

# 大同世界科技股份有限公司

## 九十九年度年報

股票代碼：8099



中華民國 100 年 5 月 28 日刊印

公開資訊觀測站網址：<http://newmops.tse.com.tw/>

大世科年報查詢網址：<http://www.etatung.com.tw/>

## 一、發言人

姓名：許秋嬋

職稱：財務長

聯絡電話：(02)2598-5600

電子郵件信箱：Sandy.Hsu@etatung.com.tw

## 代理發言人

姓名：劉盈秀

職稱：副總經理

聯絡電話：(02)2598-5688

電子郵件信箱：Annie.Liu@etatung.com.tw

## 二、公司住址及電話

台北總公司住址：台北市中山北路三段 22 號

電話：(02)2591-5266

新竹辦事處住址：新竹縣竹北市光明六路東一段 253 號 4 樓

電話：(03)658-1378

台中辦事處住址：台中市南屯區大墩 17 街 137 號 9 樓(劍橋經貿大樓)

電話：(04)2310-0506

台南辦事處住址：台南縣永康市小東路 689-75 號 15 樓 A3 室

電話：(06)313-2066

高雄辦事處住址：高雄市三民區建國一路 458 號 12 樓

電話：(07)225-1000

## 三、股票過戶機構

名稱：統一綜合證券股份有限公司

地址：台北市東興路 8 號地下一樓

電話：(02)2746-3797

網址：<http://www.pscnet.com.tw>

## 四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

會計師姓名：楊智惠、梁益彰會計師

地址：台北市基隆路一段 333 號 9 樓

電話：(02)2720-4000

網址：<http://www.ey.com/tw>

## 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢資訊方式

交易場所名稱：無海外有價證券掛牌買賣

查詢資訊方式：無

## 六、公司網址

<http://www.etatung.com.tw>

## 目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	8
一、組織系統	8
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	11
三、公司治理運作情形	21
四、會計師公費資訊	28
五、更換會計師資訊	29
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最 近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應 揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企 業之期間	29
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	29
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	30
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	31
肆、募資情形	32
一、資本及股份	32
二、公司債辦理情形	35
三、特別股辦理情形	35
四、海外存託憑證辦理情形	35
五、員工認股權憑證辦理情形	35
六、併購或受讓他公司股份發行發行新股辦理情形	35
七、資金運用計畫執行情形	35
伍、營運概況	36
一、業務內容	36
二、市場及產銷概況	40
三、從業員工	45
四、教育訓練支出	45

五、環保支出資訊	46
六、勞資關係	46
七、重要契約	47
八、本公司之關鍵績效指標	48
<b>陸、財務概況</b>	<b>49</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表	49
二、最近五年度財務分析	51
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	53
四、最近年度財務報表	59
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	91
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週 轉困難情事對本公司財務狀況之影響	126
七、資產減損狀況	126
八、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎	126
九、金融商品評價	126
<b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與評估風險事項</b>	<b>127</b>
一、財務狀況	127
二、經營結果	128
三、現金流量	129
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	130
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	130
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事 項	131
七、風險管理架構	133
八、其他重要事項	133
<b>捌、特別記載事項</b>	<b>134</b>
一、關係企業相關資料	134
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	137
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	137
四、其他必要補充說明事項	137
<b>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</b>	<b>138</b>



## 壹、致股東報告書

各位股東女士先生：

感謝各位股東、董監事的支持暨同仁的努力，民國 99 年度我們營收達 29 億 3 仟 1 佰萬元，相較於前年 98 年金融海嘯的衝擊，我們去年營收成長了 4.21%。

99 年是資訊部門和通信部門組織整合的元年；我們調整成為顧客導向的功能型分工組織，期望進行技術流程整合、專業分工、把更多的產品及服務整合銷售給客戶，提高客戶滿意程度，進而擴大業績利潤成長。在第四季的期間，我們完成了策略地圖及平衡計分卡，除了清楚定位公司之策略方向，也把整體工作目標分配到各事業部門，也透過多次的部門溝通活動，讓各部門知道公司賦予之任務及期望，以提昇作業品質並順利達成目標。

100 年起的新願景是 -- 提供雲端技術及整合通信專業服務，成為台灣最具競爭力的資通信系統建置服務公司。以雲端運算管理及整合通信兩大方針來做為我們營運的主軸，並為客戶提供更好的競爭力；此兩大方向是我們的優勢也是人才培育的重點，更是實踐資通信系統整合、連接未來無限可能(Connecting the future by ICT)口號的兩大骨幹。

100 年也是「**突破創新**」的一年，我們要突破代理產品的營收目標，並且進行代理新產品(成為微軟 D-LAR 的簽約夥伴、微軟雲端運算管理的技轉夥伴、微軟 LYNC 的協銷認證夥伴、摩托羅拉企業解決方案的配銷商等)，進軍新市場，加入新員工，成立新組織等重要工作。用執行力**突破**舊績效達成新目標，用**創新**提

高整合效率，開發新市場，爭取更多千萬級以上的大型專案及爭取更多重要客戶，期能持續成長並超越預定目標。

## 一、九十九年度營業報告

### (一)營業計畫實施成果

本公司 99 年度營業收入淨額為 2,931,526 仟元，稅後淨利為 135,044 仟元，每股稅後盈餘為 2.01 元。

### (二)預算執行情形

單位:新台幣仟元

項目	99 年度預算數	99 年度實際數	達成率(%)
營業收入淨額	2,992,000	2,931,526	97.98%
營業成本	2,439,242	2,399,812	98.38%
營業毛利	552,758	531,714	96.19%
營業費用	437,268	409,726	93.70%
營業利益	115,490	121,988	105.63%
稅前純益	162,160	175,223	108.06%

### (三)財務收支及獲利能力分析

本公司 99 年度營業收入淨額 2,931,526 仟元，較 98 年度增加 1.18 億元，成長 4.21%。營業淨利 121,988 仟元，較 98 年度增加 0.45 億元，成長 59.42%。稅前淨利 175,223 仟元，較 98 年度增加 0.15 億元，成長 9.58%。99 年度稅後淨利 135,044 仟元，較 98 年度減少 0.13 億元，衰退 8.71%，主要是以前年度研發投資抵減稅額遭國稅局核定剔除而補估列可能需補繳之稅額，導致當期所得稅費用大幅增加，因此稅後淨利較去年度減少，惟 99 年度稅後每股盈餘仍維持 2.01 元之水準。

## (四)研究發展情況

本公司 99 年度之研發費用為 4,893 萬元，主要研究發展成果如下：

1	雷達監測資料驗證系統
2	獨立型甲醇重組燃料電池系統技術開發計畫

## 二、一百年度營業計畫概要

展望 100 年本公司主要的經營方向如下：

1. 調整組織分工，整合業務及產品部門，劃分電腦系統業務，通訊系統業務，商軟應用業務，服務及維修業務，經銷業務等五大業務單位。結合原廠資源，強化我們資訊及通信的技術優勢，朝雲端技術及整合通信兩大方向，進行業務開拓及產品交叉銷售。
2. 針對雲端運算的技術發展及使用者趨勢，提供虛擬整合/資源分配管理解決方案，開發企業私有雲建置(Private Cloud Computing)商機。
3. 由於外部情蒐及內部溝通是企業競爭力不可或缺的部份，因此整合通訊(Unify Communication and Collaboration)是企業提升溝通效率及競爭力的重要投資評估，不僅是需求潮流也是技術趨勢，將建制內部展示體驗，提供符合客戶需要的資訊與通信軟硬體系統平台與整合解決方案，擴大業績。
4. 隨著原廠技術的更新，持續培養專業認證工程師，提升專業服務技術的能力及即時與完整的服務，提高客戶對我們的技術依賴與服務滿意度。
5. 持續評估在銷售與服務價值鏈上能夠互補的策略聯盟公司投資機會，深化本公司在產品、技術及客戶爭取的競爭力。

## 三、未來公司發展策略

1. 雲端運算的應用持續發酵，持續投資技術人才，取得技術領先。
2. 整合通訊的應用將提高企業競爭力，將發揮公司現有在資訊、通訊技術

整合的優勢，擴大爭取商機。

3. 優化客戶服務及維修派工流程，提升專業顧問與整合服務能力，成為客戶的事業夥伴。
4. 將配合政府資訊服務產業發展策略，結合國內企業需求，開發新產品、新服務、新市場，以尋求新的成長契機。

#### 四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

資訊服務產業的供應商(電腦、儲存設備、網路設備、資安、通訊、軟體)不斷的調整其營運策略，例如甲骨文(ORACLE)併購昇陽(SUN Microsystem)、微軟併購 SKYPE、HP 併購 3PAR、EMC 發表一系列 VNX 產品等。不僅影響原廠的經銷策略，也將使本公司的營運策略因應調整。本公司持續聚焦在雲端運算及整合通訊兩大營運主軸，以此關鍵應用的解決方案，擴大相關的軟硬體及專業服務收入。

就法規環境而言，政府對公司治理之法律規定益趨嚴謹，本公司並已持續注意與研究各項強化公司治理以及其他相關配套措施與辦法，並修改公司標準作業程序，以達到強化公司治理的目標。

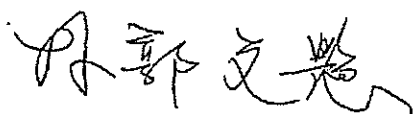
2011 年，依據產業情報研究所(MIC)預期，台灣系統整合市場規模為新台幣 890 億元，成長率為 5.2%。行政院主計處預估台灣市場今年的經濟成長率為 5.06%。雖然如此，本公司仍訂定超越此成長率的高目標；並提供符合客戶需求的解決方案與服務，強化競爭優勢，掌握未來的商機，讓股東、客戶及員工能夠共享經營成果。

最後，要感謝支持我們的客戶、各位股東女士、先生以及努力不懈的員工，對您們長久以來的不斷支持，謹致上最誠摯的謝忱！

最後謹祝各位股東

身體快樂 萬事如意！

董事長

 敬啟


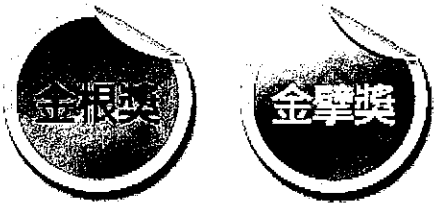

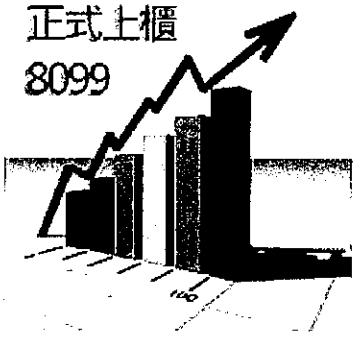
## 貳、公司簡介




### 一、設立日期：

中華民國 89 年 4 月 26 日設立。

### 二、公司沿革：

<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 天下雜誌評比 2010 年 500 大服務業第 291 名。</li> <li>◆ 代理配銷 Motorola Solutions 手持終端設備 (MCD: Mobile Computing Device) 與先進資料收集設備 (ADC: Advance Data Capture) 產品。</li> <li>◆ 成為微軟在台灣唯一雲端技術移轉公司。</li> <li>◆ 子公司『群輝康健科技股份有限公司』成為微軟 D-LAR 授權代理商</li> </ul>	<p>100 年</p>	 
 <p>資通系統整合・遠眺未來無限可能 Connecting the future by ICT.</p>	<p>99 年</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 大同世界科技成立「10 周年」，網站改版啟動，邁向資通信系統整合。</li> <li>◆ 榮獲 AVAYA 白金級代理商殊榮。</li> <li>◆ 榮獲 HP FY10 最佳顧客滿意度獎。</li> <li>◆ 榮獲 HP FY10 儲存解決方案最佳業績貢獻獎、個人系統事業群商用產品業績貢獻獎。</li> <li>◆ 榮獲 AVAYA 台灣區 Top Performer 獎項。</li> <li>◆ 榮獲 redhat 經銷夥伴卓越貢獻獎。</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 數位時代雜誌「第 10 屆—2009 台灣科技 100 強」名列 54 強，並為資訊服務業第一強。</li> <li>◆ 榮獲「2009 下半年 HP 個人系統事業群商用產品卓越經銷夥伴特殊貢獻獎、最佳業績貢獻獎」。</li> <li>◆ 榮獲「2009 下半年 HP 全產品系列卓越經銷夥伴最佳業績貢獻獎」。</li> </ul>	<p>98 年</p>	
	<p>97 年</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 榮獲台灣微軟 FY08 合作夥伴「最佳解決方案獎」。</li> <li>◆ 通過 CMMI-SW Maturity Level 3 評鑑。</li> <li>◆ 成立子公司『群輝康健科技股份有限公司』。</li> <li>◆ 榮獲「HP 2008 上半年度全產品系列 最佳業績貢獻獎、個人系統事業群 最佳業績貢獻獎、工業標準伺服器事業處 最佳業績貢獻獎、服務產品 最佳業績貢獻獎」。</li> </ul>

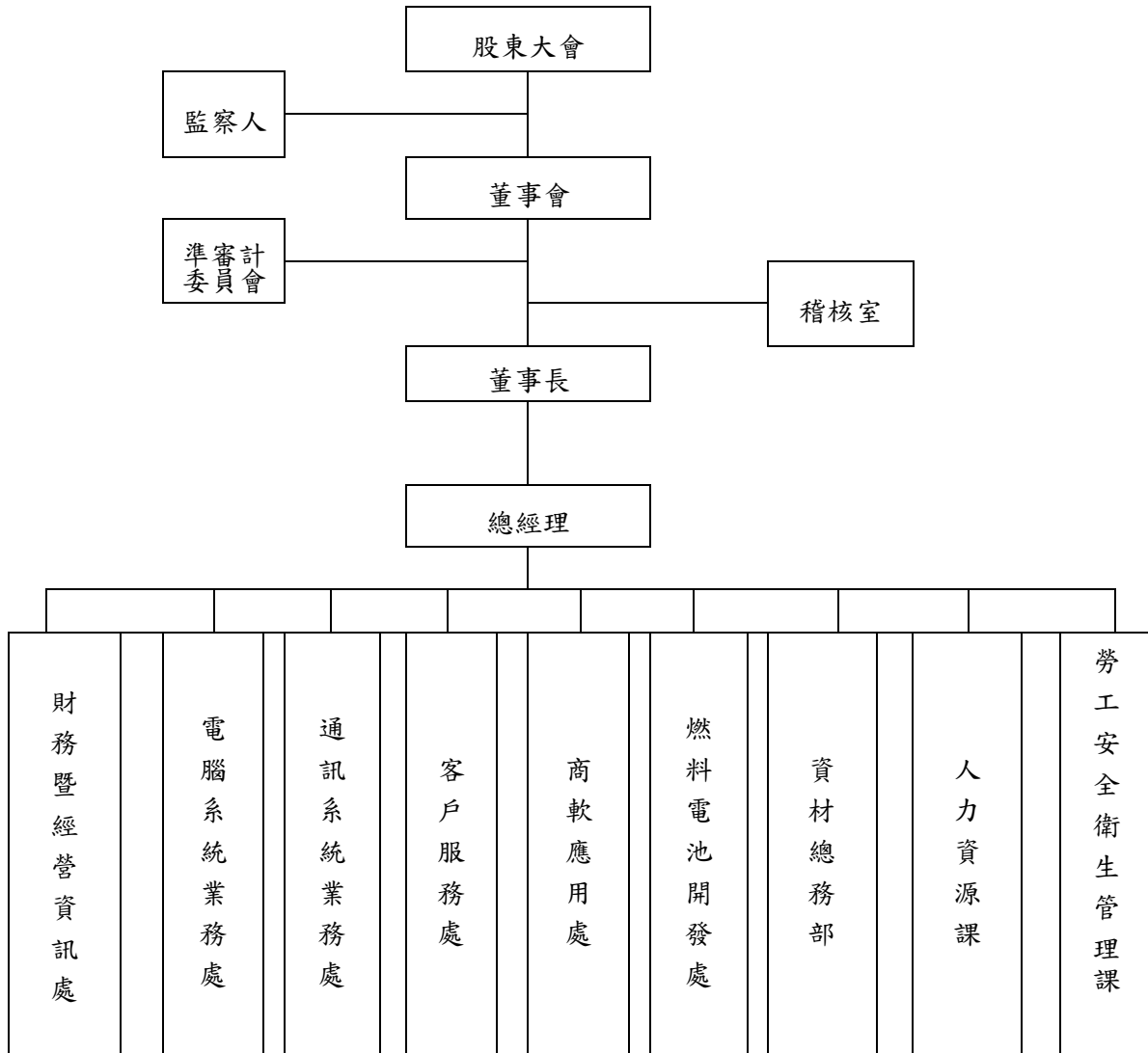
<ul style="list-style-type: none"> <li>⇒ 榮獲 HP 卓越經銷夥伴「最佳業績貢獻獎」。</li> <li>⇒ 榮獲「2007 上半年 HP 個人系統事業群卓越經銷夥伴最佳貢獻獎」。</li> <li>⇒ 榮獲「2007 上半年 HP 全產品系列卓越經銷夥伴最佳貢獻獎」。</li> <li>⇒ 榮獲 AVAYA 傑出表現獎—復華金控案、元大金控案。</li> <li>⇒ 榮獲 Sybase 最佳銷售獎。</li> </ul>	<h2>96 年</h2>	
	<h2>95 年</h2>	<ul style="list-style-type: none"> <li>⇒ 榮獲台灣產業科技推動協會舉辦之「金根獎」，肯定本公司深根台灣產業經營與貢獻。</li> <li>⇒ 國立台灣科學教育館之營運榮獲第四屆金擘獎之優等獎。</li> <li>⇒ 榮獲 HP 亞太區 Partners Connect 之「儲存系統卓越貢獻獎」。</li> <li>⇒ 完成大同三峽廠 精實製造整合系統建置。</li> <li>⇒ 通過 CMMI-SW Maturity Level 2 評鑑。</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>⇒ 代理銷售 Oce 大圖輸出設備及專業的文件解決方案。</li> <li>⇒ 國立台灣師範大學衛星影像處理系統建置。</li> <li>⇒ 台北市立聯合醫院醫療資訊系統建置。</li> <li>⇒ 榮獲由 HP 透過澳洲 NWC 客服調查中心所評比之「最佳顧客滿意度獎」第一名。</li> <li>⇒ 榮獲 HP 2005 工作站銷售卓越貢獻獎。</li> <li>⇒ 代理銷售 CosmoCom 全方位客服及行銷解決方案。</li> <li>⇒ 完成大同捷克廠製造業經營資訊整合系統建置。</li> </ul>	<h2>94 年</h2>	
	<h2>93 年</h2>	<ul style="list-style-type: none"> <li>⇒ 國立臺灣科學教育館正式營運。</li> <li>⇒ 3 月 29 日 正式上櫃。</li> <li>⇒ 代理銷售 Mirapoint 垃圾郵件過濾相關產品。</li> <li>⇒ 代理銷售 NICE 錄音系統。</li> <li>⇒ 與 HP、樹德科技大學簽立「科學教育數位學習平台建置產學合作案」，共同推進南台灣數位內容及科學教育數位學習之發展。</li> <li>⇒ 中華衛星二號順利取得首張影像，並由本公司開發之系統處理成為影像產品。</li> <li>⇒ 國立成功大學防災中心衛星影像處理系統建置。</li> <li>⇒ 榮獲 HP 第二屆金鑽獎「最佳整體貢獻事業夥伴」獎。</li> <li>⇒ 榮獲 HP 第二屆金銷獎卓越事業夥伴獎。</li> <li>⇒ 引進微軟 .net 技術平台，發展大同製造業經營資訊整合系統。</li> </ul>

<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 榮獲由天下雜誌主辦第二屆「卓越服務獎」之「資訊科技運用傑出獎」。</li> <li>◆ 與太空計畫室簽定中華衛星二號遙測影像資料接收處理系統 (ROCSAT-2 TERMINAL) 共同開發合約。</li> <li>◆ 通過 CISCO IPT 專業認證。</li> <li>◆ 取得 國立臺灣科學教育館營運權。</li> <li>◆ 通過 AVAYA ACS 專業認證。</li> <li>◆ 榮獲 HP 第一屆金銷獎卓越事業夥伴獎。</li> </ul>	<b>92 年</b>	
	<b>91 年</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 榮獲 CISCO 之網路電話 (IP Telephony)、語音存取 (Voice Access)、無線區域網路 (WLAN) 等三項領域專業認證。</li> <li>◆ 承包中華衛星二號計畫影像處理系統之資料管理次系統。</li> <li>◆ 取得 ISO9001:2000/CNS 12681 品質管理系統驗證。</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 榮獲 COMPAQ 服務獎, IT 合作夥伴傑出貢獻獎。</li> <li>◆ 取得 Cisco Systems 的銀級經銷商認證。</li> <li>◆ 榮獲 COMPAQ 2001 最佳代理商達成獎, 商用 PC 最佳績效獎, Alpha 產品最佳達成獎。</li> </ul>	<b>90 年</b>	
<b>tsti 大同世界科技股份有限公司</b>	<b>89 年</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 由大同公司獨立成立為大同世界科技股份有限公司。</li> <li>◆ 設置數位通信專業訓練教室, 提升專業服務品質, 獲得 AVAYA 金級經銷商認證。</li> <li>◆ 代理銷售 INNOVATIVE 圖書館自動化軟體系統。</li> <li>◆ 參與中華衛星地面系統 MMC(Multi Mission Center) 系統。</li> </ul>

# 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

主要部門	所營業務
稽核室	負責內部控制制度推行，評估公司各項管理制度之健全性、合理性及有效性，執行公司內部稽核查核並追蹤改善成效。
電腦系統業務處	<p>以資通信系統整合, 連接未來無限可能(Connecting the future by ICT)為藍圖，專業代理銷售世界領導廠牌資通信解決方案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 美商惠普(HP)科技公司商用電腦暨儲存設備產品：包含全系列伺服器、全系列儲存設備、工作站、桌上型電腦、筆記型電腦、雷射印表機等多樣化企業電腦平台；系統平台的作業系統與軟體則提供 UNIX、Linux、Windows、叢集、備份、防火牆、系統管理、主機虛擬化、儲存虛擬化等多種選擇，根據企業用戶的需求提供最適合企業雲端運算與儲存平台。</li> <li>2. 美商 EMC 公司全系列儲存解決方案：包含磁碟磁帶儲存備份、內容管理與歸檔、雲端運算相關之虛擬儲存與自動化、資料防護與保全等軟體產品與服務，提供企業全方位資料存取解決方案。</li> <li>3. 世界第一品牌荷商 Océ 公司大圖印表輸出設備及小圖高速列印系統，滿足企業客戶在專業工程與戶外彩色大圖的輸出及高印量的小圖輸出高品質需求。</li> <li>4. 專業銷售 nVIDIA 工作站級專業繪圖卡；為 3D 設計專業人員提供快速穩定的工作環境。nVIDIATesla GPU 高效能運算處理系統則為理工專業研究者提供高速運算絕佳性能。</li> </ol> <p>另外，並提供給客戶最佳的網路佈建支援服務，有效整合連接電腦、儲存、網路及 IP 通信設備，滿足客戶在資通信技術(ICT)、軟體及網路服務整合的需求。</p>
通訊系統業務處	<p>以資通信系統整合, 連接未來無限可能(Connecting the future by ICT)為藍圖，專業代理銷售世界領導廠牌資通信解決方案：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 美商 Avaya 公司整合通信(Unified Communications)與服務中心(Contact Center)全系列企業通信產品：整合數位交換機與 IP 交換機，並搭配數位式電話錄音系統，依企業成長需求進一步提供高話質高穩定度的 Meeting Exchange 電話會議系統、Voice Portal 自動語音回覆系統；為企業建構隨時隨地存取交換語音、資料、影像，溝通順暢無阻礙的環境。</li> <li>2. 美商 Polycom 公司專業視訊會議解決方案，提供客戶方便即時身歷其境的會議環境，大幅提升企業的溝通品質與工作效率。</li> </ol>
客戶服務處	<p>客戶服務處擁有堅強的資訊與通信工程團隊、完善的客服報修系統、顧客至上的服務精神，為客戶維持業務正常營運的最佳服務夥伴。</p> <p>從環境調查、安裝、建置、測試、上線與日常維護，客戶服務處全省工程師以專業的技能與經驗，提供客戶完整可靠的服務，相關服務項目說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 主機延伸保固服務：為客戶提供硬體基本標準服務以外的延伸保固服務。</li> <li>2. 維護合約簽訂：提供硬體及到府已過保產品的客製化主機維護服務。</li> <li>3. 主機搬遷及機房建置服務：提供主機搬遷及機房建置規劃。</li> <li>4. 系統升級服務：包含主機硬體升級，儲存空間及系統升級服務。</li> <li>5. 系統維運人力駐點服務：提供彈性時間之人員駐點資訊設備及系統維護服務。</li> </ol>
商軟應用處	大同世界科技為微軟公司授權的 Gold Certified Partner，也就是微軟授權系統整合夥伴，提供客戶以微軟公司全系列產品軟體，由產品授權至 solutions 方案服務，尤其於 Server 產品的整合服務有 MCloud/OA

	<p>Cloud/SharePoint/Lync/Exchange/System Center/SQL...等成熟解決方案。</p> <p>大同世界科技及子公司於 100 年 4 月起成為微軟公司授權的 D-LAR。提供 EA/EAP/ECI/ Select program ...等客戶產品授權採購服務，技術支援服務及教育訓練服務，為合約客戶有效地將微軟產品應用力釋放，使客戶充分應用產品功能及提升的作業效能。</p> <p>除上述軟體授權業務外，提供應用軟體開發、解決方案服務、維運派駐(資訊委外)服務等為服務範疇。應用軟體開發作業遵循開發規範及物件導向的設計開發，開發平台經驗含概 Microsoft.NET 及 JAVA 等平台為基礎，建構不同行業別的應用服務。以應用服務的根基，深耕客戶需求，以整合力來提供解決方案服務，讓客戶服務可一次購足。另企業或政府於資訊委外或尋求維運派駐的服務也日趨增加，因此選擇特定客群，提供資訊委外或維運派駐服務也是營運的項目；簡言之，商軟應用處以[服務]及[產品]為二大主軸，服務以滿足客戶需求，自行提供或整合第三方來服務客戶，以保障客戶投資及保證成功；至於產品則以 Microsoft Products 為重心，於 Microsoft 平台建構服務能量，以提供產品及服務至金融、教育、航太、電信、政府部門...等各種客群。</p> <p>具大型軟體專案管理技術與軟體元件開發整合經驗，提供軟體品質的保障及服務品質細緻且穩定，又結合原廠的顧問資源，是企業或政府單位的最佳解決方案的夥伴。</p> <p>本處設有「研發及雲端技術部」專注於軟體工程推動、可產品化的應用軟體設計開發及各類軟體工具的引進與研究，同時扮演資通訊業務整合的技術支援中心，加速提供資通訊整合的產品服務效能。</p> <p>使用軟體工具及平台，以 Microsoft/RedHat Linux 作業系統為主力，佐以.Net/Java 之物件導向的軟體工程開發，相關軟體開發依循 tsti 軟體開發規範及達到 CMMI-SW Maturity Level 3 的管理要求，來執行有關研究發展案件，以達到研發品質如期如質。</p> <p>因應雲端運算(Cloud)及整合通信(Unify Communication)應用，已規劃相關的應用開發有：雲端整合通信、多媒體客服、企業流程管理、小額付款、語催作業、外撥...等相關平台，提供公司及客戶建構 Killer Application 的基石，使各平台快速應用於雲端的服務。</p>
燃料電池開發處	以過去執行經濟部技術處業界科專計畫之經驗，投入能源局示範運行計畫。研究開發電池組及系統整合技術，並持續驗證系統架構之可行性、穩定性及信賴性。
勞工安全衛生管理課	負責統籌規劃、督導及推行勞工安全衛生之相關事項。
財務暨經營資訊處	<p>下轄財務會計部、業務品質績效部、及資訊課。</p> <p>財務會計部負責會計制度、規章之規劃及執行、財務預算之擬定及控管、各項帳務處理、資金管理及財務報表編製、會計檔案管理及會計業務檢查事項、股務處理事項、公司整體經營資訊彙整、其他有關財務/會計相關事務。</p> <p>業務品質績效部負責公司業務流程之改善及品質管理、業務績效評估及相關經營資訊彙整、公司整體庫存質量之監控、文件及合約之統籌管理、跨事業處之相關協調事項、公司訊息發佈及同業資料搜集。</p> <p>資訊課負責公司網站內容管理、協調各部門網路規劃應用、公司各項資訊系統之運作管理、協助開發各部門所需應用軟體，公司資訊安全管理。</p>
資材總務部	負責全公司代理全系列產品由詢價、議價、採購、訂單核發，進貨品質檢驗、驗收、發票核對、支付貨款前置作業。並控管倉儲物流帳務、理貨、備貨檢料、安排配送至客戶端...等一系列作業流程之執行與控管。
人力資源課	負責公司同仁之招募、考核、任用、總務、教育訓練及員工福利等事務。

## 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

#### 1. 董事及監察人資料

100年4月30日(註1)

單位：股；%

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之其他主管董事或監察人		
					股數	持有比率	股數	持有比率	股數	持有比率	股數	持有比率			股數	持有比率	職稱
董事長	林郭文艷	98.06.22	3年	98.06.22	2,904	0.004	2,904	-	4,357	-	-	-	美國馬里蘭大學碩士 美國馬里蘭大學助教 台灣大學講師 大同大學講師 大同(股)公司董事長特別助理	大同世界科技(股)公司董事長 大同(股)公司董事兼執行副總經理 大同捷克公司董事長 大同荷蘭公司董事長 大同電線電纜科技(吳江)公司董事長 大同墨西哥公司董事長 大同電信(股)公司董事長 精英電腦(股)公司董事長	董事	林蔚山	夫妻
董事	林蔚山	98.06.22	3年	98.06.22	4,357	0.006	4,357	-	2,904	-	-	-	美國華盛頓大學碩士	大同世界科技(股)公司董事 大同(股)公司董事長兼總經理 尚志資產開發(股)公司董事長 大同綜合訊電(股)公司董事長 拓志光機電(股)公司董事長 大同越南責任有限公司董事長 台灣通信工業(股)公司董事長 尚志精密化學(股)公司董事長 尚志半導體(股)公司董事長 綠能科技(股)公司董事長 大同奧的斯電梯(股)公司董事長 福華電子(股)公司董事長 中華映管(股)公司董事長	董事長	林郭文艷	夫妻
董事	大同(股)公司 法人代表人： 龔鍾嶸(註2)	99.05.14	2年	89.04.26	36,018,121	53.60	36,018,121	53.60	-	-	-	-	美國麻州州立大學企業管理所碩士 法國東方匯理銀行副總經理 台灣積體電路公司部經理	大同公司財會總處副總經理	無	無	無

董事	大同(股)公司 法人代表人： 曾毅誠	98.06.22	3年	89.04.26	36,018,121	53.60	36,018,121	53.60	-	-	-	-	大同大學事業經營所碩士 大同(股)公司資訊系統業務處 處長 協志聯合科技(股)公司總經理	大同電信(股)公司總經理 群輝康健科技(股)公司董事 協志聯合科技(股)公司董事	無	無	無
董事	大同(股)公司 法人代表人： 陳輝煌	98.06.22	3年	89.04.26	36,018,121	53.60	36,018,121	53.60	-	-	-	-	伊利諾大學電腦博士 大同經營資訊處處長	大同世界科技(股)公司董事	無	無	無
董事	大同(股)公司 法人代表人： 沈柏廷	98.06.22	3年	89.04.26	36,018,121	53.60	36,018,121	53.60	-	-	-	-	政治大學商學院經營管理碩士 大同資訊通信業務處業務副處 長	大同世界科技(股)公司總經理	無	無	無
董事	郭蕙玉	98.06.22	3年	90.05.30	106,437	0.16	-	-	-	-	-	-	南加州大學企管碩士 台新金融控股(股)公司執行顧問 台灣集中保管結算所(股)公司顧 問	大同世界科技(股)公司獨立董事 大陸工程(股)公司董事	無	無	無
董事	林祖嘉	98.06.22	3年	97.06.19	-	-	-	-	-	-	-	-	美國洛杉磯加州大學(UCLA) 經濟學博士	政治大學經濟系教授 大同世界科技(股)公司獨立董事 鍊德科技股份有限公司獨立董事 安可光電股份有限公司獨立董事	無	無	無
董事	林柏生	98.06.22	3年	98.06.22	-	-	-	-	-	-	-	-	美國約翰霍普金斯大學經濟學博 士	政治大學國際經營與貿易學系教授 政治大學國際經營與貿易學系所長/主任 中華經濟研究院特聘研究員 政大商院國際經貿研究中心主任 中華經貿研究學會理事長 大同世界科技(股)公司獨立董事	無	無	無
監察人	尚志投資(股)公司 法人代表人： 歐添發	98.06.22	3年	96.06.21	125,000	0.21	540,450	0.80	-	-	-	-	台北商專	大同世界科技(股)公司監察人 大同大學會計室主任 中華映管(股)公司監察人 大同電信(股)公司監察人	無	無	無
監察人	陳志偉	98.06.22	3年	93.06.18	-	-	-	-	-	-	-	-	國立政治大學法律系	大同世界科技(股)公司獨立監察人 廣理法律事務所合夥律師	無	無	無
監察人	蔡士光	98.06.22	3年	96.06.21	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學會計碩士	大同世界科技(股)公司獨立監察人 德光聯合會計師事務所所長	無	無	無

註1：100年4月30日係本公司最後過戶日。上述持股資訊記載至本公司股東常會停止股東名簿記載變更日止。

註2：99.5.14.大同(股)公司改派法人代表人，原任為許嘉成先生，新任為龔鍾嶸先生。

## 2. 法人股東之主要股東

100 年 4 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
大同股份有限公司	大同大學(6.19%)、美商美國紐約梅隆銀行大同存託憑證專戶(5.39%)、中國信託商業銀行信託保管大同股份有限公司工者有其股員工持股信託專戶(4.91%)、渣打託管麥肯錫康迪爾復育基金投資專戶(2.63%)、中華映管股份有限公司(3.05%)、陳秀鑾(1.86%)、台北市私立大同高級中學(1.37%)、財團法人大同聯合職工福利委員會(1.36%)、國寶人壽股份有限公司(1.31%)、英商渣打銀行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.22%)
尚志投資股份有限公司	大同股份有限公司

## 3. 上表主要股東為法人者其主要股東

100 年 4 月 30 日

法人名稱	法人之主要股東
大同大學	無(為財團法人教育機構)
中華映管股份有限公司	大同股份有限公司、仁寶電腦工業股份有限公司、中華電子投資股份有限公司
台北市私立大同高級中學	無(為財團法人教育機構)
財團法人大同聯合職工福利委員會	不適用
大同股份有限公司	大同大學、美商美國紐約梅隆銀行大同存託憑證專戶、中國信託商業銀行信託保管大同股份有限公司工者有其股員工持股信託專戶、渣打託管麥肯錫康迪爾復育基金投資專戶、中華映管股份有限公司、陳秀鑾、台北市私立大同高級中學、財團法人大同聯合職工福利委員會、國寶人壽股份有限公司、英商渣打銀行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶

4. 董事及監察人所具專業知識及獨立性

100年4月30日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註1)										兼任其 他發行 獨立家 董數
		商務、法務、 會計、或 須公校 相 關 科 系 之 大 學 講 師 以 上	法官、檢察 官、律師或 其他與需 之證書及 技術人員	商務、法務、 會計、或 須公校 相 關 科 系 之 大 學 講 師 以 上	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長林郭文艷	✓		✓				✓						✓	✓	
董事：林蔚山			✓				✓						✓	✓	
大同(股)公司 法人董事代表人： 龔 鍾 嶸 (法人代表人於 99.5.14. 新任。)			✓				✓	✓				✓	✓		
大同(股)公司 法人董事代表人： 曾 毅 誠			✓				✓	✓				✓	✓		
大同(股)公司 法人董事代表人： 陳 輝 煌	✓		✓				✓	✓				✓	✓		
大同(股)公司 法人董事代表人： 沈 柏 延			✓				✓	✓		✓		✓	✓		
獨立董事：郭蕙玉			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
獨立董事：林祖嘉	✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
獨立董事：林柏生	✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

尚志投資(股)公司 法人監察人代表人： 歐 添 發			✓			✓	✓				✓	✓		
監察人：陳志偉		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
監察人：蔡士光	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

100年4月30日

職稱	姓名	就任日期	現在持有股份		配偶及未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司職務	具配偶或二等親以內關係之經理人		
			股數	持有比率(%)	股數	持有比率(%)	股數	持有比率(%)			職稱	姓名	關係
總經理	沈柏廷	99.12.14	284,346	0.42	-	-	-	-	政治大學商學院經營管理碩士 大同(股)公司資訊通信業務處業務副處長	無	-	-	-
電腦系統業務處副總經理	劉盈秀	100.03.28	110,918	0.17	17,527	0.03			銘傳大學管理學院碩士 大同(股)公司資訊通信業務處經理	無	-	-	-
商軟應用處副總經理	鄭一玲	100.03.28	4000	0.01					國立台灣大學 EMBA 精誠資訊(股)公司資深副總經理	無	-	-	-





獨立 董事	林柏生																																																														
----------	-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

註 1:本公司董事會於民國 100 年 3 月 28 日決議，俟民國 100 年 6 月 27 日，股東常會決議通過後生效。

註 2:本公司董事會於民國 100 年 3 月 28 日決議，擬訂九十九年度盈餘於一百分年分配之員工紅利金額，上列為暫估數字，俟民國 100 年 6 月 27 日股東常會決議通過後進行作業。

## 2. 董事(含獨立董事)酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	林郭文艷 林蔚山 大同(股)公司代表許嘉成(註1) 大同(股)公司代表龔鍾嶸(註1) 大同(股)公司代表陳輝煌 郭蕙玉 林祖嘉 林柏生	林郭文艷 林蔚山 大同(股)公司代表許嘉成 大同(股)公司代表龔鍾嶸 大同(股)公司代表陳輝煌 郭蕙玉 林祖嘉 林柏生	林郭文艷 林蔚山 大同(股)公司代表許嘉成 大同(股)公司代表龔鍾嶸 大同(股)公司代表陳輝煌 郭蕙玉 林祖嘉 林柏生	林郭文艷 林蔚山 大同(股)公司代表許嘉成 大同(股)公司代表龔鍾嶸 大同(股)公司代表陳輝煌 郭蕙玉 林祖嘉 林柏生
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元	大同(股)公司代表曾毅誠 大同(股)公司代表沈柏廷	大同(股)公司代表曾毅誠 大同(股)公司代表沈柏廷	大同(股)公司代表曾毅誠 大同(股)公司代表沈柏廷	大同(股)公司代表曾毅誠 大同(股)公司代表沈柏廷
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元	-	-	-	-
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元	-	-	-	-
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元	-	-	-	-
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元	-	-	-	-
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	10 人	10 人	10 人	10 人

註1：99.5.14.大同(股)公司改派法人代表人，原任為許嘉成先生，新任為龔鍾嶸先生。

## 3. 監察人之酬金(註1)

99年12月31日;單位:仟元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	尚志投資(股)公司法人代表人：歐添發											
具獨立職能監察人	陳志偉	-	-	-	-	630	630	180	180	0.60	0.60	無
具獨立職能監察人	蔡士光											

註1：本公司董事會於民國100年3月28日決議，俟民國100年6月27日股東常會決議通過後生效。

#### 4. 監察人酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	尚志投資(股)公司代表歐添發 陳志偉 蔡士光	尚志投資(股)公司代表歐添發 陳志偉 蔡士光
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

#### 5. 總經理及副總經理之酬金(註1)

99年12月31日;單位:仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司		
								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	曾毅誠	7,650	7,650	-	-	2,020	2,020	550	-	550	-	7.57	7.57	-	無
總經理	沈柏延														
副總經理	劉盈秀														
副總經理	鄭一玲														

註1: 本公司董事會於民國100年3月28日決議,擬訂九十九年度盈餘於一百分之分配之員工紅利金額,上列為暫估數字,俟民國100年6月27日股東常會決議通過後進行作業。

註2: 曾毅誠總經理於99年12月14日轉任大同電信股份有限公司總經理。

#### 6. 總經理及副總經理酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	曾毅誠 沈柏廷 劉盈秀	曾毅誠 沈柏廷 劉盈秀
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

註：鄭一玲副總經理於 100 年 3 月 28 日任職。

#### 7. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形(註)

99 年 12 月 31 日

單位：仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經理人	總經理	沈柏廷	-	1,000	1,000	0.74
	副總經理	劉盈秀				
	副總經理	鄭一玲				
	處長	王訓世				
	處長	陳志宏				
	財務長兼會計部門主管	許秋嬋				

註：本公司董事會於民國 100 年 3 月 28 日決議，擬訂九十九年度盈餘於一百年分配之員工紅利金額，上列為暫估數字，俟民國 100 年 6 月 27 日股東常會決議通過後進行作業。

#### (四) 董事、監察人、總經理及副總經理給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關連性

	99 年	98 年
酬金占稅後純益比例	9.95%	12.15%

董事、監察人酬金係依本公司章程第卅一條所訂定之股利政策，本公司每年決算後所得純益，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，及提員工紅利百分之五至百分之十五，如尚有餘額由董事會擬具分派議案，其中董監事酬勞不超過百分之一，提請股東會決議分派之。

總經理核薪辦法依據本公司第二屆第十二次董事會議決議，總經理薪資酬金每月不超過新台幣三十萬元、獎金不超過新台幣二百萬元、紅利不超過員工分紅總額之百分之五；副總經理薪資酬金則依對公司營運參與程度及貢獻價值，論其營業盈虧，依同業通常水準給付之。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 4 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	林郭文艷	4	0	100	
董事	林蔚山	4	0	100	
董事	大同(股)公司法人代表人許嘉成	1	0	100	法人代表人於 99.5.14 解任;總計應開會 1 次。
董事	大同(股)公司法人代表人龔鍾嶸	3	0	100	法人代表人於 99.5.14 新任;總計應開會 3 次。
董事	大同(股)公司法人代表人曾毅誠	4	0	100	
董事	大同(股)公司法人代表人陳輝煌	3	1	75	
董事	大同(股)公司法人代表人沈柏延	4	0	100	
獨立董事	郭蕙玉	3	1	75	
獨立董事	林祖嘉	4	0	100	
獨立董事	林柏生	4	0	100	
監察人	尚志投資(股)公司法人代表人歐添發	4	0	100	
具獨立職能監察人	陳志偉	2	2	50	
具獨立職能監察人	蔡士光	4	0	100	
其他應記載事項：					
<p>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：本公司無獨立董事反對或保留意見有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。</p> <p>二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：最近年度董事會開會議題並未涉及董事利益迴避之情事。</p> <p>三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：本公司訂有完備董事會議事規則，議事之進行依據議事規則確實進行。</p>					

(二)監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 4 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
監察人	尚志投資(股)公司 法人代表人歐添發	4	0	100	
具獨立職能 監察人	陳志偉	2	2	50	
具獨立職能 監察人	蔡士光	4	0	100	
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：公司員工或股東欲向監察人表達意見或問題，本公司設有專人彙整員工及股東意見並轉達監察人。</p> <p>(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：本公司監察人得隨時調查公司財務及業務狀況，並得請求董事會或經理人提出報告並與會計師溝通。</p> <p>二、監察人列席董事會如有陳述意見：無。</p>					

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)公司設有專責人員及電子郵件信箱，負責處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二)掌握名單並依法令規定申報。</p> <p>(三)本公司訂定各項管理辦法，管理權責明確劃分，並執行之。</p>	與治理實務守則規定相符。
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)本公司設置三席獨立董事。</p> <p>(二)本公司董事會配合法令規範，定期評估簽證會計師之獨立性。</p>	與治理實務守則規定相符。 未發現會計師受有處分或有損及獨立性。
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設有發言人及股務負責專人，可透過公司網路、電話及傳真等方式作為溝通管道。</p>	與治理實務守則規定相符。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採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)</p>	<p>(一) 公司網站設立專人負責維護，定期揭露財務業務及公司治理資訊，資料異動隨時更新，以供查詢。</p> <p>(二) 指定專人負責於公開資訊觀測站中揭露公司財務及業務資訊，並依規定建立發言人制度。</p>	<p>與治理實務守則規定相符。</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司已設置準審計委員會，運作情形良好。</p>	<p>無</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司業已妥善建立內控制度及訂定公司治理實務守則。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (如員工權益、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)：</p> <p>(一) 本公司設有職工福利委員會、實施退休金制度外，鼓勵員工參與國內外各項訓練及技術研討，規劃員工團體保險，重視勞工關係，提供平等就業機會。</p> <p>(二) 與客戶及供應商維持良好的溝通管道，亦保持良好的合作關係。</p> <p>(三) 本公司依法令規定公開公司相關資訊，以保障投資人之權益。</p> <p>(四) 董事及監察人進修情形：依據臺灣證券交易所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定進修之。</p> <p>(五) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已依相關辦法執行。</p> <p>(六) 客戶政策之執行情形：公司各相關部門皆有設置客服專線，以提供消費者或客戶諮詢或服務。</p> <p>(七) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：已為公司董事及監察人購買責任保險。</p> <p>(八) 本公司訂有完備之股東會及董事會議事規則，議事之進行依據議事規則確實進行。</p>		
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評 (或委外評鑑) 結果、主要缺失 (或建議) 事項及改善情形：無。</p>		

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形資訊：無。

(五)履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 研議中。</p> <p>(二) 研議中。</p> <p>(三) 本公司不定期於企業內部進行企業倫理教育訓練及宣導，並已結合績效考核系統辦理之。</p>	<p>如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 本公司推動辦公室省紙，以電子化檔案傳遞代替傳統紙張。</p> <p>(二) 本公司所營事業不會造成環境污染，一般廢棄物亦確實分類並委由專門清潔公司處理。</p> <p>(三) 已委由專門清潔公司負維護辦公環境。</p> <p>(四) 購置辦公機器設備時，皆考量環保議題，多數辦公機器設備皆設有自動關機或休眠機制，同時每日中午熄燈以達到節省能源及減少排放二氧化碳之目的。</p>	<p>與實務守則規定相符。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 配合法令規定制定相關勞動管理辦法，以保障勞工基本權益，並不定期宣導相關勞動法令。</p> <p>(二) 配合國家政策宣導辦公室內全面禁菸，且為維護員工人身安全，特為全體員工投保團體保險，定期安排免費員工健康檢查。辦公場所亦定期辦理公安消防檢查，以增加員工安全與減少健康危害。</p> <p>(三) 本公司設有專線及電子郵件信箱處理有關客戶服務之相關問題</p> <p>(四) 將供應商所銷售節能電子設備納入銷售產品，促使廠商加強研發節能減碳之產品，以共同致力企業社會責任。</p> <p>(五) 本公司不定期捐助賑災活動。</p>	<p>與實務守則規定相符。</p>



項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一) 研議將企業責任相關訊息揭露於本公司網站中。 (二) 將研議編製企業社會責任報告書。	如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。
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：無。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：無。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：無。

(七) 公司治理守則及相關規章之查詢方式：無。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

## (九)內部控制制度執行狀況

### 1. 內部控制聲明書

## 大同世界科技股份有限公司

### 內部控制制度聲明書

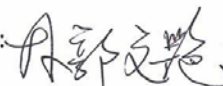

日期： 100 年 3 月 28 日

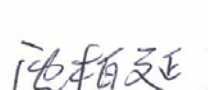

本公司民國99年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國99年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國100年3月28日董事會通過，出席董事8人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

大同世界科技股份有限公司



董事長：  簽章 

總經理：  簽章 

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。

會議時間	會議類別	重要決議事項
99年3月30日	董事會	<p>(一)通過變更公司簽證會計師，由原簽證會計師楊智惠會計師及李明显會計師，更換為楊智惠會計師及梁益彰會計師。</p> <p>(二)通過本公司九十八年度營業報告書及財務報告(含合併財務報告)。</p> <p>(三)通過本公司九十八年度盈餘分派案。</p> <p>(四)通過本公司九十八年度內部控制聲明書。</p> <p>(五)通過修訂本公司「公司章程」案。</p> <p>(六)通過修訂本公司「董事會議事規則」案。</p> <p>(七)通過修訂本公司「準審計委員會組織規程」案。</p> <p>(八)通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。</p> <p>(九)通過修訂本公司「職務授權及代理人制度辦法」案。</p> <p>(十)通過修改本公司印鑑管理辦法。</p> <p>(十一)通過本公司財務長人事委任。</p> <p>(十二)通過解除新任財務長任本公司會計主管競業禁止之限制案。</p> <p>(十三)通過召開本公司九十九年度股東常會相關事宜。</p> <p>(十四)通過訂定受理股東提案權之相關作業事宜。</p>
99年6月29日	股東會	<p>(一)通過承認本公司九十八年度營業報告書及財務報表</p> <p>(二)通過承認本公司九十八年度之盈餘分派案</p> <p>(三)通過修訂本公司『公司章程』案</p> <p>(四)通過修訂本公司『董事會議事規則』案</p> <p>(五)通過修訂本公司『背書保證作業程序』案</p> <p>(六)通過解除本公司新任財務長競業禁止之限制案</p>
99年7月21日	董事會	<p>(一)通過訂定99年現金股利發放日。</p> <p>(二)通過修改本公司印鑑管理辦法。</p>
99年8月30日	董事會	<p>(一)通過本公司九十九年上半年度財務報告(含經核閱之合併報表)。</p> <p>(二)通過改派稽核主管。</p> <p>(三)通過本公司為子公司群輝康健科技股份有限公司背書保證案。</p>
99年12月14日	董事會	<p>(一)通過本公司一百年年度工作目標。</p> <p>(二)通過本公司一百年年度稽核計畫。</p> <p>(三)通過本公司總經理人事委任案。</p> <p>(四)通過本公司解除新任總經理競業禁止之限制案。</p> <p>(五)通過本公司銀行授信往來申請案。</p> <p>(六)通過本公司發言人異動案。</p>
100年3月28日	董事會	<p>(一)通過本公司九十九年度營業報告書及財務報告(含合併財務報告)。</p> <p>(二)通過本公司九十九年度盈餘分派案。</p> <p>(三)通過本公司九十九年度內部控制聲明書。</p> <p>(四)通過修訂本公司「公司章程」案。</p> <p>(五)通過修訂本公司「職務授權及代理人制度辦法」案。</p> <p>(六)通過修訂本公司「防範內線交易管理作業程序」案。</p> <p>(七)通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>(八)通過召開本公司一百年度股東常會相關事宜。</p>

		(九) 通過訂定受理股東提案權之相關作業事宜。 (十) 通過本公司組織暨人事調整，增聘副總經理及副處長。
100年5月13日	董事會	(一) 通過修訂本公司「公司章程」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：無不同意見。

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

與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務長	許志超	89.05.16.	99.05.01.	內部職務調整
總經理	曾毅誠	97.08.22	99.12.14	轉任大同電信股份有限公司總經理
稽核主管	朱柏蒼	95.06.16	99.08.30	離職

#### 四、會計師公費資訊：

(一) 本公司採級距揭露金額方式揭露會計師公費

##### 1. 會計師資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安永聯合會計師事務所	楊智惠	梁益彰	99.01~99.12	

##### 2. 會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣仟元

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

(二) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其相關關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣仟元

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)	小計		
安永聯合會計師事務所	楊智惠	1,800				1,503	1,503	9901~9912	註：非審計公費其他包括移轉訂價報告760仟元、國際財務報導準則轉換服務743仟元。
	梁益彰								

(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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：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：無。

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

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

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	99年度		100年度截至4月30日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	林郭文艷	-	-	-	-
董事	林蔚山	-	-	-	-
董事	大同(股)公司代表人： 曾毅誠 沈柏延 陳輝煌 龔鍾嶸 (99.5.14 新任) 許嘉成 (99.5.14 解任)	-	-	-	-
獨立董事	郭蕙玉	(8,437)	-	-	-
獨立董事	林祖嘉	-	-	-	-
獨立董事	林柏生	-	-	-	-

職稱	姓名	99 年度		100 年度截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
監察人	尚志投資(股)公司代表人： 歐添發	-	-	-	-
具獨立職能 監察人	陳志偉	-	-	-	-
具獨立職能 監察人	蔡士光	-	-	-	-
董事兼總經理	曾毅誠	-	-	-	-
董事兼副總經理	沈柏延	(71,000)	-	56,000	-
財務長	許志超 (99.5.1 解任)	(40,000)	-	(19,995)	-
財務長	許秋嬋 (99.5.1 新任)	-	-	-	-

2. 股權移轉資訊：無。

3. 股權質押資訊：無。

### 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

100 年 4 月 30 日；單位：股；%

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	
大同股份 有限公司	36,018,121	53.60	-	-	-	-	尚志投資 (股)公司	母子公司	
代表人：許嘉成	0	-	-	-	-	-	無	無	
代表人：陳輝煌	0	-	-	-	-	-	無	無	
代表人：曾毅誠	9,346	0.01	-	-	-	-	無	無	
代表人：沈柏延	284,346	0.42	-	-	-	-	無	無	
中國信託商銀 員工信託專戶	2,297,101	3.42	-	-	-	-	無	無	
林金言	606,000	0.90	-	-	-	-	無	無	
尚志投資 股份有限公司	540,450	0.80	-	-	-	-	大同(股) 公司	採權益法 評價之被 投資公司	
代表人：歐添發	0	-	-	-	-	-	無	無	

林宜蓁	367,000	0.55	-	-	-	-	無	無	
吳錦鑾	345,000	0.51	-	-	-	-	無	無	
黃金武	313,000	0.47	-	-	-	-	無	無	
謝勝賢	302,352	0.45	-	-	-	-	無	無	
陳應禧	287,518	0.43	58,482	0.09	-	-	無	無	
沈柏延	284,346	0.42	-	-	-	-	無	無	

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

99年12月31日；單位：股

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及 直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
群輝康健科技 (股)公司	10,000,000	100%	-	-	10,000,000	100%

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份：

(一)最近年度及截至年報刊印日止已發行之股份種類

#### 1. 股本來源：

年月	每股金額 (元)	核定股本		實收股本		備註					以現金以外之財產抵充股款者	其他	
		股數	金額	股數	金額	股本來源(仟元)							
		(股)	(仟元)	(股)	(仟元)	現金增資	盈餘轉增資	員工紅利轉增資	資本公積轉增資	合計			
89年5月	10	50,000,000	500,000	30,000,000	300,000	-	-	-	-	-	-	-	註1
89年9月	10	50,000,000	500,000	37,500,000	375,000	75,000	-	-	-	75,000	-	-	註2
90年6月	10	50,000,000	500,000	41,315,600	413,156	-	37,500	656	-	38,156	-	-	註3
91年6月	10	50,000,000	500,000	45,600,000	456,000	-	20,658	22,186	-	42,844	-	-	註4
92年8月	10	50,000,000	500,000	50,000,000	500,000	-	22,800	21,200	-	44,000	-	-	註5
93年7月	10	75,000,000	750,000	54,200,000	542,000	-	25,000	17,000	-	42,000	-	-	註6
94年7月	10	75,000,000	750,000	57,468,000	574,680	-	21,680	11,000	-	32,680	-	-	註7
95年6月	10	75,000,000	750,000	60,000,000	600,000	-	8,620.2	16,699.8	-	25,320	-	-	註8
96年7月	10	75,000,000	750,000	64,270,000	642,700	-	30,000	12,700	-	42,700	-	-	註9
97年9月	10	75,000,000	750,000	67,200,000	672,000	-	19,281	10,019	-	29,300	-	-	註10

註1：經濟部89年5月5日經(89)商字第089114283號函

註2：財政部證券暨期貨管理委員會89年7月17日(89)台財證(一)第60079號函

註3：財政部證券暨期貨管理委員會90年6月12日(90)台財證(一)第136925號函

註4：財政部證券暨期貨管理委員會91年6月13日(91)台財證(一)第0910132138號函

註5：財政部證券暨期貨管理委員會92年6月30日(92)台財證(一)第0920128949號函

註6：財政部證券暨期貨管理委員會93年7月5日證期一字第0930129390號函

註7：行政院金融監督管理委員會94年6月8日金管證一字第0940122850號函

註8：行政院金融監督管理委員會95年6月30日金管證一字第0950127765號函

註9：行政院金融監督管理委員會96年7月17日金管證一字第0960037254號函

註10：行政院金融監督管理委員會97年9月22日金管證一字第0970050246號函

#### 2. 股份種類

100年4月30日

股份種類	核定股本(股)			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股(註)	67,200,000	7,800,000	75,000,000	上櫃公司股票 (代號:8099)

#### (二)股東結構：

100年4月30日

單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	-	-	16	4,930	4	4,950
持有股數	-	-	38,901,677	28,189,293	109,030	67,200,000
持股比例	-	-	57.89	41.95	0.16	100.00



(三)股權分散情形：

普通股(每股面額十元)

100年4月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,510	209,929	0.31
1,000 至 5,000	2,356	5,264,805	7.84
5,001 至 10,000	529	4,128,182	6.14
10,001 至 15,000	183	2,337,235	3.48
15,001 至 20,000	118	2,155,899	3.20
20,001 至 30,000	104	2,596,482	3.86
30,001 至 40,000	37	1,307,572	1.95
40,001 至 50,000	30	1,376,409	2.05
50,001 至 100,000	54	3,647,055	5.43
100,001 至 200,000	15	1,926,229	2.87
200,001 至 400,000	10	2,788,531	4.15
400,001 至 600,000	1	540,450	0.80
600,001 至 800,000	1	606,000	0.90
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001 以上	2	38,315,222	57.02
合計	4,950	67,200,000	100.00

(四)主要股東名單：

99年4月30日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
大同股份有限公司		36,018,121	53.60
中國信託商業銀行受託信託部		2,297,101	3.42
林金言		606,000	0.90
尚志投資股份有限公司		540,450	0.80
林宜蓁		367,000	0.55
吳錦鑾		345,000	0.51
黃金武		313,000	0.47
謝勝賢		302,352	0.45
陳應禧		287,518	0.43
沈柏延		284,346	0.42

註：上表係股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年度	99年	98年	當年度截至 100年4月30日 (註1)
每股市價 (元)	最高		45.10	42.10	26.40
	最低		23.60	13.50	23.90
	平均		34.62	24.46	24.90
每股淨值 (元)	分配前		13.95	13.95	14.71
	分配後		13.95	13.95	14.71
每股盈餘	加權平均股數		67,200,000	67,200,000	67,200,000
	每股盈餘(元)(追溯前)		2.01	2.20	0.76
	每股盈餘		2.01	2.20	0.76
每股股利 (元)	現金股利		1	1.72	-
	無償 配股	-	-	-	-
		-	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分析	本益比		17.22	11.12	-
	本利比		34.62	14.22	-
	現金股利殖利率		2.89	0.070	-

註1：財務資料係自結數。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司股利政策

本公司章程第三十一條訂有股利政策：為維護股東之投資報酬，本公司盈餘分配現金股利及股票股利之比率，視當年度之獲利與本公司資金規劃情況並兼顧股東權益而定。其中現金股利，不低於股利總數之百分之十，現金股利每股若低於0.1元，則不予發放現金股利，改以股票股利發放。本公司每年決算後所得純益，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，及提員工紅利百分之五至百分之十五，如尚有餘額由董事會擬具分配議案，其中董監事酬勞不超過百分之五，提請股東會決議分派之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司擬自九十九年度盈餘中提撥新台幣67,200,000元分配股利，每股擬分配現金股利1.0元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響。

本次股東會無擬議無償配股。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

請詳上述(六)說明。

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

員工分紅及董監酬勞之會計處理依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月十六日發布之(96)基秘字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公平價值〔收盤價〕，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

本公司董事會於 100 年 3 月 28 日通過之盈餘分配議案，依章程規定分派股東現金股利 67,200,000 元、董監事酬勞 3,200,000 元、員工現金紅利 7,176,000 元。

(2)擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例

本公司本年度無分發員工股票紅利。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘

99 年度稅後淨利 135,044,451 元配發員工現金紅利及董事、監察人酬勞(分別為 7,176,000 元及 3,200,000 元)後，99 年度加權流通在外股數 67,200,000 股計算，每股盈餘 2.01 元。

4. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

單位：元

配發情形	98 年度			
	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
員工現金紅利	9,817,231	9,817,231	-	-
員工股票紅利	0	0	-	-
股數	0	0	-	-
董監事酬勞	3,500,000	3,500,000	-	-

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 公司所營業務之主要內容及其營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要商品項目	年度	99 年度		98 年度	
		營業收入	營業比重	營業收入	營業比重
商用伺服器與資料儲存設備		784,955	26.77	678,847	24.13
商用電腦與工作站		768,826	26.23	685,238	24.36
通信網路設備		340,705	11.62	366,589	13.03
軟體及技術服務		681,608	23.25	796,723	28.32
家用電腦		2,230	0.08	69,449	2.47
育樂門票及展覽服務(註)		0	0	34,580	1.23
其他		353,202	12.05	181,643	6.46
合計		2,931,526	100.00	2,813,069	100.00

(註)原係指本公司受國立科學教育館委託經營之收入，惟該項業務已於民國九十八年五月三十一日因合約到期而終止受託經營。

##### 2. 公司目前之商品(服務)項目

###### (1)代理及銷售產品

主要產品(服務)		說明
電腦網路與儲存產品	HP 商用系列產品	包含儲存設備、伺服器、工作站、個人電腦、筆記型電腦等多樣化企業電腦平台；系統平台的作業系統與軟體則提供 UNIX、Linux、Windows、VMware、Novell、Backup、Cluster 等多種選擇，根據企業用戶的需求提供最適合企業之運算平台。
	EMC 儲存軟硬體系統	EMC 公司是全球資訊基礎架構技術與解決方案的領先開發商與提供商，也是全球最大的企業儲存設備和軟體提供商。EMC 提供了完整的一套產品、服務和解決方案為幫助客戶應對關鍵的業務挑戰。
	CISCO 網路整合產品	包含多項解決解決 CISCO 思科廣域應用服務 (Wide Area Application Service, 簡稱 WAAS)、Cisco ASA 5500 系列自適安全設備(Adaptive Security Appliance)、Borderless Network-Router。
	nVIDIA 系列產品	包含 nVIDIA Tesla 高效能運算(High Performance Computing, HPC)處理系統，憑藉專屬、高效能的 GPU 運算方案，為高效能運算市場帶來前所未有的高密度平行處理系統及 nVIDIA 工作站級專業繪圖卡。
通訊及語音產品	AVAYA 企業通信產品	包含 AVAYA 電話通訊系統、AVAYA 客服中心應用、AVAYA 客服系統整合軟體、AVAYA 多樣化話機及 AVAYA 多樣化附加功能如 ESS/LSP 遠端異地備援主機及視訊會議電話整合系統等
	NICE 錄音系統	包含 TDM 錄音系統、VoIP 錄音系統、混合錄音系統及 NICE 存儲中心的解決方案
	POLYCOM 視訊系統	包含 VSX 系列、HDX 系統及視訊應用管理及會議排程平臺
專業大小圖輸出設備	Océ 產品	Océ 開發自己的獨特技術，以此在數字、色彩、軟體及網路領域提供專業的文件解決方案。
軟體應用服務	Microsoft 相關產品及服務	包含 Microsoft 授權方案，如 Microsoft Enterprise Agreement (EA) 授權方案、Microsoft Enrollment for Application Platform(EAP)授權方案、Microsoft Enrollment for Core Infrastructure (ECI) 授權方案、Microsoft Select Plus License 授權方案及 Microsoft Server Products 各項專業支援與顧問服務，如 License 使用諮詢服務、.NET 架構設計諮詢及開發服務、Sharepoint 產品顧問服務、SQL DB 效能調校暨諮詢、平台移轉或更新諮詢等
	RedHat/JBoss 軟體及應用	提供產品相關專業支援與顧問服務，如架構設計諮詢、產品問題排除、效能調校諮詢、平台移轉或更新諮詢等
	AvePoint	AvePoint 公司的 DocAve 管理工具讓最具 Cost/Performance 的 SharePoint 平台發揮其應用力，加速享有 SharePoint 的企業級應用，讓 SharePoint 的應用力真正釋放。
能源產品	燃料電池相關產品	

## (2) 解決方案

類別	各解決方案名稱
雲端新境界解決方案	融合式雲端基礎架構
	私有雲 MCloud, OA Cloud 建置
	高效能安全之雲端網路基礎架構
	虛擬化資料中心之入侵防禦
	主機虛擬化整合
整合通訊解決方案	多媒體系統通訊整合
	AVAYA Aura 企業雲端通信
	微軟 Lync 整合通訊
資訊安全解決方案	全方位日誌記錄管理及報表
	Web 上網安全及資料外洩防護
	及時有效之內網入侵防禦
	網站應用安全防護
	微軟資安面面俱到
系統保全解決方案	伺服器容錯叢集
	資料備份與回復
	去資料重複備份
	系統完整保護及瞬間回復
	裸/異機還原、作業系統備份
	微軟網域及郵件系統
客服中心解決方案	多媒體客服平台
	語音自助(動)服務
	主動外撥系統
	人力優化
高速運算解決方案	主機叢集高速運算
	繪圖處理器運算
專業輸出解決方案	高速試卷與講義出版系統
	店面海報與賣場展示輸出
	Océ 專業輸出解決方案
商軟應用解決方案	Microsoft 大量授權
	產業應用服務解決方案

註：更詳細介紹請參考本公司官方網站 <http://www.etatung.com.tw>

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

台灣的企業已經逐步脫離大環境經濟不景氣的影響，開始逐漸增加 IT 投資，呈現正成長的趨勢。2011 年 IT 預算成長率達 8.9%，比起去年的 7.8%，又再成長了 1.1%，IT 投資金額最大的仍屬金融業，政府與學校因有大型專案而位居第二，排名第三順位的是服務業，其 IT 平均投資亦超過整體平均，而醫療業、高科技製造業、一般製造業的 IT 投資金額則低於整體平均值。與 IT 預算成長率相比較，製造業雖然在 IT 投資成長率上高於其他所有產業，但在平均投資金額上卻低於其他產業。

雲端運算和連接技術的匯流，已經根本改變了 IT 技術的供應和資訊的傳播方式。傳統的客戶端、專屬運算資源已經逐漸被開放性的雲端架構所取代。同時，雲端又正與行動裝置(如智慧型手機及平板電腦)結合，將打造出一個無所不在的連網世界。在此發展趨勢推動下，結合最佳傳統運算架構以及公有和私有雲端的混合式(hybrid)環境，將會是未來大型企業的主流建構模式。而在建構雲端運算環境前，虛擬化為企業必需先採用的技術，這對於資訊服務業產生了專業服務的商機，過去三年整體虛擬化市場每年都有大幅成長，未來 3 年預估在虛擬化與雲端運算市場仍將持續成長。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

目前我國資訊服務業之產業鏈型態為：上游廠商(國外知名大廠及國內領導廠商)扮演技術提供者的角色，提供開發平台及引進先進資訊應用技術；中下游廠商扮演技術應用者，根據自身對於客戶所處產業專業領域的經驗及瞭解，將上游廠商所提供的先進技術發展出符合客戶需求的系統或服務。

上游原廠的第一層簽約代理商主要有二種：配銷商與直銷商；配銷商主要角色為倉庫配送，協助原廠將商品配銷給下游經銷商再銷售給最終客戶，適合機種標準銷售量大的產品；直銷商主要角色為加值銷售，協助原廠將商品直接銷售給最終客戶，適合高價或專案規格銷售的產品。目前多數原廠採用多家代理商通路策略，以擴大接觸到最終客戶；而代理商為滿足客戶各種需求與擴大營收，也多採用多品牌代理銷售方式。

本公司簽約代理之角色以直銷商為主；所營業務係提供客戶電腦、通信、網路、軟體等產品與整合服務，用戶分佈於各行各業，包括電信業、互聯網服務供應業、製造業、交通運輸、醫療、金融及政府機關等等。經營方式係直接向上游資訊硬體及軟體供應商購買產品，再將產品與本身技術能力結合成一企業資通信整體解決方案，附加諮詢與教育訓練等售後服務，滿足下游客戶資訊系統建置的需求。

## 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

雲端/行動運算/社交網路將結合成主流平台，雲端整合行動、行動整合社交、社交網路整合大量的資料與即時分析；在此趨勢下，儲存、網路通訊、資訊安全等硬軟體與服務需求成長力道強勁，伺服器市場則持平。具備應用程式能力的非 PC 裝置，如智慧型手機及媒體平板持續衝擊筆記型電腦市場的成長；代管虛擬桌面(hosted virtual desktop)的興起，更會對桌上型電腦的長期發展帶來衝擊；加上 PC 使用周期的延長，整體 PC 市場疲軟，營收衰退。

隨著手持行動裝置帶動行動應用程式市場發展，而行動通訊應用未來可能改變現有語音通訊方式，將朝向語音之外多元化的發展，例如支援行動電子郵件，加速行動電子郵件的普及，而重要性日漸增加的視訊溝通，以及即時通訊服務未來也將發展成為重要的通訊方式之一。企業通訊方式也將朝同一方向整合語音、視訊、資訊發展，唯更強調穩定性與安全性。

### (三)技術及研發概況

1. 本公司最近年度(98 年度)及截至年報刊印日止(99 年第一季)投入之研發費用為新台幣 37,365 仟元及 13,224 仟元。

### 2. 開發成功之技術或產品

年度	技術或產品名稱
99	航空監視資料分析系統研發計畫
99	雲端教室管理套件
99	TCC 開發計畫

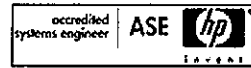
### (四)長、短期業務發展計畫

1. 維持高水準的專業能力，提供高品質的維修服務



● 微軟認證系統工程師

● 惠普系統工程師證照



● 思科網路工程師證照



● 亞美亞工程師



● HL7 認證



● CITRIX 認證



● ORACLE 認證



● Océ 認證



● EMC 認證



2. 聚焦代理產品的銷售，提供完整的產品及解決方案(如下圖)

本公司多年來一直致力於提供專業顧問與整合服務，提高目標客戶(企業及政府單位)e化效率，並成為客戶的最佳合作夥伴。因此不斷投資在所代理銷售產品的技術能力成長，透過業務及行銷部門的努力，朝下圖所示的八大解決方案積極訪銷各領域之客戶，以求業績及利潤穩定成長。



3. 積極強化研發部門，培養專業軟體開發之顧問團隊

除代理品質好性能優的軟硬體產品外，長期而言，須強化軟體的發展能力，符合客戶的管理需求，建立競爭優勢，以創造公司更高之附加價值。

本公司有長期的語音/訊息整合能力，且去年與美商微軟(Microsoft)簽訂雲端運算管理的技術移轉，並已爭取多家大學及企業的應用；本公司的軟體技術發展，將秉持長久累積之開發技術及引進專精之高科技人才，朝整合通訊(Unify Communication)、雲端運算(Cloud Computing)兩大方向努力。

為能持續改善與落實現有軟體開發流程，以獲取客戶長久之信賴。本公司積極推展軟體品質提升(CMMI)驗證制度，以強化軟體品質、服務品質及國際競爭力，促使本公司朝高創新應用、高附加價值、以及高獲利邁進。

#### 4. 訂定經營管理策略，擴展公司營運規模

創造股東利潤是本公司經營的重要任務，要能創造股東利潤的前提，則是要有滿意的客戶及努力熱情工作的員工。本公司在經營管理的策略訂定：(1)發揮現有競爭優勢—資訊與通信的整合經驗及能力，朝整合通訊(Unify Communication)、雲端運算(Cloud Computing)兩大方向努力。(2)提升服務品質，不僅持續保有現有客戶往來，開拓更多的加值服務。(3)導入SAP ERP系統，優化內部的流程。(4)員工能力成長，做好八大解決方案的銷售。

本公司在資訊技術服務的經營面，重視四大價值能力—行銷(業務銷售、產品行銷、客戶關係)、技術(產品技術、整合技術、顧問能力)、客服(維修能力、服務範圍、態度能力)、內部流程(財務、採購、驗收、出貨、跨部門合作、業務管理、備貨、銷貨)。為使這四個價值鏈能夠整合發揮，形成有價值的組織機制，定期於主管營運會議檢視，以有效發揮整體競爭力。

本公司將以穩健平衡的方式追求期績效與長期成長；鼓勵員工團隊合作，適才適所發揮。而為因應網路e時代的來臨所帶來的產業電子化潮流，本公司將以更積極更靈活更快速的方式結合供應鏈、服務與親密客戶三方面提升自我技術實力與服務能量，堅固企業營運之利基定位，掌握國際產業發展及在地需求脈動，整合創造客戶、大同世界科技與合作夥伴三贏成長的新世紀。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

項目	99 年度		98 年度	
	金額	%	金額	%
內銷	2,919,959	99.61	2,810,530	99.91
外銷	11,567	0.39	2,539	0.09
合計	2,931,526	100.00	2,813,069	100.00

#### 2. 市場占有率

本公司之主要營業內容係以資訊、通信、網路及軟體產品經銷、專案系統資訊服務、軟體技術開發及專業技術服務等資訊服務為主，由於業務範圍廣泛、產品與服務項目眾多且同業各有其專精之技術或服務領域，故難以統計本公司之市場佔有率，但在客服中心(Contact center)領域擁有的十多年專業豐富經驗，技術及服務均獲得客戶高度肯定，此部份的交換機佔有率約近80%。2010年更成為台灣區唯一取得Avaya白金級代理商資格的資通訊整合服務商，並榮獲Avaya台灣區Top Performer獎項。

另外本公司代理HP多項商用產品，且獲得各項獎項(包括HP FY10最佳顧客滿意度獎、儲存解決方案最佳業績貢獻獎、個人系統事業群商用產品業績貢獻獎等HP最高肯定)。加上本公司全國五個據點，依2010年天下雜誌一千大調查，本公司在服務業500大中排名第285名，營收在同業中排名第5，顯示本公司在全國客戶銷售中已有相當之市場佔有率。



### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

依據產業情報研究所(MIC)預期 2011 年台灣系統整合市場規模為新台幣 890 億元，成長率為 5.2%。上市櫃系統整合公司營收仍仰賴硬體銷售為主約佔 70%。在資通訊技術(ICT)快速演進，資訊應用蓬勃發展下，企業經營對資訊通訊科技的依賴程度日益加深；企業應用資通訊技術提升營運效率，建構競爭優勢，已相當普遍且必要。2010 年國際大廠如 HP、IBM、Oracle、SAP 紛紛併購新產品服務以掌握新機會；主要併購方向為資料管理與智慧分析、線上服務市場、雲端技術、資訊安全與法規、綠色與行動生活科技。行業別方面，就投資金額而言，排名分別為金融服務業、政府單位、一般服務業、製造業、電信服務業、運輸業、健康照護業等。而將 ICT 投資分為軟體、硬體、服務與通訊四大區塊，各行業之比重上亦有明顯之不同，整體投資金額最大的金融服務業，以提供高效率之金融交易服務為目的，投資亦以服務相關佔比最高。此外，電信服務業在通訊需求與流量持續擴大下，往後幾年仍具成長潛力；而由於該行業以提供電信服務為主，投資於通訊網路設施之比例超過一半。運輸業與零售物流業由於業務執行所需，對通訊網路建設依賴程度高，投資比例亦明顯高於其他區塊。

### 4. 競爭利基

#### (1) 完整之產品線及承接大型專案整合經驗豐富，系統整合層次較高

本公司所代理之產品十分完整，六大代理品牌 HP、AVAYA、EMC、Microsoft、RedHat 及 Océ 等資通訊網路硬、軟體產品均為世界數一數二之頂尖產品，今年 5 月取得 Motorola Solutions 公司手持終端設備(MCD, Mobile Computing Device)與先進資料收集設備(ADC, Advance Data Capture)產品的代理資格，著眼於金融業、電信業、零售業、倉儲業、物流業、醫療業與製造業等企業用戶及政府專案的成長需求。本公司將持續爭取國外知名品牌及品質穩定之商品代理權，建立完整產品線；並基於多次承作大型專案，已累積相當多系統整合、技術諮商顧問之經驗，亦因此培養了提供整體解決方案的高階技術能力。

#### (2) 提供二十四小時全天候、全年無休之維修服務

由於本公司所銷售之對象為採用伺服器、儲存系統、通訊系統等之大型資料中心或話務中心，講求多功能、專業化及高效能，且常要求不間斷的系統運作，故售後維護服務必須兼顧專業性及時效性。本公司不僅擁有專業技術工程師，更是國內同業極少數推出 24 小時全天候、全年無休維修專線的公司，提供客戶即時完善的售後服務，且公司維修服務成員亦擁有多項專業認證。

#### (3) 專業經營及技術顧問團隊、IT 技術整合能力強

本公司以其健全之獎勵制度、完善的福利制度及教育訓練規劃，已吸引許多學有專精之 IT 技術人才，為公司服務，以與公司達到雙贏之結果。

#### (4) 全面的服務據點

本公司在台北、新竹、台中、台南、高雄等均設有行銷及服務據點，期以更廣的銷售、服務網提供客戶更快速、更高質的服務。

#### (5) 與原廠保持長期互動及緊密之合作關係

本公司除以各種方式與原廠保持溝通管道之順暢外，並定期與原廠舉行市場行銷座談會議，將市場之訊息作最近之更新，並藉以訂定各時期之銷售策略。另外，亦不定期與原廠舉辦研討會，或共同推展新客戶及新市場，不僅可以取得最新之應用技術，亦可取得重要客戶之信賴。

### 5. 發展遠景之有利、不利因素及其因應對策

#### (1) 有利因素

①行銷通路廣大

在台灣北中南皆設有銷售據點，並由經驗豐富之業務人員為客戶提供直接、即時且適切的服務。

②雲端運算與資通訊整合趨勢

在政府與原廠近年來積極推動下，雲端運算與服務正從導入期逐步邁向成長期；本公司以系統整合經驗見長，以此為基礎提供虛擬化與雲端運算的整合與顧問服務具有技術領先優勢。而在電信業者、終端業者、線上服務業者(如 Google 等)競相推出產品與服務下，也同時刺激資通訊整合技術與環境的成熟與需求成長。

③產品線完整且多樣化

本公司從雲端運算、整合通訊、資訊安全、系統保全、客服中心、高速運算、專業輸出、商軟應用等八大解決方案提供完整的產品、專業顧問及售後服務，滿足客戶各種需求，不斷提供客戶整體性之解決方案並降低企業成本。

④高品質的服務團隊

本公司提供全年無休服務，隨時掌握客戶需求，創造客戶優質的資訊系統環境，深獲客戶的信賴與肯定。

(2)不利因素及因應對策

①產業競爭激烈

國內企業或機關組織規模相較國外較小，且營業額或員工數成長有限，影響整體資訊服務管理市場疲軟呈現停滯不前；客戶在資訊、通信硬體上的投資減少，服務計價仍不脫以硬體或人力工時為基礎比價，在同業殺價搶標之下，技術能力被忽略，獲利下降。

本公司因應措施如下：本公司除持續累積於各行業之專案經驗外，並持續研究發展，開發新產品並創造產品/服務之差異化，持續提升原有產品及服務之附加價值，積極拓展業務範圍，從規劃、建置、諮詢至安裝維護各方面為客戶提供最佳的支援服務，並密切掌握市場之發展趨勢，以提高競爭優勢創造利基。

②人才供不應求

資訊服務業長期發展之重要關鍵在於吸引專業人才及管理專案團隊之能力，因其專業人才需具備高度專業知識、且其在各專案中累積之特殊核心技術及經驗難以移轉，故其專業人才為相當重要之資產。

本公司因應措施如下：本公司為吸引專業人才，提供員工良好工作環境，此外致力推行專業認證，增加人員訓練費用，訂定健全的福利制度，並透過員工教育訓練，培養及提升員工專業素養，藉由員工分紅及持股獎勵，分享公司經營利潤，凝聚員工向心力。

下表為公司近幾年之教育訓練成效：

年度\項目	99年	98年	97年
年度規劃重點	1. 提升系統整合分析能力。 2. 提升代理產品維護能力。 3. 提升中階主管職能。 4. 增強國際專案管理能力。 5. 提升公司策略規畫能力。	1. 提升系統整合分析能力。 2. 提升代理產品維護能力。 3. 增強團隊溝通能力。 4. 增強國際專案管理能力。	1. 提升系統整合分析能力。 2. 提升代理產品維護能力。 3. 增強團隊溝通與情緒管理能力。 4. 內訓師資與主管領導能力的精進。

實施成效	1. 營業額增加。 2. 擴大代理產品規模。 3. 擬定公司三年策略地圖。	1. 營業額增加。 2. 擴大代理產品規模。	1. 營業額增加。 2. 擴大代理產品規模。 3. 通過 CMMI Level 3 評鑑。
教育訓練總經費	1, 723, 817 元	1, 063, 826 元	1, 467, 437 元
教育訓練總人次	246	192	613

### ③ 產品代理權

資訊服務業所銷售之軟、硬體產品，多數係經由與供應商所簽訂之代理合約取得產品之貨源，然代理合約有一定期限，當公司花費大量人力、物力進行產品之行銷，且建立相當程度之規模經濟及市場知名度時，如代理合約未能延續，將影響公司之營運。本公司因應措施如下：本公司積極與國際知名大廠建立連繫管道或技術合作，並擁有多位專業技術認證人員，平時藉由內部教育訓練培訓相關專業人才，以提供客戶整體技術支援及完善售後服務，藉由與客戶的良好關係提高代理合約展延之機會，並致力拓展客戶，提高代理產品之市場占有率，以確保代理合約之延續。

### (二) 主要產品之重要用途及產製過程

#### 1. 主要產品之重要用途：

主要產品(服務)項目	重要用途
商用伺服器與資料儲存設備	提供各式 CPU 機種，各種機型設計，支援廣泛作業系統及虛擬伺服器環境，強化運算、檔案資料儲存及網際網路應用之伺服器與資料儲存設備，滿足各企業機構最佳作業資訊平台所需之功能。
商用電腦與工作站(含印表機)	提供辦公室作業數位化所需之前端個人電腦、筆記型電腦、工作站，行動輸入或顯示裝置，注重耐用性與防護安全性，且方便進行業務、財務資料之輸出入、儲存、營運列印、顯示處理等。
通信網路設備	用以連結區域網路(LAN)及廣域網路(WAN)或遠端工作站存取之硬體配置，並提供提高網路傳輸速度及網路安全管理之硬體設備。在新世代的智慧型整合網路上，提供客戶從規劃、建置、諮詢至安裝維護的全方位服務。為雲端運算與整合通訊的高速公路，著重速度與安全性。其產品提高客戶客服中心的運作功能，將語音、資料、視訊系統與網路完整的結合在一起。
軟體及技術服務	代理銷售作業軟體、平台軟體、虛擬化與雲端管理軟體、資通訊整合軟體等商用軟體。並提供商業智慧及專案系統之整合諮詢與軟硬體維護，提供決策階層、管理階層及作業人員快速便利完善的資訊服務。
租賃	提供商用客戶更為彈性快速取得資通訊設備與資產管理服務的銷售模式。
家用電腦	提供前端個人電腦、筆記型電腦、行動輸入或顯示裝置，注重個人化潮流的設計，提供吸引個人消費型使用者的介面。適合在連鎖店櫃使用。

2. 產製過程：無(本公司係屬資訊服務業，故無一般製造業之產製過程)。

### (三) 主要產品之供應狀況

本公司主要業務為資訊、通信、網路及軟體產品銷售、專案系統資訊服務、軟體技術開發及專業技術服務等，進貨商品以商用伺服器、資料儲存設備、工作站、商用電腦、印表機、大圖輸出設備、數位電子交換機、網路設備產品為主。

供應商名稱	主要進貨項目	供應狀況
HP	桌上型及筆記型電腦、工作站、伺服器、資料儲存系統、網路與資安設備、軟體及服務	良好
AVAYA INC.	IP 語音通訊、客服中心、電話 / 網頁 / 視訊會議解決方案、視訊會議解決方案、企業雲端通信。	良好
EMC	儲存系統、軟體及服務	良好

基於各項專案之業務規模及特性有重大差異，因而所需之軟、硬體等配備亦相對不同。本公司針對經常採購所需之硬體，與主要供應商(國外原廠)建立經銷關係，雙方基於業務誠信互惠簽有代理或經銷合約。整體而言，本公司過去三年度並未發生貨源不足或供貨中斷之情形。

(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。

1. 主要銷貨客戶

單位:新台幣仟元

項目	99 年				98 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	群輝康健科技股份有限公司	543,135	18.53	子公司	大同股份有限公司	381,185	13.55	母公司
2	大同股份有限公司	245,534	8.38	母公司	群輝康健科技股份有限公司	347,255	12.34	子公司
3	T公司	223,059	7.61	無	T公司	282,907	10.06	無
	其他	1,919,798	65.48		其他	1,801,722	64.05	
	銷貨淨額	2,931,526	100.00		銷貨淨額	2,813,069	100.00	

2. 主要供應商

單位:新台幣仟元

項目	99 年				98 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	H公司	508,930	21.25	無	H公司	689,715	34.50	無
	其他	1,886,374	78.75		其他	1,309,315	65.50	
	進貨淨額	2,395,304	100.00		進貨淨額	1,999,030	100.00	

本公司主要代理 H 公司之資訊產品

(五)最近二年度生產量值

本公司屬資訊服務業，無一般製造業生產製造情形，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值

單位:新台幣仟元

主要產品別	99 年度		98 年度	
	內銷	外銷	內銷	外銷

商用伺服器與資料儲存設備	784,955	-	678,847	-
商用電腦與工作站(含印表機)	758,839	9,987	685,001	237
通信網路設備	340,686	19	366,534	55
軟體及技術服務	680,685	923	794,483	2,240
家用電腦	2,230	-	69,449	-
科教館營運	-	-	34,580	-
其他	352,564	638	181,636	7
合計	2,919,959	11,567	2,810,530	2,539

註：因本公司商品種類眾多，且數量單位不一，較無一致之數量統計，故僅依產品類別之銷售值表示。

### 三、從業員工

(一)

單位：人；年；%

年度		99 年度	98 年度	當年度截至 100 年 4 月 30 日
員工人數	業務人員	90	80	91
	研發技術人員	176	179	175
	行政人員	27	36	32
	合計	293	295	298
平均年齡		35	35	36
平均服務年資		5.9	5.7	5.9
學歷分布比例	博士	1	-	1
	碩士	51	55	42
	大專	219	215	234
	高中	22	25	21

(二)本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形如下：

1. 中華民國內部稽核師:1 人
2. 中華民國會計師:1 人

### 四、教育訓練支出

本公司員工教育訓練包含新進人員訓練、產品及技術訓練、專業知識訓練等。

99 年度員工教育訓練內容及支出如下：

單位：仟元

課程名稱	金額	人次
AVAYA CR 及 Data 教育訓練	458	34
EMC AVAMAR 課程費用	276	3
exchange sever 升級與管理	3	1
HR 人才管理之道	1	1

IFRS 研討會	3	3
ITIL 雲端服務	16	1
NICE 課程	144	2
OCS 建置服務	2	1
PMP 專案管理實務	13	1
Solution Day	20	100
內部稽核人員研習	31	3
全球華人高峰會	36	1
有效呆帳損失預防與客戶信用調查技巧	3	1
私有雲端規劃與建置	5	1
招募甄選技巧	1	2
客服領班訓練	5	1
急救課程	4	2
研發設計人員專利實務班	1	2
問題分析與解決、創新及績效管理職能班	35	20
氫能與燃料電池技術	11	2
荷重一公噸以上堆高機操作人員在職複訓班	2	3
策略地圖與 BSC 實務演練班	33	9
新幹班	28	9
會計主管課程	19	1
經營學	140	22
精誠恆逸課程	434	20
	<b>1,724</b>	<b>246</b>

## 五、環保支出資訊

最近年度及截至公開說明書刊印日止，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。

## 六、勞資關係

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

本公司各項福利措施之擬定及推展，主要係為確保員工工作之安全與健康，藉由員工組成職工福利委員會之組織運作，使得同仁更樂於參予實際活動規劃與執行，促使各項活動更為出色、更為實際，以期達到調劑身心的目的。本公司「職工福利委員會」訂有職工福利辦法，主要項目有：

1. 同仁結婚生育喜慶補助。
2. 本人、親父母及配偶住院慰問。

3. 喪葬慰問金(包含本人、親父母、配偶及子女及符合請喪假之親屬等)
4. 幼教補助
5. 教育獎助
6. 雜誌補助
7. 社團活動補助、團體競賽補助(以大同世界科技名義參加)
8. 辦理並補助員工旅遊，藉以舒展心情，發揮工作效率
9. 食、衣、住、行、育、樂之優惠商家
10. 生日補助與慶生活動
11. 三節禮金

本公司體認員工係公司成長之重大動力，除上述組織運作辦理員工福利事宜外，另有相關福利措施如下：

1. 視營運狀況發放績效獎金
2. 獎勵旅遊
3. 年終尾牙聚餐及摸彩，以犒賞員工年來之辛勞
4. 員工教育訓練，讓員工早日進入工作狀況，發揮實力
5. 員工分紅
6. 僱用視障人員為同仁提供按摩紓壓服務
7. 公司週年慶慶祝活動

本公司退休制度悉依勞基法及勞工退休金條例規定辦理，每年按月付薪資總額之一定比率提撥退休準備金交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及運用或依員工每月薪資百分之六提繳退休金儲存於勞工退休金個人專戶。

本公司對於員工教育訓練極為重視，除內部自辦訓練外，亦鼓勵員工多參加派外訓練，自我進修，提升競爭力。

本公司屬勞動基準法適用行業，一切運作皆依勞動基準法為遵循基準，勞資關係和諧，未有勞資爭議情形發生。

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

## 七、重要契約

性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
代理	Hewlett-Packard Taiwan Ltd	99.12.24 起	商用電腦、工作站、Intel 伺服器、UNIX 伺服器、儲存設備增值經銷商	無
代理	Avaya International Sales Ltd.	100.1.21-101.1.20	Avaya 企業通信伺服器、整體客服中心解決系統、網際網路交換機等之代理銷售及服務。	無
代理	Red Hat, Inc.	99.1.25 起	Red Hat 全系列產品增值經銷商	無
代理	Océ-Technologies B. V.	100.1.1-100.12.31	大圖輸出設備及專業文件解決方案	無
代理	EMC	100.4.1-100.3.31	EMC 全系列軟硬體產品增值經銷商	無
代理	Symbol Technologies, Inc.	100.4.1 起	Motorola Solutions 手持終端設備與先進資料收集設備產品的代理資格	無

## 八、本公司之關鍵績效指標

本公司之關鍵績效指標(KPI)係以財務、顧客、內部流程及學習與成長等四個構面為基礎，並考量公司營運現況後訂定各指標項目如下：

KPI 指標項目		KPI weight
財務構面(50%)	增加營業收入	10%
	增加利潤	30%
	降低逾期帳款率	5%
	降低庫存天數	5%
顧客構面(20%)	降低季客訴件數	5%
	增加竹中南部營收年增率	5%
	提升 5 佰萬級以上客戶營收比重	5%
	新客戶營收年增率	5%
內部流程(20%)	提升交貨/裝機/驗收/維修高品質	2%
	強化竹中南區營運能力	1.5%
	落實營運風險管理	1.5%
	強化 VIP 客戶關係	2%
	增加/複製解決方案銷售	3%
	開發資訊通信技術(ICT)整合應用方案	4%
	投資或併購以擴大外部成長	5%
符合 IFRS 國際會計準則	1%	
學習與成長(10%)	提昇技術人員技術力與公司服務力	4.5%
	提高 eLearning / KM 使用率	1.5%
	提高關鍵人才留任率	2%
	強化組織效能	2%



## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一)最近五年度簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 100年03月31日 財務資料(註3)	
	99年	98年	97年	96年	95年		
流動資產	1,446,246	1,232,617	1,432,722	1,446,889	1,141,952	1,420,521	
基金及投資	156,860	118,335	61,523	0	0	168,469	
固定資產	45,452	56,475	78,320	73,678	106,297	42,623	
無形資產	566	680	1,823	4,643	5,905	1,779	
其他資產	25,613	38,949	68,604	87,890	53,328	19,713	
資產總額	1,674,737	1,447,056	1,642,992	1,613,100	1,307,482	1,653,105	
流動負債	分配前	679,228	471,382	656,581	706,534	428,068	616,273
	分配後	(註2)	600,283	826,915	804,095	546,508	(註2)
長期負債	0	0	0	0	0	0	
其他負債	58,155	37,981	18,435	18,392	14,140	58,487	
負債總額	分配前	737,383	509,363	675,016	724,926	442,208	674,760
	分配後	(註2)	638,264	845,350	822,487	560,648	(註2)
股本	672,000	672,000	672,000	642,700	600,000	672,000	
資本公積	0	0	0	0	0	0	
保留盈餘	分配前	322,370	312,895	264,256	279,751	269,356	363,361
	分配後	(註2)	142,561	137,395	118,611	101,745	(註2)
金融商品未實現 損益	0	0	0	0	0	0	
累積換算調整數	0	0	0	0	0	0	
未認列為退休金 成本之淨損失	(57,016)	(37,217)	(16,919)	(18,782)	(14,477)	(57,016)	
股東權益 總額	分配前	937,354	937,693	967,976	888,174	865,274	978,345
	分配後	(註2)	808,792	797,642	790,613	746,834	(註2)

註1：以上各年度均經會計師查核簽證。

註2：99年度之盈餘分配尚未經股東會決議。

註3：截至年報刊印日之前一季止，財務資料已經會計師核閱。

## (二)最近五年度簡明損益表

單位：新台幣仟元(除每股盈餘外)

年度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 100年03月31日 財務資料(註2)
	99年	98年	97年	96年	95年	
營業收入	2,931,526	2,813,069	3,558,547	3,375,130	3,178,141	739,206
營業毛利	531,714	539,988	822,590	827,034	834,896	131,340
營業損益	121,988	76,520	166,318	176,252	189,492	40,123
營業外收入及利益	53,421	83,484	33,076	19,024	21,691	16,183
營業外費用及損失	186	97	5,078	1,952	733	24
繼續營業部門 稅前損益	175,223	159,907	194,316	193,324	210,450	56,282
繼續營業部門 損益	135,044	147,935	175,500	145,645	178,006	40,991
停業部門損益	0	0	0	0	0	0
非常損益	0	0	0	0	0	0
會計原則變動 之累積影響數	0	0	0	0	0	0
本期損益	135,044	147,935	175,500	145,645	178,006	40,991
每股盈餘	2.01	2.20	2.61	2.17	2.77	0.61

註1：以上各年度均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日之前一季止，財務資料已經會計師核閱。

## (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所(註1)	會計師姓名(註2)	查核意見
95	致遠會計師事務所	戴興鈺、潘愛華	修正式無保留意見
96	安永會計師事務所	張庭銘、楊智慧	修正式無保留意見
97	安永會計師事務所	楊智慧、李明显	修正式無保留意見
98	安永會計師事務所	楊智慧、梁益彰	修正式無保留意見
99	安永聯合會計師事務所	楊智慧、梁益彰	修正式無保留意見

註1：致遠會計師事務所於96年度更名為安永會計師事務所

註2：95、96、97及98年度因會計師事務所內部職務調整而變更簽證會計師。

## 二、最近五年度財務分析

分析項目 (註3)		最近五年度財務分析 (註1)					當年度截至 100年03月31日 (註2)	
		99年	98年	97年	97年	96年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	44.02	35.19	41.08	44.94	33.82	40.82	
	長期資金占固定資產比率	2,062.29	1,660.36	1,235.92	1,205.48	814.02	2,295.35	
償債能力 (%)	流動比率	212.92	261.49	218.21	204.79	266.77	230.50	
	速動比率	158.50	190.47	133.90	132.65	168.17	158.69	
	利息保障倍數	943.06	1,666.69	138.13	126.94	288.11	2,346.08	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.66	5.19	4.98	4.34	5.90	5.56	
	平均收現日數	78.32	70.32	73	84	62	64.75	
	存貨週轉率 (次)	6.88	5.58	5.91	6.06	5.70	7.51	
	應付款項週轉率 (次)	5.38	6.73	7.36	7.08	11.46	6.40	
	平均銷貨日數	53.05	65.41	62	60	64	47.94	
	固定資產週轉率 (次)	64.50	49.81	45.44	45.81	28.12	69.37	
	總資產週轉率 (次)	1.75	1.94	2.17	2.09	2.46	1.79	
獲利能力	資產報酬率 (%)	8.66	9.57	10.85	10.05	13.83	10.63	
	股東權益報酬率 (%)	14.40	15.52	18.91	16.61	20.85	16.79	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	18.15	11.38	25.17	27.42	31.58	23.88
		稅前純益	26.07	23.79	28.92	30.08	35.08	33.50
	純益率 (%)	4.61	5.25	4.93	4.31	5.60	5.55	
	每股盈餘 (元)	2.01	2.20	2.61	2.27	2.97	0.61	
現金流量	現金流量比率 (%)	17.89	30.66	72.12	15.76	7.60	(17.15)	
	現金流量允當比率 (%)	96.00	141.01	99.87	124.30	75.83	26.48	
	現金再投資比率 (%)	0.51	(1.18)	32.11	(0.24)	(10.59)	0.33	
槓桿度	營運槓桿度	2.04	2.89	3.15	3.10	3.22	2.59	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	1.01	1.00	1.00	

最近二年度各項財務比率變動達 20% 以上之原因：

- 一、99 年財務結構中負債占資產比率、長期資金占固定資產比率上升，主要是負債增加、固定資產淨額減少。
- 二、99 年償債能力中利息保障倍數減少，主要是利息費用增加。
- 三、99 年經營能力中存貨、固定資產週轉率增加，主要是存貨、固定資產金額增加。
- 四、99 年獲利能力中營業利益比率增加主要是營業利益金額大幅增加。
- 五、現金流量比率及現金再投資比率變動原因請參閱柒之三現金流量說明。

註 1：以上各年度均經會計師查核簽證。

註 2：截至年報刊印日之前一季止，財務資料已經會計師核閱。

註3：財務分析之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告


大同世界科技股份有限公司  
監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司九十九年度資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等財務報表，業經安永聯合會計師事務所楊智惠會計師、梁益彰會計師查核出具報告。經本監察人查核完竣連同營業報告書及盈餘分配表，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告如上，敬請 鑑察。

此 致

大同世界科技股份有限公司一百年股東常會

監察人：陳志偉 

中 華 民 國 一 百 年 三 月 三 十 日

大同世界科技股份有限公司  
監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司九十九年度資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等財務報表，業經安永聯合會計師事務所楊智惠會計師、梁益彰會計師查核出具報告。經本監察人查核完竣連同營業報告書及盈餘分配表，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告如上，敬請 鑑察。

此 致

大同世界科技股份有限公司一百年股東常會

監察人：  

中 華 民 國 一 百 年 三 月 三 十 日


大同世界科技股份有限公司  
監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司九十九年度資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等財務報表，業經安永聯合會計師事務所楊智惠會計師、梁益彰會計師查核出具報告。經本監察人查核完竣連同營業報告書及盈餘分配表，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告如上，敬請 鑑察。

此 致

大同世界科技股份有限公司一百年股東常會

監察人：張添發 

中 華 民 國 一 百 年 三 月 三 十 日


大同世界科技股份有限公司  
監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司及子公司九十九年度合併資產負債表、合併損益表、合併股東權益變動表、合併現金流量表等財務報表，業經安永聯合會計師事務所楊智惠會計師、梁益彰會計師查核出具報告。經本監察人查核完竣連同營業報告書及盈餘分配表，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告如上，敬請 鑑察。

此 致

大同世界科技股份有限公司一百年股東常會

監察人：歐添發 

中 華 民 國 一 百 年 三 月 三 十 日



大同世界科技股份有限公司  
監察人審查報告書


茲 准

董事會造送本公司及子公司九十九年度合併資產負債表、合併損益表、合併股東權益變動表、合併現金流量表等財務報表，業經安永聯合會計師事務所楊智惠會計師、梁益彰會計師查核出具報告。經本監察人查核完竣連同營業報告書及盈餘分配表，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告如上，敬請 鑑察。

此 致

大同世界科技股份有限公司一百年股東常會

監察人：

蔡士光 

中 華 民 國 一 百 年 三 月 三 十 日


大同世界科技股份有限公司  
監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司及子公司九十九年度合併資產負債表、合併損益表、合併股東權益變動表、合併現金流量表等財務報表，業經安永聯合會計師事務所楊智惠會計師、梁益彰會計師查核出具報告。經本監察人查核完竣連同營業報告書及盈餘分配表，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告如上，敬請 鑑察。

此 致

大同世界科技股份有限公司一百年股東常會

監察人：陳志偉 

中 華 民 國 一 百 年 三 月 三 十 日

## 四、最近年度財務報表



**ERNST & YOUNG**  
安永

9F., No. 333, Sec. 1, Keelung Rd.,  
Taipei City 11012, Taiwan, ROC

Tel: +886 2 2720 4000  
Fax: +886 2 2757 6050  
www.ey.com/tw

安永聯合會計師事務所  
11012 台北市基隆路一段333號9樓

電話: +886 2 2720 4000  
傳真: +886 2 2757 6050

### 會計師查核報告

大同世界科技股份有限公司 公鑒：

大同世界科技股份有限公司民國九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達大同世界科技股份有限公司民國九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及民國九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，大同世界科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起，依新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理。

大同世界科技股份有限公司已編製民國九十九年度及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所  
金管會證期局核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(92)台財證(六)第100592號  
金管證六第0960002720號

楊智惠 楊智惠



會計師：

梁益彰 梁益彰



民國一〇〇年三月十五日



大甲市  
民國九十四年  
及民國九十四年  
(金額)

代碼	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日		附註	負債及股東權益		九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
1100	\$327,572	19.56	\$284,416	19.65	2100	流動負債	\$30,000	1.79	\$20,000	1.38	
1120	46,855	2.80	38,264	2.65	2140	短期借款	485,978	29.02	326,683	22.58	
1140	387,637	23.15	249,029	17.21	2150	應付帳款	44,644	2.66	35,121	2.43	
1146	10,416	0.62	12,152	0.84	2160	應付帳款-關係人	20,308	1.21	-	-	
1150	277,115	16.55	236,366	16.33	2170	應付所得稅	61,976	3.70	56,715	3.92	
1160	2,195	0.13	10,501	0.73	2260	預付費用	33,022	1.97	29,171	2.02	
1200	368,341	21.99	329,984	22.80	2280	預收帳項	3,300	0.20	3,692	0.25	
1260	1,330	0.08	4,772	0.33	2188	其他流動負債	679,228	40.55	471,382	32.58	
1280	4,801	0.29	4,803	0.33		其他負債	56,602	3.38	33,938	2.34	
1286	10,524	0.63	14,721	1.02	2810	應計退休金負債	995	0.06	1,007	0.07	
1291	9,460	0.56	47,609	3.29	2820	遞延退休金負債	498	0.03	3,036	0.21	
1488	1,446,246	86.36	1,232,617	85.18	2881	遞延管理-關係公司間利益	58,155	3.47	37,981	2.62	
1492	156,860	9.37	118,335	8.18	2888	其他負債合計	737,383	44.02	509,363	35.20	
1551	3,280	0.20	3,280	0.22		負債合計	672,000	40.13	672,000	46.44	
1561	72,831	4.35	79,170	5.47		股本	150,018	8.96	135,225	9.34	
1631	2,314	0.14	-	-		保留盈餘	37,217	2.22	16,919	1.17	
1681	126,599	7.55	126,582	8.75		法定盈餘公積	135,135	8.07	150,766	10.42	
1589	205,024	12.24	209,032	14.44		未分配盈餘	(57,016)	(3.40)	(37,217)	(2.57)	
1589	(159,572)	(9.53)	(152,557)	(10.54)		股東權益其他項目	937,354	55.98	937,693	64.80	
1589	45,452	2.71	56,475	3.90		未認列壽退基金或本之淨損失	\$1,674,737	100.00	\$1,447,056	100.00	
1589	566	0.03	680	0.05		股東權益合計	672,000	40.13	672,000	46.44	
1770	566	0.03	680	0.05		負債及股東權益總計	1,674,737	100.00	1,447,056	100.00	
1788	15,560	0.93	20,032	1.38							
1846	1,089	0.06	6,818	0.47							
1887	8,964	0.54	12,099	0.84							
1888	25,613	1.53	38,949	2.69							



董事長：林郭文輝



經理人：許秋暉



會計主管：許秋暉

大同股份有限公司

民國九十九年十二月三十一日

及民國九十八年十二月三十一日

(金額除每股盈餘為新台幣外，均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十九年度		九十八年度	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入	二、四及五	\$2,935,706	100.14	\$2,824,692	100.41
4170	減：銷貨退回		(771)	(0.03)	(6,914)	(0.24)
4190	銷貨折讓		(3,409)	(0.11)	(4,709)	(0.17)
4100	營業收入淨額		2,931,526	100.00	2,813,069	100.00
5000	營業成本	三、四及五	(2,402,350)	(81.95)	(2,270,255)	(80.70)
5910	營業毛利		529,176	18.05	542,814	19.30
5920	減：聯屬公司間未實現利益	二、四及五	(498)	(0.02)	(3,036)	(0.11)
5930	加：聯屬公司間已實現利益	二、四及五	3,036	0.10	210	0.01
5910	已實現營業毛利		531,714	18.13	539,988	19.20
	營業費用	四及五				
6100	推銷管理及總務費用		(360,794)	(12.31)	(426,103)	(15.15)
6300	研究發展費用		(48,932)	(1.66)	(37,365)	(1.33)
6000	營業費用合計		(409,726)	(13.97)	(463,468)	(16.48)
6900	營業淨利		121,988	4.16	76,520	2.72
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		2,058	0.07	2,537	0.09
7160	兌換利益	二	1,164	0.04	1,648	0.06
7121	權益法認列之投資收益	二及四	38,086	1.30	57,597	2.05
7250	壞帳轉回利益		3,820	0.13	-	-
7480	什項收入	二	8,293	0.28	21,702	0.77
7100	營業外收入及利益合計		53,421	1.82	83,484	2.97
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(186)	-	(96)	-
7880	什項支出		-	-	(1)	-
7500	營業外費用及損失合計		(186)	-	(97)	-
7900	本期稅前淨利		175,223	5.98	159,907	5.69
8110	所得稅費用	二及四	(40,179)	(1.37)	(11,972)	(0.43)
9600	本期淨利		\$135,044	4.61	\$147,935	5.26
	每股盈餘(單位：新臺幣元)	二及四	稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘		\$2.61	\$2.01	\$2.38	\$2.20
9850	稀釋每股盈餘		\$2.59	\$2.00	\$2.38	\$2.19

(詳參閱財務報表附註)

董事長：林郭文艷



經理人：沈柏廷



會計主管：許秋蟬



大同世  
民國九十九年十二月三十一日  
及民國九十八年十二月三十一日  
(金額均以新臺幣千元為單位)

項 目	附註	股 本	保 留 盈 餘			未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	合 計
			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
民國九十八年一月一日餘額		\$672,000	\$117,675	\$18,782	\$176,438	\$(16,919)	\$967,976
九十七年度盈餘指撥及分配：(註)	四		17,550	(1,863)	(17,550)	-	-
法定盈餘公積					1,863		
特別盈餘公積					(157,920)		(157,920)
現金股利					147,935		147,935
民國九十八年度淨利						(20,298)	(20,298)
未認列為退休金成本之淨損失						\$37,217	\$37,217
民國九十八年十二月三十一日餘額	四	\$672,000	\$135,225	\$16,919	\$150,766		\$937,693
九十八年度盈餘指撥及分配：(註)	四		14,793	20,298	(14,793)		
法定盈餘公積					(20,298)		
特別盈餘公積					(115,584)		(115,584)
現金股利					135,044		135,044
民國九十九年度淨利						(19,799)	(19,799)
未認列為退休金成本之淨損失						\$(37,016)	\$(37,016)
民國九十九年十二月三十一日餘額	四	\$672,000	\$150,018	\$37,217	\$135,135		\$937,354

(註)：民國九十八年度及九十七年度員工紅利及董監酬勞合計分別為\$13,317千元及\$12,413千元，已於當年度損益表中扣除。

(請參閱財務報表附註)



董事長：林郭文艷



經理人：沈柏延



會計主管：許秋輝

大同股份有限公司

民國九十九年三月三十一日  
及民國九十八年三月三十一日  
(金額均以新台幣為單位)

項 目	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$135,044	\$147,935
調整項目：		
折舊	35,054	43,730
各項攤提	-	1,030
權益法認列之投資收益	(38,086)	(57,597)
固定資產轉列費用款	1,025	616
資產及負債科目變動：		
應收票據淨額	(8,591)	(718)
應收帳款淨額	(138,608)	62,271
應收租賃款淨額	1,736	7,060
應收帳款-關係人淨額	(40,749)	(57,777)
其他應收款	8,306	(2,881)
存貨淨額	(44,918)	130,300
預付款項	3,442	12,077
其他流動資產	2	14,697
遞延所得稅資產-流動	4,197	(5,912)
長期應收租賃款淨額	5,729	12,214
應付帳款	159,295	17,973
應付帳款-關係人	9,523	30,160
應付所得稅	20,308	-
應付費用	5,261	(20,899)
預收款項	3,851	(178,670)
其他流動負債	(392)	(13,763)
應計退休金負債	2,600	(110)
遞延貸項-聯屬公司間利益	(2,538)	2,826
營業活動之淨現金流入	121,491	144,562
投資活動之現金流量：		
受限制資產減少(增加)	41,284	(17,838)
處分固定資產價款	1,612	98
購置固定資產	(20,107)	(131)
存出保證金減少	4,472	13,351
投資活動之淨現金流入(出)	27,261	(4,520)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	10,000	(20,000)
存入保證金減少	(12)	(2,570)
發放現金股利	(115,584)	(157,920)
融資活動之淨現金流出	(105,596)	(180,490)
本期現金及約當現金增加(減少)數	43,156	(40,448)
期初現金及約當現金餘額	284,416	324,864
期末現金及約當現金餘額	\$327,572	\$284,416
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$166	\$96
本期支付所得稅	\$8,895	\$12,963
不影響現金流量之營業及融資活動：		
固定資產轉列存貨	\$2,776	\$2,991
存貨轉列固定資產	\$9,337	\$25,459

(請參閱財務報表附註)

董事長：林郭文龍



經理人：沈柏廷



會計主管：許秋輝



大同世界科技股份有限公司  
財務報表附註  
民國九十九年十二月三十一日  
及民國九十八年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國八十九年四月二十六日設立。主要營業項目包括：電子資訊供應服務、網路認證服務、資訊處理服務、資訊軟體批發及服務與租賃業等。

本公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之員工人數分別為 325 人及 318 人。

本公司股票自民國九十三年三月二十九日起在「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」掛牌買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

1. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

2. 約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性質之投資。

3. 金融資產及金融負債

本公司對於符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定之金融資產或金融負債於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，尚應加計取得或發行之交易成本。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日會計處理。



#### 4. 備抵呆帳

備抵呆帳係就應收票據、應收帳款及應收租賃款期末餘額等各債權之帳齡分析及其收回性，估列可能發生之呆帳。

#### 5. 存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低，採逐項比較法評價。成本係為使存貨達到可供銷貨之狀態及地點所產生之成本，採加權平均法計算。對於呆滯及過時存貨則另行提列備抵存貨呆滯損失。

淨變現價值係指在正常情況下，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。

#### 6. 採權益法之長期股權投資

- (1) 持有被投資公司有表決權之股份比例達百分之二十以上(有證據顯示投資公司對被投資公司無重大影響力者除外)或雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採權益法評價。
- (2) 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易屬尚未實現者予以遞延，於實現年度再行認列。
- (3) 本公司對直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或雖未超過百分之五十但對其具有實質控制能力者，除依權益法認列外，均將其納入合併財務報表之編製個體。

#### 7. 固定資產

- (1) 固定資產係以取得成本為入帳基礎。重大之更新或改良作為資本支出，經常性之維護及修理支出則列為當期費用；當其價值發生減損時，依資產減損規定處理。固定資產報廢或變賣時，其成本、累計折舊及減損均自有關資產項目予以減除，因而產生之損益列為營業外收支。
- (2) 固定資產之折舊係採平均法，依下列耐用年數計提：

運輸設備	5	年
辦公設備	3~6	年
租賃改良	5	年
雜項設備	3~5	年

上述資產若耐用年數已屆滿而繼續使用者，仍續提折舊；若已認列減損損失者，則於該項資產剩餘耐用年限內以調整後之帳面價值減除其殘值後重新計算提列折舊。

## 8. 無形資產

- (1) 本公司之無形資產適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。
- (2) 經評估本公司之無形資產耐用年限皆屬有限。有限耐用年限之無形資產可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷；並於有減損跡象時，進行減損測試。
- (3) 本公司研究發展專案區分為研究階段及發展階段，如無法區分者，皆視為研究階段，研究階段發生之支出皆認列為當期費用；發展階段之支出如未能同時符合下列資本化條件時，亦於發生時認列為當期費用。資本化條件包括：
  - a. 完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
  - b. 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
  - c. 有能力使用或出售該無形資產。
  - d. 無形資產很有可能產生未來經濟效益。
  - e. 具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
  - f. 發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

發展階段中之無形資產每年應定期進行減損測試。

## 9. 資產減損

本公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，除商譽、非確定耐用年限之無形資產及尚未可供使用之無形資產每年應定期進行減損測試外，餘就其所規範之資產於資產負債表日評估是否產生減損跡象，如有，即進行減損測試，個別資產或資產所屬之現金產生單位測試結果如帳面價值大於可回收金額，則認列減損損失，可回收金額為淨公平價值及使用價值之較高者；其後於資產負債表日評估若有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，重新估計資產之可回收金額，若可回收金額之估計發生變動而增加時，減損則予迴轉，惟迴轉後帳面價值不得超過資產在未認列減損損失情況下減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值；然已認列之商譽減損損失不得迴轉。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

## 10. 退休金

退休金屬確定給付制者，依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按十五年採直線法攤提。

退休金屬確定提撥制者，依權責發生基礎將應提撥之退休金數額認列為當期之退休金成本。

## 11. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞之會計處理依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月十六日發布之(96)基秘字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

## 12. 收入認列

### (1) 一般營業收入

收入通常於已實現或可實現且已賺得時認列，即貨品銷貨於貨物所有權及風險承擔責任移轉予客戶或勞務提供之交易結果能合理估計時認列。

### (2) 其他特殊營業收入實現認定基準

- ① 應收分期帳款係分期付款銷貨所發生，分期付款銷貨業務係採普通銷貨法，除依現銷價格及成本核計當期損益外，約載分期付款價格高於現銷價格部分，視為延期利息，於銷貨時先遞延為未實現利息收入，嗣後再按利息法分期認列為利息收入。一年內到期之應收分期帳款係列於流動資產項下，一年以上到期之應收分期帳款則列於其他資產項下。
- ② 凡屬資本租賃者，依合約每期收取之租賃款總額列為應收租賃款，並以隱含利率將依合約分期收取之租賃款予以折算現值列為銷貨收入，應收租賃款總額與銷貨收入之差額，列為未實現利息收入，再按利息法分期認列為利息收入。應收租賃款並依收現期間之長短，屬一年內到期應收租賃款列於流動資產項下，一年以上到期之應收租賃款則列於其他資產項下。

### (3) 政府補助收入

本公司取得與所得有關之政府補助，依規定以合理而有效之方法配合其相關成本之預期發生期間認列為補助收入，但如無合理而有系統之方法分期認列政府補助，則於收到補助時一次認列。

### 13. 外幣交易

本公司之交易事項係以新臺幣為記帳單位。以外幣為準之交易事項，係按交易發生時之匯率折算為新臺幣金額入帳。外幣債權或債務於收取或償付時，因匯率變動所發生之兌換損失或利益列為當期損益；期末另就外幣貨幣性資產及負債按資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而發生之兌換差額亦列為當期損益。資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益。非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

### 14. 所得稅

本公司所得稅之會計處理作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，另將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期迴轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

因研究發展及人才培訓所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司依所得基本稅額條例規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，列為股東會決議年度之所得稅費用。

## 15. 每股盈餘

係以屬普通股股東之本期淨利除以當期普通股流通在外加權平均股數為準。當期流通在外普通股股數若有無償配股者，在計算以往每一會計期間之每股盈餘時，應追溯調整。

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司之存貨自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理。此項會計原則變動，對本公司民國九十八年度之淨利及每股盈餘並無重大影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### 1. 現金及約當現金

	99.12.31	98.12.31
現金：		
庫存現金	\$240	\$228
支票存款	4,286	2,057
活期存款	172,551	165,087
定期存款	150,495	117,044
合    計	<u>\$327,572</u>	<u>\$284,416</u>

民國九十九年及九十八年之定存利率區間分別為 0.18%~2.78% 及 0.405%~2.78%。

#### 2. 應收款項淨額

	99.12.31	98.12.31
應收票據	\$46,902	\$38,302
減：備抵呆帳	(47)	(38)
淨    額	<u>\$46,855</u>	<u>\$38,264</u>
	99.12.31	98.12.31
應收帳款	\$395,054	\$259,355
減：備抵呆帳	(7,417)	(10,326)
淨    額	<u>\$387,637</u>	<u>\$249,029</u>

	99.12.31	98.12.31
應收帳款－關係人	\$277,185	\$238,033
減：備抵呆帳	(70)	(1,667)
淨 額	\$277,115	\$236,366

### 3. 應收租賃款淨額

	99.12.31		98.12.31	
	一年內到期	一年以上到期	一年內到期	一年以上到期
應收租賃款	\$10,849	\$1,129	\$12,967	\$7,104
減：未實現利息收入	(107)	(6)	(426)	(73)
備抵呆帳	(326)	(34)	(389)	(213)
淨 額	\$10,416	\$1,089	\$12,152	\$6,818

至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司之應收租賃款已收取尚未到期票據總額分別為 11,978 千元及 20,071 千元。

### 4. 存貨淨額

(1) 存貨包括：

	99.12.31	98.12.31
商 品	\$373,024	\$338,128
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(4,683)	(8,144)
淨 額	\$368,341	\$329,984

(2) 民國九十九年度及九十八年度之銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益 3,461 千元及存貨跌價及呆滯損失 780 千元。

(3) 上列存貨並無提供擔保或質押之情事。

### 5. 採權益法之長期股權投資

		持有表決		持有表決
被投資公司名稱	99.12.31	權股份%	98.12.31	權股份%
群輝康健科技股份有限公司	\$156,860	100	\$118,335	100

本公司民國九十九年度及九十八年度對上述採權益法之長期股權投資認列之投資收益分別計 38,086 千元及 57,597 千元，係採該投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

本公司民國九十九年度及九十八年度對上述被投資公司因銷貨而產生之未實現利益分別為 498 千元及 3,036 千元，一方面列為營業毛利之減項，一方面列為遞延貸項－聯屬公司間利益。

## 6. 固定資產

民國九十九年度及九十八年度之固定資產並無利息資本化或提供抵押及擔保之情事。

## 7. 短期借款

債權人	借款性質	99.12.31		98.12.31		備註
		金額	利率	金額	利率	
土地銀行	信用借款	\$30,000	1.20%	\$20,000	1.20%	(註)

註：該等銀行短期借款係由本公司董事長林郭文艷女士為連帶保證人。

## 8. 應計退休金負債

(1) 本公司對正式任用員工訂有員工退休辦法，每月按薪資總額之一定比率提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及運用。由於上述退休準備金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開財務報表之中。勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起實施，採確定提撥制，實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定或適用勞工退休金條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。本公司對適用「勞工退休金條例」或民國九十四年七月一日後到職之員工，其退休金之給付均由本公司按員工每月薪資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

(2) 本公司民國九十九年度及九十八年度退休金費用包括：

	99 年度	98 年度
確定給付之退休金	\$6,861	\$6,402
確定提撥之退休金	9,735	10,625
合計	\$16,596	\$17,027

(3) 本公司有關採確定給付制退休金之會計處理係按精算結果揭露相關退休金資產或負債資訊，並認列淨退休金成本，相關資訊揭露如下：

(A) 本公司淨退休金成本組成項目如下：

	99 年度	98 年度
服務成本	\$3,609	\$3,724
利息成本	2,240	2,186
退休基金資產之預期報酬	(1,150)	(1,387)
攤銷與遞延數額	2,162	1,530
淨退休金成本	\$6,861	\$6,053

(B) 民國九十九年及九十八年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	99.12.31	98.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$25,004	\$23,502
非既得給付義務	76,022	61,546
累積給付義務	101,026	85,048
未來薪資增加之影響數	18,781	14,500
預計給付義務	119,807	99,548
退休基金資產公平價值	(44,364)	(51,110)
提撥狀況	75,443	48,438
未認列過渡性淨給付義務	(566)	(680)
未認列退休金(損)益	(75,450)	(50,931)
補列之最低退休金負債		
遞延退休金成本	566	680
未認列為退休金成本之淨損失	56,669	36,431
應計退休金負債	\$56,662	\$33,938

(C) 截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司員工退休辦法之員工既得給付分別為 32,538 千元及 32,156 千元。

主要精算假設如下：

	99.12.31	98.12.31
折現率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	1.00%	1.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.00%	2.25%



## 9. 股本

本公司民國九十八年一月一日，額定股本為750,000千元，每股面額10元，分為75,000千股(其中股份總額內保留參佰萬股供未來員工認股權憑證)，分次發行。實收股本總額為672,000千元。

本公司民國九十九年六月二十九日經股東會決議公司額定股本增額250,000千元，均為普通股，每股面額10元，分為25,000千股，授權董事會分次發行。

上述資本增額案經主管機關予以保留，待實收資本總額高於原股本總額後再行登記。

截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司額定股本總額為750,000千元，每股面額10元，分為75,000千股(其中股份總額內保留參佰萬股供未來員工認股權憑證)，分次發行。實收資本總額為672,000千元。

## 10. 法定盈餘公積

依公司法之規定，公司完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除用以彌補虧損外，不得使用之，惟公司無虧損者可於該項公積達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

## 11. 特別盈餘公積

依主管機關規定，本公司於分配盈餘時應就年底之股東權益減項金額如金融商品未實現損益、累積換算調整數及未認列為退休金成本之淨損失等，提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後年度股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

前述依主管機關規定提列之特別盈餘公積得用於彌補虧損，惟於原提列盈餘公積之原因消除前如曾以特別盈餘公積彌補虧損者，於未來有盈餘之年度應先就特別盈餘公積不足數額補足提列始得分派盈餘。

## 12. 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定每年決算後所得純益，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積，及提員工紅利百分之五至百分之十五，如尚有餘額由董事會擬具分派議案，其中董監事酬勞不超過百分之五，提請股東會決議分派之。

為維護股東之投資報酬，本公司盈餘分配現金股利及股票股利之比率，視當年度之獲利與本公司資金規劃情況並兼顧股東權益而定。其中現金股利，不低於股利總數之百分之十，現金股利每股若低於 0.1 元，則不予發放現金股利，改以股票股利發放。

民國九十九年度及九十八年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 15,000 千元及 13,317 千元，係以章程所定之成數為基礎估列，並分別認列為民國九十九年度及九十八年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

本公司民國九十九年六月二十九日及民國九十八年六月二十二日舉行股東會，分別決議承認民國九十八年度及九十七年度之盈餘分配案與每股股利情形如下：

配發情形	98 年度		97 年度	
	盈餘分配案	每股股利(元)	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$14,793	\$-	\$17,550	\$-
提列(迴轉)特別盈餘公積	20,298	-	(1,863)	-
現金股利	115,584	1.72	157,920	2.35

本公司民國九十九年度及九十八年度股東常會決議實際配發員工紅利及董監酬勞合計分別為 13,317 千元及 12,413 千元，與民國九十八年度及九十七年度財務報告認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。

有關當年度股東會決議盈餘分派之相關資訊，請至「公開資訊觀測站」中查詢。

### 13. 營業收入淨額

	99 年度	98 年度
商用伺服器與資料儲存設備	\$784,955	\$678,847
商用電腦及工作站	768,826	685,238
軟體及技術服務	681,608	796,723
通信網路設備	340,705	366,589
租賃	48,759	43,221
家用電腦	2,230	69,449
育樂門票及展覽服務(註)	-	34,580
其他	304,443	138,422
合計	<u>\$2,931,526</u>	<u>\$2,813,069</u>

註：原係指本公司受國立科學教育館委託經營之收入，惟該項業務已於民國九十八年五月三十一日因合約到期而終止受託經營。

### 14. 用人、折舊及攤銷費用

本公司民國九十九年度及九十八年度發生之用人、折舊及攤銷費用依功能別彙總如下：

	99 年度			98 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$-	\$256,250	\$256,250	\$-	\$267,009	\$267,009
勞健保費用	-	18,780	18,780	-	19,299	19,299
退休金費用	-	16,596	16,596	-	17,027	17,027
折舊費用	25,760	9,294	35,054	30,203	13,527	43,730
攤銷費用	-	-	-	757	273	1,030

### 15. 營利事業所得稅

(1) 本公司民國九十七年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稽徵機關核定在案。其中民國九十六年度及九十七年度營利事業所得稅研發抵減稅額，經核定調整減列，增加稅額影響數分別為 22,272 千元及 14,186 千元，本公司不服，擬申請復查。惟為保守起見，本公司業已評估其最可能

影響數調整入帳。

(2) 帳列稅前淨利按法定稅率計算之所得稅與估計應納稅額之調節如下：

	99 年度	98 年度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$29,788	\$39,967
未分配盈餘加徵 10% 稅額	-	189
調整項目：		
永久性差異	(6,032)	(14,430)
暫時性差異	(2,125)	200
應納稅額	21,631	25,926
投資抵減	(1,797)	(12,963)
當期應負擔所得稅	19,834	12,963
遞延所得稅淨影響數		
所得稅抵減	6,330	(7,941)
備抵呆帳超限	1,011	1,361
備抵存貨跌價及呆滯損失	833	212
未實現銷貨毛利	522	(555)
備抵評價變動數	(4,499)	1,011
以前年度所得稅調整數	16,148	4,921
所得稅費用	40,179	11,972
加：遞延所得稅淨影響數	(4,025)	6,749
減：遞延所得稅資產因稅率變動影響數(註)	(173)	(837)
扣繳稅款	(145)	(19,607)
暫繳稅款	(8,750)	(134)
以前年度所得稅調整尚未支付款/或退還 (帳列應付所得稅或應收退稅款)	(6,778)	(4,921)
應付所得稅／應收退稅款(帳列其他應收款)	\$20,308	\$(6,778)

註：本公司之營利事業所得稅稅率原為百分之二十五，依民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率改為百分之二十；又依民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，本公司自民國九十九年度起適用之所得稅率改為百分之十七。

(3) 民國九十九年及九十八年十二月三十一日產生遞延所得稅資產之暫時性差異及所得稅影響數如下：

項 目	99.12.31		98.12.31	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
遞延所得稅資產：				
所得稅抵減	\$-	\$12,094	\$-	\$18,424
備抵呆帳超限	583	99	5,553	1,110
備抵存貨跌價及呆滯損失	4,683	796	8,144	1,629
未實現銷貨毛利	498	85	3,036	607
合計		<u>\$13,074</u>		<u>\$21,770</u>

(4) 民國九十九年及九十八年十二月三十一日遞延所得稅資產與負債明細如下：

	99.12.31	98.12.31
遞延所得稅資產－流動	\$13,074	\$21,770
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	(2,550)	(7,049)
淨遞延所得稅資產－流動	<u>\$10,524</u>	<u>\$14,721</u>

(5) 兩稅合一相關資訊：

	99.12.31	98.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$8,911</u>	<u>\$21,698</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>14.69%</u>	<u>14.39%</u>

(6) 未分配盈餘相關資訊：

	99.12.31	98.12.31
未分配盈餘	<u>\$135,135</u>	<u>\$150,766</u>

(7) 截至民國九十九年十二月三十一日，本公司因研究發展支出及人才培訓有關未使用之所得稅額抵減數其明細如下：

發生年度	抵減項目	尚未抵減餘額	最後抵減年度
98(申報數)	研究發展支出及 人才培訓抵減	<u>\$12,094</u>	102

## 16. 每股盈餘

基本每股盈餘係以各期淨利除以各該年度流通在外加權平均股數計算而得。民國九十九年度及九十八年度每股盈餘計算如下：

	九十九年度				
	金額(分子)		股數(分母) (千股)	每股純益(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股純益					
屬於普通股股東之本期純益	\$175,223	\$135,044	67,200	\$2.61	\$2.01
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅費用化(註)	\$-	\$-	444		
稀釋每股純益					
屬於普通股股東之本期純益	\$175,223	\$135,044	67,644	\$2.59	\$2.00
加潛在普通股之影響					
	九十八年度				
	金額(分子)		股數(分母) (千股)	每股純益(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股純益					
屬於普通股股東之本期純益	\$159,907	\$147,735	67,200	\$2.38	\$2.20
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅費用化(註)	\$-	\$-	207		
稀釋每股純益					
屬於普通股股東之本期純益	\$159,907	\$147,735	67,407	\$2.38	\$2.19
加潛在普通股之影響					

(註) 本公司計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採股票方式發放，發行股數則以該潛在普通股資產負債表日之收盤價(考慮除權除息影響後)之金額作為判斷基礎，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。

## 五、關係人交易

### (一) 關係人名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與關係人間之關係</u>
大同股份有限公司	本公司係該公司採權益法評價之被投資公司
群輝康健科技股份有限公司	本公司之子公司
大同美國股份有限公司	與本公司同為大同(股)公司採權益法評價之被投資公司
大同綜合訊電股份有限公司	〃
大同發那科自動化股份有限公司(註)	〃
尚志精密化學股份有限公司	〃
中台科技開發工程股份有限公司	〃
大同奧的斯電梯股份有限公司	〃
大同聯合科技股份有限公司	〃
大同電信股份有限公司	〃
大同生科股份有限公司	〃
中華映管股份有限公司	〃
台灣通信工業股份有限公司	〃
拓志光機電股份有限公司	〃
尚志半導體股份有限公司	〃
尚志資產開發股份有限公司	〃
協志聯合科技股份有限公司	〃
精英電腦股份有限公司	〃
福華電子股份有限公司	〃
中研科技股份有限公司	〃
TATUNG ELECTRONICS PTE. LTD.	係大同(股)公司之子公司志生投資(股)公司採權益法評價之被投資公司
大同亞瑟頓股份有限公司	與本公司同為大同(股)公司採權益法評價之被投資公司
大同電子科技(江蘇)有限公司	係大同新加坡資訊(股)公司採權益法評價之被投資公司
綠能科技股份有限公司	係尚志半導體(股)公司採權益法評價之被投資公司
誠創科技股份有限公司	係大華國際資產管理(股)公司採權益法評價之被投資公司
中華凸版電子股份有限公司	係中華映管(股)公司採權益法評價之被投資公司
財團法人私立大同大學	大同(股)公司之主要股東
財團法人大同聯合科技股份有限公司 職工福利委員會	其基金由大同(股)公司撥付
財團法人大同世界科技股份有限公司 職工福利委員會	其基金由大同世界科技(股)公司撥付
財團法人中華映管股份有限公司職 工福利委員會	其基金由中華映管(股)公司撥付
林郭文艷 女士	本公司董事長

註：大同股份有限公司已於民國九十九年三月三十一日出售大同發那科自動化股份有限公司股份，故民國九十九年十二月三十一日非屬關係人。

## (二) 與關係人間之重大交易事項

本公司於民國九十九年度及九十八年度與關係人間之重大交易事項及截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日相關餘額如下：

### 1. 營業收入淨額

關 係 人	99 年度		98 年度	
	金 額	佔營業	金 額	佔營業
		收入淨額		收入淨額
	百分比	百分比		百分比
群輝康健科技(股)公司	\$543,135	18.53	\$347,255	12.34
大同(股)公司	245,534	8.38	381,185	13.55
其他	83,800	2.85	209,228	7.44
合 計	\$872,469	29.76	\$937,668	33.33

本公司對上述關係人之銷貨價格與售予一般客戶之銷售價格並無顯著差異。另售與關係人與一般客戶之約定收款條件比較如下：

99 年度		98 年度	
關係人	一般客戶	關係人	一般客戶
月結 30-90 天	月結 30-60 天	月結 30-90 天	月結 30-60 天

### 2. 進貨淨額

關 係 人	99 年度		98 年度	
	金 額	佔進貨淨額	金 額	佔進貨淨額
		百分比		百分比
群輝康健科技(股)公司	\$66,340	2.77	\$21,173	1.06
大同(股)公司	6,367	0.26	50,641	2.54
其他	4,736	0.20	9,851	0.49
合 計	\$77,443	3.23	\$81,665	4.09

本公司向上述關係人進貨之價格與一般供應商相當。另與關係人及一般供應商之約定付款條件比較如下：



地 區	99 年度		98 年度	
	關係人	一般供應商	關係人	一般供應商
國 內	月結 30-90 天	月結 60 天	月結 60-90 天	月結 60 天
國 外	驗收後 30-45 天	驗收後 30 天	驗收後 30-45 天	驗收後 30-45 天

### 3. 勞務淨額

關 係 人	99 年度		98 年度	
	佔人力委外 服務成本		佔人力委外 服務成本	
	金 額	百分比	金 額	百分比
群輝康健科技(股)公司	\$59,362	100.00	\$74,375	100.00

係本公司與群輝康健科技(股)公司簽訂人力派遣合約，由該公司提供本公司短期或特定之人力需求所應支付之勞務費，帳列其他營業成本。

### 4. 營業費用

關 係 人	99 年度		98 年度	
	佔該科目		佔該科目	
	金 額	金額百分比	金 額	金額百分比
<u>租金支出</u>				
尚志資產開發(股)公司	\$19,636	83.34	\$19,533	83.10

上開租賃事項係一般市場行情價格辦理，租金按月支付。

關 係 人	99 年度		98 年度	
	佔營業費用		佔營業費用	
	金 額	百分比	金 額	百分比
<u>其他營業費用</u>				
大同(股)公司	\$15,609	3.81	\$45,190	9.75
其 他	2,130	0.52	1,600	0.35
合 計	\$17,739	4.33	\$46,790	10.10

### 5. 財產交易

民國九十九年度及九十八年度本公司以帳載未折減餘額為處分價款出售予群輝康健科技(股)公司固定資產分別為 1,613 千元及 98 千元。

#### 6. 應收票據

關 係 人	99.12.31		98.12.31	
	金 額	佔該科目	金 額	佔該科目
		金額百分比		金額百分比
大同(股)公司	\$114	0.24	\$-	-

#### 7. 應收帳款－關係人

關 係 人	99.12.31		98.12.31	
	金 額	佔該科目	金 額	佔該科目
		金額百分比		金額百分比
群輝康健科技(股)公司	\$142,754	51.50	\$128,786	54.10
大同(股)公司	96,497	34.81	24,517	10.30
中華映管(股)公司	20,307	7.33	14,787	6.21
大同電信(股)公司	14,550	5.25	47,028	19.76
大同綜合訊電(股)公司	-	-	20,578	8.65
其 他	3,077	1.11	2,337	0.98
合 計	\$277,185	100.00	\$238,033	100.00

#### 8. 應付帳款－關係人

關 係 人	99.12.31		98.12.31	
	金 額	佔該科目	金 額	佔該科目
		金額百分比		金額百分比
群輝康健科技(股)公司	\$29,329	65.69	\$11,201	31.89
大同(股)公司	14,194	31.80	19,833	56.47
大同綜合訊電(股)公司	965	2.16	4,087	11.64
其 他	156	0.35	-	-
合 計	\$44,644	100.00	\$35,121	100.00

#### 9. 應付費用

關 係 人	99.12.31		98.12.31	
	金 額	佔該科目	金 額	佔該科目
		金額百分比		金額百分比
大同(股)公司	\$1,955	3.15	\$2,505	4.42
其 他	382	0.62	182	0.32
合 計	\$2,337	3.77	\$2,687	4.74

10. 預收款項

關 係 人	99.12.31		98.12.31	
	金 額	佔該科目 金額百分比	金 額	佔該科目 金額百分比
大同(股)公司	\$-	-	\$22,727	77.91

11. 遞延貸項－聯屬公司間利益

關 係 人	99.12.31		98.12.31	
	金 額	佔該科目 金額百分比	金 額	佔該科目 金額百分比
群輝康健科技(股)公司	\$498	100.00	\$3,036	100.00

12. 本公司民國九十八年度因業務需要，提供定期存單予大同(股)公司作為業務履約之擔保品，金額為2,959千元，帳列受限制資產－流動項下。另本公司民國九十八年度因業務需要，提供定期存單予中台科技開發工程(股)公司作為業務履約之擔保品，金額計2,000千元，帳列受限制資產－非流動項下。

13. 本公司與大同綜合訊電(股)公司訂有協銷商合約，約定本公司授權該公司為協銷商，按約定比例負責協銷本公司部份授權產品予臺灣地區(含金馬)用戶，此合約已於民國九十八年十月三十一日到期。

14. 本公司民國九十九年度及九十八年度銀行短期借款係由本公司董事長林郭文艷女士為連帶保證人，請參閱財務報表附註四.7。

15. 本公司民國九十九年度及九十八年度，為子公司群輝康健科技(股)公司向銀行申請借款額度所需，而提供背書保證分別為130,000千元及40,000千元。

16. 主要管理階層薪資總額資訊

項 目	99年度	98年度
薪資、獎金、特支費、 業務執行費用及紅利	\$12,242	\$11,725

本公司主要管理階層包含董監事、總經理及副總經理。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

## 六、質押之資產

本公司因業務需要，提供定期存單予下列機構作為業務履約之擔保品，分別列於流動資產與其他資產項下：

項 目	科 目	金 額	質 權 人
<u>99.12.31</u>			
流動資產	受限制資產 一定期存單	\$9,460	中華電信(股)公司、新世紀資通(股)公司、中央研究院、臺灣銀行、威寶電信(股)公司等。
其他資產	受限制資產 一定期存單	8,964	臺灣銀行、中央信託局、嘉義基督教醫院、奇異亞洲醫療(股)公司、威寶電信(股)公司、新世紀資通(股)公司等。
合 計		<u>\$18,424</u>	
<u>98.12.31</u>			
流動資產	受限制資產 一定期存單	\$47,609	國立科學教育館、中華電信(股)公司、中央信託局、大同(股)公司等。
其他資產	受限制資產 一定期存單	12,099	台灣銀行、中華電信(股)公司、中央信託局、新世紀資通(股)公司、嘉義基督教醫院、中央研究院等。
合 計		<u>\$59,708</u>	

註：係以預期於資產負債表日後十二個月內是否收回作為流動與非流動之劃分標準。

## 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十九年十二月三十一日，本公司計有下列或有事項及承諾事項未包含於上開財務報表之中：

1. 本公司與經濟部技術處(技術處)簽訂「獨立型甲醇重組燃料電池系統技術開發計畫」，該項計畫由技術處提供補助款，本公司負責執行，本公司依約開立保證票據 23,040 千元。計劃執行期間則自民國九十七年七月一日至民國九十九年六月三十日止，該保證金已於一〇〇年一月二十五日收回。
2. 除 1.所列之保證票據外，本公司另為業務需要開立保固及履約保證之保證票據，其金額為 8,233 千元。

3. 除1.及2.所列之保證票據外，另為業務需要委請銀行開立保固及履約保證之保證書，其金額為 18,048 千元。
4. 本公司員工因參與政府採購案件，經行政院衛生署函知本公司，認為本公司有違反政採購法相關規定而處以行政處分停權 3 年(期間為民國九十七年七月一日至民國一百年六月三十日)。本公司認為該項行政處分，有違反行政程序法第七條及憲法之比例原則，而提出上訴，最高行政法院於九十九年十月二十一日駁回上訴，惟此案對本公司之營運及財務狀況並無大影響。

#### 八、重大之災害損失

無此事項。

#### 九、重大之期後事項

無此事項。

#### 十、其他

##### 1. 金融商品資訊之揭露

##### (1) 公平價值資訊：

非衍生性金融商品	99.12.31		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>資 產</u>			
現金及約當現金	\$327,572	\$327,572	\$-
應收票據淨額	46,855	-	46,855
應收帳款淨額(含關係人)	664,752	-	664,752
其他應收款	2,195	-	2,195
應收租賃款淨額(含流動及非流動)	11,505	-	11,505
受限制資產(含流動及非流動)	18,424	18,424	-
存出保證金	15,560	-	15,560
<u>負 債</u>			
短期借款	30,000	-	30,000
應付帳款(含關係人)	530,622	-	530,622
應付費用	61,976	-	61,976
存入保證金	995	-	995

衍生性金融商品：無。

非衍生性金融商品	98.12.31		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>資 產</u>			
現金及約當現金	\$284,416	\$284,416	\$-
應收票據淨額	38,264	-	38,264
應收帳款淨額(含關係人)	485,395	-	485,395
其他應收款	10,501	-	10,501
應收租賃款淨額(含流動及非流動)	18,970	-	18,970
受限制資產(含流動及非流動)	59,708	59,708	-
存出保證金	20,032	-	20,032
<u>負 債</u>			
短期借款	20,000	-	20,000
應付帳款(含關係人)	361,804	-	361,804
應付費用	56,715	-	56,715
存入保證金	1,007	-	1,007

衍生性金融商品：無。

(2) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- ① 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款淨額、其他應收款、受限制資產、短期借款、應付帳款及應付費用。
- ② 應收租賃款因已依利息法折現，以淨額表達，帳面價值亦為估計公平價值之合理基礎。
- ③ 存出保證金及存入保證金之未來收付金額與帳面價值相近，以帳面價值為其公平價值。

(3) 財務風險資訊：

本公司持有之金融商品主要包括：現金及約當現金與短期借款。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收款項與應付款項等。

本公司金融商品之主要風險說明如下：

① 市場風險

本公司之定期存款及短期借款，多屬固定利率之金融資產及金融負債，市場利率變動將使其公平價值隨之變動。

另本公司有非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險，本公司以自然避險為原則。

② 信用風險

本公司與客戶進行交易前，需經信用評估程序，交易後並持續追蹤應收款項等債權回收情形，再根據收回情形估列適當之備抵呆帳。

③ 流動性風險

本公司營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險，另本公司採權益法之長期股權投資，因無活絡市場而具有流動性風險。

④ 利率變動之現金流量風險

本公司之定期存款及短期借款，多屬固定利率之債權及債務，故無利率變動之現金流量風險。

2. 其他

重大外幣金融資產與負債之資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	99.12.31		
	外幣金額	匯率	新台幣金額
<u>金融負債－貨幣性項目</u>			
應付帳款	USD\$617	29.385	\$18,138
	98.12.31		
	外幣金額	匯率	新台幣金額
<u>金融負債－貨幣性項目</u>			
應付帳款	USD\$136	32.80	\$4,460

## 十一、附註揭露事項

### 1. 重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：詳附表一。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表二。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表三。
- (8) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

### 2. 轉投資事業相關資訊：

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或具控制能力者，被投資公司之相關資訊：詳附表五。
- (2) 資金貸與他人：無。
- (3) 為他人背書保證：無。
- (4) 期末持有有價證券：無。
- (5) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (8) 與關係人進、銷貨交易金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表三。
- (9) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (10) 從事衍生性商品交易：無。

### 3. 大陸投資資訊：無。



## 十二、部門別財務資訊

### 1. 產業別財務資訊：

民國九十九年度及九十八年度產業別財務資訊揭露如下：

項 目	資訊技術 服務部門	育樂展覽服務 部門(註 1)	合 計
<u>99 年度</u>			
營業收入淨額	\$2,931,526	\$-	\$2,931,526
營業毛利	\$531,714	\$-	\$531,714
公司一般費用	(360,794)	-	(360,794)
研究發展支出	(48,932)	-	(48,932)
營業外收入及利益	53,421	-	53,421
營業外費用及損失	(186)	-	(186)
繼續營業部門稅前淨利(損)	\$175,223	\$-	\$175,223
可辨認資產：			
存貨淨額	\$368,341	\$-	\$368,341
固定資產淨額	\$45,452	\$-	\$45,452
其他資產	\$1,260,944	\$-	\$1,260,944
折舊費用	\$35,054	\$-	\$35,054
資本支出(註 3)	\$29,444	\$-	\$29,444
項 目	資訊技術 服務部門	育樂展覽服務 部門(註 2)	合 計
<u>98 年度</u>			
營業收入淨額	\$2,778,489	\$34,580	\$2,813,069
營業毛利	\$526,657	\$13,331	\$539,988
公司一般費用	(377,959)	(48,144)	(426,103)
研究發展支出	(37,365)	-	(37,365)
營業外收入及利益	81,103	2,381	83,484
營業外費用及損失	(97)	-	(97)
繼續營業部門稅前淨利(損)	\$192,339	\$(32,432)	\$159,907
可辨認資產：			
存貨淨額	\$329,984	-	\$329,984
固定資產淨額	\$56,475	-	\$56,475
其他資產	\$1,060,597	-	\$1,060,597
折舊費用	\$40,070	\$3,660	\$43,730
資本支出(註 3)	\$25,590	-	\$25,590

(註 1)：原係指本公司受國立科學教育館委託經營之收入，惟該項業務業已於民國九十八年五月三十一日因合約到期而終止受託經營。

(註 2)：係指本公司受國立科學教育館委託經營之營運績效及可辨認資產。

(註 3)：民國九十九年度及九十八年度自存貨轉列數分別為 9,337 千元及 25,459 千元。

2. 地區別財務資訊：本公司無國外營運部門。

3. 外銷銷貨資訊：

本公司民國九十九年度及九十八年度外銷銷貨明細如下：

地 區	99 年度	98 年度
東南亞	\$484	\$33
歐 洲	-	55
其 他	11,083	2,451
合 計	<u>\$11,567</u>	<u>\$2,539</u>

4. 重要客戶資訊：

本公司民國九十九年度及九十八年度對單一客戶銷售淨額占各該年度營業收入淨額 10% 以上者，明細如下：

	99 年度		98 年度	
	銷貨金額	占營業收入淨額%	銷貨金額	占營業收入淨額%
群輝康健科技(股)公司	\$543,135	18.53	\$347,255	12.34%
大同(股)公司	245,534	8.38	381,185	13.55%
台灣大哥大(股)公司	223,059	7.61	282,907	10.06%

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 聲 明 書

本公司民國九十九年度(自民國九十九年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表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：大同世界科技股份有限公司

董事長：林郭文艷



中華民國一〇〇年三月十五日

### 會計師查核報告

大同世界科技股份有限公司 公鑒：

大同世界科技股份有限公司及其子公司民國九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達大同世界科技股份有限公司及其子公司民國九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，大同世界科技股份有限公司及其子公司自民國九十八年一月一日起，依新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理。

安永聯合會計師事務所  
金管會證期局核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(92)台財證(六)第 100592 號  
金管證六字第 0960002720 號

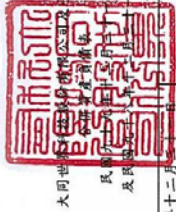
楊智惠 楊智惠

會計師：

梁益彰 梁益彰



中華民國一〇〇年三月十五日



大同世和行(股)有限公司  
 中華民國九十八年十二月三十一日

代碼	資 產		負 債 及 股 東 權 益		附 註	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	
1100	415,466	23.58	\$405,144	24.14	流動負債		\$30,000	1.70	\$20,000	1.19
1120	49,061	2.77	40,291	2.40	短期借款		549,425	31.18	467,939	27.88
1140	484,437	27.49	352,402	21.00	應付帳款	一、關係人	16,671	0.95	32,579	1.94
1146	10,416	0.59	12,152	0.72	應付所得稅	二、四	23,949	1.47	6,285	0.38
1150	182,699	10.37	128,585	7.66	應付費用	五	93,665	5.32	84,793	5.05
1160	2,429	0.14	10,562	0.63	預收款項	五	39,991	2.27	85,579	5.10
1200	403,949	22.92	498,789	29.72	其他流動負債		6,069	0.35	5,646	0.34
1260	6,455	0.37	19,076	1.14	流動負債合計	四及五	761,770	43.24	702,821	41.88
1286	14,233	0.81	18,355	1.09	其他負債		59,563	3.38	36,106	2.15
1291	9,460	0.54	47,609	2.84	應付退休金負債	二及四	3,528	0.20	1,688	0.10
1188	1,578,605	89.58	1,332,965	91.34	存入股權金		63,091	3.58	37,794	2.25
					其他負債合計		824,861	46.82	740,615	44.13
1551	4,474	0.25	4,474	0.27	負債合計					
1561	89,160	5.06	84,625	5.04	股東權益					
1631	2,314	0.13	-	-	股本	四	672,000	38.13	672,000	40.04
1681	131,739	7.48	131,723	7.85	普通股股本	四	150,018	8.51	135,225	8.06
1589	227,087	12.92	220,822	13.16	保留盈餘		37,217	2.11	16,919	1.01
1588	(168,145)	(9.54)	(156,356)	(9.32)	法定盈餘公積		135,135	7.67	150,766	8.98
1588	59,542	3.38	64,466	3.84	特別盈餘公積		(57,016)	(3.24)	(37,217)	(2.22)
1750	569	0.03	-	-	未認列為退休金成本之淨損失	二及四	937,354	53.18	937,693	55.87
1770	1,015	0.06	1,156	0.07	公司股東權益合計		937,354	53.19	937,693	55.87
1788	1,384	0.09	1,156	0.07	負債及股東權益總計		\$1,762,215	100.00	\$1,678,308	100.00
1820	57,468	3.26	50,752	3.02						
1830	8,905	0.51	-	-						
1846	1,089	0.06	6,818	0.41						
1860	358	0.02	182	0.01						
1887	54,664	3.10	21,969	1.31						
1888	122,484	6.95	79,721	4.75						
1888	1,762,215	100.00	1,678,308	100.00						



會計主管：許秋輝



經理人：沈柏廷



董事長：林邦文

(請參閱合併財務報表附註)



大同世界科技股份有限公司及子公司  
 合併財務報表  
 民國九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日  
 及民國九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日  
 (金額除每股盈餘為新臺幣元外，其餘均以新臺幣千元為單位)

代碼	項 目	附註	九十九年度		九十八年度	
			金 額	%	金 額	%
4110	營業收入	二、四及五	\$3,429,584	100.14	\$3,228,543	100.36
4170	減：銷貨退回		(1,423)	(0.04)	(6,933)	(0.22)
4190	銷貨折讓		(3,426)	(0.10)	(4,709)	(0.15)
4100	營業收入淨額		3,424,735	100.00	3,216,901	100.00
5000	營業成本	三、四及五	(2,630,613)	(76.81)	(2,440,661)	(75.87)
5910	營業毛利		794,122	23.19	776,240	24.13
	營業費用	四及五				
6100	推銷管理及總務費用		(530,366)	(15.49)	(553,780)	(17.22)
6300	研究發展費用		(99,758)	(2.91)	(84,706)	(2.63)
6000	營業費用合計		(630,124)	(18.40)	(638,486)	(19.85)
6900	營業淨利		163,998	4.79	137,754	4.28
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		2,321	0.07	2,672	0.08
7160	兌換利益淨額	二	1,260	0.04	1,668	0.05
7250	壞帳轉回利益		3,820	0.11	-	-
7480	什項收入	二	10,030	0.29	22,368	0.70
7100	營業外收入及利益合計		17,431	0.51	26,708	0.83
	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(186)	(0.01)	(97)	-
7880	什項支出		-	-	(1)	-
7500	營業外費用及損失合計		(186)	(0.01)	(98)	-
7900	本期稅前淨利		181,243	5.29	164,364	5.11
8110	所得稅費用	二及四	(46,199)	(1.35)	(16,429)	(0.51)
9600	合併總淨利		\$135,044	3.94	\$147,935	4.60
	歸屬於：					
9601	母公司股東之淨利		\$135,044		\$147,935	
9602	少數股權之淨利		-		-	
9600	合併總淨利		\$135,044		\$147,935	
	合併每股盈餘(單位：新台幣元)					
9750	基本每股合併盈餘(稅後)	二及四	\$2.01		\$2.20	
	合併總淨利		\$2.01		\$2.20	
	少數股權之淨利		-		-	
	母公司股東之淨利		\$2.01		\$2.20	
9850	稀釋每股合併盈餘(稅後)	二及四	\$2.00		\$2.19	
	合併總淨利		\$2.00		\$2.19	
	少數股權之淨利		-		-	
	母公司股東之淨利		\$2.00		\$2.19	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林郭文艷



經理人：沈柏廷



會計主管：許秋嬋



大同世界材料股份有限公司  
 合併資產負債表  
 民國九十九年三月三十一日  
 及民國九十八年三月三十一日



單位：新臺幣千元

項 目	附註	股 本		保 留 盈 餘			股東權益其他項目		合 計
		普通股 股本	待分配 股票股利	法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積	未分配盈餘	未認列為退休金 成本之淨損失		
民國九十八年一月一日餘額		\$672,000	\$-	\$117,675	\$18,782	\$176,438	\$(16,919)	\$967,976	
九十七年度盈餘分配：(註)	四			17,550	(1,863)	(17,550)	-	-	
法定盈餘公積						1,863			
特別盈餘公積						(157,920)		(157,920)	
現金股利						147,935		147,935	
民國九十八年度合併總淨利									
未認列為退休金成本之淨損失	四						(20,298)	(20,298)	
民國九十八年十二月三十一日餘額		\$672,000	\$-	\$135,225	\$16,919	\$150,766	\$(37,217)	\$937,693	
九十八年度盈餘分配：(註)	四			14,793	20,298	(14,793)			
法定盈餘公積						(20,298)			
特別盈餘公積						(115,584)		(115,584)	
現金股利						135,044		135,044	
民國九十九年度合併總淨利									
未認列為退休金成本之淨損失	四						(19,799)	(19,799)	
民國九十九年十二月三十一日餘額		\$672,000	\$-	\$150,018	\$37,217	\$135,135	\$(57,016)	\$937,354	

(註)：民國九十八年度及九十七年度員工紅利及董監事酬勞合計分別為13,317千元及12,413千元，已於當年度損益表中扣除。

(請參閱財務報表附註)



董事長：林郭文艷



經理人：沈柏延



會計主管：許秋輝

大同世界科技股份有限公司及子公司  
各年度現金流量表  
民國九十九年一月一日至九十九年三月三十一日  
及民國九十八年一月一日至九十八年三月三十一日

單位：新臺幣千元

項 目	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量：		
合併總淨利	\$135,044	\$147,935
調整項目：		
折舊	40,048	46,996
各項攤提	52	1,030
存貨轉列費用	-	103
固定資產轉列費用	1,025	616
資產及負債科目變動：		
應收票據淨額	(8,770)	(2,529)
應收帳款淨額	(132,035)	(13,194)
應收租賃款淨額	1,736	7,060
應收帳款-關係人淨額	(54,114)	74,803
其他應收款	8,133	(2,908)
存貨淨額	87,875	(2,747)
預付款項	12,621	(1,644)
其他流動資產	-	19,500
遞延所得稅資產	3,946	(9,342)
長期應收租賃款淨額	5,729	12,214
應付帳款	81,486	94,566
應付帳款-關係人	(15,908)	28,727
應付所得稅	19,664	4,710
應付費用	8,872	(28,855)
預收款項	(45,588)	(130,864)
其他流動負債	423	3,384
應計退休金負債	3,799	797
營業活動之淨現金流入	<u>154,038</u>	<u>250,358</u>
投資活動之現金流量：		
受限制資產減少(增加)	5,454	(23,420)
購置固定資產	(30,796)	(4,056)
處分固定資產價款	1,612	-
購置電腦軟體成本	(621)	-
遞延費用增加	(8,905)	-
存出保證金減少	(6,716)	(5,466)
投資活動之淨現金流出	<u>(39,972)</u>	<u>(32,942)</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加(減少)	1,840	(1,890)
短期借款增加(減少)	10,000	(20,000)
發放現金股利	(115,584)	(157,920)
融資活動之淨現金流出	<u>(103,744)</u>	<u>(179,810)</u>
本期現金及約當現金增加數	10,322	37,606
期初現金及約當現金餘額	405,144	367,538
期末現金及約當現金餘額	<u>\$415,466</u>	<u>\$405,144</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$166	\$97
本期支付所得稅	\$15,811	\$16,139
不影響現金流量之營業及融資活動：		
固定資產轉列存貨	\$2,803	\$-
存貨轉列固定資產	\$9,768	\$25,834

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林郭文龍



經理人：沈柏延



會計主管：許秋輝





大同世界科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國九十九年十二月三十一日  
及民國九十八年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革及合併概況

1. 公司沿革：

本公司於民國八十九年四月二十六日設立。主要營業項目包括：電子資訊供應服務、網路認證服務、資訊處理服務、資訊軟體批發及服務與租賃業等。

本公司股票自民國九十三年三月二十九日起在「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」掛牌買賣。民國九十七年七月轉投資設立群輝康健科技(股)公司投入健康護照產業。

本公司及子公司於民國九十九年十二月三十一日及民國九十八年十二月三十一日之員工人數分別為 508 人及 491 人。

2. 合併概況：

(1) 母公司：本公司。

(2) 列入合併財務報表之子公司名稱、業務性質及母公司所持股權百分比：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>所持 股權%</u>
大同世界科技(股)公司	群輝康健科技(股)公司	資訊軟體服務業	100.00

(3) 列入合併財務報表之子公司之增減變動情形：無。

(4) 未列入合併財務報表之子公司名稱、持有股權百分比及未合併之原因：無。

(5) 母公司未直接或間接持有過半數有表決權股份之投資公司，但被視為子公司者：無。

(6) 國外子公司營業之特殊風險：無。

(7) 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制之情形者：無。

(8) 子公司持有母公司發行證券之內容：無。

(9) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

### 1. 合併財務報表編製原則

凡直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十以上者，均視為本公司之子公司，並於編製合併財務報表時，將所有子公司納入合併個體。合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

### 2. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### 3. 約當現金

係指隨時可轉換成定額現金且即將到期而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

### 4. 金融資產及金融負債

本公司及子公司對於符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定之金融資產或金融負債於原始認列時以公平價值衡量，而非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，尚應加計取得或發行之交易成本。

本公司及子公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日會計處理。

## 5. 備抵呆帳

備抵呆帳係就應收票據、應收帳款及應收租賃款期末餘額等各債權之帳齡分析及其收回性，估列可能發生之呆帳。

## 6. 存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低，採逐項比較法評價。成本係為使存貨達到可供銷貨之狀態及地點所產生之成本，採加權平均法計算。對於呆滯及過時存貨則另行提列備抵存貨呆滯損失。

淨變現價值係指在正常情況下，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。

## 7. 固定資產

(1) 固定資產係以取得成本為入帳基礎。重大之更新或改良作為資本支出，經常性之維護及修理支出則列為當期費用；當其價值發生減損時，依資產減損規定處理。固定資產報廢或變賣時，其成本、累計折舊及減損均自有關資產項目予以減除，因而產生之損益列為營業外收支。

(2) 固定資產之折舊係採平均法，依下列耐用年數計提：

運輸設備	5	年
辦公設備	3~6	年
租賃改良	5	年
雜項設備	3~5	年

上述資產若耐用年數已屆滿而繼續使用者，仍續提折舊；若已認列減損損失者，則於該項資產剩餘耐用年限內以調整後之帳面價值減除其殘值後重新計算提列折舊。

## 8. 無形資產

(1) 本公司及子公之無形資產適用財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」。原始認列無形資產時，係以成本衡量。無形資產於原始認列後，以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

- (2) 經評估本公司及子公司之無形資產耐用年限皆屬有限。有限耐用年限之無形資產可攤銷金額於耐用年限期間，按合理而有系統之方法攤銷；並於有減損跡象時，進行減損測試。
- (3) 本公司及子公司之研究發展專案區分為研究階段及發展階段，如無法區分者，皆視為研究階段，研究階段發生之支出皆認列為當期費用；發展階段之支出如未能同時符合下列資本化條件時，亦於發生時認列為當期費用。資本化條件包括：
- 完成該無形資產已達技術可行性，使該無形資產將可供使用或出售。
  - 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售。
  - 有能力使用或出售該無形資產。
  - 無形資產很有可能產生未來經濟效益。
  - 具充足之技術、財務及其他資源，以完成此項發展專案計畫。
  - 發展階段歸屬於無形資產之支出能可靠衡量。

發展階段中之無形資產每年應定期進行減損測試。

子公司之無形資產以取得成本為入帳基礎，其類別攤銷年限及方法如下：

名 稱	攤銷年數	攤銷方法
電腦軟體成本	1 年	直線法

## 9. 遞延費用

子公司之遞延費用係保固維修款，以取得成本為入帳基礎，採直線法分二年攤銷。

## 10. 資產減損

本公司及子公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，除商譽、非確定耐用年限之無形資產及尚未可供使用之無形資產每年應定期進行減損測試外，餘就其所規範之資產於資產負債表日評估是否產生減損跡象，如有，即進行減損測試，個別資產或資產所屬之現金產生單位測試結果如帳面價值大於可回收金額，則認列減損損失，可回收金額為淨公平價值及使用價值之較高者；其後於資產負債表日評估若有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，重新估計資產之可回收金額，若可回收金額之估計發生變動而增加時，減損則予迴轉，惟迴轉後帳面價值不得超過資產在未認列減損損失情況下減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值；然已認列之商譽減損損失不得迴轉。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

## 11. 退休金

退休金屬確定給付制者，依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按十五年採直線法攤提。

退休金屬確定提撥制者，依權責發生基礎將應提撥之退休金數額認列為當期之退休金成本。

## 12. 員工分紅及董監酬勞

本公司及子公司員工分紅及董監酬勞之會計處理依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月十六日發布之(96)基秘字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

## 13. 收入認列

### (1) 一般營業收入

收入通常於已實現或可實現且已賺得時認列，即貨品銷貨於貨物所有權及風險承擔責任移轉予客戶或勞務提供之交易結果能合理估計時認列。

### (2) 其他特殊營業收入實現認定基準

① 應收分期帳款係分期付款銷貨所發生，分期付款銷貨業務係採普通銷貨法，除依現銷價格及成本核計當期損益外，約載分期付款價格高於現銷價格部分，視為延期利息，於銷貨時先遞延為未實現利息收入，嗣後再按利息法分期認列為利息收入。一年內到期之應收分期帳款係列於流動資產項下，一年以上到期之應收分期帳款則列於其他資產項下。

② 凡屬資本租賃者，依合約每期收取之租賃款總額列為應收租賃款，並以隱含利率將依合約分期收取之租賃款予以折算現值列為銷貨收入，應收租賃款總額與銷貨收入之差額，列為未實現利息收入，再按利息法分期認列為利息收入。應收租賃款並依收現期間之長短，屬一年內到期應收租賃款列於流動資產項下，一年以上到期之應收租賃款則列於其他資產項下。

### (3) 政府補助收入

本公司取得與所得有關之政府補助，依規定以合理而有效之方法配合其相關成本之預期發生期間認列為補助收入，但如無合理而有系統之方法分期認列政府補助，則於收到補助時一次認列。

### 14. 外幣交易

本公司及子公司之交易事項係以新臺幣為記帳單位。以外幣為準之交易事項，係按交易發生時之匯率折算為新臺幣金額入帳。外幣債權或債務於收取或償付時，因匯率變動所發生之兌換損失或利益列為當期損益；期末另就外幣貨幣性資產及負債按資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而發生之兌換差額亦列為當期損益。資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益。非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

### 15. 所得稅

本公司及子公司所得稅之會計處理作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，另將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期迴轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

因研究發展及人才培訓所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司及子公司依所得基本稅額條例規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。

本公司及子公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，列為股東會決議年度之所得稅費用。

## 16. 每股盈餘

係以屬普通股股東之本期淨利除以當期普通股流通在外加權平均股數為準。當期流通在外普通股股數若有無償配股者，在計算以往每一會計期間之每股盈餘時，應追溯調整。

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司及子公司之存貨自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理。此項會計原則變動，對本公司及子公司民國九十八年度之合併淨利及合併每股盈餘並無重大影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### 1. 現金及約當現金

	99.12.31	98.12.31
現金：		
庫存現金	\$290	\$278
銀行支票及活期存款	264,680	287,822
定期存款	150,496	117,044
合    計	<u>\$415,466</u>	<u>\$405,144</u>

民國九十九年及九十八年之定存利率區間分別為 0.18%~2.78% 及 0.405%~2.78%。

#### 2. 應收款項淨額

	99.12.31	98.12.31
應收票據	\$49,108	\$40,329
減：備抵呆帳	(47)	(38)
淨    額	<u>\$49,061</u>	<u>\$40,291</u>
	99.12.31	98.12.31
應收帳款	\$491,855	\$362,728
減：備抵呆帳	(7,418)	(10,326)
淨    額	<u>\$484,437</u>	<u>\$352,402</u>

	99.12.31	98.12.31
應收帳款－關係人	\$182,769	\$130,252
減：備抵呆帳	(70)	(1,667)
淨 額	\$182,699	\$128,585

### 3. 應收租賃款淨額

	99.12.31		98.12.31	
	一年內到期	一年以上到期	一年內到期	一年以上到期
應收租賃款	\$10,849	\$1,129	\$12,967	\$7,104
減：未實現利息收入	(107)	(6)	(426)	(73)
備抵呆帳	(326)	(34)	(389)	(213)
淨 額	\$10,416	\$1,089	\$12,152	\$6,818

截至民國九十九年及民國九十八年十二月三十一日止，本公司之應收租賃款已收取尚未到期票據總額分別為 11,978 千元及 20,071 千元。

### 4. 存貨淨額

(1) 存貨包括：

	99.12.31	98.12.31
商 品	\$408,632	\$506,933
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(4,683)	(8,144)
淨 額	\$403,949	\$498,789

(2) 本公司及子公司民國九十九年度及九十八年度銷貨成本分別包括存貨跌價回升利益 3,461 千元及存貨跌價及呆滯損失 780 千元。

(3) 上列存貨並無提供擔保或質押之情事。

### 5. 固定資產

民國九十九年度及九十八年度之固定資產並無利息資本化或提供抵押及擔保之情事。



## 6. 無形資產

項目	期初餘額	本期增加	本期攤銷	期末餘額
<u>99 年度</u>				
電腦軟體成本	\$-	\$621	\$(52)	\$569
<u>98 年度</u>				
特許權	\$757	\$-	\$(757)	\$-
電腦軟體成本	273	-	(273)	-
合計	\$1,030	\$-	\$(1,030)	\$-

## 7. 短期借款

債權人	借款性質	99.12.31		98.12.31		備註
		金額	利率	金額	利率	
土地銀行	信用借款	\$30,000	1.20%	\$20,000	1.20%	(註)

註：該等銀行短期借款係由本公司董事長林郭文艷女士為連帶保證人。

## 8. 應計退休金負債

(1) 本公司及子公司對正式任用員工訂有員工退休辦法，每月按薪資總額之一定比率提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及運用。由於上述退休準備金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司及子公司完全分離，故未列入上開財務報表之中。勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起實施，採確定提撥制，實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定或適用勞工退休金條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。本公司及子公司對適用「勞工退休金條例」或民國九十四年七月一日後到職之員工，其退休金之給付均由本公司及子公司按員工每月薪資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

(2) 本公司及子公司民國九十九年及民國九十八年度退休金費用包括：

	99年度	98年度
確定給付之淨退休金成本	\$8,278	\$7,330
確定提撥之退休金	15,856	15,926
合計	\$24,134	\$23,256

(3) 本公司及子公司有關採確定給付制退休金之會計處理係按精算結果揭露相關退休金資產或負債資訊，並認列淨退休金成本，相關資訊揭露如下：

(A) 本公司及子公司淨退休金成本組成項目如下：

	99.12.31	98.12.31
服務成本	\$4,902	\$4,590
利息成本	2,294	2,199
退休基金資產之預期報酬	(1,150)	(1,387)
攤銷與遞延數額	2,232	1,558
淨退休金成本	<u>\$8,278</u>	<u>\$6,960</u>

(B) 本公司及子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	99.12.31	98.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$26,371	\$24,473
非既得給付義務	77,556	62,744
累積給付義務	<u>103,927</u>	<u>87,217</u>
未來薪資增加之影響數	19,056	14,712
預計給付義務	122,983	101,929
退休基金資產公平價值	<u>(44,364)</u>	<u>(51,110)</u>
提撥狀況	78,619	50,819
未認列過渡性淨給付義務	(1,014)	(1,156)
未認列退休金(損)益	(76,072)	(51,930)
補列之最低退休金負債		
遞延退休金成本	1,014	1,156
未認列為退休金成本之淨損失	57,016	37,217
應計退休金負債	<u>\$59,563</u>	<u>\$36,106</u>

(C) 截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司及子公司員工退休辦法之員工既得給付分別為 34,280 千元及 33,456 千元。

主要精算假設如下：

	99.12.31	98.12.31
折現率	2.00%	2.25%
未來薪資水準增加率	1.00%	1.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.00%	2.25%

## 9. 股本

本公司民國九十八年一月一日，額定股本為 750,000 千元，每股面額 10 元，分為 75,000 千股(其中股份總額內保留參佰萬股供未來員工認股權憑證)，分次發行。實收股本總額為 672,000 千元。

本公司民國九十九年六月二十九日經股東會決議公司額定股本增額 250,000 千元，均為普通股，每股面額 10 元，分為 25,000 千股，授權董事會分次發行。

上述資本增額案經主管機關予以保留，待實收資本總額高於原股本總額後再行登記。

截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司額定股本總額為 750,000 千元，每股面額 10 元，分為 75,000 千股(其中股份總額內保留參佰萬股供未來員工認股權憑證)，分次發行。實收資本總額為 672,000 千元。

## 10. 法定盈餘公積

依公司法之規定，公司完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除用以彌補虧損外，不得使用之，惟公司無虧損者可於該項公積達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

## 11. 特別盈餘公積

依主管機關規定，本公司於分配盈餘時應就年底之股東權益減項金額如金融商品之未實現損益、累積換算調整數及未認列為退休金成本之淨損失等，提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後年度股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

前述依主管機關規定提列之特別盈餘公積得用於彌補虧損，惟於原提列盈餘公積之原因消除前如曾以特別盈餘公積彌補虧損者，於未來有盈餘之年度應先就特別盈餘公積不足數額補足提列始得分派盈餘。

## 12. 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定每年決算後所得純益，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，並依法提列或迴轉特別盈餘公積，及提員工紅利百分之五至百分之十五，如尚有餘額由董事會擬具分派議案，其中董監事酬勞不超過百分之五，提請股東會決議分派之。

為維護股東之投資報酬，本公司盈餘分配現金股利及股票股利之比率，視當年度之獲利與本公司資金規劃情況並兼顧股東權益而定。其中現金股利，不低於股利總數之百分之十，現金股利每股若低於 0.1 元，則不予發放現金股利，改以股票股利發放。

民國九十九年度及九十八年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 15,000 千元及 13,317 千元，係以章程所定之成數為基礎估列，並分別認列為民國九十九年度及九十八年度之營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

本公司民國九十九年六月二十九日及民國九十八年六月二十二日舉行股東會，分別決議承認民國九十八年度及九十七年度之盈餘分配案與每股股利情形如下：

配發情形	98 年度		97 年度	
	盈餘分配案	每股股利(元)	盈餘分配案	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$14,793	\$-	\$17,550	\$-
提列(迴轉)特別盈餘公積	20,298	-	(1,863)	-
現金股利	115,584	1.72	157,920	2.35

本公司民國九十九年度及九十八年度股東常會決議實際配發員工紅利及董監酬勞合計分別為 13,317 千元及 12,413 千元，與民國九十八年度及九十七年度財務報告認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。

有關當年度股東會決議盈餘分派之相關資訊，請至「公開資訊觀測站」中查詢。

### 13. 營業收入淨額

	99 年度	98 年度
軟體及技術服務	\$1,174,817	\$1,200,689
商用伺服器與資料儲存設備	784,955	\$678,847
商用電腦及工作站	768,826	685,238
通信網路設備	340,705	366,589
租 賃	48,759	43,221
家用電腦	2,230	69,449
育樂門票及展覽服務(註)	-	34,580
其 他	304,443	138,288
合 計	<u>\$3,424,735</u>	<u>\$3,216,901</u>

註：係指本公司受國立科學教育館委託經營之收入，惟該項業務業已於民國九十八年五月三十一日因合約到期而終止受託經營。

### 14. 用人、折舊及攤銷費用

本公司及其子公司民國九十九年度及九十八年度發生之用人、折舊及攤銷費用依功能別彙總如下：

	99 年度			98 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$-	\$399,932	\$399,932	\$-	\$398,721	\$398,721
勞健保費用	-	29,703	29,703	-	28,516	28,516
退休金費用	-	24,134	24,134	-	23,256	23,256
折舊費用	27,300	12,748	40,048	31,155	15,841	46,996
攤銷費用	-	52	52	757	273	1,030

### 15. 營利事業所得稅

(1) 合併公司之營利事業所得稅係以各公司適用稅率計算，其申報須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。

(2) 本公司民國九十七年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件業經稽徵機關核定在案。其中民國九十六年度及九十七年度營利事業所得稅研發抵減稅額，經核定調整減列，增加稅額影響數分別為22,272千元及14,186千元，本公司不服，擬申請復查。惟為保守起見，本公司業已評估其最可能影響數調整入帳。另子公司民國九十七年度營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定在案。

(3) 本公司及子公司帳列稅前淨利按法定稅率計算之所得稅與估計應納稅額之調節如下：

	99 年度	98 年度
稅前淨利按法定稅率計算之稅額	\$37,286	\$55,471
未分配盈餘加徵 10% 稅額	1,184	226
調整項目：		
永久性差異	(6,024)	(14,430)
暫時性差異	(1,938)	427
應納稅額	30,508	41,694
投資抵減	(4,460)	(20,847)
當期應負擔所得稅	26,048	20,847
遞延所得稅淨影響數		
所得稅抵減	6,589	(11,988)
備抵呆帳超限	1,011	1,361
備抵存貨跌價及呆滯損失	833	212
未實現銷貨毛利	522	(555)
職工福利	(51)	-
退休準備提列數	(177)	-
備抵評價變動數	(4,782)	1,810
其他	-	(182)
以前年度所得稅調整數	16,206	4,924
所得稅費用	46,199	16,429
加：遞延所得稅淨影響數	(3,701)	10,224
減：遞延所得稅資產因稅率變動影響數(註)	(245)	(882)
扣繳稅款	(158)	(21,196)
暫繳稅款	(9,310)	(144)
以前年度所得稅調整已支付數	(58)	(3)
以前年度所得稅調整尚未支付款/或退還(帳列應付所得稅或應收退稅款)	(6,778)	(4,921)
當年度所得稅調整尚未退還(帳列應收退稅款)	-	6,778
應付所得稅	\$25,949	\$6,285

註：本公司及子公司之營利事業所得稅稅率原為百分之二十五，依民國九十八年五月二十七日公布之所得稅法修正條文，本公司及子公司自民國九十九年度起適用之所得稅率改為百分之二十；又依民國九十九年六月十五日新公布之所得稅法修正條文，本公司及子公司自民國九十九年度起適用之所得稅率改為百分之十七。

- (4) 民國九十九年及九十八年十二月三十一日產生遞延所得稅資產之暫時性差異及所得稅影響數如下：

	99.12.31		98.12.31	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
遞延所得稅資產：				
所得稅抵減	\$-	\$16,925	\$-	\$23,514
備抵呆帳超限	583	99	5,533	1,110
備抵存貨跌價及呆滯損失	4,683	796	8,144	1,629
未實現銷貨毛利	498	85	3,036	607
職工福利	300	51	-	-
退休金準備提列數	2,107	358	-	-
合計		<u>\$18,314</u>		<u>\$26,860</u>

- (5) 本公司及其子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日遞延所得稅資產與負債明細如下：

	99.12.31	98.12.31
	遞延所得稅資產－流動	\$17,956
備抵評價－遞延所得稅資產－流動	(3,723)	(8,505)
淨遞延所得稅資產－流動	<u>\$14,233</u>	<u>18,355</u>
	99.12.31	98.12.31
遞延所得稅資產－非流動	\$358	\$182
備抵評價－遞延所得稅資產－非流動	-	-
淨遞延所得稅資產－非流動	<u>\$358</u>	<u>\$182</u>

- (6) 兩稅合一相關資訊：

	99.12.31		98.12.31	
	大同世界科技(股)公司	群輝康健科技(股)公司	大同世界科技(股)公司	群輝康健科技(股)公司
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$8,911	\$2,270	\$21,698	\$1,651
未分配盈餘	\$135,135	\$50,294	\$150,766	\$57,968

	盈餘分配之稅額扣抵比率	
	99年度(預計)	98年度(實際)
—大同世界科技(股)公司	14.69%	14.39%
—群輝康健科技(股)公司	15.73%	13.76%

(7) 截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司及子公司適用促進產業升級條例「公司研究與發展及人才培訓支出適用投資抵減辦法」之規定，所得稅抵減相關資訊列示如下：

① 大同世界科技(股)公司

發生年度	抵減項目	尚未抵減餘額	最後抵減年度
98(申報數)	研究發展支出及人才培訓抵減	\$12,094	102

② 群輝康健科技(股)公司

發生年度	抵減項目	尚未抵減餘額	最後抵減年度
98(申報數)	研究發展支出及人才培訓抵減	\$4,831	102

16. 合併每股盈餘

基本每股合併盈餘係以各期淨利除以各該年度流通在外加權平均股數計算而得。民國九十九年度及九十八年度每股合併盈餘計算如下：

	99 年度				
	金額(分子)		股數(分母) (千股)	每股純益(元)	
	合併 總淨利	歸屬母公司 股東之淨利		合併 總淨利	歸屬母公司 股東之淨利
基本每股合併純益					
屬於普通股股東之本期純益	\$135,044	\$135,044	67,200	\$2.01	\$2.01
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅費用化(註)	\$-	\$-	444		
稀釋每股合併純益					
屬於普通股股東之本期純益					
加潛在普通股之影響	\$135,044	\$135,044	67,644	\$2.00	\$2.00



	98 年度				
	金額 (分子)		股數(分母) (千股)	每股純益(元)	
	合併 總淨利	歸屬母公司 股東之淨利		合併 總淨利	歸屬母公司 股東之淨利
基本每股合併純益					
屬於普通股股東之本期純益	\$147,935	\$147,935	67,200	\$2.20	\$2.20
具稀釋作用之潛在普通股之影響					
員工分紅費用化(註)	\$-	\$-	207		
稀釋每股合併純益					
屬於普通股股東之本期純益					
加潛在普通股之影響	\$147,935	\$147,935	67,407	\$2.19	\$2.19

(註) 本公司計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採股票方式發放，發行股數則以該潛在普通股資產負債表日之收盤價(考慮除權除息影響後)之金額作為判斷基礎，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。

## 五、關係人交易

### 1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與關係人間之關係
大同股份有限公司	本公司係該公司採權益法評價之公司
大同美國股份有限公司	與本公司同為大同(股)公司採權益法評價之被投資公司
尚志國際通運股份有限公司	"
大同綜合訊電股份有限公司	"
中研科技股份有限公司	"
大同發那科自動化股份有限公司(註)	"
尚志精密化學股份有限公司	"
中台科技開發工程股份有限公司	"
大同聯合科技股份有限公司	"
大同電信股份有限公司	"
尚志精機股份有限公司	"
大同亞瑟頓股份有限公司	"
通達國際股份有限公司	"
拓志光機電股份有限公司	"

關係人名稱	與關係人間之關係
尚志資產開發股份有限公司	與本公司同為大同(股)公司採權益法評價之被投資公司
台灣通信工業股份有限公司	〃
大同越南責任有限公司	〃
精英電腦股份有限公司	〃
大同住重減速機股份有限公司	〃
大同奧的斯電梯股份有限公司	〃
福華電子股份有限公司	〃
中華映管股份有限公司	〃
尚志半導體股份有限公司	〃
協志聯合科技股份有限公司	〃
大同生科股份有限公司	〃
TATUNG ELECTRONICS PTE. LTD.	係大同(股)公司之子公司志生投資(股)公司採權益法評價之被投資公司
大同電子科技(江蘇)有限公司	係大同新加坡資訊(股)公司採權益法評價之被投資公司
綠能科技股份有限公司	係尚志半導體(股)公司採權益法評價之被投資公司
中華凸版電子股份有限公司	係中華映管(股)公司採權益法評價之被投資公司
台灣日精儀器股份有限公司(註)	係志生投資(股)公司採權益法評價之被投資公司
誠創科技股份有限公司	係大華國際資產管理(股)公司採權益法評價之被投資公司
財團法人私立大同大學	大同(股)公司之主要股東
財團法人大同聯合科技股份有限公司 職工福利委員會	其基金由大同(股)公司撥付
財團法人大同世界科技股份有限公司 職工福利委員會	其基金由大同世界科技(股)公司撥付
財團法人中華映管股份有限公司職工 福利委員會	其基金由中華映管(股)公司撥付
林郭文艷 女士	本公司董事長

註：尚志精機股份有限公司由經濟部核准通過公司名稱變更登記，自民國九十九年五月一日起正式更名為台灣日精儀器股份有限公司

## 2. 與關係人間之重大交易事項

本公司及子公司於民國九十九年及九十八年度與關係人間之重大交易事項及截至民國九十八年及民國九十七年度十二月三十一日止，相關餘額如下：

(1) 營業收入淨額

關 係 人	99 年度		98 年度	
	金 額	佔營業	金 額	佔營業
		收入淨額		收入淨額
		百分比		百分比
大同(股)公司	\$429,059	12.53	\$442,927	13.77
大同電信(股)公司	18,860	0.55	108,623	3.38
其 他	69,395	2.03	113,885	3.54
合 計	\$517,314	15.11	\$665,435	20.69

本公司及子公司對上述關係人之銷貨價格與售予一般客戶之銷售價格並無顯著差異。另售與關係人與一般客戶之約定收款條件比較如下：

99 年度		98 年度	
關 係 人	一 般 客 戶	關 係 人	一 般 客 戶
月結 30-90 天	月結 30-60 天	月結 30-90 天	月結 30-60 天

(2) 進貨淨額

關 係 人	99 年度		98 年度	
	金 額	佔進貨淨	金 額	佔進貨淨
		額百分比		額百分比
大同(股)公司	\$16,880	0.65	\$82,703	3.42
其他	12,469	0.48	10,282	0.42
合 計	\$29,349	1.13	\$92,985	3.84

本公司向上述關係人進貨之價格與一般供應商相當。另與關係人及一般供應商之約定付款條件比較如下：

地 區		99 年度		98 年度	
		關 係 人	一 般 供 應 商	關 係 人	一 般 供 應 商
國 內	月結 30-90 天	月結 60 天	月結 60-90 天	月結 60 天	
國 外	驗收後 30-45 天	驗收後 30 天	驗收後 30-45 天	驗收後 30-45 天	

(3) 營業費用

關 係 人	99 年度		98 年度	
	金 額	佔營業費 用百分比	金 額	佔營業費 用百分比
<u>租金支出</u>				
尚志資產開發(股)公司	\$33,128	5.26	\$25,026	3.92

上開租賃事項係一般市場行情價格辦理。

關 係 人	99 年度		98 年度	
	金 額	佔營業費 用百分比	金 額	佔營業費 用百分比
<u>其他營業費用</u>				
大同(股)公司	\$19,856	3.15	\$45,971	7.20
其 他	2,825	0.45	2,323	0.36
合 計	\$22,681	3.60	\$48,294	7.56

(4) 應收帳款－關係人

關 係 人	99.12.31		98.12.31	
	金 額	佔該科目 金額百分比	金 額	佔該科目 金額百分比
大同(股)公司	\$143,832	78.70	\$37,941	29.13
中華映管(股)公司	20,307	11.11	14,787	11.35
大同電信(股)公司	14,550	7.96	47,028	36.11
大同綜合訊電(股)公司	50	0.03	20,578	15.80
其 他	4,030	2.20	9,918	7.61
合 計	\$182,769	100.00	\$130,252	100.00

(5) 應付帳款－關係人

關 係 人	99.12.31		98.12.31	
	金 額	佔該科目 金額百分比	金 額	佔該科目 金額百分比
大同(股)公司	\$15,325	91.93	\$28,189	86.53
大同綜合訊電(股)公司	1,025	6.15	4,363	13.39
其 他	321	1.92	27	0.08
合 計	\$16,671	100.00	\$32,579	100.00

(6) 應付費用

關 係 人	99.12.31		98.12.31	
	金 額	佔該科目 金額百分比	金 額	佔該科目 金額百分比
大同(股)公司	\$1,955	2.09	\$-	-
其 他	382	0.41	6	-
合 計	\$2,337	2.50	\$6	-

(7) 預收貨款

關 係 人	99.12.31		98.12.31	
	金 額	佔該科目 金額百分比	金 額	佔該科目 金額百分比
大同(股)公司	\$-	-	\$22,727	26.56

(8) 本公司民國九十八年度因業務需要，提供定期存單予大同股份有限公司作為業務履約之擔保品，金額共計 2,959 千元，帳列受限制資產—流動項下。另，本公司民國九十八年度因業務需要，提供定期存單予中台科技開發工程(股)公司作為業務履約之擔保品，金額計 2,000 千元，帳列受限制資產—非流動項下。

(9) 本公司與大同綜合訊電股份有限公司訂有協銷商合約，約定本公司授權該公司為協銷商，按約定比例負責協銷本公司部份授權產品予臺灣地區(含金馬)用戶。此合約已於民國九十八年十月一日到期。

(10) 本公司銀行短期借款係由本公司董事長林郭文艷女士為連帶保證人，請參閱合併財務報表附註四.7。

(11) 主要管理階層薪資總額資訊

項 目	99年度	98年度
薪資、獎金、特支費、業務執行費用 及紅利	\$19,584	\$20,040

本公司及子公司之主要管理階層包含董監事、總經理及副總經理。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

## 六、質押之資產

本公司及子公司因業務需要，提供定期存單與下列機構作為業務履約之擔保品，列於流動資產與其他資產項下：

項目	科目	金額	質權人
<u>99.12.31</u>			
流動資產	受限制資產 一定期存單	\$9,460	中華電信(股)公司、新世紀資通(股)公司、中央研究院、臺灣銀行、威寶電信(股)公司等。
其他資產	受限制資產 一定期存單	54,664	臺灣銀行、中央信託局、嘉義基督教醫院、奇異亞洲醫療(股)公司、威寶電信(股)公司、新世紀資通(股)公司等。
合計		<u>\$64,124</u>	

項目	科目	金額	質權人
<u>98.12.31</u>			
流動資產	受限制資產 一定期存單	\$47,609	國立科學教育館、中華電信(股)公司、中央信託局、大同(股)公司、財團法人國家實驗研究院、國泰人壽、新世紀資通(股)公司及行政院衛生署等。
其他資產	受限制資產 一定期存單	21,969	台灣銀行、中華電信(股)公司、中央信託局、新世紀資通(股)公司、嘉義基督教醫院及中央研究院等。
合計		<u>\$69,578</u>	

註：係以預期於資產負債表日後十二個月內是否收回作為流動與非流動之劃分標準。

## 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國九十九年十二月三十一日止，本公司及子公司計有下列或有事項及承諾事項未包含於上開財務報表之中：

1. 本公司原與經濟部技術處(技術處)簽訂「獨立型甲醇重組燃料電池系統技術開發計畫」，該項計劃由技術處提供補助款，本公司負責執行，本公司依約開立保證票據 23,040 千元。執行計劃期間則自民國九十七年七月一日至民國九十九年六月三十日止，該保證金已於一〇〇年一月二十五日收回。

2. 除 1.所列之保證票據外，另為業務需要開立保固及履約保證之保證票據，其金額為 8,233 千元。
3. 除 1.及 2.所列之保證票據外，另為業務需要委請銀行開立保固及履約保證之保證書，其金額為 32,998 千元。
4. 本公司員工因參與政府採購案件，經行政院衛生署函知本公司，認為本公司有違反政府採購法相關規定而處以行政處分停權 3 年(期間為民國九十七年七月一日至民國一百年六月三十日)。本公司認為該項行政處分，有違反行政程序法第七條及憲法之比例原則，而提出上訴，最高行政法院於九十九年十月二十一日駁回上訴，惟此案對本公司之營運及財務狀況並無重大影響。

#### 八、重大之災害損失

無此事項。

#### 九、重大之期後事項

無此情事。

#### 十、其 他

##### 1. 金融商品資訊之揭露

##### (1) 公平價值資訊：

非衍生性金融商品	帳面價值	99.12.31	
		公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>資產</u>			
現金及約當現金	\$415,466	\$415,466	\$-
應收票據淨額	49,061	-	49,061
應收帳款淨額(含關係人)	667,136	-	667,136
其他應收款(含關係人)	2,429	-	2,429
應收租賃款淨額(含流動及非流動)	11,505	-	11,505
受限制資產(含流動及非流動)	64,124	64,124	-
存出保證金	57,468	-	57,468

非衍生性金融商品	帳面價值	99.12.31	
		公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>負債</u>			
短期借款	\$30,000	\$-	\$30,000
應付帳款(含關係人)	566,096	-	566,096
應付費用	93,665	-	93,665
存入保證金	3,528	-	3,528

衍生性金融商品：無。

非衍生性金融商品	帳面價值	98.12.31	
		公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>資產</u>			
現金及約當現金	\$405,144	\$405,144	\$-
應收票據淨額	40,291	-	40,291
應收帳款淨額(含關係人)	480,987	-	480,987
其他應收款	10,562	-	10,562
應收租賃款淨額(含流動及非流動)	18,970	-	18,970
受限制資產(含流動及非流動)	69,578	69,578	-
存出保證金	50,752	-	50,752
<u>負債</u>			
短期借款	\$20,000	\$-	\$20,000
應付帳款(含關係人)	500,518	-	500,518
應付費用	84,793	-	84,793
存入保證金	1,688	-	1,688

衍生性金融商品：無。

(2) 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- ① 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款淨額、其他應收款、受限制資產、短期借款、應付帳款及應付費用。



- ② 應收租賃款因已依利息法折現，以淨額表達，帳面價值亦為估計公平價值之合理基礎。
- ③ 存出保證金及存入保證金之未來收現或支付金額與帳面價值相近，以帳面價值為其公平價值。

(3) 財務風險資訊：

本公司及子公司持有之金融商品主要包括：現金及約當現金與短期借款。本公司及子公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司及子公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收款項與應付款項等。

本公司及子公司金融商品之主要風險說明如下：

① 市場風險

本公司及子公司之定期存款及本公司之短期借款，多屬固定利率之金融資產及金融負債，市場利率變動將使其公平價值隨之變動。

另本公司有非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險，本公司以自然避險為原則。

② 信用風險

本公司及子公司與客戶進行交易前，需經信用評估程序，交易後並持續追蹤應收款項等債權回收情形，再根據收回情形估列適當之備抵呆帳。

③ 流動性風險

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

④ 利率變動之現金流量風險

本公司之定期存款及本公司之短期借款，多屬固定利率之債權及債務，故無利率變動之現金流量風險。

## 2. 其 他

(1) 母公司與子公司及各子公司間之業務及重要交易往來情形及金額資訊請詳附表一及附表一之一。

### (2) 重大外幣金融資產與負債之資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	99.12.31		
	外幣金額	匯 率	新台幣金額
<u>金融負債－貨幣性項目</u>			
應付帳款	USD\$617	29.385	\$18,138

	98.12.31		
	外幣金額	匯 率	新台幣金額
<u>金融負債－貨幣性項目</u>			
應付帳款	USD\$136	32.80	\$4,460

(3) 為便於財務報表之比較，民國九十八年十二月三十一日財務報表之部份科目業經重分類。

## 十一、附註揭露事項

### 1. 重大交易事項相關資訊：

(1) 資金貸與他人：無。

(2) 為他人背書保證：詳附表二。

(3) 期末持有有價證券情形：詳附表三。

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表五。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊：

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或具控制能力者，被投資公司之相關資訊：詳附表六。
- (2) 資金貸與他人：無。
- (3) 為他人背書保證：無。
- (4) 期末持有有價證券：無。
- (5) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (8) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
- (9) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (10) 從事衍生性商品交易：無。

3. 大陸投資資訊：無。

## 十二、部門別財務資訊

### 1. 產業別財務資訊：

民國九十九年度及九十八年度產業別財務資訊揭露如下：

項 目	資訊技術 服務部門	育樂展覽服務 部門(註 1)	合 計
<u>99 年度</u>			
營業收入淨額	\$3,424,735	\$-	\$3,424,735
營業毛利	\$794,122	\$-	\$794,122
公司一般費用	(530,366)	-	(530,366)
研究發展支出	(99,758)	-	(99,758)
營業外收入及利益	17,431	-	17,431
營業外費用及損失	(186)	-	(186)
繼續營業部門稅前淨利(損)	\$181,243	\$-	\$181,243
可辨認資產：			
存貨淨額	\$403,949	\$-	\$403,949
固定資產淨額	\$59,542	\$-	\$59,542
其他資產	\$1,298,724	\$-	\$1,298,724
折舊費用	\$40,048	\$-	\$40,048
資本支出(註 3)	\$40,564	\$-	\$40,564
項 目	資訊技術 服務部門	育樂展覽 服務部門(註 2)	合 計
<u>98 年度</u>			
營業收入淨額	\$3,182,321	\$34,580	\$3,216,901
營業毛利	\$762,909	\$13,331	\$776,240
公司一般費用	(505,636)	(48,144)	(553,780)
研究發展支出	(84,706)	-	(84,706)
營業外收入及利益	24,327	2,381	26,708
營業外費用及損失	(98)	-	(98)
繼續營業部門稅前淨利(損)	\$196,796	\$(32,432)	\$164,364
可辨認資產：			
存貨淨額	\$498,789	\$-	\$498,789
固定資產淨額	\$64,466	\$-	\$64,466
其他資產	\$1,115,053	\$-	\$1,115,053
折舊費用	\$43,336	\$3,660	\$46,996
資本支出(註 3)	\$29,890	\$-	\$29,890

(註 1)：原係指本公司受國立科學教育館委託經營之收入，惟該項業務已於民國九十八年五月三十一日因合約到期而終止受託經營。

(註 2)：係指本公司受國立科學教育館委託經營之營運績效及可辨認資產。

(註 3)：民國九十九年度及九十八年度自存貨轉列數分別為 9,768 千元及 25,834 千元。

2. 地區別財務資訊：本公司無國外營運部門。

3. 外銷銷貨資訊：

地 區	99 年度	98 年度
東 南 亞	\$484	\$33
歐 洲	-	55
其 他	11,083	2,451
合 計	\$11,567	\$2,539

4. 重要客戶資訊：

本公司及子公司對單一客戶銷售淨額占年度營業收入淨額 10% 以上者，明細如下：

	99 年度		98 年度	
	銷貨金額	佔營業收入淨額%	銷貨金額	佔營業收入淨額%
大同(股)公司	\$429,059	12.53	\$442,927	13.77

## 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響：

無。

## 七、資產減損狀況

本公司資產減損之處理係遵循財務會計準則公報第35號「資產減損之會計處理準則」辦理。

99年度本公司並無資產減損情事發生。

## 八、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

截至年報刊印日止，本公司各項提列政策如下。

項次	資產負債評價科目	評估依據	評估基礎
1	備抵呆帳	帳齡分析法	應收帳款逾 1-180 天者 提列比率 0.1%
			應收帳款逾 181-360 天者 提列比率 3%
			應收帳款逾 361 天以上者 提列比率 100%
			分期付款銷貨 提列比率 3%
			已確認倒閉者 提列比率 100%
2	備抵存貨跌價損失	成本與淨變現價值孰低	商品存貨採逐項比較
3	備抵存貨呆滯損失	依存貨呆滯帳齡分析法	呆滯 361-720 天者 提列比率 50%
			呆滯 721 天以上者 提列比率 100%

## 九、金融商品評價

本公司對於符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」規定之金融資產或金融負債於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，尚應加計取得或發行之交易成本。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，採交易日會計處理。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與評估風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	九十九年底	九十八年底	差異	
				金額	%
流動資產		1,446,246	1,232,617	213,629	17.33%
基金及投資		156,860	118,335	38,525	32.56%
固定資產		45,452	56,475	(11,023)	(19.52%)
無形資產		566	680	(114)	(16.76%)
其他資產		25,613	38,949	(13,336)	(34.24%)
<b>資產總額</b>		<b>1,674,737</b>	<b>1,447,056</b>	<b>227,681</b>	<b>15.73%</b>
流動負債		679,228	471,382	207,846	44.09%
其他負債		58,155	37,981	20,174	53.12%
<b>負債總額</b>		<b>737,383</b>	<b>509,363</b>	<b>228,020</b>	<b>44.77%</b>
股本		672,000	672,000	0	0.00%
保留盈餘		322,370	302,910	19,460	6.42%
股東權益其他項目		(57,016)	(37,217)	(19,799)	(53.20%)
<b>股東權益總額</b>		<b>937,354</b>	<b>937,693</b>	<b>(339)</b>	<b>(0.04%)</b>

註：僅分析增減比例變動達20%以上者。

重大變動項目說明：

#### 1. 基金及投資增加

主係因認列百分之百持有之子公司群輝康健科技股份有限公司之投資收益所致。

#### 2. 其他資產減少

主係因存出保證金及長期應收租賃款淨額減少所致。

#### 3. 流動負債增加

主係因應付帳款及應付所得稅增加所致。

#### 4. 其他負債增加

主係因應計退休金負債增加所致。

#### 5. 股東權益其他項目減少

主係因未認列為退休金成本之淨損失減少所致。

## 二、經營結果

單位：新台幣仟元

項目	年度	九十九年度	九十八年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額		2,935,706	2,824,692		
減：銷貨退回		(771)	(6,914)		
銷貨折讓		(3,409)	(4,709)		
營業收入淨額		2,931,526	2,813,069	118,457	4.21%
營業成本		(2,402,350)	(2,270,255)	(132,095)	5.82%
營業毛利		529,176	542,814	(13,638)	(2.51%)
減：聯屬公司間未實現 利益		(498)	(3,036)	2,538	(83.60%)
加：聯屬公司間已實現 利益		3,036	210	2,826	1345.71%
營業費用		(409,726)	(463,468)	53,742	-11.60%
營業淨利		121,988	76,520	45,468	59.42%
營業外收入及利益		53,421	83,484	(30,063)	-36.01%
營業外費用及損失		(186)	(97)	(89)	91.75%
本期稅前淨利		175,223	159,907	15,316	9.58%
所得稅費用		(40,179)	(11,972)	(28,207)	235.61%
本期稅後淨利		135,044	147,935	(12,891)	-8.71%

註：僅分析增減比例變動達20%以上者。

### (一)重大變動項目說明：

#### (1)營業淨利增加

主係因本年度營業費用減少所致。

#### (2)營業外收入及利益減少

主係因投資收益及什項收入減少所致。

#### (3)營業外費用及損失增加

主係因利息費用增加所致。

#### (4)所得稅費用增加

主係因認列以前年度核定應補繳稅額所致。

### (二)預期銷售數量及其依據對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

請參考「致股東報告書」。



### 三、現金流量

#### (一)最近二年度流動性分析

項目	年度		增(減)變動比例
	九十九年度	九十八年度	
現金流量比率	17.89%	30.66%	(41.65%)
現金流量允當比率	96.00%	141.01%	(31.92%)
現金再投資比率	0.51%	(1.18%)	143.22%

註：僅分析增減比例變動達20%以上者。

##### 1. 現金流量比率減少

主係因(1)九十九年度淨利減少、應收款項收現減少及存貨淨額減少，導致營業活動淨現金流量減少及(2)應付帳款增加導致流動負債增加，使該比率降低。

##### 2. 現金流量允當比率減少

主係因最近五年度(1)營業活動淨現金流量減少及(2)資本支出增加所致。

##### 3. 現金再投資比率增加

主係因九十九年度營業活動淨現金流入減除現金股利之金額增加所致。

#### (二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額①	預計全年來自 營業活動淨現 金流量②	預計全年現金 流出量③	預計現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
327,572	3,361,120	3,441,054	247,638	-	-

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

無。

(二)預期可能產生之收益：

無。

#### 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。

(一)

單位:新臺幣元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持有表決權之持股比例	淨值	
大同世界科技股份有限公司	群輝康健股份有限公司—普通股	母子公司	採權益法之長期股權投資	10,000,000(股)	\$10	100%	\$15.69	

(二)未來一年之投資計畫：

視市場狀況及企業擴大營業規模之需要而定。

## 六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(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. 利率變動

本公司維持多元的籌資管道，適時選擇資金成本率較低之籌資工具，以控制成本。

2. 匯率變動

本公司有部分商品是直接向國外供應商採購，並銷售國內市場，因此若台幣升值將使公司成本減少獲利增加，創造較高的競爭力。

公司亦隨時留意世界主要貨幣之變動趨勢，並且因應匯率變動有以下幾點措施：

(1)財務承辦人員每日參考銀行當日匯率變動及專業諮詢，隨時掌握匯率趨勢。

(2)開立外匯帳戶，適時調整外幣之持有部位以降低匯率變動對公司的影響。

(3)銷售與採購以外幣計價者，直接以外幣收入支付外幣支出，以減少幣別轉換所需承擔匯率之風險。

3. 通貨膨脹

對本公司尚無影響，且與代理廠商皆保持良好密切的合作關係，使本公司可以最實惠之價格及最充足之供應量來取得貨源。

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

本公司截至目前為止並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及衍生性商品交易之情形。

本公司截至目前為止僅對百分之百持有之子公司群輝康健科技股份有限公司為背書保證，目的是協助子公司向銀行建立授信額度，背書保證總金額為新台幣壹億叁仟萬元，截至年報刊印日止未超過本公司得為背書保證總額新台幣肆億捌仟玖佰壹拾柒萬貳仟元、單一公司背書保證金額壹億玖仟伍佰陸拾陸萬玖仟元之上限，且已依法送呈董事會核准及公告之。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. 最近年度研發計畫及目前進度

100 年研發計畫	研發時程	研發進度
雲端管理系統	100/01/01 ~ 101/12/31	預計明年度完成本研發計畫
tsti Contact Center Platform	100/01/01 ~ 101/12/31	預計明年度完成本研發計畫

2. 預計投入之研發費用

民國一百年預計投入之研發費用為 47,162 仟元。

(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：

本公司並未因政策及法律變動而有影響財務業務之情事，惟本公司仍持續關注國內外政經環境及法令趨勢，並隨時做好各項因應措施。

(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：

本公司針對相關產業之科技脈動均能適時掌握並加以分析利用，並未因科技改變及產業變化而有影響財務業務之情形。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，以「創新、服務、團隊、誠信」為核心價值觀，未有因企業形象改變而對公司產生危機之情事。

(七)進行併購之預期效益及可能風險：

不適用。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險：

不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險：

本公司最大之銷貨客戶達營業淨額 18.53%，係因公司政策為擬加強培養 VIP 客戶，擴大與客戶間之合作深度。另本公司最大進貨廠商約佔進貨總金額 21.17%，主要因為本公司為該廠商之代理商，目前透過增加銷貨商品之多元化來降低進貨集中之風險。

(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及風險：

無。

(十一)經營權之改變對公司之影響及風險：

不適用。

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

本公司員工因參與政府採購案件，經行政院衛生署函知本公司，認為本公司有違反政採購法相關規定而處以行政處分停權 3 年(期間為民國九十七年七月一日至民國一百年六月三十日)。本公司認為該項行政處分，有違反行政程序法第七條及憲法之比例原則，而提出上訴，最高行政法院於九十九年十月二十一日駁回上訴，惟此案對本公司之營運及財務狀況並無大影響。

(十三)其他重要風險：

無。

## 七、風險管理架構：

本公司依據公司治理及內部稽核之發展，近年來已加強企業風險之管理，包括風險偵測、評估、報告及處理等。本公司風險控管分為三個層級，主辦人員為第一層級，擔負各項作業的最初風險發覺、評估及報告。第二層級為總經理主持的各月營運會議，彙總覆核及處理所發現各作業流程的風險。第三層級為準審計委員會及董事會。

本公司各項風險評估事項皆會內部稽核，以為防範。

本公司風險管理架構如下：

重要風險評估事項	第一層級	第二層級	第三層級
	風險控管直接單位	風險覆核與處理	準審計委員會及董事會
利率、匯率等各項財務風險	財務暨經營資訊處	營運會議 (成員有總經理、副總經理、處級單位主管、財務長、採購、資訊、稽核主管)	風險之最終管控
高風險、高槓桿投資			
資金貸與他人、背書保證			
衍生性商品交易			
研發計畫	商軟應用處/燃料電池開發處		
政策與法律變動	財務暨經營資訊處		
科技與產業變動	財務暨經營資訊處		
企業形象改變	財務暨經營資訊處		
進貨或銷貨集中	採購、業務		
董監事及大股東股權異動	財務暨經營資訊處		
訴訟及非訟事件	財務暨經營資訊處		

## 八、其他重要事項：

無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

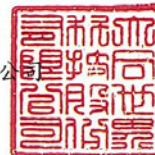
#### (一)關係人報告書

#### 聲 明 書

本公司九十九年度(自九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日止)之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：大同世界科技股份有限公司



董事長：林郭文艷



中華民國一〇〇年三月十五日

函

受文者：大同世界科技股份有限公司

主旨：為 貴公司管理當局對民國九十九年度關係報告書所出具之聲明在重大方面是否合理表示意見。

說明： 貴公司民國九十九年度關係報告書業經 貴公司管理當局編製完成，並出具聲明書表示前述報告書係依據「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」編製，且所揭露資訊與民國九十九年度之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

依本會計師之意見， 貴公司管理當局對民國九十九年度關係報告書所出具之聲明，本會計師認為在所有重大方面尚屬合理。

安永聯合會計師事務所

楊智惠

楊智惠



會計師：

梁益彰

梁益彰



中華民國一〇〇年三月十五日

## 1. 從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股

控制公司 名稱	控制原因	控制公司之持股與設值情形			控制公司派員擔任董事、 監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
大同股份 有限公司	持有本公司有表 決權之股份，超 過本公司已發行 有表決權之股份 總數半數以上。	36,018,121 股	53.60%	-	董事 董事 董事 董事	曾毅誠 沈柏延 陳輝煌 龔鍾嶸

## 2. 交易往來情形：

## (1) 進、銷貨交易情形：

單位：新台幣仟元

與控制公司間交易情形				與控制公司 交易條件		一般交易條 件		差 異 原 因	應收付帳款、票 據		逾期應收 款項			備 註
進銷貨	金額	占總進 銷貨之 比率	銷 貨 毛 利	單價 (元)	授信 期間	單價 (元)	授信 期間		餘額	占總應 收付帳 款、票 據之比 率	金 額	處 理 方 式	備 抵 呆 帳 金 額	
銷貨	245,534	8.38%	-	-	月結 60-90 天	-	月結 30-60 天	-	96,611	13.38%	-	-	-	
進貨	6,367	0.26%	-	-	月結 90天	-	月結 60天	-	14,194	31.80%	-	-	-	

(2) 財產交易情形：本公司九十九年度以帳載未折減餘額為處分價款出售與子公司群輝康健科技股份有限公司固定資產 1,613 仟元。。

(3) 資金融通情形：無。

(4) 資產租賃情形：無。

(5) 其他重要交易往來情形：無。

3. 背書保證情形：截至年報刊印日止，本公司為子公司群輝康健科技股份有限公司向銀行申請借款額度所需，而提供背書保證 130,000 仟元。



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。

大同世界科技股份有限公司



董事長： 林新文

