

股票代碼：5410



國眾電腦股份有限公司

LEO SYSTEMS, INC.

民國一〇四年度  
年 報

專業・科技・品質・服務

刊印日期：中華民國一〇五年五月十五日

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](mailto: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](mailto: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、鄭得蓁會計師

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--                              | 6  |
| 三、公司治理運作情形-----                                                  | 21 |
| 四、會計師公費資訊-----                                                   | 36 |
| 五、更換會計師資訊-----                                                   | 36 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近<br>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-----  | 37 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股<br>比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形-----   | 38 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六<br>號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊-----     | 39 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之<br>事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例----- | 40 |
| 肆、募資情形-----                                                      | 41 |
| 一、資本及股份-----                                                     | 41 |
| 二、公司債辦理情形-----                                                   | 46 |
| 三、特別股辦理情形-----                                                   | 46 |
| 四、海外存託憑證辦理情形-----                                                | 46 |
| 五、員工認股憑證辦理情形-----                                                | 46 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行股辦理情形-----                                         | 46 |
| 七、資金運用計畫執行情形-----                                                | 47 |
| 伍、營運概況-----                                                      | 48 |
| 一、業務內容-----                                                      | 48 |
| 二、市場及產銷概況-----                                                   | 54 |
| 三、從業員工概況-----                                                    | 61 |
| 四、環保支出資訊-----                                                    | 62 |
| 五、勞資關係-----                                                      | 62 |
| 六、重要契約-----                                                      | 65 |
| 陸、財務概況-----                                                      | 66 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表-----                                          | 66 |

|                                                                 |    |
|-----------------------------------------------------------------|----|
| 二、最近五年度財務分析-----                                                | 72 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告-----                                         | 77 |
| 四、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表-----                                      | 77 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表-----                                  | 77 |
| 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<br>務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響-----       | 77 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項評估-----                                    | 78 |
| 一、財務狀況-----                                                     | 78 |
| 二、經營結果-----                                                     | 79 |
| 三、現金流量-----                                                     | 80 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----                                       | 81 |
| 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<br>未來一年投資計畫-----                  | 81 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估-----                                   | 82 |
| 七、其他重要事項-----                                                   | 85 |
| 捌、特別記載事項-----                                                   | 86 |
| 一、關係企業相關資料-----                                                 | 86 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----                                 | 88 |
| 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<br>情形-----                        | 88 |
| 四、其他必要補充說明事項-----                                               | 88 |
| 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<br>第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項----- | 88 |



# 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一〇五年股東常會，至為感謝！一〇四年度本公司營收及獲利皆小幅成長，展望一〇五年，經營團隊將積極開發新事業及新客戶，俾不辜負股東之支持與期待。

## 一、一〇四年度營業計劃與實施成果

一〇四年全球經濟先盛後衰，國內經濟亦失去成長動能，一〇四年度國眾電腦個體營收及合併營收為 2,292,365 仟元及 2,425,563 仟元，較一〇三年度個體營收及合併營收為 2,216,276 仟元及 2,355,799 仟元，分別成長 3.43% 及 2.96%，本年度個體及合併的稅後淨利分別 123,444 仟元及 128,261 仟元，較一〇三年增加 17,728 仟元及 22,545 仟元。

### 財務收支及獲利能力分析－個體

單位：新台幣仟元

|      | 項 目        | 一〇四年      | 一〇三年      |
|------|------------|-----------|-----------|
| 財務收支 | 營業收入       | 2,292,365 | 2,216,276 |
|      | 營業毛利       | 478,890   | 459,754   |
|      | 營業費用       | 371,424   | 356,998   |
|      | 營業利益       | 107,466   | 102,756   |
|      | 本期損益       | 123,444   | 105,716   |
| 獲利能力 | 資產報酬率（%）   | 6.77      | 6.38      |
|      | 股東權益報酬率（%） | 11.45     | 9.83      |
|      | 純益率（%）     | 5.39      | 4.77      |
|      | 基本每股盈餘（元）  | 1.39      | 1.18      |

### 財務收支及獲利能力分析－合併

單位：新台幣仟元

|      | 項 目        | 一〇四年      | 一〇三年      |
|------|------------|-----------|-----------|
| 財務收支 | 營業收入       | 2,425,563 | 2,355,799 |
|      | 營業毛利       | 506,232   | 480,106   |
|      | 營業費用       | 392,433   | 370,758   |
|      | 營業利益       | 113,799   | 109,348   |
|      | 本期損益       | 128,261   | 105,716   |
| 獲利能力 | 資產報酬率（%）   | 6.83      | 6.13      |
|      | 股東權益報酬率（%） | 11.73     | 9.83      |
|      | 純益率（%）     | 5.29      | 4.49      |
|      | 基本每股盈餘（元）  | 1.39      | 1.18      |

本公司在一〇四年營運說明如下：

1. 積極參與各縣市教育單位之聯合採購案。
2. 取得新客戶之循環式自動櫃員機(RATM)採購案。
3. 持續深耕 Google 關鍵字的整合數位行銷服務。
4. 獲得臺北市企業騰龍雲、新北市企業金斗雲、桃園亮點商業服務業雲端服務應用專案。

## 二、一〇五年度營業計劃概要

### 1、經營方針：

一〇五年度經營方針為創新應用，積極發展新技術及新整合解決方案，以厚植核心專長及競爭優勢。

### 2、組織架構：

本公司組織架構分為總經理室、營運部門及行政部門，營運部門包括第一事業部(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)、第六事業部(BU6)、研發中心及客戶關懷中心，各司其專業領域，分進合擊，以強化本公司的核心競爭力。

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項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、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各種創新服務模式。
- 2、4G 通訊來臨，增加企業及政府機關資訊運用系統發展。

## 四、未來本公司發展策略

- 1、發展智慧校園及智慧照護解決方案。
- 2、Fintech 金融服務的創新，以改變企業及消費者收付款的習慣。
- 3、第四事業部正式更名為整合行銷事業部，積極推廣政府及企業整合行銷業務。
- 4、4G 寬頻服務創新應用、爭取各類雲端應用服務案及政府行銷案。

承蒙各位股東之鞭策支持，以及全體員工團隊之合作努力，本公司將秉持「專業、科技、品質、服務」的企業文化及腳踏實地的經營理念，以創造獲利分享股東。

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 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，由王雪紅女士擔任董事長，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。

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。

民國 102 年：庫藏股減資 30,000,000 元，減資後資本為 867,054,330 元。

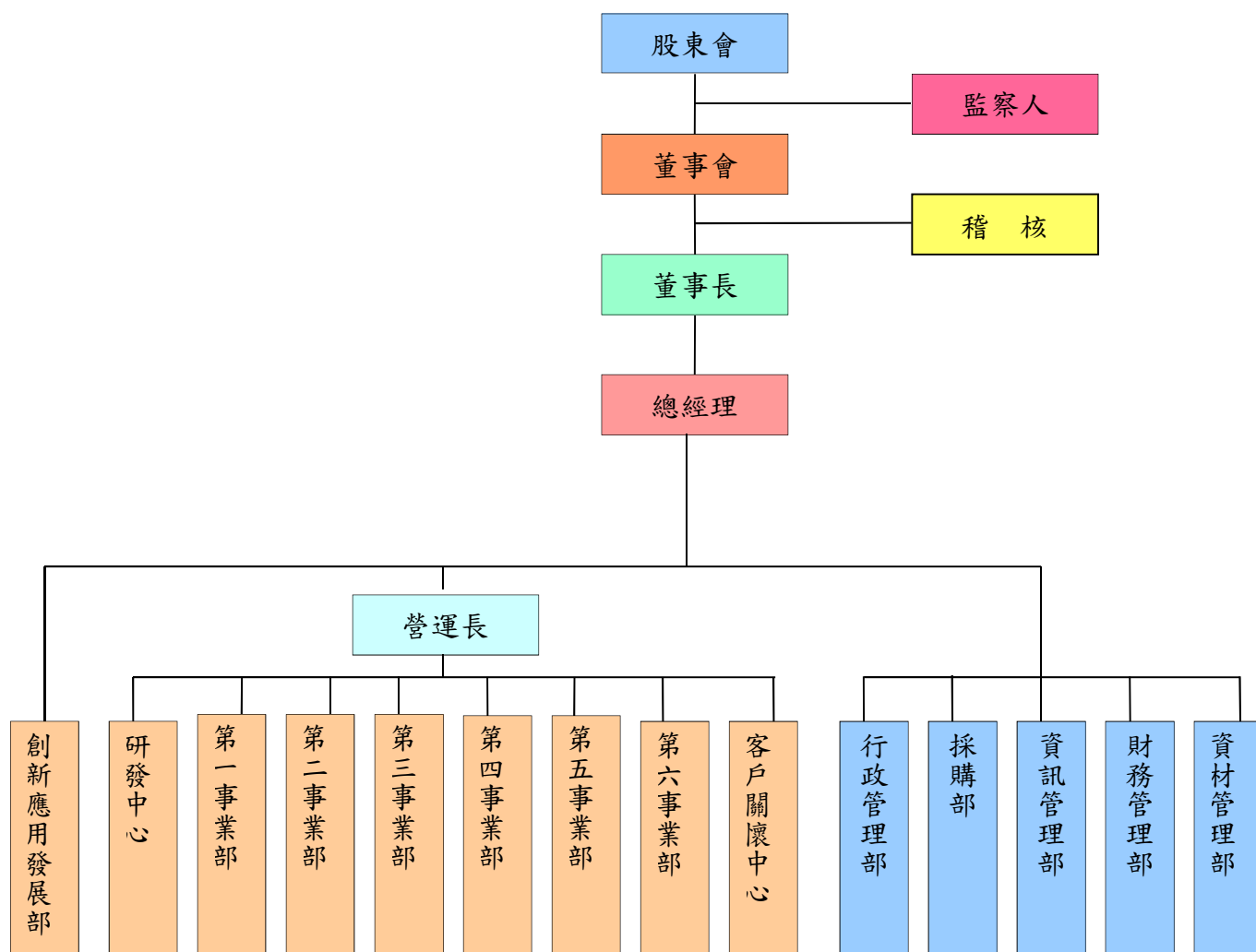
民國 102 年：盈餘轉增資 30,346,900 元，增資後資本為 897,401,230 元。

民國 105 年：庫藏股減資 38,400,000 元，減資後資本為 859,001,230 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      | 對公司內部規章、制度執行稽核工作，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   | 金融業及大客戶電腦化、自動化及系統整合之專業服務。                   |
| 第三事業部   | 海外客戶及民營企業事業部資訊/通信基礎建設之系統整合。                 |
| 第四事業部   | 提供網路行銷整合服務與網路應用系統開發建置等服務。                   |
| 第五事業部   | 自動化控制與安防弱電整合服務。                             |
| 第六事業部   | 獨家承包「財政部第四屆公益彩券發行」彩券經銷商以及第二屆運動彩券維護。         |
| 客戶關懷中心  | 秉持「客服中心」(Call Center)機制，優化並主動關懷客戶，進而提昇服務品質。 |
| 創新應用發展部 | 導入創新科技技術，發展加值高價值垂直應用解決方案。                   |
| 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。                                 |
| 資訊管理部   | 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

105 年 04 月 09 日

| 職 稱   | 國 籍 或<br>註 冊 地 | 姓 名                 | 選(就)<br>任 日 期 | 任 期 | 初 次 選<br>任 日 期 | 選任時持有股份   |                   | 現 在 持 有 股 份 |                   | 配偶、未成年子女<br>現 在 持 有 股 份 |                   | 利 用 他 人 名 義<br>持 有 股 份 |                   | 主 要 經 ( 學 ) 歷                             | 目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他<br>公 司 之 職 務                                                                                                                        | 具配偶或二親等以內<br>關係之其他主管、董<br>事或監察人 |     |     |
|-------|----------------|---------------------|---------------|-----|----------------|-----------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----|-----|
|       |                |                     |               |     |                | 股數        | 持 股<br>比 率<br>(%) | 股數          | 持 股<br>比 率<br>(%) | 股數                      | 持 股<br>比 率<br>(%) | 股數                     | 持 股<br>比 率<br>(%) |                                           |                                                                                                                                                         | 職 稱                             | 姓 名 | 關 係 |
| 董 事 長 | 中 華 民 國        | 奇新投資<br>王超群         | 104.6.10      | 3 年 | 93.6.01        | 2,024,761 | 2.26%             | 2,024,761   | 2.36%             | 0                       | 0                 | 0                      | 0                 | 政治大學經營管理碩士<br>超網路科技                       | 本公司 總經理<br>神乎科技 法人董事代表人<br>樂富資訊 法人董事代表人<br>公元資訊 法人董事代表人<br>坤眾科技 法人董事代表人<br>城市智能 法人董事代表人<br>琦景科技 法人董事代表人                                                 | 無                               | 無   | 無   |
|       | 中 華 民 國        |                     |               |     |                | 73,126    | 0.08%             | 73,126      | 0.09%             | 58,421                  | 0.07%             | 0                      | 0                 |                                           |                                                                                                                                                         |                                 |     |     |
| 董 事   | 中 華 民 國        | 神乎科技<br>陳珠琮         | 104.6.10      | 3 年 | 98.6.19        | 46,239    | 0.05%             | 46,239      | 0.05%             | 0                       | 0                 | 0                      | 0                 | The University of Texas at<br>Austin 電機博士 | 神乎科技 董事長<br>願景投資 董事長<br>龍眾新媒體 法人監察人代表人                                                                                                                  | 無                               | 無   | 無   |
|       | 中 華 民 國        |                     |               |     |                | 0         | 0                 | 0           | 0                 | 20,000                  | 0.02%             | 0                      | 0                 |                                           |                                                                                                                                                         |                                 |     |     |
| 董 事   | 中 華 民 國        | 王楊嬌愛<br>主基金會<br>劉瑞興 | 104.6.10      | 3 年 | 99.6.15        | 7,218,436 | 8.04%             | 7,218,436   | 8.40%             | 0                       | 0                 | 0                      | 0                 | 政治大學企業家管理發展進<br>修班                        | 本公司營運長<br>點空間科技 法人董事代表人                                                                                                                                 | 無                               | 無   | 無   |
|       | 中 華 民 國        |                     |               |     |                | 0         | 0                 | 0           | 0                 | 0                       | 0                 | 0                      | 0                 |                                           |                                                                                                                                                         |                                 |     |     |
| 董 事   | 中 華 民 國        | 邵惠周                 | 104.6.10      | 3 年 | 97.01.01       | 11,467    | 0.01%             | 11,467      | 0.01%             | 0                       | 0                 | 0                      | 0                 | 大同工學院事業經營系                                | 本公司 副總經理                                                                                                                                                | 無                               | 無   | 無   |
| 董 事   | 中 華 民 國        | 林洽民                 | 104.6.10      | 3 年 | 101.6.18       | 0         | 0                 | 0           | 0                 | 0                       | 0                 | 0                      | 0                 | 美國西北大學計算機科學<br>所博士候選人                     | 新眾電腦 董事<br>新譜光科技 副董事長<br>新音科技 總經理<br>琦景科技 法人董事代表人<br>興翰科技 法人董事代表人<br>FORMOSA USA,INC. 董事<br>晶讚光電 獨立董事<br>騰翔科技 法人董事代表人<br>全景軟體 法人監察人代表人<br>矽譜科技 法人監察人代表人 | 無                               | 無   | 無   |

| 職 稱   | 國籍或<br>註冊地 | 姓 名         | 選(就)<br>任日期 | 任<br>期 | 初 次 選<br>任 日 期 | 選任時持有股份 |                         | 現 在 持 有 股 份 |                         | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |                         | 利 用 他 人 名 義<br>持 有 股 份 |                         | 主 要 經 ( 學 ) 歷                                                         | 目前兼任本公司及其他<br>公司之職務                                                          | 具配偶或二親等以內<br>關係之其他主管、董<br>事或監察人 |    |    |
|-------|------------|-------------|-------------|--------|----------------|---------|-------------------------|-------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----|----|
|       |            |             |             |        |                | 股數      | 持<br>股<br>比<br>率<br>(%) | 股數          | 持<br>股<br>比<br>率<br>(%) | 股數                 | 持<br>股<br>比<br>率<br>(%) | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率<br>(%) |                                                                       |                                                                              | 職稱                              | 姓名 | 關係 |
| 獨立董事  | 中華民國       | 劉祖華         | 104.6.10    | 3 年    | 104.6.10       | 0       | 0                       | 0           | 0                       | 0                  | 0                       | 0                      | 0                       | The University of Iowa<br>Industrial Engineering<br>and Management 博士 | 明志科技大學校長<br>台塑生醫 董事                                                          | 無                               | 無  | 無  |
| 獨立董事  | 中華民國       | 廖庠睿         | 104.6.10    | 3 年    | 104.6.10       | 0       | 0                       | 0           | 0                       | 0                  | 0                       | 0                      | 0                       | 台灣大學藥理學研究所博士                                                          | 長庚大學天然藥物研究所副<br>教授<br>大眾投控獨立董事<br>樂活生技 董事                                    | 無                               | 無  | 無  |
| 監 察 人 | 中華民國       | 大學創投<br>李開天 | 104.6.10    | 3 年    | 95.06.21       | 981,399 | 1.0%                    | 981,399     | 1.14%                   | 0                  | 0                       | 0                      | 0                       | 美國 Virginia Tech<br>University 土木所 博士                                 | 龍眾新媒體 法人董事代表人<br>大眾電腦 法人監察人代表人<br>大眾投控 法人監察人代表人<br>坤眾科技 法人監察人代表人<br>樂活生技 董事長 | 無                               | 無  | 無  |
|       | 中華民國       |             |             |        |                | 0       | 0                       | 0           | 0                       | 0                  | 0                       | 0                      | 0                       |                                                                       |                                                                              |                                 |    |    |
| 監 察 人 | 中華民國       | 黃 堅 真       | 104.6.10    | 3 年    | 99.07.15       | 0       | 0                       | 0           | 0                       | 0                  | 0                       | 0                      | 0                       | 清華大學科技法律所 碩士                                                          | 大眾投控 法務<br>攸泰科技 法人監察人代表人<br>戰裝技術 董事                                          | 無                               | 無  | 無  |

## 法人股東之主要股東

105 年 04 月 30 日

| 法 人 股 東 名 稱         | 法 人 股 東 之 主 要 股 東                                                                                                                                                                         |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 奇 新 投 資 股 份 有 限 公 司 | Splendid Era Corporation(100%)                                                                                                                                                            |
| 大眾全球投資控股股份有限公司      | 佳照投資股份有限公司(23.96%)、財團法人王楊嬌愛主社會福利慈善基金會(22.01%)、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%)、和盟投資股份有限公司(12.86%)、宗經投資股份有限公司(6.82%)、簡民智(3.59%)、財團法人大眾教育基金會(2.49%)、簡明仁(1.22%)、國眾電腦股份有限公司(0.59%)、陳柏湖(0.35%) |
| 神 乎 科 技 股 份 有 限 公 司 | 眾晶科技股份有限公司(22.47%)、陳珠琮(21.06%)、王雪齡(9.35%)、張佩雯(9.27%)、陳曉(2.97%)、陳新云(2.92%)、願景投資股份有限公司(2.71%)、陳鉅棟(1.64%)、陳珠琨(1.59%)、宗經投資股份有限公司(1.47%)                                                       |
| 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%)、宗經投資股份有限公司(8.68%)、佳照投資股份有限公司(5.93%)、孟亞投資股份有限公司(1.29%)、中興保全股份有限公司(0.32%)、台灣銀行股份有限公司受託公益信託大眾教育基金專戶(0.31%)、仲鎮華(0.18%)、和盟投資股份有限公司(0.09%)、趙令平(0.07%)、唐和明(0.07%)         |
| 大學創業投資股份有限公司        | 眾晶科技股份有限公司(48.98%)、佳照投資股份有限公司(30%)、奇新投資(20%)、大眾電腦股份有限公司(1%)、簡明仁(0.02%)                                                                                                                    |
| 財團法人王楊嬌愛主社會福利慈善基金會  | 不適用                                                                                                                                                                                       |



## 主要股東為法人者其主要股東

105 年 04 月 30 日

| 法 人 名 稱                  | 法 人 之 主 要 股 東                                                                                                                                                                             |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Splendid Era Corporation | Agnes Chen(50%)、Peng-Hsuan Li(50%)                                                                                                                                                        |
| 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%)、李芄萱(49.99%)                                                                                                                                                                      |
| 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(8.40%)、眾晶科技股份有限公司(3.98%)、王雪紅(3.47%)、奇新投資股份有限公司(2.36%)、沈森永(2.34%)、沈文哲(2.21%)、大眾全球投資控股股份有限公司(2.16%)、徐偉倫(1.87%)、大學創業投資股份有限公司(1.14%)、劉月娥(1.11%)                            |
| 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%)                                                                                                                                                 |
| 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%)、宗經投資股份有限公司(8.68%)、佳照投資股份有限公司(5.93%)、孟亞投資股份有限公司(1.29%)、中興保全股份有限公司(0.32%)、台灣銀行股份有限公司受託公益信託大眾教育基金專戶(0.31%)、仲鎮華(0.18%)、和盟投資股份有限公司(0.09%)、趙令平(0.07%)、唐和明(0.07%)         |
| 大眾全球投資控股股份有限公司           | 佳照投資股份有限公司(23.96%)、財團法人王楊嬌愛主社會福利慈善基金會(22.01%)、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%)、和盟投資股份有限公司(12.86%)、宗經投資股份有限公司(6.82%)、簡民智(3.59%)、財團法人大眾教育基金會(2.49%)、簡明仁(1.22%)、國眾電腦股份有限公司(0.59%)、陳柏湖(0.35%) |

## 2.董事及監察人所具之專業知識及獨立性之情形

| 姓名            | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                    |                                                                      |                                      | 符合獨立性情形（註1） |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任<br>其他<br>公開<br>發行<br>公司<br>獨立<br>董事<br>家數 |
|---------------|----|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----------------------------------------------|
|               |    | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所須相<br>關科系之公<br>私立大專院<br>校講師以上 | 法官、檢察官、<br>律師、會計師或<br>其他與公司業<br>務所需之國家<br>考試及格領有<br>證書之專門職<br>業及技術人員 | 商務、法<br>務、會計<br>或公司業<br>務所須之<br>工作經驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                                              |
| 奇新投資<br>王超群   |    |                                                            | ✓                                                                    |                                      |             |   | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |    | 0                                            |
| 神乎科技<br>陳珠琮   |    |                                                            | ✓                                                                    |                                      |             |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ |    | 0                                            |
| 王楊嬌愛主<br>基金會興 |    |                                                            | ✓                                                                    |                                      |             |   | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |    | 0                                            |
| 林洽民           |    |                                                            | ✓                                                                    |                                      |             |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                            |
| 邵惠周           |    |                                                            | ✓                                                                    |                                      |             |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                            |
| 劉祖華           | ✓  |                                                            |                                                                      |                                      | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |    | 0                                            |
| 廖庠睿           | ✓  |                                                            |                                                                      |                                      | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 1                                            |
| 大學創投<br>李開天   |    |                                                            | ✓                                                                    |                                      |             |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ |    | 0                                            |
| 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) 非為公司或其關係企業提供商務、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。

### 3. 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                       | 時 數  |
|---------|-------------------------------------|-----------|-----------|----------------------------------|-------------------------------|------|
|         |                                     | 起         | 訖         |                                  |                               |      |
| 董 事 長   | 奇 新 投 資<br>王 超 群                    | 104/11/25 | 104/11/25 | 財團法人中<br>華民國證券<br>暨期貨市場<br>發展基金會 | 如何運用<br>財務資訊<br>作好企業<br>經營決策  | 3 小時 |
| 董 事     | 神 乎 科 技<br>陳 珠 琮                    | 104/11/25 | 104/11/25 |                                  |                               | 3 小時 |
| 董 事     | 財團法人王楊嬌<br>愛主社會福利慈<br>善基金會<br>劉 瑞 興 | 104/11/25 | 104/11/25 |                                  |                               | 3 小時 |
| 董 事     | 林 洽 民                               | 104/11/25 | 104/11/25 |                                  |                               | 3 小時 |
| 董 事     | 邵 惠 周                               | 104/11/25 | 104/11/25 |                                  |                               | 3 小時 |
| 獨 立 董 事 | 劉 祖 華                               | 104/11/25 | 104/11/25 |                                  |                               | 3 小時 |
| 獨 立 董 事 | 廖 庠 睿                               | 104/11/25 | 104/11/25 |                                  |                               | 3 小時 |
| 監 察 人   | 大 學 創 投<br>李 開 天                    | 104/11/25 | 104/11/25 |                                  |                               | 3 小時 |
| 監 察 人   | 黃 堅 真                               | 104/11/25 | 104/11/25 |                                  |                               | 3 小時 |
| 董 事 長   | 奇 新 投 資<br>王 超 群                    | 104/11/25 | 104/11/25 | 財團法人中<br>華民國證券<br>暨期貨市場<br>發展基金會 | 員工獎酬<br>策略與工<br>具運用探<br>討     | 3 小時 |
| 董 事     | 神 乎 科 技<br>陳 珠 琮                    | 104/11/25 | 104/11/25 |                                  |                               | 3 小時 |
| 董 事     | 財團法人王楊嬌<br>愛主社會福利慈<br>善基金會<br>劉 瑞 興 | 104/11/25 | 104/11/25 |                                  |                               | 3 小時 |
| 董 事     | 林 洽 民                               | 104/11/25 | 104/11/25 |                                  |                               | 3 小時 |
| 董 事     | 邵 惠 周                               | 104/11/25 | 104/11/25 |                                  |                               | 3 小時 |
| 獨 立 董 事 | 劉 祖 華                               | 104/11/25 | 104/11/25 |                                  |                               | 3 小時 |
| 獨 立 董 事 | 廖 庠 睿                               | 104/11/25 | 104/11/25 |                                  |                               | 3 小時 |
| 監 察 人   | 大 學 創 投<br>李 開 天                    | 104/11/25 | 104/11/25 |                                  |                               | 3 小時 |
| 監 察 人   | 黃 堅 真                               | 104/11/25 | 104/11/25 |                                  |                               | 3 小時 |
| 董 事     | 邵 惠 周                               | 104/07/28 | 104/07/28 | 財團法人中<br>華民國證券<br>櫃檯買賣中<br>心     | 上櫃、興櫃<br>公司內部<br>人股權宣<br>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

105 年 04 月 09 日

| 職 稱     | 國 籍     | 姓 名   | 就 任 日 期   | 持 有 股 份 |                     | 配 偶、未 成 年<br>子 女 持 有 股 份 |                     | 利 用 他 人 名 義<br>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<br>親 等 以 內 關<br>係 之 經 理 人 |     |     |
|---------|---------|-------|-----------|---------|---------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----|-----|
|         |         |       |           | 股 數     | 持 股<br>比 率<br>( % ) | 股 數                      | 持 股<br>比 率<br>( % ) | 股 數                    | 持 股<br>比 率<br>( % ) |                            |                                                                                                                                            | 職 稱                                 | 姓 名 | 關 係 |
| 總 經 理   | 中 華 民 國 | 王 超 群 | 94.03.01  | 73,126  | 0.09                | 58,421                   | 0.07                | 0                      | 0                   | 政治大學經營管理碩士<br>超網路科技董事長     | 坤 眾 科 技 董 事 長<br>神 乎 科 技 法 人 董 事 代 表 人<br>樂 富 資 訊 法 人 董 事 代 表 人<br>公 元 資 訊 法 人 董 事 代 表 人<br>城 市 智 能 法 人 董 事 代 表 人<br>琦 景 科 技 法 人 董 事 代 表 人 | 無                                   | 無   | 無   |
| 營 運 長   | 中 華 民 國 | 劉 瑞 興 | 94.06.01  | 0       | 0                   | 0                        | 0                   | 0                      | 0                   | 政治大學企業家管理發展進<br>修班<br>凱衛資訊 | 點 空 間 法 人 董 事 代 表 人                                                                                                                        | 無                                   | 無   | 無   |
| 副 總 經 理 | 中 華 民 國 | 張 玉 琴 | 90.03.01  | 58,117  | 0.07                | 0                        | 0                   | 0                      | 0                   | 海洋學院電子系<br>大眾電腦            | 無                                                                                                                                          | 無                                   | 無   | 無   |
| 副 總 經 理 | 中 華 民 國 | 周 金 先 | 90.03.01  | 12,371  | 0.01                | 0                        | 0                   | 0                      | 0                   | 台灣科技大學管理研究所<br>EMBA 碩士     |                                                                                                                                            | 無                                   | 無   | 無   |
| 副 總 經 理 | 中 華 民 國 | 邵 惠 周 | 97.01.01  | 11,467  | 0.01                | 0                        | 0                   | 0                      | 0                   | 大同工學院事業經營系<br>嘉伸資訊         | 無                                                                                                                                          | 無                                   | 無   | 無   |
| 副 總 經 理 | 中 華 民 國 | 湯 惠 剛 | 97.01.01  | 31,132  | 0.04                | 0                        | 0                   | 0                      | 0                   | 大同大學材料工程研究所碩<br>士          | 無                                                                                                                                          | 無                                   | 無   | 無   |
| 副 總 經 理 | 中 華 民 國 | 王 時 超 | 103.01.01 | 0       | 0                   | 0                        | 0                   | 0                      | 0                   | 大同工學院機械研究所碩士               | 深 圳 揚 眾 董 事 長<br>眾 力 科 技 法 人 董 事 代 表 人                                                                                                     | 無                                   | 無   | 無   |
| 助 理 副 總 | 中 華 民 國 | 李 祥 睿 | 93.01.01  | 0       | 0                   | 0                        | 0                   | 0                      | 0                   | 紐澤西理工工管所碩士<br>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 | 中 華 民 國 | 谷 泓 儀 | 97.01.01  | 1,096   | 0.00                | 0                        | 0                   | 0                      | 0                   | 黎明工專電子科<br>岱昇科技            | 無                                                                                                                                          | 無                                   | 無   | 無   |
| 助 理 副 總 | 中 華 民 國 | 溫 健 良 | 103.01.01 | 1,034   | 0.00                | 0                        | 0                   | 0                      | 0                   | 台北大學企業管理學系碩士<br>進修專班進修中    | 眾 力 科 技 董 事 長                                                                                                                              | 無                                   | 無   | 無   |

| 職 稱  | 國 籍  | 姓 名 | 就 任 日 期   | 持 有 股 份 |                     | 配 偶、未 成 年<br>子 女 持 有 股 份 |                     | 利 用 他 人 名 義<br>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<br>親 等 以 內 關<br>係 之 經 理 人 |     |     |
|------|------|-----|-----------|---------|---------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|----------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|-----|-----|
|      |      |     |           | 股 數     | 持 股<br>比 率<br>( % ) | 股 數                      | 持 股<br>比 率<br>( % ) | 股 數                    | 持 股<br>比 率<br>( % ) |                                  |                       | 職 稱                                 | 姓 名 | 關 係 |
| 資深協理 | 中華民國 | 高永結 | 97.01.01  | 1,149   | 0.00                | 0                        | 0                   | 0                      | 0                   | 大同工專電子設備維修科<br>眾電系統              | 無                     | 無                                   | 無   | 無   |
| 資深協理 | 中華民國 | 王月杏 | 100.10.17 | 2,235   | 0.00                | 0                        | 0                   | 0                      | 0                   | 崑山科技大學資管系<br>楊梅食品                | 無                     | 無                                   | 無   | 無   |
| 資深協理 | 中華民國 | 陳文彬 | 101.01.01 | 1,096   | 0.00                | 0                        | 0                   | 0                      | 0                   | 台灣大學建城所碩士<br>欣欣節目製作              | 無                     | 無                                   | 無   | 無   |
| 資深協理 | 中華民國 | 洪和意 | 103.01.01 | 1,096   | 0.00                | 0                        | 0                   | 0                      | 0                   | 淡江大學企管系<br>弘或資訊                  | 無                     | 無                                   | 無   | 無   |
| 資深協理 | 中華民國 | 史明龍 | 97.01.01  | 385     | 0.00                | 0                        | 0                   | 0                      | 0                   | 臺北商專電子資訊科<br>光寶電子                | 無                     | 無                                   | 無   | 無   |
| 協 理  | 中華民國 | 邱維埠 | 97.01.01  | 1,819   | 0.00                | 0                        | 0                   | 0                      | 0                   | 東海大學資訊科學系<br>大眾電腦                | 無                     | 無                                   | 無   | 無   |
| 協 理  | 中華民國 | 廖振翔 | 99.01.01  | 1,096   | 0.00                | 0                        | 0                   | 0                      | 0                   | 亞東工專電子科<br>林格科技                  | 無                     | 無                                   | 無   | 無   |
| 協 理  | 中華民國 | 鄭裕平 | 100.01.01 | 0       | 0                   | 0                        | 0                   | 0                      | 0                   | 成功大學會計所<br>宇峻奧汀科技                | 樂富監察人                 | 無                                   | 無   | 無   |
| 協 理  | 中華民國 | 鄭雙鳳 | 100.01.01 | 0       | 0                   | 0                        | 0                   | 0                      | 0                   | Concordia University MBA<br>大眾電腦 | 無                     | 無                                   | 無   | 無   |
| 協 理  | 中華民國 | 楊長城 | 101.01.01 | 0       | 0                   | 0                        | 0                   | 0                      | 0                   | 龍華工專電機科                          | 無                     | 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 | 104/11/25 | 104/11/25 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會              | 如何運用財務資訊作好企業經營決策/員工獎酬策略與工具運用探討 | 6 小時  |
| 營 運 長   | 劉 瑞 興 | 104/11/25 | 104/11/25 |                                   |                                | 6 小時  |
| 副 總 經 理 | 邵 惠 周 | 104/11/25 | 104/11/25 |                                   |                                | 6 小時  |
| 總 經 理   | 王 超 群 | 104/08/13 | 104/08/13 | 財團法人台灣金融研訓院                       | 公司治理論壇—家族企業永續經營下之股權與資產規劃       | 3 小時  |
| 副 總 經 理 | 邵 惠 周 | 104/07/28 | 104/07/28 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心                  | 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 | 104/10/06 | 104/10/07 | 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 |
| 稽 核 主 管 | 吳 秀 娟 | 104/07/27 | 104/07/27 | 內 部 稽 核 協 會                       | 內部稽核人員如何執行法令規章遵循稽核             | 6 小時  |
|         |       | 104/10/26 | 104/10/26 | 內 部 稽 核 協 會                       | 稽核價值的發揮及實踐                     | 6 小時  |
|         |       | 104/10/29 | 104/10/29 | 內 部 稽 核 協 會                       | 新修正內控有效性判斷參考項目及相關稽核重點實務研習      | 6 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<br>等四項總額占<br>稅後純益之比例) |                         | 兼任員工領取相關酬金        |                         |             |                         |                   |       |                      |   |                          |                         |                          |                         | A、B、C、D、<br>E、F 及 G 等<br>七項總額占稅<br>後純益之比例 |                         | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金 |
|------------|-------------------------------|-------------|-------------------------|--------------|-------------------------|----------------|-------------------------|---------------|-------------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|-------------|-------------------------|-------------------|-------|----------------------|---|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------|
|            |                               | 報酬(A)       |                         | 退職退休金<br>(B) |                         | 盈餘分配之酬<br>勞(C) |                         | 業務執行費<br>用(D) |                         |                                  |                         | 薪資、獎金及<br>特支費等(E) |                         | 退職退休金(F)    |                         | 盈餘分配員工紅利(G) (註 6) |       |                      |   | 員工認股權<br>憑證得認購<br>股數 (H) |                         | 取得限制員<br>工權利新股<br>股數 (I) |                         |                                           |                         |                                        |
|            |                               | 本<br>公<br>司 | 財 務 報<br>告 內 所<br>有 公 司 | 本<br>公<br>司  | 財 務 報<br>告 內 所<br>有 公 司 | 本<br>公<br>司    | 財 務 報<br>告 內 所<br>有 公 司 | 本<br>公<br>司   | 財 務 報<br>告 內 所<br>有 公 司 | 本<br>公<br>司                      | 財 務 報<br>告 內 所<br>有 公 司 | 本<br>公<br>司       | 財 務 報<br>告 內 所<br>有 公 司 | 本<br>公<br>司 | 財 務 報<br>告 內 所<br>有 公 司 | 本 公 司             |       | 財 務 報 告 內<br>所 有 公 司 |   | 本<br>公<br>司              | 財 務 報<br>告 內 所<br>有 公 司 | 本<br>公<br>司              | 財 務 報<br>告 內 所<br>有 公 司 | 本<br>公<br>司                               | 財 務 報<br>告 內 所<br>有 公 司 |                                        |
| 董 事<br>長   | 奇 新<br>投 資<br>王 超<br>群        | 12          | 12                      | 0            | 0                       | 2,496          | 2,496                   | 66            | 66                      | 2.09%                            | 2.09%                   | 13,169            | 13,169                  | 0           | 0                       | 1,060             | 1,060 | 0                    | 0 | 0                        | 0                       | 0                        | 0                       | 13.61<br>%                                | 13.61%                  | 無                                      |
| 董 事        | 神 乎<br>科 技<br>陳 珠<br>琮        |             |                         |              |                         |                |                         |               |                         |                                  |                         |                   |                         |             |                         |                   |       |                      |   |                          |                         |                          |                         |                                           |                         |                                        |
| 董 事        | 王 楊<br>嬌 基<br>金 會<br>劉 瑞<br>興 |             |                         |              |                         |                |                         |               |                         |                                  |                         |                   |                         |             |                         |                   |       |                      |   |                          |                         |                          |                         |                                           |                         |                                        |
| 董 事        | 林 洽<br>民                      |             |                         |              |                         |                |                         |               |                         |                                  |                         |                   |                         |             |                         |                   |       |                      |   |                          |                         |                          |                         |                                           |                         |                                        |
| 董 事        | 邵 惠<br>周                      |             |                         |              |                         |                |                         |               |                         |                                  |                         |                   |                         |             |                         |                   |       |                      |   |                          |                         |                          |                         |                                           |                         |                                        |
| 獨 立<br>董 事 | 劉 祖<br>華                      |             |                         |              |                         |                |                         |               |                         |                                  |                         |                   |                         |             |                         |                   |       |                      |   |                          |                         |                          |                         |                                           |                         |                                        |
| 獨 立<br>董 事 | 廖 庠<br>睿                      |             |                         |              |                         |                |                         |               |                         |                                  |                         |                   |                         |             |                         |                   |       |                      |   |                          |                         |                          |                         |                                           |                         |                                        |

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<br>(A+B+C+D+E+F+G)                           |                                                      |
|                                   | 本公司                                                                       | 財務報告內所有公司                                                                 | 本公司                                                  | 財務報告內所有公司                                            |
| 低於 2,000,000 元                    | 奇新投資<br>神乎科技<br>王楊嬌愛主基金會<br>陳珠琮<br>邵惠周<br>林洽民<br>劉祖華<br>廖庠睿<br>劉瑞興<br>王超群 | 奇新投資<br>神乎科技<br>王楊嬌愛主基金會<br>陳珠琮<br>邵惠周<br>林洽民<br>劉祖華<br>廖庠睿<br>劉瑞興<br>王超群 | 奇新投資<br>神乎科技<br>王楊嬌愛主基金會<br>陳珠琮<br>林洽民<br>劉祖華<br>廖庠睿 | 奇新投資<br>神乎科技<br>王楊嬌愛主基金會<br>陳珠琮<br>林洽民<br>劉祖華<br>廖庠睿 |
| 2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）    |                                                                           |                                                                           | 劉瑞興/邵惠周                                              | 劉瑞興/邵惠周                                              |
| 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                                | 10                                                                        | 10                                                                        | 10                                                   | 10                                                   |



## 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   | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 | 本公司                   | 財務報告內所有公司 |                    |
| 監 察 人 | 大 學 創 投<br>李 開 天 | 0     | 0         | 567        | 567       | 32        | 32        | 0.49%                 | 0.49%     | 無                  |
| 監 察 人 | 黃 堅 真            |       |           |            |           |           |           |                       |           |                    |

### 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                | 財務報告內所有公司 D        |
| 低於 2,000,000 元                  | 大學創投<br>黃堅真<br>李開天 | 大學創投<br>黃堅真<br>李開天 |
| 2,000,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含） |                    |                    |
| 5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含） |                    |                    |
| 總計                              | 3                  | 3                  |

### 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 |           | 取得限制員工權利新股股數 |           | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|------|-----|--------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|----------------|--------|-----------|--------|-----------------------------|-----------|-------------|-----------|--------------|-----------|--------------------|
|      |     | 本公司    | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 本公司            |        | 財務報告內所有公司 |        | 本公司                         | 財務報告內所有公司 | 本公司         | 財務報告內所有公司 | 本公司          | 財務報告內所有公司 |                    |
|      |     |        |           |          |           |             |           | 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 | 15,623 | 15,623    | 0        | 0         | 6,183       | 6,183     | 1,180          | 0      | 1,180     | 0      | 18.62%                      | 18.62%    | 0           | 0         | 0            | 0         | 0                  |
| 營運長  | 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 |        |           |          |           |             |           |                |        |           |        |                             |           |             |           |              |           |                    |
| 副總經理 | 王時超 |        |           |          |           |             |           |                |        |           |        |                             |           |             |           |              |           |                    |

### 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                    | 財務報告內所有公司 E            |
| 低於 2,000,000 元                  | 周金先                    | 周金先                    |
| 2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）  | 劉瑞興/邵惠周<br>王時超/湯惠剛/張玉琴 | 劉瑞興/邵惠周<br>王時超/湯惠剛/張玉琴 |
| 5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含） | 王超群                    | 王超群                    |
| 總計                              | 7                      | 7                      |



(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<br>(註 1) | 董事、監察人、總經理<br>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 |
| 104 年       | 25,560                  | 25,560  | 123,444 | 123,444 | 20.71%  | 20.71%  |
| 103 年       | 27,096                  | 27,096  | 105,716 | 105,716 | 25.63%  | 25.63%  |

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（104 年度）董事會開會 8 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              | 8      | 0      | 100%     |                                               |
| 董 事   | 神乎科技：陳珠琮              | 6      | 1      | 75%      | 含委託出席，出席率為 88%。                               |
| 董 事   | 財團法人王楊嬌愛主社會福利慈善：劉 瑞 興 | 5      | 0      | 100%     | 104 年 6 月 10 日就任。應出席次數 5 次，實際出席次數 5 次。        |
| 董 事   | 林 洽 民                 | 0      | 8      | 0%       | 含委託出席，出席率為 100%。                              |
| 董 事   | 邵 惠 周                 | 5      | 0      | 100%     | 104 年 6 月 10 日就任。應出席次數 5 次，實際出席次數 5 次         |
| 獨立董事  | 劉 祖 華                 | 5      | 0      | 100%     | 104 年 6 月 10 日就任。應出席次數 5 次，實際出席次數 5 次。        |
| 獨立董事  | 廖 庠 睿                 | 4      | 0      | 80%      | 104 年 6 月 10 日就任。應出席次數 5 次，實際出席次數 4 次。        |
| 董 事   | 財團法人王楊嬌愛主社會福利慈善：李 良 猷 | 3      | 0      | 100%     | 任期至 104 年 6 月 9 日止。應出席次數 3 次，實際出席次數 3 次       |
| 董 事   | 吳 順 意                 | 2      | 1      | 100%     | 任期至 104 年 6 月 9 日止。應出席次數 3 次，含委託出席，出席率為 100%。 |
| 監 察 人 | 大學創投：李開天              | 8      | 0      | 100%     |                                               |
| 監 察 人 | 黃 堅 真                 | 8      | 0      | 100%     |                                               |

其他應記載事項：

- 一．證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二．董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：確實依規定執行
  1. 第十四屆第十八次董事會案由七、103 年業務事業部主管業績達成獎金案。

議案內容：依本公司 104 年 1 月 26 日第二屆第十一次薪資報酬委員會提案：公司 103 年營收新台幣 2,370,217 仟元較前年成長二成以上，稅前獲利新台

幣 146,939 仟元(EPS 1.64 元)，達成並超越原編列年度預算稅前獲利新台幣 143,708 仟元目標，在此競爭激烈環境下達成目標實屬難能可貴，除核發事業部主管業績達成獎金外，亦核發總經理業績達成獎金。

決議：本案除董事王超群利益迴避不參與討論及表決外，其餘出席董事無異議照案通過。

2. 第十四屆第十八次董事會案由九、104 年業務事業部主管業績達成獎金辦法案。

議案內容：依本公司 104 年 1 月 26 日第二屆第十一次薪資報酬委員會提議：公司去年業績及獲利已較前年成長二成以上，今年再編列成長預算，在此外在環境仍存諸多挑戰之變動市場中，達成目標仍需總經理及各事業部主管全力以赴，故提議訂立總經理及各事業部主管業績達成獎金。

決議：本案除董事王超群利益迴避不參與討論及表決外，其餘出席董事無異議照案通過。

3. 第十五屆第一次董事會案由二、擬聘任本公司第三屆「薪資報酬委員會委員」案。

議案內容：本公司依法擬續聘任劉博士祖華、廖博士庠睿及陳博士民本三位為第三屆薪資報酬委員會委員。三位候選人均符合法令規範資格。本屆委員會任期自董事會通過後生效，任期三年至本屆董事會任期截止日止。本案經董事會決議通過後生效，依法於公開資訊觀測站公告並簽訂委任契約書，擬請劉博士祖華、廖博士庠睿互推一人擔任委員會召集人，並依本公司薪資報酬委員會組織章程執行職務。

決議：本案經獨立董事劉祖華及獨立董事廖庠睿利益迴避董事出席表決權後，其餘出席董事無異議照案通過。

4. 第十五屆第二次董事會案由一、擬本公司擬投資新譜光科技股份有限公司案。

議案內容：新譜光科技股份有限公司為專業的 LED 系統產品公司，從事 LED 相關業務已十五餘年，主要產品為 LED 顯示系統及照明燈具。在工程規劃，軟體設計，安裝測試，施工維修，都能提供完善的整體服務。本公司擬向新眾電腦股份有限公司購買新譜光科技股份有限公司股權，以每股 11 元認購 2,728 仟股，投資金額共計新台幣 30,008,000 元。本案授權董事長全權處理有關後續相關投資作業，並由買賣雙方依規定繳交證交稅。

決議：本案經董事劉瑞興及董事林洽民利益迴避董事出席表決權後，其餘出席董事無異議照案通過。

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

本公司以依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規範」以茲遵循，於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形，並於本公司網站揭露董事會重大決議事項及財務資訊，本公司鼓勵董監事參加公司治理課程，以加強董事會職能，104 年度董監事持續進修共計 9 人次，總計 57 小時。

本公司於一〇一年 12 月成立薪資報酬委員會，負責執行定期評估並訂定公司整體薪資報酬政策，並定期檢討董事及經理人績效及報酬。

(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，本公司董事會雖未設置審計委員會，但每次會議均邀請監察人列席，本公司監察人 104 年度董事會列席率為 100%。

(二-2)監察人參與董事會運作情形：

最近年度(104 年度)董事會開會 8 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 | 大學創投：李開天 | 8      | 100%     |     |
| 監 察 人 | 黃 堅 真    | 8      | 100%     |     |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管於稽核項目完成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：本公司無此情形。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目                                        | 運作情形 |   |                                                         | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------|----------------------|
|                                             | 是    | 否 | 摘要說明                                                    |                      |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？        |      | 否 | 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。             | 無重大差異                |
| 二、公司股權結構及股東權益                               |      |   |                                                         |                      |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？   | 是    |   | (一) 已設置發言人制度並由專人處理相關問題。                                 | 無重大差異                |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？         | 是    |   | (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。                      | 無重大差異                |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？             | 是    |   | (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。                    | 無重大差異                |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？     | 是    |   | (四) 訂定內部重大資訊處理作業程序，以規範內部人合法處理重大資訊。                      | 無重大差異                |
| 三、董事會之組成及職責                                 |      |   |                                                         |                      |
| (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？                 |      | 否 | (一) 依法於本次股東會選任獨立董事二席，使董事會的組成更多元化。                       | 無重大差異                |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ |      | 否 | (二) 暫無設置相關委員會。                                          | 無重大差異                |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？      |      | 否 | (三) 暫無訂定董事會績效評估辦法。                                      | 無重大差異                |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                       | 是    |   | (四) 每年要求會計師及相關審計人員出具獨立聲明外，並呈報董事會審查會計師與內部經理人之關係，以評估其獨立性。 | 無重大差異                |



| 評估項目                                                                                                                            | 運作情形       |   |                                                                                                                                                                                                                                                                         | 與上市上櫃公司治理實務<br>守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                 | 是          | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |
| 四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                                                                    | 是          |   | 本公司設有發言人及代理發言人擔任公司溝通管道。 <a href="mailto:CGPP@leosys.com">另在利害關係人專區之設置CGPP@leosys.com</a> 信箱，以回應相關議題。                                                                                                                                                                    | 無重大差異                    |
| 五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                                        | 是          |   | 本公司委任台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。                                                                                                                                                                                                                                        | 無重大差異                    |
| 六、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？<br>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？                  | 是<br><br>是 |   | (一) 已於公司網站 <a href="http://www.leosys.com">http://www.leosys.com</a> 『投資人專區』揭露相關財務業務及公司治理資訊。<br>(二) 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<br><br>無重大差異       |
| 七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | 是          |   | (1) 員工權益：本公司人力資源管理規畫原則，大多優於「勞動基準法」等相關法令之規範。<br>(2) 僱員關懷：除建立多元之溝通管道，以利瞭解僱員工作與生活情況外，本公司高階主管亦積極參與福利委員會的各項對僱員的照顧活動。<br>(3) 投資者關係：本公司及時公告財務資訊與業務資訊，並即時公告相關重大訊息於公開資訊觀測站與公司網站，以利投資人能充分瞭解本公司營運狀況，若有進一步垂詢需求，可與本公司發言人聯繫瞭解。<br>(4) 供應商關係：本公司除依「採購循環」相關規定與供應商建立合作關係外，進行重大業務標案時，更密切與 | 無重大差異                    |

| 評估項目                                                                      | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                      | 與上市上櫃公司治理實務<br>守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                           | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                 |                          |
|                                                                           |      |   | <p>供應商建立規格及價格等多方共識，以利爭取標案。</p> <p>(5) 利害關係人之權利：本公司為保障利害關係人之權益，建立各種暢通溝通管道，秉持誠信及負責的原則，妥適處理利害關係人之事件。</p> <p>(6) 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。</p> |                          |
| 八、公司是否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？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形） |      | 否 | 暫未辦理公司治理自評或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告                                                                                                                                                         | 無重大差異                    |

(四)設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

| 身份別<br>(註1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                     |                                                                                     |                                                   | 符合獨立性情形(註2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其<br>他公開<br>發行公<br>司薪資<br>報酬委<br>員會成<br>員家數 | 備註<br>(註3) |
|-------------|-----|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------------------------------|------------|
|             |     | 商務、法<br>務、會計<br>或公司業<br>務所需相<br>關料系之<br>公私立大<br>專院校講<br>師以上 | 法官、檢<br>察官、律<br>師、會計<br>師或其他<br>與公司業<br>務所需之<br>國家考試<br>及領有證<br>書之專門<br>職業及技<br>術人員 | 具有商<br>務、法<br>務、財<br>務、會計<br>或公司業<br>務所需之<br>工作經驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                               |            |
| 其他          | 陳民本 |                                                             |                                                                                     | ✓                                                 | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1                                             |            |
| 獨立<br>董事    | 廖庠睿 | ✓                                                           |                                                                                     |                                                   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1                                             |            |
| 獨立<br>董事    | 劉祖華 | ✓                                                           |                                                                                     |                                                   | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                                             |            |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

## (2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：104年6月10日至107年6月9日，最近年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱                                                                                                                                                                                                         | 姓名  | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率<br>(%)<br>(B/A)<br>(註) | 備註 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------|------------------------------|----|
| 召集人                                                                                                                                                                                                        | 陳民本 | 3             | 1          | 75%                          |    |
| 委員                                                                                                                                                                                                         | 廖庠睿 | 4             | 0          | 100%                         |    |
| 委員                                                                                                                                                                                                         | 劉祖華 | 4             | 0          | 100%                         |    |
| 其他應記載事項：<br>一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情況。<br>二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情況。 |     |               |            |                              |    |

註：

(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)履行社會責任情形：

| 評估項目                                                                                                                                                                                                               | 運作情形                |                          |                                                                                                                                                                                                                                                | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                    | 是                   | 否                        | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                           |                                                |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> |                     | 否<br><br>否<br>否<br><br>否 | 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。                                                                                                                                                                         | <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>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>                                                       | 是<br><br>是          | 否                        | 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。                                                                                                                                                                                          | 無重大差異。                                         |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p>                   | 是<br><br>是<br><br>是 |                          | <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. 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>3. 每年旺年會前，總經理向全體員工報告當年經營績效及明年的營運策略。</p> <p>4. 自 2010 年導入 TTQS 人才發展品質管理系統，以 PDDRO 訓練迴圈為訓練課程發展之基準，讓國眾內部培訓體系建置更臻完善，為組織目標與培</p> | 無重大差異。                                         |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                            | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                         | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                 | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                     |
| (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？<br>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？<br>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？<br>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？<br>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | 是    | 否 | 訓成效做有效連結，並擬定 KPI 讓員工有明確目標可遵循，透過不斷持續改善精進，員工得以隨時保持創新技術與持續改善之思維，為客戶提供最佳之服務，並於 2011 年與 2014 年連續獲得勞動部勞動力發展署評核銀牌之殊榮。<br>5. 本公司網站針對共同供應契約部份，建立聯絡窗口，以利消費暫方方便聯絡及反應問題。<br>6. 本公司對產品與服務的行銷，恪遵相關法令，尤其顧客中政府機關部份，必依其要求，配合辦理。<br>7. 本公司主要往來供應商為上市櫃公司或業界知名企業等，若發現其有重大影響環境等情況，將列入考量後續往來。 |                                     |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？                                                                                                                                                                        |      | 否 | 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。                                                                                                                                                                                                                                           | (一) 未來視實際需要或法令規定適時辦理。<br>(二) 無重大差異。 |
| 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。                                                                                                                                                                |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                     |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：<br>(一) 本公司持續引進符合環保節能產品作銷售，並積極跨入城市節能領域，以減少對能源的消耗。<br>(二) 本公司長期贊助財團法人大眾文教基金會，持續幫助全省清寒國中、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，能更具體的行動力回饋社會，善盡企業社會責任。<br>(三) 邀請新北市蘆洲區體育會身心障礙運動委員會之會員及家長們，一同到國立臺灣科學教育館知性半日遊。        |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                     |
| 六、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無                                                                                                                                                                                            |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                     |

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

**落實誠信經營情形**

| 評 估 項 目                                                                                                                                                                                                                                        | 運作情形 |   |                                                                                      | 與上市上櫃公司誠信經營<br>守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                 |                          |
| 一、訂定誠信經營政策及方案<br>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？<br>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？<br>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？                                             | 是    |   | 本公司於104年4月24日訂定「公司誠信經營守則」及「道德行為準則」，董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾。                              | 無重大差異                    |
| 二、落實誠信經營<br>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？<br>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？<br>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？<br>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？<br>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | 是    | 否 | 1. 本公司員工手冊，特別強調本公司的企業文化，腳踏實地是做事的方法。<br>2. 稽核人員依據內部控制制度稽核各單位業務執行情況，若有違反誠信情事，將提供董事會處理。 | 無重大差異                    |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專                                                                                                                                                                                | 是    |   | 1. 稽核部門為本公司檢舉管道。                                                                     | 無重大差異                    |

| 評 估 項 目                                                                     | 運作情形 |   |                                                | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                             | 是    | 否 | 摘要說明                                           |                      |
| 責人員？<br>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？<br>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | 是    |   | 2.本公司訂定「公司誠信經營守則」及「道德行為準則」以規範受理檢舉事項及保護檢舉人相關作業。 |                      |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                        | 是    |   | 本司網站已露誠信經營守則內容。                                | 無重大差異                |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。                   |      |   |                                                |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無。                          |      |   |                                                |                      |

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司網站之投資人專區中揭「誠信經營守則」。

(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 89 頁。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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



(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

一〇四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                                                                                                                                                   |
|----------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 104.6.10 | 一、一〇四年度盈餘分配案        | 本公司一〇三年度稅後盈餘為 105,715,783 元，其中提撥新台幣 96,919,333 元分派現金股利，每股配發現金股利 1.08 元。<br>除息基準日：104 年 8 月 3 日                                                         |
|          | 二、全面改選董事及監察人        | 當選名單如下：<br>董事：<br>奇新投資股份有限公司代表人：王超群<br>財團法人王楊嬌愛主社會福利慈善基金會代表人：劉瑞興<br>神乎科技股份有限公司代表人：陳珠琮<br>林洽民、邵惠周<br>獨立董事：劉祖華、廖庠睿<br>監察人：<br>大學創業投資股份有限公司代表人：李開天<br>黃堅真 |
|          | 三、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                               |
|-----------|-----------------|------------------------------------|
| 104.02.04 | 第 14 屆第 18 次董事會 | 1. 通過 104 年度營運預算案                  |
|           |                 | 2. 通過簽證會計師委任變更案                    |
|           |                 | 3. 通過申請銀行往來融資額度案                   |
|           |                 | 4. 增訂本公司「薪工循環」之「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」 |
|           |                 | 5. 通過本公司「103 年度年終獎金」案              |
|           |                 | 6. 通過「104 年起勞動節與中秋節績效獎金增加」案        |
|           |                 | 7. 通過「103 年業務事業部主管業績達成獎金」發給案       |
|           |                 | 8. 通過「103 年業務部門業績達成獎金」發給案          |
|           |                 | 9. 通過「104 年業務事業部主管業績達成獎金辦法」案       |
|           |                 | 10. 通過「104 年業務部門業績達成獎金辦法」案         |
|           |                 | 11. 通過本公司經理人薪酬調整案                  |
| 104.03.18 | 第 14 屆第 19 次董事會 | 1. 通過 103 年度營業報告書及財務報表             |
|           |                 | 2. 通過 103 年度盈餘分派案                  |
|           |                 | 3. 召開本公司 104 年股東常會                 |

|             |                 |                                          |
|-------------|-----------------|------------------------------------------|
|             |                 | 4. 通過本公司董事及監察人改選案                        |
|             |                 | 5. 通過提名暨審查獨立董事資格案                        |
|             |                 | 6. 通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案                 |
|             |                 | 7. 本公司 103 年度自行檢查內部控制制度報告及內部控制制度聲明書      |
| 104. 04. 24 | 第 14 屆第 20 次董事會 | 1. 報告 104 年度第一季經營報告及合併財務報                |
|             |                 | 2. 增訂本公司內部管理規章之「公司誠信經營守則」及「道德行為準則」       |
|             |                 | 3. 審查獨立董事資格案                             |
|             |                 | 4. 通過本公司為眾力科技(股)公司融資背書保證案                |
|             |                 | 5. 同意調配華南銀行融資額度供關係企業使用案                  |
|             |                 | 6. 通過本公司為深圳揚眾科技有限公司融資背書保證案               |
|             |                 | 7. 修訂本公司「權責劃分辦法」                         |
|             |                 | 8. 通過本公司投資坤眾科技股份有限公司案                    |
| 104. 06. 10 | 第 15 屆第 1 次董事會  | 1. 推舉王超群先生擔任本公司董事長                       |
|             |                 | 2. 聘任本公司第三屆薪資報酬委員會委員                     |
| 104. 06. 26 | 第 15 屆第 2 次董事會  | 1. 通過投資新譜光科技股份有限公司                       |
| 104. 07. 29 | 第 15 屆第 3 次董事會  | 1. 報告 104 年度第二季經營報告及合併財務報                |
|             |                 | 2. 報告會計師獨立性之評估                           |
|             |                 | 3. 通過資金貸與子公司坤眾科技股份有限公司                   |
|             |                 | 4. 通過 103 年度董事、監察人酬勞分配案                  |
|             |                 | 5. 通過 103 年度員工暨經理人分紅案                    |
|             |                 | 6. 通過 103 年度員工暨經理人績效獎金案                  |
| 104. 08. 28 | 第 15 屆第 4 次董事會  | 1. 通過買回本公司股票以維護公司信用及股東權益                 |
| 104. 10. 28 | 第 15 屆第 5 次董事會  | 1. 報告 104 年度第三季經營報告及合併財務報                |
|             |                 | 2. 制訂公司提升自行編製財務報告能力計畫書                   |
|             |                 | 3. 通過申請銀行往來融資額度案                         |
|             |                 | 4. 通過本公司對財團法人大眾教育基金會捐贈案                  |
|             |                 | 5. 訂定本公司 104 年度稽核計畫                      |
|             |                 | 6. 通過 104 年下半年績效獎金案                      |
| 105. 02. 02 | 第 15 屆第 6 次董事會  | 1. 通過 105 年度營運預算案                        |
|             |                 | 2. 訂定註銷庫藏股減資基準日                          |
|             |                 | 3. 增訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」                  |
|             |                 | 4. 增訂本公司「併購特別委員會設置及相關事項辦法」及「併購特別委員會組織規程」 |
|             |                 | 5. 修訂本公司章程部份條文                           |
|             |                 | 6. 修訂本公司薪酬委員會組織規程部份條文                    |
|             |                 | 7. 通過本公司「104 年業務事業部主管業績達成獎金」發給案          |
|             |                 | 8. 通過本公司「104 年度年終獎金」案                    |
| 105. 03. 21 | 第 15 屆第 7 次董事會  | 1. 通過 104 年度營業報告書及財務報表                   |
|             |                 | 2. 通過 104 年度盈餘分派案                        |

|           |                |                                      |
|-----------|----------------|--------------------------------------|
|           |                | 3. 通過 104 年度員工及董監酬勞分配案               |
|           |                | 4. 召開本公司 105 年股東常會                   |
|           |                | 5. 通過本公司擬以合資方式投資新設公司-暫名「小時代科技(股)公司」  |
|           |                | 6. 本公司 104 年度自行檢查內部控制制度報告及內部控制制度聲明書  |
|           |                | 7. 修訂本公司「融資循環」                       |
|           |                | 1. 報告 105 年度第一季經營報告及合併財務報            |
|           |                | 2. 報告公司提升自行編製財務報告能力計畫書進度             |
| 105.04.27 | 第 15 屆第 8 次董事會 | 3. 修訂「公司章程」部分條文案                     |
|           |                | 4. 修訂「取得或處分資產作業程序」案                  |
|           |                | 5. 修訂「資金貸與及背書保證處理程序」案                |
|           |                | 6. 新增本公司 105 年股東常會議案                 |
|           |                | 7. 通過為眾力科技(股)公司融資背書保證案               |
|           |                | 8. 同意調配華南銀行融資額度供關係企業使用案              |
|           |                | 9. 通過本公司為深圳揚眾科技有限公司融資背書保證案           |
|           |                | 10. 通過申請銀行往來融資額度案                    |
|           |                | 11. 通過本公司擬以合資方式投資新設公司-「威肯金融科技(股)公司」案 |
|           |                | 12. 通過本公司「105 年上半年績效獎金案」             |

(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，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

### 公司有關人士辭職解任情形彙總表

105 年 04 月 30 日

| 職稱  | 姓名  | 到任日期     | 解任日期      | 辭職或解任原因 |
|-----|-----|----------|-----------|---------|
| 營運長 | 李良猷 | 97/07/15 | 104/04/11 | 退休      |

#### 四、會計師公費資訊

##### (一)會計師公費資訊級距表

| 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 | 徐文亞   | 王自軍 | 102/10/01~103/09/30 | 所內輪動 |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 徐文亞   | 鄭淦蓁 | 103/10/01~103/12/31 | 所內輪動 |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 徐文亞   | 鄭淦蓁 | 104/01/01~104/12/31 | 無變動  |

單位：新臺幣仟元

| 公費項目<br>金額級距 |                       | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    |
|--------------|-----------------------|-------|-------|-------|
| 1            | 低於 2,000 仟元           |       | 182   |       |
| 2            | 2,000 仟元（含）~4,000 仟元  | 2,480 |       | 2,662 |
| 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        |       |       |       |

##### 會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名      | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |        |     | 會計師查核期間               | 備註 |
|--------------|------------|-------|-------|------|------|--------|-----|-----------------------|----|
|              |            |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他（註2） | 小計  |                       |    |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 徐文亞<br>鄭淦蓁 | 2,480 | 0     | 0    | 182  | 0      | 182 | 104.1.1~<br>104.12.31 |    |

(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：無

(二)關於繼任會計師：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                               | 104 年度               |                      | 當年度截至 04 月 09 日止     |                      |
|-------|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|       |                                   | 持 有 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 質 押 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 持 有 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 質 押 股 數<br>增 ( 減 ) 數 |
| 董 事 長 | 奇新投資股份有限公司<br>代表人：王超群             | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 董 事   | 神乎科技股份有限公司<br>代表人：陳珠琮             | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 董 事   | 財團法人王楊嬌愛主社<br>會福利慈善基金會<br>代表人：劉瑞興 | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 董 事   | 邵惠周                               | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 董 事   | 林洽民                               | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 獨立董事  | 劉祖華                               | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 獨立董事  | 廖庠睿                               | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 監 察 人 | 大學創業投資(股)公司<br>代表人：李開天            | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 監 察 人 | 黃堅真                               | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 總 經 理 | 王超群                               | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 營 運 長 | 劉瑞興                               | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 副總經理  | 張玉琴                               | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 副總經理  | 周金先                               | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 副總經理  | 邵惠周                               | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 副總經理  | 湯惠剛                               | 0                    | 0                    | (10,000)             | 0                    |
| 副總經理  | 王時群                               | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 助理副總  | 李祥睿                               | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 助理副總  | 谷泓儀                               | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 助理副總  | 溫健良                               | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 資深協理  | 高永結                               | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 資深協理  | 史明龍                               | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 資深協理  | 陳文彬                               | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 資深協理  | 王月杏                               | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 資深協理  | 洪和意                               | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 協 理   | 廖振翔                               | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 協 理   | 邱維埤                               | 0                    | 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                    |

### (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

105 年 04 月 09 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       | 持股比率  | 股 數          | 持股比率 | 股 數          | 持股比率 | 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<br>代表人：王雪齡 | 7,218,436 | 8.40% | 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<br>代表人：簡明仁         | 3,422,966 | 3.98% | 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                           | 2,979,283 | 3.47% | 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 |     |
| 奇新投資股份有限公司<br>代表人：林秋琴         | 2,024,761 | 2.36% | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                                   | 無          | 無   |
| 沈森永                           | 2,014,000 | 2.34% | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                                   | 無          | 無   |
| 沈文哲                           | 1,902,000 | 2.21% | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                                   | 無          | 無   |
| 大眾全球投資控股股份有限公司<br>代表人：簡明仁     | 1,856,360 | 2.16% | 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      |     |
| 徐偉倫                           | 1,605,000 | 1.87% | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                                   | 無          | 無   |
| 大學創業投資股份有限公司<br>代表人：簡明仁       | 981,399   | 1.14% | 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      |     |
| 劉月娥                           | 949,219   | 1.11% | 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：持股比率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率。

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：105 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 | 11,000,000 | 100.00% | 0                       | 0.00%  | 11,000,000 | 100.00% |
| 城市智能股份有限公司 | 200,000    | 20.00%  | 0                       | 0.00%  | 200,000    | 20.00%  |
| 坤眾科技股份有限公司 | 1,300,000  | 20.02%  | 3,359,880               | 51.75% | 4,659,880  | 71.77%  |

註：係公司採用權益法之長期投資



肆、募資情形  
一、資本及股份  
(一)股本來源

105 年 04 月 09 日

| 年 月        | 發 行<br>價 格<br>(元) | 核 定 股 本     |               | 實 收 資 本     |               | 備 註                                      |                       |                                            |
|------------|-------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|
|            |                   | 股數<br>(股)   | 金額<br>(元)     | 股數<br>(股)   | 金額<br>(元)     | 股本來源                                     | 以現金以外<br>之財產抵充<br>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<br>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<br>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<br>發行新股 358,512,500 元        | 無                     | 金管證一字第 0960059239 號<br>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<br>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<br>員工紅利增資 620,220 元   | 無                     | 金管證發字第 0990047812 號<br>經授商字第 09901237770 號 |
| 100.<br>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<br>經授商字第 10001209860 號 |
| 102.<br>03 | 10                | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 86,705,433  | 867,054,330   | 庫藏股減資 30,000,000 元                       | 無                     | 金管證發字第 1020003963 號<br>經授商字第 10201054070 號 |
| 102.<br>09 | 10                | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 89,740,123  | 897,401,230   | 盈餘轉增資 30,346,900 元                       | 無                     | 金管證發字第 1020026834 號<br>經授商字第 10201180340 號 |
| 105.<br>02 | 10                | 250,000,000 | 2,500,000,000 | 85,900,123  | 859,001,230   | 庫藏股減資 38,400,000 元                       | 無                     | 金管證發字第 1040045564 號<br>經授商字第 10501034390 號 |

105 年 04 月 09 日

| 股 份 種 類 | 核 定 股 本         |             |             | 備 註 |
|---------|-----------------|-------------|-------------|-----|
|         | 流通在外股份<br>(已上櫃) | 未發行股份       | 合 計         |     |
| 普 通 股   | 85,900,123      | 164,099,877 | 250,000,000 | -   |

總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二)股東結構

105 年 04 月 09 日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構  | 金融機構   | 其他法人       | 個 人        | 外國機構<br>及 外 人 | 合 計        |
|------------|-------|--------|------------|------------|---------------|------------|
| 人 數        | 1     | 3      | 36         | 18,312     | 20            | 18,372     |
| 持 有 股 數    | 175   | 47,405 | 16,198,364 | 69,527,449 | 126,730       | 85,900,123 |
| 持 股 比 例    | 0.00% | 0.05%  | 18.86%     | 80.94%     | 0.15%         | 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／105 年 04 月 09 日

| 持 股 等 級 ( 股 )       | 股 東 人 數 | 持 有 股 數    | 持 股 比 率 (%) |
|---------------------|---------|------------|-------------|
| 1 ～ 999             | 12,819  | 1,015,393  | 1.18%       |
| 1,000～ 5,000        | 3,534   | 7,708,108  | 8.97%       |
| 5,001 ～ 10,000      | 824     | 5,945,476  | 6.92%       |
| 10,001 ～ 15,000     | 424     | 5,061,019  | 5.89%       |
| 15,001 ～ 20,000     | 189     | 3,372,470  | 3.92%       |
| 20,001 ～ 30,000     | 201     | 4,876,320  | 5.68%       |
| 30,001 ～ 40,000     | 100     | 3,505,259  | 4.08%       |
| 40,001 ～ 50,000     | 70      | 3,135,560  | 3.65%       |
| 50,001 ～ 100,000    | 110     | 7,332,248  | 8.54%       |
| 100,001 ～ 200,000   | 56      | 7,735,605  | 9.01%       |
| 200,001 ～ 400,000   | 28      | 7,772,284  | 9.05%       |
| 400,001 ～ 600,000   | 6       | 2,786,382  | 3.24%       |
| 600,001 ～ 800,000   | 1       | 700,575    | 0.82%       |
| 800,001 ～ 1,000,000 | 2       | 1,930,618  | 2.25%       |
| 1,000,001 以上        | 8       | 23,022,806 | 26.80%      |
| 合 計                 | 18,372  | 85,900,123 | 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

105 年 04 月 09 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 | 7,218,436 | 8.40%   |
| 眾晶科技股份有限公司         | 3,422,966 | 3.98%   |
| 王雪紅                | 2,979,283 | 3.47%   |
| 奇新投資股份有限公司         | 2,024,761 | 2.36%   |
| 沈森永                | 2,014,000 | 2.34%   |
| 沈文哲                | 1,902,000 | 2.21%   |
| 大眾全球投資控股股份有限公司     | 1,856,360 | 2.16%   |
| 徐偉倫                | 1,605,000 | 1.87%   |
| 大學創業投資股份有限公司       | 981,399   | 1.14%   |
| 劉月娥                | 949,219   | 1.11%   |

#### (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           | 103 年  | 104 年       | 當年度截至<br>105 年 3 月 31 日<br>( 註 4 ) |
|--------|--------------|--------|-------------|------------------------------------|
| 每股市價   | 最高           | 14.95  | 13.80       | 13.05                              |
|        | 最低           | 11.80  | 9.18        | 10.50                              |
|        | 平均           | 13.46  | 12.34       | 12.31                              |
| 每股淨值   | 分配前          | 12.16  | 12.21       |                                    |
|        | 分配後          | 11.08  | 10.71 (註 4) |                                    |
| 每股盈餘   | 加權平均股數(仟股)   | 89,740 | 89,740      | 85,900                             |
|        | 每股盈餘         | 1.18   | 1.39        | 0.29                               |
| 每股股利   | 現金股利         | 1.08   | 1.22        |                                    |
|        | 無償配股         | 0      | 0           |                                    |
|        |              | 0      | 0           |                                    |
|        | 累積未付股利       | 無      | 無           |                                    |
| 投資報酬分析 | 本益比(註 1)     | 11.41  | 8.88        |                                    |
|        | 本利比(註 2)     | 12.46  | 10.11 (註 5) |                                    |
|        | 現金股利殖利率(註 3) | 8.02%  | 9.89% (註 5) |                                    |

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：截至民國 105 年 3 月 31 日經會計師核閱之資料。

註 5：104 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，得將當年度可分配盈餘全數分派，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。

本公司 100 年度～103 年度可供分配盈餘之實際分配比例皆超過 95%，本次擬議 104 年度的盈餘分派案中，可供分配盈餘的擬議分配比率亦超過 95%。

### 2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 104 年度稅後盈餘為 123,444,471 元，業經一〇五年三月二十一日董事會決議通過，其中擬提撥新台幣 104,798,150 元分派現金股利。一〇四年度盈餘分派表如下：

國眾電腦股份有限公司  
民國一〇四年年度盈餘分派表

單位：新台幣元

| 項 目               | 金 額           |
|-------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘           | 287,997       |
| 精算（損）益列入保留盈餘      | (6,053,973)   |
| 調整後未分配盈餘          | (5,765,976)   |
| 104 年度稅後淨利        | 123,444,471   |
| 減：提列 10% 法定盈餘公積   | (11,767,850)  |
| 減：依法提列之特別盈餘公積     | (510,899)     |
| 可供分配盈餘            | 105,399,746   |
| 分配項目：             |               |
| 股東紅利--現金每股 1.22 元 | (104,798,150) |
| 期末未分配盈餘           | 601,596       |

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：

本次股東會擬議之盈餘分派案並無無償配股情事，故不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

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，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後，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之。

(3). 前項分配後，就其餘額併同以前年度累計未分配盈餘，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. 一〇四年度估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派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分派員工酬勞，分派股票股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定，股票公允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. 董事會通過分派酬勞情形：

本公司經一〇五年三月二十一日董事會擬議一〇四年度員工及董監酬勞之分派情形：

(1) 本公司一〇四年度稅依公司章程規定擬議分派員工現金酬勞為 7,657,989 元，董監現金酬勞為 3,063,196 元，與帳列估列數相符。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

單位：新台幣仟元

| 員工股票紅利<br>(擬議數) | 員工現金紅利<br>(擬議數) | 員工紅利總額<br>(擬議數) | 占本期稅後純益比例 | 占員工紅利總額比例 |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|-----------|
| 0               | 7,658           | 7,658           | 6.20%     | 100%      |

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

一〇四年實際分派一〇三年度員工酬勞金額為 4,860,367 元及董監酬金額為 1,944,147 元，一〇三年度帳上估列金額合計為 6,412,257 元，兩者之差異數合計 392,257 元，將調整一〇四年度費用。

(九)公司買回本公司股份情形：

| 買 回 期 次                   | 第 5 次 (期)           |
|---------------------------|---------------------|
| 買 回 目 的                   | 維護公司信用及股東權益         |
| 買 回 期 間                   | 104/08/31~104/10/29 |
| 買 回 區 間 價 格               | 9.00 元至 16.00 元     |
| 已買回股份種類及數量                | 3,840,000 股         |
| 已買回股份金額                   | 45,376,242 元        |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量             | 3,840,000 股         |
| 累積持有本公司股份數量               | 0 股                 |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%) | 0%                  |

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、通訊、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、產品代理經銷、策略聯盟、顧問諮詢、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，並在一〇一年進行組織再造，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、第六事業部及客戶關懷中心，使各事業部分工清楚而產生綜效，其效益是提昇效率、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後，持續研究先進資訊科技之應用，開發為本公司獨特的解決方案，以厚植核心能力及競爭優勢。

##### 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<br>產品項目 | 103 年度    |        | 104 年度    |        |
|------------|-----------|--------|-----------|--------|
|            | 金額        | 比重(%)  | 金額        | 比重(%)  |
| 個人電腦       | 962,448   | 40.85  | 883,847   | 36.44  |
| 系統整合產品     | 154,300   | 6.55   | 149,814   | 6.18   |
| 自動化(事務性)設備 | 176,135   | 7.48   | 131,214   | 5.41   |
| 其他         | 1,062,916 | 45.12  | 1,260,688 | 51.97  |
| 合計         | 2,355,799 | 100.00 | 2,425,563 | 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              | 提供各知名品牌之個人資訊產品，諸如個人電腦、筆電、平板、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硬體產品及服務。                                                              |
| 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  | 網路整合行銷服務                | 協助客戶進行網路行銷，提供 Google AdWords 及 Yahoo 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 | 數位行銷相關之政府專案             | 協助中小企業及政府委託公協會之整合行銷。                                                                        |
| 11 | 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。                                                    |
| 12 | 彩券投注機裝置及維修服務            | 提供第四屆公益彩券及第二屆運動彩券投注機(超過 7,500 台)全國性的到點裝置及維修服務。                                              |

## 5. 本公司主要業務及核心專長



## 6. 自行開發之新商品與服務：

(1) 銀行業之模組化稽核系統及多通路紅利積點系統。

(2) 研發中心之 A 領域：

整合影像之企業內容管理與商業流程管理(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，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：企業私有雲、雲端儲存系統、雲櫃(cloud appliance box)等。

(6) 與緯創資通聯合提案，取得經濟部工業區「智慧校園—建立示範校」研發計劃補助科專。

(7) 人壽保險業建議書及要保書行動 App 系統。

(8) 醫療院所之醫病即時通及護理師呼叫系統。

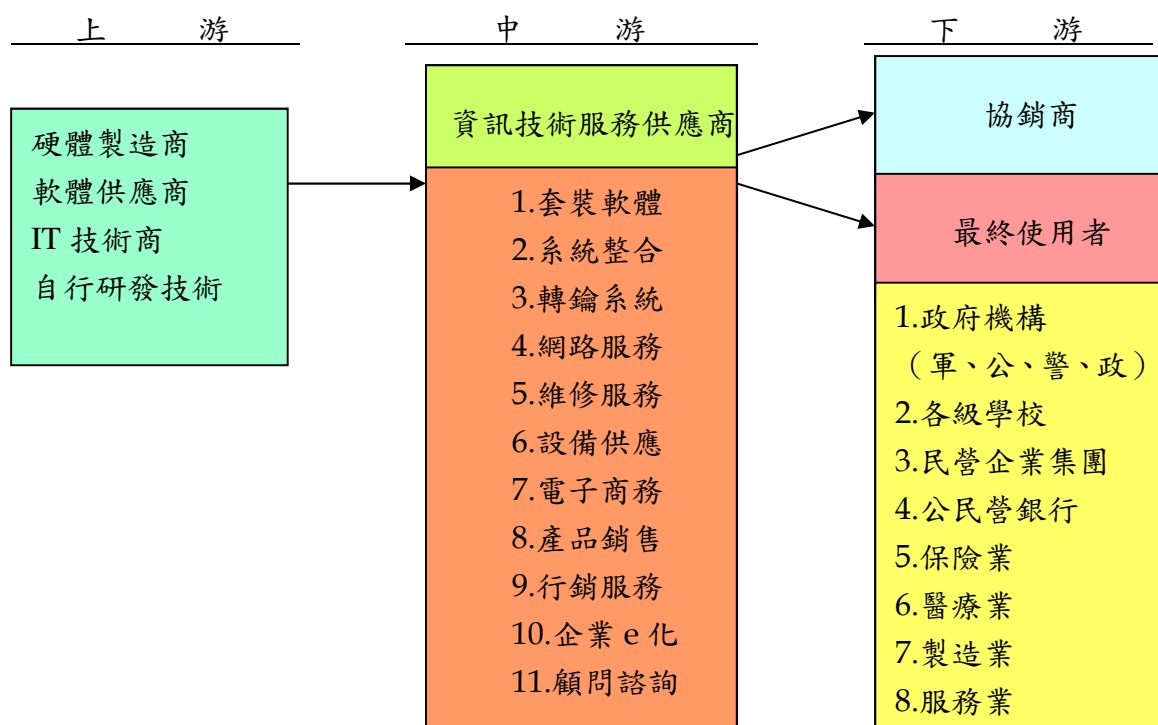
(二)產業概況：說明產業之現況與發展，產業上、中、下游之關聯性，產品之各種發展趨勢及競爭情形

1.產業現況與發展

- (1)本公司為大型的系統整合業，所屬產業多年來穩定成長但競爭激烈，本公司在業界耕耘很久，深獲業界肯定及支持，本公司董事長王超群擔任台北市電腦公會之「系統整合商聯誼會」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，必須有充足的營運資金、良好的客戶關係以及資通訊專業技術能量，才能使顧客滿意。
- (4)雲端運算、雲端服務及行動應用是未來資訊科技的主流，發展潛力甚鉅，本公司亦積極布局，掌握雲端商機。台北市電腦公會於 101 年成立「雲端應用服務聯盟」，本公司王超群董事長獲推選為會長。

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、入金機、自助繳費機等)                                                                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 台灣之銀行市場漸趨飽和</li> <li>• 每年仍有一定的汰舊換新需求</li> <li>• 循環式 ATM 成長較大</li> </ul>             | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 德國 Wincor Nixdorf 原廠競爭</li> <li>• 日本 HITACHI 將 ATM 事業賣給三商電腦</li> <li>• 本公司獨家代理之 OKI RATM 及 Glory 整鈔機已占有一席之地</li> </ul> |
| 銀行業應用軟體 <ul style="list-style-type: none"> <li>• 進件</li> <li>• 徵審</li> <li>• 稽核</li> <li>• 紅利積點</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 應用之深度及廣度仍不足，有相當大成長空間</li> <li>• 因應個資法及巴塞爾協定(BASEL III)的需求</li> </ul>                | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 競爭廠商大多為小型軟體公司</li> <li>• 本公司具備技術之競爭優勢</li> </ul>                                                                       |
| 網路整合行銷                                                                                                     | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 每年成長 15%以上</li> <li>• 外銷廠商可借助 Google 搜尋力量,行銷全球</li> <li>• 行動廣告成長每年 30%以上</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 本公司代理 Google AdWords 及 Yahoo 關鍵字廣告，並且提供外銷客戶帳號操作服務</li> <li>• 在台灣 Google 代理商中本公司的服務最優</li> </ul>                        |
| 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"> <li>• 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</li> </ul>                                | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 在端末(PC/NB 等)競爭相當慘烈，本公司將往雲端增值銷售</li> <li>• 本公司代理 HP、Dell、VMware、Cisco、EMC 等名牌產品,與國產之 ASUS、ACER 等原廠也保持良好關係</li> </ul>    |
| 智慧醫療及行動醫療之解決方案                                                                                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 國內各醫療院所均積極推動醫療及護理 e 化、自動化及無紙化的投資</li> </ul>                                         | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 本公司多年來深耕長庚醫療體系之網路系統</li> <li>• 本公司為 Cisco 銀級經銷商，在醫療護理領域將加強技術與行銷之合作。</li> <li>• 本公司積極研發智慧醫療相關解決方案。</li> </ul>           |

(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

單位：新台幣仟元

| 年度 | 104年   | 當年度截至105年04月30日 |
|----|--------|-----------------|
| 金額 | 32,745 | 11,806          |

2.本公司自行開發成功之技術或產品

- (1)銀行業稽核系統
- (2)銀行業多管道紅利積點系統
- (3)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
- (4)整合循環式 ATM 及硬幣模組之入金機
- (5)自助繳費機系統整合
- (6)自動存提款機之軟體開發
- (7)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
- (8)與中華電信合作網路商店平台
- (9)醫院無線網路建置及行動醫療系統(如醫護推車系統、醫病即時通及護理師呼叫系統整合)
- (10)室內及戶外無線網路系統
- (11)整合式金融業務服務設備，台灣新型專利 M302082 號
- (12)資訊設備虛擬化技術(VM ware)
- (13)計算機中心異地備援
- (14)私有雲之規劃、建置、應用及服條
- (15)中小企業雲端應用服務(如：顧客關係管理)
- (16)門禁、安防、機房等弱電工程整合
- (17)遠端服務、線上叫修客服系統及行動維護管理系統

(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，本公司榮獲 104 年經濟部中堅企業重點潛力輔導。
- (2)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。
- (3)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。

- (4)加強思科網路及資料中心系列產品之銷售。
- (5)加強伺服器及儲存設備之銷售。
- (6)加強資訊安全管理相關之產品銷售與服務。
- (7)深耕大型長期客戶。
- (8)通過 EMV Level 2 認證，掌握 ATM 防偽卡商機。
- (9)加強雲端相關的技術團隊，提升技術力。
- (10)加強與策略原廠之關係，提高策略產品的銷售比重。
- (11)加強民營企業市場之拓展，提供資通訊高端基礎架構及雲端運算解決方案。

## 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、智慧醫療、網路整合行銷、行動應用、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，提供台商集團貫通企業資訊及通信兩岸一條龍服務。
- (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，並轉型為提供加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及客戶的第一選擇。
- (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。
- (8)整合 Google AdWords 關鍵字廣告 API 之應用，建立整體數位行銷能力，以提昇顧客滿意度及廣告效果。

## 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<br>銷售地區 | 103 年度    |        | 104 年度    |        |
|------------|-----------|--------|-----------|--------|
|            | 金額        | 比重(%)  | 金額        | 比重(%)  |
| 內銷         | 2,348,924 | 99.68  | 2,419,699 | 99.76  |
| 外銷         | 6,875     | 0.32   | 5,864     | 0.24   |
| 合計         | 2,355,799 | 100.00 | 2,425,563 | 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 | 104 年營收    | 比率 (%)  |
|------|------------|---------|
| 精誠資訊 | 16,313,088 | 41.15%  |
| 敦陽科技 | 4,402,929  | 11.11%  |
| 凌群   | 3,903,721  | 9.85%   |
| 大同世界 | 3,522,086  | 8.88%   |
| 大綜電腦 | 2,704,437  | 6.82%   |
| 國眾電腦 | 2,425,563  | 6.12%   |
| 晉泰   | 2,272,872  | 5.73%   |
| 三商電腦 | 2,263,048  | 5.71%   |
| 神通電腦 | 1,225,142  | 3.09%   |
| 資通   | 611,984    | 1.54%   |
| 合 計  | 39,644,870 | 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，本公司已佔有一席之地。
- (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 30 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、儲存設備、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) 本公司與緯創資通聯合提案，獲經濟部工業局智校園示範學研發補助，完成可拓展國內外之智慧校園的管理及綠能市場。
- (5) 關鍵字廣告及網路整合行銷成長速，本公司為 Google AdWords 三大代理商之一，並加上 Yahoo，Facebook，百度等廣告，營收及獲利均逐年穩定成長。
- (6) 智慧醫療及行動醫療成長潛力頗大，本公司積極掌握契機。

## 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雲端伺服器、各級網路設備到端末設備等，均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主臬之經營原則。

## (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

本公司奉經濟部技術處資金補助，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，三年有成，在三個領域均有具成果，且已商業化。

## (5)人力資源之管理及人才培訓制度，本公司已於 100 年通過訓練品質評核系統(TTQS)認證銀牌。

## (6)101 年榮獲國家品牌玉山獎「傑出企業」表揚，肯定本公司在經營實績、研發能力、品質政策、行銷服務、競爭利基及企業願景之成就。

## (7)104 年本公司獲經濟部工業局選定為「潛力中堅企業」，可享政策工具加碼及重點輔導。

# 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

- 客群領域廣，遍及軍、公、政、警等政府機關及金融、證券、電信、醫療、教育等行業。
- 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

- 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。
- 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

- 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。
- 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.在雲端運算及行動應用領域已取得先機及競爭優勢

- 國眾教育雲整合服務業界科專已完成。
- 與緯創資通聯合提案「Wiedu Campus 校園整合服務示範計畫」業界科專。
- 協助多家客戶導入虛擬化及私有雲之建置。
- 協助台北市企業 1,500 家導入「台北企業騰龍雲」服務。

F.在智慧醫療及行動醫療領域的利基

- 長庚醫療體系多年深耕服務經驗。
- Cisco 多年合作夥伴，以及在醫療網路方的核心專長。

(2)不利因素與因應對策

A.不利因素

(a)系統整合業務競爭激烈。

(b)由於傳統硬體銷售毛利偏低，眾多系統廠商已逐步將業務比重調整朝向高端伺服器、儲存設備及網路，競爭者眾。

(c)政府及公營事業之資通訊預算逐年減少。

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加強策略聯盟。

(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。
- 文件影像與數據之整合，應用於金融案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，諸如：

- 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。
- 自攜設備(Bring Your Own Device, BYOD)產品及技術發展。
- 資訊安全防護之產品銷售與技術服務。

(e)成立民營企業市場之專業技術及銷售團隊，拓展企業市場，減少對公部門場之倚賴。

## (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   | <ul style="list-style-type: none"> <li>◎商品種類：</li> <li>◎桌邊型主機系列</li> <li>◎機架型主機系列</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 滿足各型企業辦公室及工廠自動化需求                     |
| 系統產品    | <ul style="list-style-type: none"> <li>◎商品種類：</li> <li>◎桌上型電腦、筆記型電腦、掌上型電腦</li> <li>◎有線及無線網路產品</li> <li>◎工作站、伺服器、儲存設備</li> <li>◎資訊作業管理工具及系統軟體</li> <li>◎行業別商務應用軟體</li> <li>◎銀行經營風險管理管理系統</li> <li>◎資產管理及資訊安全管理軟體產品</li> <li>◎作業流程管理軟體產品</li> <li>◎大型專案管理等系統軟體</li> <li>◎資訊解決方案規劃及管理</li> <li>◎Google AdWords 關鍵字廣告行銷工具代理</li> <li>◎Yahoo,Facebook,百度等廣告服務</li> <li>◎Hinet 網路開店平台</li> </ul>                                                                                         | 提供企業、政府機關整合性解決方案                      |
| 金融自動化產品 | <ul style="list-style-type: none"> <li>◎商品種類：</li> <li>◎日本 OKI/Hitachi 循環式自動櫃員機</li> <li>◎Emv Level 2 防偽卡系統</li> <li>◎日本 Hitachi/韓國 Synkey 自動補摺機</li> <li>◎日本 OKI 自助契約機</li> <li>◎日本 GLORY 鈔券整理機</li> <li>◎日本 GLORY 櫃員用現金循環機</li> <li>◎德國 Walther MICR 磁性票據閱讀鍵印設備</li> <li>◎專戶票據印製系統</li> <li>◎IBM Filenet 文件影像管理系統</li> <li>◎信用卡申請、徵審自動化流程控管系統</li> <li>◎全行共用進件平台系統</li> <li>◎貸款申請、徵審自動化流程控管系統</li> <li>◎現金卡線上申請、即時徵審、立即發卡系統</li> <li>◎硬幣循環機及外幣兌換機</li> <li>◎人金機及自助繳費機</li> </ul> | 滿足金融市場自動化之需求                          |
| 週邊產品    | <ul style="list-style-type: none"> <li>◎商品種類：</li> <li>◎電腦組件</li> <li>◎印表機</li> <li>◎監視器</li> <li>◎掃瞄器</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 電腦資料列、顯示、儲存、輸入<br>多媒體聲音、影像、資料之處理設備及軟體 |

| 產品線  | 商品及服務項目                                                                   | 重要用途或功能          |
|------|---------------------------------------------------------------------------|------------------|
|      | ◎磁碟機、軟碟機<br>◎多媒體相關產品<br>◎網路設備<br>◎其他耗材                                    | 網路連線設備及相關軟體      |
| 應用軟體 | ◎銀行業稽核系統<br>◎金融業全行進件系統<br>◎銀行多通路紅利積點系統<br>◎金融業徵審流程管理系統<br>◎國眾教育雲台及學測通 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，一〇四年主要進貨廠商為精技電腦、聯強國際及展碁國際等，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 | 103 年 |           |                   |             | 104 年 |           |                   |             | 105 年度截至前一季止 |         |                         |             |
|----|-------|-----------|-------------------|-------------|-------|-----------|-------------------|-------------|--------------|---------|-------------------------|-------------|
|    | 名稱    | 金額        | 占全年度進貨淨額比率<br>〔%〕 | 與發行人<br>之關係 | 名稱    | 金額        | 占全年度進貨淨額比率<br>〔%〕 | 與發行人<br>之關係 | 名稱           | 金額      | 占當年度截至前一季止進貨淨額<br>比率〔%〕 | 與發行人<br>之關係 |
| 1  | 聯強國際  | 285,195   | 16.54             | 無           | 精技電腦  | 194,831   | 10.83             | 無           | OKI          | 121,606 | 31.26                   | 無           |
| 2  | 精技電腦  | 275,134   | 15.96             | 無           | 聯強國際  | 193,579   | 10.76             | 無           | 台塑網工程        | 43,608  | 11.21                   | 無           |
| 3  | 展基國際  | 239,917   | 13.91             | 無           | 展基國際  | 171,003   | 9.51              | 無           |              |         |                         |             |
|    | 其他    | 924,137   | 53.59             | 無           | 其他    | 1,239,342 | 68.90             | 無           | 其他           | 223,773 | 57.53                   | 無           |
|    | 進貨淨額  | 1,724,383 | 100.00            |             | 進貨淨額  | 1,798,755 | 100.00            |             | 進貨淨額         | 388,987 | 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 | 103 年 |           |                   |             | 104 年 |           |                   |             | 105 年度截至前一季止 |         |                         |             |
|----|-------|-----------|-------------------|-------------|-------|-----------|-------------------|-------------|--------------|---------|-------------------------|-------------|
|    | 名稱    | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率<br>〔%〕 | 與發行人<br>之關係 | 名稱    | 金額        | 占全年度銷貨淨額<br>比率〔%〕 | 與發行人<br>之關係 | 名稱           | 金額      | 占當年度截至前一季止銷貨<br>淨額比率〔%〕 | 與發行人<br>之關係 |
| 1  | (註 1) |           |                   |             | (註 1) |           |                   |             | 台灣塑膠         | 62,049  | 13.08                   | 無           |
|    | 其他    |           |                   |             | 其他    |           |                   |             | 其他           | 412,189 | 86.92                   | 無           |
|    | 銷貨淨額  | 2,355,799 | 100.00            |             | 銷貨淨額  | 2,425,563 | 100.00            |             | 銷貨淨額         | 474,238 | 100.00                  |             |

註 1：103 年度及 104 年度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

| <div> <div>度</div> <div>年</div> <div>主要商品</div> </div> | 103 年度 |           |    |       | 104 年度 |           |    |       |
|--------------------------------------------------------|--------|-----------|----|-------|--------|-----------|----|-------|
|                                                        | 內銷     |           | 外銷 |       | 內銷     |           | 外銷 |       |
|                                                        | 量      | 值         | 量  | 值     | 量      | 值         | 量  | 值     |
| 個 人 電 腦                                                | na     | 962,448   | na | 0     | na     | 883,847   | na | 0     |
| 系 統 整 合 產 品                                            | na     | 154,300   | na | 0     | na     | 149,814   | na | 0     |
| 自 動 化 ( 事 務 性 )<br>設 備                                 | na     | 176,135   | na | 0     | na     | 131,213   | na | 0     |
| 其 他                                                    | na     | 1,056,041 | na | 6,875 | na     | 1,254,825 | na | 5,864 |
| 合 計                                                    | na     | 2,348,924 | na | 6,875 | na     | 2,419,699 | na | 5,864 |

### 三、從業員工概況

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

105 年 04 月 30 日

| 年度                |         | 103 年度 | 104 年度 | 當年度截至 105.04.30 |
|-------------------|---------|--------|--------|-----------------|
| 員<br>工<br>人<br>數  | 管理      | 79     | 80     | 78              |
|                   | 業務      | 36     | 37     | 39              |
|                   | 技術      | 177    | 187    | 190             |
|                   | 行政      | 58     | 53     | 52              |
|                   | 合計      | 350    | 357    | 359             |
| 平均年歲              |         | 36.59  | 39.16  | 39.32           |
| 平均服務年資            |         | 7.01   | 8.11   | 8.15            |
| 學 歷<br>分 布<br>比 率 | 博 士     | 0      | 0      | 0               |
|                   | 碩 士     | 32     | 37     | 32              |
|                   | 大 專     | 298    | 300    | 308             |
|                   | 高 中     | 20     | 20     | 19              |
|                   | 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.上半年度績效獎金、下半年度績效獎金及年終績效獎金。
- F.年度盈餘員工分紅制度。
- G.定期舉辦員工健康檢查。
- H.員工結婚禮金（喜幛）及生日禮券。
- I.喪葬輓聯、奠儀（含本人、配偶、子女及父母）。
- J.旅遊補助。
- K.伙食費補助。
- L.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，並定期召開勞資會議；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：

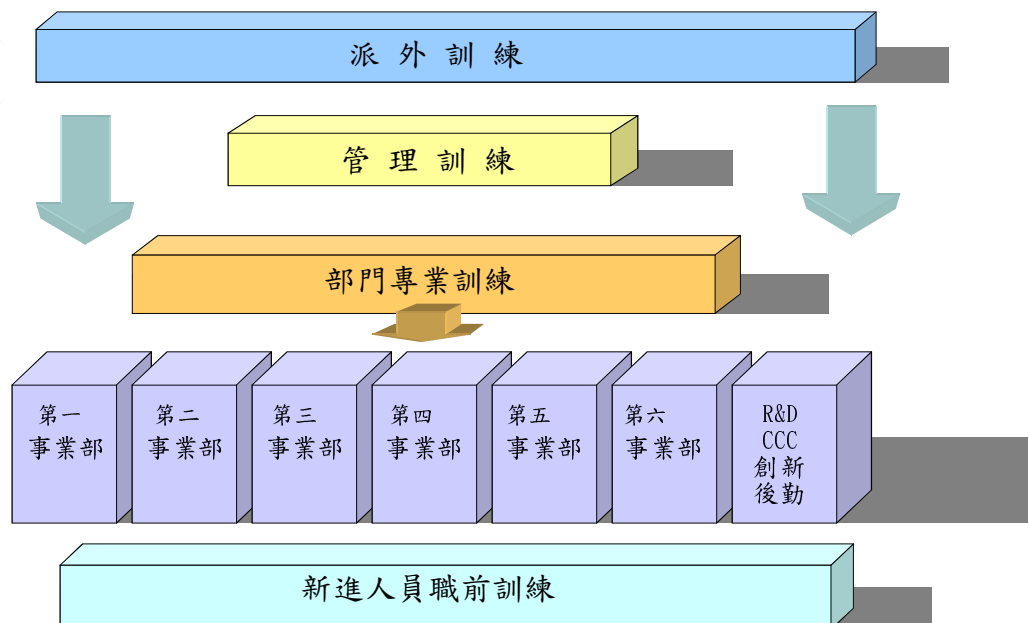
本公司之教育訓練發展系統，分類如下：

(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：

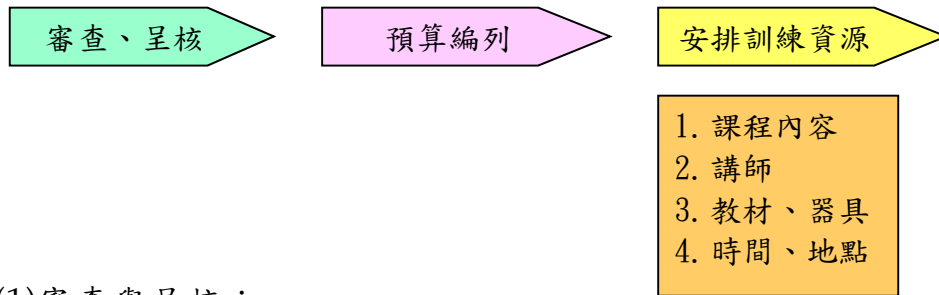
人力資源部每年定期辦理訓練需求調查，各部門主管應以提昇部門內人力資源素質及依據公司年度營業計劃，填具訓練需求調查表，並依照需求分析給予教育訓練需求規劃。

(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.104 年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 | 1  | 8   | 32  | 6,000   |
| 專業課程 | 59 | 642 | 380 | 910,953 |
| 通識課程 | 1  | 6   | 51  | 1,425   |
| 小 計  | 61 | 656 | 463 | 918,378 |

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) 本公司稽核人員參加中華民國內部稽核協會舉辦之「內部稽核在職進修課程」進修合格。

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。

## 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                           |
|------|---------------|---------------|------|--------------------------------|
| 租賃合約 | 新北市政府<br>資訊中心 | 101.01-105.12 | 無    | 個人電腦設備租賃及服務<br>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綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度     | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>105年3月31日<br>財務資料(註1) |
|---------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
|               | 100年          | 101年      | 102年      | 103年      | 104年      |                                |
| 流動資產          | 不適用           | 986,694   | 1,190,179 | 1,178,885 | 1,457,626 | 1,318,108                      |
| 基金及投資         |               | 139,152   | 136,401   | 143,619   | 188,030   | 189,949                        |
| 不動產、廠房及設備(註2) |               | 67,004    | 67,575    | 68,633    | 68,916    | 68,225                         |
| 無形資產          |               | 104,505   | 102,473   | 100,246   | 106,846   | 106,355                        |
| 其他資產(註2)      |               | 291,593   | 235,985   | 226,379   | 214,161   | 207,757                        |
| 資產總額          |               | 1,588,948 | 1,732,613 | 1,717,762 | 2,035,579 | 1,890,394                      |
| 流動負債          |               | 509,384   | 640,734   | 587,071   | 886,840   | 720,598                        |
|               |               | 565,742   | 715,218   | 691,140   | (未分配)     | (未分配)                          |
| 非流動負債         |               | 34,981    | 33,119    | 39,656    | 53,012    | 53,075                         |
| 負債總額          |               | 544,365   | 673,853   | 626,727   | 939,852   | 773,673                        |
|               |               | 600,723   | 748,337   | 730,796   | (未分配)     | (未分配)                          |
| 歸屬於母公司業主之權益   |               | 1,044,583 | 1,058,760 | 1,091,035 | 1,065,619 | 1,089,783                      |
| 股本            |               | 897,055   | 897,401   | 897,401   | 897,401   | 859,001                        |
| 資本公積          |               | 1,023     | 989       | 989       | 989       | 947                            |
| 保留盈餘          |               | 170,117   | 168,251   | 196,985   | 217,456   | 235,627                        |
|               |               | 83,412    | 93,767    | 92,916    | (未分配)     | (未分配)                          |
| 其他權益          |               | (5,949)   | (7,881)   | (4,340)   | (4,851)   | (5,792)                        |
| 庫藏股票          |               | (17,663)  | 0         | 0         | (45,376)  | 0                              |
| 非控制權益         |               | 0         | 0         | 0         | 30,108    | 26,938                         |
| 權益總額          |               | 1,044,583 | 1,058,760 | 1,091,035 | 1,095,727 | 1,116,721                      |
|               |               | 988,225   | 984,276   | 986,966   | (未分配)     | (未分配)                          |

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：當年度未曾辦理資產重估價。

## (二)簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度          | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>105年3月31日<br>財務資料(註1) |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
|                    | 100年          | 101年      | 102年      | 103年      | 104年      |                                |
| 營業收入               | 不適用           | 1,798,542 | 1,937,411 | 2,355,799 | 2,425,563 | 474,238                        |
| 營業毛利               |               | 460,230   | 441,057   | 480,106   | 506,232   | 113,906                        |
| 營業損益               |               | 85,394    | 77,690    | 109,348   | 113,799   | 20,928                         |
| 營業外收入及支出           |               | 14,057    | 22,691    | 16,292    | 33,694    | 4,152                          |
| 稅前淨利               |               | 99,451    | 100,381   | 125,640   | 147,493   | 25,080                         |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     |               | 98,995    | 87,207    | 105,716   | 128,261   | 21,935                         |
| 停業單位損失             |               | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                              |
| 本期淨利(損)            |               | 98,995    | 87,207    | 105,716   | 128,261   | 21,935                         |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) |               | (3,795)   | (499)     | 1,043     | (6,565)   | (941)                          |
| 本期綜合損益總額           |               | 95,200    | 86,708    | 106,759   | 121,696   | 20,994                         |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     |               | 98,995    | 87,207    | 105,716   | 123,444   | 25,105                         |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     |               | 0         | 0         | 0         | 4,817     | (3,170)                        |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 |               | 95,200    | 86,708    | 106,759   | 116,879   | 24,164                         |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 |               | 0         | 0         | 0         | 4,817     | (3,170)                        |
| 每股盈餘               |               | 1.07      | 0.97      | 1.18      | 1.39      | 0.29                           |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

### (三)簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項<br>目        | 年<br>度 | 最近五年度財務資料(註1) |           |       |       |       |
|---------------|--------|---------------|-----------|-------|-------|-------|
|               |        | 100 年         | 101 年     | 102 年 | 103 年 | 104 年 |
| 流動資產          |        | 1,042,183     | 853,479   | 不適用   | 不適用   | 不適用   |
| 基金及投資         |        | 141,664       | 271,605   |       |       |       |
| 固定資產(註2)      |        | 71,429        | 65,400    |       |       |       |
| 無形資產          |        | 94,746        | 94,746    |       |       |       |
| 其他資產          |        | 247,906       | 275,031   |       |       |       |
| 資產總額          |        | 1,597,978     | 1,560,261 |       |       |       |
| 流動負債          | 分配前    | 542,644       | 481,332   |       |       |       |
|               | 分配後    | 600,055       | 537,691   |       |       |       |
| 長期負債          |        | 0             | 0         |       |       |       |
| 其他負債          |        | 32,876        | 33,736    |       |       |       |
| 負債總額          | 分配前    | 575,520       | 515,068   |       |       |       |
|               | 分配後    | 632,931       | 571,427   |       |       |       |
| 股本            |        | 897,055       | 897,055   |       |       |       |
| 資本公積          |        | 1,023         | 1,023     |       |       |       |
| 保留盈餘          | 分配前    | 129,902       | 170,727   |       |       |       |
|               | 分配後    | 72,491        | 114,368   |       |       |       |
| 金融商品未實現損益     |        | (7,868)       | (7,374)   |       |       |       |
| 累積換算調整數       |        | 2,346         | 1,425     |       |       |       |
| 庫藏股票          |        | 0             | (17,663)  |       |       |       |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |        | 0             | 0         |       |       |       |
| 股東權益總額        | 分配前    | 1,022,458     | 1,045,193 |       |       |       |
|               | 分配後    | 965,047       | 988,834   |       |       |       |

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

#### (四)簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目       | 最近五年度財務資料（註1） |           |       |       |       |
|------------------|---------------|-----------|-------|-------|-------|
|                  | 100 年         | 101 年     | 102 年 | 103 年 | 104 年 |
| 營 業 收 入          | 1,394,347     | 1,636,653 | 不適用   | 不適用   | 不適用   |
| 營 業 毛 利          | 357,143       | 431,130   |       |       |       |
| 營 業 損 益          | 50,032        | 82,951    |       |       |       |
| 營業外收入及利益         | 35,711        | 31,962    |       |       |       |
| 營業外費用及損失         | (18,457)      | (16,622)  |       |       |       |
| 繼續營業部門<br>稅前損益   | 67,286        | 98,291    |       |       |       |
| 繼續營業部門<br>損益     | 67,286        | 98,291    |       |       |       |
| 停業部門損益           | 0             | 0         |       |       |       |
| 非 常 損 益          | 0             | 0         |       |       |       |
| 會計原則變動<br>之累積影響數 | 0             | 0         |       |       |       |
| 本 期 損 益          | 67,282        | 98,236    |       |       |       |
| 每股盈餘(元)(註2)      | 0.75          | 1.10      |       |       |       |

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。

### (五)簡明資產負債表-個體

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度      | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           |
|----------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                | 100 年         | 101 年     | 102 年     | 103 年     | 104 年     |
| 流動資產           | 不適用           | 852,993   | 1,000,222 | 1,023,299 | 1,292,765 |
| 基金及投資          |               | 271,427   | 251,208   | 264,985   | 316,738   |
| 不動產、廠房及設備 (註2) |               | 65,449    | 65,930    | 67,570    | 66,508    |
| 無形資產           |               | 104,505   | 102,473   | 100,246   | 98,219    |
| 其他資產(註2)       |               | 268,998   | 222,285   | 216,499   | 198,423   |
| 資產總額           |               | 1,563,372 | 1,642,118 | 1,672,599 | 1,972,653 |
| 流動負債           |               | 483,808   | 550,239   | 541,908   | 856,233   |
| 分配前            |               |           |           |           |           |
| 分配後            |               | 540,166   | 624,723   | 638,827   | (未分配)     |
| 非流動負債          |               | 34,981    | 33,119    | 39,656    | 50,801    |
| 負債總額           |               | 518,789   | 583,358   | 581,564   | 907,034   |
| 分配前            |               |           |           |           |           |
| 分配後            |               | 575,147   | 657,842   | 678,483   | (未分配)     |
| 股本             |               | 897,055   | 897,401   | 897,401   | 897,401   |
| 資本公積           |               | 1,023     | 989       | 989       | 989       |
| 保留盈餘           |               | 170,117   | 168,251   | 196,985   | 217,456   |
| 分配前            |               |           |           |           |           |
| 分配後            |               | 83,412    | 93,767    | 100,066   | (未分配)     |
| 其他權益           |               | (5,949)   | (7,881)   | (4,340)   | (4,851)   |
| 庫藏股票           |               | (17,663)  | 0         | 0         | (45,376)  |
| 非控制權益          |               |           | 0         | 0         | 0         |
| 權益分配前          |               | 1,044,583 | 1,058,760 | 1,091,035 | 1,065,619 |
| 總額分配後          |               | 988,225   | 984,276   | 994,116   | (未分配)     |

註1：以上各年度(季)財務資料均經會計師查核簽證(核閱)。

## (六)簡明綜合損益表一個體

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目              | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1) |           |           |           |           |
|-------------------------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                         | 100 年                   | 101 年     | 102 年     | 103 年     | 104 年     |
| 營 業 收 入                 | 不<br>適<br>用             | 1,636,653 | 1,722,778 | 2,216,276 | 2,292,365 |
| 營 業 毛 利                 |                         | 431,130   | 417,279   | 459,754   | 478,890   |
| 營 業 損 益                 |                         | 83,906    | 73,576    | 102,756   | 107,466   |
| 營業外收入及支出                |                         | 15,340    | 26,279    | 22,169    | 34,972    |
| 稅 前 淨 利                 |                         | 99,246    | 99,855    | 124,925   | 142,438   |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利  |                         | 98,995    | 87,207    | 105,716   | 123,444   |
| 停 業 單 位 損 失             |                         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 本期淨利 (損)                |                         | 98,995    | 87,207    | 105,716   | 123,444   |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額)      |                         | (3,795)   | (499)     | 1,043     | (6,565)   |
| 本期綜合損益總額                |                         | 95,200    | 86,708    | 106,759   | 116,879   |
| 淨 利 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主  |                         | 98,995    | 87,207    | 105,716   | 123,444   |
| 淨利歸屬於非控制<br>權 益         |                         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 綜合損益總額歸屬<br>於 母 公 司 業 主 |                         | 95,200    | 86,708    | 106,759   | 116,879   |
| 綜合損益總額歸屬<br>於 非 控 制 權 益 |                         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 每 股 盈 餘                 |                         | 1.07      | 0.97      | 1.18      | 1.39      |

註 1：以上各年度 (季) 財務資料均經會計師查核簽證 (核閱)。

## (七)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   |
|-------|-----------|-----------|
| 104 年 | 徐文亞、鄭淦蓁   | 無 保 留 意 見 |
| 103 年 | 徐文亞、鄭淦蓁   | 無 保 留 意 見 |
| 102 年 | 徐文亞、王自軍   | 無 保 留 意 見 |
| 101 年 | 徐文亞、施錦川   | 無 保 留 意 見 |
| 100 年 | 徐文亞、施錦川   | 修正式無保留意見  |

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析

| 年 度 (註1)<br>分析項目 (註3) |                       | 最近五年度財務分析 |        |        |        |        | 當年度截至<br>105 年 3 月 31 日<br>(註2) |
|-----------------------|-----------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|---------------------------------|
|                       |                       | 100 年     | 101 年  | 102 年  | 103 年  | 104 年  |                                 |
| 財務結構 %                | 負債占資產比率               |           | 34     | 38     | 36     | 46     | 41                              |
|                       | 長期資金占不動產、廠房及設備比率      |           | 1584   | 1615   | 1647   | 1666   | 1075                            |
| 償債能力 %                | 流動比率                  |           | 193    | 185    | 201    | 164    | 182                             |
|                       | 速動比率                  |           | 180    | 178    | 189    | 142    | 151                             |
|                       | 利息保障倍數                |           | 816    | 363    | 343    | 386    | 211                             |
| 經營能力                  | 應收款項週轉率 (次)           |           | 3.55   | 3.70   | 3.80   | 3.32   | 3.36                            |
|                       | 平均收現日數                |           | 102    | 98     | 96     | 109    | 108                             |
|                       | 存貨週轉率 (次)             |           | 23.17  | 29.22  | 37.37  | 13.44  | 10.74                           |
|                       | 應付款項週轉率 (次)           |           | 3.77   | 3.36   | 4.17   | 3.31   | 4.62                            |
|                       | 平均銷貨日數                |           | 15     | 12     | 10     | 27     | 34                              |
|                       | 不動產、廠房及設備週轉率 (次)      |           | 26.40  | 28.67  | 34.32  | 35.20  | 17.86                           |
|                       | 總資產週轉率 (次)            |           | 1.13   | 1.17   | 1.37   | 1.29   | 1.12                            |
| 獲利能力                  | 資產報酬率 (%)             |           | 6.21   | 5.26   | 6.13   | 6.83   | 5.20                            |
|                       | 權益報酬率 (%)             |           | 9.57   | 8.29   | 9.83   | 11.73  | 7.96                            |
|                       | 稅前純益占實收資本額比率 (%) (註7) |           | 11.09  | 11.19  | 14.00  | 16.44  | 11.68                           |
|                       | 純益率 (%)               |           | 5.50   | 4.50   | 4.49   | 5.29   | 4.63                            |
|                       | 每股盈餘 (元)              |           | 1.10   | 0.97   | 1.18   | 1.39   | 0.29                            |
| 現金流量                  | 現金流量比率 (%)            |           | 31.57  | 17.93  | 10.66  | 20.12  | 0                               |
|                       | 現金流量允當比率 (%)          |           | 119.13 | 156.00 | 137.20 | 113.60 | 0.42                            |
|                       | 現金再投資比率 (%)           |           | 13.48  | 7.29   | (1.43) | 9.26   | 0                               |
| 槓桿度                   | 營運槓桿度                 |           | 4.70   | 4.98   | 4.13   | 4.01   | 4.95                            |
|                       | 財務槓桿度                 |           | 1.00   | 1.00   | 1.00   | 1.00   | 1.01                            |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 存貨及應付款項週轉率上升，係因本期銷貨成本上升所致，平均銷貨日數增加亦同此說明。
2. 營業利益及稅前純益佔實收資本比率上升，係營收成長獲利增加所致。
3. 現金流量比率下降，係因本期營業活動淨現金流入下降所致。
4. 現金流量允當比率大幅增加主要係近 5 年營業活動淨現金流入大增所致。
5. 現金再投資比率下降，係本期營業活動現金流入小於現金股利所致。



\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額／資產總額。

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

#### 2.償債能力

(1)流動比率=流動資產／流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

#### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]／平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)／加權平均已發行股數。(註4)

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

#### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

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

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

## (二) 國眾電腦及子公司合併財務報表-我國財務會計準則

| 年 度 (註 1)<br><br>分析項目                  |             |            | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |       |       |       |       |
|----------------------------------------|-------------|------------|-------------------|-------|-------|-------|-------|
|                                        |             |            | 100 年             | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 |
| 財務結構 %                                 | 負債占資產比率     |            | 36                | 34    | 不適用   | 不適用   | 不適用   |
|                                        | 長期資金占固定資產比率 |            | 1430              | 1561  |       |       |       |
| 償債能力 %                                 | 流動比率        |            | 192               | 194   |       |       |       |
|                                        | 速動比率        |            | 162               | 158   |       |       |       |
|                                        | 利息保障倍數      |            | 1037.46           | 808   |       |       |       |
| 經營能力                                   | 應收款項週轉率 (次) |            | 4.08              | 3.54  |       |       |       |
|                                        | 平均收現日數      |            | 90                | 103   |       |       |       |
|                                        | 存貨週轉率 (次)   |            | 26                | 22.08 |       |       |       |
|                                        | 應付款項週轉率 (次) |            | 4.52              | 3.77  |       |       |       |
|                                        | 平均銷貨日數      |            | 14                | 16    |       |       |       |
|                                        | 固定資產週轉率 (次) |            | 24.01             | 26.86 |       |       |       |
|                                        | 總資產週轉率 (次)  |            | 1.07              | 1.13  |       |       |       |
| 獲利能力                                   | 資產報酬率 (%)   |            | 4.53              | 6.18  |       |       |       |
|                                        | 股東權益報酬率 (%) |            | 6.63              | 9.50  |       |       |       |
|                                        | 占實收資本比率 (%) | 營業利益       | 7.16              | 9.41  |       |       |       |
|                                        |             | 稅前純益       | 7.51              | 10.98 |       |       |       |
|                                        | 純益率 (%)     |            | 3.92              | 5.46  |       |       |       |
|                                        | 每股盈餘 (元)    |            | 0.75              | 1.10  |       |       |       |
|                                        | 現金流量        | 現金流量比率 (%) |                   | 14.46 |       |       |       |
| 現金流量允當比率 (%)                           |             | 32.50      | (154.60)          |       |       |       |       |
| 現金再投資比率 (%)                            |             | 2.91       | 10.00             |       |       |       |       |
| 槓桿度                                    | 營運槓桿度       |            | 5.6               | 4.75  |       |       |       |
|                                        | 財務槓桿度       |            | 1.00              | 1.00  |       |       |       |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析) |             |            |                   |       |       |       |       |

註1：以上各年度(季)財務資料均經會計師查核簽證(核閱)。

### (三)國眾電腦個體財務分析

| 年 度(註 1)<br>分析項目 |                       | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |        |        |        |        |
|------------------|-----------------------|-------------------|--------|--------|--------|--------|
|                  |                       | 100 年             | 101 年  | 102 年  | 103 年  | 104 年  |
| 財務結構 %           | 負債占資產比率               | 不適用               | 33     | 36     | 35     | 46     |
|                  | 長期資金占不動產、廠房及設備比率      |                   | 1649   | 1656   | 1673   | 1678   |
| 償債能力 %           | 流動比率                  |                   | 176    | 182    | 189    | 151    |
|                  | 速動比率                  |                   | 164    | 174    | 177    | 128    |
|                  | 利息保障倍數                |                   | 3309   | 16644  | 41643  | 694    |
| 經營能力             | 應收款項週轉率（次）            |                   | 3.50   | 3.63   | 4.00   | 3.35   |
|                  | 平均收現日數                |                   | 104    | 101    | 91     | 108    |
|                  | 存貨週轉率（次）              |                   | 22.51  | 32.58  | 41.34  | 15.27  |
|                  | 應付款項週轉率（次）            |                   | 3.75   | 3.91   | 5.11   | 3.92   |
|                  | 平均銷貨日數                |                   | 16     | 11     | 9      | 24     |
|                  | 不動產、廠房及設備週轉率（次）       |                   | 25.01  | 26.13  | 32.80  | 34.47  |
|                  | 總資產週轉率（次）             |                   | 1.05   | 1.07   | 1.34   | 1.26   |
| 獲利能力             | 資產報酬率（%）              |                   | 6.37   | 5.44   | 6.38   | 6.77   |
|                  | 權益報酬率（%）              |                   | 9.57   | 8.29   | 9.83   | 11.45  |
|                  | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註 7) |                   | 11.06  | 11.13  | 13.92  | 15.87  |
|                  | 純益率（%）                |                   | 6.05   | 5.06   | 4.77   | 5.39   |
|                  | 每股盈餘（元）               |                   | 1.07   | 0.97   | 1.18   | 1.39   |
| 現金流量             | 現金流量比率（%）             |                   | 29.90  | 22.43  | 12.63  | 17.55  |
|                  | 現金流量允當比率（%）           |                   | 135.28 | 123.75 | 145.55 | 113.10 |
|                  | 現金再投資比率（%）            |                   | 11.24  | 6.36   | (0.70) | 6.15   |
| 槓桿度              | 營運槓桿度                 |                   | 4.48   | 4.96   | 3.96   | 4.11   |
|                  | 財務槓桿度                 |                   | 1.00   | 1.00   | 1.00   | 1.00   |

註 1：以上各年度（季）財務資料均經會計師查核簽證（核閱）。

- 三、最近年度財務報告之監察人審查報告：請參閱第 90 頁
- 四、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報表：請參閱第 91 頁至第 152 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 153 頁至第 221 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 | 103 年度    | 104 年度    | 差異       |      |
|---------|-----------|-----------|----------|------|
|         |           |           | 金額       | %    |
| 流動資產    | 1,178,885 | 1,457,626 | 278,741  | 24%  |
| 基金及投資   | 143,619   | 188,030   | 44,411   | 31%  |
| 固定資產    | 68,633    | 68,916    | 283      | 0%   |
| 無形資產    | 100,246   | 106,846   | 6,600    | 7%   |
| 其他資產    | 226,379   | 214,161   | (12,218) | (5%) |
| 資產總額    | 1,717,762 | 2,035,579 | 317,817  | 19%  |
| 流動負債    | 587,071   | 886,840   | 299,769  | 51%  |
| 長期負債    | 0         | 0         | 0        | -    |
| 其他負債    | 39,656    | 53,012    | 13,356   | 34%  |
| 負債總額    | 626,727   | 939,852   | 313,125  | 50%  |
| 股本      | 897,401   | 897,401   | 0        | 0%   |
| 資本公積    | 989       | 989       | 0        | 0%   |
| 保留盈餘    | 196,985   | 217,456   | 20,471   | 10%  |
| 其他權益    | (4,340)   | (4,851)   | (511)    | 12%  |
| 庫藏股票    | 0         | (45,376)  | (45,376) | -    |
| 股東權益總額  | 1,091,035 | 1,095,727 | 4,692    | 0%   |

(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. 流動資產及流動負債大幅增加主要係應收帳款及存貨上升，故應付帳款同步增加所致。
2. 投資上升為本期增加三家投資公司。

(二) 影響重大者，說明未來因應計畫：

無

## 二、經營結果

### 經營結果分析

單位：新台幣仟元

| 項目\年度                                                                                                                                                   | 103 年度    | 104 年度    | 增(減)金額   | 變動比例  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|-------|
| 營業收入                                                                                                                                                    | 2,355,799 | 2,425,563 | 69,764   | 3%    |
| 營業成本                                                                                                                                                    | 1,875,693 | 1,919,331 | 43,638   | 2%    |
| 營業毛利                                                                                                                                                    | 480,106   | 506,232   | 26,126   | 5%    |
| 營業費用                                                                                                                                                    | 370,758   | 392,433   | 21,675   | 6%    |
| 營業利益                                                                                                                                                    | 109,348   | 113,799   | 4,451    | 4%    |
| 營業外收入及利益                                                                                                                                                | 32,968    | 36,171    | 3,203    | 10%   |
| 營業外費用及損失                                                                                                                                                | 16,676    | 2,477     | (14,199) | (85%) |
| 繼續營業部門<br>稅前損益                                                                                                                                          | 125,640   | 147,493   | 21,853   | 17%   |
| 繼續營業部門<br>損益                                                                                                                                            | 105,716   | 128,261   | 22,545   | 21%   |
| 停業部門損益                                                                                                                                                  | 0         | 0         | 0        | -     |
| 非常損益                                                                                                                                                    | 0         | 0         | 0        | -     |
| 會計原則變動<br>之累積影響數                                                                                                                                        | 0         | 0         | 0        | -     |
| 本期損益                                                                                                                                                    | 105,716   | 128,261   | 22,545   | 21%   |
| <p>(一) 最近兩年度營業收入、營業成本及營業利益及損益重大變動之主要原因：<br/>1.營業外費用及損失本期大幅減少係因上期有大額其他損失。</p> <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：<br/>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 |
| 225,989 | 174,769       | (9,606)     | 216,383    | 無          | 無    |

#### 1.本年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：流入 174,769 仟元
- (2)投資活動：流出 31,178 仟元
- (3)籌資活動：流出 156,334 仟元

#### 2.現金不足額之補救措施及流動性分析：

- (1)現金不足之補救措施：無。
- (2)流動性分析：

| 項目 \ 年度                                                                                         | 103 年  | 104 年  | 增減比例    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|---------|
| 現金流量比率(%)                                                                                       | 10.66  | 20.12  | 9.46    |
| 現金流量允當比率(%)                                                                                     | 137.20 | 113.60 | (23.60) |
| 現金再投資比率(%)                                                                                      | -1.43  | 9.26   | 10.69   |
| 增減比例變動分析說明：本期營業活動淨流入 174,769 仟元，淨現金流出 9,606 仟元，係因發放現金股利 96,919 仟元及買回庫藏股成本 45,376 仟元，並無現金不足額之情形。 |        |        |         |

#### 3.未來一年現金流動性分析：

| 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(流出)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 |
| 216,383 | 105,000         | 40,000        | 212,383      | 無          | 無    |

105 年預計來自營業活動之現金流量係參酌 104 年營運狀況及預估 105 年獲利、折舊、攤銷、存貨、應收應付款等項目變化，模擬得出營業活動預計流入 105,000 仟元。



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

| 104 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                  | 122,638 | 營 運 需 求 | -1,122    | 投資子公司揚眾獲利不如預期長。   | 持續督導子公司營運狀況。             |
| 樂 富 資 訊                  | 150,300 | 營 運 需 求 | 15,010    | 成本控制佳。            | 無                        |
| 易化服務科技                   | 54,464  | 轉投資大陸   | 0         | 一般投資業             | 不 適 用                    |
| Full Fortune             | 25,480  | 轉投資大陸   | -1,079    | 一般投資業             | 不 適 用                    |
| 深 圳 揚 眾                  | 25,447  | 拓 展 市 場 | -1,079    | 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。 |
| 城市智能科技                   | 2,000   | 多角化經營   | -607      | 拓展市場初期，營收及毛利成長不易。 | 持續監督其業務開展計畫。             |
| 坤 眾 科 技                  | 14,950  | 多角化經營   | 1,213     | 104 年下半年度專案陸續完成。  | 持續督導其專案成本控管情況。           |

未來一年投資計畫：

威肯金融科技(股)公司，其主要業務為行動支付線下實體商店端點設備佈建、支付平台開發及客製化平台開發建置。該公司初期投資金額預計為新台幣 5 仟萬元，由智冠科技、拍檔科技及本公司等以合資方式投資設立。本公司擬投資新台幣 750 萬元，即以每股 10 元認購其 75 萬股，持股比率 15%。

## 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 | 行銷業務部包含六大事業單位，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：

1.

| 項目            | 104 年度<br>(新台幣仟元:% ) |
|---------------|----------------------|
| 利息收支淨額        | 5,807                |
| 兌換損益淨額        | 129                  |
| 利息收支淨額占營收淨額比率 | 0.24%                |
| 利息收支淨額占稅前淨利比率 | 3.94%                |
| 兌換損益淨額占營收淨額比率 | 0.01%                |
| 兌換損益淨額占稅前淨利比率 | 0.09%                |

- 本公司一〇四年度利息支出新台幣 384 仟元，利息收入扣除利息支出後淨利息流入為 5,807 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。
- 本公司主要內銷業務，外銷交易金額不高，因此匯率變動對公司之營運影響極低。

4. 根據行政院預計消費者物價指數目標，台灣一〇五年度第一季度之平均消費者物價指數年成長率低於2%。由於本公司為系統整合之資訊服務業，故此通貨膨脹對公司損益的影響不大。

5. 未來因應措施：

(1)利率變動：本公司資金尚屬充足，除持續向銀行爭取較低借款利率外，若有短期剩餘資金，在穩健的風險控管下，將做適當資金運用。

(2)匯率變動：掌握匯率變動資訊，於適當時機買進或賣出業務所需之外幣，並請業務部門於報價時，考慮匯率波動對售價之影響，以確保公司合理之利潤。

(3)通貨膨脹變動：本公司積極與供應商/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.本公司一〇四年度迄今並未從事高風險及高槓桿投資。

2.本公司一〇五年度迄今資金貸與他人情形如下：

截至一〇五年三月三十一日，本公司無資金貸與他人情況。

3.本公司一〇四年度迄今背書保證情形如下：

本公司截至一〇五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 20,000 仟元，對孫公司深圳揚眾科技有限公司背書保證新台幣 37,500 仟元，其金額佔本公司淨值比率不重大。

4.本公司一〇四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。

5.未來因應措施：本公司過去三年未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易，未來仍避免此類的交易。資金貸與及背書保證未來將遵循相關辦法及法令，嚴格控管風險。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

一〇五年持續投入企業市場相關產品及服務，開發整合鈔券及網路整合行銷之應用，以建立核心競爭技術，提昇市場競爭力。預估未來二年投入研發費用約 6 千萬元。

(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：

大數據分析、物聯網，行動運用服務、智慧醫療等創新領域，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. 一〇四年度無佔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工情形：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<br>評價科目       | 評估依據                 | 評估基礎                                                              |
|--------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 備抵呆帳               | 收回可能性                | 個別評估客觀減損證據，並按五年平均實際呆帳數之比率提列，約 0.08979%                            |
| 備抵存貨<br>跌價損失<br>準備 | 依成本與淨<br>變現價值孰<br>低法 | A. 評估日以資產負債表日為基礎<br>B. 已接單尚未出貨者，提列比例 0%<br>C. 與近期接單之淨變現價值比較，跌價列損失 |

### (二)不動產、廠房及設備折舊之方法與年限：

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。

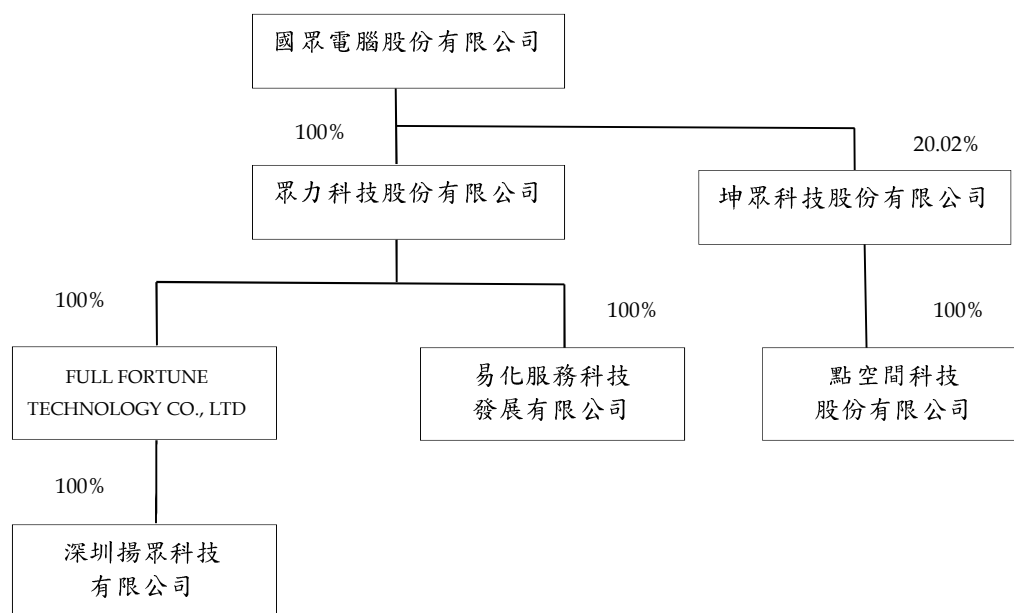
| 資產類別  | 折舊方法 | 耐用年數       |
|-------|------|------------|
| 房屋及建築 | 直線法  | 50 年+1 年殘值 |
| 機器設備  | 直線法  | 5 年+1 年殘值  |
| 運輸設備  | 直線法  | 5 年+1 年殘值  |
| 電腦設備  | 直線法  | 3 年+1 年殘值  |
| 什項設備  | 直線法  | 5 年+1 年殘值  |
| 生財器具  | 直線法  | 5 年+1 年殘值  |

## 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：

105 年 04 月 30 日

| 企 業 名 稱                                 | 設 立 日 期    | 地 址                                                                                                    | 實 收 資 本 額<br>(單位：元) | 主要營業或<br>生產項目 |
|-----------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------|
| 眾力科技股份有限公司                              | 1997/07/22 | 新北市新店區民權路 133 號 3 樓                                                                                    | NTD110,000,000      | 個人電腦<br>銷售    |
| FULL FORTUNE<br>TECHNOLOGY<br>CO., LTD. | 2007/02/08 | Rm 51,5th Floor, Britannia House,Jalan<br>Cator Bandar Seri Begawan BS8811 Negara<br>Brunei Darussalam | USD810,000          | 投 資           |
| 深圳揚眾科技有限<br>公司                          | 2007/07/02 | Rm1320 Qinghai Mansion,NO.7043 Beihuan Road,<br>Futian District, Shenzhen, China                       | USD809,000          | 系 統 整 合       |
| 易化服務科技發展<br>有限公司                        | 2002/05/06 | 4th Floor, P.O.BOX2804, George Town,<br>Grand Cayman, Cayman Islands                                   | USD1,570,000        | 投 資           |
| 坤眾科技股份有限<br>公司                          | 1993/04/02 | 台北市內湖區陽光街 296 號 3 樓                                                                                    | NTD64,921,600       | 地理資訊<br>系統開發  |

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、地理資訊系統開發及投資業務。

5.關係企業董監事資料：

105 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<br>董 事<br>董 事<br>監 察 人 | 國眾電腦股份有限公司代表人：溫健良                            | 11,000,000 | 100     |
|                                   |                            | 國眾電腦股份有限公司代表人：王時超                            | 11,000,000 | 100     |
|                                   |                            | 國眾電腦股份有限公司代表人：李祥睿                            | 11,000,000 | 100     |
|                                   |                            | 國眾電腦股份有限公司代表人：彭美慧                            | 11,000,000 | 100     |
| FULL FORTUNE TECHNOLOGY CO., LTD. | 董事長                        | 眾力科技股份有限公司代表人：溫健良                            | 810,000    | 100     |
| 深圳揚眾科技有限公司                        | 董事長                        | FULL FORTUNE TECHNOLOGY CO., LTD.<br>代表人：王時超 | 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     |
| 坤眾科技股份有限公司                        | 董事長<br>董 事<br>董 事<br>監 察 人 | 國眾電腦股份有限公司代表人：王超群                            | 1,300,000  | 20.02   |
|                                   |                            | 國眾電腦股份有限公司代表人：溫健良                            | 1,300,000  | 20.02   |
|                                   |                            | 大學創業投資股份有限公司代表人：林立義                          | 3,359,880  | 51.75   |
|                                   |                            | 大眾全球投資控股(股)公司代表人：李開天                         | 74,664     | 1.15    |

6.關係企業營業概況：

104 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<br>(稅後) | 每 股 盈 餘 (元)<br>(稅後) |
|--------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------------|---------------------|
| 眾力科技股份<br>有限公司                             | 110,000 | 119,581 | 6,335   | 113,245 | 13,321  | -863    | -1,122          | -0.10               |
| FULL<br>FORTUNE<br>TECHNOLOGY<br>CO., LTD. | 25,480  | 28,341  | 0       | 28,341  | 0       | 0       | 0               | —                   |
| 深圳揚眾科技<br>有限公司                             | 25,447  | 28,957  | 1,348   | 27,609  | 61,340  | -1,783  | -1,079          | —                   |
| 易化服務科技<br>發展有限公司                           | 54,464  | 2       | 0       | 2       | 0       | 0       | 0               | —                   |
| 坤眾科技股份<br>有限公司                             | 64,922  | 62,850  | 25,205  | 37,644  | 57,016  | -22,222 | -245,700        | -4.04               |

(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：105年03月21日

本公司民國 104 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國105年03月21日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘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

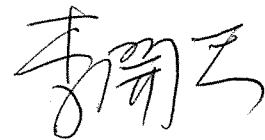
董事會所造送本公司民國一〇四年度財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所徐文亞會計師及鄭得蓁會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配表等各項表冊，復經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑑察。

此 致

國眾電腦股份有限公司一〇五年股東常會

監察人 大學創業投資股份有限公司

代表人 李 開 天



監察人 黃 堅 真



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 一 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 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

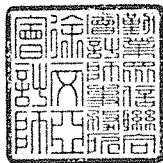
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達國眾電腦股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

國眾電腦股份有限公司民國 104 年度個體財務報表重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等項目明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 徐文亞

徐文亞



會計師 鄭得泰

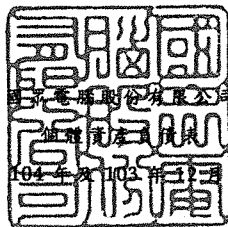
鄭得泰



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

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 105 年 3 月 21 日



民國 104 年 及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                        | 104年12月31日          |            | 103年12月31日          |            |
|------|----------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|      |                            | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
|      | 流動資產                       |                     |            |                     |            |
| 1100 | 現金及約當現金（附註六）               | \$ 155,725          | 8          | \$ 183,740          | 11         |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七） | -                   | -          | 60,001              | 4          |
| 1125 | 備供出售金融資產—流動（附註四及八）         | 16,847              | 1          | 16,809              | 1          |
| 1150 | 應收票據及帳款淨額（附註四、五、十及二九）      | 661,056             | 34         | 508,153             | 30         |
| 1180 | 應收票據及帳款—關係人淨額（附註四、五、十及三四）  | 119,228             | 6          | 77,512              | 5          |
| 130X | 存貨（附註四、五及十二）               | 179,108             | 9          | 54,745              | 3          |
| 1476 | 其他金融資產—流動（附註四及十一）          | 125,921             | 6          | 99,473              | 6          |
| 1479 | 其他流動資產—其他（附註十六、二七、三四及三五）   | 34,880              | 2          | 22,866              | 1          |
| 11XX | 流動資產總計                     | <u>1,292,765</u>    | <u>66</u>  | <u>1,023,299</u>    | <u>61</u>  |
|      | 非流動資產                      |                     |            |                     |            |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動（附註四、九及三四）   | 32,269              | 2          | 2,261               | -          |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十三）           | 284,469             | 14         | 262,724             | 16         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十四、三四及三五）    | 66,508              | 3          | 67,570              | 4          |
| 1781 | 商標權                        | 3,372               | -          | 5,128               | -          |
| 1801 | 電腦軟體                       | 101                 | -          | 372                 | -          |
| 1805 | 商譽（附註四、五及十五）               | 94,746              | 5          | 94,746              | 6          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四、五及二七）          | -                   | -          | 1,304               | -          |
| 1920 | 存出保證金（附註十六、三一及三四）          | 91,919              | 5          | 76,096              | 4          |
| 1935 | 長期應收租賃款（附註四及十一）            | 89,823              | 4          | 113,110             | 7          |
| 1995 | 其他非流動資產—其他（附註十六及三五）        | 16,681              | 1          | 25,989              | 2          |
| 15XX | 非流動資產總計                    | <u>679,888</u>      | <u>34</u>  | <u>649,300</u>      | <u>39</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                    | <u>\$ 1,972,653</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,672,599</u> | <u>100</u> |
|      | 流動負債                       |                     |            |                     |            |
| 2100 | 短期借款（附註十七）                 | \$ 10,000           | -          | \$ -                | -          |
| 2150 | 應付票據及帳款（附註十八）              | 594,638             | 30         | 329,468             | 20         |
| 2180 | 應付帳款—關係人（附註三四）             | 207                 | -          | 196                 | -          |
| 2200 | 其他應付款（附註十九）                | 152,083             | 8          | 133,590             | 8          |
| 2220 | 其他應付款—關係人（附註三四）            | 1,756               | -          | 2,555               | -          |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二七）            | 7,716               | -          | -                   | -          |
| 2300 | 其他流動負債（附註十九及二九）            | 89,833              | 5          | 76,099              | 5          |
| 21XX | 流動負債總計                     | <u>856,233</u>      | <u>43</u>  | <u>541,908</u>      | <u>33</u>  |
|      | 非流動負債                      |                     |            |                     |            |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四、五及二七）          | 11,898              | 1          | 7,842               | -          |
| 2640 | 淨確定福利負債（附註四、五及二十）          | 38,903              | 2          | 31,814              | 2          |
| 25XX | 非流動負債總計                    | <u>50,801</u>       | <u>3</u>   | <u>39,656</u>       | <u>2</u>   |
| 2XXX | 負債總計                       | <u>907,034</u>      | <u>46</u>  | <u>581,564</u>      | <u>35</u>  |
|      | 權 益                        |                     |            |                     |            |
| 3110 | 普通股股本（附註二一）                | 897,401             | 45         | 897,401             | 53         |
| 3210 | 資本公積（附註二一）                 |                     |            |                     |            |
| 3210 | 資本公積—發行溢價                  | 989                 | -          | 989                 | -          |
| 3310 | 保留盈餘（附註二一）                 |                     |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                     | 54,183              | 3          | 43,776              | 3          |
| 3320 | 特別盈餘公積                     | 45,594              | 2          | 49,134              | 3          |
| 3350 | 未分配盈餘                      | 117,679             | 6          | 104,075             | 6          |
|      | 其他權益                       |                     |            |                     |            |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註四及二一）  | 3,244               | -          | 3,793               | -          |
| 3425 | 備供出售金融資產未實現損益（附註二一）        | ( 8,095 )           | -          | ( 8,133 )           | -          |
| 3500 | 庫藏股票（附註二一）                 | ( 45,376 )          | ( 2 )      | -                   | -          |
| 3XXX | 權益總計                       | <u>1,065,619</u>    | <u>54</u>  | <u>1,091,035</u>    | <u>65</u>  |
|      | 負 債 及 權 益 總 計              | <u>\$ 1,972,653</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,672,599</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                                 | 104年度            |           | 103年度            |           |
|------|---------------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                                 | 金                | %         | 金                | %         |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四、二<br>二及三四）           | \$2,292,365      | 100       | \$2,216,276      | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註十二、二三<br>及三四）            | <u>1,813,475</u> | <u>79</u> | <u>1,756,522</u> | <u>79</u> |
| 5900 | 營業毛利                            | 478,890          | 21        | 459,754          | 21        |
| 6000 | 營業費用（附註四、二十、<br>二四、二五、二六及三四）    | <u>371,424</u>   | <u>16</u> | <u>356,998</u>   | <u>16</u> |
| 6900 | 營業利益                            | <u>107,466</u>   | <u>5</u>  | <u>102,756</u>   | <u>5</u>  |
|      | 營業外收入及支出                        |                  |           |                  |           |
| 7010 | 其他收入（附註二九及<br>三四）               | 19,372           | 1         | 26,942           | 1         |
| 7020 | 其他利益及損失（附註<br>三四）               | 1,311            | -         | ( 15,488)        | ( 1)      |
| 7050 | 財務成本                            | ( 205)           | -         | ( 3)             | -         |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯<br>企業損益之份額（附<br>註十三） | <u>14,494</u>    | <u>-</u>  | <u>10,718</u>    | <u>1</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計                  | <u>34,972</u>    | <u>1</u>  | <u>22,169</u>    | <u>1</u>  |
| 7900 | 稅前淨利                            | 142,438          | 6         | 124,925          | 6         |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二七）                   | <u>18,994</u>    | <u>1</u>  | <u>19,209</u>    | <u>1</u>  |
| 8200 | 本年度淨利                           | <u>123,444</u>   | <u>5</u>  | <u>105,716</u>   | <u>5</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                               | 104年度             |          | 103年度             |          |
|------|-------------------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|
|      |                               | 金                 | 額 %      | 金                 | 額 %      |
|      | 其他綜合損益                        |                   |          |                   |          |
|      | 不重分類至損益之項目                    |                   |          |                   |          |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數(附註四<br>及二十)   | (\$ 7,294)        | -        | (\$ 3,009)        | -        |
| 8349 | 與不重分類項目相<br>關之所得稅(附<br>註四及二七) | <u>1,240</u>      | -        | <u>511</u>        | -        |
| 8310 |                               | ( <u>6,054</u> )  | -        | ( <u>2,498</u> )  | -        |
|      | 後續可能重分類至損益<br>之項目             |                   |          |                   |          |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額     | ( 549)            | -        | 1,059             | -        |
| 8362 | 備供出售金融資產<br>未實現評價損益           | <u>38</u>         | -        | <u>2,482</u>      | -        |
| 8360 |                               | ( <u>511</u> )    | -        | <u>3,541</u>      | -        |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益(稅後淨額)           | ( <u>6,565</u> )  | -        | <u>1,043</u>      | -        |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                     | <u>\$ 116,879</u> | <u>5</u> | <u>\$ 106,759</u> | <u>5</u> |
|      | 每股盈餘(附註二八)                    |                   |          |                   |          |
| 9750 | 基 本                           | <u>\$ 1.39</u>    |          | <u>\$ 1.18</u>    |          |
| 9850 | 稀 釋                           | <u>\$ 1.38</u>    |          | <u>\$ 1.17</u>    |          |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王超群

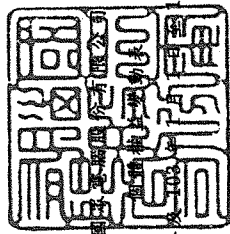


經理人：王超群



會計主管：鄭裕平





民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼  | 103 年 1 月 1 日餘額   | 普          | 通          | 股      | 資         | 本         | 公          | 積        | 保         | 留            | 盈 | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 | 售 |
|-----|-------------------|------------|------------|--------|-----------|-----------|------------|----------|-----------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|
| A1  | 103 年 1 月 1 日餘額   | \$ 897,401 | \$ 897,401 | \$ 989 | \$ 35,190 | \$ 47,203 | \$ 85,858  | \$ 2,734 | \$ 10,615 | \$ 1,058,760 |   |   |   |   |   |   |   |
| B1  | 102 年度盈餘指撥及分配     | -          | -          | -      | 8,586     | -         | ( 8,586 )  | -        | -         | -            | - | - | - | - | - | - | - |
| B3  | 法定盈餘公積            | -          | -          | -      | -         | 1,931     | ( 1,931 )  | -        | -         | -            | - | - | - | - | - | - | - |
| B5  | 特別盈餘公積            | -          | -          | -      | -         | -         | ( 74,484 ) | -        | -         | -            | - | - | - | - | - | - | - |
|     | 現金股利              | -          | -          | -      | -         | -         | -          | -        | -         | -            | - | - | - | - | - | - | - |
| D1  | 103 年度淨利          | -          | -          | -      | -         | -         | 105,716    | -        | -         | -            | - | - | - | - | - | - | - |
| D3  | 103 年度其他綜合損益      | -          | -          | -      | -         | -         | ( 2,498 )  | 1,059    | 2,482     | -            | - | - | - | - | - | - | - |
| D5  | 103 年度綜合損益總額      | -          | -          | -      | -         | -         | 103,218    | 1,059    | 2,482     | -            | - | - | - | - | - | - | - |
| Z1  | 103 年 12 月 31 日餘額 | 897,401    | 897,401    | 989    | 43,776    | 49,134    | 104,075    | 3,793    | ( 8,133 ) | -            | - | - | - | - | - | - | - |
| B1  | 103 年度盈餘指撥及分配     | -          | -          | -      | 10,407    | -         | ( 10,407 ) | -        | -         | -            | - | - | - | - | - | - | - |
| B5  | 法定盈餘公積            | -          | -          | -      | -         | -         | ( 96,919 ) | -        | -         | -            | - | - | - | - | - | - | - |
| B17 | 現金股利              | -          | -          | -      | -         | ( 3,540 ) | 3,540      | -        | -         | -            | - | - | - | - | - | - | - |
| L1  | 庫藏股買回             | -          | -          | -      | -         | -         | -          | -        | -         | -            | - | - | - | - | - | - | - |
| D1  | 104 年度淨利          | -          | -          | -      | -         | -         | 123,444    | -        | -         | -            | - | - | - | - | - | - | - |
| D3  | 104 年度其他綜合損益      | -          | -          | -      | -         | -         | ( 6,054 )  | ( 549 )  | 38        | -            | - | - | - | - | - | - | - |
| D5  | 104 年度綜合損益總額      | -          | -          | -      | -         | -         | 117,390    | ( 549 )  | 38        | -            | - | - | - | - | - | - | - |
| Z1  | 104 年 12 月 31 日餘額 | 897,401    | 897,401    | 989    | 54,183    | 45,594    | 117,679    | 3,244    | ( 8,095 ) | -            | - | - | - | - | - | - | - |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



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

個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                      | 104年度      | 103年度      |
|--------|----------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量            |            |            |
| A10000 | 本期稅前淨利               | \$ 142,438 | \$ 124,925 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目       |            |            |
| A20100 | 折舊費用                 | 4,893      | 5,413      |
| A20200 | 攤銷費用                 | 2,027      | 2,229      |
| A20300 | 呆帳費用提列數              | -          | 2,382      |
| A20300 | 什項支出—長期應收款—關係人       | -          | 15,163     |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益 | ( 250)     | ( 1)       |
| A20900 | 利息費用                 | 205        | 3          |
| A21200 | 利息收入                 | ( 5,997)   | ( 5,138)   |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業損益之份額    | ( 14,494)  | ( 10,718)  |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益淨額      | ( 28)      | ( 1)       |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數         |            |            |
| A31110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產     | 60,251     | 60,190     |
| A31130 | 應收票據及帳款              | ( 152,903) | ( 48,209)  |
| A31140 | 應收帳款—關係人             | ( 41,716)  | ( 19,296)  |
| A31190 | 其他應收款—關係人            | -          | 683        |
| A31200 | 存 貨                  | ( 126,536) | ( 33,214)  |
| A31240 | 其他流動資產               | ( 14,572)  | 17,272     |
| A31250 | 其他金融資產               | ( 1,220)   | ( 37,690)  |
| A31990 | 長期應收租賃款              | ( 1,941)   | 2,520      |
| A32130 | 應付票據及帳款              | 265,170    | ( 28,012)  |
| A32140 | 應付票據及帳款—關係人          | 11         | 109        |
| A32180 | 其他應付款                | 18,493     | 9,143      |
| A32190 | 其他應付款—關係人            | ( 799)     | 1,020      |
| A32230 | 其他流動負債               | 13,734     | 9,779      |
| A32240 | 淨確定福利負債              | ( 205)     | ( 225)     |
| A33000 | 營運產生之現金流入            | 146,561    | 68,327     |
| A33100 | 收取之利息                | 5,997      | 5,138      |

(接次頁)



(承前頁)

| 代 碼       |               | 104年度             | 103年度             |
|-----------|---------------|-------------------|-------------------|
| A33300    | 支付之利息         | (\$ 205)          | (\$ 3)            |
| A33500    | 支付之所得稅        | ( 2,120)          | ( 5,041)          |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入    | <u>150,233</u>    | <u>68,421</u>     |
| 投資活動之現金流量 |               |                   |                   |
| B01200    | 取得以成本衡量之金融資產  | ( 30,008)         | -                 |
| B01800    | 取得採用權益法之投資    | ( 14,950)         | ( 2,000)          |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備   | ( 2,434)          | ( 1,610)          |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款 | 804               | 9                 |
| B03700    | 存出保證金增加       | ( 15,823)         | ( 22,039)         |
| B04500    | 購置無形資產        | -                 | ( 2)              |
| B06700    | 其他非流動資產減少(增加) | 9,308             | ( 3,284)          |
| B07600    | 收取之股利         | <u>7,150</u>      | <u>-</u>          |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出    | <u>( 45,953)</u>  | <u>( 28,926)</u>  |
| 籌資活動之現金流量 |               |                   |                   |
| C00100    | 短期借款增加        | 10,000            | -                 |
| C04500    | 發放現金股利        | ( 96,919)         | ( 74,484)         |
| C04900    | 庫藏股票買回成本      | <u>( 45,376)</u>  | <u>-</u>          |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出    | <u>( 132,295)</u> | <u>( 74,484)</u>  |
| EEEE      | 現金及約當現金淨減少    | ( 28,015)         | ( 34,989)         |
| E00100    | 期初現金及約當現金餘額   | <u>183,740</u>    | <u>218,729</u>    |
| E00200    | 期末現金及約當現金餘額   | <u>\$ 155,725</u> | <u>\$ 183,740</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司成立於 74 年 9 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 88 年 9 月 30 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 11 月 26 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 96 年 8 月 28 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。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 105 年 3 月 21 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 2013 年版國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

依據金管會發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會（IASB）發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。本公司適用 IFRS 12 之揭露，請參閱附註十三。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目預計包含確定福利之精算損益。後續可能重分類至損益之項目預計包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額及備供出售金融資產未實現損益。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

3. IAS 19「員工福利」

「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。惟 104 年追溯適用修訂後 IAS 19 預期不致對本公司之資產、負債、權益項目及綜合損益項目造成重大影響。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會

尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

| 新 發 布 ／ 修 正 ／ 修 訂 準 則 及 解 釋                    | IASB 發布之生效日(註1)      |
|------------------------------------------------|----------------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」                            | 2014 年 7 月 1 日 (註 2) |
| 「2011-2013 週期之年度改善」                            | 2014 年 7 月 1 日       |
| 「2012-2014 週期之年度改善」                            | 2016 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IFRS 9「金融工具」                                   | 2018 年 1 月 1 日       |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」                | 2018 年 1 月 1 日       |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」    | 未定                   |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」 | 2016 年 1 月 1 日       |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」                         | 2016 年 1 月 1 日       |
| IFRS 15「客戶合約之收入」                               | 2018 年 1 月 1 日       |
| IFRS 16「租賃」                                    | 2019 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「揭露倡議」                                | 2016 年 1 月 1 日       |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」                                | 2017 年 1 月 1 日       |
| IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」                   | 2017 年 1 月 1 日       |
| IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」            | 2016 年 1 月 1 日       |
| IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」                  | 2016 年 1 月 1 日       |
| IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」                       | 2014 年 7 月 1 日       |
| IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」                        | 2016 年 1 月 1 日       |
| IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                      | 2014 年 1 月 1 日       |
| IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」                  | 2014 年 1 月 1 日       |
| IFRIC 21「公課」                                   | 2014 年 1 月 1 日       |

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

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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

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

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

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

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產及應收租賃款，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增

加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

惟本公司判斷適用上述準則尚不致對本公司之綜合損益項目造成重大影響。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 3. IFRS 16「租賃」

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

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利

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

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (五) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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



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

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

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

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

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

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

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

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致

使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

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

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

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

本公司於喪失重大影響之日起以公允價值衡量其對原關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

#### (八) 不動產、廠房及設備

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

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年

限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

#### (九) 商 譽

為減損測試之目的，商譽分攤至本公司預期受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

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

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

#### (十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產（商標權及電腦軟體）原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

#### (十一) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位；反之，則依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

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

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

## (十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

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

#### B. 備供出售金融資產

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

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

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

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

#### C. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金與應收帳款等）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額

衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

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

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產之客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償

付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

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

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

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。  
購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### (2) 金融負債之除列

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

### (十三) 收入認列

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

#### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

#### 2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

#### 3. 股利收入及利息收入

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



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

#### (十四) 租賃

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

##### 1. 本公司為出租人

本公司出租之電腦設備及軟體程式，其不符合融資租賃條件者，以營業租賃處理；若符合融資租賃條件，於租賃期間開始日認列銷貨收入及成本，銷貨收入為資產之公允價值或出租人應收最低租賃給付按市場利率計算之現值兩者孰低者，銷貨成本為租賃資產之成本（如成本與帳面金額不同時，則為帳面金額）減除未保證殘值現值之金額。銷貨收入與銷貨成本間之差額為企業按賣斷政策所認列之銷售利潤。另應收租賃款依其收現期間之長短分為其他金融資產一流動及長期應收租賃款，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。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為收益。

簽訂營業租賃所給予之租賃誘因係認列為資產。誘因成本總額按直線基礎認列為租金收入之減項。

##### 2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

簽訂營業租賃所取得之租賃誘因係認列為負債。誘因利益總額按直線基礎認列為租金費用之減項。

## (十五) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

## (十六) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

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

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

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

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。暫時性差異若係由商譽所產生，或係由其他資產及負債原始認列（不包括企業合併）所產生，且交易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認列為遞延所得稅資產及負債。

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

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

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

## 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### (一) 商譽減損估計

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

### (二) 所得稅

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生年度認列為損益。

### (三) 應收帳款之估計減損

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

### (四) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(五) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

|           | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 631           | \$ 631           |
| 銀行支票及活期存款 | <u>155,094</u>   | <u>183,109</u>   |
|           | <u>\$155,725</u> | <u>\$183,740</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

|        | 104年12月31日  | 103年12月31日       |
|--------|-------------|------------------|
| 基金受益憑證 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 60,001</u> |

八、備供出售金融資產

|           | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 國內上市（櫃）股票 | <u>\$ 16,847</u> | <u>\$ 16,809</u> |

九、以成本衡量之金融資產

|             | 104年12月31日       | 103年12月31日      |
|-------------|------------------|-----------------|
| 國內未上市（櫃）普通股 | <u>\$ 32,269</u> | <u>\$ 2,261</u> |

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

十、應收票據及帳款

|          | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 應收票據     | \$ 10,148        | \$ 6,180         |
| 應收帳款     | 652,101          | 503,166          |
| 應收帳款－關係人 | <u>119,297</u>   | <u>77,581</u>    |
|          | 781,546          | 586,927          |
| 減：備抵呆帳   | ( 1,193)         | ( 1,193)         |
| 備抵呆帳－關係人 | ( <u>69</u> )    | ( <u>69</u> )    |
|          | <u>\$780,284</u> | <u>\$585,665</u> |

應收票據及帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為發票日後月結 30～60 天。另並依個別案件進行評估收款期間。於決定應收帳款可回收性時，本公司係考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。

在接受新客戶之前，本公司係依據該客戶之過往信貸紀錄調查評估潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年定期檢視。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及分析客戶目前財務狀況，以估計無法回收之金額。本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

本公司於資產負債表日並無已逾期但未認列備抵呆帳之應收帳款。

應收帳款（含關係人）之帳齡分析如下：

|           | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 0～60 天    | \$624,473        | \$307,408        |
| 61～90 天   | 71,484           | 68,366           |
| 91～180 天  | 42,456           | 137,300          |
| 181～365 天 | 28,153           | 60,908           |
| 365 天以上   | <u>4,832</u>     | <u>6,765</u>     |
| 合 計       | <u>\$771,398</u> | <u>\$580,747</u> |

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

|            | 104年度           |              |             |
|------------|-----------------|--------------|-------------|
|            | 應收帳款            | 應收帳款－關係人     | 長期應收款－關係人   |
| 期初餘額       | \$ 1,193        | \$ 69        | \$ -        |
| 加：本期提列呆帳費用 | -               | -            | -           |
| 減：本期沖銷數    | -               | -            | -           |
| 期末餘額       | <u>\$ 1,193</u> | <u>\$ 69</u> | <u>\$ -</u> |

|            | 103年度            |                |                    |
|------------|------------------|----------------|--------------------|
|            | 應收帳款             | 應收帳款－關係人       | 長期應收款－關係人          |
| 期初餘額       | \$ 1,316         | \$ 694         | \$ 86,652          |
| 加：本期提列呆帳費用 | 2,369            | 13             | 15,163             |
| 減：本期沖銷數    | ( <u>2,492</u> ) | ( <u>638</u> ) | ( <u>101,815</u> ) |
| 期末餘額       | <u>\$ 1,193</u>  | <u>\$ 69</u>   | <u>\$ -</u>        |

#### 十一、應收租賃款

|                | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|----------------|------------------|------------------|
| <u>應收租賃款</u>   |                  |                  |
| 1年以內           | \$118,213        | \$ 93,728        |
| 超過1年但不超過5年     | <u>92,950</u>    | <u>115,589</u>   |
|                | 211,163          | 209,317          |
| 減：未實現利息收入      | ( <u>7,351</u> ) | ( <u>7,446</u> ) |
|                | <u>\$203,812</u> | <u>\$201,871</u> |
| <u>應收租賃款現值</u> |                  |                  |
| 1年以內           | \$113,989        | \$ 88,761        |
| 超過1年但不超過5年     | <u>89,823</u>    | <u>113,110</u>   |
|                | <u>\$203,812</u> | <u>\$201,871</u> |

本公司對政府單位等出租電腦設備及軟體程式所認列之應收租賃款，所有租賃皆以新台幣計價，平均融資租賃期間為3至5年間，其中屬一年內到期部分係帳列其他金融資產－流動項下。整個租賃期間之租約隱含利率於合約日決定而不再變動，104及103年度之合約平均隱含利率均約為年利率3%。

截至104年及103年12月31日止，應收租賃款並未逾期亦未減損。

## 十二、存 貨

|       | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 商 品   | \$171,104        | \$ 48,388        |
| 借 出 品 | 3,168            | 3,549            |
| 借 用 品 | 4,836            | 2,808            |
|       | <u>\$179,108</u> | <u>\$ 54,745</u> |

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,547,257 仟元及 1,528,758 仟元。

104 年及 103 年 12 月 31 日之備抵存貨跌價損失均為 1,825 仟元。

103 年度之營業成本包括存貨跌價損失 396 仟元。

## 十三、採用權益法之投資

|        | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|--------|------------------|------------------|
| 投資子公司  | \$128,708        | \$121,366        |
| 投資關聯企業 | <u>155,761</u>   | <u>141,358</u>   |
|        | <u>\$284,469</u> | <u>\$262,724</u> |

### (一) 投資子公司

|            | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 非上市（櫃）公司   |                  |                  |
| 眾力科技股份有限公司 | \$112,545        | \$121,366        |
| 坤眾科技股份有限公司 | <u>16,163</u>    | <u>-</u>         |
|            | <u>\$128,708</u> | <u>\$121,366</u> |

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

|                  | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|------------------|------------|------------|
| 眾力科技股份有限公司       | 100%       | 100%       |
| 坤眾科技股份有限公司（坤眾公司） | 20.02%     | -          |

本公司收購坤眾公司之揭露，請參閱本公司 104 年度合併財務報告附註三一「企業合併」附註。本公司對坤眾公司之持股為 20.02%，惟因本公司取得坤眾公司董事會過半數之席次，具主導其攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。



本公司間接持有之投資子公司明細，及本公司為子公司提供背書保證情形，請參閱附註三七。

104 及 103 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據子公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

(二) 投資關聯企業

|                      | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|----------------------|------------------|------------------|
| 具重大性之關聯企業            |                  |                  |
| 樂富資訊股份有限公司<br>(樂富公司) | \$154,633        | \$139,623        |
| 個別不重大之關聯企業           | <u>1,128</u>     | <u>1,735</u>     |
|                      | <u>\$155,761</u> | <u>\$141,358</u> |

1. 具重大性之關聯企業

| 公 司 名 稱 | 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 |            |
|---------|---------------------|------------|
|         | 104年12月31日          | 103年12月31日 |
| 樂富公司    | 30%                 | 30%        |

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註三七之附表六「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

樂富公司

|           | 104年12月31日         | 103年12月31日         |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 流動資產      | \$ 562,668         | \$ 847,739         |
| 非流動資產     | 222,220            | 200,671            |
| 流動負債      | ( <u>272,123</u> ) | ( <u>585,679</u> ) |
| 權 益       | <u>\$ 512,765</u>  | <u>\$ 462,731</u>  |
| 合併公司持股比例  | 30%                | 30%                |
| 合併公司享有之權益 | \$ 153,829         | \$ 138,819         |
| 商 譽       | <u>804</u>         | <u>804</u>         |
| 投資帳面金額    | <u>\$ 154,633</u>  | <u>\$ 139,623</u>  |

|        | 104年度      | 103年度        |
|--------|------------|--------------|
| 營業收入   | \$ 275,530 | \$ 1,044,117 |
| 本年度淨利  | \$ 50,034  | \$ 18,278    |
| 其他綜合損益 | -          | -            |
| 綜合損益總額 | \$ 50,034  | \$ 18,278    |

## 2. 個別不重大之關聯企業彙總資訊

|           | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 合併公司享有之份額 |            |            |
| 本年度淨損     | (\$ 607)   | (\$ 265)   |
| 其他綜合損益    | -          | -          |
| 綜合損益總額    | (\$ 607)   | (\$ 265)   |

本公司於資產負債表日對個別不重大之關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

| 公 司 名 稱      | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 城市智能科技股份有限公司 | 20%        | 20%        |

本公司於 103 年 5 月 15 日以現金 2,000 仟元認購城市智能科技股份有限公司之普通股 200 仟股，持股比例為 20%。

採用權益法之關聯企業投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除城市智能科技股份有限公司係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

## 十四、不動產、廠房及設備

|                     | 自 有 土 地   | 建 築 物     | 機 器 設 備 | 運 輸 設 備   | 電 腦 設 備  | 其 他 設 備   | 合 計       |
|---------------------|-----------|-----------|---------|-----------|----------|-----------|-----------|
| 成 本                 |           |           |         |           |          |           |           |
| 103 年 1 月 1 日 餘 額   | \$ 48,665 | \$ 11,734 | \$ -    | \$ 12,080 | \$ 7,522 | \$ 7,036  | \$ 87,037 |
| 增 添                 | -         | -         | -       | 1,006     | 604      | -         | 1,610     |
| 處 分                 | -         | -         | -       | ( 45 )    | ( 31 )   | ( 57 )    | ( 133 )   |
| 本期重分類               | -         | -         | 447     | -         | 2        | 4,726     | 5,175     |
| 103 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ 48,665 | \$ 11,734 | \$ 447  | \$ 13,041 | \$ 8,097 | \$ 11,705 | \$ 93,689 |
| 累 計 折 舊             |           |           |         |           |          |           |           |
| 103 年 1 月 1 日 餘 額   | \$ -      | \$ 4,591  | \$ -    | \$ 5,868  | \$ 4,889 | \$ 5,759  | \$ 21,107 |
| 折舊費用                | -         | 256       | 56      | 1,756     | 1,004    | 2,341     | 5,413     |
| 處 分                 | -         | -         | -       | ( 37 )    | ( 31 )   | ( 57 )    | ( 125 )   |
| 本期重分類               | -         | -         | -       | -         | -        | ( 276 )   | ( 276 )   |
| 103 年 12 月 31 日 餘 額 | \$ -      | \$ 4,847  | \$ 56   | \$ 7,587  | \$ 5,862 | \$ 7,767  | \$ 26,119 |
| 103 年 12 月 31 日 淨 額 | \$ 48,665 | \$ 6,887  | \$ 391  | \$ 5,454  | \$ 2,235 | \$ 3,938  | \$ 67,570 |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

|              | 自有土地             | 建築物              | 機器設備          | 運輸設備             | 電腦設備            | 其他設備             | 合計               |
|--------------|------------------|------------------|---------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 成本           |                  |                  |               |                  |                 |                  |                  |
| 104年1月1日餘額   | \$ 48,665        | \$ 11,734        | \$ 447        | \$ 13,041        | \$ 8,097        | \$ 11,705        | \$ 93,689        |
| 增添           | -                | -                | -             | 330              | 401             | 1,703            | 2,434            |
| 處分           | -                | -                | -             | ( 1,325)         | ( 85)           | ( 67)            | ( 1,477)         |
| 本期重分類        | -                | -                | 134           | -                | -               | 2,039            | 2,173            |
| 104年12月31日餘額 | <u>\$ 48,665</u> | <u>\$ 11,734</u> | <u>\$ 581</u> | <u>\$ 12,046</u> | <u>\$ 8,413</u> | <u>\$ 15,380</u> | <u>\$ 96,819</u> |
| 累計折舊         |                  |                  |               |                  |                 |                  |                  |
| 104年1月1日餘額   | \$ -             | \$ 4,847         | \$ 56         | \$ 7,587         | \$ 5,862        | \$ 7,767         | \$ 26,119        |
| 折舊費用         | -                | 256              | 89            | 1,711            | 1,020           | 1,817            | 4,893            |
| 處分           | -                | -                | -             | ( 549)           | ( 85)           | ( 67)            | ( 701)           |
| 104年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 5,103</u>  | <u>\$ 145</u> | <u>\$ 8,749</u>  | <u>\$ 6,797</u> | <u>\$ 9,517</u>  | <u>\$ 30,311</u> |
| 104年12月31日淨額 | <u>\$ 48,665</u> | <u>\$ 6,631</u>  | <u>\$ 436</u> | <u>\$ 3,297</u>  | <u>\$ 1,616</u> | <u>\$ 5,863</u>  | <u>\$ 66,508</u> |

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|      |        |
|------|--------|
| 建築物  | 40~47年 |
| 機器設備 | 6年     |
| 運輸設備 | 6~7年   |
| 電腦設備 | 4~6年   |
| 其他設備 | 3~7年   |

本公司設定抵押作為借款擔保之不動產金額，請參閱附註三五。

#### 十五、商譽

|        | 104年12月31日       | 103年12月31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97年1月1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。

#### 十六、其他資產

|              | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| 流動           |                  |                  |
| 預付費用         | \$ 8,620         | \$ 5,379         |
| 應收所得稅款（附註二七） | 594              | 3,152            |
| 受限制資產        | 19,833           | 14,279           |
| 其他           | <u>5,833</u>     | <u>56</u>        |
|              | <u>\$ 34,880</u> | <u>\$ 22,866</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|            | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| <u>非流動</u> |                  |                  |
| 存出保證金      | \$ 91,919        | \$ 76,096        |
| 受限制資產      | <u>16,681</u>    | <u>25,989</u>    |
|            | <u>\$108,600</u> | <u>\$102,085</u> |

- (一) 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。
- (二) 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，請參閱附註三五之說明。

十七、短期借款

|      | 104年12月31日       | 103年12月31日  |
|------|------------------|-------------|
| 信用借款 | <u>\$ 10,000</u> | <u>\$ -</u> |

銀行週轉性借款之利率於 104 年 12 月 31 日約為 1.55%。

十八、應付票據及帳款

|      | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|------|------------------|------------------|
| 應付票據 | \$ 1,282         | \$ 45            |
| 應付帳款 | <u>593,356</u>   | <u>329,423</u>   |
|      | <u>\$594,638</u> | <u>\$329,468</u> |

應付票據及帳款均係因營業而發生，其平均賒帳期間為 3 個月。本公司訂有財務風險政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他負債

|           | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| <u>流動</u> |            |            |
| 其他應付款     |            |            |
| 應付佣金支出    | \$ 56,271  | \$ 34,968  |
| 應付年終獎金    | 33,272     | 31,397     |
| 應付薪資      | 17,630     | 17,168     |

(接次頁)

(承前頁)

|                       | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 應付員工紅利及董監酬勞<br>(附註二一) | \$ 10,721        | \$ 6,412         |
| 其他(包含租金、運費、文<br>具等費用) | <u>34,189</u>    | <u>43,645</u>    |
|                       | <u>\$152,083</u> | <u>\$133,590</u> |
| 其他負債                  |                  |                  |
| 預收款項                  | \$ 84,894        | \$ 69,304        |
| 暫收款                   | 3,582            | 5,660            |
| 其他                    | <u>1,357</u>     | <u>1,135</u>     |
|                       | <u>\$ 89,833</u> | <u>\$ 76,099</u> |

## 二十、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | 104年12月31日        | 103年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 78,562         | \$ 73,740         |
| 計畫資產公允價值 | ( <u>39,659</u> ) | ( <u>41,926</u> ) |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 38,903</u>  | <u>\$ 31,814</u>  |

淨確定福利負債變動如下：

|                 | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利<br>負 債 |
|-----------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 103 年 1 月 1 日   | \$ 70,387          | (\$ 41,357)        | \$ 29,030        |
| 服務成本            |                    |                    |                  |
| 當期服務成本          | 685                | -                  | 685              |
| 利息費用（收入）        | <u>1,408</u>       | <u>( 842)</u>      | <u>566</u>       |
| 認列於損益           | <u>2,093</u>       | <u>( 842)</u>      | <u>1,251</u>     |
| 再衡量數            |                    |                    |                  |
| 精算利益－人口統計假設變動   | ( 164)             | -                  | ( 164)           |
| 精算利益－財務假設變動     | ( 819)             | -                  | ( 819)           |
| 精算損失（利益）－經驗調整   | <u>4,110</u>       | <u>( 118)</u>      | <u>3,992</u>     |
| 認列於其他綜合損益       | <u>3,127</u>       | <u>( 118)</u>      | <u>3,009</u>     |
| 雇主提撥            | -                  | ( 1,476)           | ( 1,476)         |
| 福利支付            | <u>( 1,867)</u>    | <u>1,867</u>       | <u>-</u>         |
| 103 年 12 月 31 日 | 73,740             | ( 41,926)          | 31,814           |
| 服務成本            |                    |                    |                  |
| 當期服務成本          | 578                | -                  | 578              |
| 利息費用（收入）        | <u>1,548</u>       | <u>( 886)</u>      | <u>662</u>       |
| 認列於損益           | <u>2,126</u>       | <u>( 886)</u>      | <u>1,240</u>     |
| 再衡量數            |                    |                    |                  |
| 精算損失－人口統計假設變動   | 489                | -                  | 489              |
| 精算損失－財務假設變動     | 2,444              | -                  | 2,444            |
| 精算損失（利益）－經驗調整   | <u>4,562</u>       | <u>( 201)</u>      | <u>4,361</u>     |
| 認列於其他綜合損益       | <u>7,495</u>       | <u>( 201)</u>      | <u>7,294</u>     |
| 雇主提撥            | -                  | ( 1,445)           | ( 1,445)         |
| 福利支付            | <u>( 4,799)</u>    | <u>4,799</u>       | <u>-</u>         |
| 104 年 12 月 31 日 | <u>\$ 78,562</u>   | <u>(\$ 39,659)</u> | <u>\$ 38,903</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證

券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設列示如下：

|         | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 1.750%     | 2.125%     |
| 薪資預期增加率 | 2.250%     | 2.250%     |

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

|          | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折現率      |            |            |
| 增加 0.25% | (\$ 1,659) | (\$ 1,665) |
| 減少 0.25% | \$ 1,715   | \$ 1,724   |
| 薪資預期增加率  |            |            |
| 增加 0.25% | \$ 1,649   | \$ 1,666   |
| 減少 0.25% | (\$ 1,604) | (\$ 1,617) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 確定福利義務平均到期期間 | 11 年       | 12 年       |
| 預期一年內提撥金額    | \$ 1,426   | \$ 1,440   |

## 二一、權益

### (一) 股本

|                      | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數（仟股）             | <u>250,000</u>      | <u>250,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 2,500,000</u> | <u>\$ 2,500,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>（仟股） | <u>89,740</u>       | <u>89,740</u>       |
| 已發行股本                | <u>\$ 897,401</u>   | <u>\$ 897,401</u>   |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

|        | 104年12月31日    | 103年12月31日    |
|--------|---------------|---------------|
| 股票發行溢價 | <u>\$ 989</u> | <u>\$ 989</u> |

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

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，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 10% 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 2%。其分配辦法由董事會決定之。
2. 員工紅利 5%。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。



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，得將當年度可分配盈餘全數分派，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 30%。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司於 105 年 2 月 2 日董事會擬議之修正公司章程，尚待預計於 105 年 6 月 7 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二六之員工福利費用。

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

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

本公司分別於 104 年 6 月 10 日及 103 年 6 月 24 日舉行股東常會決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

|           | 盈 餘 分 配 案 |          | 每 股 股 利 ( 元 ) |       |
|-----------|-----------|----------|---------------|-------|
|           | 103年度     | 102年度    | 103年度         | 102年度 |
| 法定盈餘公積    | \$ 10,407 | \$ 8,586 | \$ -          | \$ -  |
| (迴轉) 提列特別 |           |          |               |       |
| 盈餘公積      | ( 3,540)  | 1,931    | -             | -     |
| 現金股利      | 96,919    | 74,484   | 1.08          | 0.83  |

本公司 105 年 3 月 21 日董事會擬議 104 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 | \$ 11,768 | \$ -    |
| 特別盈餘公積 | 511       | -       |
| 現金股利   | 104,798   | 1.22    |

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 7 日召開之股東會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                     | 104年度           | 103年度           |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 期初餘額                | \$ 3,793        | \$ 2,734        |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | ( 549)          | 1,059           |
| 期末餘額                | <u>\$ 3,244</u> | <u>\$ 3,793</u> |

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

##### 2. 備供出售金融資產未實現（損）益

|                 | 104年度             | 103年度             |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 期初餘額            | (\$ 8,133)        | (\$ 10,615)       |
| 備供出售金融資產未實現（損）益 | 38                | 2,482             |
| 期末餘額            | <u>(\$ 8,095)</u> | <u>(\$ 8,133)</u> |

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

#### (五) 庫藏股票

| 收 回 原 因             | 買回以註銷(仟股)    |
|---------------------|--------------|
| <u>為維護公司信用及股東權益</u> |              |
| 104 年 1 月 1 日股數     | -            |
| 本年度增加               | <u>3,840</u> |
| 104 年 12 月 31 日股數   | <u>3,840</u> |

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

## 二二、收 入

|           | 104年度               | 103年度               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 銷售收入      | \$ 1,710,093        | \$ 1,709,610        |
| 維護收入      | 324,787             | 304,313             |
| 佣金收入      | 229,761             | 168,333             |
| 其他營業收入—其他 | 27,724              | 34,020              |
|           | <u>\$ 2,292,365</u> | <u>\$ 2,216,276</u> |

## 二三、成 本

|        | 104年度               | 103年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 銷售成本   | \$ 1,547,257        | \$ 1,528,758        |
| 維護成本   | 64,361              | 70,325              |
| 佣金成本   | 185,276             | 132,373             |
| 其他營業成本 | 16,581              | 25,066              |
|        | <u>\$ 1,813,475</u> | <u>\$ 1,756,522</u> |

## 二四、營 業 費 用

|      | 104年度            | 103年度            |
|------|------------------|------------------|
| 銷售費用 | \$250,832        | \$248,856        |
| 管理費用 | 88,237           | 76,597           |
| 研發費用 | 32,355           | 31,545           |
|      | <u>\$371,424</u> | <u>\$356,998</u> |

## 二五、折 舊 及 攤 銷

|           | 104年度           | 103年度           |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 4,893        | \$ 5,413        |
| 商 標 權     | 1,756           | 1,756           |
| 電腦軟體      | 271             | 473             |
|           | <u>\$ 6,920</u> | <u>\$ 7,642</u> |
| 依功能別彙總    |                 |                 |
| 銷售費用      | \$ 3,628        | \$ 4,560        |
| 管理費用      | 2,882           | 2,701           |
| 研發費用      | 410             | 381             |
|           | <u>\$ 6,920</u> | <u>\$ 7,642</u> |

## 二六、員工福利費用

|             | 104年度            | 103年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 退職後福利（附註二十） |                  |                  |
| 確定提撥計畫      | \$ 10,869        | \$ 10,636        |
| 確定福利計畫      | <u>1,240</u>     | <u>1,251</u>     |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 12,109</u> | <u>\$ 11,887</u> |
| 依功能別彙總      |                  |                  |
| 銷售費用        | \$ 9,526         | \$ 9,297         |
| 管理費用        | 1,055            | 1,118            |
| 研發費用        | <u>1,528</u>     | <u>1,472</u>     |
|             | <u>\$ 12,109</u> | <u>\$ 11,887</u> |

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以 5% 及 2% 分派員工紅利及董監事酬勞，103 年度係分別按 5% 及 2% 估列員工紅利 4,580 仟元及董監事酬勞 1,832 仟元。

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 2 月 2 日經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 5% 及不超過 2% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。104 年度估列員工酬勞 7,658 仟元及董監事酬勞 3,063 仟元，係分別按前述稅前利益之 5% 及 2% 估列，該等金額於 105 年 3 月 21 日董事會決議以現金配發，尚待預計於 105 年 6 月 7 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

年度財務報告通過發布日前經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，年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司分別於 104 年 6 月 10 日及 103 年 6 月 24 日舉行股東常會決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

|       | 103年度    |      | 102年度    |      |
|-------|----------|------|----------|------|
|       | 現金紅利     | 股票紅利 | 現金紅利     | 股票紅利 |
| 員工紅利  | \$ 4,860 | \$ - | \$ 3,767 | \$ - |
| 董監事酬勞 | 1,944    | -    | 1,507    | -    |

104 年 6 月 10 日及 103 年 6 月 24 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞，以及個體財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞金額分別如下：

|             | 103年度            |                  | 102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   | \$ 4,860         | \$ 1,944         | \$ 3,767         | \$ 1,507         |
| 各年度財務報表認列金額 | ( <u>4,580</u> ) | ( <u>1,832</u> ) | ( <u>3,825</u> ) | ( <u>1,530</u> ) |
|             | <u>\$ 280</u>    | <u>\$ 112</u>    | <u>(\$ 58)</u>   | <u>\$ 23</u>     |

股東會決議配發之員工紅利及董事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係估計差異，分別調整為 104 及 103 年度之損益。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 與 103 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二七、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | 104年度            | 103年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅       |                  |                  |
| 當年度產生者      | \$ 9,807         | \$ 21            |
| 未分配盈餘加徵     | 29               | 86               |
| 以前年度之調整     | 2,558            | 1,412            |
| 遞延所得稅       |                  |                  |
| 當年度產生者      | <u>6,600</u>     | <u>17,690</u>    |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 18,994</u> | <u>\$ 19,209</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | 104年度            | 103年度            |
|--------------|------------------|------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利   | <u>\$142,438</u> | <u>\$124,925</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                  |                  |
| 所得稅費用        | \$ 24,214        | \$ 21,237        |
| 暫時性差異        | 1,680            | 1,790            |

(接次頁)

(承前頁)

|              | 104年度            | 103年度            |
|--------------|------------------|------------------|
| 投資抵減         | (\$ 4,203)       | (\$ 9)           |
| 未認列之虧損扣抵     | ( 5,242)         | ( 5,242)         |
| 免稅所得         | ( 42)            | ( 95)            |
| 基本稅額應納差額     | -                | 30               |
| 未分配盈餘加徵      | 29               | 86               |
| 以前年度之當期所得稅費用 |                  |                  |
| 於本年度之調整      | <u>2,558</u>     | <u>1,412</u>     |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 18,994</u> | <u>\$ 19,209</u> |

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 104 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 103 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅（利益）費用

|           | 104年度              | 103年度            |
|-----------|--------------------|------------------|
| 遞延所得稅     |                    |                  |
| 確定福利之精算損益 | (\$ <u>1,240</u> ) | (\$ <u>511</u> ) |

(三) 本期所得稅資產與負債

|             | 104年12月31日      | 103年12月31日      |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 本期所得稅資產     |                 |                 |
| 應收退稅款（附註十六） | <u>\$ 594</u>   | <u>\$ 3,152</u> |
| 本期所得稅負債     |                 |                 |
| 應付所得稅       | <u>\$ 7,716</u> | <u>\$ -</u>     |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

104 年度

|          | 年 初 餘 額         | 認列於損益              | 認列於其他<br>綜 合 損 益  | 年 底 餘 額          |
|----------|-----------------|--------------------|-------------------|------------------|
| 遞延所得稅資產  |                 |                    |                   |                  |
| 虧損扣抵     | <u>\$ 1,304</u> | (\$ <u>1,304</u> ) | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>      |
| 遞延所得稅負債  |                 |                    |                   |                  |
| 暫時性差異    |                 |                    |                   |                  |
| 確定福利退休計畫 | \$ 3,323        | \$ 35              | (\$ 1,240)        | \$ 2,118         |
| 商 譽      | <u>4,519</u>    | <u>5,261</u>       | <u>-</u>          | <u>9,780</u>     |
|          | <u>\$ 7,842</u> | <u>\$ 5,296</u>    | <u>(\$ 1,240)</u> | <u>\$ 11,898</u> |

## 103 年度

|                | 年 初 餘 額          | 認 列 於 損 益          | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額         |
|----------------|------------------|--------------------|----------------------|-----------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                  |                    |                      |                 |
| 暫時性差異          |                  |                    |                      |                 |
| 備抵呆帳－長期應收款－關係人 | \$ 14,730        | (\$ 14,730)        | \$ -                 | \$ -            |
| 虧損扣抵           | <u>-</u>         | <u>1,304</u>       | <u>-</u>             | <u>1,304</u>    |
|                | <u>\$ 14,730</u> | <u>(\$ 13,426)</u> | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 1,304</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> |                  |                    |                      |                 |
| 暫時性差異          |                  |                    |                      |                 |
| 確定福利退休計畫       | \$ 4,089         | (\$ 255)           | (\$ 511)             | \$ 3,323        |
| 商 譽            | <u>-</u>         | <u>4,519</u>       | <u>-</u>             | <u>4,519</u>    |
|                | <u>\$ 4,089</u>  | <u>\$ 4,264</u>    | <u>(\$ 511)</u>      | <u>\$ 7,842</u> |

### (五) 兩稅合一相關資訊

|              | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| 未分配盈餘        |                  |                  |
| 87 年度以後未分配盈餘 | <u>\$117,679</u> | <u>\$104,075</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額  | <u>\$ 2,128</u>  | <u>\$ 2,741</u>  |
|              |                  |                  |
|              | 104年度（預計）        | 103年度（實際）        |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率  | 8.38%            | 4.75%            |

### (六) 所得稅核定情形

本公司歷年營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至 102 年度。

### 二八、每股盈餘

|          | 單位：每股元         |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 104年度          | 103年度          |
| 基本每股盈餘   |                |                |
| 來自繼續營業單位 | <u>\$ 1.39</u> | <u>\$ 1.18</u> |
| 稀釋每股盈餘   |                |                |
| 來自繼續營業單位 | <u>\$ 1.38</u> | <u>\$ 1.17</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

|                | 104年度            | 103年度            |
|----------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利  | \$123,444        | \$105,716        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： |                  |                  |
| 員工分紅           | -                | -                |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利  | <u>\$123,444</u> | <u>\$105,716</u> |

股    數

單位：仟股

|                | 104年度         | 103年度         |
|----------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通  |               |               |
| 股加權平均股數        | 88,747        | 89,740        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： |               |               |
| 員工分紅           | <u>940</u>    | <u>514</u>    |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通  |               |               |
| 股加權平均股數        | <u>89,687</u> | <u>90,254</u> |

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

二九、政府補助

本公司取得與產業創新相關之政府補助，於 104 及 103 年度認列於其他收入項下之金額分別為 8,289 仟元及 13,038 仟元。

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，帳列於應收款項之餘額分別為 0 仟元及 4,593 仟元，帳列於其他流動負債之餘額分別為 3,187 仟元及 0 仟元。

三十、取得投資子公司－取得控制

|      | 主    要    營    運    活    動 | 收    購    日 | 具表決權之<br>所有權權益／<br>收購比例(%) | 移    轉    對    價 |
|------|----------------------------|-------------|----------------------------|------------------|
| 坤眾公司 | 接受委託辦理土木工程規劃設計及其相關業務       | 104年5月底     | 20.02%                     | <u>\$ 14,950</u> |



本公司於 104 年 5 月底以現金 14,950 仟元認購坤眾公司現金增資 1,300 仟股，取得 20.02% 股權暨董事會過半數席次。取得坤眾公司之說明，請參閱本公司 104 年度合併財務報告附註三一。

### 三一、營業租賃協議

營業租賃係承租營業處所、停車位及車輛，租賃期間為 1 至 5 年。

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 2,614 仟元及 2,355 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|                | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|----------------|------------------|------------------|
| 1 年 內          | \$ 12,944        | \$ 12,588        |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | <u>3,843</u>     | <u>9,899</u>     |
|                | <u>\$ 16,787</u> | <u>\$ 22,487</u> |

### 三二、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略於本報導期間並無變化。

本公司資本結構係由歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

### 三三、金融工具

#### (一) 公允價值之資訊

##### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

##### 2. 按公允價值衡量之金融工具

本公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式係依照公允價值可觀察程度分為第一至三級：

(1) 第一級公允價值衡量係指活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

104 年 12 月 31 日

|          | 第 一 級     | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計       |
|----------|-----------|-------|-------|-----------|
| 備供出售金融資產 | \$ 16,847 | \$ -  | \$ -  | \$ 16,847 |

103 年 12 月 31 日

|                     | 第 一 級     | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計       |
|---------------------|-----------|-------|-------|-----------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | \$ 60,001 | \$ -  | \$ -  | \$ 60,001 |
| 備供出售金融資產            | 16,809    | -     | -     | 16,809    |

104 及 103 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

所有列於其他綜合損益之利益或損失皆與資產負債表日持有之權益工具投資相關，且帳列於其他權益項目之備供出售金融資產未實現損益。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。
- (2) 上述以外之其他金融工具公允價值係依現金流量折現分析之一般公認定價模式決定。

## (二) 金融工具之種類

|                       | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----------------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>           |            |            |
| 放款及應收款                |            |            |
| 現金及約當現金               | \$155,725  | \$183,740  |
| 應收票據及帳款(含關係人)         | 780,284    | 585,665    |
| 其他金融資產—流動             | 125,921    | 99,473     |
| 長期應收租賃款               | 89,823     | 113,110    |
| 存出保證金                 | 91,919     | 76,096     |
| 透過損益按公允價值衡量           |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動   | -          | 60,001     |
| 備供出售金融資產(含以成本衡量之金融資產) | 49,116     | 19,070     |
| <u>金融負債</u>           |            |            |
| 以攤銷後成本衡量              |            |            |
| 短期借款                  | 10,000     | -          |
| 應付票據及帳款(含關係人)         | 594,845    | 329,664    |
| 其他應付款(含關係人)           | 153,839    | 136,145    |

## (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款及應付帳款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司主要營運活動係以功能性貨幣進行交易，市場風險相對較小，故未積極運用衍生金融工具作避險。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金及投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

## 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

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

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

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

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

### 3. 流動性風險

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

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 202,352 仟元及 209,133 仟元。截至 104 年 12 月 31 日止，本公司銀行借款未折現本金餘額請參閱附註十七，管理階層相信該等銀行借款將於報導期間結束一年內依照借款協議中規定之清償時程表償還。

### 三四、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

#### (一) 營業交易

|                       | 營 業               | 收 入               | 營 業           | 成 本             |
|-----------------------|-------------------|-------------------|---------------|-----------------|
|                       | 104年度             | 103年度             | 104年度         | 103年度           |
| 具重大影響之投資者             | \$ 602            | \$ 344            | \$ -          | \$ 441          |
| 子 公 司                 | 449               | 1,029             | 67            | 2,149           |
| 關聯企業                  | 109,139           | 99,022            | 198           | -               |
| 其他關係人—本公司董<br>事長擔任其董事 | 1,131             | 1,044             | -             | -               |
| 其他關係人—本公司董<br>事擔任其董事長 | 276               | -                 | 90            | -               |
| 其他關係人—其他              | -                 | -                 | -             | 28              |
|                       | <u>\$ 111,597</u> | <u>\$ 101,439</u> | <u>\$ 355</u> | <u>\$ 2,618</u> |

本公司對關係人之營業收入包含銷貨及勞務提供，營業成本包含進貨、維護及佣金成本。除對關聯企業之收款條件較非關係人略優外，其餘銷售價格及收款方式，及進貨之交易條件均與非關係人雷同。

|                       | 管 理 諮 詢 費       |                 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
|                       | 104年度           | 103年度           |
| 具重大影響之投資者             | <u>\$ 4,800</u> | <u>\$ 3,600</u> |
|                       | 技 術 報 酬 費       |                 |
|                       | 104年度           | 103年度           |
| 其他關係人—本公司董事長擔<br>任其董事 | <u>\$ 1,143</u> | <u>\$ -</u>     |

|           | 租 賃           | 收 入           | 租 賃              | 支 出              |
|-----------|---------------|---------------|------------------|------------------|
|           | 104年度         | 103年度         | 104年度            | 103年度            |
| 具重大影響之投資者 | \$ -          | \$ -          | \$ 10,589        | \$ 10,439        |
| 子 公 司     | <u>844</u>    | <u>300</u>    | <u>23</u>        | <u>23</u>        |
|           | <u>\$ 844</u> | <u>\$ 300</u> | <u>\$ 10,612</u> | <u>\$ 10,462</u> |

|           | 其 他 收 入       | — 其 他           | 什 項             | 支 出           |
|-----------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
|           | 104年度         | 103年度           | 104年度           | 103年度         |
| 具重大影響之投資者 | \$ -          | \$ -            | \$ 948          | \$ 929        |
| 子 公 司     | 733           | 290             | -               | -             |
| 關聯企業      | <u>113</u>    | <u>2,670</u>    | <u>2,572</u>    | <u>-</u>      |
|           | <u>\$ 846</u> | <u>\$ 2,960</u> | <u>\$ 3,520</u> | <u>\$ 929</u> |

|          | 捐 贈             | 支 出             |
|----------|-----------------|-----------------|
|          | 104年度           | 103年度           |
| 其他關係人—其他 | <u>\$ 1,200</u> | <u>\$ 1,200</u> |

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

|                       | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 具重大影響之投資者             | \$ 211           | \$ 35            |
| 子 公 司                 | 254              | 280              |
| 關聯企業                  | 118,654          | 77,173           |
| 其他關係人—本公司董事長<br>擔任其董事 | 178              | 91               |
| 其他關係人—本公司董事擔<br>任其董事長 | <u>-</u>         | <u>2</u>         |
|                       | 119,297          | 77,581           |
| 減：備抵呆帳                | ( <u>69</u> )    | ( <u>69</u> )    |
|                       | <u>\$119,228</u> | <u>\$ 77,512</u> |

長期應收關係人款項於 103 年度經評估可能產生無法收回金額為 15,163 仟元，業已認列於營業外損失之什項支出。

資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

|       | 104年12月31日    | 103年12月31日    |
|-------|---------------|---------------|
| 子 公 司 | \$ -          | \$ 196        |
| 關聯企業  | <u>207</u>    | <u>-</u>      |
|       | <u>\$ 207</u> | <u>\$ 196</u> |

資產負債表日之其他應付款－關係人餘額如下：

|                       | 104年12月31日      | 103年12月31日      |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 子 公 司                 | \$ 2            | \$ 1,056        |
| 關聯企業                  | 40              | -               |
| 其他關係人－其他              | -               | 1,035           |
| 其他關係人－本公司董事長<br>擔任其董事 | 1,143           | -               |
| 具重大影響之投資者             | 571             | 464             |
|                       | <u>\$ 1,756</u> | <u>\$ 2,555</u> |

資產負債表日之預付開發專案款及預付其他款項帳列於其他流動資產－其他項下：

|                       | 104年12月31日      | 103年12月31日      |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 其他關係人－本公司董事長<br>擔任其董事 | \$ 1,829        | \$ 2,057        |
| 子 公 司                 | -               | 27              |
|                       | <u>\$ 1,829</u> | <u>\$ 2,084</u> |

資產負債表日之租賃押金及管理大樓週轉金帳列於存出保證金項下：

|           | 104年12月31日      | 103年12月31日      |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 具重大影響之投資者 | <u>\$ 2,193</u> | <u>\$ 2,193</u> |

## (二) 取得之不動產、廠房及設備

| 關 係 人 類 別 | 取 得 價 款                   |
|-----------|---------------------------|
|           | 104年度 103年度               |
| 關聯企業      | <u>\$ -</u> <u>\$ 163</u> |

## (三) 取得金融資產

### 104 年度

| 關 係 人 類 別                 | 帳 列 項 目                    | 交 易 股 數   | 交 易 標 的             | 取 得 價 款          |
|---------------------------|----------------------------|-----------|---------------------|------------------|
| 其他關係人－本公<br>司董事擔任其董<br>事長 | 以成本衡量<br>之金融資<br>產－非流<br>動 | 2,728,000 | 國內未上市<br>(櫃)普通<br>股 | <u>\$ 30,008</u> |

本公司依據被投資公司最近期經會計師查核簽證財務報表計算之每股淨值及預估獲利狀況決定每股取得價格。

#### (四) 主要管理階層薪酬

|        | 104年度            | 103年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 29,427</u> | <u>\$ 23,923</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

#### 三五、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：

|                       | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 質押定存單（帳列其他資產<br>－流動）  | \$ 19,833        | \$ 14,279        |
| 質押定存單（帳列其他資產<br>－非流動） | 16,681           | 25,989           |
| 固定資產－土地               | 43,857           | 43,857           |
| －建築物                  | 4,710            | 4,889            |
|                       | <u>\$ 85,081</u> | <u>\$ 89,014</u> |

#### 三六、重大之期後事項

本公司於 105 年 2 月 2 日經董事會決議，註銷庫藏股 3,840 仟股，減資基準日為 105 年 2 月 22 日，並於 105 年 2 月 25 日完成變更登記。減資後本公司實收股本為 859,001 仟元，發行流通在外股數為 85,900 仟股。

#### 三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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



7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表六)

(三) 大陸投資資訊：

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

國眾電腦股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司    | 貸與對象        | 往來項目      | 是否為關係人 | 本期最高餘額   | 期末餘額     | 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 | 資金貸與總限額    | 備註 |
|----|------------|-------------|-----------|--------|----------|----------|--------|------|--------|--------|--------------|----------|-----|----------|-------------|------------|----|
|    |            |             |           |        |          |          |        |      |        |        |              |          | 名稱  | 價值       |             |            |    |
| 0  | 國眾電腦股份有限公司 | 坤眾科技股份有限公司  | －（註3）     | 是      | \$ 5,000 | \$ 5,000 | \$ -   | 2.50 | 短期融通資金 | \$ -   | 營運週轉         | \$ -     | 本票  | \$ 5,000 | \$ 319,685  | \$ 426,247 | 1  |
| 1  | 坤眾科技股份有限公司 | 點空間科技股份有限公司 | 其他應收款－關係人 | 是      | 2,500    | 2,500    | 500    | 2.75 | 短期融通資金 | -      | 營運週轉         | -        | －   | -        | 11,293      | 15,057     | 2  |

註 1：國眾公司「資金貸與及背書保證作業程序」規定如下：

(一)本公司資金貸與他人之總額，含業務往來及短期融通，合計以不超過本公司與各申貸公司業務往來金額總額加計本公司淨值的百分之四十為限。

(二)有關業務往來及短期融通之總額及個別對象之限額：

1.與本公司有業務往來之公司或行號：

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。

2.與本公司有短期融通資金必要之公司或行號：

個別貸與金額不得超逾本公司淨值百分之三十。

註 2：坤眾公司「資金貸與及背書保證作業程序」規定如下：

(一)本公司資金貸與他人之總額，含業務往來及短期融通，合計以不超過本公司與各申貸公司業務往來金額總額加計本公司淨值的百分之四十為限。

(二)有關業務往來及短期融通之總額及個別對象之限額：

1.與本公司有業務往來之公司或行號：

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。

2.與本公司有短期融通資金必要之公司或行號：

個別貸與金額不得超逾本公司淨值百分之三十。

註 3：係以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，截至 104 年 12 月 31 日尚未撥款。

國眾電腦股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

| 編號 | 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104年12月31日止為213,123仟元) | \$ 20,000  | \$ 20,000       | \$ 20,000   | \$ -         | 1.88                    | 淨值50%(至104年12月31日止為532,809仟元) | Y                       | -                       | -         |
|    |            | 深圳揚眾科技有限公司    | 間接控制之子公司 | 213,123                       | 37,500     | 37,500          | -           | -            | 3.52                    | 532,809                       | Y                       | -                       | Y         |
| 1  | 眾力科技股份有限公司 | 國眾電腦股份有限公司    | 母 公 司    | 淨值20%(至104年12月31日止為22,649仟元)  | 1,345      | -               | -           | -            | 1.19                    | 淨值50%(至104年12月31日止為56,622仟元)  | -                       | Y                       | -         |

註：國眾公司及所屬子公司依「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：

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。

國眾電腦股份有限公司  
期末持有有價證券情形  
民國 104 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 持 有 之 公 司   | 有價證券種類及名稱（註 1） | 與有價證券發行人之關係   | 帳 列 科 目             | 期            | 帳 面 金 額 | 持 股 比 例 % | 末      | 備 註 |
|-------------|----------------|---------------|---------------------|--------------|---------|-----------|--------|-----|
|             |                |               |                     | 股 數          |         |           | 市 價    |     |
| 國眾電腦股份有限公司  | 股 票            |               |                     |              |         |           |        |     |
|             | 草莓資訊股份有限公司     | 無             | 以成本衡量之金融資產－非流動      | 109,154      | \$ 811  | 10.92     | \$ -   |     |
|             | 新眾電腦股份有限公司     | 集團企業          | "                   | 22,174       | -       | 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      | -      |     |
|             | 新譜光科技股份有限公司    | "             | "                   | 2,728,000    | 30,008  | 13.38     | -      |     |
| 眾力科技股份有限公司  | 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    | 16,847  | 0.59      | 16,847 |     |
|             | 受益憑證           |               |                     |              |         |           |        |     |
|             | 凱基凱旋債券基金       | 無             | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 2,697,841.73 | 30,890  | -         | 30,890 |     |
| 點空間科技股份有限公司 | 聯邦貨幣市場基金       | "             | "                   | 1,558,275.61 | 20,328  | -         | 20,328 |     |
|             | 股 票            |               |                     |              |         |           |        |     |
| 點空間科技股份有限公司 | 龍眾新媒體股份有限公司    | 無             | 以成本衡量之金融資產－非流動      | 110,000      | -       | 9.40      | -      |     |

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表六及附表七。

國眾電腦股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 104 年 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司   | 交 易 對 象    | 關 係  | 交 易 情 形   |            |              |         | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |         | 應 收 ( 付 ) 票 據 、 帳 款 |                   | 備 註 |
|------------|------------|------|-----------|------------|--------------|---------|-------------------|---------|---------------------|-------------------|-----|
|            |            |      | 進 ( 銷 ) 貨 | 金 額        | 佔總進(銷)貨之比率 % | 授 信 期 間 | 單 價               | 授 信 期 間 | 餘 額                 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 % |     |
| 國眾電腦股份有限公司 | 樂富資訊股份有限公司 | 關聯企業 | 銷貨及勞務提供   | \$ 109,098 | 5            | 專案授信    | -                 | 較非關係人略優 | \$118,632           | 15                | 1、2 |

註 1：係專案維護合約，無一般交易單價可比較。

註 2：一般交易平均授信期間為 60 天。

國眾電腦股份有限公司

應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 104 年 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 帳列應收<br>款項之公司 | 交易對象               | 關係   | 應收關係人<br>款項餘額 | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |       | 應收關係人<br>款項期後<br>收回金額 | 提列備抵<br>呆帳金額 |
|---------------|--------------------|------|---------------|------|-----------|-------|-----------------------|--------------|
|               |                    |      |               |      | 金額        | 處理方式  |                       |              |
| 國眾電腦股份有限公司    | 應收帳款<br>樂富資訊股份有限公司 | 關聯企業 | \$ 118,632    | 1.11 | \$ 3,371  | 積極催收中 | \$ 49,684             | \$ -         |

國眾電腦股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

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        |        | 有帳面金額      | 被投資公司本期損益    | 本期認列之投資損益(註) | 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><br>眾力科技股份有限公司<br>坤眾科技股份有限公司    | 新北市新店區民權路 133 號 3 樓<br>台北市南港區重陽路 221 號 4 樓                                                                                                                                     | 個人電腦銷售<br>接受委託辦理土木工程規劃設計及其相關業務 | \$ 122,638 | \$ 122,638 | 11,000,000 | 100.00 | \$ 112,545 | ( \$ 1,122 ) | ( \$ 1,122 ) |    |
|                                   |                                                   |                                                                                                                                                                                |                                | 14,950     | -          | 1,300,000  | 20.02  | 16,163     | ( 24,700 )   | 1,213        |    |
|                                   | <u>有重大影響力之被投資公司</u><br>樂富資訊股份有限公司<br>城市智能科技股份有限公司 | 台北市民生東路三段 51 號 7 樓<br>台北市內湖區陽光街 300 號 8 樓                                                                                                                                      | 資訊整合服務<br>節能自動化及智慧監控解決方案       | 150,300    | 150,300    | 15,030,000 | 30.00  | 154,633    | 50,034       | 15,010       |    |
|                                   |                                                   |                                                                                                                                                                                |                                | 2,000      | 2,000      | 200,000    | 20.00  | 1,128      | ( 2,995 )    | ( 607 )      |    |
| 眾力科技股份有限公司                        | <u>有控制能力之被投資公司</u><br>易化服務科技發展有限公司                | 4th Floor, P.O. BOX 2804,<br>George Town, Grand Cayman, Cayman Islands<br>Rm51, 5th Floor, Britannia House, Jalan Cator Bandar Seri Begawan BS8811<br>Negara Brunei Darussalam | 一般投資業務                         | 54,464     | 54,464     | 1,570,000  | 100.00 | 2          | -            | -            |    |
|                                   | Full Fortune Technology Co., Ltd.                 |                                                                                                                                                                                |                                | 25,480     | 25,480     | 810,000    | 100.00 | 27,694     | ( 1,079 )    | ( 1,079 )    |    |
| 坤眾科技股份有限公司                        | <u>有控制能力之被投資公司</u><br>點空間科技股份有限公司                 | 台北市南港區重陽路 221 號 4 樓                                                                                                                                                            | 電腦周邊設備及資訊軟體服務業                 | 3,000      | 3,000      | 300,000    | 100.00 | 1,001      | ( 1,983 )    | ( 1,983 )    |    |
| Full Fortune Technology Co., Ltd. | <u>有控制能力之被投資公司</u><br>深圳揚眾科技有限公司                  | Rm 1117 Merryearn Mansion<br>Futian District, Shenzhen, China                                                                                                                  | 電腦系統設計服務及電腦系統整合服務業             | 25,447     | 25,447     | -          | 100.00 | 27,609     | ( 1,079 )    | ( 1,079 )    |    |

國眾電腦股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

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<br>公 司 名 稱 | 主 要 營 業 項 目                             | 實 收 資 本 額 | 投 資 方 式 | 本 期 期 初 自<br>台 灣 匯 出 累 積<br>投 資 金 額 | 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 |      | 本 期 期 末 自<br>台 灣 匯 出 累 積<br>投 資 金 額 | 本 公 司 直 接 或<br>間 接 投 資 之<br>持 股 比 例 % | 本 期 認 列<br>投 資 損 益 | 期 末 投 資<br>帳 面 價 值 | 截 至 本 期 止 已<br>匯 回 台 灣 之<br>投 資 收 益 |
|----------------------|-----------------------------------------|-----------|---------|-------------------------------------|-----------------------|------|-------------------------------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------------|
|                      |                                         |           |         |                                     | 匯 出                   | 收 回  |                                     |                                       |                    |                    |                                     |
| 深圳揚眾科技有限<br>公司       | 電腦系統設計服務<br>業、電腦軟體服<br>務業及電腦系統<br>整合服務業 | USD809 仟元 | 註一      | USD809 仟元                           | \$ -                  | \$ - | USD809 仟元                           | 100.00                                | ( \$ 1,079 )       | \$ 27,609          | \$ -                                |

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。

赴大陸地區投資限額：

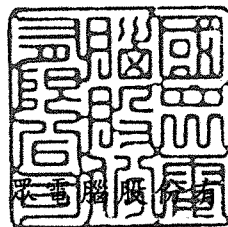
| 本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 | 經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 | 依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額                     |
|-----------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------|
| 眾力：美金 2,329 仟元                          | 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：<br>1,065,619 仟元×60%=639,371 仟元。 |



## 聲 明 書

本公司民國 104 年度（自民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明



公司名稱：國泰電腦股份有限公司

負責人：王 超 群



中 華 民 國 105 年 3 月 21 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 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

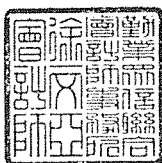
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達國眾電腦股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

國眾電腦股份有限公司業已編製民國 104 及 103 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

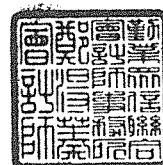
勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 徐文亞

徐文亞



會計師 鄭得業

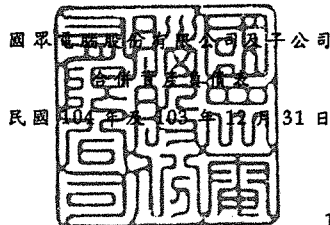
鄭得業



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

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 105 年 3 月 21 日



單位：新台幣仟元

|             |                            | 104年12月31日   |       | 103年12月31日   |     |
|-------------|----------------------------|--------------|-------|--------------|-----|
| 代 碼         | 資 產                        | 金 額          | %     | 金 額          | %   |
| 流動資產        |                            |              |       |              |     |
| 1100        | 現金及約當現金（附註六）               | \$ 216,383   | 11    | \$ 225,989   | 13  |
| 1110        | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七） | 51,218       | 2     | 110,972      | 6   |
| 1125        | 備供出售金融資產—流動（附註四及八）         | 16,847       | 1     | 16,809       | 1   |
| 1150        | 應收票據及帳款淨額（附註四、五及十）         | 704,583      | 35    | 558,316      | 33  |
| 1180        | 應收票據及帳款—關係人淨額（附註四、五、十及三五）  | 119,607      | 6     | 78,198       | 5   |
| 130X        | 存貨（附註四、五及十二）               | 180,304      | 9     | 55,496       | 3   |
| 1476        | 其他金融資產—流動（附註四及十一）          | 128,876      | 6     | 104,398      | 6   |
| 1479        | 其他流動資產—其他（附註十七、二八、三五及三六）   | 39,808       | 2     | 28,707       | 2   |
| 11XX        | 流動資產總計                     | 1,457,626    | 72    | 1,178,885    | 69  |
| 非流動資產       |                            |              |       |              |     |
| 1543        | 以成本衡量之金融資產—非流動（附註四、九及三六）   | 32,269       | 2     | 2,261        | -   |
| 1550        | 採用權益法之投資（附註四及十四）           | 155,761      | 8     | 141,358      | 8   |
| 1600        | 不動產、廠房及設備（附註四、十五、三五及三六）    | 68,916       | 3     | 68,633       | 4   |
| 1781        | 商標權                        | 3,372        | -     | 5,128        | -   |
| 1801        | 電腦軟體淨額                     | 101          | -     | 372          | -   |
| 1805        | 商譽（附註四、五及十六）               | 103,373      | 5     | 94,746       | 5   |
| 1840        | 遞延所得稅資產（附註四、五及二八）          | 842          | -     | 1,304        | -   |
| 1920        | 存出保證金（附註十七、三二及三五）          | 104,056      | 5     | 82,767       | 5   |
| 1935        | 長期應收租賃款（附註四及十一）            | 93,024       | 4     | 114,987      | 7   |
| 1995        | 其他非流動資產—其他（附註十七及三六）        | 16,239       | 1     | 27,321       | 2   |
| 15XX        | 非流動資產總計                    | 577,953      | 28    | 538,877      | 31  |
| 1XXX        | 資 產 總 計                    | \$ 2,035,579 | 100   | \$ 1,717,762 | 100 |
| 負債及權益       |                            |              |       |              |     |
| 代 碼         | 負 債 及 權 益                  |              |       |              |     |
| 流動負債        |                            |              |       |              |     |
| 2100        | 短期借款（附註十八）                 | \$ 10,000    | 1     | \$ 11,067    | 1   |
| 2150        | 應付票據及帳款（附註十九）              | 613,067      | 30    | 357,914      | 21  |
| 2180        | 應付帳款—關係人（附註三五）             | 207          | -     | -            | -   |
| 2200        | 其他應付款（附註二十）                | 163,559      | 8     | 140,445      | 8   |
| 2220        | 其他應付款—關係人（附註三五）            | 1,903        | -     | 1,499        | -   |
| 2230        | 本期所得稅負債（附註四及二八）            | 7,716        | -     | -            | -   |
| 2300        | 其他流動負債（附註二十及三十）            | 90,388       | 4     | 76,146       | 4   |
| 21XX        | 流動負債總計                     | 886,840      | 43    | 587,071      | 34  |
| 非流動負債       |                            |              |       |              |     |
| 2570        | 遞延所得稅負債（附註四、五及二八）          | 11,898       | 1     | 7,842        | -   |
| 2640        | 淨確定福利負債（附註四、五及二一）          | 41,086       | 2     | 31,814       | 2   |
| 2645        | 存入保證金                      | 28           | -     | -            | -   |
| 25XX        | 非流動負債總計                    | 53,012       | 3     | 39,656       | 2   |
| 2XXX        | 負債總計                       | 939,852      | 46    | 626,727      | 36  |
| 歸屬於本公司業主之權益 |                            |              |       |              |     |
| 3110        | 普通股股本（附註二二）                | 897,401      | 44    | 897,401      | 52  |
| 3210        | 資本公積（附註二二）                 | 989          | -     | 989          | -   |
| 3310        | 資本公積—發行溢價                  | 989          | -     | 989          | -   |
| 3310        | 保留盈餘（附註二二）                 | 54,183       | 2     | 43,776       | 3   |
| 3320        | 法定盈餘公積                     | 45,594       | 2     | 49,134       | 3   |
| 3350        | 特別盈餘公積                     | 117,679      | 6     | 104,075      | 6   |
| 3410        | 未分配盈餘                      | 3,244        | -     | 3,793        | -   |
| 3425        | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註四及二二）  | ( 8,095 )    | -     | ( 8,133 )    | -   |
| 3500        | 備供出售金融資產未實現損益（附註二二）        | ( 45,376 )   | ( 2 ) | -            | -   |
| 31XX        | 庫藏股票（附註二二）                 | 1,065,619    | 52    | 1,091,035    | 64  |
| 31XX        | 母公司業主之權益總計                 | 1,065,619    | 52    | 1,091,035    | 64  |
| 36XX        | 非控制權益（附註十三、二二及三一）          | 30,108       | 2     | -            | -   |
| 3XXX        | 權益總計                       | 1,095,727    | 54    | 1,091,035    | 64  |
| 負債與權益總計     |                            | \$ 2,035,579 | 100   | \$ 1,717,762 | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                            | 104年度             |              | 103年度             |              |
|------|----------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|      |                            | 金 額               | %            | 金 額               | %            |
| 4000 | 營業收入淨額（附註四、二三及三五）          | \$ 2,425,563      | 100          | \$ 2,355,799      | 100          |
| 5000 | 營業成本（附註十二、二四及三五）           | <u>1,919,331</u>  | <u>79</u>    | <u>1,875,693</u>  | <u>79</u>    |
| 5900 | 營業毛利                       | 506,232           | 21           | 480,106           | 21           |
| 6000 | 營業費用（附註四、二一、二五、二六、二七及三五）   | <u>392,433</u>    | <u>16</u>    | <u>370,758</u>    | <u>16</u>    |
| 6900 | 營業利益                       | <u>113,799</u>    | <u>5</u>     | <u>109,348</u>    | <u>5</u>     |
|      | 營業外收入及支出                   |                   |              |                   |              |
| 7010 | 其他收入（附註三十及三六）              | 18,892            | 1            | 26,718            | 1            |
| 7590 | 其他利益及損失（附註三五）              | 1,883             | -            | ( 15,277)         | -            |
| 7670 | 減損損失（附註九）                  | ( 1,100)          | -            | -                 | -            |
| 7050 | 財務成本                       | ( 384)            | -            | ( 367)            | -            |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額（附註十四） | <u>14,403</u>     | <u>-</u>     | <u>5,218</u>      | <u>-</u>     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                 | <u>33,694</u>     | <u>1</u>     | <u>16,292</u>     | <u>1</u>     |
| 7900 | 稅前淨利                       | 147,493           | 6            | 125,640           | 6            |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二八）              | ( <u>19,232</u> ) | ( <u>1</u> ) | ( <u>19,924</u> ) | ( <u>1</u> ) |
| 8200 | 本年度淨利                      | <u>128,261</u>    | <u>5</u>     | <u>105,716</u>    | <u>5</u>     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                               | 104年度      |   | 103年度      |   |
|------|-------------------------------|------------|---|------------|---|
|      |                               | 金 額        | % | 金 額        | % |
|      | 其他綜合損益                        |            |   |            |   |
|      | 不重分類至損益之項目                    |            |   |            |   |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數(附註四<br>及二一)   | (\$ 7,294) | - | (\$ 3,009) | - |
| 8349 | 與不重分類項目相<br>關之所得稅(附<br>註四及二八) | 1,240      | - | 511        | - |
| 8310 |                               | (6,054)    | - | (2,498)    | - |
|      | 後續可能重分類至損益<br>之項目             |            |   |            |   |
| 8361 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額     | (549)      | - | 1,059      | - |
| 8362 | 備供出售金融資產<br>未實現評價損益           | 38         | - | 2,482      | - |
| 8360 |                               | (511)      | - | 3,541      | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益(稅後淨額)           | (6,565)    | - | 1,043      | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                     | \$ 121,696 | 5 | \$ 106,759 | 5 |
|      | 淨利歸屬於：                        |            |   |            |   |
| 8610 | 本公司業主                         | \$ 123,444 | 5 | \$ 105,716 | 4 |
| 8620 | 非控制權益                         | 4,817      | - | -          | - |
| 8600 |                               | \$ 128,261 | 5 | \$ 105,716 | 4 |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                    |            |   |            |   |
| 8710 | 本公司業主                         | \$ 116,879 | 5 | \$ 106,759 | 5 |
| 8720 | 非控制權益                         | 4,817      | - | -          | - |
| 8700 |                               | \$ 121,696 | 5 | \$ 106,759 | 5 |
|      | 每股盈餘(附註二九)                    |            |   |            |   |
| 9750 | 基 本                           | \$ 1.39    |   | \$ 1.18    |   |
| 9850 | 稀 釋                           | \$ 1.38    |   | \$ 1.17    |   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王超群

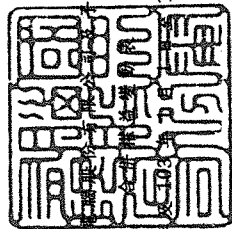


經理人：王超群



會計主管：鄭裕平





同公 司 紅 旗 國 界

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼  | 歸屬            | 於          | 本公司之權益 |           |           |            |          |             |             |                   |           |              |                 |
|-----|---------------|------------|--------|-----------|-----------|------------|----------|-------------|-------------|-------------------|-----------|--------------|-----------------|
|     |               |            | 普通股    | 資本        | 公積        | 保留盈餘       |          |             | 其他權益        |                   | 主權        | 權益           |                 |
|     |               |            |        |           |           | 實收資本       | 法定盈餘公積   | 特別盈餘公積      | 未分配盈餘       | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |           |              | 備供出售金融資產未實現(損)益 |
|     |               |            |        |           |           |            |          |             |             |                   |           |              |                 |
| A1  | 103年1月1日餘額    | \$ 897,401 | \$ 989 | \$ 35,190 | \$ 47,203 | \$ 85,858  | \$ 2,734 | (\$ 10,615) | \$ -        | \$ 1,058,760      | \$ -      | \$ 1,058,760 |                 |
| B1  | 102年度盈餘指標及分配  | -          | -      | 8,586     | -         | ( 8,586)   | -        | -           | -           | -                 | -         | -            |                 |
| B3  | 提列法定盈餘公積      | -          | -      | -         | 1,931     | ( 1,931)   | -        | -           | -           | -                 | -         | -            |                 |
| B5  | 提列特別盈餘公積      | -          | -      | -         | -         | ( 74,484)  | -        | -           | -           | ( 74,484)         | -         | ( 74,484)    |                 |
| B5  | 普通股現金股利       | -          | -      | -         | -         | -          | -        | -           | -           | -                 | -         | -            |                 |
| D1  | 103年度淨利       | -          | -      | -         | -         | 105,716    | -        | -           | -           | 105,716           | -         | 105,716      |                 |
| D3  | 103年度稅後其他綜合損益 | -          | -      | -         | -         | ( 2,498)   | 1,059    | 2,482       | -           | 1,043             | -         | 1,043        |                 |
| D5  | 103年度綜合損益總額   | -          | -      | -         | -         | 103,218    | 1,059    | 2,482       | -           | 106,759           | -         | 106,759      |                 |
| Z1  | 103年12月31日餘額  | 897,401    | 989    | 43,776    | 49,134    | 104,075    | 3,793    | ( 8,133)    | -           | 1,091,035         | -         | 1,091,035    |                 |
| B1  | 103年度盈餘指標及分配  | -          | -      | 10,407    | -         | ( 10,407)  | -        | -           | -           | -                 | -         | -            |                 |
| B5  | 提列法定盈餘公積      | -          | -      | -         | -         | ( 96,919)  | -        | -           | -           | ( 96,919)         | -         | ( 96,919)    |                 |
| B5  | 普通股現金股利       | -          | -      | -         | -         | ( 3,540)   | -        | -           | -           | -                 | -         | -            |                 |
| B17 | 迴轉特別盈餘公積      | -          | -      | -         | (         | 3,540)     | -        | -           | -           | -                 | -         | -            |                 |
| O1  | 非控制權益         | -          | -      | -         | -         | -          | -        | -           | -           | -                 | 25,291    | 25,291       |                 |
| L1  | 庫藏股買回         | -          | -      | -         | -         | -          | -        | -           | ( 45,376)   | ( 45,376)         | -         | ( 45,376)    |                 |
| D1  | 104年度淨利       | -          | -      | -         | -         | 123,444    | -        | -           | -           | 123,444           | 4,817     | 128,261      |                 |
| D3  | 104年度稅後其他綜合損益 | -          | -      | -         | -         | ( 6,054)   | ( 549)   | 38          | -           | ( 6,565)          | -         | ( 6,565)     |                 |
| D5  | 104年度綜合損益總額   | -          | -      | -         | -         | 117,390    | ( 549)   | 38          | -           | 116,879           | 4,817     | 121,696      |                 |
| Z1  | 104年12月31日餘額  | \$ 897,401 | 989    | \$ 54,183 | \$ 45,594 | \$ 117,679 | \$ 3,244 | (\$ 8,095)  | (\$ 45,376) | \$ 1,065,619      | \$ 30,108 | \$ 1,095,727 |                 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                      | 104 年度     | 103 年度     |
|--------|----------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之現金流量            |            |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利              | \$ 147,493 | \$ 125,640 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目       |            |            |
| A20100 | 折舊費用                 | 5,672      | 6,097      |
| A20200 | 攤銷費用                 | 2,027      | 2,229      |
| A20300 | 什項支出—長期應收款—關係人       | -          | 15,163     |
| A20300 | 呆帳費用提列數              | -          | 2,382      |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益 | ( 497)     | ( 272)     |
| A20900 | 財務成本                 | 384        | 367        |
| A21200 | 利息收入                 | ( 6,191)   | ( 5,375)   |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業及合資損益份額    | ( 14,403)  | ( 5,218)   |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備（利益）損失 | ( 28)      | 43         |
| A23500 | 以成本衡量之金融資產減損損失       | 1,100      | -          |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數         |            |            |
| A31110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產     | 60,251     | 60,190     |
| A31130 | 應收票據及帳款              | ( 122,010) | ( 11,911)  |
| A31140 | 應收票據及帳款—關係人          | ( 41,409)  | ( 23,305)  |
| A31200 | 存 貨                  | ( 126,981) | ( 31,838)  |
| A31240 | 其他流動資產               | ( 11,041)  | 19,109     |
| A31250 | 其他金融資產               | 691        | ( 41,416)  |
| A31990 | 長期應收租賃款              | ( 3,206)   | 1,834      |
| A32130 | 應付票據及帳款              | 247,218    | ( 72,110)  |
| A32140 | 應付帳款—關係人             | 207        | ( 90)      |
| A32180 | 其他應付款                | 19,373     | 12,851     |
| A32190 | 其他應付款—關係人            | 404        | 95         |
| A32230 | 其他流動負債               | 13,737     | 9,765      |
| A32240 | 淨確定福利負債              | 1,978      | ( 225)     |
| A33000 | 營運產生之現金流入            | 174,769    | 64,005     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                 | 104 年度            | 103 年度            |
|-----------|-----------------|-------------------|-------------------|
| A33100    | 收取之利息           | \$ 6,191          | \$ 5,375          |
| A33300    | 支付之利息           | ( 384)            | ( 367)            |
| A33500    | 支付之所得稅          | ( 2,125)          | ( 6,453)          |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入      | <u>178,451</u>    | <u>62,560</u>     |
| 投資活動之現金流量 |                 |                   |                   |
| B01200    | 取得以成本衡量之金融資產    | ( 30,008)         | -                 |
| B01800    | 取得採用權益法之投資      | -                 | ( 2,000)          |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備     | ( 2,707)          | ( 1,751)          |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備     | 804               | 11                |
| B03700    | 存出保證金增加         | ( 12,255)         | ( 19,677)         |
| B04500    | 購置無形資產          | -                 | ( 2)              |
| B02200    | 取得子公司之淨現金流入     | 1,906             | -                 |
| B06700    | 其他非流動資產減少(增加)   | <u>11,082</u>     | ( 1,622)          |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出      | <u>( 31,178)</u>  | <u>( 25,041)</u>  |
| 籌資活動之現金流量 |                 |                   |                   |
| C00100    | 短期借款減少          | ( 14,067)         | ( 2,909)          |
| C03000    | 存入保證金增加         | 28                | -                 |
| C04500    | 支付本公司業主股利       | ( 96,919)         | ( 74,484)         |
| C04900    | 庫藏股票買回成本        | ( 45,376)         | -                 |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出      | <u>( 156,334)</u> | <u>( 77,393)</u>  |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>( 545)</u>     | <u>1,052</u>      |
| EEEE      | 現金及約當現金淨減少      | ( 9,606)          | ( 38,822)         |
| E00100    | 期初現金及約當現金餘額     | <u>225,989</u>    | <u>264,811</u>    |
| E00200    | 期末現金及約當現金餘額     | <u>\$ 216,383</u> | <u>\$ 225,989</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

母公司沿革及營業

國眾電腦股份有限公司（以下簡稱本公司或國眾公司）成立於 74 年 9 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 88 年 9 月 30 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 11 月 26 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 96 年 8 月 28 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。

國眾公司之功能性貨幣為新台幣。由於國眾公司係於台灣上櫃，為增加財務報告之比較性及一致性，本合併財務報告係以新台幣表達。

子（孫）公司沿革及營業

- (一) 眾力科技股份有限公司成立於 86 年 7 月，主要營業項目為電腦設備安裝與銷售其週邊設備。
- (二) 易化服務科技發展有限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 96 年 2 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) 深圳揚眾科技有限公司成立於 96 年 7 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。

(五) 坤眾科技股份有限公司成立於 82 年 5 月，主要營業項目為接受委託辦理土木工程規劃設計及其諮詢顧問業務、土地之重劃顧問業務、工程測量製圖、環保工程規劃及評估等。

(六) 點空間科技股份有限公司成立於 97 年 7 月，主要營業項目為資訊軟體、處理及電子資訊供應服務、電腦及其週邊設備製造及資料儲存媒體製造及複製等。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 3 月 21 日經董事會通過發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 2013 年版國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）

依據金管會發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會（IASB）發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

### 1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。合併公司適用 IFRS 12 之揭露，請參閱附註十三及十四。

### 2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額及

備供出售金融資產未實現損益。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

### 3. IAS 19「員工福利」

「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。惟適用上述修正不致對合併公司之資產、負債、權益及綜合損益項目造成重大影響。

## (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

| 新 發 布 ／ 修 正 ／ 修 訂 準 則 及 解 釋                    | IASB 發布之生效日(註1)     |
|------------------------------------------------|---------------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」                            | 2014 年 7 月 1 日 (註2) |
| 「2011-2013 週期之年度改善」                            | 2014 年 7 月 1 日      |
| 「2012-2014 週期之年度改善」                            | 2016 年 1 月 1 日 (註3) |
| IFRS 9「金融工具」                                   | 2018 年 1 月 1 日      |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」                | 2018 年 1 月 1 日      |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」    | 未定                  |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」 | 2016 年 1 月 1 日      |
| IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」                         | 2016 年 1 月 1 日      |
| IFRS 15「客戶合約之收入」                               | 2018 年 1 月 1 日      |
| IFRS 16「租賃」                                    | 2019 年 1 月 1 日      |
| IAS 1 之修正「揭露倡議」                                | 2016 年 1 月 1 日      |

(接次頁)

(承前頁)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                   | IASB發布之生效日(註1) |
|----------------------------------|----------------|
| IAS 7之修正「揭露倡議」                   | 2017年1月1日      |
| IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」      | 2017年1月1日      |
| IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016年1月1日      |
| IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」       | 2016年1月1日      |
| IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」          | 2014年7月1日      |
| IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」         | 2014年1月1日      |
| IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」     | 2014年1月1日      |
| IFRIC 21「公課」                     | 2014年1月1日      |

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

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

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

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

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

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

#### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產及應收租賃款，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

惟合併公司判斷適用上述準則尚不致對合併公司之綜合損益項目造成重大影響。

## 3. IFRS 16「租賃」

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

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

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

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

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

## (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

## (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購子公司於當期自收購日起之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係

歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

子公司明細、持股比例及營業項目請參閱附註十三「子公司」及附表六。

#### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值及被收購者之非控制權益金額之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以其所享有被收購者可辨認淨資產已認列金額之比例份額衡量。

#### (六) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。



於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (七) 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

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

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

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

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳

面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

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

合併公司於喪失重大影響之日起以公允價值衡量其對原關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

#### (九) 不動產、廠房及設備

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

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

#### (十) 商 譽

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

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

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進

行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位或現金產生單位群組之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位或單位群組應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

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

#### (十一) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產（商標權及電腦軟體）原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。合併公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

#### (十二) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位；反之，則依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

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

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

### (十三) 金融工具

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

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

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

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

## B. 備供出售金融資產

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

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

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

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

## C. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金與應收帳款等）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

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

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產之客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。

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

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

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷合併公司本身之權益工具不認列於損益。

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### (2) 金融負債之除列

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

### (十四) 收入認列

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

#### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

#### 2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

#### 3. 股利收入及利息收入

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

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



## (十五) 租 賃

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

### 1. 合併公司為出租人

合併公司出租之電腦設備及軟體程式，其不符合融資租賃條件者，以營業租賃處理；若符合融資租賃條件，於租賃期間開始日認列銷貨收入及成本，銷貨收入為資產之公允價值或出租人應收最低租賃給付按市場利率計算之現值兩者孰低者，銷貨成本為租賃資產之成本（如成本與帳面金額不同時，則為帳面金額）減除未保證殘值現值之金額。銷貨收入與銷貨成本間之差額為企業按賣斷政策所認列之銷售利潤。另應收租賃款依其收現期間之長短分為其他金融資產－流動及長期應收租賃款，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。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為收益。

簽訂營業租賃所給予之租賃誘因係認列為資產。誘因成本總額按直線基礎認列為租金收入之減項。

### 2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

簽訂營業租賃所取得之租賃誘因係認列為負債。誘因利益總額按直線基礎認列為租金費用之減項。

## (十六) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

#### (十七) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

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

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

#### (十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。非屬

企業合併之資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債。此外，原始認列商譽產生之應課稅暫時性差異不認列遞延所得稅負債。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。暫時性差異若係由商譽所產生，或係由其他資產及負債原始認列（不包括企業合併）所產生，且交易當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤者，不認列為遞延所得稅資產及負債。

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

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

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

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### (一) 商譽減損估計

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

### (二) 所得稅

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生年度認列為損益。

### (三) 應收帳款之估計減損

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

#### (四) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

#### (五) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

#### 六、現金及約當現金

|           | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 741           | \$ 663           |
| 銀行支票及活期存款 | <u>215,642</u>   | <u>225,326</u>   |
|           | <u>\$216,383</u> | <u>\$225,989</u> |

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

|        | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|--------|------------------|------------------|
| 基金受益憑證 | <u>\$ 51,218</u> | <u>\$110,972</u> |

#### 八、備供出售金融資產

|           | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 國內上市（櫃）股票 | <u>\$ 16,847</u> | <u>\$ 16,809</u> |

#### 九、以成本衡量之金融資產

|             | 104年12月31日       | 103年12月31日      |
|-------------|------------------|-----------------|
| 國內未上市（櫃）普通股 | <u>\$ 32,269</u> | <u>\$ 2,261</u> |

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

104 年度合併公司依據被投資公司之財務資訊評估可能之價值減損，提列減損損失 1,100 仟元。

十、應收票據及帳款

|          | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 應收票據     | \$ 10,148        | \$ 6,202         |
| 應收帳款     | 696,308          | 553,987          |
| 應收帳款－關係人 | <u>119,676</u>   | <u>79,803</u>    |
|          | 826,132          | 639,992          |
| 減：備抵呆帳   | ( 1,873)         | ( 1,873)         |
| 備抵呆帳－關係人 | ( <u>69</u> )    | ( <u>1,605</u> ) |
|          | <u>\$824,190</u> | <u>\$636,514</u> |

合併公司對商品銷售之平均授信期間為發票日後月結 30～60 天。另並依個別案件進行評估收款期間。於決定應收帳款可回收性時，合併公司係考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。

在接受新客戶之前，合併公司係依據該客戶之過往信貸紀錄調查評估潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年定期檢視。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及分析客戶目前財務狀況，以估計無法回收之金額。合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

應收帳款（含關係人）之帳齡分析如下：

|           | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 0～60 天    | \$662,739        | \$316,301        |
| 61～90 天   | 75,250           | 91,673           |
| 91～180 天  | 43,805           | 146,104          |
| 181～365 天 | 29,201           | 68,706           |
| 365 天以上   | <u>4,989</u>     | <u>11,006</u>    |
| 合    計    | <u>\$815,984</u> | <u>\$633,790</u> |

合併公司於資產負債表日並無已逾期但未認列備抵呆帳之應收帳款。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

|                   | 應收帳款及票據       |                 |                   | 應收帳款及票據－關係人  |                 |                       | 長期應收款－關係人    |              |                     |
|-------------------|---------------|-----------------|-------------------|--------------|-----------------|-----------------------|--------------|--------------|---------------------|
|                   | 個別評估<br>減損損失  | 群組評估<br>減損損失    | 應收帳款<br>及票據<br>合計 | 個別評估<br>減損損失 | 群組評估<br>減損損失    | 應收帳款及<br>票據－關係<br>人合計 | 個別評估<br>減損損失 | 群組評估<br>減損損失 | 長期應收款<br>－關係人<br>合計 |
| 103 年 1 月 1 日餘額   | \$ 837        | \$ 1,159        | \$ 1,996          | \$ -         | \$ 2,230        | \$ 2,230              | \$ 86,652    | \$ -         | \$ 86,652           |
| 加：本期提列呆帳費用        | -             | 2,469           | 2,469             | -            | 13              | 13                    | 15,163       | -            | 15,163              |
| 減：本期實際沖銷          | -             | ( 2,492)        | ( 2,492)          | -            | ( 638)          | ( 638)                | ( 101,815)   | -            | ( 101,815)          |
| 減：本期迴轉呆帳費用        | ( 100)        | -               | ( 100)            | -            | -               | -                     | -            | -            | -                   |
| 103 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 737</u> | <u>\$ 1,136</u> | <u>\$ 1,873</u>   | <u>\$ -</u>  | <u>\$ 1,605</u> | <u>\$ 1,605</u>       | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u>         |
| 104 年 1 月 1 日餘額   | \$ 737        | \$ 1,136        | \$ 1,873          | \$ -         | \$ 1,605        | \$ 1,605              | \$ -         | \$ -         | \$ -                |
| 加：本期提列呆帳費用        | -             | -               | -                 | -            | -               | -                     | -            | -            | -                   |
| 減：本期實際沖銷          | -             | -               | -                 | -            | ( 1,536)        | ( 1,536)              | -            | -            | -                   |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 737</u> | <u>\$ 1,136</u> | <u>\$ 1,873</u>   | <u>\$ -</u>  | <u>\$ 69</u>    | <u>\$ 69</u>          | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u>         |

十一、應收租賃款

|                | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|----------------|------------------|------------------|
| <u>應收租賃款</u>   |                  |                  |
| 1 年以內          | \$119,587        | \$ 95,109        |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | <u>96,233</u>    | <u>117,511</u>   |
|                | 215,820          | 212,620          |
| 減：未實現利息收入      | ( <u>7,575</u> ) | ( <u>7,581</u> ) |
|                | <u>\$208,245</u> | <u>\$205,039</u> |
| <u>應收租賃款現值</u> |                  |                  |
| 1 年以內          | \$115,221        | \$ 90,052        |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | <u>93,024</u>    | <u>114,987</u>   |
|                | <u>\$208,245</u> | <u>\$205,039</u> |

係合併公司對政府單位等出租電腦設備及軟體程式所認列之應收租賃款，所有租賃皆以新台幣計價，平均融資租賃期間為 3 至 5 年間，其中屬一年內到期部分係帳列其他金融資產－流動項下。整個租賃期間之租約隱含利率於合約日決定而不再變動，104 及 103 年度之合約平均隱含利率均約為年利率 3%。

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，應收租賃款並未逾期亦未有減損跡象。

十二、存貨

|       | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|-------|------------------|------------------|
| 商 品   | \$172,300        | \$ 49,139        |
| 借 用 品 | 4,836            | 3,549            |
| 借 出 品 | <u>3,168</u>     | <u>2,808</u>     |
|       | <u>\$180,304</u> | <u>\$ 55,496</u> |

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,608,906 仟元及 1,641,771 仟元。

104 及 103 年 12 月 31 日之備抵存貨跌價損失均為 1,825 仟元。103 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 396 仟元。

### 十三、子 公 司

#### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱       | 子 公 司 名 稱                                        | 業 務 性 質              | 所 持 股 權 百 分 比  |                | 說 明 |
|--------------|--------------------------------------------------|----------------------|----------------|----------------|-----|
|              |                                                  |                      | 104年<br>12月31日 | 103年<br>12月31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、電器及電子材料零售及批發  | 100.00%        | 100.00%        | —   |
|              | 坤眾科技股份有限公司（坤眾公司）                                 | 接受委託辦理土木工程規劃設計及其相關業務 | 20.02%         | -              | 1、3 |
| 眾力公司         | 易化服務科技發展有限公司                                     | 一般投資業務               | 100.00%        | 100.00%        | —   |
|              | Full Fortune Technology Co., Ltd. (Full Fortune) | 一般投資業務               | 100.00%        | 100.00%        | —   |
| 坤眾公司         | 點空間科技股份有限公司（點空間公司）                               | 電腦周邊設備及資訊軟體服務業       | 100.00%        | 100.00%        | 2   |
| Full Fortune | 深圳揚眾科技有限公司                                       | 電腦系統設計服務及電腦系統整合服務業   | 100.00%        | 100.00%        | —   |

1. 國眾公司於 104 年 5 月底取得坤眾公司 20.02% 股權暨董事會過半數之席次後，具主導坤眾公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

2. 點空間公司為坤眾公司持有 100% 股權之子公司，故自國眾公司取得對坤眾公司之控制力起一併列入合併財務報告。

3. 為具重大非控制權益之子公司。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊：

| 子 公 司 名 稱         | 主 要 營 業 場 所         | 非控制權益所持<br>股權及表決權比例     |
|-------------------|---------------------|-------------------------|
|                   |                     | 104年12月31日              |
| 坤眾公司              | 臺 灣                 | 79.98%                  |
| 分配予非控制權益<br>之（損）益 |                     |                         |
| 子 公 司 名 稱         | 104年1月1日<br>至12月31日 | 非 控 制 權 益<br>104年12月31日 |
|                   | \$ 4,817            | \$ 30,108               |



以下坤眾公司及其子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷  
除前之金額編製：

|            | 104年12月31日          |
|------------|---------------------|
| 流動資產       | \$ 54,220           |
| 非流動資產      | 8,855               |
| 流動負債       | ( 23,219)           |
| 非流動負債      | ( 2,212)            |
| 權益         | <u>\$ 37,644</u>    |
| 權益歸屬於：     |                     |
| 本公司業主      | \$ 7,536            |
| 坤眾公司之非控制權益 | <u>30,108</u>       |
|            | <u>\$ 37,644</u>    |
|            | 104年6月1日<br>至12月31日 |
| 營業收入       | <u>\$ 58,973</u>    |
| 本期淨利       | \$ 6,030            |
| 其他綜合損益     | <u>-</u>            |
| 綜合損益總額     | <u>\$ 6,030</u>     |
| 淨利歸屬於：     |                     |
| 本公司業主      | \$ 1,213            |
| 坤眾公司之非控制權益 | <u>4,817</u>        |
|            | <u>\$ 6,030</u>     |
| 綜合損益總額歸屬於： |                     |
| 本公司業主      | \$ 1,213            |
| 坤眾公司之非控制權益 | <u>4,817</u>        |
|            | <u>\$ 6,030</u>     |
| 現金流量       |                     |
| 營業活動       | \$ 17,938           |
| 投資活動       | 2,377               |
| 籌資活動       | ( 13,000)           |
| 淨現金流入      | <u>\$ 7,315</u>     |

#### 十四、採用權益法之投資

##### 投資關聯企業

|            | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 具重大性之關聯企業  |                  |                  |
| 樂富資訊股份有限公司 |                  |                  |
| (樂富公司)     | \$154,633        | \$139,623        |
| 個別不重大之關聯企業 | <u>1,128</u>     | <u>1,735</u>     |
|            | <u>\$155,761</u> | <u>\$141,358</u> |

##### (一) 具重大性之關聯企業

| 公 司 名 稱 | 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 |            |
|---------|---------------------|------------|
|         | 104年12月31日          | 103年12月31日 |
| 樂富公司    | 30%                 | 30%        |

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註三八之附表六「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

##### 樂富公司

|           | 104年12月31日        | 103年12月31日          |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 流動資產      | \$ 562,668        | \$ 847,739          |
| 非流動資產     | 222,220           | 200,671             |
| 流動負債      | ( 272,123)        | ( 585,679)          |
| 權 益       | <u>\$ 512,765</u> | <u>\$ 462,731</u>   |
| 合併公司持股比例  | 30%               | 30%                 |
| 合併公司享有之權益 | \$ 153,829        | \$ 138,819          |
| 商 譽       | <u>804</u>        | <u>804</u>          |
| 投資帳面金額    | <u>\$ 154,633</u> | <u>\$ 139,623</u>   |
|           | 104年12月31日        | 103年12月31日          |
| 營業收入      | <u>\$ 275,530</u> | <u>\$ 1,044,117</u> |
| 本年度淨利     | \$ 50,034         | \$ 18,278           |
| 其他綜合損益    | -                 | -                   |
| 綜合損益總額    | <u>\$ 50,034</u>  | <u>\$ 18,278</u>    |

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

|           | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 合併公司享有之份額 |            |            |
| 本年度淨損     | (\$ 607)   | (\$ 265)   |
| 其他綜合損益    | -          | -          |
| 綜合損益總額    | (\$ 607)   | (\$ 265)   |

合併公司於資產負債表日對個別不重大之關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

| 公 司 名 稱      | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 城市智能科技股份有限公司 | 20%        | 20%        |

合併公司於 103 年 5 月 15 日以現金 2,000 仟元認購城市智能科技股份有限公司之普通股 200 仟股，持股比例為 20%。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除城市智能科技股份有限公司係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。

十五、不動產、廠房及設備

|                   | 自有土地      | 建築物       | 機器設備   | 運輸設備      | 電腦設備      | 其他設備      | 合 計        |
|-------------------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 成 本               |           |           |        |           |           |           |            |
| 103 年 1 月 1 日餘額   | \$ 48,665 | \$ 11,734 | \$ -   | \$ 12,080 | \$ 10,956 | \$ 8,044  | \$ 91,479  |
| 增 添               | -         | -         | -      | 1,006     | 745       | -         | 1,751      |
| 處 分               | -         | -         | -      | ( 45 )    | ( 704 )   | ( 57 )    | ( 806 )    |
| 本期重分類             | -         | -         | 447    | -         | 2         | 4,726     | 5,175      |
| 累積換算調整數           | -         | -         | -      | -         | 131       | -         | 131        |
| 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ 48,665 | \$ 11,734 | \$ 447 | \$ 13,041 | \$ 11,130 | \$ 12,713 | \$ 97,730  |
| 累 計 折 舊           |           |           |        |           |           |           |            |
| 103 年 1 月 1 日餘額   | \$ -      | \$ 4,591  | \$ -   | \$ 5,868  | \$ 7,626  | \$ 5,819  | \$ 23,904  |
| 折舊費用              | -         | 256       | 56     | 1,756     | 1,544     | 2,485     | 6,097      |
| 處 分               | -         | -         | -      | ( 37 )    | ( 658 )   | ( 57 )    | ( 752 )    |
| 本期重分類             | -         | -         | -      | -         | -         | ( 276 )   | ( 276 )    |
| 累積換算調整數           | -         | -         | -      | -         | 124       | -         | 124        |
| 103 年 12 月 31 日餘額 | \$ -      | \$ 4,847  | \$ 56  | \$ 7,587  | \$ 8,636  | \$ 7,971  | \$ 29,097  |
| 103 年 12 月 31 日淨額 | \$ 48,665 | \$ 6,887  | \$ 391 | \$ 5,454  | \$ 2,494  | \$ 4,742  | \$ 68,633  |
| 成 本               |           |           |        |           |           |           |            |
| 104 年 1 月 1 日餘額   | \$ 48,665 | \$ 11,734 | \$ 447 | \$ 13,041 | \$ 11,130 | \$ 12,713 | \$ 97,730  |
| 增 添               | -         | -         | -      | 330       | 674       | 1,703     | 2,707      |
| 處 分               | -         | -         | -      | ( 1,325 ) | ( 85 )    | ( 67 )    | ( 1,477 )  |
| 本期重分類             | -         | -         | 134    | -         | 2,916     | ( 877 )   | 2,173      |
| 累積換算調整數           | -         | -         | -      | -         | ( 57 )    | -         | ( 57 )     |
| 由企業合併取得           | -         | -         | -      | -         | -         | 4,474     | 4,474      |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | \$ 48,665 | \$ 11,734 | \$ 581 | \$ 12,046 | \$ 14,578 | \$ 17,946 | \$ 105,550 |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

|              | 自有土地             | 建築物             | 機器設備          | 運輸設備            | 電腦設備             | 其他設備             | 合計               |
|--------------|------------------|-----------------|---------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 累計折舊         |                  |                 |               |                 |                  |                  |                  |
| 104年1月1日餘額   | \$ -             | \$ 4,847        | \$ 56         | \$ 7,587        | \$ 8,636         | \$ 7,971         | \$ 29,097        |
| 折舊費用         | -                | 256             | 89            | 1,711           | 1,524            | 2,092            | 5,672            |
| 處分           | -                | -               | -             | ( 549 )         | ( 85 )           | ( 67 )           | ( 701 )          |
| 本期重分類        | -                | -               | -             | -               | 1,992            | ( 1,992 )        | -                |
| 累積換算調整數      | -                | -               | -             | -               | ( 53 )           | -                | ( 53 )           |
| 由企業合併取得      | -                | -               | -             | -               | -                | 2,619            | 2,619            |
| 104年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 5,103</u> | <u>\$ 145</u> | <u>\$ 8,749</u> | <u>\$ 12,014</u> | <u>\$ 10,623</u> | <u>\$ 36,634</u> |
| 104年12月31日淨額 | <u>\$ 48,665</u> | <u>\$ 6,631</u> | <u>\$ 436</u> | <u>\$ 3,297</u> | <u>\$ 2,564</u>  | <u>\$ 7,323</u>  | <u>\$ 68,916</u> |

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|      |        |
|------|--------|
| 建築物  | 40~47年 |
| 機器設備 | 6年     |
| 運輸設備 | 6~7年   |
| 電腦設備 | 4~6年   |
| 其他設備 | 3~7年   |

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產金額，請參閱附註三六。

#### 十六、商譽

|            | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 取得成本（附註三一） | \$166,540        | \$157,913        |
| 減：累計減損     | ( 63,167 )       | ( 63,167 )       |
|            | <u>\$103,373</u> | <u>\$ 94,746</u> |

國眾公司於97年1月1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157,913仟元列為商譽。

國眾公司於104年5月底取得坤眾公司20.02%股權暨董事會過半數之席次，具主導其攸關活動之實質能力，故將其列入合併報表之子公司，因合併而支付之現金對價減除該淨資產公平價值後，淨額8,627仟元列為商譽。

## 十七、其他資產

|              | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| <u>流動</u>    |                  |                  |
| 預付費用         | \$ 9,071         | \$ 5,541         |
| 預付款項         | 3,701            | 4,290            |
| 暫付款          | 3,361            | -                |
| 應收所得稅款（附註二八） | 883              | 3,436            |
| 受限制資產        | <u>22,792</u>    | <u>15,440</u>    |
|              | <u>\$ 39,808</u> | <u>\$ 28,707</u> |
| <u>非流動</u>   |                  |                  |
| 存出保證金        | \$104,056        | \$ 82,767        |
| 受限制資產        | <u>16,239</u>    | <u>27,321</u>    |
|              | <u>\$120,295</u> | <u>\$110,088</u> |

(一) 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。

(二) 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，請參閱附註三六之說明。

## 十八、短期借款

|      | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | <u>\$ 10,000</u> | <u>\$ 11,067</u> |

銀行週轉性借款之利率於 104 年及 103 年 12 月 31 日分別為 1.55% 及 6.16%。

## 十九、應付票據及帳款

|      | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|------|------------------|------------------|
| 應付票據 | \$ 1,385         | \$ 449           |
| 應付帳款 | <u>611,682</u>   | <u>357,465</u>   |
|      | <u>\$613,067</u> | <u>\$357,914</u> |

應付票據及帳款均係因營業而發生，其平均賒帳期間為 3 個月。合併公司訂有財務風險政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

## 二十、其他負債

|                   | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|-------------------|------------------|------------------|
| 流動                |                  |                  |
| 其他應付款             |                  |                  |
| 應付佣金支出            | \$ 56,279        | \$ 35,589        |
| 應付年終獎金            | 34,941           | 31,601           |
| 應付薪資              | 24,869           | 22,909           |
| 應付員工紅利及董監酬勞       |                  |                  |
| (附註二二)            | 10,721           | 6,472            |
| 其他(包含租金、運費、文具等費用) | 36,749           | 43,874           |
|                   | <u>\$163,559</u> | <u>\$140,445</u> |
| 其他負債              |                  |                  |
| 預收款項              | \$ 85,389        | \$ 69,348        |
| 其    他            | 4,999            | 6,798            |
|                   | <u>\$ 90,388</u> | <u>\$ 76,146</u> |

## 二一、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

合併公司中之國眾公司、眾力公司、坤眾公司及點空間公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二) 確定福利計畫

合併公司中之國眾公司及坤眾公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。國眾公司及坤眾公司按員工每月薪資總額 2% 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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 81,136        | \$ 73,740        |
| 計畫資產公允價值 | ( 40,050)        | ( 41,926)        |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 41,086</u> | <u>\$ 31,814</u> |

淨確定福利負債變動如下：

|               | 確定福利義務現值         | 計畫資產公允價值            | 淨確定福利負債          |
|---------------|------------------|---------------------|------------------|
| 103年1月1日      | <u>\$ 70,387</u> | <u>( \$ 41,357)</u> | <u>\$ 29,030</u> |
| 服務成本          |                  |                     |                  |
| 當期服務成本        | 685              | -                   | 685              |
| 利息費用（收入）      | <u>1,408</u>     | <u>( 842)</u>       | <u>566</u>       |
| 認列於損益         | <u>2,093</u>     | <u>( 842)</u>       | <u>1,251</u>     |
| 再衡量數          |                  |                     |                  |
| 精算利益－人口統計假設變動 | ( 164)           | -                   | ( 164)           |
| 精算利益－財務假設變動   | ( 819)           | -                   | ( 819)           |
| 精算損失（利益）－經驗調整 | <u>4,110</u>     | <u>( 118)</u>       | <u>3,992</u>     |
| 認列於其他綜合損益     | <u>3,127</u>     | <u>( 118)</u>       | <u>3,009</u>     |
| 雇主提撥          | -                | ( 1,476)            | ( 1,476)         |
| 福利支付          | <u>( 1,867)</u>  | <u>1,867</u>        | <u>-</u>         |
| 103年12月31日    | 73,740           | ( 41,926)           | 31,814           |
| 服務成本          |                  |                     |                  |
| 當期服務成本        | 597              | -                   | 597              |
| 前期服務成本        | 2,545            | -                   | 2,545            |
| 利息費用（收入）      | <u>1,547</u>     | <u>( 1,251)</u>     | <u>296</u>       |
| 認列於損益         | <u>4,689</u>     | <u>( 1,251)</u>     | <u>3,438</u>     |
| 再衡量數          |                  |                     |                  |
| 精算損失－人口統計假設變動 | 489              | -                   | 489              |
| 精算損失－財務假設變動   | 2,444            | -                   | 2,444            |
| 精算損失（利益）－經驗調整 | <u>4,562</u>     | <u>( 201)</u>       | <u>4,361</u>     |
| 認列於其他綜合損益     | <u>7,495</u>     | <u>( 201)</u>       | <u>7,294</u>     |
| 雇主提撥          | -                | ( 1,471)            | ( 1,471)         |
| 福利支付          | <u>( 4,788)</u>  | <u>4,799</u>        | <u>11</u>        |
| 104年12月31日    | <u>\$ 81,136</u> | <u>( \$ 40,050)</u> | <u>\$ 41,086</u> |

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 1.750%     | 2.125%     |
| 薪資預期增加率 | 2.250%     | 2.250%     |

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

|          | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折現率      |            |            |
| 增加 0.25% | (\$ 1,765) | (\$ 1,665) |
| 減少 0.25% | \$ 1,823   | \$ 1,724   |
| 薪資預期增加率  |            |            |
| 增加 0.25% | \$ 1,760   | \$ 1,666   |
| 減少 0.25% | (\$ 1,708) | (\$ 1,617) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 確定福利義務平均到期期間 | 11 年       | 12 年       |
| 預期一年內提撥金額    | \$ 1,457   | \$ 1,440   |



## 二、權益

### (一) 股本

|                      | 104年12月31日          | 103年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數（仟股）             | <u>250,000</u>      | <u>250,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 2,500,000</u> | <u>\$ 2,500,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>（仟股） | <u>89,740</u>       | <u>89,740</u>       |
| 已發行股本                | <u>\$ 897,401</u>   | <u>\$ 897,401</u>   |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

|        | 104年12月31日    | 103年12月31日    |
|--------|---------------|---------------|
| 股票發行溢價 | <u>\$ 989</u> | <u>\$ 989</u> |

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

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依國眾公司章程規定，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 10% 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 2%。其分配辦法由董事會決定之。
2. 員工紅利 5%。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。

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，得將當年度可分配盈餘全數分派，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 30%。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司於 105 年 2 月 2 日董事會擬議之修正公司章程，尚待預計於 105 年 6 月 7 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二七之員工福利費用。

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

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

國眾公司分別於 104 年 6 月 10 日及 103 年 6 月 24 日舉行股東常會決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

|                   | 盈 餘 分 配 案 |          | 每 股 股 利 ( 元 ) |       |
|-------------------|-----------|----------|---------------|-------|
|                   | 103年度     | 102年度    | 103年度         | 102年度 |
| 提列法定盈餘公積          | \$ 10,407 | \$ 8,586 | \$ -          | \$ -  |
| (迴轉) 提列特別<br>盈餘公積 | ( 3,540)  | 1,931    | -             | -     |
| 現金股利              | 96,919    | 74,484   | 1.08          | 0.83  |

國眾公司 105 年 3 月 21 日董事會擬議 104 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 | \$ 11,768 | \$ -    |
| 特別盈餘公積 | 511       | -       |
| 現金股利   | 104,798   | 1.22    |

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 7 日召開之股東會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                     | 104年度           | 103年度           |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 期初餘額                | \$ 3,793        | \$ 2,734        |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | ( 549)          | 1,059           |
| 期末餘額                | <u>\$ 3,244</u> | <u>\$ 3,793</u> |

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

2. 備供出售金融資產未實現（損）益

|                 | 104年度             | 103年度             |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 期初餘額            | (\$ 8,133)        | (\$ 10,615)       |
| 備供出售金融資產未實現（損）益 | 38                | 2,482             |
| 期末餘額            | <u>(\$ 8,095)</u> | <u>(\$ 8,133)</u> |

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

(五) 非控制權益

|                                   | 104年度            | 103年度       |
|-----------------------------------|------------------|-------------|
| 期初餘額                              | \$ -             | \$ -        |
| 取得坤眾子公司所增加之非<br>控制權益（附註十三及三<br>一） | 25,291           | -           |
| 歸屬於非控制權益之份額<br>本期淨利               | <u>4,817</u>     | <u>-</u>    |
| 期末餘額                              | <u>\$ 30,108</u> | <u>\$ -</u> |

(六) 庫藏股票

| 收 回 原 因             | 買 回 以 註 銷<br>( 仟 股 ) |
|---------------------|----------------------|
| <u>為維護公司信用及股東權益</u> |                      |
| 104年1月1日股數          | -                    |
| 本年度增加               | <u>3,840</u>         |
| 104年12月31日股數        | <u>3,840</u>         |

國眾公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有國眾公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與國眾公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二三、收 入

|           | 104年度               | 103年度               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 銷售收入      | \$ 1,779,031        | \$ 1,842,063        |
| 維護收入      | 329,745             | 309,821             |
| 佣金收入      | 230,091             | 169,895             |
| 其他營業收入—其他 | <u>86,696</u>       | <u>34,020</u>       |
|           | <u>\$ 2,425,563</u> | <u>\$ 2,355,799</u> |

二四、成 本

|        | 104年度               | 103年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 銷售成本   | \$ 1,608,906        | \$ 1,641,771        |
| 維護成本   | 68,776              | 75,983              |
| 佣金成本   | 185,480             | 135,632             |
| 其他營業成本 | <u>56,169</u>       | <u>22,307</u>       |
|        | <u>\$ 1,919,331</u> | <u>\$ 1,875,693</u> |

## 二五、營業費用

|      | 104年度            | 103年度            |
|------|------------------|------------------|
| 銷售費用 | \$272,524        | \$263,192        |
| 管理費用 | 87,554           | 76,021           |
| 研發費用 | 32,355           | 31,545           |
|      | <u>\$392,433</u> | <u>\$370,758</u> |

## 二六、折舊及攤銷

|           | 104年度           | 103年度           |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 5,672        | \$ 6,097        |
| 商標權       | 1,756           | 1,756           |
| 電腦軟體      | 271             | 473             |
|           | <u>\$ 7,699</u> | <u>\$ 8,326</u> |
| 依功能別彙總    |                 |                 |
| 銷售費用      | \$ 4,407        | \$ 5,244        |
| 管理費用      | 2,882           | 2,701           |
| 研發費用      | 410             | 381             |
|           | <u>\$ 7,699</u> | <u>\$ 8,326</u> |

## 二七、員工福利費用

|             | 104年度            | 103年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 退職後福利（附註二一） |                  |                  |
| 確定提撥計畫      | \$ 11,503        | \$ 10,809        |
| 確定福利計畫      | 3,438            | 1,251            |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 14,941</u> | <u>\$ 12,060</u> |
| 依功能別彙總      |                  |                  |
| 銷售費用        | \$ 12,358        | \$ 9,470         |
| 管理費用        | 1,055            | 1,118            |
| 研發費用        | 1,528            | 1,472            |
|             | <u>\$ 14,941</u> | <u>\$ 12,060</u> |

依現行章程規定，國眾公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以 5% 及 2% 分派員工紅利及董監事酬勞，103 年度係分別按 5% 及 2% 估列員工紅利 4,580 仟元及董監事酬勞 1,832 仟元。眾力公司 103 年度依其本身章程規定估列應付員工紅利金額為 60 仟元。坤眾公司 103 年度決算並無盈餘，故無估列應付員工紅利。

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 2 月 2 日經董事會擬議之修正章程，國眾公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 5% 及不超過 2% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。104 年度估列員工酬勞 7,658 仟元及董監事酬勞 3,063 仟元，係分別按前述稅前利益之 5% 及 2% 估列，該等金額於 105 年 3 月 21 日董事會決議以現金配發，尚待預計於 105 年 6 月 7 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。眾力公司及坤眾公司 104 及 103 年度決算並無盈餘，故無估列應付員工紅利。

年度財務報告通過發布日前經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，年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

國眾公司分別於 104 年 6 月 10 日及 103 年 6 月 24 日舉行股東常會決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

|       | 103 年度   |      | 102 年度   |      |
|-------|----------|------|----------|------|
|       | 現金紅利     | 股票紅利 | 現金紅利     | 股票紅利 |
| 員工紅利  | \$ 4,860 | \$ - | \$ 3,767 | \$ - |
| 董監事酬勞 | 1,944    | -    | 1,507    | -    |

104 年 6 月 10 日及 103 年 6 月 24 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞，以及合併財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞金額分別如下：

|             | 103 年度           |                  | 102 年度           |                  |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|             | 員工紅利             | 董監事酬勞            | 員工紅利             | 董監事酬勞            |
| 配發金額        | \$ 4,860         | \$ 1,944         | \$ 3,767         | \$ 1,507         |
| 各年度財務報表認列金額 | ( <u>4,580</u> ) | ( <u>1,832</u> ) | ( <u>3,825</u> ) | ( <u>1,530</u> ) |
|             | <u>\$ 280</u>    | <u>\$ 112</u>    | <u>(\$ 58)</u>   | <u>\$ 23</u>     |

股東會決議配發之員工紅利及董事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係估計差異，分別調整為 104 及 103 年度之損益。

有關國眾公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 與 103 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二八、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | 104年度            | 103年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅       |                  |                  |
| 當年度產生者      | \$ 9,807         | \$ 21            |
| 未分配盈餘加徵     | 29               | 322              |
| 以前年度之調整     | 2,558            | 1,409            |
| 遞延所得稅       |                  |                  |
| 當年度產生者      | <u>6,838</u>     | <u>18,172</u>    |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 19,232</u> | <u>\$ 19,924</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|                | 104年度            | 103年度            |
|----------------|------------------|------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利     | <u>\$147,493</u> | <u>\$125,640</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之   |                  |                  |
| 所得稅費用（17%）     | \$ 25,074        | \$ 21,358        |
| 暫時性差異          | 2,031            | 3,308            |
| 投資抵減           | ( 4,203)         | ( 9)             |
| 未認列之虧損扣抵       | ( 5,004)         | ( 5,242)         |
| 免稅所得           | ( 84)            | ( 141)           |
| 基本稅額應納差額       | -                | 30               |
| 未分配盈餘加徵        | 29               | 322              |
| 合併個體適用不同稅率之影響數 | ( 1,169)         | ( 1,111)         |
| 以前年度之當期所得稅費用   |                  |                  |
| 於本年度之調整        | <u>2,558</u>     | <u>1,409</u>     |
| 認列於損益之所得稅費用    | <u>\$ 19,232</u> | <u>\$ 19,924</u> |

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅（利益）費用

|           | 104年度              | 103年度            |
|-----------|--------------------|------------------|
| 遞延所得稅     |                    |                  |
| 本年度產生者    |                    |                  |
| 確定福利計畫衡量數 | (\$ <u>1,240</u> ) | (\$ <u>511</u> ) |

(三) 本期所得稅資產與負債

|              | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 本期所得稅資產      |            |            |
| 應收所得稅款（附註十七） | \$ 883     | \$ 3,436   |
| 本期所得稅負債      |            |            |
| 應付所得稅        | \$ 7,716   | \$ -       |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

104 年度

|                | 年 初 餘 額  | 企 業 合 併<br>取 得 | 認 列 於 損 益  | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額   |
|----------------|----------|----------------|------------|----------------------|-----------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |          |                |            |                      |           |
| 虧損扣抵           | \$ 1,304 | \$ 1,080       | (\$ 1,542) | \$ -                 | \$ 842    |
| <u>遞延所得稅負債</u> |          |                |            |                      |           |
| 暫時性差異          |          |                |            |                      |           |
| 確定福利退休計畫       | \$ 3,323 | \$ -           | \$ 35      | (\$ 1,240)           | \$ 2,118  |
| 商 譽            | 4,519    | -              | 5,261      | -                    | 9,780     |
|                | \$ 7,842 | \$ -           | \$ 5,296   | (\$ 1,240)           | \$ 11,898 |

103 年度

|                | 年 初 餘 額   | 認 列 於 損 益   | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額  |
|----------------|-----------|-------------|----------------------|----------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |           |             |                      |          |
| 暫時性差異          |           |             |                      |          |
| 備抵呆帳－長期應收款－關係人 | \$ 14,730 | (\$ 14,730) | \$ -                 | \$ -     |
| 備抵呆帳           | 482       | ( 482)      | -                    | -        |
| 虧損扣抵           | -         | 1,304       | -                    | 1,304    |
|                | \$ 15,212 | (\$ 13,908) | \$ -                 | \$ 1,304 |
| <u>遞延所得稅負債</u> |           |             |                      |          |
| 暫時性差異          |           |             |                      |          |
| 確定福利退休計畫       | \$ 4,089  | (\$ 255)    | (\$ 511)             | \$ 3,323 |
| 商 譽            | -         | 4,519       | -                    | 4,519    |
|                | \$ 4,089  | \$ 4,264    | (\$ 511)             | \$ 7,842 |

(五) 未認列為遞延所得稅資產之項目

|          | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 虧損扣抵     |            |            |
| 113 年度到期 | \$ 582     | \$ 582     |



(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 104 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| 尚未扣抵餘額          | 最後扣抵年度 |
|-----------------|--------|
| \$ 520          | 105 年度 |
| 2,139           | 106 年度 |
| <u>2,875</u>    | 113 年度 |
| <u>\$ 5,534</u> |        |

(七) 兩稅合一相關資訊

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，有關國眾公司股東可扣抵稅額帳戶之資訊內容如下：

|              | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| 未分配盈餘        |                  |                  |
| 87 年度以後未分配盈餘 | <u>\$117,679</u> | <u>\$104,075</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額  | <u>\$ 2,128</u>  | <u>\$ 2,741</u>  |
|              |                  |                  |
|              | 104年度（預計）        | 103年度（實際）        |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率  | 8.38%            | 4.75%            |

(八) 所得稅核定情形

除坤眾公司營利事業所得稅結算申報案業經稅捐稽徵機關核定至 103 年度外，國眾公司、眾力公司及點空間公司營利事業所得稅結算申報案，均業經稅捐稽徵機關核定至 102 年度。

二九、每股盈餘

|          | 單位：每股元         |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 104年度          | 103年度          |
| 基本每股盈餘   |                |                |
| 來自繼續營業單位 | <u>\$ 1.39</u> | <u>\$ 1.18</u> |
| 稀釋每股盈餘   |                |                |
| 來自繼續營業單位 | <u>\$ 1.38</u> | <u>\$ 1.17</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

|                | 104年度            | 103年度            |
|----------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利  | \$123,444        | \$105,716        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： |                  |                  |
| 員工分紅           | -                | -                |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利  | <u>\$123,444</u> | <u>\$105,716</u> |

股    數

單位：仟股

|                | 104年度         | 103年度         |
|----------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通  |               |               |
| 股加權平均股數        | 88,747        | 89,740        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： |               |               |
| 員工分紅           | <u>940</u>    | <u>514</u>    |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通  |               |               |
| 股加權平均股數        | <u>89,687</u> | <u>90,254</u> |

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

三十、政府補助

合併公司取得與產業創新相關之政府補助，於 104 及 103 年度認列於其他收入項下之金額分別為 8,289 仟元及 13,038 仟元。

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，帳列於應收款項之餘額分別為 0 仟元及 4,593 仟元，帳列於其他流動負債之餘額分別為 3,187 仟元及 0 仟元。

三一、企業合併

(一) 收購子公司及移轉對價

|      | 主要營運活動               | 收    購    日 | 具表決權之<br>所有權權益／<br>收購比例(%) | 移    轉    對    價 |
|------|----------------------|-------------|----------------------------|------------------|
| 坤眾公司 | 接受委託辦理土木工程規劃設計及其相關業務 | 104年5月底     | 20.02%                     | <u>\$ 14,950</u> |

合併公司於 104 年 5 月底以現金 14,950 仟元認購坤眾公司現金增資 1,300 仟股，取得 20.02% 股權暨董事會過半數席次。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

|                | 坤 眾 公 司          |
|----------------|------------------|
| 流動資產           |                  |
| 現金及約當現金        | \$ 16,856        |
| 應收票據及帳款        | 24,257           |
| 其他流動資產－其他      | 933              |
| 預付工程款          | 831              |
| 預付費用           | 847              |
| 預付款項           | 2                |
| 非流動資產          |                  |
| 以成本衡量之金融資產－非流動 | 1,100            |
| 不動產、廠房及設備淨額    | 1,855            |
| 存出保證金          | 9,034            |
| 遞延所得稅資產        | 1,080            |
| 流動負債           |                  |
| 短期借款           | ( 13,000)        |
| 應付票據及帳款        | ( 7,935)         |
| 其他應付款          | ( 3,741)         |
| 其他流動負債         | ( <u>505</u> )   |
|                | <u>\$ 31,614</u> |

(三) 非控制權益

合併公司管理階層認為坤眾公司可辨認淨資產帳面金額趨近公允價值或其公允價值無法可靠衡量，故坤眾公司之非控制權益（79.98%之所有權權益）係按收購日非控制權益之帳面價值 25,291 仟元衡量。

(四) 因收購產生之商譽

|                             | 坤 眾 公 司           |
|-----------------------------|-------------------|
| 移轉對價                        | \$ 14,950         |
| 加：非控制權益（坤眾公司之 79.98% 所有權權益） | 25,291            |
| 減：所取得可辨認淨資產之公允價值            | ( <u>31,614</u> ) |
| 因收購產生之商譽                    | <u>\$ 8,627</u>   |

收購坤眾公司產生之商譽主要係來自控制溢價。

因合併所產生之商譽，預期不可作為課稅減除項目。

(五) 取得子公司之淨現金流入

|                | 坤 眾 公 司           |
|----------------|-------------------|
| 現金支付之對價        | \$ 14,950         |
| 減：取得之現金及約當現金餘額 | ( 16,856)         |
|                | <u>(\$ 1,906)</u> |

(六) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

|      | 坤 眾 公 司         |
|------|-----------------|
| 營業收入 | \$ 58,973       |
| 本期淨利 | <u>\$ 6,030</u> |

倘該等企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，104年1月1日至12月31日合併公司擬制營業收入為2,428,001仟元，擬制淨利為99,278仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

於編製假設合併公司自收購日所屬之會計年度開始日即收購坤眾公司之擬制營業收入及淨利時，管理階層業已將下列因素納入考量：

1. 按企業合併原始會計處理時之廠房及不動產依收購日財務報表認列之帳面金額計算折舊；及
2. 依據企業合併後合併公司之資金狀況、信用評等、負債對權益比率估算借款成本。

三二、營業租賃協議

營業租賃係承租營業處所、停車位及車輛，租賃期間為1至5年。

截至104年及103年12月31日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為2,775仟元及2,482仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|            | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 1 年 內      | \$ 13,344        | \$ 12,933        |
| 超過1年但不超過5年 | <u>3,843</u>     | <u>9,899</u>     |
|            | <u>\$ 17,187</u> | <u>\$ 22,832</u> |

### 三三、資本風險管理

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

合併公司資本結構係由合併公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目及非控制權益）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

### 三四、金融工具

#### (一) 公允價值之資訊

##### 1. 非按公允價值衡量之金融工具

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

##### 2. 按公允價值衡量之金融工具

合併公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

(1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

104 年 12 月 31 日

|                     | 第 一 級     | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計       |
|---------------------|-----------|-------|-------|-----------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | \$ 51,218 | \$ -  | \$ -  | \$ 51,218 |
| 備供出售金融資產            | 16,847    | -     | -     | 16,847    |

103 年 12 月 31 日

|                         | 第 一 級      | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計        |
|-------------------------|------------|-------|-------|------------|
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產－流動 | \$ 110,972 | \$ -  | \$ -  | \$ 110,972 |
| 備供出售金融資產                | 16,809     | -     | -     | 16,809     |

104 及 103 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

所有列於其他綜合損益之利益或損失皆與資產負債表日持有之權益工具投資相關，且帳列於其他權益項目之備供出售金融資產未實現損益。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係參照市場報價決定。
- (2) 上述以外之其他金融工具公允價值係依現金流量折現分析之一般公認定價模式決定。

(二) 金融工具之種類

|                       | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>           |                   |                   |
| 放款及應收款                |                   |                   |
| 現金及約當現金               | \$216,383         | \$225,989         |
| 應收票據及帳款（含關係人）         | 824,190           | 636,514           |
| 其他金融資產－流動             | 128,876           | 104,398           |
| 長期應收租賃款               | 93,024            | 114,987           |
| 存出保證金                 | 104,056           | 82,767            |
| 透過損益按公允價值衡量           |                   |                   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動   | 51,218            | 110,972           |
| 備供出售金融資產（含以成本衡量之金融資產） | 49,116            | 19,070            |

（接次頁）

(承前頁)

|               | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| <u>金融負債</u>   |            |            |
| 以攤銷後成本衡量      |            |            |
| 短期借款          | \$ 10,000  | \$ 11,067  |
| 應付票據及帳款(含關係人) | 613,274    | 357,914    |
| 其他應付款(含關係人)   | 165,462    | 141,944    |
| 存入保證金         | 28         | -          |

### (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司主要營運活動係以功能性貨幣進行交易，市場風險相對較小，故未積極運用衍生金融工具作避險。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金及投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為利率變動風險。利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。

合併公司於資產負債表日因持有固定利率銀行借款而受公允價值利率風險暴險之短期借款帳面金額請參閱附註十八。

## 2. 信用風險

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

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

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

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

## 3. 流動性風險

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



截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 232,352 仟元及 228,719 仟元。截至 104 年 12 月 31 日止，合併公司銀行借款未折現本金餘額請參閱附註十八，管理階層相信該等銀行借款將於報導期間結束一年內依照借款協議中規定之清償時程表償還。

### 三五、關係人交易

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

#### （一）營業交易

|           | 營 業              | 收 入              | 營 業           | 成 本           |
|-----------|------------------|------------------|---------------|---------------|
|           | 104年度            | 103年度            | 104年度         | 103年度         |
| 具重大影響之投資者 | \$ 602           | \$ 344           | \$ -          | \$ 441        |
| 關聯企業      | 109,139          | 99,022           | 195           | -             |
| 其他關係人—本公司 |                  |                  |               |               |
| 董事長擔任其董事  | 1,131            | 1,044            | -             | -             |
| 其他關係人—本公司 |                  |                  |               |               |
| 董事擔任其董事長  | 276              | -                | 90            | -             |
| 其他關係人—其他  | 2,102            | 1,735            | -             | 28            |
|           | <u>\$113,250</u> | <u>\$102,145</u> | <u>\$ 285</u> | <u>\$ 469</u> |

合併公司對關係人之營業收入包含銷貨及勞務提供，營業成本包含進貨、維護及佣金成本。除對關聯企業之收款條件較非關係人略優外，其餘銷售價格及收款方式，及進貨之交易條件均與非關係人雷同。

|           | 管 理             | 諮 詢             | 費 |
|-----------|-----------------|-----------------|---|
|           | 104年度           | 103年度           |   |
| 具重大影響之投資者 | \$ 5,040        | \$ 3,600        |   |
| 其他關係人—其他  | 720             | -               |   |
|           | <u>\$ 5,760</u> | <u>\$ 3,600</u> |   |

|              | 技 術             | 報 酬         | 費 |
|--------------|-----------------|-------------|---|
|              | 104年度           | 103年度       |   |
| 其他關係人—本公司董事長 |                 |             |   |
| 擔任其董事        | <u>\$ 1,143</u> | <u>\$ -</u> |   |

|           | 租                | 賃 | 支                | 出 |
|-----------|------------------|---|------------------|---|
|           | 104年度            |   | 103年度            |   |
| 具重大影響之投資者 | <u>\$ 10,589</u> |   | <u>\$ 10,439</u> |   |

|           | 其 他 收 入       | — 其 他           | 什 項             | 支 出           |
|-----------|---------------|-----------------|-----------------|---------------|
|           | 104年度         | 103年度           | 104年度           | 103年度         |
| 具重大影響之投資者 | \$ -          | \$ -            | \$ 948          | \$ 929        |
| 關聯企業      | 113           | 2,670           | 2,572           | -             |
|           | <u>\$ 113</u> | <u>\$ 2,670</u> | <u>\$ 3,520</u> | <u>\$ 929</u> |

|          | 捐               | 贈 | 支               | 出 |
|----------|-----------------|---|-----------------|---|
|          | 104年度           |   | 103年度           |   |
| 其他關係人—其他 | <u>\$ 1,200</u> |   | <u>\$ 1,200</u> |   |

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

|                       | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 具重大影響之投資者             | \$ 211           | \$ 1,571         |
| 關聯企業                  | 118,654          | 77,173           |
| 其他關係人—本公司董事長<br>擔任其董事 | 178              | 91               |
| 其他關係人—本公司董事擔<br>任其董事長 | -                | 2                |
| 其他關係人—其他              | 633              | 966              |
|                       | <u>119,676</u>   | <u>79,803</u>    |
| 減：備抵呆帳                | ( 69)            | ( 1,605)         |
|                       | <u>\$119,607</u> | <u>\$ 78,198</u> |

長期應收關係人款項於 103 年度經評估可能產生無法收回金額為 15,163 仟元，業已認列於營業外損失之什項支出。

資產負債表日之應付帳款—關係人餘額如下：

|      | 104年12月31日    | 103年12月31日  |
|------|---------------|-------------|
| 關聯企業 | <u>\$ 207</u> | <u>\$ -</u> |

資產負債表日之其他應付款—關係人餘額如下：

|                       | 104年12月31日      | 103年12月31日      |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 具重大影響之投資者             | \$ 594          | \$ 464          |
| 關聯企業                  | 40              | -               |
| 其他關係人—本公司董事長<br>擔任其董事 | 1,143           | -               |
| 其他關係人—其他              | 126             | 1,035           |
|                       | <u>\$ 1,903</u> | <u>\$ 1,499</u> |

資產負債表日之預付開發專案款帳列於其他流動資產－其他項下：

|                       | 104年12月31日      | 103年12月31日      |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 其他關係人－本公司董事長<br>擔任其董事 | <u>\$ 1,829</u> | <u>\$ 2,057</u> |

資產負債表日之租賃押金及管理大樓週轉金帳列於存出保證金項下：

|           | 104年12月31日      | 103年12月31日      |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 具重大影響之投資者 | <u>\$ 2,193</u> | <u>\$ 2,193</u> |

(二) 取得之不動產、廠房及設備

| 關 係 人 類 別 | 取 得 價 款       |
|-----------|---------------|
| 104年度     | 103年度         |
| 關聯企業      | <u>\$ -</u>   |
|           | <u>\$ 163</u> |

(三) 取得金融資產

104 年度

| 關 係 人 類 別                 | 帳 列 項 目                    | 交 易 股 數   | 交 易 標 的             | 取 得 價 款          |
|---------------------------|----------------------------|-----------|---------------------|------------------|
| 其他關係人－本公<br>司董事擔任其董<br>事長 | 以成本衡量<br>之金融資<br>產－非流<br>動 | 2,728,000 | 國內未上市<br>(櫃)普通<br>股 | <u>\$ 30,008</u> |

合併公司依據被投資公司最近期經會計師查核簽證財務報表計算之每股淨值及預估獲利狀況決定每股取得價格。

(四) 主要管理階層薪酬

|        | 104年度            | 103年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 30,679</u> | <u>\$ 23,923</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 三六、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、銀行借款及替子公司背書保證之擔保品：

|                   | 104年12月31日       | 103年12月31日       |
|-------------------|------------------|------------------|
| 質押定存單（帳列其他資產－流動）  | \$ 22,792        | \$ 15,440        |
| 質押定存單（帳列其他資產－非流動） | 16,239           | 27,321           |
| 固定資產－土地           | 43,857           | 43,857           |
| －建築物              | 4,710            | 4,889            |
|                   | <u>\$ 87,598</u> | <u>\$ 91,507</u> |

### 三七、重大之期後事項

國眾公司於民國 105 年 2 月 2 日經董事會決議，註銷庫藏股 3,840 仟股，減資基準日為 105 年 2 月 22 日，並於 105 年 2 月 25 日完成變更登記。減資後國眾公司實收股本為 859,001 仟元，發行流通在外股數為 85,900 仟股。

### 三八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）。  
(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易。(無)

10. 被投資公司資訊。(附表六)

11. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表七)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三九、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依 IFRS 8 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，佔合併公司全部收入百分之九十以上，故依 IFRS 8 之規定，合併公司係以單一營運部門進行組織管理及分配資訊。

國眾電腦股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司    | 貸與對象        | 往來項目      | 是否為關係人 | 本期最高餘額   | 期末餘額     | 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 | 資金貸與總限額    | 備註 |
|----|------------|-------------|-----------|--------|----------|----------|--------|------|--------|--------|--------------|----------|-----|----------|-------------|------------|----|
|    |            |             |           |        |          |          |        |      |        |        |              |          | 名稱  | 價值       |             |            |    |
| 0  | 國眾電腦股份有限公司 | 坤眾科技股份有限公司  | －（註3）     | 是      | \$ 5,000 | \$ 5,000 | \$ -   | 2.50 | 短期融通資金 | \$ 26  | 營運週轉         | \$ -     | 本票  | \$ 5,000 | \$ 319,685  | \$ 426,247 | 1  |
| 1  | 坤眾科技股份有限公司 | 點空間科技股份有限公司 | 其他應收款－關係人 | 是      | 2,500    | 2,500    | 500    | 2.75 | 短期融通資金 | -      | 營運週轉         | -        | －   | -        | 11,293      | 15,057     | 2  |

註 1：國眾公司「資金貸與及背書保證作業程序」規定如下：

(一)本公司資金貸與他人之總額，含業務往來及短期融通，合計以不超過本公司與各申貸公司業務往來金額總額加計本公司淨值的百分之四十為限。

(二)有關業務往來及短期融通之總額及個別對象之限額：

1.與本公司有業務往來之公司或行號：

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。

2.與本公司有短期融通資金必要之公司或行號：

個別貸與金額不得超逾本公司淨值百分之三十。

註 2：坤眾公司「資金貸與及背書保證作業程序」規定如下：

(一)本公司資金貸與他人之總額，含業務往來及短期融通，合計以不超過本公司與各申貸公司業務往來金額總額加計本公司淨值的百分之四十為限。

(二)有關業務往來及短期融通之總額及個別對象之限額：

1.與本公司有業務往來之公司或行號：

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。

2.與本公司有短期融通資金必要之公司或行號：

個別貸與金額不得超逾本公司淨值百分之三十。

註 3：係以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，截至 104 年 12 月 31 日尚未撥款。

國眾電腦股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

| 編號 | 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104年12月31日止為213,123仟元) | \$ 20,000  | \$ 20,000       | \$ 20,000   | \$ -         | 1.88                    | 淨值50%(至104年12月31日止為532,809仟元) | Y                       | -                       | -         |
|    |            | 深圳揚眾科技有限公司    | 間接控制之子公司 | 213,123                       | 37,500     | 37,500          | -           | -            | 3.52                    | 532,809                       | Y                       | -                       | Y         |
| 1  | 眾力科技股份有限公司 | 國眾電腦股份有限公司    | 母 公 司    | 淨值20%(至104年12月31日止為22,649仟元)  | 1,345      | -               | -           | -            | 1.19                    | 淨值50%(至104年12月31日止為56,622仟元)  | -                       | Y                       | -         |

註：國眾公司及所屬子公司依「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：

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。

國眾電腦股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表三

| 持 有 之 公 司   | 有價證券種類及名稱（註 1） | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目             | 期            |        |         |           | 未   | 備 註 |
|-------------|----------------|-----------------------|---------------------|--------------|--------|---------|-----------|-----|-----|
|             |                |                       |                     | 股            | 數      | 帳 面 金 額 | 持 股 比 例 % | 市 價 |     |
| 國眾電腦股份有限公司  | 股 票            |                       |                     |              |        |         |           |     |     |
|             | 草莓資訊股份有限公司     | 無                     | 以成本衡量之金融資產－非流動      | 109,154      | \$ 811 | 10.92   | \$ -      |     |     |
|             | 新眾電腦股份有限公司     | 集團企業                  | "                   | 22,174       | -      | 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    | -         |     |     |
|             | 新譜光科技股份有限公司    | "                     | "                   | 2,728,000    | 30,008 | 13.38   | -         |     |     |
| 眾力科技股份有限公司  | 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    | 16,847 | 0.59    | 16,847    |     |     |
|             | 受益憑證           |                       |                     |              |        |         |           |     |     |
|             | 凱基凱旋債券基金       | 無                     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 2,697,841.73 | 30,890 | -       | 30,890    |     |     |
| 點空間科技股份有限公司 | 聯邦貨幣市場基金       | "                     | "                   | 1,558,275.61 | 20,328 | -       | 20,328    |     |     |
|             | 股 票            |                       |                     |              |        |         |           |     |     |
| 點空間科技股份有限公司 | 龍眾新媒體股份有限公司    | 無                     | 以成本衡量之金融資產－非流動      | 110,000      | -      | 9.40    | -         |     |     |

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表六及附表八。



國眾電腦股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 104 年 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司   | 交 易 對 象    | 關 係  | 交 易 情 形   |            |              |         | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |         | 應 收 ( 付 ) 票 據 、 帳 款 |                   | 備 註 |
|------------|------------|------|-----------|------------|--------------|---------|-------------------|---------|---------------------|-------------------|-----|
|            |            |      | 進 ( 銷 ) 貨 | 金 額        | 佔總進(銷)貨之比率 % | 授 信 期 間 | 單 價               | 授 信 期 間 | 餘 額                 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 % |     |
| 國眾電腦股份有限公司 | 樂富資訊股份有限公司 | 關聯企業 | 銷貨及勞務提供   | \$ 109,098 | 5            | 專案授信一年  | -                 | 較非關係人略優 | \$ 118,632          | 14                | 1、2 |

註 1：係專案維護合約，無一般交易單價可比較。

註 2：一般交易平均授信期間為 60 天。

國眾電腦股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 104 年 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 帳列應收<br>款項之公司 | 交易對象               | 關係   | 應收關係人<br>款項餘額 | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |       | 應收關係人<br>款項期後<br>收回金額 | 提列備抵<br>呆帳金額 |
|---------------|--------------------|------|---------------|------|-----------|-------|-----------------------|--------------|
|               |                    |      |               |      | 金額        | 處理方式  |                       |              |
| 國眾電腦股份有限公司    | 應收帳款<br>樂富資訊股份有限公司 | 關聯企業 | \$ 118,632    | 1.11 | \$ 3,371  | 積極催收中 | \$ 49,684             | \$ -         |

國眾電腦股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

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        |        |            | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>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                              | <u>有控制能力之被投資公司</u><br>眾力科技股份有限公司     | 新北市新店區民權路 133 號 3 樓                                                                                        | 個人電腦銷售                       | \$ 122,638 | \$ 122,638 | 11,000,000 | 100.00 | \$ 112,545 | ( \$ 1,122 )  | ( \$ 1,122 )  |    |
|                                         | 坤眾科技股份有限公司                           | 台北市南港區重陽路 221 號 4 樓                                                                                        | 接受委託辦理土木<br>工程規劃設計及其<br>相關業務 | 14,950     | -          | 1,300,000  | 20.02  | 16,163     | ( 24,700 )    | 1,213         |    |
|                                         | <u>有重大影響力之被投資公司</u><br>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  | 154,633    | 50,034        | 15,010        |    |
|                                         | 城市智能科技股份有限公司                         | 台北市內湖區陽光街 300 號 8 樓                                                                                        | 節能自動化及智慧<br>監控解決方案           | 2,000      | 2,000      | 200,000    | 20.00  | 1,128      | ( 2,995 )     | ( 607 )       |    |
| 眾力科技股份有限公司                              | <u>有控制能力之被投資公司</u><br>易化服務科技發展有限公司   | 4th Floor, P.O. BOX 2804,<br>George Town, Grand<br>Cayman, Cayman Islands                                  | 一般投資業務                       | 54,464     | 54,464     | 1,570,000  | 100.00 | 2          | -             | -             |    |
|                                         | Full Fortune Technology Co.,<br>Ltd. | Rm51, 5th Floor, Britannia<br>House, Jalan Cator Bandar<br>Seri Begawan BS8811<br>Negara Brunei Darussalam | 一般投資業務                       | 25,480     | 25,480     | 810,000    | 100.00 | 27,694     | ( 1,079 )     | ( 1,079 )     |    |
| 坤眾科技股份有限公司                              | <u>有控制能力之被投資公司</u><br>點空間科技股份有限公司    | 台北市南港區重陽路 221 號 4 樓                                                                                        | 電腦周邊設備及資<br>訊軟體服務業           | 3,000      | 3,000      | 300,000    | 100.00 | 1,001      | ( 1,983 )     | ( 1,983 )     |    |
| Full Fortune<br>Technology Co.,<br>Ltd. | <u>有控制能力之被投資公司</u><br>深圳揚眾科技有限公司     | Rm 1117 Merryearn Mansion<br>Futian District, Shenzhen,<br>China                                           | 電腦系統設計服務<br>及電腦系統整合<br>服務業   | 25,447     | 25,447     | -          | 100.00 | 27,609     | ( 1,079 )     | ( 1,079 )     |    |

國眾電腦股份有限公司及子公司

母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱           | 交易往來對象 | 與交易人之關係<br>(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<br>(註三) |
|            | 104年1月1日至12月31日 |        |                 |           |        |         |                       |
| 0          | 國眾公司            | 眾力公司   | 1               | 銷貨及勞務提供   | \$ 423 | 與非關係人雷同 | -                     |
| 0          | 國眾公司            | 眾力公司   | 1               | 進貨及勞務成本   | 67     | 與非關係人雷同 | -                     |
| 0          | 國眾公司            | 眾力公司   | 1               | 應收帳款－關係人  | 185    | 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 | 2      | 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      | 23     | 與非關係人雷同 | -                     |
| 0          | 國眾公司            | 眾力公司   | 1               | 什項收入      | 360    | 與非關係人雷同 | -                     |
| 0          | 國眾公司            | 坤眾公司   | 1               | 銷貨及勞務提供   | 26     | 與非關係人雷同 | -                     |
| 0          | 國眾公司            | 坤眾公司   | 1               | 應收帳款－關係人  | 69     | 與非關係人雷同 | -                     |
| 0          | 國眾公司            | 坤眾公司   | 1               | 租金收入      | 544    | 與非關係人雷同 | -                     |
| 0          | 國眾公司            | 坤眾公司   | 1               | 什項收入      | 373    | 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及子公司

大陸投資資訊

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

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

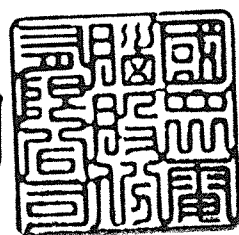
| 大陸被投資公司名稱  | 主要營業項目                      | 實收資本額     | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例% | 本期認列投資損益     | 期末投資帳面價值  | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|------------|-----------------------------|-----------|------|-----------------|-------------|------|-----------------|------------------|--------------|-----------|-----------------|
|            |                             |           |      |                 | 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   | USD809 仟元       | \$ -        | \$ - | USD809 仟元       | 100.00           | ( \$ 1,079 ) | \$ 27,609 | \$ -            |

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。

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：<br>1,065,619 仟元×60%=639,371 仟元。 |

國眾電腦股份有限公司



董事長 王超群



專業・科技・品質・服務