

股票代碼：2468



華經資訊企業股份有限公司
FORTUNE INFORMATION SYSTEMS CORP.

106年股東常會

議事手冊

中華民國106年6月16日上午9時
台北市內湖區行愛路78巷25號2樓
(華經大樓2樓會議室)

目 錄

	頁次
開會程序-----	1
開會議程-----	2
報告事項-----	3
承認事項-----	3
討論事項-----	4
選舉事項-----	5
其他議案-----	5
臨時動議-----	5
附件	
1.105 年度營業報告書-----	6
2.監察人審查報告書-----	7
3.會計師查核報告書(個體)-----	8
4.資產負債表(個體)-----	13
5.綜合損益表(個體)-----	14
6.權益變動表(個體)-----	16
7.現金流量表(個體)-----	17
8.會計師查核報告書(合併)-----	19
9.資產負債表(合併)-----	24
10.綜合損益表(合併)-----	25
11.權益變動表(合併)-----	27
12.現金流量表(合併)-----	28
13.盈餘分配表-----	30
14.取得或處分資產處理程序修正條文對照表-----	31
15.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-----	38
16.員工酬勞及董監事酬勞相關資訊-----	39
附錄	
1.股東會議事規則-----	40
2.董事及監察人選舉辦法-----	44
3.公司章程-----	45
4.取得或處分資產處理程序-----	49
5.董事、監察人持股情形-----	58

華經資訊企業股份有限公司
106 年股東常會開會程序

- 一、宣布開會
- 二、主席致詞
- 三、報告事項
- 四、承認事項
- 五、討論事項
- 六、選舉事項
- 七、其他議案
- 八、臨時動議
- 九、散會

華經資訊企業股份有限公司
106 年股東常會議程

- 一、時間：中華民國 106 年 6 月 16 日(星期五)上午 9 時
- 二、地點：台北市內湖區行愛路 78 巷 25 號 2 樓（華經大樓 2 樓會議室）
- 三、宣佈開會
- 四、主席致詞
- 五、報告事項
 - (一) 105 年度營業狀況報告。
 - (二) 監察人審查 105 年度決算報告。
 - (三) 105 年度員工酬勞分配案。
- 六、承認事項
 - (一) 105 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表，提請 承認。
 - (二) 105 年度盈餘分配案，提請 承認。
- 七、討論事項
 - (一) 取得或處分資產處理程序修訂案，提請 公決。
- 八、選舉事項
選舉第 21 屆董事及監察人。
- 九、其他議案
 - (一) 擬解除本公司第 21 屆董事「競業禁止」之限制案，提請 公決。
- 十、臨時動議
- 十一、散會

報告事項

一、105 年度營業狀況報告。

說明：營業報告書請參閱附件 1。

二、監察人審查 105 年度決算報告。

說明：監察人審查報告書請參閱附件 2。

三、105 年度員工酬勞分派報告。

說明：(一)依公司章程第廿七條之三規定辦理。

(二)本公司 105 年度扣除分派員工酬勞前之稅前淨利為新台幣(以下同)59,523,419 元，按該金額之 6%分派員工酬勞，金額 3,571,405 元。

(三)上述員工酬勞，全數以現金發放。其中屬經理人員工酬勞部分，另提報薪酬委員會及董事會審議，其餘員工酬勞授權董事長分配核定。

承認事項

第一案

案由：105 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表，

提請 承認。(董事會提)

說明：一、本公司 105 年度個體財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，出具無保留意見之查核報告書，上述財務報表連同營業報告書，業經 106 年 3 月 23 日董事會通過，並經監察人等查核竣事認尚無不合。

二、本公司 105 年度營業報告書、會計師查核報告書及上述財務報表，請參閱附件 3 至 12，提請 承認。

決議：

第二案

案由：105 年度盈餘分配案，提請 承認。(董事會提)

說明：一、依公司章程規定擬訂盈餘分配表，如附件 13。

二、配合兩稅合一實施，於計算所得稅法第 66 條之 6 股東可扣抵稅額分配時，優先分配屬 87 年及以後年度盈餘；於計算所得稅法第 66 條之 9 應加徵百分之 10 營利事業所得稅之未分配盈餘時，依財政部 87 年 4 月 30 日台財稅字第 871941343 號函規定，採個別辨認方式，優先分配最近年度盈餘。

- 三、本公司 105 年度稅後盈餘為新台幣(以下同)45,574,015 元，依法提列法定盈餘公積 4,557,402 元及迴轉特別盈餘公積 1,226,310 元，加計期初未分配盈餘 165,970,608 元，減除本期精算損失調整數 4,793,287 元後，可供分配盈餘為 203,420,244 元，擬分配股東現金股利 34,980,625 元，按本公司截至 106 年 3 月 23 日可參與配發普通股股數 69,961,249 股計算，每股配發 0.5 元，俟 106 年股東常會決議後，由董事會訂定配息基準日分派之。
- 四、上述分配案，若本公司於分配股利基準日前，依證券交易法第 28 條之 2 轉讓(或買回)本公司股份或將庫藏股轉讓、轉換或註銷，致影響流通在外股數，股東分派現金股利比率因而發生變動者，擬由股東會授權董事會處理相關事宜，提請 承認。

決議：

討論事項

第一案

案由：取得或處分資產處理程序修訂案，提請 公決。(董事會提)

說明：一、擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，請參閱附件 14。

二、本修訂案業經提報 106 年 3 月 23 日董事會決議通過，提請 公決。

決議：

選舉事項

案由：選舉本公司第 21 屆董事及監察人。(董事會提)

說明：一、本公司第 20 屆董事及監察人之任期於 106 年 6 月 16 日止屆滿，擬提請本年度股東常會辦理改選。

二、依照本公司章程規定，改選董事 7 人、監察人 2 人，前項董事名額中，設置獨立董事 2 人，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之，任期自 106 年 6 月 16 日至 108 年 6 月 15 日止，為期 2 年。經 106 年 5 月 4 日董事會審核通過之獨立董事候選人名單如下：

姓名	學歷	經歷	現職	持有本公司股票數額
唐飛	三軍大學戰爭學院	中華民國行政院長 華經資訊企業股份有限公司董事 異康股份有限公司董事 國際票券金融股份有限公司獨立董事	國際票券金融股份有限公司 獨立董事	0 股
林詩梅	台灣大學法律系法學士 英國倫敦大學法學碩士	玫瑰道明法律事務所 文利申法律事務所 高蓋茨法律事務所 (K&L Gates) 南國春秋法律事務所 澄理法律事務所	澄理法律事務所 主持律師	0 股

三、提請 改選。

選舉結果：

其他議案

案由：解除本公司董事「競業禁止」之限制案，提請 公決。(董事會提)

說明：一、本公司選舉之第 21 屆新任董事如有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事行為，在無損及本公司利益之前提下，擬依公司法第 209 條規定，提請股東會同意解除該董事及其代表人之競業禁止限制。

二、本案業經提報 106 年 3 月 23 日董事會決議通過，提請 公決。

決議：

臨時動議

散會

華經資訊企業股份有限公司 105 年度營業報告書

本公司主要營業項目為應用軟體開發、系統整合、金融機構自動化、物流倉儲管理系統、資料影像處理服務、產壽保險軟體顧問與客製化服務，及影像設備、視訊產品、電腦及週邊設備之銷售與維護。茲將本公司 105 年度經營概況與獲利能力分述如下：

單位：新台幣仟元

項 目	105 年度	104 年度	增(減)比例
營業收入	1,424,592	1,454,524	(2.06%)
營業成本	1,222,614	1,244,769	(1.78%)
營業毛利	201,978	209,755	(3.71%)
營業毛利率	14%	14%	
營業費用	153,659	160,303	(4.14%)
營業淨利	48,319	49,452	(2.29%)
營業外收入及支出	8,307	15,080	(44.91%)
稅前淨利	56,626	64,532	(12.25%)
稅後純益	45,574	57,316	(20.49%)

本公司 105 年度整體營業收入低於前一年度，係國際經濟走勢低迷，加上國內需求不振，客戶緊縮預算，因而較前一年度衰退 2.06%。在成本及費用控制方面，營業成本較 104 年減少 1.78%，營業費用較 104 年減少 4.14%，皆有成效，但因受客戶需求保守，遂影響 105 年度之營運績效。

根據台經院 105 年 11 月 10 日所公布之最新預測，106 年國內實質 GDP 成長率為 1.65%，較 105 年的 1.17% 提高 0.48%。市場研究機構更預估全球企業的 IT 支出金額，106 年可望達到 3.5 兆美元，相較於 105 年，成長率為 2.7%。

展望 106 年將循既定營運策略方面繼續努力，包括加強應用軟體開發自有產品的建立、開拓新市場及新代理權、提高收益以及改善電子化行動化作業流程，內部管理上，除繼續深化成本控制外，另加強收益及利潤的管理作業以精進成本盈虧分析。

國內一例一休新制及美國經濟翻轉的勢態，勢將導致國內產業加速自動化、資訊化及智慧型服務的需求，此皆有益於本公司尋求新一代的商機。在營運上，尋求與大型長期的客戶合作，以提升系統整合技術層次，建立長期高附加價值資訊服務市場的競爭力，系統整合以及視訊影像服務業務，仍繼續保持並擴大與原廠技術行銷方面的合作，增加代理與經銷優良品牌以鞏固既有的營收及市佔率；保險業務積極面對未來三至五年 Fintech 帶來台灣保險金融產業的變化及發展趨勢，爭取贏得這期間所產生的商機；應用軟體產品開發與服務上，以商品化自有產品以及產品升級為主要目標，開發技術的研發及導入將以計劃產品開發的所需為根據。106 年軟體開發的人力增補，以及人才留用、招募仍是一項重要的課題，除現行招募人員管道外，將增加申請替代役來補充；各地分公司及辦事處運作上，將按總公司年度營運計劃及目標，負責於其當地行銷本公司各項軟、硬體產品及服務，達成各自目標並自負盈虧。

本公司秉持「誠信、服務、創新」的華經精神，積極落實各項銷售策略與精進措施。

董事長：魏幸雄



經理人：唐宇華



會計主管：陳秀月



監 察 人 審 查 報 告 書

董事會造送本公司 105 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表業經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人等查核，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條規定繕具報告。

此 致

華經資訊企業股份有限公司 106 年股東常會

監察人： 王馨



王美娟



中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 7 日



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan

Tel : +886 (2) 2545-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

華經資訊企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

華經資訊企業股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達華經資訊企業股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與華經資訊企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華經資訊企業股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對華經資訊企業股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款之減損

如財務報表附註五及附註九所述，華經資訊企業股份有限公司之應收帳款係資產負債表之重要科目，截至 105 年 12 月 31 日止，其應收帳款金額為新台幣 430,761 仟元，佔總資產之 30%。應收帳款之估計減損涉及對可能無法收回之款項的判斷。管理階層依照國際會計準則公報第 39 號「金融工具：認列與衡量」之規定，於資產負債表日後由業務單位回報之交易對象是否有立即倒帳之虞進行個別減損之評估；另針對個別應收帳款未減損之交易對象，依其信用風險性質分類若干群組並依各該群組之歷史發生壞帳率評估應收帳款減損之可能，並提列備抵呆帳。

本會計師因應之查核程序如下：

1. 取得應收帳款帳齡明細表，並測試其之正確性，以檢視個別交易之應收帳款逾期狀況；
2. 針對個別應收帳款帳齡逾期已久且未收回之款項向管理階層詢問原因，並評估是否有需提列呆帳之必要；
3. 抽查於資產負債表日已逾期之應收帳款其期後收回狀況，確認應收帳款之可回收性，以考量是否需要額外再提列備抵呆帳；
4. 覆核管理階層用以計算備抵呆帳及群組分類之合理性，並核算備抵呆帳金額之正確性。

不動產、廠房及設備之減損評估

如財務報表附註十二所述，華經資訊企業股份有限公司之不動產、廠房及設備係資產負債表之重要科目，截至 105 年 12 月 31 日止，金額為新台幣 238,831 仟元，佔總資產之 16%。管理階層依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」之規定，定期評估不動產、廠房及設備是否具有減損跡象。如有減

損跡象，管理階層估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額，因涉及許多之假設及估計，其估計之方法將直接影響相關金額之認列，係為關鍵查核事項。

本會計師藉由了解管理階層資產減損評估方法後，本會計師亦執行下列查核程序：

1. 取得管理階層自行評估之資產減損報告，檢視減損跡象程序之評估是否合理，其中有關不動產之公允價值，係取得獨立第三方專業鑑價機構之鑑價報告作為評估依據；
2. 如有減損跡象，評估管理階層辨識減損跡象之合理性及其內容為所使用之假設及敏感性，包括現金產生單位區分、現金流量預測、折現率等是否適當。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估華經資訊企業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算華經資訊企業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華經資訊企業股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華經資訊企業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華經資訊企業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華經資訊企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於華經資訊企業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成華經資訊企業股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華經資訊企業股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 文 欽

林 文 欽



會計師 郭 俐 雯

郭 俐 雯



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 3 月 27 日

附件 4

華經資訊企業股份有限公司

個體資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日			104年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	262,882	18	\$	215,736	15
1125	備供出售金融資產－流動（附註四及七）		9,113	1		7,743	1
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註四、八及二四）		52,071	4		11,566	1
1150	應收票據（附註四、五及九）		23,871	2		32,397	2
1172	應收帳款（附註四、五、九及二三）		430,761	30		373,995	26
1200	其他應收款（附註九）		1,720	-		4,846	-
130X	存貨（附註四及十）		76,669	5		115,139	8
1410	預付款項		50,082	3		52,390	4
1470	其他流動資產（附註十四）		6,393	-		6,323	-
11XX	流動資產總計		<u>913,562</u>	<u>63</u>		<u>820,135</u>	<u>57</u>
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四及七）		54,520	4		62,990	4
1546	無活絡市場之債務工具投資－非流動（附註四、八及二四）		7,947	-		51,639	3
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）		69,680	5		84,968	6
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五及十二）		238,831	16		243,161	17
1760	投資性不動產（附註四及十三）		66,348	5		67,340	5
1780	其他無形資產（附註四）		2,220	-		2,208	-
1990	其他非流動資產（附註四、十四、十六及十九）		103,750	7		109,427	8
15XX	非流動資產總計		<u>543,296</u>	<u>37</u>		<u>621,733</u>	<u>43</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 1,456,858</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,441,868</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2170	應付帳款（附註二三）	\$	220,622	15	\$	202,793	14
2219	其他應付款（附註十五）		59,488	4		60,197	4
2230	本期所得稅負債（附註四及十九）		7,802	-		1,994	-
2300	其他流動負債（附註十五）		38,966	3		49,996	4
21XX	流動負債總計		<u>326,878</u>	<u>22</u>		<u>314,980</u>	<u>22</u>
	非流動負債						
2600	其他非流動負債（附註四及十九）		9,762	1		13,697	1
2XXX	負債總計		<u>336,640</u>	<u>23</u>		<u>328,677</u>	<u>23</u>
	權益（附註十七）						
	股 本						
3110	普通股股本		699,612	48		699,612	48
3200	資本公積		62,361	4		62,361	4
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		150,266	11		144,534	10
3320	特別盈餘公積		3,680	-		4,379	1
3350	未分配盈餘		206,752	14		205,985	14
3300	保留盈餘總計		360,698	25		354,898	25
3400	其他權益	(	2,453)	-	(	3,680)	-
3XXX	權益總計		<u>1,120,218</u>	<u>77</u>		<u>1,113,191</u>	<u>77</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 1,456,858</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,441,868</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：魏幸雄



經理人：唐宇華



會計主管：陳秀月



附件 5

華經資訊企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二三）				
4100	銷貨收入	\$ 940,232	70	\$ 1,061,433	76
4600	勞務收入	<u>408,675</u>	<u>30</u>	<u>333,569</u>	<u>24</u>
4000	營業收入合計	<u>1,348,907</u>	<u>100</u>	<u>1,395,002</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四、十、十八及二三）				
5110	銷貨成本	820,866	61	940,304	67
5600	勞務成本	<u>355,432</u>	<u>26</u>	<u>275,707</u>	<u>20</u>
5000	營業成本合計	<u>1,176,298</u>	<u>87</u>	<u>1,216,011</u>	<u>87</u>
5900	營業毛利	172,609	13	178,991	13
6000	營業費用（附註十八及二三）	<u>131,761</u>	<u>10</u>	<u>134,687</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>40,848</u>	<u>3</u>	<u>44,304</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四）	11,801	1	12,664	1
7020	其他利益及損失（附註十八）	(2,520)	-	2,828	-
7050	財務成本	(16)	-	(18)	-
7070	採用權益法之子公司損益份額（附註四及十一）	<u>5,839</u>	<u>-</u>	<u>4,238</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>15,104</u>	<u>1</u>	<u>19,712</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	55,952	4	64,016	5
7950	所得稅費用（附註四及十九）	<u>10,378</u>	<u>1</u>	<u>6,700</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>45,574</u>	<u>3</u>	<u>57,316</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註十六及十九）				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再				
	衡量數	(\$ 5,775)	-	(\$ 5,047)	-
8349	與不重分類之項目				
	相關之所得稅	982	-	858	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(860)	-	1,066	-
8362	備供出售金融資產未實現（損失）利益	2,514	-	(6,806)	(1)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(427)	-	1,157	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(3,566)	-	(8,772)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 42,008	3	\$ 48,544	3
	每股盈餘（附註二十）				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 0.65		\$ 0.82	
9810	稀 釋	\$ 0.65		\$ 0.81	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：魏幸雄



經理人：唐宇華



會計主管：陳秀月



華經資訊股份有限公司

單位：新台幣千元

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

經理人：唐宇華

會計主管：陳秀月

附件 7

華經資訊企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 55,952	\$ 64,016
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	11,598	12,008
A20200	攤銷費用	1,727	1,772
A20900	財務成本	16	18
A21200	利息收入	(4,835)	(4,713)
A22400	採用權益法之子公司損益之份 額	(5,839)	(4,238)
A23100	處分投資損失	409	(10)
A23700	迴轉非金融資產減損損失	(302)	(1,173)
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	1,449	(3,076)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	8,526	(4,450)
A31150	應收帳款	(56,766)	(16,539)
A31180	其他應收款	3,003	19,600
A31200	存 貨	35,979	32,104
A31230	預付款項	2,308	(22,085)
A31240	其他流動資產	(70)	7,666
A32150	應付帳款	17,829	54,487
A32180	其他應付款	(709)	7,589
A32230	其他流動負債	(11,030)	21,624
A33000	營運產生之現金流入	59,245	164,600
A33100	收取之利息	4,985	4,664
A33300	支付之利息	(16)	(18)
A33500	支付之所得稅	(4,635)	(8,795)
AAAA	營業活動之淨現金流入	59,579	160,451
	投資活動之現金流量		
B00400	處分備供出售金融資產價款	7,515	-
B00700	無活絡市場之債務工具投資	3,187	(13,239)
B02200	取得子公司之淨現金流出(附註十 一)	-	(20,288)
B02300	處分子公司之退回股款(附註十一)	20,614	20

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 3,483)	(\$ 1,110)
B03700	存出保證金減少(增加)	868	(12,883)
B04500	取得無形資產	(1,739)	(2,513)
B06700	其他非流動資產增加	(1,444)	(1,590)
B07600	收取子公司股利	-	15,500
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>25,518</u>	<u>(36,103)</u>
籌資活動之現金流量			
C04300	其他非流動負債(減少)增加	(2,837)	1,237
C04500	發放現金股利	(34,981)	(34,981)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(37,818)</u>	<u>(33,744)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(133)</u>	<u>320</u>
EEEE	現金及約當現金增加數	47,146	90,924
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>215,736</u>	<u>124,812</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 262,882</u>	<u>\$ 215,736</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：魏幸雄



經理人：唐宇華



會計主管：陳秀月





勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan

Tel : +886 (2) 2545-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

華經資訊企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

華經資訊企業股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達華經資訊企業股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與華經資訊企業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華經資訊企業股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對華經資訊企業股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款之減損

如財務報表附註五及九所述，華經資訊企業股份有限公司及其子公司之應收帳款係合併資產負債表之重要科目，截至 105 年 12 月 31 日止，應收帳款金額為新台幣 440,003 仟元，佔合併總資產之 29%。應收帳款之減損涉及對其可能無法收回款項之判斷。管理階層依照國際會計準則公報第 39 號「金融工具：認列與衡量」之規定，於資產負債表日後由業務單位回報之交易對象是否有立即倒帳之虞進行個別減損之評估；另針對個別應收帳款未減損之交易對象，依其信用風險性質分類若干群組並依各該群組之歷史發生壞帳率評估應收帳款減損之可能，並提列備抵呆帳。

本會計師因應之查核程序如下：

1. 取得應收帳款帳齡明細表，並測試其之正確性，以檢視個別交易之應收帳款逾期狀況；
2. 針對個別應收帳款帳齡逾期已久且未收回之款項向管理階層詢問原因，並評估是否有需提列呆帳之必要；
3. 抽查於資產負債表日已逾期之應收帳款其期後收回狀況，確認應收帳款之可回收性，以考量是否需要額外再提列備抵呆帳；
4. 覆核管理階層用以計算備抵呆帳及群組分類之合理性，並核算備抵呆帳金額之正確性。

不動產、廠房及設備之減損評估

如財務報表附註十二所述，華經資訊企業股份有限公司及其子公司之不動產、廠房及設備係合併資產負債表之重要科目，截至 105 年 12 月 31 日止，金額為新台幣 260,817 仟元，佔總資產之 17%。管理階層依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」之規定，定期評估不動產、廠房及設備是否具有減損

跡象。如有減損跡象，管理階層估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額，因涉及許多之假設及估計，其估計之方法將直接影響相關金額之認列，係為關鍵查核事項。

本會計師藉由了解管理階層資產減損評估方法後，本會計師亦執行下列查核程序：

1. 取得管理階層自行評估之資產減損報告，檢視減損跡象程序之評估是否合理，其中有關不動產之公允價值，係取得獨立第三方專業鑑價機構之鑑價報告作為評估依據；
2. 如有減損跡象，評估管理階層辨識減損跡象之合理性及其內容為所使用之假設及敏感性，包括現金產生單位區分、現金流量預測、折現率等是否適當。

其他事項

華經資訊企業股份有限公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估華經資訊企業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算華經資訊企業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華經資訊企業股份有限公司及其子公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華經資訊企業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華經資訊企業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華經資訊企業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華經資訊企業股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 文 欽

林 文 欽



會計師 郭 俐 雯

郭 俐 雯



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 3 月 27 日

附件 9

華經資訊企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日			104年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$	319,336	21	\$	287,059	19
1125	備供出售金融資產－流動（附註四及七）		9,113	1		7,743	1
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註四、八及二四）		53,071	4		12,566	1
1150	應收票據（附註四、五及九）		27,800	2		33,154	2
1172	應收帳款（附註四、五、九及二三）		440,003	29		376,619	26
1200	其他應收款（附註九）		1,740	-		4,846	-
130X	存貨（附註四及十）		81,993	6		118,452	8
1410	預付款項		62,609	4		58,782	4
1470	其他流動資產（附註十四）		6,394	-		13,603	1
11XX	流動資產總計		<u>1,002,059</u>	<u>67</u>		<u>912,824</u>	<u>62</u>
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四及七）		54,520	4		62,990	4
1546	無活絡市場之債務工具投資－非流動（附註四、八及二四）		7,947	1		51,639	3
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五及十二）		260,817	17		265,844	18
1760	投資性不動產（附註四及十三）		66,348	4		67,340	5
1780	其他無形資產（附註四）		2,220	-		2,208	-
1990	其他非流動資產（附註四、十四、十六及十九）		104,629	7		110,591	8
15XX	非流動資產總計		<u>496,481</u>	<u>33</u>		<u>560,612</u>	<u>38</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 1,498,540</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,473,436</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2170	應付帳款	\$	230,482	15	\$	207,808	14
2219	其他應付款（附註十五）		64,756	4		65,251	5
2230	本期所得稅負債（附註四及十九）		7,956	1		1,773	-
2300	其他流動負債（附註四及十五）		69,016	5		75,392	5
21XX	流動負債總計		<u>372,210</u>	<u>25</u>		<u>350,224</u>	<u>24</u>
	非流動負債						
2600	其他非流動負債（附註四及十九）		<u>6,112</u>	<u>-</u>		<u>10,021</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計		<u>378,322</u>	<u>25</u>		<u>360,245</u>	<u>24</u>
	歸屬於本公司業主權益（附註十七）						
	股 本						
3110	普通股股本		<u>699,612</u>	<u>47</u>		<u>699,612</u>	<u>48</u>
3200	資本公積		<u>62,361</u>	<u>4</u>		<u>62,361</u>	<u>4</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		150,266	10		144,534	10
3320	特別盈餘公積		3,680	-		4,379	-
3350	未分配盈餘		<u>206,752</u>	<u>14</u>		<u>205,985</u>	<u>14</u>
3300	保留盈餘總計		<u>360,698</u>	<u>24</u>		<u>354,898</u>	<u>24</u>
3400	其他權益	(	2,453)	-	(	3,680)	-
31XX	本公司業主權益總計		<u>1,120,218</u>	<u>75</u>		<u>1,113,191</u>	<u>76</u>
3XXX	權益總計		<u>1,120,218</u>	<u>75</u>		<u>1,113,191</u>	<u>76</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 1,498,540</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,473,436</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：魏幸雄

經理人：唐宇華

會計主管：陳秀月

附件 10

華經資訊企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		105年度		104年度	
		金	額 %	金	額 %
	營業收入（附註四及二三）				
4100	銷貨收入	\$ 997,209	70	\$1,119,827	77
4600	勞務收入	<u>427,383</u>	<u>30</u>	<u>334,697</u>	<u>23</u>
4000	營業收入合計	<u>1,424,592</u>	<u>100</u>	<u>1,454,524</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註四、十及十八）				
5110	銷貨成本	856,529	60	968,144	67
5600	勞務成本	<u>366,085</u>	<u>26</u>	<u>276,625</u>	<u>19</u>
5000	營業成本合計	<u>1,222,614</u>	<u>86</u>	<u>1,244,769</u>	<u>86</u>
5900	營業毛利	201,978	14	209,755	14
6000	營業費用（附註十八及二三）	<u>153,659</u>	<u>11</u>	<u>160,303</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>48,319</u>	<u>3</u>	<u>49,452</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四）	12,001	1	13,584	1
7020	其他利益及損失（附註十八）	(3,678)	-	1,514	-
7050	財務成本	(<u>16</u>)	-	(<u>18</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>8,307</u>	<u>1</u>	<u>15,080</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	56,626	4	64,532	4
7950	所得稅費用（附註四及十九）	<u>11,052</u>	<u>1</u>	<u>7,216</u>	-
8200	本年度淨利	<u>45,574</u>	<u>3</u>	<u>57,316</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註十六及十九）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 5,775)	-	(\$ 5,047)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	982	-	858	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(860)	-	1,066	-
8362	備供出售金融資產未實現（損失）利益	2,514	-	(6,806)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(427)	-	1,157	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(3,566)	-	(8,772)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 42,008</u>	<u>3</u>	<u>\$ 48,544</u>	<u>3</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	<u>\$ 45,574</u>	<u>3</u>	<u>\$ 57,316</u>	<u>4</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	<u>\$ 42,008</u>	<u>3</u>	<u>\$ 48,544</u>	<u>3</u>
	每股盈餘（附註二十）				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 0.65</u>		<u>\$ 0.82</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.65</u>		<u>\$ 0.81</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：魏幸雄



經理人：唐宇華



會計主管：陳秀月



附件 11

華經資訊企業股份有限公司及其子公司
各往來科目變動明細表
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	股數 (仟股)	金額	資本額	資本公積	法定盈餘公積	留特別盈餘公積	盈未分配盈餘	其他營運機構之兌換差額	權備金未實現損益	出售資產	權益總額
A1	104 年 1 月 1 日餘額	69,961	\$ 699,612	\$ 62,361	\$ 140,330	\$ 6,205	\$ 190,217	(\$ 1,147)	\$ 2,050		\$1,099,628
B1	103 年度盈餘指撥及分配										
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	4,204	-	(4,204)	-	-	-	-
B5	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(1,826)	1,826	-	-	-	-
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(34,981)	-	-	-	(34,981)
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	-	57,316	-	-	-	57,316
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(4,189)	1,066	(5,649)	(8,772)	
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	53,127	1,066	(5,649)		48,544
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	69,961	699,612	62,361	144,534	4,379	205,985	(81)	(3,599)		1,113,191
B1	104 年度盈餘指撥及分配										
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	5,732	-	(5,732)	-	-	-	-
B5	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(699)	699	-	-	-	-
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(34,981)	-	-	-	(34,981)
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	-	45,574	-	-	-	45,574
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(4,793)	(860)	2,087	(3,566)	
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	40,781	(860)	2,087		42,008
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	69,961	\$ 699,612	\$ 62,361	\$ 150,266	\$ 3,680	\$ 206,752	(\$ 941)	(\$ 1,512)		\$1,120,218

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：魏幸雄



經理人：唐宇華



會計主管：陳秀月

附件 12

華經資訊企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105 年度	104 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 56,626	\$ 64,532
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	11,944	12,398
A20200	攤銷費用	1,727	1,772
A20900	財務成本	16	18
A21200	利息收入	(5,035)	(5,511)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	62
A23100	處分投資損失	409	-
A23700	迴轉非金融資產減損損失	(302)	(1,173)
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	1,492	(3,571)
A30000	與營業活動相關之資產及負債變動數		
A31130	應收票據	5,354	(5,207)
A31150	應收帳款	(63,384)	(18,986)
A31180	其他應收款	2,983	19,600
A31200	存 貨	33,968	29,137
A31230	預付款項	(3,827)	(27,836)
A31240	其他流動資產	7,209	14,419
A32150	應付帳款	22,674	57,377
A32180	其他應付款	(495)	7,352
A32230	其他流動負債	(6,376)	26,588
A33000	營運產生之現金流入	64,983	170,971
A33100	收取之利息	5,185	5,462
A33300	支付之利息	(16)	(18)
A33500	支付之所得稅	(4,938)	(9,625)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>65,214</u>	<u>166,790</u>
	投資活動之現金流量		
B00400	處分備供出售金融資產價款	7,515	-
B00700	無活絡市場之債務工具投資	3,187	(13,239)
B02300	處分子公司之淨現金流入	347	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(3,610)	(1,277)

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		105 年度	104 年度
B03700	存出保證金減少(增加)	\$ 1,121	(\$ 12,888)
B04500	取得無形資產	(1,739)	(2,513)
B06700	其他非流動資產增加	(1,412)	(1,671)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>5,409</u>	<u>(31,588)</u>
	籌資活動之現金流量		
C04300	其他非流動負債(減少)增加	(2,811)	1,266
C04500	發放現金股利	(34,981)	(34,981)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(37,792)</u>	<u>(33,715)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(554)</u>	<u>909</u>
EEEE	現金及約當現金增加數	32,277	102,396
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>287,059</u>	<u>184,663</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 319,336</u>	<u>\$ 287,059</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：魏幸雄



經理人：唐宇華



會計主管：陳秀月





期初未分配盈餘	165,970,608
精算損失調整數	(4,793,287)
調整後未分配盈餘	161,177,321
本期稅後純益	45,574,015
提列法定盈餘公積	(4,557,402)
迴轉特別盈餘公積	1,226,310
可供分配數	203,420,244
分配項目：	
股東現金股利(每股分配 0.5 元)	34,980,625
期末未分配盈餘	168,439,619

註：本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零款合計數，

列入公司之其他收入。

董事長：魏幸雄



經理人：唐宇華



會計主管：陳秀月



附件 14

華經資訊企業股份有限公司取得或處分資產處理程序修正條文對照表

條 次	修 訂 後 條 文	原 條 文	修 正 理 由
第九條	取得或處分不動產或設備之處理程序 一、評估程序、價格決定方式及參考依據 (一)取得或處分不動產，應由總務單位參考公告現值、鄰近不動產實際交易價格等，並經詢價、議價或招標後決議交易條件及交易價格，做成分析報告提報董事長。 (二)取得或處分設備者，應由需求單位依本公司內部控制制度固定資產循環之規定辦理，並依本公司核准權限規定核准後，送交權責單位依採購管理辦法執行。 二、作業程序： (略) (三)鑑價或分析報告之取得 除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告(估價報告應行記載事項依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定之公告格式辦理)，並符合下列規定： 1. 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。 2. 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。	取得或處分不動產或設備之處理程序 一、評估程序、價格決定方式及參考依據 (一)取得或處分不動產，應由總務單位參考公告現值、鄰近不動產實際交易價格等，並經詢價、議價或招標後決議交易條件及交易價格，做成分析報告提報董事長。 (二)取得或處分設備者，應由需求單位依本公司內部控制制度固定資產循環之規定辦理，並依本公司核准權限規定核准後，送交權責單位依採購管理辦法執行。 二、作業程序： (略) (三)鑑價或分析報告之取得 除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告(估價報告應行記載事項依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定之公告格式辦理)，並符合下列規定： 1. 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。 2. 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。	依據金管會 106 年 2 月 9 日修訂之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」辦理。

條次	修訂後條文	原條文	修正理由
第九條	3. 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： (1) 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。 (2) 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。 4. 專業估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。 (略)	3. 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見： (1) 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。 (2) 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。 4. 專業估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。 (略)	
第十條	關係人交易之處理程序 一、本公司與關係人取得或處分資產，除應依第八、九條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。 二、評估及作業程序 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣	關係人交易之處理程序 一、本公司與關係人取得或處分資產，除應依第八、九條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。 二、評估及作業程序 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣	修正理由同第九條。

條次	修訂後條文	原條文	修正理由
第十條	三億元以上者，除買賣公債、附買回賣回條件之債券、申購或 <u>買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金</u> 外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： (略)	三億元以上者，除買賣公債、附買回賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： (略)	
第十一條	取得或處分會員證或無形資產之處 理程序 (略) 三、會員證或無形資產專家評估意見報告 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	取得或處分會員證或無形資產之處 理程序 (略) 三、會員證或無形資產專家評估意見報告 本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	修正理由同第九條。
第十四條	辦理合併、分割、收購或股份受讓之處 理程序 一、評估及作業程序 (一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。 <u>但公開發行公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免</u>	辦理合併、分割、收購或股份受讓之處 理程序 一、評估及作業程序 (一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。 (略)	修正理由同第九條。

條次	修訂後條文	原條文	修正理由
第十四條	<u>取得前開專家出具之合理性意見。</u> (略)		
第十五條	資訊公開揭露程序 一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報： (一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或<u>買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金</u>，不在此限。 (二)進行合併、分割、收購或股份受讓。 (三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 (四)<u>取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</u>	資訊公開揭露程序 一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報： (一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。 (二)進行合併、分割、收購或股份受讓。 (三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 (四)除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： 1. 買賣公債。 2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。 3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。 4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。	修正理由同第九條。

條次	修訂後條文	原條文	修正理由
第十五條	(五)經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。 (六)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。 (七)除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限： 1. 買賣公債。 2. 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於<u>國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</u> 3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。 (八)前述第七款交易金額之計算方式如下： 1. 每筆交易金額。 2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。 3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。	5. 經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 6. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。 (五)前述第四款交易金額之計算方式如下： 1. 每筆交易金額。 2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。 3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。 4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。 本款所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。 二、辦理公告及申報之時限 本公司取得或處分資產，具有本條第一項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之日起算二日內辦理公告申報。 三、公告申報程序 (一)本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。	

條次	修訂後條文	原條文	修正理由
第十五條	4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。 本款所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。 二、辦理公告及申報之時限 本公司取得或處分資產，具有本條第一項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之即日起算二日內辦理公告申報。 三、公告申報程序 (一)本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。 (二)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。 (三)本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。 (四)本公司依本條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報： 1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。	(二)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。 (三)本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。 (四)本公司依本條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報： 1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。 2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。 3. 原公告申報內容有變。	

條 次	修 訂 後 條 文	原 條 文	修 正 理 由
第十五條	2. 合併、分割、收購或股份受讓 未依契約預定日程完成。 3. 原公告申報內容有變。		

附件 15

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：

因本公司本年度並無配發無償配股之情形，105 年度亦未公開財務預測，故不適用。

附件 16

員工酬勞及董監事酬勞等相關資訊

- 一、 本公司員工酬勞於報告事項第三項說明。
- 二、 無配發董監事酬勞。
- 三、 差異原因：無。

附錄 1

華經資訊企業股份有限公司股東會議事規則

102 年 6 月 17 日訂立

104 年 6 月 17 日修訂

第一條 為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。

第二條 本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

第三條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。

通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

選任或解任董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。

本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

第四條 股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第五條 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

第六條 本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。

股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

第七條 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事、至少一席監察人親自參與出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第八條 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第九條 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

第十條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

第十一條 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十二條 股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第十三條 股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權（依公司法第一百七十七條之一第一項但書應採行電子投票之公司：本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權）；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

計票應於股東會場內公開為之，表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

第十四條 股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十五條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。

第十六條 徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

第十七條 辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第十八條 會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。

第十九條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

董事及監察人選舉辦法

91 年 5 月 27 日修訂
103 年 6 月 17 日修訂

- 一、本公司董事及監察人之選舉，依本辦法辦理之。
- 二、本公司董事及監察人之選舉，採單記名累積投票法，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人或分配選舉數人。選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。
- 三、本公司董事及監察人，由股東會就有行為能力之人選任之，依本公司章程所規定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由得選舉權數較多者，依次當選，如有二人或二人以上得選舉權數相同而超過規定名額時，由得選舉權數相同者，抽籤決定，未出席者，由主席代為抽籤。
依前項同時當選為董事或監察人者，應自行決定充任董事或監察人，或當選之董事、監察人經查核確認其個人資料不符或依相關法令規定不適任者，其缺額由原選次多數之被選舉人遞充。
- 四、選舉開始時，由主席指定監票員、計票員各若干人，執行各項有關任務。
- 五、董事會應製備與應選出董事或監察人人數相同之選舉票，並加註其選舉權數，分發出席股東會之股東。
- 六、投票箱由公司製備之，於投票前由監票員當眾開驗。
- 七、被選舉人如為股東身份者，選舉人應在選舉票「被選舉人」欄填明被選舉人姓名及股東戶號；如非股東身份者，應填明被選舉人姓名及身份證統一編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之「被選舉人」欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。
- 八、選舉票有下列情形之一者無效：
 - (一) 不用本辦法所規定之選舉票者。
 - (二) 以空白選舉票投入投票箱者。
 - (三) 字跡模糊，無法辨認者。
 - (四) 所填被選舉人如為股東身份者，其姓名、股東戶號與股東名簿所列不符者；所填被選舉人如非股東身份者，其姓名、身份證統一編號經核對不符者。
 - (五) 除填被選舉人之姓名或股東戶號或身分證字號及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。
 - (六) 所填被選舉人之姓名與其他股東姓名相同，而未註明股東戶號或身分證字號以資識別者。
 - (七) 同一選舉票填列被選舉人二人或二人以上者。
 - (八) 未填被選舉人之姓名或股東戶號或身分證字號。
- 九、投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣佈。
- 十、當選之董事及監察人由董事會分別發給當選通知書。
- 十一、本辦法經董事會通過並經股東會通過後施行，修正時亦同。

華經資訊企業股份有限公司章程

第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法規定組織之。定名為「華經資訊企業股份有限公司」。

第二條：本公司業務範圍如左：

- 一、事務機器、器具、辦公室自動化設備及其零件、配件、用品之代理、進出口買賣、租賃、修理、維護業務。
- 二、電腦及其他資訊器材、其週邊設備、零件、配件及用品之代理、進出口買賣、租賃、修理、維護、設計、製造、加工及裝配業務。
- 三、電腦及其他資訊軟體之系統分析、程式設計。
- 四、利用電腦輔助之教育設備、設計設備、製造設備、機械自動化設備、機械電腦化設備及機器人以及其零件、配件、用品之代理、進出口買賣、租賃、修理維護、設計及裝配業務。
- 五、微縮影器材及電腦輸出微縮影設備以及其零件、配件、用品之代理、進出口買賣、租賃、修理、維護業務。
- 六、利用電腦微縮影器材或其他資訊器材代客處理資料業務。
- 七、電腦資訊管理諮詢顧問。
- 八、電腦資訊資料處理及電信增值網路業務之經營。
- 九、前各項有關產品之進出口貿易及代理業務。
- 十、I301030 電子資訊供應服務業。
- 十一、IZ12010 人力派遣業。
- 十二、ZZ9999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第二條之一：本公司因業務需要，經董事會通過，得與有關企業對外相互保證。

第二條之二：本公司轉投資金額，不受實收股本百分之四十之限制。

第三條：本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議，得在國內外設立分公司。

第四條：（刪除）

第二章 股 份

第五條：本公司資本額定為新台幣十億七仟萬元，分為一億七佰萬股，每股金額新台幣壹拾元，分次發行。

公司股份遇有依法得由公司自行購回情形時，授權董事會依法令規定之。

第一項資本額內保留新台幣壹億元供發行員工認股權憑證，共計壹仟萬股，每股壹拾元，得依董事會決議分次發行。

第五條之一：本公司如擬將買回本公司之股份以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，應依相關規定，提報最近一次股東會決議通過後，始得辦理轉讓。

本公司如擬發行認股價格低於發行日本公司普通股股票收盤價之員工認股權憑證，應依相關規定，提報最近一次股東會決議通過後，始得發行。

第六條：本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章、編號，依法經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。

前項規定發行之股份，應洽證券集中保管事業機構登錄或保管，亦得依證券集中保管事業機構之請求，合併換發大面額證券。

本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。

第七條：本公司股務處理皆依「公開發行股票公司股務處理準則」辦理。

第八條：（刪除）

第九條： 本公司股東轉讓股票時，除相關法令另有規定外，應由股東與受讓人共同具名向本公司申請過戶，並登記於股東名簿，原股東權利義務，自本公司登記完成時起轉移於受讓人。在股東常會開會前六十日內，臨時股東會開會前之三十日內，或本公司決定分派股息紅利或其他利益之基準日前五日內依法停止過戶。

第三章 股東會

第十條： 本公司股東會分左列二種：

- 1、股東常會： 每年於公司所在地開會一次，由董事會於會計年度終了後六個月內依法召開之。
- 2、股東臨時會： 於必要時依相關法令召集之。
監察人認為必要時亦得召集臨時股東會。

第十一條： 股東會常會之召集應於三十日前通知各股東；臨時會之召集，應於十五日前通知各股東。

第十二條： 本公司股東會除法律另有規定外，以代表股份總數半數以上之出席，出席股東表決權半數以上之同意為決議，但有左列情事其表決權應有已發行股份總數三分之二股東之親自或代理出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

1、購買或合併國內外其他企業。

2、解散或清算、分割。

股東表決權為每股一權。但股東有公司法第 179 條第二項規定之情形者，其股份無表決權。

股東之選舉權每股有與應選舉人數相同之權利。

第十三條： 股東會開會時以董事長為主席，董事長不能出席時，如設有副董事長，由副董事長代理之，副董事長亦因故不能出席或未選任副董事長時，由董事互推一人為主席，由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。

股東不能出席股東會時，得出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，依公司法及主管機關公佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」之規定，委託代理人出席股東會。

第十四條： 股東會之決議事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東。議事錄分發得以公告方式為之。

前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

第四章 董事及董事會

第十五條： 本公司董事會設董事七人，由股東會就有行為能力之人中依法選任之。其全體董事合計持股比例，依證券管理機關之規定。

前項董事名額中，設置獨立董事至少二人，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。

第十六條： 董事任期為貳年，連選得連任。

董事缺額達三分之一，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。

第十七條： 本公司設董事長一人，由三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意互選之，另得設副董事長一人，以同一方式互選之。

第十八條：董事長依法代表本公司，並主持董事會。

第十九條：本公司董事會，應依法令之規定定期召開，由董事長召集並為主席。倘有緊急狀況，董事會得以電子郵件方式不限以書面方式通知，隨時召集之。董事會之決議除公司法另有規定外，應有過半數董事出席，以出席董事過半數之同意行之，董事長因故不能出席董事會，如設有副董事長，由副董事長代理之，副董事長亦因故不能行使職權或未選任副董事長時，得由董事長指定董事一人代表為主席，董事因故不能出席會議得委託其他董事代理。

董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

第二十條：董事會之職權如左：

- 1、公司組織規程及辦事細則之訂定。
- 2、核定業務及財務方針。
- 3、核定預決算。
- 4、盈餘分配案之擬定。
- 5、提出股東會之報告及重要提案之核定。
- 6、核定各項重要章則。
- 7、核定各項重要契約。
- 8、分支機構之設置與裁撤之核定。
- 9、依本章程第廿五條之規定，對本公司經理以上人員之任免。
- 10、其他重要事項之核定。

第二十一條：董事會休會時，由董事長執行公司業務。

第五章 監察人

第二十二條：本公司設監察人二人，由股東會就有行為能力之人中依法選任之。其全體監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。

第二十三條：監察人任期為貳年，連選得連任。監察人全體解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。

第二十四條：監察人之職權如左：

- 1、公司業務及財務狀況之查核。
- 2、年度決算之審查。
- 3、公司帳冊文件記錄之查核。
- 4、其他依法賦予之職權。

第六章 經理人

第二十五條：本公司得設總經理若干，其委任、解任及報酬皆依公司法第二十九條規定辦理。

第七章 會計

第二十六條：本公司以每年一月一日至十二月卅一日止，為一會計年度，每年年終決算後，造具左列表冊，送經監察人查核無誤後，提請股東常會承認。

- 1、營業報告書。
- 2、財務報表。
- 3、盈餘分派或虧損彌補之議案。

第二十七條：本公司年度總決算於完納稅捐，彌補以往虧損後，分配盈餘時，應先提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分配之。

- 第廿七條之一：董事、監察人之車馬費及董事長薪資，由董事會參照相關同業水準議定。董事長並比照從業人員薪給待遇之相關規定，支給其他給與。
- 第廿七條之二：本公司產業之生命週期正處於成長期，為考量公司未來之資金需求，及滿足股東對現金流入之需求，公司於年度決算如有盈餘，每年發放之現金股利不高於當年度發放之現金及股票股利合計數之百分之五十。
惟當年度每股盈餘低於三元時，得提高現金股利發放比率，最高至百分之百止。
- 第廿七條之三：本公司年度如有獲利時，應就扣除分派員工酬勞前之本期稅前淨利，提撥百分之六為員工酬勞。但公司如尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
員工酬勞以股票或現金分派發放時，應由董事會依法決議行之，並報告股東會。

第八章 附 則

- 第廿八條：本公司之組織規程及辦理細則另訂之。
- 第廿九條：本公司章程如有未盡事宜，悉依照公司法及有關法令之規定辦理。
- 第三十條：本章程訂立於民國六十六年二月十三日。
第一次修正於民國六十六年三月十日。
第二次修正於民國六十八年二月十日。
第三次修正於民國七十年十月二十日。
第四次修正於民國七十一年三月十日。
第五次修正於民國七十一年四月五日。
第六次修正於民國七十一年五月十二日。
第七次修正於民國七十三年四月二十七日。
第八次修正於民國七十四年六月十五日。
第九次修正於民國七十六年四月二十三日。
第十次修正於民國七十七年四月十五日。
第十一次修正於民國七十七年十二月二十一日。
第十二次修正於民國七十八年四月七日。
第十三次修正於民國八十年四月二十三日。
第十四次修正於民國八十一年八月二十五日。
第十五次修正於民國八十三年五月三日。
第十六次修正於民國八十五年五月二十一日。
第十七次修正於民國八十六年五月三十日。
第十八次修正於民國八十七年五月二十一日。
第十九次修正於民國八十八年五月六日。
第二十次修正於民國八十九年六月十六日。
第二十一次修正於民國九十年五月十日。
第二十二次修正於民國九十一年五月二十七日。
第二十三次修正於民國九十二年五月十五日。
第二十四次修正於民國九十四年六月十四日。
第二十五次修正於民國九十五年六月十五日。
第二十六次修正於民國九十七年六月十三日。
第二十七次修正於民國九十八年六月十日。
第二十八次修正於民國九十八年九月十一日。
第二十九次修正於民國九十九年六月十七日。
第三十次修正於民國一〇一年六月十八日。
第三十一次修正於民國一〇三年六月十七日。
第三十二次修正於民國一〇五年六月二十一日。

華經資訊企業股份有限公司



董 事 長：魏 幸 雄



附錄 4

華經資訊企業股份有限公司 取得或處分資產處理程序

86 年 4 月 25 日訂定
88 年 5 月 6 日第一次修訂
89 年 6 月 16 日第二次修訂
92 年 5 月 15 日第三次修訂
94 年 6 月 14 日第四次修訂
95 年 6 月 15 日第五次修訂
96 年 6 月 13 日第六次修訂
101 年 6 月 18 日第七次修訂
103 年 6 月 17 日第八次修訂

第一條：為取得或處分本公司(含本公司及子公司)資產之作業規範及標準，特訂定本處理程序。本處理程序係依據證券交易法第三十六條之一及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定。

第二條：資產範圍

- 一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- 二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權)及設備。
- 三、會員證。
- 四、無形資產：專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。
- 六、衍生性商品。
- 七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 八、其他重要資產。

第三條：名詞定義

- 一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。
- 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。
- 三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
- 四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。
- 五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- 六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。
- 七、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。
- 八、本程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。

第四條：投資非供營業用不動產與有價證券額度

一、本公司個別取得上述資產之額度訂定如下：

- (一) 非供營業使用之不動產投資以本公司實收資本額之百分之百為限。
- (二) 投資有價證券之總額以本公司實收資本額之百分之百為限，投資於個別性質屬流動性者，總額以本公司實收資本額之百分之十為限。

二、各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：

- (一) 非供營業使用之不動產投資以各子公司實收資本額之百分之百為限。
- (二) 投資有價證券之總額以本公司實收資本額之百分之十為限，投資於個別性質屬流動性者，總額以各子公司實收資本額之百分之十為限。

第五條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。

第六條：經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

第七條：本公司取得或處分資產依本程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。

另外若本公司已設置獨立董事者，依前項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

第八條：取得或處分有價證券之處理程序：

一、評估程序

- (一) 取得或處分有價證券，承辦單位應將擬取得之目的、標的物、交易相對人、移轉價格、付款條件、參考依據(每股淨值、獲利能力、未來發展潛力及市場利率等)及未來效益等並衡量對本公司之發展、業務上需要及財務調度之影響，評估其是否符合公司利益。

(二) 價格決定方式及參考依據

- 1. 取得或處分已於集中市場或證券商營業處所買賣之有價證券，依當時之股價或債券價格決定之。
- 2. 取得或處分非於集中市場或證券商營業處所買賣之有價證券，應將交易價格之參考依據或計算基礎及交易條件，呈報董事長核准。

二、作業程序：

(一) 授權層級

- 1. 取得或處分有價證券，須於評估程序完成呈報董事長簽核完畢提報董事會後始得執行之；但交易金額在新台幣壹仟萬元以下(含)，得經董事長核准後執行之。
- 2. 若因日常之財務調度而取得或處分有價證券之性質屬流動性，且其交易期限在一個月內、交易金額在新台幣壹仟萬元以下者，授權財務主管執行；上述條件以外者，得經董事長核准後執行之。
- 3. 取得或處分資產，如依公司法或其他法令規定，須經股東會決議或承認或報告股東會者，並應遵照辦理之。

(二) 執行單位：

有關有價證券投資之執行單位為財務部。

(三) 資產中之有價證券投資，均依一般公認會計原則予以合理評價，各

種有價證券憑證均應由財務部列冊登記後送交集中保管或存放保險箱。

三、取得會計師意見

本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或有下列規定情事者，不在此限。

- (一) 發起設立或募集設立而以現金出資取得有價證券者。
- (二) 參與認購標的公司依相關法令辦理現金增資而按面額發行之有價證券者。
- (三) 參與認購轉投資百分之百之被投資公司辦理現金增資發行之有價證券者。
- (四) 於證券交易所或證券商營業處所買賣之上市、上櫃及興櫃有價證券。
- (五) 屬公債、附買回、賣回條件之債券。
- (六) 海內外基金。
- (七) 依證券交易所或櫃買中心之上市(櫃)證券標購辦法或拍賣辦法取得或處分上市(櫃)公司股票。
- (八) 參與公開發行公司現金增資認股而取得，且取得之有價證券非屬私募有價證券者。
- (九) 依證券投資信託及顧問法第十一條第一項及金管會九十三年十一月一日金管證四字第0九三000五二四九號令規定於基金成立前申購基金者。
- (十) 申購或買回之國內私募基金，如信託契約中已載明投資策略除證券信用交易及所持未沖銷證券相關商品部位外，餘與公募基金之投資範圍相同者。

第九條：取得或處分不動產或設備之處理程序

一、評估程序、價格決定方式及參考依據

- (一) 取得或處分不動產，應由總務單位參考公告現值、鄰近不動產實際交易價格等，並經詢價、議價或招標後決議交易條件及交易價格，做成分析報告提報董事長。
- (二) 取得或處分設備者，應由需求單位依本公司內部控制制度固定資產循環之規定辦理，並依本公司核准權限規定核准後，送交權責單位依採購管理辦法執行。

二、作業程序：

(一) 授權層級

1. 取得或處分資產若符合本程序規定應公告申報，須另聘專業鑑價機構鑑價之，並須於簽核完畢提報董事會後始行辦理。
2. 取得或處分資產，如依公司法或其他法令規定，須經股東會決議或承認或報告股東會者，並應遵照辦理之。

(二) 執行單位：

不動產及設備之執行單位為使用部門、財務部及相關權責單位。

(三) 鑑價或分析報告之取得

除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告(估價報告應行記載事項依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定之公告格式辦理)，並符合下列規定：

1. 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據

時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。

2. 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。

3. 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：

(1) 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。

(2) 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。

4. 專業估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。

(四) 總務單位應定期針對取得各項不動產及設備，檢視固定資產帳面價值，是否於保險額度之內，並適時調整保險額度。

(五) 資產取得後，應依本公司「固定資產管理辦法」登記、管理及使用。

第十條：關係人交易之處理程序

一、本公司與關係人取得或處分資產，除應依第八、九條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

二、評估及作業程序

本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：

(一) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。

(二) 選定關係人為交易對象之原因。

(三) 向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款至(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。

(四) 關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。

(五) 預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。

(六) 依前項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。

(七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額之計算，應依第十五條第一項第五款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。

本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，授權董事長在新台幣壹仟萬元額度內決行，事後再提報最近期之董事會追認。

另外若本公司已設置獨立董事者，依第一項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

三、交易成本之合理性評估

(一) 本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

1. 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要

資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。

2. 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。

(二) 合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。

(三) 本公司向關係人取得不動產，依本條第三項第(一)款及第(二)款規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。

(四) 本公司向關係人取得不動產依本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第三項第(五)款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：

1. 關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：

- (1) 素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。

- (2) 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。

- (3) 同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。

2. 本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

(五) 本公司向關係人取得不動產，如經按本條第三項第(一)至(四)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。

1. 本公司應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。

2. 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。

3. 應將本條第三項第(五)款第1點及第2點處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。且本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。

(六) 本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項(一)、(二)、(三)款有關交易成本合理性之評估規定：

1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。
2. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。
3. 與關係人簽訂合建契約或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。

(七) 本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應本條第三項第(五)款規定辦理。

第十一條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序

一、評估程序、價格決定方式及參考依據

由需求單位提報簽呈說明原因並進行可行性評估報告，依本公司核准權限規定核准後，方得為之；若符合本程序規定應公告申報者，應另取得專家評估意見報告。

二、作業程序

(一) 授權層級

1. 取得或處分會員證或無形資產若符合本程序規定應公告申報者，須於簽核完畢提報董事會後始行辦理之。
2. 取得或處分資產，如依公司法或其他法令規定，須經股東會決議或承認或報告股東會者，並應遵照辦理之。

(二) 執行單位：

有關會員證或無形資產之執行單位為使用部門、財務部及相關權責單位。

三、會員證或無形資產專家評估意見報告

本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

第十一條之一：前四條交易金額之計算，應依第十五條第一項第五款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已

依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

第十二條：取得或處分金融機構之債權之處理程序

本公司原則上不從事取得或處分金融機構之債權之交易，嗣後若欲從事取得或處分金融機構之債權之交易，將提報董事會核准後再訂定其評估及作業程序。

第十三條：取得或處分衍生性商品之處理程序

取得或處分衍生性商品時，應依本公司「從事衍生性商品交易之處理程序」辦理。

第十四條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序

一、評估及作業程序

(一) 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。

(二) 本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併本條第一項第(一)款之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。另外，參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股

東會之日期。

二、其他應行注意事項

- (一) 董事會日期：參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經主管機關同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經主管機關同意者外，應於同一天召開董事會。
 1. 參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：
 - (1) 人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。
 - (2) 重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。
 - (3) 重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。
 2. 參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前述(1)及(2)資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報主管機關備查。
 3. 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依本條第二項第(一)款 1. 及 2. 規定辦理。
- (二) 事前保密承諾：所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。
- (三) 換股比例或收購價格之訂定與變更原則：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司應於雙方董事會前委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，並提報股東會。換股比例或收購價格原則上不得任意變更，但已於契約中訂定得變更之條件，並已對外公開揭露者，不在此限。換股比例或收購價格得變更條件如下：
 1. 辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
 2. 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
 3. 發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
 4. 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
 5. 參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
 6. 已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。
- (四) 契約應載內容：合併、分割、收購或股份受讓公司之契約除依公司法第三百一十七之一條及企業併購法第二十二條規定外，並應載明下列事項。
 1. 違約之處理。
 2. 因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
 3. 參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
 4. 參與主體或家數發生增減變動之處理方式。

5. 預計計畫執行進度、預計完成日程。

6. 計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。

(五) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司加數異動時：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。

(六) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第二項第(一)款召開董事會日期、第(二)款事前保密承諾、第(五)款參與合併、分割、收購或股份受讓之公司加數異動之規定辦理。

第十五條：資訊公開揭露程序

一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：

(一) 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。

(二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。

(三) 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。

(四) 除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：

1. 買賣公債。

2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。

3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。

4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。

5. 經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。

6. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。

(五) 前述第四款交易金額之計算方式如下：

1. 每筆交易金額。

2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。

3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。

4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。

本款所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。

二、辦理公告及申報之時限

本公司取得或處分資產，具有本條第一項應公告項目且交易金額達本條

應公告申報標準者，應於事實發生之日起算二日內辦理公告申報。

三、公告申報程序

- (一)本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入主管機關指定之資訊申報網站。
- (二)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。
- (三)本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。
- (四)本公司依本條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：
 1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
 2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
 3. 原公告申報內容有變。

第十六條：對子公司辦理取得或處分資產之控管程序

- 一、子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定並執行「取得或處分資產處理程序」。
- 二、子公司應於每月六日(不含)以前編製上月份取得或處分資產明細表，並呈送本公司。
- 三、子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十條所訂公告申報標準者，母公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。
- 四、子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十」係以母(本)公司之實收資本額或總資產為準。
- 五、子公司內部稽核人員應稽核取得或處分資產處理程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交各監察人。
- 六、本公司稽核人員至子公司進行查核時，應一併了解子公司取得或處分資產作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報總經理。

第十七條：罰則

本公司員工承辦取得與處分資產違反本處理程序規定者，依照本公司人事管理規章提報考核，依其情節輕重處罰。

第十八條：實施與修訂

本公司「取得或處分資產處理程序」經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外若本公司已設置獨立董事者，將「取得或處分資產處理程序」提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

華經資訊企業股份有限公司

董事、監察人持股情形

- 一、本公司額定資本額為新台幣（下同）1,070,000,000 元，含可轉換公司債 200,000,000 元及員工認股權憑證 100,000,000 元，實收資本額為 699,612,490 元，已發行股份總數為 69,961,249 股。
- 二、依證交法第 26 條及「公開發行公司董事監察人股權成數及查核實施規則」規定，全體董事最低應持有股數計 5,596,899 股，全體監察人最低應持有股數計 559,689 股。
- 三、截至本次股東會停止過戶日股東會記載之個別及全體董事、監察人持有股數如下所示：

106 年 4 月 18 日

職稱	姓名	持有股數	持股比例
董事	中國電子股份有限公司 代表人：魏幸雄 蘇美春 唐宇華	22,282,954	31.85%
董事	標朔股份有限公司 代表人：柯敏龍	23,441,327	33.51%
獨立董事	唐飛	0	0.00%
獨立董事	林詩梅	0	0.00%
董事合計		45,724,281	65.36%
監察人	雷柯電子股份有限公司 代表人：王美娟	1,502,435	2.15%
監察人	王馨	3,940	0.01%
監察人合計		1,506,375	2.16%

