專業知識，且各司其職，使公司的經營體質及管理制度更臻完善。

(b)擁有系統整合方面的軟硬體人才，足以支援各類系統整合專案。

E.軍、公、政、警政、教育、銀行、醫療市場成長空間頗大。

F.掌握 Google AdWords 關鍵字廣告行銷工具能主導網路行銷市場趨勢。

(2)不利因素與因應對策

A.不利因素

- (a)系統整合業務競爭者眾，利潤掌控不易。
- (b)由於傳統系統硬體銷售利潤微薄，眾多系統廠商已逐步將業務比重調整為軟硬體及系統服務兼具。
- (c)引進之金融商品皆為世界第一品牌之產品，價格較高。
- (d)技術層次參差不齊之廠商以低價競爭。

B.因應對策

(a)加碼拓展高端資訊設備之銷售，藉提高毛利：

- 招募伺服器、儲存體及網路設備人才
- 建立系統實驗室及虛擬化測試環境
- 培訓相關業務及技術人才
- 與原廠及專業供應商策略聯盟

(b)運用科技化服務研發中心，研究前瞻性資訊科技及發展創新服務模式，諸如：

- 雲端運算及虛擬資源管理技術
- 行動通訊、遠程維修及平板電腦之應用
- 能源使用分析及樓宇智能管理系統
- 文件影像與數據之整合，應用於金融案之進件及登打徵審流程管理
- 行業別網路整合行銷之雲端服務

(c)提昇軟體品質，轉型為增值軟體導向。

- 本公司已於一百年通過軟體成熟度（CMMI）第三級國際認證。
- 提高應用軟體，開發效能，轉型為增值軟體及解決方案整合者。

(d)深耕大客戶，提供整合增值服務，例如：

- 智慧醫療體系
- 政府機關資訊業務委外
- 設備虛擬化及資料中心異地備援
- 無線網路建構及運管
- 雲端運算架構及行動寬頻應用

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.本公司主要銷售產品之重要用途：

| 產品線 | 商品及服務項目 | 重要用途或功能 |
|-------|---|-------------------|
| 網路伺服器 | ◎商品種類： ◎桌邊型主機系列 ◎機架型主機系列 | 滿足各型企業辦公室及工廠自動化需求 |
| 系統產品 | ◎商品種類： ◎桌上型電腦、筆記型電腦、掌上型電腦 ◎有線及無線網路產品 ◎工作站、伺服器、儲存設備 ◎資訊作業管理工具及系統軟體 | 提供企業、政府機關整合性解決方案 |

| 產品線 | 商品及服務項目 | 重要用途或功能 |
|---------|---|--|
| | <ul style="list-style-type: none"> ◎ 行業別商務應用軟體 ◎ 銀行經營風險管理管理系統 ◎ 資產管理及資訊安全管理軟體產品 ◎ 作業流程管理軟體產品 ◎ 大型專案管理等系統軟體 ◎ 資訊解決方案規劃及管理 ◎ Google AdWords 關鍵字廣告行銷工具代理 ◎ Hinet 網路開店平台 | |
| 金融自動化產品 | <ul style="list-style-type: none"> ◎ 商品種類： ◎ 日本 OKI/Hitachi 循環式自動櫃員機 ◎ 日本 Hitachi/韓國 Synkey 自動補摺機 ◎ 日本 OKI 自助契約機 ◎ 日本 GLORY 鈔券整理機 ◎ 日本 GLORY 櫃員用現金循環機 ◎ 德國 Walther MICR 磁性票據閱讀鍵印設備 ◎ 專戶票據印製系統 ◎ IBM Filenet 文件影像管理系統 ◎ 信用卡申請、徵審自動化流程控管系統 ◎ 全行共用進件平台系統 ◎ 貸款申請、徵審自動化流程控管系統 ◎ 外匯作業流程控管系統 ◎ 現金卡線上申請、即時徵審、立即發卡系統 | 滿足金融市場自動化之需求 |
| 週邊產品 | <ul style="list-style-type: none"> ◎ 商品種類： ◎ 電腦組件 ◎ 印表機 ◎ 監視器 ◎ 掃瞄器 ◎ 磁碟機、軟碟機 ◎ 多媒體相關產品 ◎ 網路設備 ◎ 其他耗材 | 電腦資料列、顯示、儲存、輸入 多媒體聲音、影像、資料之處理設備及軟體 網路連線設備及相關軟體 |
| 應用軟體 | <ul style="list-style-type: none"> ◎ 銀行業稽核系統 ◎ 金融業全行追件系統 ◎ 金融業徵書流程管理系統 ◎ 國眾智慧服務 App ◎ 國眾教育雲 App | 行業別之管理資訊及行動運算之應用 |

2.產製過程：本公司非製造業，故不適用。

(三)主要原料之供應狀況

本公司為資訊服務業，提供電腦相關產品及系統整合服務，主要進貨項目包括個人電腦、週邊產品、多媒體產品、系統產品及相關軟體等，一百年主要進貨廠商為建達國際以及其他週邊廠商及原廠等，貨源穩定。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 99 年 | | | | 100 年 | | | | 101 年度截至前一季止 | | | |
|----|------|---------|----------------|---------|-------|---------|----------------|---------|--------------|---------|----------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1 | 建達國際 | 110,383 | 20.01 | 無 | 精技電腦 | 153,955 | 16.39 | 無 | 精技電腦 | 61,430 | 26.16 | 無 |
| 2 | 聯強國際 | 82,068 | 14.87 | 無 | 展基國際 | 152,469 | 16.23 | 無 | OKI | 25,838 | 11.01 | 無 |
| 3 | 精技電腦 | 62,967 | 11.41 | 無 | | | | | | | | |
| 4 | 展基國際 | 57,887 | 10.49 | 無 | | | | | | | | |
| | 其他 | 238,443 | 43.22 | 無 | 其他 | 632,800 | 67.38 | 無 | 其他 | 147,527 | 62.83 | 無 |
| | 進貨淨額 | 551,748 | 100.00 | | 進貨淨額 | 939,224 | 100.00 | | 進貨淨額 | 234,795 | 100.00 | |

增減變動原因：配合業務需求。

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 99 年 | | | | 100 年 | | | | 101 年度截至前一季止 | | | |
|----|-------|-----------|----------------|---------|-------|-----------|----------------|---------|--------------|---------|----------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 |
| 1 | (註 1) | | | | (註 1) | | | | 新北市政府 | 78,708 | 23.86 | 無 |
| | 其他 | | | | 其他 | | | | 其他 | 251,104 | 76.14 | 無 |
| | 銷貨淨額 | 1,065,522 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 1,394,347 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 329,812 | 100.00 | |

註 1：100 年度與 99 年度均無銷貨總額達百分之十以上客戶

(五) 最近二年度生產量值

本公司屬資訊服務業，故不適用。

(六) 最近二年度銷售量值

本公司屬資訊服務業，銷售的產品種類繁多，而且銷售時亦多專案及系統整合性質，數量統計不易，故以銷售值統計如下：

單位：新台幣仟元

| 主要商品 | 年度 | 99 年度 | | | | 100 年度 | | | |
|------------|----|-------|-----------|----|--------|--------|-----------|----|-------|
| | | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 個人電腦 | | na | 261,358 | na | 0 | na | 411,256 | na | 29 |
| 系統整合產品 | | na | 21,230 | na | 0 | na | 121,891 | na | 429 |
| 自動化(事務性)設備 | | na | 38,415 | na | 0 | na | 104,134 | na | 354 |
| 其他 | | na | 729,929 | na | 14,590 | na | 755,202 | na | 1,052 |
| 合計 | | na | 1,050,932 | na | 14,590 | na | 1,392,483 | na | 1,864 |

一、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

101 年 04 月 30 日

| 年度 | | 99 年度 | 100 年度 | 當年度截至 101.04.30 |
|----------------------------|---------|-------|--------|-----------------|
| 員 工 人 數 | 管理 | 61 | 63 | 76 |
| | 業務 | 33 | 34 | 38 |
| | 技術 | 194 | 181 | 188 |
| | 行政 | 59 | 58 | 60 |
| | 合計 | 347 | 336 | 362 |
| 平均年歲 | | 36.26 | 36.59 | 36.58 |
| 平均服務年資 | | 6.58 | 7.01 | 6.64 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 0 | 0 | 0 |
| | 碩 士 | 32 | 32 | 31 |
| | 大 專 | 287 | 266 | 300 |
| | 高 中 | 28 | 38 | 31 |
| | 高 中 以 下 | 0 | 0 | 0 |

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

1.員工福利措施與其實施情形：

- A.勞工保險（依勞工保險條例規定）。
- B.全民健康保險（依全民健康保險法規定）。
- C.團體保險（含員工本人及眷屬）。
- D.端午/中秋禮券，年終聚餐及摸彩。
- E.定期舉辦員工運動會與健康檢查。
- F.員工結婚禮金（喜幛）及生日禮券。
- G.喪葬輓聯、奠儀（含本人、配偶、子女及父母）。
- H.旅遊補助。
- I.伙食費補助。
- J.急難救助申請。

2.員工行為與倫理守則規範

本公司為明確規定勞資雙方之權利義務，健全現代經營管理制度，促使勞資雙方同心協力，共謀事業發展，特訂工作規則等制度，謹摘錄如下：

- A.愛護公司榮譽，發揮團隊精神，忠誠努力執行任務。
- B.服從主管人員之監督指導，注意工作安全。
- C.勞工有絕對保守公司機密之義務。
- D.不得有驕恣貪惰及其他足以損害個人事業單位名譽之行為。
- E.不得利用職務上之關係收受他人饋贈及邀宴。
- F.未經許可不得私帶親友進入事業單位參觀。
- G.本公司勞工除經辦公司有關業務外，對外不得擅用公司名義。

3.退休制度與其實施情形：

A.舊制實施：

本公司依據臺北市政府八十五年二月十五日 85 府勞二字第八五〇一二三九號簡便行文辦理，依法成立「國眾電腦股份有限公司勞工退休準備金監督委員會」，按月依薪資總額 2%提撥退休準備金存入中央信託局專戶，並訂有退休辦法辦理員工退休事宜。

B.新制實施：勞工退休金提繳

自九十四年七月一日起，適用勞基法之本國籍勞工，自勞工到職

之日起提繳至離職當日止，按月提繳退休金儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。勞工得在其每月工資6%範圍內，自願另行提繳退休金。勞工自願提繳部份，得自當年度個人綜合所得總額中全數扣除。

4.勞資間之協議情形：

本公司自創立以來，一直相當重視勞資關係，且勞資關係一向和諧，有關員工福利及重大措施皆經由內部網路即時宣導，員工亦可利用各種溝通管道，充分表達心聲。

5.員工進修與訓練：

A.教育訓練目的：

為提昇人力資源素質，促使各級人員充分發揮職能並增進個人知識與技能，進而培養所需之經營管理人才與實現公司營運目標與願景。

B.教育訓練系統：

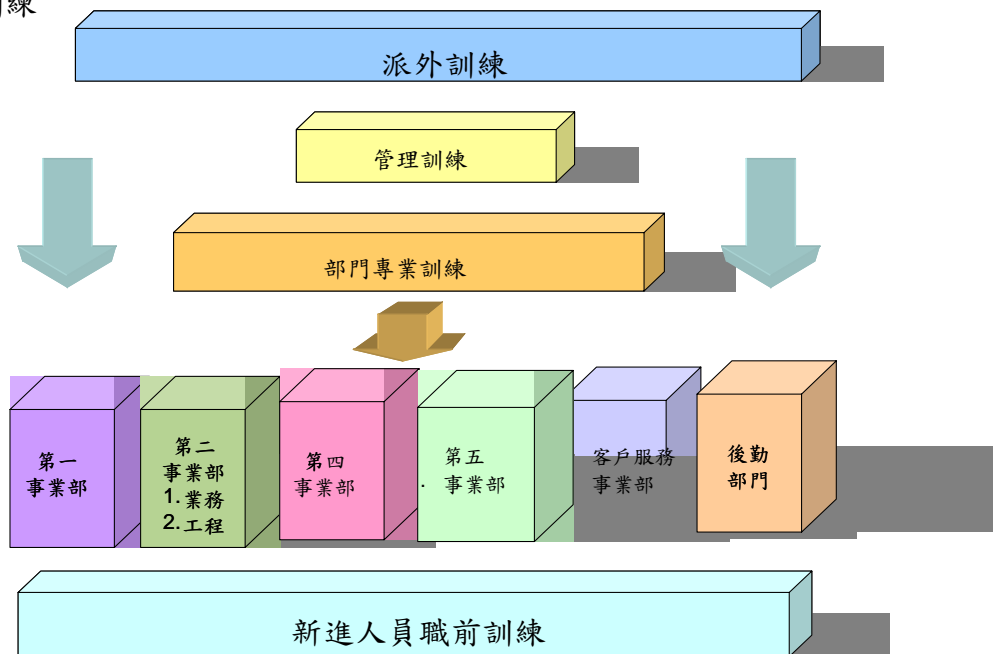
本公司之教育訓練發展系統，分類如下：

(1)新進人員職前訓練

(2)部門專業訓練

(3)管理訓練

(4)派外訓練

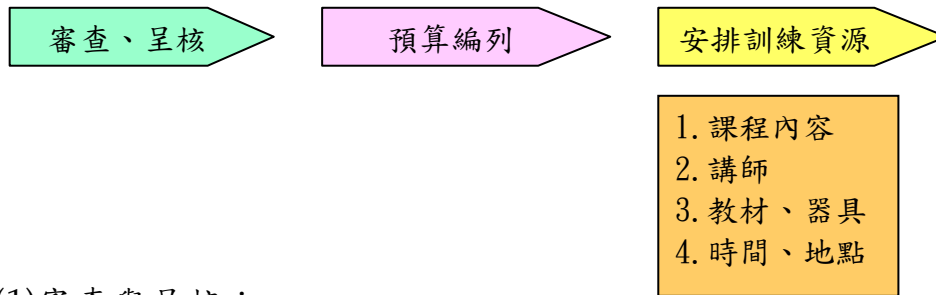


C.教育訓練需求評估：

人力資源部每年定期辦理訓練需求調查，各部門主管應以提昇部門內人力資源素質及依據公司年度營業計劃，填具訓練需求調查表，並依照需求分析給予教育訓練需求規劃。

- (1)個人分析：依照個人所需的能力與員工態度信念，做課程需求上的規劃，如新進人員。
- (2)工作分析：依照各部門所需的專業知識與能力，做課程需求上的規劃。
- (3)組織分析：為達到公司願景與目標，針對策略規劃做課程需求上的規劃。

D.教育訓練規劃：



(1) 審查與呈核：

- ① 各部門得依業務發展需求，自行提報專案訓練計劃，但需主動向人力資源部核備。
- ② 不論內部或外部訓練均應事前申請，並會簽人力資源部，經權責主管核准後始得辦理。

(2) 課程內容：

- ① 管理課程：培育各階層主管在不同的職位時，所需的管理能力。
- ② 專業課程：培育同仁在職務上需要的各項專業技能。
- ③ 通識課程：所有同仁需要的共通性技能或提升工作效能的訓練，如語言、簡報、溝通等訓練。

E.100 年職能及核心價值訓練實績如下：

單位：新台幣元

| 項目 | 堂數 | 時數 | 人次 | 費用 |
|------|----|-----|-------|---------|
| 管理課程 | 2 | 40 | 100 | 271,596 |
| 專業課程 | 54 | 378 | 858 | 293,219 |
| 通識課程 | 3 | 19 | 68 | 34,800 |
| 基礎課程 | 3 | 24 | 59 | 14,000 |
| 小計 | 62 | 461 | 1,085 | 613,615 |

F.財務相關人員取得主管機關指明之相關證照情形：

- (1) 本公司財務會計主管參加財團法人中華民國會計研究發展基金會舉辦之「會計主管專業認證班」進修合格。
- (2) 本公司會計人員一名取得考選部「記帳士考試」及格證書。

6.工作環境與員工人身安全的保護措施：

設置勞工安全衛生管理人員：甲種勞工安全衛生業務主管一名、乙級勞工安全衛生管理人員技術士一名與急救人員一名，除定期檢測勞工作業環境外，可及時維護工作環境之安全。本公司定期檢測辦公大樓之消防設備之運作及 CO2 濃度。另並為全體員工加保團體意外險，以提供員工全面的必要協助。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、重要契約：

| 契約性質 | 當事人 | 契約起迄日期 | 限制條款 | 主要內容 |
|------|----------------|--------------------|------|--------------------------------|
| 代理合約 | Google Taiwan | 100.1.1 - 100.6.30 | 無 | Google 關鍵字廣告代理 |
| 租賃合約 | 台南縣 國中小學校 | 98.10 - 102.10 | 無 | 個人電腦租賃 合約金額：136,000 仟元 |
| 租賃合約 | 行政院衛生署 台中醫院 | 98.1 - 103.1 | 無 | 個人電腦租賃 合約金額：24,567 仟元 |
| 租賃合約 | 新北市政府 資訊中心 | 101.01-105.12 | 無 | 個人電腦設備租賃及服務 合約金額：217,000 仟元 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 (註 1) | | | | | 當年度截至 101年03月31 日財務資料(註 1) | |
|---------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------------|-----------|
| | 96年 | 97年 | 98年 | 99年 | 100年 | | |
| 流動資產 | 844,378 | 531,656 | 711,967 | 540,807 | 889,516 | 712,950 | |
| 基金及投資 | 111,423 | 221,043 | 221,985 | 266,970 | 276,028 | 277,155 | |
| 固定資產 | 63,573 | 76,610 | 80,411 | 76,030 | 69,409 | 67,909 | |
| 無形資產 | 0 | 94,746 | 94,746 | 94,746 | 94,746 | 94,746 | |
| 其他資產 | 255,978 | 468,270 | 473,779 | 276,753 | 214,046 | 259,143 | |
| 資產總額 | 1,275,352 | 1,392,325 | 1,582,888 | 1,255,306 | 1,543,745 | 1,411,903 | |
| 流動負債 | 分配前 | 832,759 | 530,548 | 688,725 | 214,807 | 488,411 | 339,373 |
| | 分配後 | 832,759 | 530,548 | 688,725 | 263,937 | (註 2) | (註 2) |
| 長期負債 | 24,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 其他負債 | 3,078 | 40,060 | 35,307 | 32,374 | 32,876 | 33,081 | |
| 負債總額 | 分配前 | 859,837 | 570,608 | 724,032 | 247,181 | 521,287 | 372,454 |
| | 分配後 | 859,837 | 570,608 | 724,032 | 296,311 | (註 2) | (註 2) |
| 股本 | 477,800 | 821,803 | 821,803 | 847,077 | 897,055 | 897,055 | |
| 資本公積 | 1,535 | 145,951 | 0 | 1,023 | 1,023 | 1,023 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | (63,466) | (147,931) | 37,984 | 161,728 | 129,902 | 147,574 |
| | 分配後 | (63,466) | (147,931) | 13,330 | 62,620 | (註 2) | (註 2) |
| 金融商品未實現損益 | 0 | 0 | (2,151) | (1,917) | (7,868) | (7,754) | |
| 累積換算調整數 | (354) | 1,894 | 1,220 | 214 | 2,346 | 1,551 | |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 股東權益總額 | 分配前 | 415,515 | 821,717 | 858,856 | 1,008,125 | 1,002,458 | 1,039,449 |
| | 分配後 | 415,515 | 821,717 | 860,499 | 958,995 | (註 2) | (註 2) |

註 1：以上各年度（季）財務資料均經會計師查核簽證（核閱）。

註 2：100 年度盈餘分配案尚未經股東會決議，故未列示分配後金額。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 (註 1) | | | | | 當年度截至 101年03月31日 財務資料(註1) |
|------------------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------------------------|
| | 96年 | 97年 | 98年 | 99年 | 100年 | |
| 營業收入 | 760,480 | 1,419,957 | 1,485,606 | 1,065,522 | 1,394,347 | 329,812 |
| 營業毛利 | 106,066 | 424,376 | 408,493 | 347,560 | 357,143 | 98,140 |
| 營業損益 | (23,350) | 64,708 | 73,823 | 38,888 | 50,032 | 17,178 |
| 營業外收入及利益 | 55,448 | 56,640 | 39,321 | 110,704 | 35,711 | 3,914 |
| 營業外費用及損失 | (103,650) | (201,653) | (73,180) | (11,194) | (18,457) | (3,250) |
| 繼續營業部門 稅前損益 | (71,552) | (80,305) | 39,964 | 138,398 | 67,286 | 17,842 |
| 繼續營業部門 損益 | (71,552) | (84,465) | 39,964 | 138,398 | 67,286 | 17,842 |
| 停業部門損益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 非常損益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 會計原則變動 之累積影響數 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本期損益 | (71,552) | (84,465) | 39,964 | 148,398 | 67,282 | 17,672 |
| 每股盈餘(元)(註 2) | (1.50) | (1.01) | 0.49 | 1.75 | 0.75 | 0.20 |

註 1：以上各年度（季）財務資料均經會計師查核簽證（核閱）。

註 2：按當年度發行在外加權平均股數計算。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度 | 查核會計師 | 查核意見 |
|------|---------|----------|
| 100年 | 徐文亞、施錦川 | 修正式無保留意見 |
| 99年 | 徐文亞、施錦川 | 無保留意見 |
| 98年 | 徐文亞、施錦川 | 修正式無保留意見 |
| 97年 | 陳昭鋒、施錦川 | 修正式無保留意見 |
| 96年 | 楊民賢、施錦川 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

(一)國眾電腦股份有限公司財務報表

| 年 度 分析項目(註2) | | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | 當年度截至 101年03月31 日財務資料(註1) | |
|-----------------|-------------|---------------|----------|---------|---------|-------|---------------------------------|------|
| | | 96年 | 97年 | 98年 | 99年 | 100年 | | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 67.42 | 40.97 | 45.74 | 19.69 | 33 | 26.38 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 691.35 | 1072.60 | 1068.08 | 1325.96 | 1473 | 1530 | |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 101.40 | 100.21 | 103.37 | 251.76 | 182 | 210 | |
| | 速動比率 | 98.61 | 91.47 | 81.48 | 205.34 | 151 | 184 | |
| | 利息保障倍數 | (90.27) | (67.34) | 31.34 | 6088.66 | 33644 | - | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.27 | 5.73 | 5.14 | 4.00 | 4.06 | 5.59 | |
| | 平均收現日數 | 112 | 63 | 71 | 91 | 89 | 65 | |
| | 存貨週轉率(次) | 177 | 36.79 | 20.34 | 14.87 | 22.28 | 16.25 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 2.65 | 4.18 | 3.51 | 2.28 | 4.90 | 6.35 | |
| | 平均銷貨日數 | 2.1 | 9 | 18 | 24 | 16 | 22 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 11.96 | 18.53 | 18.48 | 14.01 | 20.09 | 19.43 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.60 | 1.02 | 0.94 | 0.85 | 0.90 | 0.93 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | (6.96) | (6.27) | 2.75 | 10.59 | 4.81 | 5.32 | |
| | 股東權益報酬率(%) | (15.79) | (13.65) | 4.76 | 15.90 | 6.63 | 6.87 | |
| | 占實收資本比率(%) | 營業利益 | (4.89) | 7.27 | 8.98 | 4.59 | 5.58 | 7.66 |
| | | 稅前純益 | (14.98) | (9.77) | 4.86 | 16.34 | 7.50 | 7.96 |
| | 純益(%) | (9.41) | (5.95) | 2.69 | 13.93 | 4.83 | 5.36 | |
| | 每股盈餘(元) | (1.50) | (1.01) | 0.49 | 1.75 | 0.75 | 0.20 | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 53.86 | (45.66) | (15.95) | (59.36) | 16.17 | 6.76 | |
| | 現金流量允當比率(%) | (324.86) | (441.25) | 3679.63 | 212.85 | 45.69 | (259.63) | |
| | 現金再投資比率(%) | 93.62 | (29.48) | (12.81) | (12.68) | 2.96 | 2.24 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | (3.73) | 5.94 | 5.04 | 8.01 | 6.37 | 5.22 | |
| | 財務槓桿度 | 0.97 | 1.02 | 1.02 | 1.06 | 1.00 | 1.00 | |

最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

- 負債占資產比率上升，主要係本期營收增加且應未付帳款大幅上升所致。
- 流動比率、速動比率下降，主要係本期應付款大幅增加所致。
- 利息保障倍數大幅上升，主要係本期利息支出大幅下降所致。
- 存貨週轉率及應付款項週轉率上升，主要係本期營收增加，成本亦相對增加所致。
- 平均銷貨日數下降，主要係本期銷貨成本增加所致。
- 固定資產週轉率上升，主要係本期營業收日成長所致。
- 資產報酬率及股東權益報酬率大幅下降，係因本期獲利大幅下降所致。
- 稅前純益占實收資本比率本期大幅下降，係因本期稅前純益大幅下降所致。

註1：以上各年度(季)財務資料均經會計師查核簽證(核閱)。

(二)國眾電腦股份有限公司及子公司合併財務報表

| 年 度 | | 最近五年度財務分析 (註 1) | | | | | 當年度截至 101年03月31 日財務資料(註1) | |
|-------------|-------------|-----------------|----------|-----------|---------|---------|---------------------------------|------|
| | | 96年 | 97年 | 98年 | 99年 | 100年 | | |
| 分析項目(註2) | | | | | | | | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 67 | 43 | 48 | 27 | 36 | 28 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 710 | 1066 | 1064 | 1311 | 1430 | 1479 | |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 107 | 110 | 111 | 224 | 192 | 227 | |
| | 速動比率 | 104 | 98 | 90 | 190 | 162 | 201 | |
| | 利息保障倍數 | (90.36) | (66.56) | 31.48 | 6040.86 | 1037.46 | - | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.27 | 5.58 | 4.93 | 4.37 | 4.08 | 5.41 | |
| | 平均收現日數 | 112 | 65 | 73 | 83 | 90 | 67 | |
| | 存貨週轉率(次) | 193 | 43.13 | 22 | 20 | 26 | 18.12 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 2.58 | 4.14 | 3.44 | 3.21 | 4.52 | 5.86 | |
| | 平均銷貨日數 | 1.9 | 8 | 16 | 17 | 14 | 20 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 12.65 | 19.87 | 20.27 | 18.99 | 24.01 | 21.42 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.62 | 1.07 | 1.00 | 1.06 | 1.07 | 1.04 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | (6.71) | (6.05) | 2.66 | 9.94 | 4.53 | 5.13 | |
| | 股東權益報酬率(%) | (15.36) | (13.37) | 4.76 | 15.90 | 6.63 | 6.87 | |
| | 占實收資本比率(%) | 營業利益 | (4.8) | 8.11 | 9.03 | 5.27 | 7.16 | 8.80 |
| | | 稅前純益 | (14.99) | (9.66) | 4.89 | 16.46 | 7.51 | 7.96 |
| | 純益(%) | (8.88) | (5.46) | 2.44 | 10.17 | 3.92 | 4.70 | |
| | 每股盈餘(元) | (1.50) | (1.01) | 0.49 | 1.75 | 0.75 | 0.20 | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 52.9 | (46.42) | (11.58) | (48.25) | 14.46 | 0.22 | |
| | 現金流量允當比率(%) | na | (284.95) | (1560.08) | 156.39 | 32.50 | (342.85) | |
| | 現金再投資比率(%) | 91.41 | (32.10) | (10.12) | (16.15) | 2.91 | 0.08 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | (3.87) | 5.49 | 5.18 | 7.77 | 5.6 | 4.97 | |
| | 財務槓桿度 | 0.97 | 1.02 | 1.02 | 1.06 | 1.00 | 1.00 | |

最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 負債占資產比率上升，主要係本期營收增加且應付帳款大幅上升所致。
2. 利息保障倍數大幅下降，主要係本期業外收入大幅減少造成稅前損益下降所致。
3. 存貨週轉率及應付款項週轉率上升，主要係本期營收成長致成本增加所致。
4. 固定資產週轉率上升，主要係本期營收增加所致。
5. 資產報酬率及股東權益報酬率大幅下降，係因本期業外收入大幅下降所致。
6. 營業利益占實收資本比率上升，主要係本期營收成長致營業利益增加所致。
7. 稅前純益占實收資本比率大幅下降，係因本期業外收入大幅下降所致。

註1：以上各年度(季)財務資料均經會計師查核簽證(核閱)。

註 2：財務比率計算公式如下：

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)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：請參閱第 70 頁

四、最近年度經會計師查核簽證之財務報表：請參閱第 71 頁至第 120 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請詳第 121 頁至第 175 頁。

六、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情事，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分析與風險事項評估

一、財務狀況

財務狀況分析

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 99 年度 | 100 年度 | 差異 | |
|--------|----|-----------|-----------|----------|-------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 540,807 | 889,516 | 348,709 | 64% |
| 基金及投資 | | 266,970 | 276,028 | 9,058 | 3% |
| 固定資產 | | 76,030 | 69,409 | (6,621) | (9%) |
| 無形資產 | | 94,746 | 94,746 | 0 | 0% |
| 其他資產 | | 276,753 | 214,046 | (62,707) | (23%) |
| 資產總額 | | 1,255,306 | 1,543,745 | 288,439 | 23% |
| 流動負債 | | 214,807 | 488,411 | 273,604 | 127% |
| 長期負債 | | 0 | 0 | 0 | - |
| 其他負債 | | 32,374 | 32,876 | 502 | 2% |
| 負債總額 | | 247,181 | 521,287 | 274,106 | 111% |
| 股本 | | 847,077 | 897,055 | 49,978 | 6% |
| 資本公積 | | 1,023 | 1,023 | 0 | 0% |
| 保留盈餘 | | 161,728 | 129,902 | (31,826) | (20%) |
| 股東權益總額 | | 1,008,125 | 1,022,458 | 14,333 | 1% |

(一) 最近兩年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響：

1. 流動資產較上期增加，主要係本期營收大幅增加，相對之應收款項亦增加所致。
2. 其他資產較上期減少，主要係長期應收租賃款大幅下降所致。
3. 流動負債較上期增加，主要係本期營收增加，相對之應付款項大幅上升所致。

(二) 影響重大者，說明未來因應計畫：

1. 流動資產及流動負債較上期增加，係因本期營收較上期增加所致。

二、經營結果

經營結果分析

單位：新台幣仟元

| 項目\年度 | 99 年度 | 100 年度 | 增(減)金額 | 變動比例 |
|--|-----------|-----------|----------|-------|
| 營業收入 | 1,065,522 | 1,394,347 | 328,825 | 31% |
| 營業成本 | 717,962 | 1,037,204 | 319,242 | 44% |
| 營業毛利 | 347,560 | 357,143 | 9,583 | 3% |
| 營業費用 | 308,672 | 307,111 | (1,561) | (1%) |
| 營業利益 | 38,888 | 50,032 | 11,144 | 29% |
| 營業外收入及利益 | 110,704 | 35,711 | (74,993) | (68%) |
| 營業外費用及損失 | 11,194 | 18,457 | 7,263 | 65% |
| 繼續營業部門 稅前損益 | 138,398 | 67,286 | (71,112) | (51%) |
| 繼續營業部門 損益 | 138,398 | 67,286 | (71,112) | (51%) |
| 停業部門損益 | 0 | 0 | 0 | - |
| 非常損益 | 0 | 0 | 0 | - |
| 會計原則變動 之累積影響數 | 0 | 0 | 0 | - |
| 本期損益 | 148,398 | 67,282 | (81,116) | (55%) |
| <p>(一) 最近兩年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 營業收入、營業成本、營業利益均較上期成長，主要係因採購案停權結束，公司正常營運所致。 2. 本期營業外收益大幅下降，係因上期出售出租資產獲利所致。 3. 本期營業外損失增加，係長期應收款估計損失所致。 <p>(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：請參閱本年報伍、營運概況 二、市場及產銷概況內容說明。</p> | | | | |

三、現金流量

現金流量分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額 | 全年來自營業活動淨現金流量 | 全年現金流入(流出)量 | 現金剩餘(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-----------------|-------------|--------------|------------|------|---------|------|-------|------|-----------|---------|-------|-------|-------------|--------|-------|----------|------------|---------|------|-------|--------|-----------------|-----------|--------------|------------|--|------|------|--------|----------|-------|--------|---|---|
| | | | | 投資計畫 | 理財計畫 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 90,994 | 78,991 | (3,057) | 87,937 | 無 | 無 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>1.本年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(1)營業活動：流入 78,991 仟元</p> <p>(2)投資活動：流出 32,918 仟元</p> <p>(3)融資活動：流出 49,130 仟元</p> <p>2.現金不足額之補救措施及流動性分析：</p> <p>(1)現金不足之補救措施：無。</p> <p>(2)流動性分析：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目 \ 年度</th> <th>99 年</th> <th>100 年</th> <th>增減比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>現金流量比率(%)</td> <td>(59.36)</td> <td>16.17</td> <td>75.53</td> </tr> <tr> <td>現金流量允當比率(%)</td> <td>212.85</td> <td>45.69</td> <td>(167.16)</td> </tr> <tr> <td>現金再投資比率(%)</td> <td>(12.68)</td> <td>2.96</td> <td>15.64</td> </tr> </tbody> </table> <p>增減比例變動分析說明： 本期各項現金流量比率較上期為佳，係應收帳款及票據積極收回所致。</p> <p>3.未來一年現金流動性分析：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">期初現金餘額</th> <th rowspan="2">預計全年來自營業活動淨現金流量</th> <th rowspan="2">預計全年現金流入量</th> <th rowspan="2">預計現金剩餘(不足)數額</th> <th colspan="2">現金不足額之補救措施</th> </tr> <tr> <th>投資計畫</th> <th>理財計畫</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>87,937</td> <td>(68,681)</td> <td>2,936</td> <td>90,873</td> <td>無</td> <td>無</td> </tr> </tbody> </table> <p>101 年預計來自營業活動之現金流量係預計營業情況，模擬得出營業活動預計流出 68,681 仟元。</p> | | | | | | 項目 \ 年度 | 99 年 | 100 年 | 增減比例 | 現金流量比率(%) | (59.36) | 16.17 | 75.53 | 現金流量允當比率(%) | 212.85 | 45.69 | (167.16) | 現金再投資比率(%) | (12.68) | 2.96 | 15.64 | 期初現金餘額 | 預計全年來自營業活動淨現金流量 | 預計全年現金流入量 | 預計現金剩餘(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 | | 投資計畫 | 理財計畫 | 87,937 | (68,681) | 2,936 | 90,873 | 無 | 無 |
| 項目 \ 年度 | 99 年 | 100 年 | 增減比例 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金流量比率(%) | (59.36) | 16.17 | 75.53 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金流量允當比率(%) | 212.85 | 45.69 | (167.16) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 現金再投資比率(%) | (12.68) | 2.96 | 15.64 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期初現金餘額 | 預計全年來自營業活動淨現金流量 | 預計全年現金流入量 | 預計現金剩餘(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | 投資計畫 | 理財計畫 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 87,937 | (68,681) | 2,936 | 90,873 | 無 | 無 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：最近年度無重大資本支出計畫。

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

100年12月31日 單位：新台幣仟元

| 被投資公司名稱 | 原始投資金額 | 政 策 | 本期認列之投資損益 | 獲利或虧損之主要原因 | 改 善 計 畫 |
|--------------|---------|-------|-----------|------------------|--------------------------|
| 眾力科技 | 94,089 | 營運需求 | 9,157 | 營收成長，獲利增加 | 深耕客戶，持續開發新市場 |
| 樂富資訊 | 150,300 | 營運需求 | (2,231) | 成本及費用增加，獲利較去年下降。 | 樽節費用，開創營收 |
| 易化服務科技 | 54,464 | 轉投資大陸 | (565) | 一般投資業 | 不 適 用 |
| Full Fortune | 16,798 | 轉投資大陸 | (4,868) | 一般投資業 | 不 適 用 |
| 國眾系統集成 | 54,117 | 轉投資大陸 | (565) | 一般投資業 | 不 適 用 |
| 深圳揚眾 | 16,765 | 拓展市場 | (4,867) | 競爭激烈，營收未如預期。 | 經營重點客戶及產品，務求人員穩定，落實費用精簡。 |

未來一年投資計畫：無

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

本公司各項風險管理之組織架構，其執行與負責單位如下：

| 負責單位 | 執行內容 |
|-------|---|
| 總經理室 | 主要為經營決策風險及營運風險之評估及執行因應、督導協調各部相關事宜。 |
| 稽核室 | 主要針對公司目標、風險承受度及策略加以連結，並積極協助公司管理者處理整個企業所有相互關聯之風險。 |
| 行銷業務部 | 行銷業務部包含五大事業單位，主要針對市場風險之評估及執行因應策略，隨時掌握市場趨勢與脈動，以降低公司接單流程風險。 |
| 財務管理部 | 主要針對財務風險、流動性風險、信用風險等評估及控管，為本公司相關財務風險管理之評估及執行因應策略之負責單位。 |
| 電腦管理部 | 主要負責公司網路資訊安全之評估及執行因應策略。 |
| 行政管理部 | 主要負責公司法律風險及公司危機風險管理之評估及管控。 |

(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：

- 2.本公司一〇〇年度利息支出僅新台幣 2 仟元，對獲利影響不大，然本公司亦積極與各家銀行配合，以爭取最優惠之利率。
- 3.本公司之外銷業務交易金額不高，因此匯率變動對公司之營運尚不致產生重大影響。惟考量未來業務及可能匯率波動影響，仍應依所訂之「取得或處分資產作業程序」規定，採取下列措施：
 - (1)於適當時機買進或賣出外幣，以降低匯率波動產生之影響。
 - (2)由往來銀行提供匯市變動之資訊，以掌握匯率變動之時效。
 - (3)業務部於報價時，需考慮匯率波動對售價之影響，以確保公司合理之利潤。
- 4.根據行政院預計消費者物價指數目標，台灣一〇一年度之預計消費者物價指數目標不高於 2%。由於本公司為系統整合之資訊服務業，故通貨膨脹現象尚不致對公司損益有重大影響。惟公司仍積極與供應商/原廠保持良好互動，並靈活運用資金以降低採購成本。

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

- 1.本公司一〇一年度迄今並未從事高風險及高槓桿投資。
- 2.本公司一〇〇年度迄今資金貸與他人情形如下：
 - (1)截至一〇一年三月三十一日，本公司資金貸與大眾電信股份有限公司餘額為新台幣 236,160 仟元，同時取得之擔保品設定金額為新台幣 229,745 仟元，九十八年十二月三十一日依鑑價機構對擔保品之估價結果，勘定價格為新台幣 169,099 仟元。
 - (2)未來因應措施：大眾電信股份有限公司於九十九年十二月七日經台灣台北地方法院核准重整計畫，將依重整計畫分期償還對本公司的貸款。
- 3.本公司一〇〇年度迄今背書保證情形如下：

本公司截至一〇一年三月三十一日對子公司眾力科技股份有限公司背書保證新台幣 50,000 仟元，對孫公司深圳揚眾科技有限公司背書保證新台幣 15,000 仟元，其金額佔本公司淨值比率不重大。
- 4.本公司一〇〇年度並未從事衍生性商品交易，未來若進行本項交易，將以避險操作為主，並依本公司「取得或處分資產作業程序」辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

一〇一年研發中心持續積極投入下列三領域之服務軟體研發，以提昇市場競爭力。

- 1.整合影像與數據之 ECM 與 BPM 平臺
- 2.整合網路叫修、ERP 內控及移動維修服務之客服系統

3.行業別數位整合行銷之雲端計算服務

(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：

本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務及業務之情事。本公司及子公司隨時注意國內外政經發展情況，以提出影響性評估及因應計畫。必要時公司亦將委請外部法律顧問提供問題徵詢及處理相關法律問題。

(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：

近年由於政府斥資雲端運算、智慧綠建築、節能減碳、電動車工業、數位內容等創新領域，有利於資訊服務與系統整合市場之擴大與未來爆發潛力，此股潮流對本公司具有正面影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自創業以來，即積極強化公司內部管理及提升服務品質，以建立優良之企業形象，進一步增加客戶對本公司之信賴。最近年度及截至年報刊印日止並無可預見的危機事項。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於九十七年一月一日已整合眾電系統股份有限公司、岱昇科技股份有限公司及超網路科技股份有限公司。九十八年雖受金融風暴影響，所幸四合一發揮綜效，轉虧為盈，目前尚無其他併購計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司以資訊服務業為主，無此計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

- 1.本公司與各供應商往來正常，供應商均屬原廠或業界主要通路商，進貨來源多且分散，並無進貨集中之風險。
- 2.一〇〇年度無銷貨總額達百分之十以上客戶。並無銷貨集中之風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事，故不適用。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情事，故不適用。

(十三)其他重要風險及因應措施：無此情事，故不適用。

七、其他重要事項：

(一)資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

- 1.本公司為能適時反應應收款項收回之可能性，並允當表達應收款項評價，依據對客戶之應收票據及應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，每季定期評估應收款及催收款，其提列比率請參閱下表。
- 2.存貨係以成本與淨變現價值孰低法計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。本公司係依據存貨之性質、類別及庫齡提列備抵存貨跌價損失，其提列比率請參閱下表。

| 資產負債 評價科目 | 評估依據 | 評估基礎 |
|--------------------|----------------------|--|
| 備抵呆帳 | 收回可能性 | 按五年平均實際呆帳數之比率提列，約0.0154% |
| 備抵存貨 跌價損失 準備 | 依成本與淨 變現價值孰 低法 | A. 評估日以資產負債表日為基礎 B. 已接單尚未出貨者，提列比例0% C. 與近期接單之淨變現價值比較，跌價列損失 |

(二)固定資產折舊之方法與年限：

折舊採用直線法，按下表之耐用年數計提，並預留一年殘值。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

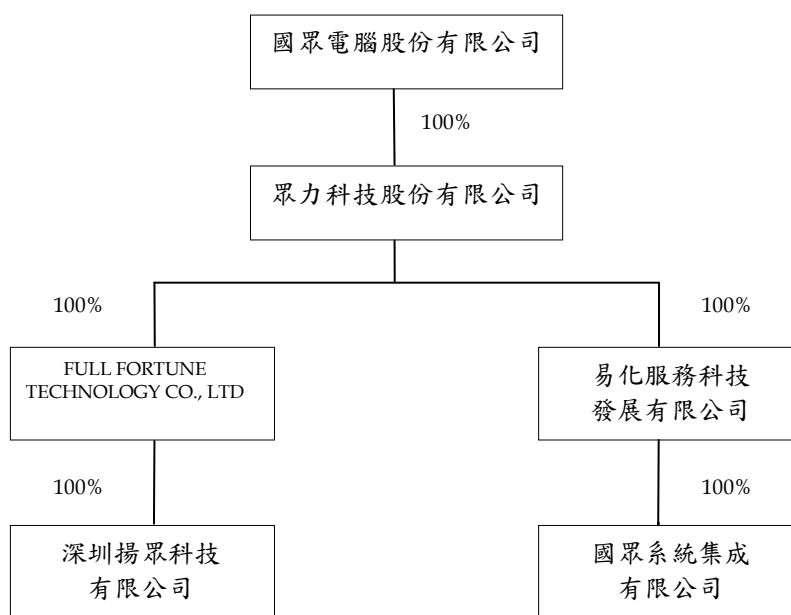
| 資產類別 | 折舊方法 | 耐用年數 |
|-------|------|----------|
| 房屋及建築 | 直線法 | 50年+1年殘值 |
| 機器設備 | 直線法 | 5年+1年殘值 |
| 運輸設備 | 直線法 | 5年+1年殘值 |
| 電腦設備 | 直線法 | 3年+1年殘值 |
| 什項設備 | 直線法 | 5年+1年殘值 |
| 生財器具 | 直線法 | 5年+1年殘值 |

捌：特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 合併營業報告書

1. 關係企業組織圖：



2. 關係企業基本資料：

100年12月31日

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 (單位：元) | 主要營業或 生產項目 |
|-----------------------------------|------------|---|-----------------|---------------|
| 眾力科技股份有限公司 | 1997/07/22 | 台北縣新店市民權路133號3樓 | NTD160,000,000 | 個人電腦銷售 |
| FULL FORTUNE TECHNOLOGY CO., LTD. | 2007/02/08 | Rm 51,5th Floor, Britannia House, Jalan Cator Bandar Seri Begawan BS8811 Negara Brunei Darussalam | USD810,000 | 投資 |
| 深圳揚眾科技有限公司 | 2007/07/02 | Rm 1117 Merryearn Mansion Futian District, Shenzhen, China | USD809,000 | 系統整合 |
| 易化服務科技發展有限公司 | 2002/05/06 | 4th Floor, P.O.BOX2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands | USD1,570,000 | 投資 |
| 國眾系統集成有限公司 | 2002/11/18 | Rm 1503, Treasure Centre, 42 Hung To Road, Kwun Tong, Hong Kong | USD1,560,000 | 資訊產品銷售 |

3. 依公司第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者：無。

4. 整個關係企業經營之業務包括：個人電腦之銷售、軟體規劃設計、電腦硬體維護、代理大型電腦系統及投資業務。

5. 關係企業董監事資料：

101年4月30日 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 |
| 眾力科技股份有限公司 | 董事長 | 國眾電腦股份有限公司代表人：黃俊斌 | 16,000,000 | 100 |
| | 董事 | 國眾電腦股份有限公司代表人：周金先 | 16,000,000 | 100 |
| | 董事 | 國眾電腦股份有限公司代表人：李祥睿 | 16,000,000 | 100 |
| | 監察人 | 國眾電腦股份有限公司代表人：黃博彥 | 16,000,000 | 100 |
| FULL FORTUNE TECHNOLOGY CO., LTD. | 董事長 | 眾力科技股份有限公司代表人：黃俊斌 | 810,000 | 100 |
| 深圳揚眾科技有限公司 | 董事長 | FULL FORTUNE TECHNOLOGY CO., LTD. 代表人：黃俊斌 | 809,000 | 100 |
| 易化服務科技發展有限公司 | 董事長 | 眾力科技股份有限公司代表人：劉瑞興 | 1,570,000 | 100 |
| 國眾系統集成有限公司 | 董事 | 易化服務科技發展有限公司代表人：程修文 | 1,560,000 | 100 |
| | | 易化服務科技發展有限公司代表人：紀國強 | 1,560,000 | 100 |

6. 關係企業營業概況：

100年12月31日

單位：新台幣仟元

| 企業名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 (稅後) | 每股盈餘(元) (稅後) |
|-----------------------------------|---------|---------|--------|---------|---------|--------|--------------|-----------------|
| 眾力科技股份有限公司 | 160,000 | 198,857 | 60,792 | 135,065 | 264,314 | 12,739 | 9,156 | 0.57 |
| FULL FORTUNE TECHNOLOGY CO., LTD. | 25,480 | 27,187 | 0 | 27,187 | 0 | -1 | -1 | - |
| 深圳揚眾科技有限公司 | 25,447 | 25,881 | 1,816 | 24,065 | 70,547 | -4,867 | -4,867 | - |
| 易化服務科技發展有限公司 | 54,464 | 706 | 0 | 706 | 0 | 0 | 0 | - |
| 國眾系統集成有限公司 | 54,117 | 0 | 0 | 0 | 0 | (565) | (565) | - |

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱財務概況之母子公司合併財務報表。

(三) 關係報告書：無。

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。

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

國眾電腦股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：101 年 4 月 25 日

本公司民國 100 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國100年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國101年4月25日董事會通過，出席董事5人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

國眾電腦股份有限公司

董事長：

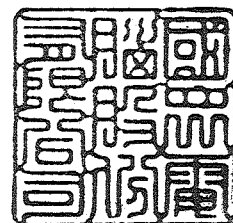


簽章

總經理：



簽章



國眾電腦股份有限公司
監察人查核報告書

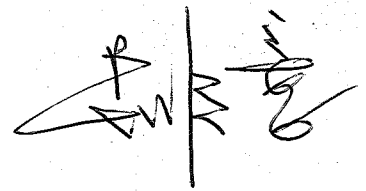
董事會所造送本公司民國一〇〇年度財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所徐文亞會計師及施錦川會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配表等各項表冊，復經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑑察。

此 致

本公司一〇一年股東常會

監察人 和盟投資股份有限公司

代表人：吳 順 意



監察人 大學創業投資股份有限公司

代表人：黃 堅 真



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 九 日

會計師查核報告

國眾電腦股份有限公司 公鑒：

國眾電腦股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達國眾電腦股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九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，國眾電腦股份有限公司自民國一〇〇年度起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。

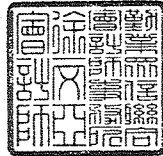
國眾電腦股份有限公司民國一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

國眾電腦股份有限公司已編製民國一〇〇及九十九年度之合併報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告書在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

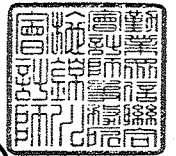
會計師 徐文亞

徐文亞



會計師 施錦川

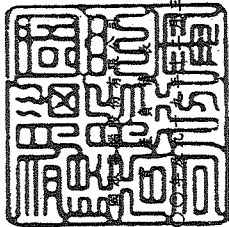
施錦川



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 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 九 日



民國一〇〇一年三月三十一日

| 代碼 | 資產 | 一〇〇一年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | | 代碼 | 負債及股東權益 | 一〇〇一年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|------|----------------------------|--------------|-----|--------------|-----|------|-------------------|--------------|----|-------------|-----|
| | | 金額 | % | 金額 | % | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註二及四) | \$ 87,937 | 6 | \$ 90,994 | 7 | 2140 | 應付票據及匯款 | \$ 333,617 | 22 | \$ 90,142 | 7 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五) | 110,273 | 7 | 130,171 | 10 | 2150 | 應付帳款—關係人 (附註十九) | 786 | - | 700 | - |
| 1320 | 備供出售金融資產—流動 (附註二及六) | 17,074 | 1 | 23,025 | 2 | 2170 | 應付費用 | 92,690 | 6 | 96,438 | 8 |
| 1140 | 應收票據及帳款淨額 (附註二、三及七) | 459,131 | 30 | 138,315 | 11 | 2190 | 其他應付款—關係人 (附註十九) | 1,578 | - | 1,627 | - |
| 1150 | 應收票據及帳款—關係人淨額 (附註二、三、七及十九) | 44,255 | 3 | 40,069 | 3 | 2210 | 其他應付款 | - | - | 1,345 | - |
| 1180 | 其他應收款—關係人 (附註七及十九) | 4,755 | - | 8,980 | 1 | 2298 | 其他流動負債 | 59,740 | 4 | 24,555 | 2 |
| 1190 | 其他金融資產—流動 (附註二及十三) | 80,578 | 5 | 64,684 | 5 | 21XX | 流動負債合計 | 488,411 | 32 | 214,807 | 17 |
| 120X | 存貨 (附註二及八) | 55,365 | 4 | 32,018 | 3 | 2810 | 其他負債 | 32,876 | 2 | 32,374 | 3 |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動 (附註二及十七) | 486 | - | - | - | 2XXX | 應計退休金負債 (附註二及十四) | 521,287 | 34 | 247,181 | 20 |
| 1291 | 受限制資產—流動 (附註二十) | 16,906 | 1 | 9,523 | 1 | 3110 | 負債合計 | 897,055 | 58 | 847,077 | 67 |
| 1298 | 其他流動資產 | 12,756 | 1 | 3,028 | 1 | 3210 | 股東權益 | 1,023 | - | 1,023 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | 889,516 | 58 | 540,807 | 43 | 3310 | 普通股股本 (附註一及十五) | 18,638 | 1 | 3,798 | 1 |
| 1480 | 投資 | 2,483 | - | 2,483 | - | 3320 | 資本公積 | 42,957 | 3 | 9,149 | 1 |
| 1421 | 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及九) | 273,545 | 18 | 264,487 | 21 | 3350 | 發行股票溢價 (附註十五) | 68,307 | 4 | 148,781 | 12 |
| 14XX | 採權益法之長期股權投資 (附註二及十) | 276,028 | 18 | 266,970 | 21 | 3420 | 保留盈餘 (附註十五) | 2,346 | - | 214 | - |
| 1501 | 固定資產 (附註二、十一及二十) | 48,665 | 3 | 48,665 | 4 | 3450 | 法定盈餘公積 | (7,868) | - | (1,917) | - |
| 1521 | 成土 | 11,734 | 1 | 11,734 | 1 | 3XXX | 特別盈餘公積 | 1,022,458 | 66 | 1,008,125 | 80 |
| 1531 | 房屋及建築 | 225 | - | 380 | - | | 未分配盈餘 | - | - | - | - |
| 1551 | 機器設備 | 9,409 | - | 9,409 | - | | 累積換算調整數 (附註二) | - | - | - | - |
| 1561 | 運輸設備 | 31,030 | 2 | 43,660 | 3 | | 金融資產減損損失 (附註二及十五) | - | - | - | - |
| 1561 | 辦公設備 | 16,244 | 1 | 21,681 | 2 | | 股東權益合計 | 1,022,458 | 66 | 1,255,306 | 100 |
| 15X1 | 其他設備 | 117,307 | 7 | 135,529 | 11 | | | | | | |
| 15X9 | 減：累計折舊 | (47,898) | (3) | (59,499) | (5) | | | | | | |
| 15XX | 固定資產合計 | 69,409 | 4 | 76,030 | 6 | | | | | | |
| 1760 | 無形資產 | 94,746 | 6 | 94,746 | 8 | | | | | | |
| | 商譽 (附註一、二及十二) | | | | | | | | | | |
| 1820 | 其他資產 (附註二、七、十三、十七、十九及二十) | 44,871 | 3 | 29,236 | 2 | | | | | | |
| 1830 | 存出保證金 | 11,408 | 1 | 12,867 | 1 | | | | | | |
| 1846 | 遞延費用 | 80,865 | 5 | 153,850 | 12 | | | | | | |
| 1853 | 長期應收租賃款 | 41,157 | 3 | 57,444 | 5 | | | | | | |
| 1860 | 長期應收款—關係人 | 13,594 | 1 | 10,000 | 1 | | | | | | |
| 1887 | 遞延所得稅資產—非流動 | 22,151 | 1 | 13,114 | 1 | | | | | | |
| 1888 | 受限制資產—非流動 | - | - | 242 | - | | | | | | |
| 18XX | 其他資產—其他 | 214,046 | 14 | 276,753 | 22 | | | | | | |
| 1XXX | 資產總計 | \$ 1,543,745 | 100 | \$ 1,255,306 | 100 | | | | | | |



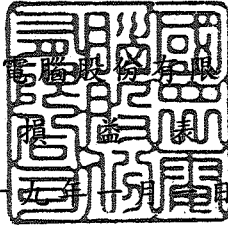
附註係本財務報表之一部分。 (請參閱勤業會計師事務所民國一〇〇一年三月十九日查核報告)

會計主管：鄭裕平

經理人：王超群



董事長：王超群



民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代碼 | 一〇〇年度 | | 九十九年度 | |
|------|------------------|-----------|----------------|-----------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額(附註二及十九) | | | |
| | \$1,394,347 | 100 | \$1,065,522 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註八及十九) | | | |
| | <u>1,037,204</u> | <u>74</u> | <u>717,962</u> | <u>67</u> |
| 5910 | 營業毛利 | | | |
| | 357,143 | 26 | 347,560 | 33 |
| 6000 | 營業費用(附註十六及十九) | | | |
| | <u>307,111</u> | <u>22</u> | <u>308,672</u> | <u>29</u> |
| 6900 | 營業淨利 | | | |
| | <u>50,032</u> | <u>4</u> | <u>38,888</u> | <u>4</u> |
| | 營業外收入及利益 | | | |
| 7110 | 利息收入 | | | |
| | 5,301 | - | 7,242 | 1 |
| 7121 | 權益法認列之投資收益 | | | |
| | —淨額(附註二及十) | | | |
| | 6,926 | - | 5,720 | - |
| 7130 | 處分固定資產利益(附註二及十三) | | | |
| | - | - | 50,874 | 5 |
| 7140 | 處分投資利益—淨額 | | | |
| | (附註五) | | | |
| | 472 | - | 41 | - |
| 7210 | 租金收入(附註十九) | | | |
| | 750 | - | 3,203 | - |
| 7250 | 呆帳轉回利益 | | | |
| | - | - | 6,179 | 1 |
| 7480 | 什項收入(附註十九) | | | |
| | <u>22,262</u> | <u>2</u> | <u>37,445</u> | <u>3</u> |
| 7100 | 營業外收入及利益合計 | | | |
| | <u>35,711</u> | <u>2</u> | <u>110,704</u> | <u>10</u> |
| | 營業外費用及損失 | | | |
| 7510 | 利息費用 | | | |
| | 2 | - | 2,311 | - |
| 7530 | 處分固定資產損失(附註二) | | | |
| | 238 | - | 48 | - |
| 7540 | 其他投資損失(附註九) | | | |
| | - | - | 1,268 | - |
| 7560 | 兌換損失(附註二) | | | |
| | 145 | - | 1,207 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | | 一〇〇年度 | | 九十九年度 | |
|------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|----------------|
| | | 金 | 額 % | 金 | 額 % |
| 7620 | 非營業資產折舊(附註二及十三) | \$ - | - | \$ 2,206 | - |
| 7880 | 什項支出(附註十九) | <u>18,072</u> | <u>1</u> | <u>4,154</u> | <u>1</u> |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | <u>18,457</u> | <u>1</u> | <u>11,194</u> | <u>1</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 67,286 | 5 | 138,398 | 13 |
| 8110 | 所得稅費用(利益)(附註二及十七) | <u>4</u> | <u>-</u> | <u>(10,000)</u> | <u>(1)</u> |
| 9600 | 本期淨利 | <u>\$ 67,282</u> | <u>5</u> | <u>\$ 148,398</u> | <u>14</u> |
| 代碼 | | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| | 每股盈餘(附註十八) | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.75</u> | <u>\$ 0.75</u> | <u>\$ 1.54</u> | <u>\$ 1.65</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.75</u> | <u>\$ 0.75</u> | <u>\$ 1.54</u> | <u>\$ 1.65</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十九日查核報告)

董事長：王超群

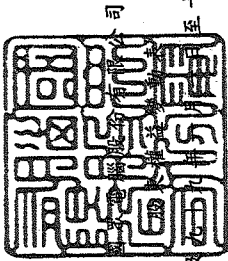


經理人：王超群



會計主管：鄭裕平





民國一〇〇年及至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資本公積 | | 留盈 | 股東權益調整數 | | 其他項目 | | 計 |
|----|------------|----------|-----------|-----------|-----------|----------|------------|--------------|
| | 股本 | 發行溢價 | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 金融商品未實現損失 | |
| A1 | \$ 821,803 | - | - | \$ - | \$ 37,984 | \$ 1,220 | (\$ 2,151) | \$ 858,856 |
| N1 | - | - | 3,798 | - | (3,798) | - | - | - |
| N5 | - | - | - | 9,149 | (9,149) | - | - | - |
| P5 | 24,654 | - | - | - | (24,654) | - | - | - |
| F9 | 620 | 1,023 | - | - | - | - | - | 1,643 |
| Q5 | - | - | - | - | - | - | 234 | 234 |
| R5 | - | - | - | - | - | (1,006) | - | (1,006) |
| M1 | - | - | - | - | 148,398 | - | - | 148,398 |
| Z1 | 847,077 | 1,023 | 3,798 | 9,149 | 148,781 | 214 | (1,917) | 1,008,125 |
| N1 | - | - | 14,840 | - | (14,840) | - | - | - |
| N5 | - | - | - | 33,808 | (33,808) | - | - | - |
| P1 | - | - | - | - | (49,130) | - | - | (49,130) |
| P5 | 49,978 | - | - | - | (49,978) | - | - | - |
| Q5 | - | - | - | - | - | - | (5,951) | (5,951) |
| R5 | - | - | - | - | - | 2,132 | - | 2,132 |
| M1 | - | - | - | - | 67,282 | - | - | 67,282 |
| Z1 | \$ 897,055 | \$ 1,023 | \$ 18,638 | \$ 42,957 | \$ 68,307 | \$ 2,346 | (\$ 7,868) | \$ 1,022,458 |

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十九日查核報告)

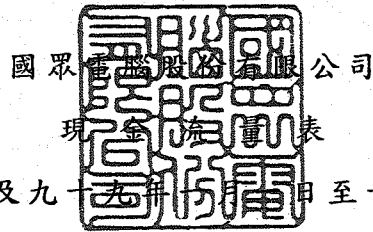
經理人：王超群

會計主管：鄭裕平



董事長：王超群





民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|--------|------------------------------|---------------|-------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期淨利 | \$ 67,282 | \$ 148,398 |
| A20300 | 折舊費用 (含非營業資產) | 6,039 | 9,987 |
| A20400 | 各項攤銷 | 2,238 | 4,127 |
| A20500 | 什項支出—長期應收款—關係人 (損失準備迴轉利益) | 16,287 | (25,953) |
| A22400 | 權益法認列之投資收益 | (6,926) | (5,720) |
| A22600 | 處分固定資產損失 (利益) 淨額 | 238 | (50,826) |
| A23300 | 處分備供出售金融資產利益—淨額 | - | (11) |
| A24800 | 遞延所得稅利益 | (4,080) | (10,000) |
| A29900 | 其他投資損失 | - | 1,268 |
| | 營業資產及負債之淨變動 | | |
| A31110 | 交易目的金融資產 | 19,898 | (59,900) |
| A31120 | 應收票據及帳款 | (320,816) | 172,777 |
| A31130 | 應收票據及帳款—關係人 | (4,186) | (5,525) |
| A31170 | 其他應收款—關係人 | 4,225 | (8,980) |
| A31180 | 存 貨 | (22,919) | 27,498 |
| A31211 | 其他流動資產 | (9,728) | 5,611 |
| A31212 | 其他金融資產—流動 | (15,894) | 18,791 |
| A31990 | 長期應收租賃款 | 72,985 | 22,113 |
| A31990 | 其他資產—其他 | 242 | (242) |
| A32120 | 應付票據及帳款 | 243,475 | (318,682) |
| A32150 | 應付帳款—關係人 | 86 | (1,063) |
| A32190 | 其他應付款—關係人 | (49) | (1,624) |
| A32170 | 應付費用 | (3,748) | 15,630 |
| A32180 | 其他應付款 | (1,345) | (61,129) |
| A32212 | 其他流動負債 | 35,185 | (4,115) |
| A32230 | 應計退休金負債 | 502 | 67 |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 (出) | <u>78,991</u> | <u>(127,503)</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款 | - | 57 |
| B01400 | 增加採權益法之長期股權投資 | - | (50,000) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|--------|-------------------------------|-----------|------------|
| B01800 | 被投資公司減資退回股款 | \$ - | \$ 8,461 |
| B01900 | 購置固定資產及非營業資產 | (84) | (5,673) |
| B02000 | 處分固定資產及非營業資產價款 (扣除交易成本後淨額) | - | 238,100 |
| B02500 | 存出保證金(增加)減少 | (15,635) | 9,716 |
| B02600 | 遞延費用增加 | (779) | (445) |
| B02800 | 受限制資產—流動(增加)減少 | (7,383) | 365 |
| B02800 | 受限制資產—非流動(增加)減少 | (9,037) | 8,376 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流(出)入 | (32,918) | 208,957 |
| | 融資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款減少 | - | (100,000) |
| C01600 | 存入保證金減少 | - | (3,000) |
| C02100 | 發放現金股利 | (49,130) | - |
| CCCC | 融資活動之淨現金流出 | (49,130) | (103,000) |
| EEEE | 現金及約當現金淨減少 | (3,057) | (21,546) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 90,994 | 112,540 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$ 87,937 | \$ 90,994 |
| | 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| F00100 | 支付利息 | \$ 2 | \$ 2,413 |
| F00400 | 支付所得稅 | \$ 7,256 | \$ 47 |
| | 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| G00700 | 未分配盈餘轉增資 | \$ 49,978 | \$ 24,654 |
| G01300 | 固定資產轉列存貨 | \$ 729 | \$ 979 |
| G02500 | 存貨轉列固定資產 | \$ 301 | \$ 144 |
| G03400 | 應付員工紅利轉增資 | \$ - | \$ 1,643 |
| | 購買固定資產及非營業資產支付現金 | | |
| H00300 | 固定資產增加 | \$ 84 | \$ 4,381 |
| H00500 | 應付設備款減少 | - | 1,292 |
| H00800 | 支付現金 | \$ 84 | \$ 5,673 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十九日查核報告)

董事長：王超群



經理人：王超群



會計主管：鄭裕平



國眾電腦股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司成立於七十四年九月，主要係從事資訊軟硬體產品之銷售、軟體規劃設計及電腦硬體維護服務、系統整合等業務。本公司設總公司於台北市內湖區，於高雄市及台中市設有分公司，另有倉庫位於新北市林口區。

本公司股票於八十八年九月三十日經財政部證券暨期貨管理委員會核准公開上櫃，並於同年十一月二十六日正式掛牌買賣。

本公司基於資源整合，提升營運經濟規模及競爭力，於九十六年八月二十八日經股東會決議通過本公司與眾電系統股份有限公司、岱昇科技股份有限公司及超網路科技股份有限公司合併，並以本公司為存續公司。合併基準日為九十七年一月一日，換股比例以眾電系統股份有限公司、岱昇科技股份有限公司及超網路科技股份有限公司之普通股每一股分別換發本公司普通股 1.625 股、0.55 股及 0.625 股，合併後，眾電系統股份有限公司、岱昇科技股份有限公司及超網路科技股份有限公司之一切權利及義務，悉由本公司概括承受。本公司因合併發行普通股計 35,851 仟股，並同時產生資本公積—股票發行溢價 138,027 仟元，原持有超網路科技股份有限公司之股份於合併基準日一併銷除。該合併案業經行政院金融監督管理委員會於九十六年十一月十五日核准並已於九十七年一月三十日完成變更登記。

合併後本公司增加金融業及製造業之電腦化、自動化及系統整合之專業服務與網際網路應用行銷之業務。

本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日員工人數分別為 314 人及 316 人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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

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

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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

(二) 會計估計

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

(四) 現金及約當現金

現金包括庫存現金、活期存款及支票存款等；約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券等，其帳面價值近似公平價值。

(五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(六) 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，列入當期損益。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

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；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(七) 應收帳款之減損評估

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及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

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

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再依本公司過去收款經驗及應收帳款帳齡分析評估。

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

(八) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、遞延費用與採權益法評價之長期股權投資）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，減除應提列攤銷後之帳面價值。

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

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

(九) 存 貨

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除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(十一) 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。

取得股權或首次採用權益法時，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。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、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

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。

本公司對具重大影響力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

(十二) 固定資產（含非營業資產）

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用平均法，按行政院頒訂之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數計提，並預留一年殘值。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

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

(十三) 商 譽

本公司因併購而產生之商譽，以取得成本為入帳基礎，依新修訂之財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理準則」之規定，不予攤銷，且續後每年定期進行減損測試。

(十四) 遞延費用

遞延費用包括商標權、裝潢工程及電腦軟體系統等支出，按二～二十年平均攤提。

(十五) 租賃會計處理

本公司出租之電腦設備及軟體程式，其不符合財務會計準則公報所訂資本租賃者，以營業租賃處理；若符合銷售型資本租賃條件，於租賃開始日應作相關之銷貨收入及銷貨成本記錄，以現金銷貨價格減去未保證殘值之現值作為銷貨收入，租賃資產之成本減去未保證殘值之現值作為銷貨成本，另應收租賃款依其收現期間之長短分為流動資產及長期應收租賃款，現金銷貨價格與應收租賃款之差額即為未實現之利息收入，未實現利息收入列為應收租賃款之減項，並逐期轉列利息收入。

(十六) 退休金

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十七) 所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異及虧損扣抵之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

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

購置機器設備、研究發展及人才培訓等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，列入當期所得稅。

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

(十八) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時及勞務已提供時認列營業收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

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

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司部門別資訊之報導方式並未產生重大影響。

四、現金及約當現金

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|------|------------------|------------------|
| 庫存現金 | \$ 690 | \$ 790 |
| 銀行存款 | <u>87,247</u> | <u>90,204</u> |
| | <u>\$ 87,937</u> | <u>\$ 90,994</u> |

五、公平價值變動列入損益之金融資產

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|--------|------------------|------------------|
| 基金受益憑證 | <u>\$110,273</u> | <u>\$130,171</u> |

於一〇〇及九十九年度交易目的之金融資產產生之淨利益分別為472仟元及30仟元。

一〇〇及九十九年度交易目的之金融資產評價利益分別為 234 仟元及 171 仟元。

期末持有有價證券之應揭露資訊，請參閱附註二四。

六、備供出售金融資產

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|--------|------------------|------------------|
| 國內上市股票 | <u>\$ 17,074</u> | <u>\$ 23,025</u> |

期末持有有價證券之應揭露資訊，請參閱附註二四。

七、應收票據及帳款

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|--------|------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 3,778 | \$ 7,184 |
| 應收帳款 | <u>457,627</u> | <u>133,252</u> |
| | 461,405 | 140,436 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>2,274</u>) | (<u>2,121</u>) |
| | <u>\$459,131</u> | <u>\$138,315</u> |

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

| | 一〇〇年 | | | | 九十九年 | | | | |
|-------------------|-----------------|----------------|--------------|----------------|-----------------|----------------|--------------|----------------|-------------------|
| | 應收帳款 — 關係人 | 其他應收款 — 關係人 | 催收款 — 關係人 | 長期應收款 — 關係人 | 應收帳款 — 關係人 | 其他應收款 — 關係人 | 催收款 — 關係人 | 長期應收款 — 關係人 | |
| 期初餘額 | \$ 2,121 | \$ 30 | \$ 63 | \$ 638 | \$ 5,012 | \$ 1,227 | \$ - | \$ 2,792 | \$ 143,519 |
| 加：收回已沖銷數 | - | 45 | - | - | - | - | - | - | - |
| 加(減)：本期提列(迴轉)呆帳費用 | 153 | (69) | (63) | - | (2,891) | (1,197) | 63 | (2,154) | (25,953) |
| 期末餘額 | <u>\$ 2,274</u> | <u>\$ 6</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 638</u> | <u>\$ 2,121</u> | <u>\$ 30</u> | <u>\$ 63</u> | <u>\$ 638</u> | <u>\$ 117,566</u> |

八、存 貨

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|-----|------------------|------------------|
| 商 品 | \$ 49,285 | \$ 28,113 |
| 借用品 | 4,589 | 2,748 |
| 借出品 | <u>1,491</u> | <u>1,157</u> |
| | <u>\$ 55,365</u> | <u>\$ 32,018</u> |

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失皆為 2,860 仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為 885,566 仟元及 568,349 仟元。九十九年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 120 仟元。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 國內非上市(櫃)普通股 | | |
| 騰翔科技股份有限公司 | \$ 1,450 | \$ 1,450 |
| 草莓資訊股份有限公司 | 811 | 811 |
| 新眾電腦股份有限公司 | 222 | 222 |
| 大眾電信股份有限公司 | - | - |
| 宜佳資訊股份有限公司 | - | - |
| 樂多坊科技股份有限公司 | - | - |
| 網際運通股份有限公司 | - | - |
| 國內非上市(櫃)普通股 | | |
| 訊眾科技(香港)有限公司 | - | - |
| | <u>\$ 2,483</u> | <u>\$ 2,483</u> |

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

(二) 草莓資訊股份有限公司於九十九年二月八日辦理現金減資 77,525 仟元(減資比例為 59.6%，每股退還 5.96 元)及減資彌補虧損 42,475 仟元(減資比例為 32.7%)，本公司因上述被投資公司減資退回股款 8,461 仟元，另認列投資損失 1,268 仟元。

(三) 大眾電信股份有限公司、宜佳資訊股份有限公司、樂多坊科技股份有限公司、網際運通股份有限公司及訊眾科技(香港)有限公司等被投資公司均已提列減損損失，故帳面金額為零；另訊眾科技(香港)有限公司於一〇〇年十月清算完結並已解散。

(四) 期末持有有價證券應揭露資訊，請參閱附註二四。

十、採權益法之長期股權投資

| | 一〇〇年十二月三十一日 | | | 九十九年十二月三十一日 | | |
|------------|-------------|-------------------|--------|-------------|-------------------|--------|
| | 原始成本 | 帳面價值 | 股權% | 原始成本 | 帳面價值 | 股權% |
| 非上市(櫃)公司 | | | | | | |
| 樂富資訊股份有限公司 | \$150,300 | \$ 139,181 | 30.00 | \$150,300 | \$ 141,412 | 30.00 |
| 眾力科技股份有限公司 | 144,089 | <u>134,364</u> | 100.00 | 144,089 | <u>123,075</u> | 100.00 |
| | | <u>\$ 273,545</u> | | | <u>\$ 264,487</u> | |

(一) 依權益法認列投資(損)益之內容如下：

| | 一〇〇年度 | | 九十九年度 | |
|------------|------------|-----------------|------------|-----------------|
| | 各該公司當期(損)益 | 本公司認列之投資(損)益 | 各該公司當期(損)益 | 本公司認列之投資(損)益 |
| 樂富資訊股份有限公司 | (\$ 7,437) | (\$ 2,231) | \$ 4,729 | \$ 1,419 |
| 眾力科技股份有限公司 | 9,157 | 9,157 | 4,301 | 4,301 |
| | | <u>\$ 6,926</u> | | <u>\$ 5,720</u> |

(二) 眾力科技股份有限公司於九十九年三月三十日辦理現金增資，本公司增加投資 50,000 仟元，截至一〇〇年十二月三十一日之投資成本為 144,089 仟元。

(三) 本公司為充分揭露相關資訊，業將所有實質子公司納入編製一〇〇及九十九年度合併財務報表。

(四) 期末持有有價證券應揭露資訊，請參閱附註二四。

十一、固定資產

| 成本 | 一〇〇年度 | | | | | | | 合計 |
|--------|------------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|----|
| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 運輸設備 | 電腦設備 | 其他設備 | | |
| 期初餘額 | \$ 48,665 | \$ 11,734 | \$ 380 | \$ 9,409 | \$ 43,660 | \$ 21,681 | \$ 135,529 | |
| 本年度增加 | - | - | - | - | 84 | - | 84 | |
| 本年度減少 | - | - | (155) | - | (13,015) | (4,225) | (17,395) | |
| 本年度重分類 | - | - | - | - | 301 | (1,212) | (911) | |
| 期末餘額 | <u>48,665</u> | <u>11,734</u> | <u>225</u> | <u>9,409</u> | <u>31,030</u> | <u>16,244</u> | <u>117,307</u> | |
| 累計折舊 | | | | | | | | |
| 期初餘額 | - | 3,825 | 361 | 3,034 | 37,841 | 14,438 | 59,499 | |
| 折舊費用 | - | 256 | 9 | 1,376 | 2,423 | 1,975 | 6,039 | |
| 本年度減少 | - | - | (155) | - | (12,983) | (4,019) | (17,157) | |
| 本年度重分類 | - | - | - | - | - | (483) | (483) | |
| 期末餘額 | - | <u>4,081</u> | <u>215</u> | <u>4,410</u> | <u>27,281</u> | <u>11,911</u> | <u>47,898</u> | |
| 期末淨額 | <u>\$ 48,665</u> | <u>\$ 7,653</u> | <u>\$ 10</u> | <u>\$ 4,999</u> | <u>\$ 3,749</u> | <u>\$ 4,333</u> | <u>\$ 69,409</u> | |

| 成本 | 九十九年度 | | | | | | | 合計 |
|--------|------------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|----|
| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 運輸設備 | 電腦設備 | 其他設備 | | |
| 期初餘額 | \$ 48,665 | \$ 11,734 | \$ 455 | \$ 11,485 | \$ 43,428 | \$ 23,035 | \$ 138,802 | |
| 本年度增加 | - | - | - | 2,801 | 1,580 | - | 4,381 | |
| 本年度減少 | - | - | (75) | (4,877) | (1,378) | - | (6,330) | |
| 本年度重分類 | - | - | - | - | 30 | (1,354) | (1,324) | |
| 期末餘額 | <u>48,665</u> | <u>11,734</u> | <u>380</u> | <u>9,409</u> | <u>43,660</u> | <u>21,681</u> | <u>135,529</u> | |
| 累計折舊 | | | | | | | | |
| 期初餘額 | - | 3,569 | 422 | 6,846 | 36,016 | 11,538 | 58,391 | |
| 折舊費用 | - | 256 | 13 | 1,032 | 3,091 | 3,389 | 7,781 | |
| 本年度減少 | - | - | (74) | (4,844) | (1,266) | - | (6,184) | |
| 本年度重分類 | - | - | - | - | - | (489) | (489) | |
| 期末餘額 | - | <u>3,825</u> | <u>361</u> | <u>3,034</u> | <u>37,841</u> | <u>14,438</u> | <u>59,499</u> | |
| 期末淨額 | <u>\$ 48,665</u> | <u>\$ 7,909</u> | <u>\$ 19</u> | <u>\$ 6,375</u> | <u>\$ 5,819</u> | <u>\$ 7,243</u> | <u>\$ 76,030</u> | |

固定資產提供借款額度擔保之明細，請參閱附註二十。

十二、商 譽

| | 一 〇 〇 年 十二月三十一日 | 九 十 九 年 十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 取得成本 | \$157,913 | \$157,913 |
| 減：累計減損 | (63,167) | (63,167) |
| | <u>\$ 94,746</u> | <u>\$ 94,746</u> |

本公司於九十七年一月一日與眾電系統股份有限公司、岱昇科技股份有限公司及超網路科技股份有限公司進行合併，因合併而發行權益證券之價值及其他相關成本減除該淨資產之公平價值後，淨額列為商譽。

十三、其他資產

| | 一 〇 〇 年 十二月三十一日 | 九 十 九 年 十二月三十一日 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| 閒置資產 | \$ - | \$ - |
| 存出保證金 | 44,871 | 29,236 |
| 遞延費用 | 24,247 | 25,706 |
| 減：累計減損 | (12,839) | (12,839) |
| 長期應收租賃款 | 80,865 | 153,850 |
| 長期應收款－關係人 (附註十九) | 175,010 | 175,010 |
| 減：備抵呆帳－長期應收款－關 係人(附註七) | (133,853) | (117,566) |
| 遞延所得稅資產－非流動 (附註十七) | 13,594 | 10,000 |
| 受限制資產－非流動 (附註二十) | 22,151 | 13,114 |
| 催收款－關係人(附註十九) | 638 | 638 |
| 減：備抵呆帳－催收款－關係人 (附註七) | (638) | (638) |
| 其他資產－其他 | - | 242 |
| | <u>\$214,046</u> | <u>\$276,753</u> |

(一) 閒置資產明細如下：

| | 九 土 | 十 地 | 九 房屋及建築 | 年 其他設備 | 度 合 計 |
|---------------|-----------|------------|------------|------------|----------|
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 期初餘額 | \$ 95,548 | \$168,804 | \$ 767 | \$265,119 | |
| 本期減少 | (95,548) | (168,804) | (767) | (265,119) | |
| 期末餘額 | - | - | - | - | |
| <u>累計折舊</u> | | | | | |
| 期初餘額 | - | 45,608 | 445 | 46,053 | |
| 本期增加 | - | 1,884 | 322 | 2,206 | |
| 本期減少 | - | (47,492) | (767) | (48,259) | |
| 期末餘額 | - | - | - | - | |
| <u>備抵跌價損失</u> | | | | | |
| 期初餘額 | 12,515 | 17,217 | - | 29,732 | |
| 本期沖銷 | (12,515) | (17,217) | - | (29,732) | |
| 期末餘額 | - | - | - | - | |
| 期末淨額 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | |

本公司原將平鎮廠廠房及機器設備等資產出租予第三者，惟該租約於九十九年二月十五日期滿而未再續租，故本公司將該平鎮廠廠房及設備改列為閒置資產，並已於九十九年八月將平鎮廠土地及廠房出售，處分價款 243,353 仟元，土地交易成本 5,526 仟元，產生處分利得 50,699 仟元。

(二) 存出保證金主要係本公司因拓展業務參與競標而繳付之押標金及因得標所繳付之履約保證金。

(三) 受限制資產主要係參與競標，於得標後質押定存單於該機關以為履約保證金，以及提供定存單作為子公司借款額度之擔保。

(四) 應收租賃款明細如下：

| | 應 收 租 賃 款 | | 應 收 租 賃 款 現 值 | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 一〇〇年 十二月 三十一日 | 九十九年 十二月 三十一日 | 一〇〇年 十二月 三十一日 | 九十九年 十二月 三十一日 |
| 一年內到期部分 | \$ 81,369 | \$ 67,042 | \$ 78,280 | \$ 62,163 |
| 長期應收租賃款 | <u>82,061</u> | <u>157,138</u> | <u>80,865</u> | <u>153,850</u> |
| | 163,430 | 224,180 | <u>\$ 159,145</u> | <u>\$ 216,013</u> |
| 減：未實現利息收入 | (4,285) | (8,167) | | |
| 應收租賃款現值 | <u>\$ 159,145</u> | <u>\$ 216,013</u> | | |

上述應收租賃款係本公司出租電腦設備及軟體程式予政府單位等，其符合銷售型資本租賃條件者所認列之應收租賃款，其中屬一年內到期部分，帳列其他金融資產－流動項下。

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退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 8,991 仟元及 8,994 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，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。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 2,160 仟元及 1,766 仟元。

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：

| | <u>一〇〇年度</u> | <u>九十九年度</u> |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本 | \$ 959 | \$ 942 |
| 利息成本 | 1,305 | 1,214 |
| 退休基金資產預期報酬 | (879) | (867) |
| 過渡性淨給付義務攤銷數 | 1,385 | 1,385 |
| 淨退休金利益攤銷數 | <u>(610)</u> | <u>(908)</u> |
| | <u>\$ 2,160</u> | <u>\$ 1,766</u> |

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

| | <u>一〇〇年 十二月三十一日</u> | <u>九十九年 十二月三十一日</u> |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | \$ 16,293 | \$ 11,825 |
| 非既得給付義務 | <u>36,966</u> | <u>38,082</u> |
| 累積給付義務 | 53,259 | 49,907 |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>15,358</u> | <u>15,325</u> |
| 預計給付義務 | 68,617 | 65,232 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 退休基金資產公平價值 | <u>(\$ 43,191)</u> | <u>(\$ 43,105)</u> |
| 提撥狀況 | 25,426 | 22,127 |
| 未認列過渡性淨給付義務 | (4,645) | (6,030) |
| 未認列退休金利益 | <u>12,095</u> | <u>16,277</u> |
| 應計退休金負債 | <u>\$ 32,876</u> | <u>\$ 32,374</u> |
| 既得給付 | <u>\$ 20,864</u> | <u>\$ 14,924</u> |

(三) 精算假設：

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|---------------|-------|-------|
| 折現率 | 2.00% | 2.00% |
| 未來薪資水準增加率 | 2.25% | 2.25% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.00% | 2.00% |

(四) 提撥至退休基金金額 \$ 1,658 \$ 1,699

(五) 由退休基金支付金額 \$ 2,095 \$ 1,844

十五、股東權益

(一) 股本

1. 本公司九十九年一月一日之實收股本為 821,803 仟元，分為 82,180 仟股，均為普通股，每股面額 10 元。
2. 本公司九十九年年六月十五日股東常會決議以未分配盈 24,654 仟元轉增資及配發員工紅利 1,709 仟元，係以股票支付，嗣後於九十九年八月二十六日經董事會決議修正員工紅利為 1,643 仟元，並依股票公平價值計算應有股數辦理轉增資發行 62 仟股。九十九年九月十七日經董事會決議以九十九年十月十二日為除權基準日，並於九十九年十月二十日完成變更登記竣事。
3. 本公司一〇〇年六月十日股東常會決議以未分配盈餘 49,978 仟元轉增資，一〇〇年七月二十九日經董事會決議以一〇〇年八月二十二日為除權基準日，並於一〇〇年九月九日完成變更登記竣事。

4. 截至一〇〇年十二月三十一日止，本公司實收資本額為 897,055 仟元，分為 89,705 仟股，均為普通股，每股面額 10 元。

(二) 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（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本以實收股本之一定比率為限。依據一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

本公司九十八年度盈餘分配議案，業經股東常會通過，配發員工紅利 1,709 仟元，係以股票支付，並依股票公平價值發行股數 65 仟股。嗣後於九十九年八月二十六日經董事會決議修正員工紅利為 1,643 仟元，並依股票公平價值計算應有股數辦理轉增資發行 62 仟股，股票公平價值與面額之差異帳列資本公積－發行股票溢價 1,023 仟元，並於一〇〇年六月十日經股東會追認通過。

(三) 盈餘分配暨股利政策

1. 本公司依公司法及公司章程之規定，每年決算如有盈餘時，應依法繳納一切稅捐及彌補歷年累積虧損後，提百分之十為法定盈餘公積、直至與實收資本額相等為止。並依主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，再按下列分配之：

- (1) 董事、監察人酬勞百分之二。其分配辦法由董事會決定之。
- (2) 員工紅利百分之五。其分派辦法由董事會決定。
- (3) 前項分配後，就其餘額併同以前年度累積未分配盈餘，視營運狀況保留適當額度後，由董事會擬具盈餘分派案提請股東會決議分派之。

2. 股利政策：

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長、短期資金需求情形訂定。本公司係屬資訊服務業，正值產業成長期，未來仍需要持續投入資金

以從事研發及業務拓展活動，確保市場競爭優勢。分配股利之政策須考量未來之資本預算規劃及強化財務結構，並適度滿足股東對現金流入之需求等，依法由董事會擬具分派案，提報股東會。其分派方式得以現金股利或股票股利之方式為之，惟現金股利分派之比例不低於當年度分派股東股利總額百分之三十。

一〇〇年度分別估列應付員工紅利 2,837 仟元及應付董監酬勞 1,135 仟元，係以一〇〇年度之稅後淨利考量法定盈餘公積等因素後，於章程所定之成數範圍內估列。九十九年度分別估列應付員工紅利 6,142 仟元及應付董監酬勞 2,457 仟元，係以九十九年度稅後淨利考量法定盈餘公積等因素後，於章程所定成數範圍內估列。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，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據一〇一年一月四日公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括累積換算調整數及金融資產未實現損失）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

本公司股東常會分別於一〇〇年六月十日及九十九年六月十五日決議通過九十九及九十八年度盈餘分配案，惟九十八年度盈餘分配案業經本公司董事會於九十九年八月二十六日決議修正，列示如下：

| | 盈餘分配案 | | 每股股利 (元) | |
|--------|-----------|----------|----------|-------|
| | 九十九年度 | 九十八年度 | 九十九年度 | 九十八年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 14,840 | \$ 3,798 | \$ - | \$ - |
| 特別盈餘公積 | 33,808 | 9,149 | - | - |
| 股票股利 | 49,978 | 24,654 | 0.59 | 0.30 |
| 現金股利 | 49,130 | - | 0.58 | - |

本公司分別於一〇〇年六月十日及九十九年六月十五日之股東會決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監事酬勞，惟九十八年度員工紅利及董監事酬勞業經本公司董事會於九十九年八月二十六日決議修正，列示如下：

| | 九十九年度 | | 九十八年度 | |
|-------|----------|------|-------|----------|
| | 現金紅利 | 股票紅利 | 現金紅利 | 股票紅利 |
| 員工紅利 | \$ 6,607 | \$ - | \$ - | \$ 1,643 |
| 董監事酬勞 | 2,643 | - | 657 | - |

| | 九十九年度 | | 九十八年度 | |
|-------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 員工紅利 | 董監事酬勞 | 員工紅利 | 董監事酬勞 |
| 股東會決議配發金額 | \$ 6,607 | \$ 2,643 | \$ 1,643 | \$ 657 |
| 各年度財務報表認列金額 | <u>6,142</u> | <u>2,457</u> | <u>1,709</u> | <u>684</u> |
| | <u>\$ 465</u> | <u>\$ 186</u> | <u>(\$ 66)</u> | <u>(\$ 27)</u> |

一〇〇年六月十日股東會決議配發員工現金紅利 6,607 仟元及董事監察人現金酬勞 2,643 仟元。九十九年六月十五日股東會決議配發員工股票紅利 1,709 仟元，經九十九年八月二十六日董事會決議修正為 1,643 仟元，股票給付股數 62 仟股係按決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權之影響後）計算。股東會及董事會決議修正配發之員工紅利及董監酬勞與九十九及九十八年度財務報表之估計差異已依會計估計變動處理。

本公司一〇一年三月十九日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 (元) |
|--------|-----------|---------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 6,728 | \$ - |
| 現金股利 | 57,411 | 0.64 |

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監事酬勞尚待預計於一〇一年六月十八日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工分紅及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 金融商品未實現損益

一〇〇及九十九年度金融商品未實現損益之變動如下：

| | 備 供 出 售 金 融 資 產 | 備 供 出 售 金 融 資 產 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| | 一 〇 〇 年 度 | 九 十 九 年 度 |
| 期初餘額 | (\$ 1,917) | (\$ 2,151) |
| 直接認列為股東權益調整項目 | (5,951) | 234 |
| 期末餘額 | (\$ 7,868) | (\$ 1,917) |

十六、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

| | 一 〇 〇 年 度 | | | 九 十 九 年 度 | | |
|--------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|
| | 屬 於 營 業 成 本 者 | 屬 於 營 業 費 用 者 | 合 計 | 屬 於 營 業 成 本 者 | 屬 於 營 業 費 用 者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ - | \$ 200,930 | \$ 200,930 | \$ - | \$ 203,992 | \$ 203,992 |
| 勞健保費用 | - | 16,432 | 16,432 | - | 15,898 | 15,898 |
| 退休金費用 | - | 11,151 | 11,151 | - | 10,760 | 10,760 |
| 其他用人費用 | - | 7,856 | 7,856 | - | 7,495 | 7,495 |
| 折舊費用 | - | 6,039 | 6,039 | - | 9,987 (註) | 9,987 |
| 攤銷費用 | - | 2,238 | 2,238 | - | 4,127 | 4,127 |

註：含非營業資產折舊。

十七、營利事業所得稅

(一) 應收退稅款估算如下：

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|----------------|-----------------|------------------|
| 稅前淨利 | \$ 67,286 | \$138,398 |
| 永久性差異 | | |
| 權益法認列之投資收益 | (6,926) | (5,720) |
| 處分投資利益 | (472) | (302) |
| 金融資產評價(利益)損失 | (234) | 100 |
| 投資損失 | - | 1,268 |
| 已實現減損損失 | - | (29,732) |
| 被投資公司減資損失 | - | (12,949) |
| 土地交易所得 | - | (12,409) |
| | <u>(7,632)</u> | <u>(59,744)</u> |
| 暫時性差異 | | |
| 損失準備(損失準備迴轉利益) | 16,287 | (25,953) |
| 呆帳費用 | (1,980) | (4,539) |
| 退休金費用 | 502 | 67 |
| 存貨跌價回升利益 | - | (120) |
| | <u>14,809</u> | <u>(30,545)</u> |
| 全年所得額 | 74,463 | 48,109 |
| 虧損扣抵 | (74,463) | (47,926) |
| 課稅所得額 | - | 183 |
| 乘：稅率 | <u>17%</u> | <u>17%</u> |
| 一般所得稅額 | - | 31 |
| 減：投資抵減稅額 | - | (31) |
| 當期所得稅 | - | - |
| 未分配盈餘加徵 10% | 64 | - |
| 減：暫繳及扣繳稅額 | (3,236) | (47) |
| 應收退稅款 | <u>\$ 3,172</u> | <u>\$ 47</u> |

(二) 所得稅費用(利益)明細如下：

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|-------------|--------------|--------------------|
| 當期應負擔所得稅 | \$ - | \$ - |
| 未分配盈餘加徵 10% | 64 | - |
| 遞延所得稅利益 | (4,080) | (10,000) |
| 以前年度所得稅調整 | <u>4,020</u> | <u>-</u> |
| 所得稅費用(利益) | <u>\$ 4</u> | <u>(\$ 10,000)</u> |

立法院於九十九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調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(三) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 流 動 | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 未實現存貨跌價損失 | \$ 486 | \$ 486 |
| 呆帳超限數 | <u>-</u> | <u>344</u> |
| | 486 | 830 |
| 減：備抵評價 | <u>-</u> | (<u>830</u>) |
| | <u>\$ 486</u> | <u>\$ -</u> |
| 非 流 動 | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 損失準備 | \$ 22,755 | \$ 19,986 |
| 虧損扣抵 | 13,249 | 19,550 |
| 依權益法認列之國外 | | |
| 長期投資損失 | 2,737 | 829 |
| 資產減損損失 | 2,183 | 4,091 |
| 退休金提列財稅差異 | (3,436) | (3,521) |
| 投資抵減 | <u>-</u> | <u>166</u> |
| | 37,488 | 41,101 |
| 減：備抵評價 | (<u>23,894</u>) | (<u>31,101</u>) |
| | <u>\$ 13,594</u> | <u>\$ 10,000</u> |

(四) 截至一〇〇年十二月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| <u>尚未扣抵餘額</u> | <u>最後扣抵年度</u> |
|------------------|---------------|
| \$ 37,872 | 一〇四年 |
| 27,866 | 一〇五年 |
| <u>12,195</u> | 一〇六年 |
| <u>\$ 77,933</u> | |

(五) 本公司、眾電系統股份有限公司、岱昇科技股份有限公司及超網路科技股份有限公司歷年營利事業所得稅結算申報案，分別業經稅捐稽徵機關核定至九十八年度、九十七年度、九十七年度及九十七年度。本公司九十八及九十七年度之營利事業所得稅結算申報案件有關合併取得商譽依企業併購法規定分年攤銷因與稅捐稽徵機關見解不同，經稅捐稽徵機關分別於一〇〇年十二月及九十九年九月核定調整增加全年所得額 10,528 仟元及 14,812 仟元，全數以未使用之前期虧損扣抵，惟本公司不服其核定內容，目前正提出復查申請中。

(六) 兩稅合一相關資訊如下：

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ 3,729 | \$ 30,010 |
| 八十六年度以前未分配盈餘 | - | - |
| 八十七年度以後未分配盈餘 | 68,307 | 148,781 |
| 預計本年度盈餘分配之稅額 | | |
| 扣抵比率 | 5.50% | 20.17% |

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，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

十八、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

| | 金額（分子） | | 股數（分母） （仟股） | 每股盈餘（元） | |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| 一〇〇年度 | | | | | |
| 本期盈餘 | \$ 67,286 | \$ 67,282 | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本 期盈餘 | 67,286 | 67,282 | 89,705 | <u>\$ 0.75</u> | <u>\$ 0.75</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之 影響 | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 489 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本 期盈餘加潛在普 通股之影響 | <u>\$ 67,286</u> | <u>\$ 67,282</u> | <u>90,194</u> | <u>\$ 0.75</u> | <u>\$ 0.75</u> |
| 九十九年度 | | | | | |
| 本期盈餘 | \$ 138,398 | \$ 148,398 | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本 期盈餘 | 138,398 | 148,398 | 89,676 | <u>\$ 1.54</u> | <u>\$ 1.65</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之 影響 | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 325 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之本 期盈餘加潛在普 通股之影響 | <u>\$ 138,398</u> | <u>\$ 148,398</u> | <u>90,001</u> | <u>\$ 1.54</u> | <u>\$ 1.65</u> |

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，九十九年度稅後基本每股及稀釋每股盈餘，皆由 1.75 元降至 1.65 元。

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。

十九、關係人交易事項

(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> |
|------------------|----------------------|
| 大眾全球投資控股股份有限公司 | 對本公司採權益法評價之公司 |
| 大眾電腦股份有限公司 | 對本公司採權益法評價之公司 |
| 眾力科技股份有限公司 | 本公司之子公司 |
| 深圳揚眾科技有限公司 | 本公司間接控制之子公司 |
| 樂富資訊股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 |
| 大眾電信股份有限公司 | 集團企業 |
| 新眾電腦股份有限公司 | 集團企業 |
| 廣振科技（廣州）有限公司 | 集團企業 |
| 大眾電腦（蘇州）有限公司 | 集團企業 |
| 財團法人大眾教育基金會 | 集團組織 |
| 公元資訊股份有限公司 | 本公司董事長擔任其監察人 |
| 龍眾新媒體股份有限公司 | 本公司監察人擔任其董事 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨、維護及開發專案成本

| | <u>一 〇 〇 年 度</u> | | <u>九 十 九 年 度</u> | |
|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | <u>金 額</u> | <u>本淨額%</u> | <u>金 額</u> | <u>本淨額%</u> |
| 新眾電腦股份有限公司 | \$ 2,588 | - | \$ 329 | - |
| 大眾電腦股份有限公司 | 570 | - | 1,092 | - |
| 龍眾新媒體股份有限公司 | 333 | - | - | - |
| 眾力科技股份有限公司 | 55 | - | - | - |
| | <u>\$ 3,546</u> | <u>-</u> | <u>\$ 1,421</u> | <u>-</u> |

本公司向關係人進貨之交易條件與非關係人雷同。

2. 銷貨及勞務提供

| | 一〇〇年度 | | 九十九年度 | |
|------------|------------------|----------|------------------|----------|
| | 金額 | 佔營業收入淨額% | 金額 | 佔營業收入淨額% |
| 樂富資訊股份有限公司 | \$ 80,740 | 6 | \$ 79,039 | 7 |
| 公元資訊股份有限公司 | 6,946 | 1 | - | - |
| 眾力科技股份有限公司 | 6,670 | - | 10,367 | 1 |
| 大眾電腦股份有限公司 | 361 | - | 1,171 | - |
| 大眾電信股份有限公司 | 84 | - | 282 | - |
| 深圳揚眾科技有限公司 | - | - | 3,040 | - |
| 其他 | - | - | 17 | - |
| | <u>\$ 94,801</u> | <u>7</u> | <u>\$ 93,916</u> | <u>8</u> |

本公司對關係人之銷售價格及收款方式與非關係人雷同。

3. 應收票據及帳款－關係人

| 關係人名稱 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | 佔該科目餘額% | 金額 | 佔該科目餘額% |
| 應收帳款： | | | | |
| 樂富資訊股份有限公司 | \$ 33,624 | 76 | \$ 33,539 | 84 |
| 眾力科技股份有限公司 | 4,637 | 10 | 6,008 | 15 |
| 公元資訊股份有限公司 | 5,993 | 14 | - | - |
| 大眾電腦股份有限公司 | 7 | - | 525 | 1 |
| 大眾電信股份有限公司 | - | - | 14 | - |
| 深圳揚眾科技有限公司 | - | - | 13 | - |
| | <u>\$ 44,261</u> | <u>100</u> | <u>\$ 40,099</u> | <u>100</u> |

上列一〇〇年及九十九年十二月三十一日應收票據及帳款－關係人餘額係未減除備抵呆帳前之餘額。

4. 應付帳款－關係人

| 關係人名稱 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | 金額 | 佔該科目餘額% | 金額 | 佔該科目餘額% |
| 新眾電腦股份有限公司 | \$ 694 | 88 | \$ 214 | 31 |
| 眾力科技股份有限公司 | 58 | 8 | - | - |
| 大眾電腦股份有限公司 | 34 | 4 | 486 | 69 |
| | <u>\$ 786</u> | <u>100</u> | <u>\$ 700</u> | <u>100</u> |

5. 其他應收款－關係人

| 關 係 人 名 稱 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|--------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 金 額 | 佔該科目 餘 額 % | 金 額 | 佔該科目 餘 額 % |
| 眾力科技股份有限公司 | \$ 4,755 | 100 | \$ - | - |
| 大眾電腦(蘇州)有限公司 | - | - | 5,411 | 60 |
| 深圳揚眾科技有限公司 | - | - | 2,387 | 26 |
| 大眾電腦股份有限公司 | - | - | 1,245 | 14 |
| | <u>\$ 4,755</u> | <u>100</u> | <u>\$ 9,043</u> | <u>100</u> |

九十九年十二月三十一日其他應收款－關係人餘額係代採購之應收款，另一〇〇年十二月三十一日其他應收款－關係人餘額係管理服務收入尚未收取之餘額，另上述金額係未減除備抵呆帳前之餘額。

6. 預付開發專案款

| 關 係 人 名 稱 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|-------------|-----------------|---------------|-------------|---------------|
| | 金 額 | 佔該科目 餘 額 % | 金 額 | 佔該科目 餘 額 % |
| 龍眾新媒體股份有限公司 | <u>\$ 2,667</u> | <u>100</u> | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

本公司向關係人預付開發專案款帳列其他流動資產項下，係委託關係人製作雲端動畫平台之預付款項，由於該關係人為本公司獨家委外製作廠商，相關交易條件無從比較。

7. 其他應付款－關係人

| 關 係 人 名 稱 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|--------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 金 額 | 佔該科目 餘 額 % | 金 額 | 佔該科目 餘 額 % |
| 大眾電信股份有限公司 | \$ 917 | 58 | \$ 1,022 | 63 |
| 大眾電腦股份有限公司 | 324 | 21 | 268 | 17 |
| 大眾全球投資控股股份有限 公司 | 315 | 20 | 315 | 19 |
| 眾力科技股份有限公司 | 22 | 1 | 22 | 1 |
| | <u>\$ 1,578</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,627</u> | <u>100</u> |

8. 催收款－關係人

| 關 係 人 名 稱 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| | 金 額 | 佔該科目 餘 額 % | 金 額 | 佔該科目 餘 額 % |
| 大眾電信股份有限公司 | \$ 638 | 100 | \$ 638 | 100 |
| 減：備抵呆帳 | (638) | (100) | (638) | (100) |
| | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

本公司對於收款期間超過一般正常收款期限之應收關係人款項予以重分類至催收款－關係人項下。

9. 長期應收款－關係人

| 關 係 人 名 稱 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 金 額 | 佔該科目 餘 額 % | 金 額 | 佔該科目 餘 額 % |
| 大眾電信股份有限公司 | \$175,010 | 100 | \$175,010 | 100 |
| 減：備抵呆帳 | (133,853) | (76) | (117,566) | (67) |
| | <u>\$ 41,157</u> | <u>24</u> | <u>\$ 57,444</u> | <u>33</u> |

本公司於九十六年十二月與大眾電信股份有限公司簽訂 WiMAX 網路設備採購合約，由本公司代為採購 WiMAX 等相關網路設備並提供整合軟體開發服務。於九十六年十二月，本公司已依合約預收款項計 458,113 仟元，惟因本項代採購進度未如預期，故本公司於九十七年一月提供大眾電信股份有限公司現金 160,000 仟元作為履約擔保金。前項履約擔保金依代採購交貨及驗收進度，將由大眾電信股份有限公司無息退還。截至九十九年十二月三十一日止，本公司代為採購網路設備計 336,263 仟元，業已全數支付。

本公司截至一〇〇年十二月三十一日止，因代採購大眾電信網路設備先行收取款項 458,113 仟元及銷貨退回之營業稅 3,960 仟元，扣除已支付供貨廠商 336,263 仟元及履約保證金 160,000 仟元後之淨額(34,190)仟元，列為長期應收款－關係人之加項。

上述代採購案並由本公司提供定存單計 140,000 仟元設質予銀行作為大眾電信股份有限公司融資之擔保，因大眾電信股份有限公司未能按時償還債權銀行到期之借款，致使本公司分別於九

十七年八月十五日及九月三日遭其債權銀行就前述設質之定存單 90,000 仟元及 50,000 仟元行使質權抵銷，本公司已將此 140,000 仟元之定存單及截至質權抵銷行使日之利息 820 仟元轉列其他應收款－關係人項下。

本公司為尋求債權之保全，已要求大眾電信股份有限公司就前述已交運而尚未設質之設備計 229,745 仟元設定動產抵押權予本公司，而本公司已分別於九十七年八月二十九日及九月二日取得經濟部工業局及台北市政府產業發展局就前述動產抵押登記核准。大眾電信股份有限公司於九十七年九月五日向台灣台北地方法院提出重整聲請，台灣台北地方法院並於九十七年九月十日裁定大眾電信股份有限公司之緊急處分之聲請，並於九十八年三月三日經台灣台北地方法院裁定重整。後大眾電信股份有限公司之重整計劃於九十九年五月二十七日經該公司關係人會議通過，並於九十九年十二月七日經台灣台北地方法院裁定認可其重整計劃。根據該重整計劃，未來大眾電信股份有限公司分期償還債務總金額共計 101,815 仟元，自一〇〇年七月一日起分七年按季平均攤還，餘未償還之擔保重整債權予以免除。惟因大眾電信股份有限公司資金募集進度不如預期，致使未能於一〇〇年七月一日償還約定應給付之重整債權，大眾電信股份有限公司已於一〇〇年九月三十日經重整人及監察人聯席會議決議擬聲請法院裁定准予變更部分重整計劃，包含延後重整債權之償還期限等事宜，並於一〇〇年十二月二十九日經法院裁定准予延展至一〇一年十二月二十日。

本公司經考量本交易已預先收取之價金、背書保證、已採購之應付設備款、前述設備之保全措施及參考中華徵信所企業股份有限公司對前述設備之鑑價結果暨大眾電信股份有限公司之重整計劃等，於九十七年度、九十八年度預估可能產生之損失分別為 81,000 仟元及 62,519 仟元，帳列營業外損失之什項支出及備抵呆帳－長期應收款－關係人；另於九十九年度依重整計劃預估可能產生迴轉利益計 25,953 仟元，帳列營業外利益之什項收入。於一

○○年度，因大眾電信股份有限公司未依原重整計畫還款，經重新評估，預估可能產生無法收回 16,287 仟元，故認列營業外損失之什項支出 16,287 仟元。截至一○○年及九十九年十二月三十一日止，針對本交易提列之備抵呆帳分別為 133,853 仟元及 117,566 仟元。

10. 佣金收入

| | 一 ○ ○ 年 度 | 九 十 九 年 度 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 眾力科技股份有限公司 | \$ 7,516 | \$ 467 |
| 大眾電腦(蘇州)有限公司 | - | 1,117 |
| 大眾電腦股份有限公司 | - | 273 |
| 廣振科技(廣州)有限公司 | - | 141 |
| 其 他 | - | 123 |
| | <u>\$ 7,516</u> | <u>\$ 2,121</u> |

係 Google 及代採購之佣金收入。

11. 管理諮詢費

| | 一 ○ ○ 年 度 | 九 十 九 年 度 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 大眾全球投資控股股份有限公司 | <u>\$ 3,600</u> | <u>\$ 3,600</u> |

12. 租金收入

| | 一 ○ ○ 年 度 | 九 十 九 年 度 |
|------------|---------------|---------------|
| 眾力科技股份有限公司 | \$ 300 | \$ 300 |
| 大眾電信股份有限公司 | <u>57</u> | <u>90</u> |
| | <u>\$ 357</u> | <u>\$ 390</u> |

13. 什項收入

| | 一 ○ ○ 年 度 | 九 十 九 年 度 |
|------------|-----------------|---------------|
| 眾力科技股份有限公司 | \$ 5,655 | \$ 900 |
| 大眾電信股份有限公司 | 11 | - |
| 大眾電腦股份有限公司 | <u>5</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 5,671</u> | <u>\$ 900</u> |

14. 租賃支出

| | 一 ○ ○ 年 度 | 九 十 九 年 度 |
|------------|------------------|------------------|
| 大眾電腦股份有限公司 | \$ 13,797 | \$ 13,123 |
| 眾力科技股份有限公司 | <u>252</u> | <u>252</u> |
| | <u>\$ 14,049</u> | <u>\$ 13,375</u> |

15. 捐贈支出

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|-------------|-----------------|---------------|
| 財團法人大眾教育基金會 | <u>\$ 1,020</u> | <u>\$ 480</u> |

16. 背書及保證情形

一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司為子公司背書及保證之餘額明細如下：

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|------------|------------------|------------------|
| 眾力科技股份有限公司 | \$ 20,000 | \$ 50,000 |
| 深圳揚眾科技有限公司 | <u>15,000</u> | <u>15,000</u> |
| | <u>\$ 35,000</u> | <u>\$ 65,000</u> |

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|-------|------------------|------------------|
| 薪 資 | \$ 21,672 | \$ 17,994 |
| 特 支 費 | 62 | 38 |
| 紅 利 | <u>1,763</u> | <u>4,275</u> |
| | <u>\$ 23,497</u> | <u>\$ 22,307</u> |

紅利金額係估列數，截至會計師查核報告出具日止，董事會尚未通過一〇〇年度盈餘分配議案。

二十、質抵押之資產

本公司下列資產（按帳面淨額列示）業已提供作為本公司承包工程之保證金、向銀行借款及替子公司背書保證之擔保品：

| 擔 保 資 產 | 內 容 | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|-----------|-------|------------------|------------------|
| 受限制資產—流動 | 定期存款 | \$ 16,906 | \$ 9,523 |
| 受限制資產—非流動 | 定期存款 | 22,151 | 13,114 |
| 固定資產—土地 | 土 地 | 43,857 | 43,857 |
| —建築物 | 建 築 物 | <u>5,428</u> | <u>5,607</u> |
| | | <u>\$ 88,342</u> | <u>\$ 72,101</u> |

二一、重大承諾事項及或有事項

除其他附註所述者外，截至一〇〇年十二月三十一日止，本公司尚有下列重大承諾事項：

- (一) 截至一〇〇年十二月三十一日止，本公司經由銀行提供履約及保固保證 420 仟元。
- (二) 本公司已開立尚未使用信用狀餘額為美金 200 仟元。
- (三) 本公司為他人背書保證相關資訊請參閱附註二四之附表二。
- (四) 本公司為承租營業處所、停車位及車輛所簽訂之租賃契約皆屬營業租賃，截至一〇〇年十二月三十一日止，未來之應付租金明細如下：

| <u>期</u> | <u>間</u> | <u>最低租金給付金額</u> |
|----------|----------|-----------------|
| | 一〇一年度 | \$ 1,863 |
| | 一〇二年度 | 1,149 |
| | 一〇三年度 | 539 |
| | | <u>\$ 3,551</u> |

二二、其 他

本公司因違反政府採購法，遭處分機關刊登政府採購公報，並自九十九年四月二日起至一〇〇年四月一日止，一年內不得參加投標或作為決標對象或分包廠商。

二三、金融商品之揭露

(一) 公平價值之資訊

| | <u>一〇〇年十二月三十一日</u> | | <u>九十九年十二月三十一日</u> | |
|--------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
| | <u>帳面價值</u> | <u>公平市價</u> | <u>帳面價值</u> | <u>公平市價</u> |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | \$ 110,273 | \$ 110,273 | \$ 130,171 | \$ 130,171 |
| 備供出售金融資產—流動 | 17,074 | 17,074 | 23,025 | 23,025 |
| 以成本衡量之金融資產—流動 | 2,483 | - | 2,483 | - |
| 存出保證金 | 44,871 | 44,871 | 29,236 | 29,236 |
| 長期應收租賃款 | 80,865 | 80,865 | 153,850 | 153,850 |
| 受限制資產—非流動 | 22,151 | 22,151 | 13,114 | 13,114 |
| 長期應收款—關係人 | 41,157 | 41,157 | 57,444 | 57,444 |

衍生性金融商品：無。

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包含現金及約當現金、應收票據及帳款、應收票據及帳款－關係人、其他應收款－關係人、其他金融資產－流動、受限制資產－流動、應付票據及帳款、應付帳款－關係人、應付費用、其他應付款－關係人、其他應付款與其他流動金融負債等科目。因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產－流動及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。
3. 存出保證金、受限制資產－非流動及長期應收款－關係人因其返還日期具不確定性，故以其在資產負債表上帳面價值估計公平價值。
4. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
5. 應收租賃款以其未來現金流量之折現值估計公平價值，折現率為考慮信用貼水後之現時利率。

(三) 本公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

| | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 一〇〇年 十二月 三十一日 | 九十九年 十二月 三十一日 | 一〇〇年 十二月 三十一日 | 九十九年 十二月 三十一日 |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益 之金融資產－流動 | \$ 110,273 | \$ 130,171 | \$ - | \$ - |
| 備供出售金融資產－流 動 | 17,074 | 23,025 | - | - |

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司未持有衍生性金融商品，亦無從事遠期外匯買賣合約，故市場風險並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響。因本公司之交易對象均為信用良好之金融機構或公司組織，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

| 編號 | 內容 | 說明 |
|----|--------------------------------------|-----|
| 1 | 資金貸與他人。 | 附表一 |
| 2 | 為他人背書保證。 | 附表二 |
| 3 | 期末持有有價證券情形。 | 附表三 |
| 4 | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收本額 20% 以上。 | 無 |
| 5 | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | 無 |
| 6 | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | 無 |
| 7 | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | 無 |
| 8 | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | 附表四 |
| 9 | 從事衍生性金融商品交易 | 無 |

(二) 轉投資事業相關資訊：

| 編號 | 內容 | 說明 |
|----|--------------------------------------|-----|
| 1 | 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊 | 附表五 |
| 2 | 資金貸與他人。 | 無 |
| 3 | 為他人背書保證。 | 無 |
| 4 | 期末持有有價證券情形。 | 附表六 |
| 5 | 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本額 20% 以上。 | 無 |
| 6 | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | 無 |
| 7 | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | 無 |
| 8 | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | 無 |
| 9 | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | 無 |
| 10 | 從事衍生性金融商品交易 | 無 |

(三) 大陸投資資訊：附表七。

二五、營運部門財務資訊

(一) 營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之營運活動均與電腦相關之軟、硬體銷售與維護、應用服務業務，且該營運活動之營業收入，佔本公司全部收入百分之九十以上，故依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司係以單一營運部門進行組織管理及分配資訊。

(二) 地區別資訊

本公司位於單一外國之非流動資產金額不重大，截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，來自單一外國之收入明細如下：

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|------|---------------------|---------------------|
| 台灣 | \$ 1,364,198 | \$ 1,059,813 |
| 中國大陸 | 29,255 | 4,685 |
| 其他 | 894 | 1,024 |
| | <u>\$ 1,394,347</u> | <u>\$ 1,065,522</u> |

(三) 重要客戶資訊

本公司一〇〇及九十九年度均無收入佔損益表上收入金額百分之十以上之客戶，故無須揭露。

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本最高餘額 | 期末餘額 (註4) | 實際動支金額 | 利率區間% | 資金貸與 性質 | 業務往來金額 | 有短期融 通資金必 要之原因 | 提列備抵 呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象 資金貸與限額 (註2) | 資金貸與 總額(註3) |
|----|----------------|----------------|---------------|------------|--------------|------------|-------|------------|------------|----------------------|--------------|-------------|------------|-------------------------|----------------|
| | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值(註1) | | |
| 0 | 國眾電腦股份有限 公司 | 大眾電信股份 有限公司 | 長期應收款 —關係人 | \$ 236,160 | \$ 236,160 | \$ 236,160 | - | 業務往來 | \$ 458,113 | - | \$ 133,853 | WiMAX 設備 | \$ 169,099 | \$ 458,113 | \$ 549,803 |

註1：九十七年八月及九月動產擔保設定金額合計為229,745仟元，九十八年十二月三十一日參考中華徵信所企業股份有限公司對WiMAX設備之鑑價結果，勘定價格為169,099仟元。

註2：依本公司「資金貸與及背書保證處理程序」，資金貸與個別對象之限額，因業務往來者，個別貸與金額以不超過貸與當時雙方間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註3：依本公司「資金貸與及背書保證處理程序」，資金貸與總額，除截至九十七年十二月三十一日止，因背書保證責任已生之資金融通金額外，不得超過本公司淨值之百分之四十。

註4：本公司於九十九年十二月三十一日接獲大眾電信通知該公司之重整計劃，業經臺灣臺北地方法院九十七年度整字第5、6號函裁定核可，故本公司公告之資金貸與金額應調減為236,160仟元。期末餘額236,160仟元，係包括代大眾電信股份有限公司採購WiMAX等相關網路設備而提供定存單設質予銀行作為其融資之擔保計140,000仟元、利息820仟元、履約擔保金160,000仟元、催收款638仟元及未入帳應計利息等17,862仟元，減除銷貨退回之營業稅3,960仟元及九十八年十二月銷貨退回79,200仟元。資金貸與期末餘額236,160仟元與長期應收款—關係人175,010仟元之差異61,150仟元，為本公司依規定尚未認列之代採購服務收入42,650仟元、催收款638仟元及未入帳應計利息等17,862仟元列為長期應收款之減少。

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背書保證限額 | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率% | 背書保證最高限額 | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬大陸地區背書保證 |
|----|------------|------------|----------|------------------------------------|------------|-----------|--------|--------------|------------------------|------------------------------------|--------------|--------------|-----------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | |
| 0 | 國眾電腦股份有限公司 | 眾力科技股份有限公司 | 子公司 | 淨值 20% (至一〇〇年十二月三十一日止為 204,491 仟元) | \$ 50,000 | \$ 20,000 | \$ - | \$ - | 1.96 | 淨值 50% (至一〇〇年十二月三十一日止為 511,229 仟元) | Y | - | - |
| | | 深圳揚眾科技有限公司 | 間接控制之子公司 | 204,491 | 15,000 | 15,000 | - | 6,500 | 1.47 | | Y | - | Y |

註：本公司依「資金貸與及背書保證處理程序」所訂背書保證限額計算說明如下：

本公司辦理背書保證總額不得超過淨值百分之五十，且對單一企業背書保證之金額不得超過淨值百分之二十。

附表三 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

| 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 | 期末 | | | | 備註 |
|------------|----------------|---------------|--------------------|--------------|-----------|--------|-----------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例% | 市價 | |
| 國眾電腦股份有限公司 | 受益憑證 | | | | | | | |
| | 德信萬保基金 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 2,618,189.43 | \$ 30,215 | - | \$ 30,215 | |
| | 聯邦貨幣市場基金 | " | " | 2,358,991.30 | 30,047 | - | 30,047 | |
| | 日盛債券基金 | " | " | 2,103,890.09 | 30,000 | - | 30,000 | |
| | 華南永昌鳳翔基金 | " | " | 1,272,912.40 | 20,011 | - | 20,011 | |
| | 股票 | | | | | | | |
| | 樂富資訊股份有限公司 | 依權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 15,030,000 | 139,181 | 30.00 | - | |
| | 眾力科技股份有限公司 | 子 公 司 | " | 16,000,000 | 134,364 | 100.00 | - | |
| | 大眾電信股份有限公司 | 集團企業 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 6,410,413 | - | 1.42 | - | |
| | 草莓資訊股份有限公司 | 無 | " | 109,154 | 811 | 10.92 | - | |
| | 新眾電腦股份有限公司 | 集團企業 | " | 22,174 | 222 | 0.14 | - | |
| | 宜佳資訊股份有限公司 | 無 | " | 110,385 | - | 10.04 | - | |
| | 樂多坊科技股份有限公司 | " | " | 245,000 | - | 16.33 | - | |
| | 網際運通股份有限公司 | " | " | 150,000 | - | 2.08 | - | |
| | 騰翔科技股份有限公司 | " | " | 250,000 | 1,450 | 8.33 | - | |
| | 大眾全球投資控股股份有限公司 | 對本公司採權益法評價之公司 | 備供出售金融資產－流動 | 1,895,101 | 17,074 | 0.59 | 17,074 | |

附表四 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：

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|------------|---------------------|------|----------------|------|-----------|------|---------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 國眾電腦股份有限公司 | 應收帳款 大眾電信股份有限公司 | 集團企業 | \$ 638 (註3) | 0.13 | \$ 638 | 註2 | \$ - | \$ 638 |
| | 長期應收款 大眾電信股份有限公司 | 集團企業 | 175,010 | 註1 | 175,010 | 註2 | - | 133,853 |

註1：係資金貸與他人及代採購 WiMAX 等相關網路設備所產生，故無週轉率之適用。

註2：已於九十八年四月申報為重整債權，本公司依循重整法律程序求償。

註3：係轉列催收款 638 仟元。

附表五 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所 在 地 區 | 主 要 營 業 項 目 | 原 始 投 資 金 額 | | 期 末 持 有 | | 被投資公司 本期損益 | 本期認列之 投資損益 | 備 註 |
|-----------------------------------|------------------------------------|---|--------------------|-------------|------------|------------|--------|---------------|---------------|-----------|
| | | | | 本 期 期 末 | 上 期 期 末 | 股 數 | 比 率 % | | | |
| 國眾電腦股份有限公司 | <u>有控制能力之被投資公司</u> 眾力科技股份有限公司 | 台北縣新店市民權路133號3樓 | 個人電腦銷售 | \$ 144,089 | \$ 144,089 | 16,000,000 | 100.00 | \$ 134,364 | \$ 9,157 | \$ 9,157 |
| | <u>有重大影響力之被投資公司</u> 樂富資訊股份有限公司 | 台北市民生東路三段51號7樓 | 資訊整合服務 | 150,300 | 150,300 | 15,030,000 | 30.00 | 139,181 | (7,437) | (2,231) |
| 眾力科技股份有限公司 | <u>有控制能力之被投資公司</u> 易化服務科技發展有限公司 | 4th Floor, P.O. BOX 2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands | 一般投資業務 | 54,464 | 54,464 | 1,570,000 | 100.00 | 2 | (565) | (565) |
| | Full Fortune Technology Co., Ltd. | Rm51, 5th Floor, Britannia House, Jalan Cator Bandar Seri Begawan BS8811 Negara Brunei Darussalam | 一般投資業務 | 25,480 | 16,798 | 810,000 | 100.00 | 26,526 | (4,868) | (4,868) |
| 易化服務科技發展有限公司 | <u>有控制能力之被投資公司</u> 國眾系統集成有限公司 | Room 1503, Treasure Centre, 42 Hung To Road, Kwun Tong, Hong Kong | 一般投資業務 | 54,117 | 54,117 | 1,560,000 | 100.00 | - | (565) | (565) |
| Full Fortune Technology Co., Ltd. | 深圳揚眾科技有限公司 | Rm 1117 Merryeard Mansion Futian District, Shenzhen, China | 電腦系統設計服務及電腦系統整合服務業 | 25,447 | 16,765 | - | 100.00 | 26,441 | (4,867) | (4,867) |

附表六 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

| 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 | 期末 | | | | 備註 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------|--------------------|--------------|-----------|--------|-----------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例% | 市價 | |
| 眾力科技股份有限公司 | 受益憑證 凱基凱旋債券 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 2,697,841.73 | \$ 30,183 | - | \$ 30,183 | |
| | 股票 易化服務科技發展有限公司 | 子公司 | 採權益法之長期股權投資 | 1,570,000 | 2 | 100.00 | - | |
| | Full Fortune Technology Co., Ltd. | 子公司 | " | 810,000 | 26,526 | 100.00 | - | |
| 易化服務科技發展有限公司 | 股票 國眾系統集成有限公司 | 子公司 | " | 1,560,000 | - | 100.00 | - | |
| Full Fortune Technology Co., Ltd. | 股票 深圳揚眾科技有限公司 | 子公司 | " | - | 26,441 | 100.00 | - | |

附表七 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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例% | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|----------------|-----------------------------|-----------|------|-----------------|-------------|----|-----------------|------------------|------------|-----------|-----------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 深圳揚眾科技有限 公司 | 電腦系統設計服務業、電腦軟體服務業及電腦系統整合服務業 | USD809 仟元 | 註一 | USD509 仟元 | USD300 仟元 | - | USD809 仟元 | 100.00 | (\$ 4,867) | \$ 26,441 | \$ - |

註一：係子公司眾力公司透過第三地區設立公司再投資大陸公司。

2. 赴大陸地區投資限額：

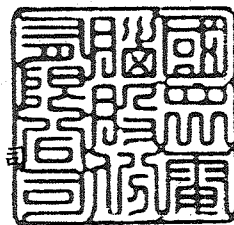
| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|----------------------|----------------|---|
| 眾力：美金 2,329 仟元 | 眾力：美金 2,330 仟元 | 限額為淨值之百分之六十，依規定計算之限額如下： 1,022,458 仟元×60%=613,474 仟元。 |

聲 明 書

本公司民國一〇〇年度（自一〇〇年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」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：國眾電腦股份有限公司



負責人：王 超 群



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 九 日

會計師查核報告

國眾電腦股份有限公司 公鑒：

國眾電腦股份有限公司及子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

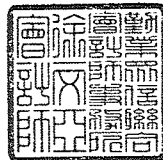
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達國眾電腦股份有限公司及子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，國眾電腦股份有限公司及子公司自民國一〇〇年度起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 徐文亞

徐文亞



會計師 施錦川

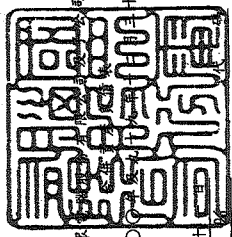
施錦川



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 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 九 日



單位：新台幣千元

| 代碼 | 資產 | 一〇〇九年十二月三十一日 | | 一〇〇九年十二月三十一日 | | 債及股東權益 | 一〇〇九年十二月三十一日 | |
|------|----------------------------|--------------|-----|--------------|-----|--------|--------------|-----|
| | | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註二及四) | \$ 132,596 | 8 | \$ 133,994 | 10 | 2140 | \$ 379,850 | 24 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註二及五) | 140,456 | 9 | 190,172 | 14 | 2150 | 728 | - |
| 1320 | 備供出售金融資產-流動 (附註二及六) | 17,074 | 1 | 23,025 | 2 | 2160 | 8 | - |
| 1140 | 應收票據及帳款淨額 (附註二、三及七) | 526,964 | 33 | 234,409 | 17 | 2170 | 97,125 | 6 |
| 1150 | 應收票據及帳款-關係人淨額 (附註二、三、七及十九) | 40,089 | 2 | 35,091 | 2 | 2190 | 1,556 | - |
| 1180 | 其他應收款-關係人 (附註七及十九) | - | - | 6,593 | 0 | 2210 | - | - |
| 1190 | 其他金融資產-流動 (附註十三) | 89,511 | 6 | 67,265 | 5 | 2298 | - | - |
| 120X | 存貨 (附註二及八) | 58,683 | 4 | 36,745 | 3 | 21XX | - | - |
| 1286 | 遞延所得稅資產-流動 (附註十七) | 486 | - | - | - | | - | - |
| 1291 | 常規制資產-流動 (附註二十) | 22,031 | 1 | 16,869 | 1 | | - | - |
| 1298 | 其他流動資產 | 14,293 | 1 | 12,166 | 1 | | - | - |
| 11XX | 流動資產合計 | 1,042,183 | 65 | 756,269 | 55 | | 542,644 | 34 |
| 1480 | 投資 | | | | | | | |
| | 以成本衡量之金融資產-非流動 (附註二及九) | 2,483 | - | 2,483 | - | 2810 | 32,876 | 2 |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 (附註二及十) | 139,181 | 9 | 141,412 | 10 | 2XXX | 575,520 | 36 |
| 14XX | 投資合計 | 141,664 | 9 | 143,895 | 10 | | 369,092 | 27 |
| 1501 | 土地 | 48,665 | 3 | 48,665 | 3 | 3110 | 897,055 | 56 |
| 1521 | 房屋及建築 | 11,734 | 1 | 11,734 | 1 | 3210 | 1,023 | - |
| 1531 | 機器設備 | 225 | - | 380 | - | 3310 | 18,638 | 1 |
| 1551 | 運輸設備 | 9,409 | 0 | 9,752 | 1 | 3320 | 42,957 | 3 |
| 1561 | 辦公設備 | 33,901 | 2 | 44,616 | 3 | 3350 | 68,307 | 4 |
| 1681 | 其他設備 | 16,244 | 1 | 21,681 | 2 | 3420 | 2,346 | - |
| 15X1 | 成本合計 | 120,178 | 7 | 136,828 | 10 | 3450 | - | - |
| 15X9 | 減：累計折舊 | (48,695) | (3) | (59,978) | (4) | | (7,868) | - |
| 15XX | 固定資產合計 | 71,472 | 4 | 76,850 | 6 | | 1,022,458 | 64 |
| 1760 | 無形資產 | 94,746 | 6 | 94,746 | 7 | | (1,917) | - |
| | 商譽 (附註一、二及十二) | | | | | | 1,008,125 | 73 |
| 1820 | 其他資產 (附註二、七、十三、十七、十九及二十) | 58,380 | 4 | 42,678 | 3 | | - | - |
| 1830 | 存出保證金 | 11,408 | 1 | 12,867 | 1 | | - | - |
| 1846 | 遞延費用 | 88,736 | 5 | 156,746 | 11 | | - | - |
| 1853 | 長期應收租賃款 | 41,157 | 3 | 57,444 | 4 | | - | - |
| 1860 | 長期應收款-關係人 | 13,594 | 1 | 10,000 | 1 | | - | - |
| 1867 | 遞延所得稅資產-非流動 | 34,631 | 2 | 25,397 | 2 | | - | - |
| 1888 | 受限資產-非流動 | - | - | 242 | - | | - | - |
| 18XX | 其他資產合計 | 247,906 | 16 | 305,374 | 22 | | 1,597,978 | 100 |
| 1XXX | 資產總計 | \$ 1,597,978 | 100 | \$ 1,377,134 | 100 | | \$ 1,377,134 | 100 |
| | 負債及股東權益總計 | | | | | | | |



本合併財務報表之一部分。(請參閱勤業會計師事務所民國一〇一年三月十九日查核報告)

會計主管：鄭裕平



經理人：王超群



董事長：王超群

國眾電腦股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年十一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代碼 | 一〇〇年度 | | 九十九年度 | | |
|------|--------------------------|-------------|-------|-------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % | |
| 4000 | 營業收入淨額(附註二及十九) | \$1,716,544 | 100 | \$1,459,508 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註八及十九) | 1,313,604 | 76 | 1,071,510 | 73 |
| 5910 | 營業毛利 | 402,940 | 24 | 387,998 | 27 |
| 6000 | 營業費用(附註十六及十九) | 338,722 | 20 | 343,315 | 24 |
| 6900 | 營業淨利 | 64,218 | 4 | 44,683 | 3 |
| | 營業外收入及利益 | | | | |
| 7110 | 利息收入 | 6,007 | - | 7,409 | 1 |
| 7121 | 權益法認列之投資收益 —淨額(附註二及十) | - | - | 1,419 | - |
| 7130 | 處分固定資產利益(附註二及十三) | - | - | 50,874 | 3 |
| 7140 | 處分投資利益—淨額 (附註五) | 545 | - | 130 | - |
| 7210 | 租金收入(附註十九) | 450 | - | 2,903 | - |
| 7250 | 呆帳轉回利益 | - | - | 6,179 | - |
| 7480 | 什項收入(附註十九) | 17,585 | 1 | 37,293 | 3 |
| 7100 | 營業外收入及利益 合計 | 24,587 | 1 | 106,207 | 7 |
| | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 | 利息費用 | 65 | - | 2,347 | - |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失 (附註二及十) | 2,231 | - | - | - |
| 7530 | 處分固定資產損失(附註二) | 238 | - | 48 | - |
| 7540 | 其他投資損失(附註九) | - | - | 1,268 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | | 一 | 〇 | 〇 | 年 | 度 | 九 | 十 | 九 | 年 | 度 |
|------|-------------------|----|---------------|---|-------------|---|----|----------------|---|-------------|---|
| | | 金 | | 額 | % | | 金 | | 額 | % | |
| 7620 | 非營業資產折舊(附註二及十三) | \$ | - | | - | | \$ | 2,206 | | - | |
| 7880 | 什項支出(附註十九) | | <u>18,901</u> | | <u>1</u> | | | <u>5,589</u> | | <u>1</u> | |
| 7500 | 營業外費用及損失合計 | | <u>21,435</u> | | <u>1</u> | | | <u>11,458</u> | | <u>1</u> | |
| 7900 | 稅前淨利 | | 67,370 | | 4 | | | 139,432 | | 9 | |
| 8110 | 所得稅費用(利益)(附註二及十七) | | <u>88</u> | | <u>-</u> | | | <u>(8,966)</u> | | <u>(1)</u> | |
| 9600 | 合併總淨利 | \$ | <u>67,282</u> | | <u>4</u> | | \$ | <u>148,398</u> | | <u>10</u> | |
| | 歸屬予： | | | | | | | | | | |
| 9601 | 母公司股東 | \$ | 67,282 | | 4 | | \$ | 148,398 | | 10 | |
| 9602 | 少數股權 | | <u>-</u> | | <u>-</u> | | | <u>-</u> | | <u>-</u> | |
| | | \$ | <u>67,282</u> | | <u>4</u> | | \$ | <u>148,398</u> | | <u>10</u> | |
| 代碼 | | 稅 | 前 | 稅 | 後 | 稅 | 前 | 稅 | 後 | | |
| | 每股盈餘(附註十八) | | | | | | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | \$ | <u>0.75</u> | | <u>0.75</u> | | \$ | <u>1.54</u> | | <u>1.65</u> | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | \$ | <u>0.75</u> | | <u>0.75</u> | | \$ | <u>1.54</u> | | <u>1.65</u> | |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十九日查核報告)

董事長：王超群

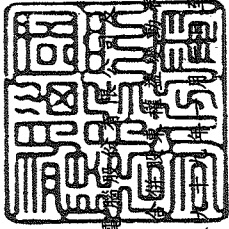


經理人：王超群



主辦會計：鄭裕平





國眾電訊股份有限公司

民國一〇〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 九十九年一月一日餘額 | 股東權益其他項目 | | | | | 計 |
|----|------------|----------|-----------|-----------|-----------|----------|--------------|
| | | 股本 | 資本公積 | 盈餘 | 未分配盈餘 | 合計 | |
| A1 | \$ 821,803 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 37,984 | \$ 1,220 | \$ 858,856 |
| N1 | - | - | 3,798 | - | (3,798) | - | - |
| N5 | - | - | - | 9,149 | (9,149) | - | - |
| P5 | 24,654 | - | - | - | (24,654) | - | - |
| F9 | 620 | 1,023 | - | - | - | - | 1,643 |
| Q5 | - | - | - | - | - | - | 234 |
| R5 | - | - | - | - | - | (1,006) | (1,006) |
| M1 | - | - | - | - | 148,398 | - | 148,398 |
| Z1 | 847,077 | 1,023 | 3,798 | 9,149 | 148,781 | 214 | 1,008,125 |
| N1 | - | - | 14,840 | - | (14,840) | - | - |
| N5 | - | - | - | 33,808 | (33,808) | - | - |
| P1 | - | - | - | - | (49,130) | - | (49,130) |
| P5 | 49,978 | - | - | - | (49,978) | - | - |
| Q5 | - | - | - | - | - | - | (5,951) |
| R5 | - | - | - | - | - | 2,132 | 2,132 |
| M1 | - | - | - | - | - | - | 67,282 |
| Z1 | \$ 897,055 | \$ 1,023 | \$ 18,638 | \$ 42,957 | \$ 68,307 | \$ 2,346 | \$ 1,022,458 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十九日查核報告)



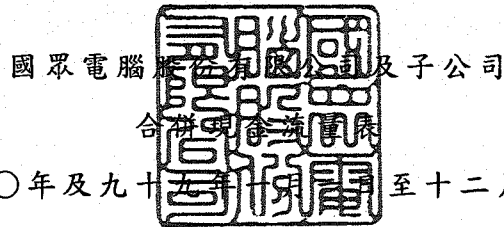
會計主管：鄭裕平



經理人：王超群



董事長：王超群



國眾電腦股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 一 〇 〇 年 度 | 九 十 九 年 度 |
|--------|---------------------------|---------------|-------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期淨利 | \$ 67,282 | \$ 148,398 |
| A20300 | 折舊費用 (含非營業資產) | 6,658 | 10,183 |
| A20400 | 各項攤銷 | 2,238 | 4,127 |
| A20500 | 什項支出—長期應收款—關係人 (損失準備迴轉利益) | 16,287 | (25,953) |
| A22400 | 權益法認列之投資損失 (利益) | 2,231 | (1,419) |
| A22600 | 處分固定資產損失 (利益) 淨額 | 238 | (50,826) |
| A23300 | 處分備供出售金融資產利益 | - | (11) |
| A24800 | 遞延所得稅利益 | (4,080) | (10,000) |
| A29900 | 其他投資損失 | - | 1,268 |
| | 營業資產及負債之淨變動 | | |
| A31110 | 交易目的金融資產 | 49,716 | (99,682) |
| A31140 | 應收票據及帳款 | (292,555) | 120,602 |
| A31150 | 應收票據及帳款—關係人 | (4,998) | (1,720) |
| A31170 | 其他應收款—關係人 | 6,593 | (6,593) |
| A31180 | 存 貨 | (21,510) | 26,083 |
| A31211 | 其他流動資產 | (2,127) | (27,340) |
| A31212 | 其他金融資產—流動 | (22,246) | 16,743 |
| A31990 | 長期應收租賃款 | 68,010 | 19,217 |
| A31990 | 其他資產—其他 | 242 | (242) |
| A32140 | 應付票據及帳款 | 179,694 | (264,949) |
| A32150 | 應付帳款—關係人 | 28 | (1,050) |
| A32160 | 應付所得稅 | 8 | - |
| A32170 | 應付費用 | (6,552) | 19,959 |
| A32180 | 其他應付款 | (1,345) | (61,129) |
| A32190 | 其他應付款—關係人 | (49) | (1,109) |
| A32212 | 其他流動負債 | 34,225 | 22,961 |
| A32230 | 應計退休金負債 | 502 | 67 |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 (出) | <u>78,490</u> | <u>(162,415)</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款 | - | 57 |
| B01101 | 以成本衡量之金融資產減資退回股款 | - | 8,461 |
| B01900 | 購置固定資產及非營業資產 | (1,921) | (6,421) |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 一 〇 〇 年 度 | 九 十 九 年 度 |
|--------|---------------------------|------------|------------|
| B02000 | 處分固定資產及非營業資產價款(扣除交易成本後淨額) | \$ - | \$ 238,100 |
| B02500 | 存出保證金增加 | (15,702) | (2,822) |
| B02600 | 遞延費用增加 | (779) | (445) |
| B02800 | 受限制資產—流動增加 | (5,162) | (3,049) |
| B02800 | 受限制資產—非流動(增加)減少 | (9,234) | 5,331 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流(出)入 | (32,798) | 239,212 |
| | 融資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款減少 | - | (100,000) |
| C01600 | 存入保證金減少 | - | (3,000) |
| C02100 | 發放現金股利 | (49,130) | - |
| CCCC | 融資活動之淨現金流出 | (49,130) | (103,000) |
| DDDD | 匯率影響數 | 2,100 | (969) |
| EEEE | 現金及約當現金淨減少數 | (1,338) | (27,172) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 133,934 | 161,106 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$ 132,596 | \$ 133,934 |
| | 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| F00100 | 支付利息 | \$ 65 | \$ 2,449 |
| F00400 | 支付所得稅 | \$ 7,276 | \$ 648 |
| | 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| G00700 | 未分配盈餘轉增資 | \$ 49,978 | \$ 24,654 |
| G01300 | 固定資產轉列存貨 | \$ 729 | \$ 979 |
| G02500 | 存貨轉列固定資產 | \$ 301 | \$ 144 |
| G03400 | 應付員工紅利轉增資 | \$ - | \$ 1,643 |
| | 購置固定資產支付現金 | | |
| H00300 | 固定資產增加 | \$ 1,921 | \$ 5,129 |
| H00500 | 應付設備款減少 | - | 1,292 |
| | 支付現金 | \$ 1,921 | \$ 6,421 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十九日查核報告)

董事長：王超群



經理人：王超群



會計主管：鄭裕平



國眾電腦股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

母公司沿革及營業

國眾電腦股份有限公司(以下簡稱國眾公司)成立於七十四年九月，主要係從事資訊軟硬體產品之銷售、軟體規劃設計及電腦硬體維護服務、系統整合等業務。國眾公司設總公司於台北市內湖區，於高雄市及台中市設有分公司，另有倉庫位於新北市林口區。

國眾公司股票於八十八年九月三十日經財政部證券暨期貨管理委員會核准公開上櫃，並於同年十一月二十六日正式掛牌買賣。

國眾公司基於資源整合，提升營運經濟規模及競爭力，於九十六年八月二十八日經股東會決議通過國眾公司與眾電系統股份有限公司、岱昇科技股份有限公司及超網路科技股份有限公司合併，並以國眾公司為存續公司。合併基準日為九十七年一月一日，換股比例以眾電系統股份有限公司、岱昇科技股份有限公司及超網路科技股份有限公司之普通股每一股分別換發本公司普通股 1.625 股、0.55 股及 0.625 股，合併後，眾電系統股份有限公司、岱昇科技股份有限公司及超網路科技股份有限公司之一切權利及義務，悉由國眾公司概括承受。國眾公司因合併發行普通股計 35,851 仟股，並同時產生資本公積—股票發行溢價 138,027 仟元，原持有超網路科技股份有限公司之股份於合併基準日一併銷除。該合併案業經行政院金融監督管理委員會於九十六年十一月十五日核准並已於九十七年一月三十日完成變更登記。

合併後國眾公司增加金融業及製造業之電腦化、自動化及系統整合之專業服務與網際網路應用行銷之業務。

子(孫)公司沿革及營業

- (一) 眾力公司成立於八十六年七月，主要營業項目為電腦設備安裝與銷售其週邊設備。
- (二) 易化公司及國眾系統集成公司之設立目的為控制大陸之轉投資公司。
- (三) Full Fortune Technology Co., Ltd.係於九十六年二月於汶萊申請設立，主要設立目的係為監管國眾公司之轉投資大陸公司。
- (四) 揚眾公司成立於九十六年七月，主要營業項目為電腦系統設計服務、電腦軟體服務及電腦系統整合服務。

合併公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日之員工人數分別為369人及355人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 合併概況

1. 合併財務報表編製原則

依據修訂之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，直接或間接持有被投資公司普通股股權百分之五十以上，或直接或間接持有普通股股權雖未達百分之五十，但對其具有實質控制能力者，構成母子公司關係，其財務報表予以合併。所有合併公司間之內部交易均已於合併報表中銷除，其他少數股權持有上述子公司之股份，列為少數股權項下。

2. 列入合併財務報表之子公司資訊如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | 說 明 |
|--------|--------------------|--------|---------------|-------------|-----|
| | | | 一〇〇年十二月三十一日 | 九十九年十二月三十一日 | |
| 國眾公司 | 眾力科技股份有限公司(眾力公司) | 個人電腦銷售 | 100.00% | 100.00% | 註 |
| 眾力公司 | 易化服務科技發展有限公司(易化公司) | 一般投資業務 | 100.00% | 100.00% | — |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | 說 明 |
|--|--|--------------------|---------------|-------------|-----|
| | | | 一〇〇年九月三十日 | 九十九年十二月三十一日 | |
| | Full Fortune Technology Co., Ltd. (Full Fortune) | 一般投資業務 | 100.00% | 100.00% | — |
| Full Fortune Technology Co., Ltd. (Full Fortune) | 深圳揚眾科技有限公司(揚眾公司) | 電腦系統設計服務及電腦系統整合服務業 | 100.00% | 100.00% | — |
| 易化公司 | 國眾系統集成有限公司(國眾系統集成公司) | 一般投資業務 | 100.00% | 100.00% | — |

註：眾力公司於九十九年三月三十日辦理現金增資 50,000 仟元，分為 5,000 仟股，每股 10 元。

(二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

合併公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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

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

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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

(三) 會計估計

依照前述準則及原則編製財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、退休金、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。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

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

(五) 現金及約當現金

現金包括庫存現金、活期存款及支票存款等；約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券等，其帳面價值近似公平價值。

(六) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。合併公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(七) 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，列入當期損益。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

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；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(八) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。合併公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，合併公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故合併公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估

計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

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

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再依合併公司過去收款經驗及應收帳款帳齡分析評估。

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

(九) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、閒置資產、遞延費用與採權益法評價之長期股權投資）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，減除應提列攤銷後之帳面價值。

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

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

(十) 存 貨

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除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十一) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(十二) 採權益法之長期股權投資

合併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。

取得股權或首次採用權益法時，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。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、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

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。

合併公司對具重大影響力之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除合併公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

(十三) 固定資產（含非營業資產）

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用平均法，其中國眾公司及眾力公司係按行政院頒訂之「固定資產耐用年數表」規定之耐用年數計提，並預留一年殘值；揚眾公司按三年至五年計提折舊，並預留成本百分之五為殘值。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

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

(十四) 商 譽

合併公司因併購而產生之商譽，以取得成本為入帳基礎，依新修訂之財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理準則」之規定，不予攤銷，且續後每年定期進行減損測試。

(十五) 遞延費用

遞延費用包括商標權、裝潢工程及電腦軟體系統等支出，按二～二十年平均攤提。

(十六) 租賃會計處理

合併公司出租之電腦設備及軟體程式，其不符合財務會計準則公報所訂資本租賃者，以營業租賃處理；若符合銷售型資本租賃條件，於租賃開始日應作相關之銷貨收入及銷貨成本記錄，以現金銷貨價格減去未保證殘值之現值作為銷貨收入，租賃資產之成本減去未保證殘值之現值作為銷貨成本，另應收租賃款依其收現期間之長短分為流動資產及長期應收租賃款，現金銷貨價格與應收租賃款之差額即為未實現之利息收入，未實現利息收入列為應收租賃款之減項，並逐期轉列利息收入。

(十七) 退休金

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

揚眾公司係依當地政府之規定，按月向勞動局繳交養老金及公積金。

(十八) 所得稅

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

購置機器設備、研究發展及人才培訓等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，列入當期所得稅。

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

(十九) 收入之認列

合併公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時及勞務已提供時認列營業收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

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

營運部門資訊之揭露

合併公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對合併公司部門別資訊之報導方式並未產生重大影響。

四、現金及約當現金

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|------|------------------|------------------|
| 庫存現金 | \$ 703 | \$ 822 |
| 銀行存款 | <u>131,893</u> | <u>133,112</u> |
| | <u>\$132,596</u> | <u>\$133,934</u> |

五、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|--------|------------------|------------------|
| 基金受益憑證 | <u>\$140,456</u> | <u>\$190,172</u> |

於一〇〇及九十九年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 545 仟元及 119 仟元。

於一〇〇及九十九年度，交易目的之金融資產之評價利益分別為417仟元及172元。

期末持有有價證券之應揭露資訊，請參閱附註二四。

六、備供出售金融資產

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|--------|------------------|------------------|
| 國內上市股票 | <u>\$ 17,074</u> | <u>\$ 23,025</u> |

期末持有有價證券之應揭露資訊，請參閱附註二四。

七、應收票據及帳款

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|--------|------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 4,855 | \$ 8,700 |
| 應收帳款 | <u>525,063</u> | <u>228,510</u> |
| | 529,918 | 237,210 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>2,954</u>) | (<u>2,801</u>) |
| | <u>\$526,964</u> | <u>\$234,409</u> |

合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

| | 一〇〇年 | | | | |
|-------------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------|-------------------|
| | 應收帳款 — 關係人 | 其他應收款 — 關係人 | 催收款 — 關係人 | 長期應收款 — 關係人 | |
| 期初餘額 | \$ 2,801 | \$ 30 | \$ 63 | \$ 2,174 | \$ 117,566 |
| 加：收回已沖銷數 | - | 45 | - | - | - |
| 加(減)：本期提列(迴轉)呆帳費用 | <u>153</u> | (<u>69</u>) | (<u>63</u>) | - | <u>16,287</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 2,954</u> | <u>\$ 6</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,174</u> | <u>\$ 133,853</u> |

| | 九十九年 | | | | |
|-------------------|------------------|------------------|--------------|------------------|-------------------|
| | 應收帳款 — 關係人 | 其他應收款 — 關係人 | 催收款 — 關係人 | 長期應收款 — 關係人 | |
| 期初餘額 | \$ 5,692 | \$ 1,227 | \$ - | \$ 4,328 | \$ 143,519 |
| 加(減)：本期提列(迴轉)呆帳費用 | (<u>2,891</u>) | (<u>1,197</u>) | <u>63</u> | (<u>2,154</u>) | (<u>25,953</u>) |
| 期末餘額 | <u>\$ 2,801</u> | <u>\$ 30</u> | <u>\$ 63</u> | <u>\$ 2,174</u> | <u>\$ 117,566</u> |

八、存 貨

| | 一 〇 〇 年 十二月三十一日 | 九 十 九 年 十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 商 品 | \$ 51,594 | \$ 32,546 |
| 借 用 品 | 4,589 | 2,759 |
| 借 出 品 | 2,500 | 1,210 |
| 重 整 品 | - | 230 |
| | <u>\$ 58,683</u> | <u>\$ 36,745</u> |

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失皆為2,860仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為1,146,655仟元及907,747仟元。九十九年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益120仟元。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

| | 一 〇 〇 年 十二月三十一日 | 九 十 九 年 十二月三十一日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 國內非上市（櫃）普通股 | | |
| 騰翔科技股份有限公司 | \$ 1,450 | \$ 1,450 |
| 草莓資訊股份有限公司 | 811 | 811 |
| 新眾電腦股份有限公司 | 222 | 222 |
| 大眾電信股份有限公司 | - | - |
| 宜佳資訊股份有限公司 | - | - |
| 樂多坊科技股份有限公司 | - | - |
| 網際運通股份有限公司 | - | - |
| 國外非上市（櫃）普通股 | | |
| 訊眾科技（香港）有限公司 | - | - |
| | <u>\$ 2,483</u> | <u>\$ 2,483</u> |

(一) 合併公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(二) 草莓資訊股份有限公司於九十九年二月八日辦理現金減資77,525仟元（減資比例為59.6%，每股退還5.96元）及減資彌補虧損42,475仟元（減資比例為32.7%），合併公司因上述被投資公司減資退回股款8,461仟元，另認列投資損失1,268仟元。

(三) 大眾電信股份有限公司、宜佳資訊股份有限公司、樂多坊科技股份有限公司、網際運通股份有限公司及訊眾科技(香港)有限公司等被投資公司均已提列減損損失，故帳面金額為零；另訊眾科技(香港)有限公司於一〇〇年十月清算完結並已解散。

(四) 期末持有有價證券應揭露資訊，請參閱附註二四。

十、採權益法之長期股權投資

| | 一〇〇年十二月三十一日 | | | 九十九年十二月三十一日 | | |
|----------------------------|-------------|-----------|-------|-------------|-----------|-------|
| | 原始成本 | 帳面價值 | 股權% | 原始成本 | 帳面價值 | 股權% |
| 非上市(櫃)公司 樂富資訊股份 有限公司 | \$150,300 | \$139,181 | 30.00 | \$150,300 | \$141,412 | 30.00 |

(一) 依權益法認列投資收益之內容如下：

| | 一〇〇年度 | | 九十九年度 | |
|------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | 各該公司 當期(損)益 | 合併公司 認列之 投資(損)益 | 各該公司 當期(損)益 | 合併公司 認列之 投資(損)益 |
| 樂富資訊股份有限公司 | (\$ 7,437) | (\$ 2,231) | \$ 4,729 | \$ 1,419 |

(二) 期末持有有價證券應揭露資訊，請參閱附註二四。

十一、固定資產

| 成本 | 一〇〇年 | | | | | | 合計 |
|---------|-----------|-----------|--------|----------|-----------|-----------|-----------|
| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 運輸設備 | 辦公設備 | 其他設備 | |
| 期初餘額 | \$ 48,665 | \$ 11,734 | \$ 380 | \$ 9,752 | \$ 44,616 | \$ 21,681 | \$136,828 |
| 本期增加 | - | - | - | - | 1,921 | - | 1,921 |
| 本期減少 | - | - | (155) | (343) | (13,015) | (4,225) | (17,738) |
| 本期重分類 | - | - | - | - | 301 | (1,212) | (911) |
| 累積換算調整數 | - | - | - | - | 78 | - | 78 |
| 期末餘額 | 48,665 | 11,734 | 225 | 9,409 | 33,901 | 16,244 | 120,178 |
| 累計折舊 | | | | | | | |
| 期初餘額 | - | 3,825 | 361 | 3,291 | 38,063 | 14,438 | 59,978 |
| 本期增加 | - | 256 | 9 | 1,462 | 2,956 | 1,975 | 6,658 |
| 本期減少 | - | - | (155) | (343) | (12,983) | (4,019) | (17,500) |
| 本期重分類 | - | - | - | - | - | (483) | (483) |
| 累積換算調整數 | - | - | - | - | 46 | - | 46 |
| 期末餘額 | - | 4,081 | 215 | 4,410 | 28,082 | 11,911 | 48,699 |
| 期末淨額 | \$ 48,665 | \$ 7,653 | \$ 10 | \$ 4,999 | \$ 5,819 | \$ 4,333 | \$ 71,479 |

| | 九 土 | 十 地 房屋及建築 | 九 機器設備 | 年 運輸設備 | 度 辦公設備 | 其他設備 | 合 計 |
|-------------|------------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| <u>成 本</u> | | | | | | | |
| 期初餘額 | \$ 48,665 | \$ 11,734 | \$ 455 | \$ 11,828 | \$ 43,684 | \$ 23,035 | \$ 139,401 |
| 本期增加 | - | - | - | 2,801 | 2,328 | - | 5,129 |
| 本期減少 | - | - | (75) | (4,877) | (1,378) | - | (6,330) |
| 本期重分類 | - | - | - | - | 30 | (1,354) | (1,324) |
| 累積換算調整數 | - | - | - | - | (48) | - | (48) |
| 期末餘額 | <u>48,665</u> | <u>11,734</u> | <u>380</u> | <u>9,752</u> | <u>44,616</u> | <u>21,681</u> | <u>136,828</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | | |
| 期初餘額 | - | 3,569 | 422 | 7,046 | 36,110 | 11,538 | 58,685 |
| 本期增加 | - | 256 | 13 | 1,089 | 3,230 | 3,389 | 7,977 |
| 本期減少 | - | - | (74) | (4,844) | (1,266) | - | (6,184) |
| 本期重分類 | - | - | - | - | - | (489) | (489) |
| 累積換算調整數 | - | - | - | - | (11) | - | (11) |
| 期末餘額 | <u>-</u> | <u>3,825</u> | <u>361</u> | <u>3,291</u> | <u>38,063</u> | <u>14,438</u> | <u>59,978</u> |
| 期末淨額 | <u>\$ 48,665</u> | <u>\$ 7,909</u> | <u>\$ 19</u> | <u>\$ 6,461</u> | <u>\$ 6,553</u> | <u>\$ 7,243</u> | <u>\$ 76,850</u> |

固定資產提供借款擔保之明細，請參閱附註二十。

十二、商 譽

| | 一 〇 〇 年 十二月三十一日 | 九 十 九 年 十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 取得成本 | \$157,913 | \$157,913 |
| 減：累計減損 | (63,167) | (63,167) |
| | <u>\$ 94,746</u> | <u>\$ 94,746</u> |

國眾公司於九十七年一月一日與眾電系統股份有限公司、岱昇科技股份有限公司及超網路科技股份有限公司進行合併，因合併而發行權益證券之價值及其他相關成本減除該淨資產之公平價值後，淨額列為商譽。

十三、其他資產

| | 一 〇 〇 年 十二月三十一日 | 九 十 九 年 十二月三十一日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 閒置資產 | \$ - | \$ - |
| 存出保證金 | 58,380 | 42,678 |
| 遞延費用 | 24,247 | 25,706 |
| 減：累計減損 | (12,839) | (12,839) |
| 長期應收租賃款 | 88,736 | 156,746 |
| 長期應收款－關係人（附註十九） | 175,010 | 175,010 |

（接次頁）

(承前頁)

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 減：備抵呆帳－長期應收款－關係人（附註七） | (\$133,853) | (\$117,566) |
| 遞延所得稅資產－非流動（附註十七） | 13,594 | 10,000 |
| 受限制資產－非流動（附註二十） | 34,631 | 25,397 |
| 催收款－關係人（附註十九） | 2,174 | 2,174 |
| 減：備抵呆帳－催收款－關係人（附註七） | (2,174) | (2,174) |
| 其他資產－其他 | <u>-</u> | <u>242</u> |
| | <u>\$247,906</u> | <u>\$305,374</u> |

(一) 閒置資產明細如下：

| | 九 土 | 十 地 | 九 房屋及建築 | 年 其他設備 | 度 合 計 |
|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------|
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 期初餘額 | \$ 95,548 | \$ 168,804 | \$ 767 | \$ 265,119 | |
| 本期減少 | (95,548) | (168,804) | (767) | (265,119) | |
| 期末餘額 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | |
| <u>累計折舊</u> | | | | | |
| 期初餘額 | - | 45,608 | 445 | 46,053 | |
| 本期增加 | - | 1,884 | 322 | 2,206 | |
| 本期減少 | <u>-</u> | (47,492) | (767) | (48,259) | |
| 期末餘額 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | |
| <u>備抵跌價損失</u> | | | | | |
| 期初餘額 | 12,515 | 17,217 | - | 29,732 | |
| 本期沖銷 | (12,515) | (17,217) | - | (29,732) | |
| 期末餘額 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | |
| 期末淨額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | |

國眾公司原將平鎮廠廠房及機器設備等資產出租予第三者，惟該租約於九十九年二月十五日期滿而未再續租，故國眾公司將該平鎮廠廠房及設備改列為閒置資產，並已於九十九年八月將平鎮廠土地及廠房出售，處分價款 243,353 仟元，土地交易成本 5,526 仟元，產生處分利得 50,699 仟元。

- (二) 存出保證金主要係合併公司因拓展業務參與競標而繳付之押標金及因得標所繳付之履約保證金。
- (三) 受限制資產主要係參與競標，於得標後質押定存單於該機關以為履約保證金，以及提供定存單作為借款額度之擔保。
- (四) 應收租賃款明細如下：

| | 應 收 租 賃 款 | | 應 收 租 賃 款 現 值 | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 一〇〇年 十二月 三十一日 | 九十九年 十二月 三十一日 | 一〇〇年 十二月 三十一日 | 九十九年 十二月 三十一日 |
| 一年內到期部分 | \$ 90,413 | \$ 69,291 | \$ 86,914 | \$ 64,269 |
| 長期應收租賃款 | <u>90,082</u> | <u>160,139</u> | <u>88,736</u> | <u>156,746</u> |
| | 180,495 | 229,430 | <u>\$ 175,650</u> | <u>\$ 221,015</u> |
| 減：未實現利息收入 | (<u>4,845</u>) | (<u>8,415</u>) | | |
| 應收租賃款現值 | <u>\$ 175,650</u> | <u>\$ 221,015</u> | | |

上述應收租賃款係合併公司出租電腦設備及軟體程式予政府單位等，其符合銷售型資本租賃條件者所認列之應收租賃款，其中屬一年內到期部分，帳列其他金融資產－流動項下。

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退休金專戶。國眾公司及眾力公司一〇〇及九十九年度依確定提撥制退休辦法認列之退休金成本分別為 9,925 仟元及 10,098 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。國眾公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，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。國眾公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 2,160 仟元及 1,766 仟元。

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：

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本 | \$ 959 | \$ 942 |
| 利息成本 | 1,305 | 1,214 |
| 退休基金資產預期報酬 | (879) | (867) |
| 過渡性淨給付義務攤銷數 | 1,385 | 1,385 |
| 淨退休金利益攤銷數 | (610) | (908) |
| | <u>\$ 2,160</u> | <u>\$ 1,766</u> |

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | \$ 16,293 | \$ 11,825 |
| 非既得給付義務 | <u>36,966</u> | <u>38,082</u> |
| 累積給付義務 | 53,259 | 49,907 |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>15,358</u> | <u>15,325</u> |
| 預計給付義務 | 68,617 | 65,232 |
| 退休基金資產公平價值 | (<u>43,191</u>) | (<u>43,105</u>) |
| 提撥狀況 | 25,426 | 22,127 |
| 未認列過渡性淨給付義務 | (4,645) | (6,030) |
| 未認列退休金利益 | <u>12,095</u> | <u>16,277</u> |
| 應計退休金負債 | <u>\$ 32,876</u> | <u>\$ 32,374</u> |
| 既得給付 | <u>\$ 20,864</u> | <u>\$ 14,924</u> |

(三) 精算假設：

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|---------------|-------|-------|
| 折現率 | 2.00% | 2.00% |
| 未來薪資水準增加率 | 2.25% | 2.25% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.00% | 2.00% |

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| (四) 提撥至退休基金金額 | <u>\$ 1,658</u> | <u>\$ 1,699</u> |
| (五) 由退休基金支付金額 | <u>\$ 2,095</u> | <u>\$ 1,844</u> |

十五、股東權益

(一) 股本

1. 國眾公司九十九年一月一日之實收股本為 821,803 仟元，分為 82,180 仟股，均為普通股，每股面額 10 元。
2. 國眾公司九十九年年六月十五日股東常會決議以未分配盈 24,654 仟元轉增資及配發員工紅利 1,709 仟元，係以股票支付，嗣後於九十九年八月二十六日經董事會決議修正員工紅利為 1,643 仟元，並依股票公平價值計算應有股數辦理轉增資發行 62 仟股。九十九年九月十七日經董事會決議以九十九年十月十二日為除權基準日，並於九十九年十月二十日完成變更登記竣事。
3. 國眾公司一〇〇年六月十日股東常會決議以未分配盈餘 49,978 仟元轉增資，一〇〇年七月二十九日經董事會決議以一〇〇年八月二十二日為除權基準日，並於一〇〇年九月九日完成變更登記竣事。
4. 截至一〇〇年十二月三十一日止，國眾公司實收資本額為 897,055 仟元，分為 89,705 仟股，均為普通股，每股面額 10 元。

(二) 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（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

國眾公司九十八年度盈餘分配議案，業經股東常會通過，配發員工紅利 1,709 仟元，係以股票支付，並依股票公平價值發行股數 65 仟股。嗣後於九十九年八月二十六日經董事會決議修正員工紅利為 1,643 仟元，並依股票公平價值計算應有股數辦理轉增資發行 62 仟股，股票公平價值與面額之差異帳列資本公積－發行股票溢價 1,023 仟元，並於一〇〇年六月十日經股東會追認通過。

(三) 盈餘分配暨股利政策

1. 國眾公司依公司法及公司章程之規定，每年決算如有盈餘時，應依法繳納一切稅捐及彌補歷年累積虧損後，提百分之十為法定盈餘公積、直至與實收資本額相等為止，並依主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，再按下列分配之：

(1) 董事、監察人酬勞百分之二。其分配辦法由董事會決定之。

(2) 員工紅利百分之五。其分派辦法由董事會決定。

(3) 前項分配後，就其餘額併同以前年度累積未分配盈餘，視營運狀況保留適當額度後，由董事會擬具盈餘分派案提請股東會決議分派之。

2. 股利政策：

基於公司營運需要暨爭取股東權益最大化的考量，國眾公司股利政策將依公司未來之長、短期資金需求情形訂定。國眾公司係屬資訊服務業，正值產業成長期，未來仍需要持續投入資金以從事研發及業務拓展活動，確保市場競爭優勢。分配股利之政策須考量未來之資本預算規劃及強化財務結構，並適度滿足股東對現金流入之需求等，依法由董事會擬具分派案，提報股東會。其分派方式得以現金股利或股票股利之方式為之，惟現金股利分派之比例不低於當年度分派股東股利總額百分之三十。

國眾公司一〇〇年度分別估列應付員工紅利 2,837 仟元及應付董監酬勞 1,135 仟元，係以一〇〇年度之稅後淨利考量法定盈餘公積等因素後，於章程所定之成數範圍內估列。九十九年度分別估列應付員工紅利 6,142 仟元及應付董監酬勞 2,457 仟元，係以九十九年度稅後淨利考量法定盈餘公積等因素後，於章程所定成數範圍內估列。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，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價

值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據一〇一年一月四日公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

國眾公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括累積換算調整數及金融資產未實現損失）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

國眾公司股東常會分別於一〇〇年六月十日及九十九年六月十五日決議通過九十九及九十八年度盈餘分配案，惟九十八年度盈餘分配案業經國眾公司董事會於九十九年八月二十六日決議修正，列示如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|----------|---------------|-------|
| | 九十九年度 | 九十八年度 | 九十九年度 | 九十八年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 14,840 | \$ 3,798 | \$ - | \$ - |
| 特別盈餘公積 | 33,808 | 9,149 | - | - |
| 股票股利 | 49,978 | 24,654 | 0.59 | 0.30 |
| 現金股利 | 49,130 | - | 0.58 | - |

國眾公司分別於一〇〇年六月十日及九十九年六月十五日之股東會決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監事酬勞，惟九十八年度員工紅利及董監事酬勞業經國眾公司董事會於九十九年八月二十六日決議修正，列示如下：

| | 九 十 九 年 度 | | 九 十 八 年 度 | |
|-------|-----------|------|-----------|----------|
| | 現金紅利 | 股票紅利 | 現金紅利 | 股票紅利 |
| 員工紅利 | \$ 6,607 | \$ - | \$ - | \$ 1,643 |
| 董監事酬勞 | 2,643 | - | 657 | - |

| | 九 十 九 年 度 | | 九 十 八 年 度 | |
|-------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 員 工 紅 利 | 董 監 事 酬 勞 | 員 工 紅 利 | 董 監 事 酬 勞 |
| 股東會決議配發金額 | \$ 6,607 | \$ 2,643 | \$ 1,643 | \$ 657 |
| 各年度財務報表認列金額 | <u>6,142</u> | <u>2,457</u> | <u>1,709</u> | <u>684</u> |
| | <u>\$ 465</u> | <u>\$ 186</u> | <u>(\$ 66)</u> | <u>(\$ 27)</u> |

一〇〇年六月十日股東會決議配發員工現金紅利 6,607 仟元及董監事現金酬勞 2,643 仟元。九十九年六月十五日股東會決議配發員工股票紅利 1,709 仟元，經九十九年八月二十六日董事會決議修正為 1,643 仟元，股票給付股數 62 仟股係按決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權之影響後）計算。股東會及董事會決議修正配發之員工紅利及董監事酬勞與九十九及九十八年度財務報表之估計差異已依會計估計變動處理。

國眾公司一〇一年三月十九日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 (元) |
|--------|-----------|---------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 6,728 | \$ - |
| 現金股利 | 57,411 | 0.64 |

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月十八日召開之股東會決議。

有關國眾公司董事會通過擬議及股東會決議之員工分紅及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 金融商品未實現損益

一〇〇及九十九年度金融商品未實現損益之變動如下：

| | 備 供 出 售 金 融 資 產 | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| | 一 〇 〇 年 度 | 九 十 九 年 度 |
| 期初餘額 | (\$ 1,917) | (\$ 2,151) |
| 直接認列為股東權益調整項目 | (<u>5,951</u>) | <u>234</u> |
| 期末餘額 | <u>(\$ 7,868)</u> | <u>(\$ 1,917)</u> |

十六、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依功能彙總如下：

| | 一〇〇年 度 | | | 九 十 九 年 度 | | |
|--------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| | 屬 於 營業成本者 | 屬 於 營業費用者 | 合 計 | 屬 於 營業成本者 | 屬 於 營業費用者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ - | \$ 219,667 | \$ 219,667 | \$ - | \$ 227,100 | \$ 227,100 |
| 勞健保費用 | - | 19,566 | 19,566 | - | 18,843 | 18,843 |
| 退休金費用 | - | 12,085 | 12,085 | - | 11,864 | 11,864 |
| 其他用人費用 | - | 9,133 | 9,133 | - | 8,496 | 8,496 |
| 折舊費用 | - | 6,658 | 6,658 | - | 10,183 (註) | 10,183 |
| 攤銷費用 | - | 2,238 | 2,238 | - | 4,127 | 4,127 |

註：含非營業資產折舊。

十七、營利事業所得稅

(一) 各合併個體所得稅(利益)費用、應付所得稅及遞延所得稅資產彙總如下：

| | 一〇〇年十二月三十一日 | | | 九十九年十二月三十一日 | | |
|--------------|---------------|-------------|------------------|-------------------|-------------|------------------|
| | 所得稅 (利益)費用 | 應付 所得稅 | 遞延所得 稅資產 | 所得稅 (利益)費用 | 應付 所得稅 | 遞延所得 稅資產 |
| 揚眾公司 | \$ 56 | \$ - | \$ - | \$ 1,034 | \$ - | \$ - |
| 國眾公司 | 4 | - | 14,080 | (10,000) | - | 10,000 |
| 眾力公司 | 28 | 8 | - | - | - | - |
| 國眾系統集成 公司 | - | - | - | - | - | - |
| | <u>\$ 88</u> | <u>\$ 8</u> | <u>\$ 14,080</u> | <u>(\$ 8,966)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 10,000</u> |

(二) 國眾公司及眾力公司之應收退稅款(應付所得稅)估算如下：

1. 國眾公司：

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|------------------|------------------|-------------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 67,286</u> | <u>\$ 138,398</u> |
| 永久性差異 | | |
| 權益法認列之投資 收益 | (6,926) | (5,720) |
| 處分投資利益 | (472) | (302) |
| 金融資產評價(利 益)損失 | (234) | 100 |
| 投資損失 | - | 1,268 |
| 已實現減損損失 | - | (29,732) |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>一〇〇年度</u> | <u>九十九年度</u> |
|----------------|-----------------|------------------|
| 被投資公司減資損失 | | |
| 失 | \$ - | (\$ 12,949) |
| 土地交易所得 | - | (12,409) |
| | <u>(7,632)</u> | <u>(59,744)</u> |
| 暫時性差異 | | |
| 損失準備(損失準備迴轉利益) | 16,287 | (25,953) |
| 呆帳費用 | (1,980) | (4,539) |
| 退休金費用 | 502 | 67 |
| 存貨跌價回升利益 | - | (120) |
| | <u>14,809</u> | <u>(30,545)</u> |
| 全年所得額 | 74,463 | 48,109 |
| 虧損扣抵 | (74,463) | (47,926) |
| 課稅所得額 | - | 183 |
| 乘：稅率 | <u>17%</u> | <u>17%</u> |
| 一般所得稅額 | - | 31 |
| 減：投資抵減稅額 | - | (31) |
| 當期所得稅 | - | - |
| 未分配盈餘加徵 10% | 64 | - |
| 減：暫繳及扣繳稅額 | (3,236) | (47) |
| 應收退稅款 | <u>\$ 3,172</u> | <u>\$ 47</u> |

2. 眾力公司：

| | <u>一〇〇年度</u> | <u>九十九年度</u> |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 稅前財務所得 | <u>\$ 9,184</u> | <u>\$ 4,301</u> |
| 永久性差異 | | |
| 權益法認列之投資損失(收益) | 5,433 | (2,929) |
| 金融資產評價(利益)損失 | (181) | 217 |
| 其他 | (24) | - |
| | <u>5,228</u> | <u>(2,712)</u> |
| 暫時性差異 | | |
| 呆帳費用 | 327 | (469) |
| 投資收入 | - | (308) |
| | <u>327</u> | <u>(777)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|--------------|-------------|----------------|
| 全年所得額 | \$ 14,739 | \$ 812 |
| 虧損扣抵 | (14,577) | (812) |
| 課稅所得 | 162 | - |
| 所得稅率 | 17% | 17% |
| 當期所得稅費用 | 28 | - |
| 減：暫繳及扣繳稅額 | (20) | (13) |
| 應付所得稅(應收退稅款) | <u>\$ 8</u> | <u>(\$ 13)</u> |

3. 九十九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調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(三) 所得稅費用(利益)明細如下：

| | 一〇〇年度 | | | | 九十九年度 | | | |
|------------|--------------|--------------|-------------|--------------|-------------|-----------------|--------------------|-------------------|
| | 眾力公司 | 揚眾公司 | 國眾公司 | 合計 | 眾力公司 | 揚眾公司 | 國眾公司 | 合計 |
| 當期應負擔所得稅 | \$ 28 | \$ - | \$ - | \$ 28 | \$ - | \$ 1,034 | \$ - | \$ 1,034 |
| 未分配盈餘加徵10% | - | - | 64 | 64 | - | - | - | - |
| 遞延所得稅利益 | - | - | (4,080) | (4,080) | - | - | (10,000) | (10,000) |
| 以前年度所得稅調整 | - | 56 | 4,020 | 4,076 | - | - | - | - |
| 所得稅費用(利益) | <u>\$ 28</u> | <u>\$ 56</u> | <u>\$ 4</u> | <u>\$ 88</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,034</u> | <u>(\$ 10,000)</u> | <u>(\$ 8,966)</u> |

(四) 遞延所得稅資產之構成項目如下：

| | 一〇〇年 十二月三十一日 | 九十九年 十二月三十一日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 流動 | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 未實現存貨跌價損失 | \$ 486 | \$ 486 |
| 呆帳超限數 | - | 691 |
| | <u>\$ 486</u> | <u>\$ 1,177</u> |
| 減：備抵評價 | - | (1,177) |
| | <u>\$ 486</u> | <u>\$ -</u> |
| 非流動 | | |
| 遞延所得稅資產 | | |
| 損失準備 | \$ 22,755 | \$ 19,986 |
| 虧損扣抵 | 13,249 | 22,028 |
| 依權益法認列之國外 | | |
| 長期投資損失 | 2,737 | 829 |
| 資產減損損失 | 2,183 | 4,091 |
| 退休金提列財稅差異 | (3,436) | (3,521) |
| 投資抵減 | - | 166 |
| | <u>37,488</u> | <u>43,579</u> |
| 減：備抵評價 | (23,894) | (33,579) |
| | <u>\$ 13,594</u> | <u>\$ 10,000</u> |

(五) 截至一〇〇年十二月三十一日止，合併公司虧損扣抵相關資訊如下：

| <u>尚未扣抵餘額</u> | <u>最後扣抵年度</u> |
|------------------|---------------|
| \$ 37,872 | 一〇四年 |
| 27,866 | 一〇五年 |
| <u>12,195</u> | 一〇六年 |
| <u>\$ 77,933</u> | |

(六) 國眾公司、眾電系統股份有限公司、岱昇科技股份有限公司、超網路科技股份有限公司及眾力公司歷年營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關分別核定至九十八年度、九十七年度、九十七年度、九十七年度及九十八年度。國眾公司九十八及九十七年度之營利事業所得稅結算申報案件有關合併取得商譽依企業併購法規定分年攤銷因與稅捐稽徵機關見解不同，經稅捐稽徵機關分別於一〇〇年十二月及九十九年九月核定調整增加全年所得額 10,528 仟元及 14,812 仟元，全數以未使用之前期虧損扣抵，惟國眾公司不服其核定內容，目前正提出復查申請中。

(七) 兩稅合一之相關資訊內容如下：

| | <u>一〇〇年十二月三十一日</u> | | <u>九十九年十二月三十一日</u> | |
|----------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
| | <u>國眾公司</u> | <u>眾力公司</u> | <u>國眾公司</u> | <u>眾力公司</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶 餘額 | \$ 3,729 | \$ 125 | \$ 30,010 | \$ 105 |
| 八十六年度以前未分 配盈餘 | - | - | - | - |
| 八十七年度以後未分 配盈餘 | 68,307 | (23,558) | 148,781 | (36,715) |
| 預計本年度盈餘分配 之稅額扣抵比率 | 5.50% | - | 20.17% | - |

依所得稅法規定，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，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此國眾公司及眾力公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

十八、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

| | 金額 (分子) | | 股數(分母) (仟股) | 每股盈餘 (元) | |
|--------------------------------------|-----------|-----------|----------------|----------|--------|
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| <u>一〇〇年度</u> | | | | | |
| 本期盈餘 | \$ 67,286 | \$ 67,282 | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於母公司普通股 股東之本期盈餘 | \$ 67,286 | \$ 67,282 | 89,705 | \$0.75 | \$0.75 |
| 具稀釋作用潛在普通股 之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 489 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於母公司普通股 股東之本期盈餘 加潛在普通股之 影響 | \$ 67,286 | \$ 67,282 | 90,194 | \$0.75 | \$0.75 |
| <u>九十九年度</u> | | | | | |
| 本期盈餘 | \$138,398 | \$148,398 | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於母公司普通股 股東之本期盈餘 | \$138,398 | \$148,398 | 89,676 | \$1.54 | \$1.65 |
| 具稀釋作用潛在普通股 之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 325 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於母公司普通股 股東之本期盈餘 加潛在普通股之 影響 | \$138,398 | \$148,398 | 90,001 | \$1.54 | \$1.65 |

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，九十九年度稅後基本每股及稀釋每股盈餘皆由 1.75 元降至 1.65 元。

合併公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，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。

十九、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

| 關 係 人 名 稱 | 與 合 併 公 司 之 關 係 |
|----------------|-----------------|
| 大眾全球投資控股股份有限公司 | 對合併公司採權益法評價之公司 |
| 大眾電腦股份有限公司 | 對合併公司採權益法評價之公司 |
| 樂富資訊股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 |
| 大眾電信股份有限公司 | 集團企業 |
| 新眾電腦股份有限公司 | 集團企業 |
| 廣振科技(廣州)有限公司 | 集團企業 |
| 大眾電腦(蘇州)有限公司 | 集團企業 |
| 廣川科技(廣州)有限公司 | 集團企業 |
| 廣大科技(廣州)有限公司 | 集團企業 |
| 廣合科技(廣州)有限公司 | 集團企業 |
| 廣元(廣州)科技有限公司 | 集團企業 |
| 廣上科技(廣州)有限公司 | 集團企業 |
| 財團法人大眾教育基金會 | 集團組織 |
| 公元資訊股份有限公司 | 國眾公司董事長擔任其監察人 |
| 龍眾新媒體股份有限公司 | 國眾公司監察人擔任其董事 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨、維護及開發專案成本

| | 一 〇 〇 年 度 | | 九 十 九 年 度 | |
|-------------|-----------------|------------------------------|-----------------|------------------------------|
| | 金 額 | 佔進貨、 維護及開 發專案成 本淨額% | 金 額 | 佔進貨、 維護及開 發專案成 本淨額% |
| 新眾電腦股份有限公司 | \$ 2,588 | - | \$ 1,092 | - |
| 大眾電腦股份有限公司 | 570 | - | 329 | - |
| 龍眾新媒體股份有限公司 | 333 | - | - | - |
| | <u>\$ 3,491</u> | <u>-</u> | <u>\$ 1,421</u> | <u>-</u> |

合併公司向關係人進貨及支付服務成本之交易條件與非關係人雷同。

2. 銷貨及勞務提供

| | 一〇〇年 度 | | 九 十 九 年 度 | |
|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | 金 額 | 佔營業收 入淨額% | 金 額 | 佔營業收 入淨額% |
| 樂富資訊股份有限公司 | \$ 80,740 | 5 | \$ 79,039 | 5 |
| 公元資訊股份有限公司 | 6,946 | - | - | - |
| 大眾電腦股份有限公司 | 361 | - | 1,693 | - |
| 廣大科技(廣州)有限公司 | 307 | - | 1,781 | - |
| 廣川科技(廣州)有限公司 | 297 | - | 1,916 | - |
| 廣合科技(廣州)有限公司 | 225 | - | 252 | - |
| 廣上科技(廣州)有限公司 | 137 | - | - | - |
| 廣元(廣州)科技有限公司 | 99 | - | - | - |
| 大眾電腦(蘇州)有限公司 | 96 | - | 2,598 | - |
| 大眾電信股份有限公司 | 84 | - | 282 | - |
| 其 他 | 115 | - | 704 | - |
| | <u>\$ 89,407</u> | <u>5</u> | <u>\$ 88,265</u> | <u>5</u> |

合併公司對關係人之銷售價格及收款方式與非關係人雷同。

3. 應收票據及帳款－關係人

| 關 係 人 名 稱 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|--------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 金 額 | 佔該科目 餘 額 % | 金 額 | 佔該科目 餘 額 % |
| 應收帳款 | | | | |
| 樂富資訊股份有限公司 | \$ 33,624 | 84 | \$ 33,539 | 95 |
| 公元資訊股份有限公司 | 5,993 | 15 | - | - |
| 廣大科技(廣州)有限公司 | 216 | 1 | - | - |
| 廣合科技(廣州)有限公司 | 118 | - | - | - |
| 廣元(廣州)科技有限公司 | 74 | - | - | - |
| 大眾電腦(蘇州)有限公司 | 48 | - | 507 | 1 |
| 大眾電腦股份有限公司 | - | - | 525 | 2 |
| 廣川科技(廣州)有限公司 | - | - | 266 | 1 |
| 其 他 | 22 | - | 284 | 1 |
| | <u>\$ 40,095</u> | <u>100</u> | <u>\$ 35,121</u> | <u>100</u> |

上列一〇〇年及九十九年十二月三十一日應收票據及帳款－關係人餘額係未減除備抵呆帳前之餘額。

4. 其他應收款－關係人

| 關 係 人 名 稱 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|--------------|-------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 金 額 | 佔該科目 餘 額 % | 金 額 | 佔該科目 餘 額 % |
| 大眾電腦(蘇州)有限公司 | \$ - | - | \$ 5,411 | 81 |
| 大眾電腦股份有限公司 | - | - | 1,245 | 19 |
| | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>\$ 6,656</u> | <u>100</u> |

上列九十九年十二月三十一日其他應收款－關係人餘額係代採購之應收款，金額係未減除備抵呆帳前之餘額。

5. 應付帳款－關係人

| 關 係 人 名 稱 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 金 額 | 佔該科目 餘 額 % | 金 額 | 佔該科目 餘 額 % |
| 新眾電腦股份有限公司 | \$ 694 | 95 | \$ 214 | 31 |
| 大眾電腦股份有限公司 | 34 | 5 | 486 | 69 |
| | <u>\$ 728</u> | <u>100</u> | <u>\$ 700</u> | <u>100</u> |

6. 其他應付款－關係人

| 關 係 人 名 稱 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|----------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 金 額 | 佔該科目 餘 額 % | 金 額 | 佔該科目 餘 額 % |
| 大眾電信股份有限公司 | \$ 917 | 59 | \$ 1,022 | 64 |
| 大眾電腦股份有限公司 | 324 | 21 | 268 | 17 |
| 大眾全球投資控股股份有限公司 | 315 | 20 | 315 | 19 |
| | <u>\$ 1,556</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,605</u> | <u>100</u> |

7. 催收款－關係人

| 關 係 人 名 稱 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|------------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| | 金 額 | 佔該科目 餘 額 % | 金 額 | 佔該科目 餘 額 % |
| 大眾電腦股份有限公司 | \$ 1,536 | 71 | \$ 1,536 | 71 |
| 大眾電信股份有限公司 | 638 | 29 | 638 | 29 |
| | 2,174 | 100 | 2,174 | 100 |
| 減：備抵呆帳 | (2,174) | (100) | (2,174) | (100) |
| | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

合併公司對於收款期間超過一般正常收款期限之應收關係人款項予以重分類至催收款－關係人項下。

8. 預付開發專案款

| 關 係 人 名 稱 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|-------------|-----------------|---------------|-------------|---------------|
| | 金 額 | 佔該科目 餘 額 % | 金 額 | 佔該科目 餘 額 % |
| 龍眾新媒體股份有限公司 | <u>\$ 2,667</u> | <u>100</u> | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

合併公司向關係人預付開發專案款帳列其他流動資產項下，係委託關係人製作雲端動畫平台之預付款項，由於該關係人為合併公司獨家委外製作廠商，相關交易條件無從比較。

9. 長期應收款－關係人

| 關 係 人 名 稱 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | 金 額 | 佔該科目 餘 額 % | 金 額 | 佔該科目 餘 額 % |
| 大眾電信股份有限公司 | \$ 175,010 | 100 | \$ 175,010 | 100 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>133,853</u>) | (<u>76</u>) | (<u>117,566</u>) | (<u>67</u>) |
| | <u>\$ 41,157</u> | <u>24</u> | <u>\$ 57,444</u> | <u>33</u> |

國眾公司於九十六年十二月與大眾電信股份有限公司簽訂 WiMAX 網路設備採購合約，由國眾公司代為採購 WiMAX 等相關網路設備並提供整合軟體開發服務。於九十六年十二月，國眾公司已依合約預收款項計 458,113 仟元，惟因本項代採購進度未如預期，故國眾公司於九十七年一月提供大眾電信股份有限公司現金 160,000 仟元作為履約擔保金。前項履約擔保金依代採購交貨及驗收進度，將由大眾電信股份有限公司無息退還。截至九十九年十二月三十一日止，國眾公司代為採購網路設備價款 336,263 仟元，業已全數支付。

國眾公司截至一〇〇年十二月三十一日止，因代採購大眾電信網路設備先行收取款項 458,113 仟元及銷貨退回之營業稅 3,960 仟元，扣除已支付供貨廠商 336,263 仟元及履約保證金 160,000 仟元後之淨額(34,190)仟元，列為長期應收款－關係人之加項。

上述代採購案並由國眾公司提供定存單計 140,000 仟元設質予銀行作為大眾電信股份有限公司融資之擔保，因大眾電信股份有限公司未能按時償還債權銀行到期之借款，致使國眾公司分別於九十七年八月十五日及九月三日遭其債權銀行就前述設質之定存單 90,000 仟元及 50,000 仟元行使質權抵銷，國眾公司已將此 140,000 仟元之定存單及截至質權抵銷行使日之利息 820 仟元轉列其他應收款－關係人項下。

國眾公司為尋求債權之保全，已要求大眾電信股份有限公司就前述已交運而尚未設質之設備計 229,745 仟元設定動產抵押權予國眾公司，而國眾公司已分別於九十七年八月二十九日及九月二日取得經濟部工業局及台北市政府產業發展局就前述動產抵押

登記核准。大眾電信股份有限公司於九十七年九月五日向台灣台北地方法院提出重整聲請，台灣台北地方法院並於九十七年九月十日裁定大眾電信股份有限公司之緊急處分之聲請，並於九十八年三月三日經台灣台北地方法院裁定重整。後大眾電信股份有限公司之重整計劃於九十九年五月二十七日經該公司關係人會議通過，並於九十九年十二月七日經台灣台北地方法院裁定認可其重整計劃。根據該重整計劃，未來大眾電信股份有限公司分期償還債務總金額共計 101,815 仟元，自一〇〇年七月一日起分七年按季平均攤還，餘未償還之擔保重整債權予以免除。惟因大眾電信股份有限公司資金募集進度不如預期，致使未能於一〇〇年七月一日償還約定應給付之重整債權，大眾電信股份有限公司已於一〇〇〇年九月三十日經重整人及監察人聯席會議決議擬聲請法院裁定准予變更部分重整計劃，包含延後重整債權之償還期限等事宜，並於一〇〇〇年十二月二十九日經法院裁定准予延展至一〇〇一年十二月二十日。

國眾公司經考量本交易已預先收取之價金、背書保證、已採購之應付設備款、前述設備之保全措施及參考中華徵信所企業股份有限公司對前述設備之鑑價結果暨大眾電信股份有限公司之重整計劃等，於九十七年度、九十八年度預估可能產生之損失分別為 81,000 仟元及 62,519 仟元，帳列營業外損失之什項支出及備抵呆帳－長期應收款－關係人；另於九十九年度依重整計劃預估可能產生迴轉利益計 25,953 仟元，帳列營業外利益之什項收入。於一〇〇〇年度，因大眾電信股份有限公司未依原重整計畫還款，經重新評估，預估可能產生無法收回 16,287 仟元，故認列營業外損失之什項支出 16,287 仟元。截至一〇〇〇年及九十九年十二月三十一日止，針對本交易提列之備抵呆帳分別為 133,853 仟元及 117,566 仟元。

10. 佣金收入

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|--------------|-------------|-----------------|
| 大眾電腦(蘇州)有限公司 | \$ - | \$ 1,117 |
| 大眾電腦股份有限公司 | - | 273 |
| 廣振科技(廣州)有限公司 | - | 141 |
| 其他 | - | 123 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,654</u> |

11. 管理諮詢費

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 大眾全球投資控股股份有限公司 | <u>\$ 3,600</u> | <u>\$ 3,600</u> |

12. 租金收入

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|------------|--------------|--------------|
| 大眾電信股份有限公司 | <u>\$ 57</u> | <u>\$ 90</u> |

13. 什項收入

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|------------|--------------|-------------|
| 大眾電信股份有限公司 | \$ 11 | \$ - |
| 大眾電腦股份有限公司 | 5 | - |
| | <u>\$ 16</u> | <u>\$ -</u> |

14. 租賃支出

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 大眾電腦股份有限公司 | <u>\$ 13,797</u> | <u>\$ 13,123</u> |

15. 捐贈支出

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|-------------|-----------------|---------------|
| 財團法人大眾教育基金會 | <u>\$ 1,020</u> | <u>\$ 480</u> |

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|-----|------------------|------------------|
| 薪資 | \$ 21,672 | \$ 17,994 |
| 特支費 | 62 | 38 |
| 紅利 | 1,763 | 4,275 |
| | <u>\$ 23,497</u> | <u>\$ 22,307</u> |

紅利金額係估列數，截至會計師查核報告出具日止，董事會尚未通過一〇〇年度盈餘分配議案。

二十、質抵押之資產

合併公司下列資產（按帳面淨額列示）業已提供作為合併公司承包工程之保證金、向銀行借款之擔保品：

| 擔保資產 | 內容 | 一〇〇年 | 九十九年 |
|-----------|------|-------------------|------------------|
| | | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 |
| 受限制資產—流動 | 定期存款 | \$ 22,031 | \$ 16,869 |
| 受限制資產—非流動 | 定期存款 | 34,631 | 25,397 |
| 固定資產—土地 | 土地 | 43,857 | 43,857 |
| —建築物 | 建築物 | 5,428 | 5,607 |
| | | <u>\$ 105,947</u> | <u>\$ 91,730</u> |

二一、重大承諾及或有事項

除其他附註所述者外，截至一〇〇年十二月三十一日止合併公司尚有下列重大承諾事項：

- (一) 截至一〇〇年十二月三十一日止，合併公司經由銀行提供履約及保固保證 420 仟元。
- (二) 合併公司已開立尚未使用信用狀餘額為美金 200 仟元。
- (三) 合併公司為承租營業處所、停車位及車輛所簽訂之租賃契約皆屬營業租賃，截至一〇〇年十二月三十一日止，未來之應付租金明細如下：

| 期 | 間 | 最低租金給付金額 |
|-----|----|-----------------|
| 一〇一 | 年度 | \$ 2,950 |
| 一〇二 | 年度 | 1,150 |
| 一〇三 | 年度 | 539 |
| | | <u>\$ 4,639</u> |

二二、其他

國眾公司因違反政府採購法，遭處分機關刊登政府採購公報，並自九十九年四月二日起至一〇〇年四月一日止，一年內不得參加投標或作為決標對象或分包廠商。

二三、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

| | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|-----------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平市價 | 帳面價值 | 公平市價 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | |
| <u>資產</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益 | | | | |
| 之金融資產一流動 | \$140,456 | \$140,456 | \$190,172 | \$190,172 |
| 備供出售金融資產一流 | | | | |
| 動 | 17,074 | 17,074 | 23,025 | 23,025 |
| 以成本衡量之金融資產 | | | | |
| 一非流動 | 2,483 | - | 2,483 | - |
| 存出保證金 | 58,380 | 58,380 | 42,678 | 42,678 |
| 長期應收租賃款 | 88,736 | 88,736 | 156,746 | 156,746 |
| 受限制資產一非流動 | 34,631 | 34,631 | 25,397 | 25,397 |
| 長期應收款一關係人 | 41,157 | 41,157 | 57,444 | 57,444 |

衍生性金融商品：無。

(二) 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包含現金及約當現金、應收票據及帳款、應收票據及帳款一關係人、其他應收款一關係人、其他金融資產一流動、受限制資產一流動、應付票據及帳款、應付帳款一關係人、應付費用、其他應付款一關係人、其他應付款與其他流動金融負債等科目。因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產一流動及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。
3. 存出保證金、受限制資產一非流動及長期應收款一關係人因其返還日期具不確定性，故以其在資產負債表上帳面價值估計公平價值。

4. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
5. 應收租賃款以其未來現金流量之折現值估計公平價值，折現率為考慮信用貼水後之現時利率。

(三) 合併公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

| | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 一〇〇年 十二月 三十一日 | 九十九年 十二月 三十一日 | 一〇〇年 十二月 三十一日 | 九十九年 十二月 三十一日 |
| 資 產 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | \$ 140,456 | \$ 190,172 | \$ - | \$ - |
| 備供出售金融資產—流動 | 17,074 | 23,025 | - | - |

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

合併公司未持有衍生性金融商品，亦無從事遠期外匯買賣合約，故市場風險並不重大。

2. 信用風險

金融資產受到合併公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響。因合併公司之交易對象均為信用良好之金融機構及公司組織，故預期無重大信用風險。

3. 流動性風險

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

二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

| 編號 | 內容 | 說明 |
|----|---------------------------------------|-----|
| 1 | 資金貸與他人。 | 附表一 |
| 2 | 為他人背書保證。 | 無 |
| 3 | 期末持有有價證券情形。 | 附表二 |
| 4 | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | 無 |
| 5 | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | 無 |
| 6 | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | 無 |
| 7 | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | 無 |
| 8 | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | 附表三 |
| 9 | 從事衍生性金融商品交易。 | 無 |

(二) 轉投資事業相關資訊：

| 編號 | 內容 | 說明 |
|----|---------------------------------------|-----|
| 1 | 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊。 | 附表四 |
| 2 | 資金貸與他人。 | 無 |
| 3 | 為他人背書保證。 | 無 |
| 4 | 期末持有有價證券情形。 | 無 |
| 5 | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | 無 |
| 6 | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | 無 |
| 7 | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | 無 |
| 8 | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | 無 |
| 9 | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。 | 無 |
| 10 | 從事衍生性金融商品交易。 | 無 |

(三) 投資大陸資訊：附表五。

(四) 母子公司間業務關係及主要交易往來情形：附表六。

二五、營運部門財務資訊

(一) 營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，合併公司之營運活動均與電腦相關之軟、硬體銷售與維護、應用服務業務，且該營運活動之營業收入，佔本公司全部收入百分之九十以上，故依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司係以單一營運部門進行組織管理及分配資訊。

(二) 地區別資訊

合併公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日位於單一外國之非流動資產（金融商品、遞延所得稅資產及退休辦法下之資產除外）佔總資產金額不重大，不予揭露。

一〇〇年及九十九年度來自單一外國之收入明細如下：

| | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|------|---------------------|---------------------|
| 台灣 | \$ 1,616,657 | \$ 1,395,424 |
| 中國大陸 | 98,993 | 63,060 |
| 其他 | 894 | 1,024 |
| | <u>\$ 1,716,544</u> | <u>\$ 1,459,508</u> |

(三) 重要客戶資訊

合併公司一〇〇及九十九年度均無收入佔損益表上收入金額百分之十以上之客戶，故無須揭露。

二六、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

合併公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九九三號函令之規定，於一〇〇年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並

由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由鄭裕平協理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

| 計 畫 內 容 | 主 要 執 行 單 位 | 目 前 執 行 情 形 |
|--------------------------------------|-------------|-----------------|
| 成立專案小組 | IFRS 專案小組 | 已完成 |
| 訂定採用 IFRSs 轉換計畫 | IFRS 專案小組 | 已完成 |
| 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認 | IFRS 專案小組 | 已完成 |
| 完成 IFRSs 合併個體之辨認 | IFRS 專案小組 | 已完成 |
| 完成 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估 | IFRS 專案小組 | 已完成 |
| 完成資訊系統應做調整之評估 | IFRS 專案小組 | 已完成 |
| 完成內部控制應做調整之評估 | IFRS 專案小組 | 已完成 |
| 決定 IFRSs 會計政策 | IFRS 專案小組 | 已完成 |
| 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇 | IFRS 專案小組 | 已完成 |
| 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表 | IFRS 專案小組 | 預定於 101 年 3 月完成 |
| 完成編製 IFRSs 一〇一年比較財務資訊之編製 | IFRS 專案小組 | 預定於 101 年 4 月完成 |
| 完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整 | IFRS 專案小組 | 預定於 101 年 4 月完成 |

(二) 截至一〇〇年十二月底，合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

| 會 計 議 題 | 差 異 說 明 |
|----------|--|
| 可累積帶薪假獎金 | 因我國會計準則未有明文規定，合併公司於報導期間結束日，對於員工未使用且可累積之支薪假給付並未估列入帳；惟依 IFRSs 規定，於員工提供服務而增加其未來應得之支薪假給付時，應於報導期間結束日，依據員工仍未使用之累積支薪假，企業預期額外支付的金額，認為費用。 |

(接次頁)

(承前頁)

會計議題
退休金精算損益

差異說明

1. 我國一般公認會計原則下，未對退休金精算評估方法有明文規定。在 IFRSs 項下則有明確規範，企業應採用預計單位福利法來決定員工退休金負債及相關退休金成本。
2. 我國一般公認會計原則下，未認列過渡性淨資產／淨給付義務係因首次採用 ROC 財會 18 號公報所產生；未認列過渡性淨資產／淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷，惟預期平均餘服務年限短於 15 年者，得按 15 年攤銷。IFRSs 下，立即將增額部分認列退休金負債及費用或者以不超過五年期限，以直線法攤銷。
3. 退休金之衡量日應為報導期間結束日獲該日前三個月內任一日。退休金精算報告中所使用之財務假設，是否應以資產負債表日對給付義務外來發生時之市場預期，無明文規定。IFRSs 下，退休金資產及福利義務之衡量日必須為報導期間結束日，實務上若衡量日早於報導期間結束日，該段期間重大交易或環境改變，應加以調整。

遞延所得稅之分類及備抵評價科目

1. 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。
2. 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

(接次頁)

(承前頁)

| <u>會 計 議 題</u> | <u>差 異 說 明</u> |
|----------------|---|
| 負債準備之定義及重分類 | 因我國會計準則對於很有可能（亦即可能性相當大）發生且金額可合理估計之義務，屬必須入帳之或有負債，但未明確定義入帳科目；惟依 IFRSs 規定，將很有可能（亦即可能性大於不可能性）發生且金額可合理估計之義務稱為負債準備。 |

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

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本最高餘額 | 期末餘額 (註4) | 實際動支金額 | 利率區間% | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金 必要之原因 | 提列備抵 呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象 資金貸與限額 (註2) | 資金貸與 總限額 (註3) |
|----|------------|------------|-----------|------------|--------------|------------|-------|--------|------------|------------------|--------------|-------------|------------|-------------------------|---------------------|
| | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值(註1) | | |
| 0 | 國眾電腦股份有限公司 | 大眾電信股份有限公司 | 長期應收款-關係人 | \$ 236,160 | \$ 236,160 | \$ 236,160 | - | 業務往來 | \$ 458,113 | - | \$ 133,853 | WiMAX 設備 | \$ 169,099 | \$ 458,113 | \$ 549,803 |

註1：九十七年八月及九月動產擔保設定金額合計為229,745仟元，九十八年十二月三十一日參考中華徵信所企業股份有限公司對WiMAX設備之鑑價結果，勘定價格為169,099仟元。

註2：依國眾公司「資金貸與及背書保證處理程序」，資金貸與個別對象之限額，因業務往來者，個別貸與金額以不超過貸與當時雙方間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註3：依國眾公司「資金貸與及背書保證處理程序」，資金貸與總額，除截至九十七年十二月三十一日止，因背書保證責任已生之資金融通金額外，不得超過國眾公司淨值之百分之四十。

註4：國眾公司於九十九年十二月三十一日接獲大眾電信通知該公司之重整計劃，業經臺灣臺北地方法院九十七年度整字第5、6號函裁定核可，故本公司公告之資金貸與金額應調減為236,160仟元。期末餘額236,160仟元，係包括代大眾電信股份有限公司採購WiMAX等相關網路設備而提供定存單設質予銀行作為其融資之擔保計140,000仟元、利息820仟元、履約擔保金160,000仟元、催收款638仟元及未入帳應計利息等17,862仟元，減除銷貨退回之營業稅3,960仟元及九十八年十二月銷貨退回79,200仟元。資金貸與期末餘額236,160仟元與長期應收款-關係人175,010仟元之差異61,150仟元，為國眾公司依規定尚未認列之代採購服務收入42,650仟元、催收款638仟元及未入帳應計利息等17,862仟元列為長期應收款之減少。

附表二 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

| 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 | 期末 | | | | 備註 |
|----------------|---------------|--------------|--------------------|--------------|-----------|--------|-----------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例% | 市價 | |
| 國眾電腦股份有限公司 | 受益憑證 | | | | | | | |
| | 德信萬保基金 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 2,618,189.43 | \$ 30,215 | - | \$ 30,215 | |
| | 聯邦債券貨幣市場基金 | " | " | 2,358,991.30 | 30,047 | - | 30,047 | |
| | 日盛債券基金 | " | " | 2,103,389.09 | 30,000 | - | 30,000 | |
| | 華南永昌鳳翔基金 | " | " | 1,272,912.40 | 20,011 | - | 20,011 | |
| | 股票 | | | | | | | |
| | 樂富資訊股份有限公司 | 依權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股權投資 | 15,030,000 | 139,181 | 30.00 | - | |
| | 大眾電信股份有限公司 | 集團企業 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 6,410,413 | - | 1.42 | - | |
| | 草莓資訊股份有限公司 | 無 | " | 109,154 | 811 | 10.92 | - | |
| | 新眾電腦股份有限公司 | 集團企業 | " | 22,174 | 222 | 0.14 | - | |
| | 宜佳資訊股份有限公司 | 無 | " | 110,385 | - | 10.04 | - | |
| | 樂多坊科技股份有限公司 | " | " | 245,000 | - | 16.33 | - | |
| | 網際運通股份有限公司 | " | " | 150,000 | - | 2.08 | - | |
| | 騰翔科技股份有限公司 | " | " | 250,000 | 1,450 | 8.33 | - | |
| 大眾全球投資控股股份有限公司 | 對本公司採權益法評價之公司 | 備供出售金融資產－流動 | 1,895,101 | 17,074 | 0.59 | 17,074 | | |
| 眾力科技股份有限公司 | 受益憑證 | | | | | | | |
| | 凱基凱旋基金 | 無 | 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 | 2,697,841.73 | 30,183 | - | 30,183 | |

附表三 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：

單位：新台幣仟元

| 帳列應收 款項之公司 | 交易對象 | 關係 | 應收關係人 款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人 款項期後 收回金額 | 提列備抵 帳金額 |
|----------------|-------------------------|------|----------------|------|-----------|------|-----------------------|-------------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 國眾電腦股份有限 公司 | 應收帳款 大眾電信股份 有限公司 | 集團企業 | \$ 638 (註3) | 0.13 | \$ 638 | 註2 | \$ - | \$ 638 |
| | 長期應收款 大眾電信股份 有限公司 | 集團企業 | 175,010 | 註1 | 175,010 | 註2 | - | 133,853 |

註1：係資金貸與他人及代採購 WiMAX 等相關網路設備所產生，故無週轉率之適用。

註2：已於九十八年四月申報為重整債權，國眾公司依循重整法律程序求償。

註3：係轉列催收款 638 仟元。

附表四 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所 在 地 區 | 主 要 營 業 項 目 | 原 始 投 資 金 額 | | 期 末 持 有 | | 被 投 資 公 司 本 期 損 益 | 本 期 認 列 之 投 資 損 益 | 備 註 | |
|------------|----------------------------|----------------|-------------|-------------|------------|------------|-------|-------------------|-------------------|------------|---------|
| | | | | 本 期 期 末 | 上 期 期 末 | 股 數 | 比 率 % | | | | 帳 面 金 額 |
| 國眾電腦股份有限公司 | 有重大影響力之被投資公司 樂富資訊股份有限公司 | 台北市民生東路三段51號7樓 | 資訊整合服務 | \$ 150,300 | \$ 150,300 | 15,030,000 | 30.00 | \$ 139,181 | (\$ 7,437) | (\$ 2,231) | |

附表五 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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例% | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|------------|-----------------------------|-----------|------|-----------------|-------------|------|-----------------|------------------|------------|-----------|-----------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 深圳揚眾科技有限公司 | 電腦系統設計服務業、電腦軟體服務業及電腦系統整合服務業 | USD809 仟元 | 註一 | USD509 仟元 | USD300 仟元 | \$ - | USD809 仟元 | 100.00 | (\$ 4,867) | \$ 26,441 | \$ - |

註一：係子公司眾力公司透過第三地區設立公司再投資大陸公司。

2. 赴大陸地區投資限額：

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|----------------------|----------------|---|
| 眾力：美金 2,329 仟元 | 眾力：美金 2,330 仟元 | 限額為淨值之百分之六十，依規定計算之限額如下： 1,022,458 仟元×60%=613,474 仟元。 |

附表六 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | |
|------------|--------------|--------|-----------------|-----------|----------|---------|-----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率 (註三) |
| | <u>一〇〇年度</u> | | | | | | |
| 0 | 國眾公司 | 眾力公司 | 1 | 銷貨及勞務提供 | \$ 6,670 | 與非關係人雷同 | - |
| 0 | 國眾公司 | 眾力公司 | 1 | 進貨及維護成本 | 55 | 與非關係人雷同 | - |
| 0 | 國眾公司 | 眾力公司 | 1 | 應收帳款－關係人 | 4,637 | 與非關係人雷同 | - |
| 0 | 國眾公司 | 眾力公司 | 1 | 其他應收款－關係人 | 4,755 | 與非關係人雷同 | - |
| 0 | 國眾公司 | 眾力公司 | 1 | 租金收入 | 300 | 與非關係人雷同 | - |
| 0 | 國眾公司 | 眾力公司 | 1 | 租金支出 | 252 | 與非關係人雷同 | - |
| 0 | 國眾公司 | 眾力公司 | 1 | 什項收入 | 5,655 | 與非關係人雷同 | - |
| 0 | 國眾公司 | 眾力公司 | 1 | 應付帳款－關係人 | 58 | 與非關係人雷同 | - |
| 0 | 國眾公司 | 眾力公司 | 1 | 其他應付款－關係人 | 22 | 與非關係人雷同 | - |
| 0 | 國眾公司 | 眾力公司 | 1 | 佣金收入 | 7,516 | 與非關係人雷同 | - |
| 1 | 眾力公司 | 國眾公司 | 2 | 銷貨及勞務提供 | 55 | 與非關係人雷同 | - |
| 1 | 眾力公司 | 國眾公司 | 2 | 應收帳款－關係人 | 80 | 與非關係人雷同 | - |
| 1 | 眾力公司 | 國眾公司 | 2 | 進貨及維護成本 | 6,670 | 與非關係人雷同 | - |
| 1 | 眾力公司 | 國眾公司 | 2 | 其他營業成本 | 7,516 | 與非關係人雷同 | - |
| 1 | 眾力公司 | 國眾公司 | 2 | 應付帳款－關係人 | 9,287 | 與非關係人雷同 | 1 |
| 1 | 眾力公司 | 國眾公司 | 2 | 其他應付款－關係人 | 105 | 與非關係人雷同 | - |
| 1 | 眾力公司 | 國眾公司 | 2 | 勞務費及其他費用 | 5,655 | 與非關係人雷同 | - |
| 1 | 眾力公司 | 國眾公司 | 2 | 租金收入 | 252 | 與非關係人雷同 | - |
| 1 | 眾力公司 | 國眾公司 | 2 | 租金支出 | 300 | 與非關係人雷同 | - |
| | <u>九十九年度</u> | | | | | | |
| 0 | 國眾公司 | 眾力公司 | 1 | 銷貨及勞務提供 | 10,367 | 與非關係人雷同 | 1 |
| 0 | 國眾公司 | 眾力公司 | 1 | 應收帳款－關係人 | 6,008 | 與非關係人雷同 | - |
| 0 | 國眾公司 | 眾力公司 | 1 | 租金收入 | 300 | 與非關係人雷同 | - |
| 0 | 國眾公司 | 眾力公司 | 1 | 租金支出 | 252 | 與非關係人雷同 | - |
| 0 | 國眾公司 | 眾力公司 | 1 | 什項收入 | 900 | 與非關係人雷同 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 (註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註二) | 交易往來情形 | | | |
|------------|------------|------------|-----------------|-----------|--------|---------|-----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率 (註三) |
| 0 | 國眾公司 | 眾力公司 | 1 | 其他應付款－關係人 | \$ 22 | 與非關係人雷同 | - |
| 0 | 國眾公司 | 眾力公司 | 1 | 佣金收入 | 467 | 與非關係人雷同 | - |
| 0 | 國眾公司 | 深圳揚眾科技有限公司 | 3 | 銷貨 | 3,040 | 與非關係人雷同 | - |
| 0 | 國眾公司 | 深圳揚眾科技有限公司 | 3 | 應收帳款－關係人 | 13 | 與非關係人雷同 | - |
| 0 | 國眾公司 | 深圳揚眾科技有限公司 | 3 | 其他應收款－關係人 | 2,387 | 與非關係人雷同 | - |
| 1 | 眾力公司 | 國眾公司 | 2 | 應收帳款－關係人 | 22 | 與非關係人雷同 | - |
| 1 | 眾力公司 | 國眾公司 | 2 | 進貨及維護成本 | 10,367 | 與非關係人雷同 | 1 |
| 1 | 眾力公司 | 國眾公司 | 2 | 應付帳款－關係人 | 5,903 | 與非關係人雷同 | - |
| 1 | 眾力公司 | 國眾公司 | 2 | 其他應付款－關係人 | 105 | 與非關係人雷同 | - |
| 1 | 眾力公司 | 國眾公司 | 2 | 勞務費及其他費用 | 900 | 與非關係人雷同 | - |
| 1 | 眾力公司 | 國眾公司 | 2 | 租金收入 | 252 | 與非關係人雷同 | - |
| 1 | 眾力公司 | 國眾公司 | 2 | 租金支出 | 300 | 與非關係人雷同 | - |
| 1 | 眾力公司 | 國眾公司 | 2 | 佣金成本 | 95 | 與非關係人雷同 | - |
| 1 | 眾力公司 | 國眾公司 | 2 | 其他營業成本－其他 | 372 | 與非關係人雷同 | - |
| 2 | 深圳揚眾科技有限公司 | 國眾公司 | 4 | 進貨 | 3,040 | 與非關係人雷同 | - |
| 2 | 深圳揚眾科技有限公司 | 國眾公司 | 4 | 應付帳款－關係人 | 2,400 | 與非關係人雷同 | - |

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下四種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 母公司對孫公司。
4. 孫公司對母公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

國眾電腦股份有限公司

董事長 王超群



專業 · 科技 · 品質 · 服務