

股票代碼：5410



國眾電腦股份有限公司
LEO SYSTEMS, INC.

一〇一年股東常會
議事手冊

日期：中華民國一〇一年六月十八日

地點：新北市淡水區八勢一街 39 巷 19 號 2 樓(富邦教育中心大禮堂)

目 錄

壹、會議議程-----	2
貳、報告事項-----	3
參、承認事項-----	4
肆、討論暨選舉事項-----	6
伍、臨時動議-----	8
陸、附件	
一、一〇〇年度營業報告書-----	9
二、一〇〇年度監察人查核報告書-----	10
三、一〇〇年度會計師查核報告暨財務報表（含合併財務報表）-----	11
四、「公司章程」修訂前後條文對照表-----	25
五、「股東會議事規則」修訂前後條文對照表-----	26
六、「取得或處分資產作業程序」修訂前後條文對照表-----	27
柒、附錄	
一、股東會議事規則-----	30
二、董事及監察人選舉辦法-----	32
三、公司章程-----	33
四、取得或處分資產作業程序-----	36
五、董事及監察人持股情形-----	45

國眾電腦股份有限公司

一〇一年股東常會

會議議程

開會時間：民國一〇一年六月十八日（星期一）上午九時整

開會地點：新北市淡水區八勢一街39巷19號2樓（富邦教育中心大禮堂）

一、宣布開會（報告出席股數）

二、主席致詞

三、報告事項

（一）一〇〇年度營業報告書。

（二）一〇〇年度監察人查核報告書。

四、承認事項

（一）一〇〇年度營業報告書及財務報表案。

（二）一〇〇年度盈餘分配案。

五、討論暨選舉事項

（一）修訂本公司「公司章程」部分條文案。

（二）修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。

（三）修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文案。

（四）全面改選董事及監察人案。

（五）解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。

六、臨時動議

七、散會

報 告 事 項

一、一〇〇年度營業報告書，敬請 鑒察。

說明：一〇〇年度營業報告書，請參閱本手冊第9頁附件一。

二、一〇〇年度監察人查核報告書，敬請 鑒察。

說明：監察人查核報告書，請參閱本手冊第10頁附件二。

承認事項

第一案 董事會提

案由：一〇〇年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：

1. 本公司一〇〇年度財務報表暨合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所徐文亞會計師及施錦川會計師查核完竣，併同營業報告書經董事會通過後，送請監察人查核竣事，並出具書面查核報告在案。
2. 一〇〇年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表(含合併財務報表)，請參閱本手冊第9頁附件一、第11頁~第24頁附件三。
3. 敬請 承認。

決議：

第二案 董事會提

案由：一〇〇年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：

1. 本公司100年度稅後盈餘為67,281,943元，謹擬具盈餘分配表分配之(詳見本手冊第6頁)，其中擬提撥新台幣57,411,477元分派現金股利。
2. 本案俟股東會通過核准後，授權董事會定訂配息基準日及發放事宜。
3. 本次盈餘分配數額以100年度盈餘為優先。
4. 嗣後如因本公司股本變動影響流通在外股份，致股東配息率因此發生變動時，擬提請股東會授權董事會全權處理。
5. 上項盈餘分配表，如經主管機關核定修正或因應法令修訂，需予變更時，授權董事會全權處理。
6. 敬請 承認。

決議：

國眾電腦股份有限公司
民國一〇〇年度
盈餘分配表

單位：新台幣元

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

董事長：王超群

經理人：王超群

會計主管：鄭裕平

討 論 暨 選 舉 事 項

第一案 董事會提

案 由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請 討論。

說 明：

1. 為配合法令修正及本公司實際運作情形，修訂本公司「公司章程」部分條文。
2. 「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第 25 頁附件四。
3. 敬請 討論。

決 議：

第二案 董事會提

案 由：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案，提請 討論。

說 明：

1. 依公司法第一百八十三條規定，修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。
2. 「股東會議事規則」修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第 26 頁附件五。
3. 敬請 討論。

決 議：

第三案 董事會提

案 由：修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文案，提請 討論。

說 明：

1. 配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之修訂與實務運作需求，修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文。
2. 「取得或處分資產作業程序」修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第 27-29 頁附件六。
3. 敬請 討論。

決 議：

第四案 董事會提

案 由：全面改選董事及監察人案。

說 明：

1. 本公司第十三屆董事及監察人任期至民國一〇一年六月十八日屆滿。
2. 依本公司章程第十四條規定，應選董事五人及監察人二人，新任董事及監察人，任期三年，自一〇一年六月十八日起，至一〇四年六月十七日止。原任董事及監察人，任期至本次股東常會完成時止。
3. 本公司「董事及監察人選舉辦法」，請參閱本手冊第 32 頁附錄二。
4. 敬請 選舉。

選舉結果：

第五案 董事會提

案 由：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，提請 討論。

說 明：

1. 依公司法第二〇九條規定，「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。」
2. 為借助本公司董事之專才與相關經驗，擬提請股東常會解除本次新選任董事及其代表人競業禁止之限制。
3. 敬請 討論。

決 議：

臨 時 動 議

散 會

國眾電腦股份有限公司

一百年度營業報告書

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

財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

	項 目	一百年	九十九年
財 務 收 支	營業收入	1,394,347	1,065,522
	營業毛利	357,143	347,560
	營業費用	307,111	308,672
	營業利益	50,032	38,888
	本期損益	67,282	148,398
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	4.81	10.59
	股東權益報酬率(%)	6.63	15.90
	純益率(%)	4.83	13.93
	基本每股盈餘(元)	0.75	1.75

一百零一年本公司定位為「國眾雲端元年」，將掌握雲端運算商機，推出雲端產品及服務，提高軟體及加值服務之比例，深耕中大型長期客戶，以穩健的步伐，提高核心專長與產業競爭力。

1、科技化服務研發中心

已成立兩年，在三個研發領域，均已有具體成果，第三年將繼續執行，依計畫推出新產品及新服務。

2、落實各事業部深耕及轉型的策略規劃

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

本公司全體員工將秉持「專業、科技、品質、服務」至上的企業文化，並以「外圓內方、腳踏實地、追求完美、眾志成城、客戶導向」的經營理念，努力奉獻以創造獲利分享股東。

董事長：

經理人：

會計主管：

附件二

國眾電腦股份有限公司

監察人查核報告書

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

此 致

本公司一〇一年股東常會

監 察 人 和盟投資股份有限公司

代表人：吳 順 意

監 察 人 大學創業投資股份有限公司

代表人：黃 堅 真

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 九 日

附件三

會計師查核報告

國眾電腦股份有限公司 公鑒：

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

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達國眾電腦股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 徐文亞

會計師 施錦川

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 九 日

國眾電腦股份有限公司

資 產 負 債 表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 87,937	6	\$ 90,994	7	2140	應付票據及帳款	\$ 333,617	22	\$ 90,142	7
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	110,273	7	130,171	10	2150	應付帳款—關係人(附註十九)	786	-	700	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	17,074	1	23,025	2	2170	應付費用	92,690	6	96,438	8
1140	應收票據及帳款淨額(附註二、三及七)	459,131	30	138,315	11	2190	其他應付款—關係人(附註十九)	1,578	-	1,627	-
1150	應收票據及帳款—關係人淨額(附註二、三、七及十九)	44,255	3	40,069	3	2210	其他應付款	-	-	1,345	-
1180	其他應收款—關係人(附註七及十九)	4,755	-	8,980	1	2298	其他流動負債	59,740	4	24,555	2
1190	其他金融資產—流動(附註二及十三)	80,578	5	64,684	5	21XX	流動負債合計	488,411	32	214,807	17
120X	存貨(附註二及八)	55,365	4	32,018	3		其他負債				
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十七)	486	-	-	-	2810	應計退休金負債(附註二及十四)	32,876	2	32,374	3
1291	受限制資產—流動(附註二十)	16,906	1	9,523	1		負債合計	521,287	34	247,181	20
1298	其他流動資產	12,756	1	3,028	-		股東權益				
11XX	流動資產合計	889,516	58	540,807	43	3110	普通股股本(附註一及十五)	897,055	58	847,077	67
	投 資						資本公積				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及九)	2,483	-	2,483	-	3210	發行股票溢價(附註十五)	1,023	-	1,023	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十)	273,545	18	264,487	21		保留盈餘(附註十五)				
14XX	投資合計	276,028	18	266,970	21	3310	法定盈餘公積	18,638	1	3,798	-
	固定資產(附註二、十一及二十)					3320	特別盈餘公積	42,957	3	9,149	1
	成 本					3350	未分配盈餘	68,307	4	148,781	12
1501	土 地	48,665	3	48,665	4		股東權益其他項目				
1521	房屋及建築	11,734	1	11,734	1	3420	累積換算調整數(附註二)	2,346	-	214	-
1531	機器設備	225	-	380	-	3450	金融資產未實現損失(附註二及十五)	(7,868)	-	(1,917)	-
1551	運輸設備	9,409	-	9,409	1	3XXX	股東權益合計	1,022,458	66	1,008,125	80
1561	辦公設備	31,030	2	43,660	3						
1681	其他設備	16,244	1	21,681	2						
15X1	成本合計	117,307	7	135,529	11						
15X9	減：累計折舊	(47,898)	(3)	(59,499)	(5)						
15XX	固定資產合計	69,409	4	76,030	6						
	無形資產										
1760	商譽(附註一、二及十二)	94,746	6	94,746	8						
	其他資產(附註二、七、十三、十七、十九及二十)										
1820	存出保證金	44,871	3	29,236	2						
1830	遞延費用	11,408	1	12,867	1						
1846	長期應收租賃款	80,865	5	153,850	12						
1853	長期應收款—關係人	41,157	3	57,444	5						
1860	遞延所得稅資產—非流動	13,594	1	10,000	1						
1887	受限制資產—非流動	22,151	1	13,114	1						
1888	其他資產—其他	-	-	242	-						
18XX	其他資產合計	214,046	14	276,753	22						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,543,745	100	\$ 1,255,306	100		負債及股東權益總計	\$ 1,543,745	100	\$ 1,255,306	100

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

董事長：王超群

經理人：王超群

會計主管：鄭裕平

國眾電腦股份有限公司

損 益 表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

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

（接次頁）

(承前頁)

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

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十九日查核報告)

董事長：王超群

經理人：王超群

會計主管：鄭裕平

國眾電腦股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼		股	本	資 本 公 積			盈	餘	股 東 權 益		其 他 項 目		合 計																			
				股	本	發			行	溢	價	法		定	盈	餘	公	積	未	分	配	盈	餘	累	積	換	算	調	整	數	金	融
A1	九十九年一月一日餘額	\$	821,803	\$	-	\$	-	\$	-	\$	37,984	\$	1,220	(\$	2,151)	\$	858,856															
	九十八年度盈餘分配																															
N1	提列法定盈餘公積		-		-		3,798		-		(3,798)		-		-		-															
N5	提列特別盈餘公積		-		-		-		9,149		(9,149)		-		-		-															
P5	股票股利		24,654		-		-		-		(24,654)		-		-		-															
F9	員工紅利轉增資		620		1,023		-		-		-		-		-		1,643															
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動		-		-		-		-		-		-		234		234															
R5	換算調整數之變動		-		-		-		-		-	(1,006)		-			(1,006)															
M1	九十九年度淨利		-		-		-		-		148,398		-		-		148,398															
Z1	九十九年十二月三十一日餘額		847,077		1,023		3,798		9,149		148,781		214		(1,917)		1,008,125															
	九十九年度盈餘分配																															
N1	提列法定盈餘公積		-		-		14,840		-		(14,840)		-		-		-															
N5	提列特別盈餘公積		-		-		-		33,808		(33,808)		-		-		-															
P1	現金股利		-		-		-		-		(49,130)		-		-		(49,130)															
P5	盈餘轉增資		49,978		-		-		-		(49,978)		-		-		-															
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動		-		-		-		-		-		-		(5,951)		(5,951)															
R5	換算調整數之變動		-		-		-		-		-		2,132		-		2,132															
M1	一〇〇年度淨利		-		-		-		-		67,282		-		-		67,282															
Z1	一〇〇年十二月三十一日餘額	\$	897,055	\$	1,023	\$	18,638	\$	42,957	\$	68,307	\$	2,346	(\$	7,868)	\$	1,022,458															

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

董事長：王超群

經理人：王超群

會計主管：鄭裕平

國眾電腦股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

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

(接次頁)

(承前頁)

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

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十九日查核報告)

董事長：王超群

經理人：王超群

會計主管：鄭裕平

會計師查核報告

國眾電腦股份有限公司 公鑒：

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

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達國眾電腦股份有限公司及子公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

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

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 徐文亞

會計師 施錦川

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 十 九 日

國眾電腦股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 132,596	8	\$ 133,934	10	2140	應付票據及帳款	\$ 379,850	24	\$ 200,156	15
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	140,456	9	190,172	14	2150	應付帳款—關係人(附註十九)	728	-	700	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	17,074	1	23,025	2	2160	應付所得稅(附註十七)	8	-	-	-
1140	應收票據及帳款淨額(附註二、三及七)	526,964	33	234,409	17	2170	應付費用	97,125	6	103,677	8
1150	應收票據及帳款—關係人淨額(附註二、三、七及十九)	40,089	2	35,091	2	2190	其他應付款—關係人(附註十九)	1,556	-	1,605	-
1180	其他應收款—關係人(附註七及十九)	-	-	6,593	-	2210	其他應付款	-	-	1,345	-
1190	其他金融資產—流動(附註十三)	89,511	6	67,265	5	2298	其他流動負債	63,377	4	29,152	2
120X	存貨(附註二及八)	58,683	4	36,745	3	21XX	流動負債合計	542,644	34	336,635	25
1286	遞延所得稅資產—流動(附註十七)	486	-	-	-		其他負債				
1291	受限制資產—流動(附註二十)	22,031	1	16,869	1	2810	應計退休金負債(附註二及十四)	32,876	2	32,374	2
1298	其他流動資產	14,293	1	12,166	1	2XXX	負債合計	575,520	36	369,009	27
11XX	流動資產合計	1,042,183	65	756,269	55		股東權益				
	投 資					3110	普通股股本(附註一及十五)	897,055	56	847,077	61
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及九)	2,483	-	2,483	-		資本公積				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十)	139,181	9	141,412	10	3210	發行股票溢價(附註十五)	1,023	-	1,023	-
14XX	投資合計	141,664	9	143,895	10		保留盈餘(附註十五)				
	固定資產(附註二、十一及二十)					3310	法定盈餘公積	18,638	1	3,798	-
	成 本					3320	特別盈餘公積	42,957	3	9,149	1
1501	土 地	48,665	3	48,665	3	3350	未分配盈餘	68,307	4	148,781	11
1521	房屋及建築	11,734	1	11,734	1		股東權益其他項目				
1531	機器設備	225	-	380	-	3420	累積換算調整數(附註二)	2,346	-	214	-
1551	運輸設備	9,409	-	9,752	1	3450	金融資產未實現損失(附註二及十五)	(7,868)	-	(1,917)	-
1561	辦公設備	33,901	2	44,616	3	3XXX	股東權益合計	1,022,458	64	1,008,125	73
1681	其他設備	16,244	1	21,681	2						
15X1	成本合計	120,178	7	136,828	10						
15X9	減：累計折舊	(48,699)	(3)	(59,978)	(4)						
15XX	固定資產合計	71,479	4	76,850	6						
	無形資產										
1760	商譽(附註一、二及十二)	94,746	6	94,746	7						
	其他資產(附註二、七、十三、十七、十九及二十)										
1820	存出保證金	58,380	4	42,678	3						
1830	遞延費用	11,408	1	12,867	1						
1846	長期應收租賃款	88,736	5	156,746	11						
1853	長期應收款—關係人	41,157	3	57,444	4						
1860	遞延所得稅資產—非流動	13,594	1	10,000	1						
1887	受限制資產—非流動	34,631	2	25,397	2						
1888	其他資產—其他	-	-	242	-						
18XX	其他資產合計	247,906	16	305,374	22						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,597,978	100	\$ 1,377,134	100		負債及股東權益總計	\$ 1,597,978	100	\$ 1,377,134	100

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

董事長：王超群

經理人：王超群

會計主管：鄭裕平

國眾電腦股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

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

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇〇年度		九十九年度	
		金	額 %	金	額 %
7620	非營業資產折舊 (附註二及十三)	\$ -	-	\$ 2,206	-
7880	什項支出 (附註十九)	<u>18,901</u>	<u>1</u>	<u>5,589</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>21,435</u>	<u>1</u>	<u>11,458</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	67,370	4	139,432	9
8110	所得稅費用 (利益) (附註二及十七)	<u>88</u>	<u>-</u>	<u>(8,966)</u>	<u>(1)</u>
9600	合併總淨利	<u>\$ 67,282</u>	<u>4</u>	<u>\$ 148,398</u>	<u>10</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 67,282	4	\$ 148,398	10
9602	少數股權	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 67,282</u>	<u>4</u>	<u>\$ 148,398</u>	<u>10</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘 (附註十八)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.75</u>	<u>\$ 0.75</u>	<u>\$ 1.54</u>	<u>\$ 1.65</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.75</u>	<u>\$ 0.75</u>	<u>\$ 1.54</u>	<u>\$ 1.65</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十九日查核報告)

董事長：王超群

經理人：王超群

主辦會計：鄭裕平

國眾電腦股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	股	本	資 本 公 積			盈 餘	股 東 權 益		其 他 項 目	
			股 本	發 行 溢 價	保 留		未 分 配	累 積 換 算 調 整 數	金 融 商 品	未 實 現 損 失
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積					
A1	九十九年一月一日餘額	\$ 821,803	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 37,984	\$ 1,220	(\$ 2,151)	\$ 858,856	
	九十八年度盈餘分配									
N1	提列法定盈餘公積	-	-	3,798	-	(3,798)	-	-	-	
N5	提列特別盈餘公積	-	-	-	9,149	(9,149)	-	-	-	
P5	股票股利	24,654	-	-	-	(24,654)	-	-	-	
F9	員工紅利轉增資	620	1,023	-	-	-	-	-	1,643	
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	234	234	
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(1,006)	-	(1,006)	
M1	九十九年度淨利	-	-	-	-	148,398	-	-	148,398	
Z1	九十九年十二月三十一日餘額	847,077	1,023	3,798	9,149	148,781	214	(1,917)	1,008,125	
	九十九年度盈餘分配									
N1	提列法定盈餘公積	-	-	14,840	-	(14,840)	-	-	-	
N5	提列特別盈餘公積	-	-	-	33,808	(33,808)	-	-	-	
P1	現金股利	-	-	-	-	(49,130)	-	-	(49,130)	
P5	盈餘轉增資	49,978	-	-	-	(49,978)	-	-	-	
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	(5,951)	(5,951)	
R5	換算調整數之變動	-	-	-	-	-	2,132	-	2,132	
M1	一〇〇年度淨利	-	-	-	-	67,282	-	-	67,282	
Z1	一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 897,055	\$ 1,023	\$ 18,638	\$ 42,957	\$ 68,307	\$ 2,346	(\$ 7,868)	\$ 1,022,458	

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

董事長：王超群

經理人：王超群

會計主管：鄭裕平

國眾電腦股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

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

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		一〇〇年度	九十九年度
B02000	處分固定資產及非營業資產價款(扣除交易成本後淨額)	\$ -	\$ 238,100
B02500	存出保證金增加	(15,702)	(2,822)
B02600	遞延費用增加	(779)	(445)
B02800	受限制資產—流動增加	(5,162)	(3,049)
B02800	受限制資產—非流動(增加)減少	(9,234)	5,331
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(32,798)	239,212
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款減少	-	(100,000)
C01600	存入保證金減少	-	(3,000)
C02100	發放現金股利	(49,130)	-
CCCC	融資活動之淨現金流出	(49,130)	(103,000)
DDDD	匯率影響數	2,100	(969)
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(1,338)	(27,172)
E00100	期初現金及約當現金餘額	133,934	161,106
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 132,596	\$ 133,934
	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	支付利息	\$ 65	\$ 2,449
F00400	支付所得稅	\$ 7,276	\$ 648
	不影響現金流量之投資及融資活動		
G00700	未分配盈餘轉增資	\$ 49,978	\$ 24,654
G01300	固定資產轉列存貨	\$ 729	\$ 979
G02500	存貨轉列固定資產	\$ 301	\$ 144
G03400	應付員工紅利轉增資	\$ -	\$ 1,643
	購置固定資產支付現金		
H00300	固定資產增加	\$ 1,921	\$ 5,129
H00500	應付設備款減少	-	1,292
	支付現金	\$ 1,921	\$ 6,421

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年三月十九日查核報告)

董事長：王超群

經理人：王超群

會計主管：鄭裕平

國眾電腦股份有限公司
「公司章程」修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
第十三條	股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。	股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。 <u>股東會之決議事項，應作成議事錄，並依公司法第一百八十三條規定辦理。</u>	依據公司法第 183 條修訂
第十五條之二	董事會每季召開一次，召集時應載明事由於七日前通知各董事及監察人。但有緊急情事時，得隨時召集之。董事會之召集通知，得以書面、電子郵件或傳真方式為之。	董事會 <u>應至少</u> 每季召開一次，召集時應載明事由於七日前通知各董事及監察人。但有緊急情事時，得隨時召集之。董事會之召集通知，得以書面、電子郵件或傳真方式為之。	依法令規定及參考本公司實際情形
第二十四條	本章程訂立於民國七十四年九月二日。 (略) 第十九次修正於民國九十九年六月十五日。 第二十次修正於民國一百年六月十日。	本章程訂立於民國七十四年九月二日。 (略) 第十九次修正於民國九十九年六月十五日。 第二十次修正於民國一百年六月十日。 <u>第二十一次修正於民國一〇一年六月十八日。</u>	增列修訂次數及日期

國眾電腦股份有限公司
「股東會議事規則」修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
第二十条	<p>股東會之決議事項，應作成議事錄，<u>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。對未滿壹仟股之股東，前項議事錄之分發，得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名及決議方法，並應記載議事經過之要領及其結果。議事錄應與出席股東之簽到簿或簽到卡及代理出席之委託書一併保存。</u></p>	<p>股東會之決議事項，應作成議事錄，<u>並依公司法第一百八十三條規定辦理。</u></p>	<p>依據公司法第 183 條修訂</p>
第二十五条	<p>新增</p>	<p><u>本議事規則訂立於民國九十一年六月二十六日。</u> <u>第一次修訂於中華民國一〇一年六月十八日。</u></p>	<p>新增訂定及修訂日期</p>

國眾電腦股份有限公司
「取得或處分資產作業程序」修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
七、公告申報程序	<p>(一)取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式及內容，於事實發生之日起二日內將相關資訊辦理公告申報。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.向關係人取得不動產。 2.從事大陸地區投資。 3.進行合併、分割、收購或股份受讓。 4.從事衍生性商品交易損失達本作業程序第三章第十六條第四項規定之全部或個別契約損失上限金額。 5.除前四款以外之資產交易，其每筆交易金額、或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、或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、或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，達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。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，且已依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告部分免再計入。但下列情形不在此限： <ol style="list-style-type: none"> (1)買賣公債。 (2)子公司以投資為專業者。 (3)買賣附買回、賣回條件之債券。 (4)取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器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)以自地委建、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。 <p>(二)應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形，於每月十日前辦理公告申報。</p> <p>(三)已依(一)規定公告申報之交易，如有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。 	<p>(一) <u>本公司及非屬國內公開發行公司之子公司</u>取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式及內容，於事實發生之日起二日內將相關資訊辦理公告申報。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.向關係人取得<u>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。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。</u> 2.進行合併、分割、收購或股份受讓。 3.從事衍生性商品交易損失達本作業程序第三章第十六條第四項規定之全部或個別契約損失上限金額。 4.除前<u>三</u>款以外之資產交易，其每筆交易金額、或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、或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、或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，達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。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，且已依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告部分免再計入。但下列情形不在此限： <ol style="list-style-type: none"> (1) 買賣公債。 (2) 子公司以投資為專業者。 (3) 買賣附買回、賣回條件之債券。 (4) 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器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) 以自地委建、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。 <p>(二)應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形，於每月十日前辦理公告申報。</p>	<p>配合法令及實務運作需求</p>

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
	2.合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。	(三)已依(一)規定公告申報之交易，如有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊辦理公告申報： 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。 <u>3.原公告申報內容有變更。</u>	
第二章	向關係人取得不動產	向關係人取得 <u>或處分</u> 不動產	配合法令及實務運作需求
十二、認定依據	向關係人取得不動產包括購買或交換而取得。關係人之認定依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第六號規定辦理，認定時除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。	向關係人取得 <u>或處分</u> 不動產包括購買或交換而取得。關係人之認定依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第六號規定辦理，認定時除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。	配合法令及實務運作需求
十三、決議程序	向關係人取得不動產，執行單位應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得 <u>為之</u> ： (一)取得 <u>不動產</u> 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)依第十四條或第十五條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、交易對象及其與本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)本次交易之限制條件及其他重要約定事項	向關係人取得 <u>或處分</u> 不動產， <u>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</u> ，執行單位應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得 <u>簽訂交易契約及支付款項</u> ： (一)取得 <u>或處分資產</u> 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) <u>向關係人取得不動產</u> ，依第十四條或第十五條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、交易對象及其與本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)本次交易之限制條件及其他重要約定事項 <u>交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</u>	配合法令及實務運作需求

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
第三十條	本作業程序經中華民國九十二年六月十七日股東會通過。	本作業程序經中華民國九十二年六月十七日股東會通過。 <u>第一次修訂於中華民國九十六年六月十三日</u> <u>第二次修訂於中華民國一〇一年六月十八日</u>	新增修訂日期

股東會議事規則

民國91年6月26日股東常會通過

- 一、本公司股東會議依本規則行之。
- 二、規則所稱之股東係指股東名簿所載之股東本人及股東所委託出席之代理人。
- 三、股東（或其代理人）於出席股東會時，應在「簽到簿」簽到或繳交「簽到卡」以代簽到，藉憑計算出席股權。
- 四、已屆開會時間，主席應即宣佈開會，如已逾開會時間而出席股份總數不足法定數額時，主席得宣佈延後開會。延後次數以二次為限（第一次延後時間為二十分鐘、第二次延後時間為十分鐘）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，得依照公司法第一百七十五條之規定以出席股東表決權過半數之同意為假決議。於當天會議結束前，如出席股東所代表之股份總數已足法定數額時，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大會表決。
- 五、（一）股東會議程由董事會訂定之，於股東辦理報到後，主席宣佈開會前分發出席股東或其代理人。開會悉依照議程所排定之程序進行，但必要時，得經股東會之決議變更之。

（二）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，主席不得逕行宣佈散會。依議事規則程序召開之會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。
- 六、出席股東發言時，須先以發言條填明股東姓名、出席證號碼及發言要點，由主席定其發言之先後。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。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。股東發言時，對同一議案之討論說明不得超過五分鐘，但經主席許可者，得延長三分鐘，並以一次為限。股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。
- 七、法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。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。
- 八、除議程所列議案外，股東提出之新議案或原議案之替代案，須以書面行之，並須有二位以上股東之附議，且提案股東連同附議股東所代表之股權需達已發行股數百分之一以上者，該提議案才能交付股東大會討論。送交大會討論之議案修正案或替代案，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案則視同否決，勿庸再行表決。
- 九、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。
- 十、非為議案不予討論或表決。主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。
- 十一、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份，表決

- 之結果應當場報告，並作成記錄。
- 十二、議案之表決，除法令及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，如經主席徵詢無異議者，視同通過，其效力與投票表決相同。
 - 十三、股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份總數；不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。
 - 十四、股東每股有一表決權，但公司依公司法自己持有之股份，無表決權。
 - 十五、股東委託代理人出席股東會，除信託事業外，一人同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，超過之表決權不予計算。
 - 十六、股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於公司利益之虞時不得加入表決，並不得代理其他股東行使其表決權。
 - 十七、會議進行時，主席得酌定時間宣告休息。
 - 十八、會議進行時，如遇空襲警報演習，即暫停開會，各自疏散，俟警報解除一小時後繼續開會。
 - 十九、主席得指揮糾察員（或保全人員）協力推持會場秩序。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。
 - 二十、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。對未滿壹仟股之股東，前項議事錄之分發，得以公告方式為之。議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名及決議方法，並應記載議事經過之要領及其結果。議事錄應與出席股東之簽到簿或簽到卡及代理出席之委託書一併保存。
 - 二十一、股東會因故無法於通知時日召開，或會議中無法繼續進行議程時，授權董事長依公司法第一百八十二條規定在五日內延期或續行集會前項延期或續行集會，不適用公司法第一百七十二條關於召集程序之規定。
 - 二十二、本公司應將股東會之開會過程錄音或錄影，並至少保存一年。
 - 二十三、本規則未規定事項，悉依公司法、本公司章程及其他有關法令規定辦理。
 - 二十四、本規則經股東會通過後施行，修改時亦同。

董事及監察人選舉辦法

民國 91 年 6 月 26 日股東常會通過

- 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於股東會行之。
- 三、本公司董事及監察人之選舉，均採用單記名累積選舉法。
- 四、本公司董事及監察人之選舉，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開選舉數人。
- 五、本公司董事及監察人依公司章程規定之名額，由得選舉權數多者依次當選，如有二人或二人以上得權數相同而超過規定名額者，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。
- 六、一人同時當選董事及監察人時，由其自行決定擔任董事或監察人，而不得同時兼任二職。
- 七、選舉票由公司製發，應按出席證號碼編號及加填其選舉權數並加蓋公司印章。
- 八、選舉開始時，由主席指定監票員及記票員各若干人，執行各項有關職務，監票人員應具備股東身份。
- 九、投票箱由本公司製備之，於投票前由監票員當眾開驗。
- 十、被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名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。
- 十一、選舉票有下列情事之一者無效：
 - (一)不用本辦法所規定選舉票者。
 - (二)空白之選舉票投入票箱者。
 - (三)字跡模糊無法辨認者。
 - (四)所填被選舉人如為股東身份者，其戶名、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、身份證字號經核對不相符者。
 - (五)除填被選舉人之姓名及股東戶號外，夾寫其他文字者。
 - (六)所填被選舉人之姓名與其他股東相同，而未註明股東戶號以資識別者。
 - (七)同一選舉票填列被選舉人二人或二人以上者。
- 十二、投票完畢後，當場開票及記票，由監票員在旁監視，開票結果由主席當場宣佈。
- 十三、當選之董事及監察人由公司於股東會結束後，分別寄發當選通知書。
- 十四、本辦法未規定事項，悉依公司法及其他有關法令規定辦理。
- 十五、本辦法股東會決議通過後施行，修改時亦同。
- 十六、本辦法訂定於中華民國九十一年六月二十六日。第一次修訂於中華民國一百年六月十日。

國眾電腦股份有限公司章程

第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為國眾電腦股份有限公司。

第二條：本公司所營事業如下：

- 1.F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
- 2.F113020 電器批發業。
- 3.F113070 電信器材批發業。
- 4.F118010 資訊軟體批發業。
- 5.F119010 電子材料批發業。
- 6.F213010 電器零售業。
- 7.F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
- 8.F213060 電信器材零售業。
- 9.F218010 資訊軟體零售業。
10. F219010 電子材料零售業。
11. F213110 電池零售業。
12. F401021 電信管制射頻器材輸入業。
13. CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
14. E605010 電腦設備安裝業。
15. F401010 國際貿易業。
16. I301030 電子資訊供應服務業。
17. ZZ99999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：本公司得經董事會決議為他公司有限責任股東，其投資總額，除法令另有規定，得不受本公司實收股本百分之四十之限制，但不得超過本公司實收股本。前項董事會之決議，應有三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意。

第三條：本公司得就業務需要對外保證。

第四條：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或辦事處。

第五條：本公司之公告方法依照公司法第二十八條規定處理。

第二章 股 份

第六條：本公司資本總額定為新台幣貳拾伍億元整(含員工認股權憑證捌仟萬元整)，分為貳億伍仟萬股，每股面額新台幣壹拾元整，其中未發行股份，授權董事會分次發行。

第六條之一：公司發行新股時，其股票得就該次發行總數合併印製，依此項發行之股票應洽證券集中保管事業機構保管。

第六條之二：本公司發行之股份得免印製股票，但依此項規定發行之股份，應洽證券集中保管事業機構登錄。

第七條：本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。

第八條：刪除。

第九條：股份之轉讓對股東名簿記載之變更，於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之，其期間以開會日或基準日起算。

第三章 股東會

第十條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召集並召開之，臨時會於必要時依法召集之。

第十一條：股東得於每次股東會，出具公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人出席。

第十二條：股東每股有一表決權；但受限制或依相關法令規定無表決權者，不在此限。

第十三條：股東會之決議，除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第四章 董事及監察人

第十四條：本公司設董事五人，監察人二人，任期三年。由股東會就有行為能力之人選任。連選得連任。本公司全體董事及監察人所持有記名股票之最低股份總數，依相關法令規定辦理。

第十五條：董事會由董事組成，應由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意，互選一人為董事長。董事會開會時，董事應親自出席，董事因事未能親自出席得委託其他董事代理，董事委託其他董事代理出席董事會時，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍。

第十五條之一：監察人得列席董事會陳述意見，但無表決權。

第十五條之二：董事會每季召開一次，召集時應載明事由於七日前通知各董事及監察人。但有緊急情事時，得隨時召集之。

董事會之召集通知，得以書面、電子郵件或傳真方式為之。

第十六條：董事長請假或因故不能行使職權，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

第十七條：刪除。

第十八條：本公司得為全體董事、監察人購買責任保險，以保障全體股東權益並降低經營風險。董事及監察人之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準支給議定之。

第五章 經理人

第十九條：本公司得設經理人若干人，並得因業務需要，設置技術、法律、會計、財務專家為顧問，其委任、解任及報酬，悉依公司法第二十九條規定辦理。

第六章 會計

第二十條：本公司以每年一月一日至十二月三十一日為會計年度。每會計年度終了，董事會應編造：營業報告書、財務報表及盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊，於股東常會開會三十日前交監察人查核後，提出於股東常會請求承認。

第二十一條：本公司年度決算如有盈餘時，應依法繳納一切稅捐及彌補歷年累積虧損後，提百分之十為法定盈餘公積、直至與實收資本額相等為止。並依主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，再按下列分配之：

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

第二十一條之一：股利政策

基於公司營運需要暨爭取股東權益最大化的考量，本公司股利政策將依公司未來之長、短期資金需求情形訂定。

本公司係屬資訊服務業，正值產業成長期，未來仍需要持續投入資金以從事研發及業務拓展活動，確保市場競爭優勢。

分配股利之政策，須考量未來之資本預算規劃及強化財務結構，並適度滿足股東對現金流入之需求等，依法由董事會擬具分派案，提報股東會。其分派方式得以現金股利或股票股利之方式為之，惟現金股利分派之比例不超過當年度分派股東股利總額百分之三十。

第七章 附 則

第二十二條：本公司及董事會組織規程及辦事細則，由董事會另訂之。

第二十三條：本章程未盡事宜，悉依照公司法及相關法令之規定辦理。

第二十四條：本章程訂立於民國七十四年九月二日。

第一次修正於民國七十七年十一月二十五日。

第二次修正於民國七十九年一月八日。

第三次修正於民國七十九年三月八日。

第四次修正於民國七十九年三月二十七日。

第五次修正於民國八十二年六月三十日。

第六次修正於民國八十三年八月十七日。

第七次修正於民國八十四年元月十日。

第八次修正於民國八十四年七月三十一日。

第九次修正於民國八十四年十一月二十七日。

第十次修正於民國八十四年七月三十一日。

第十一次修正於民國八十七年四月三十日。

第十二次修正於民國八十九年五月二十三日。

第十三次修正於民國九十年六月十二日。

第十四次修正於民國九十一年六月二十六日。

第十五次修正於民國九十二年六月十七日。

第十六次修正於民國九十三年六月一日。

第十七次修正於民國九十六年六月十三日。

第十八次修正於民國九十八年六月十九日。

第十九次修正於民國九十九年六月十五日。

第二十次修正於民國一百年六月十日。

國眾電腦股份有限公司 取得或處分資產作業程序

最近制/修訂日期：96.6.13

第一章 總則

一、目的

為加強資產管理，保障投資及落實資訊公開，訂定本作業程序。本公司及所屬子公司取得或處分資產，應依本作業程序之規定辦理。本作業程序如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

二、法源依據

本作業程序係依據「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」訂定。

三、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) 不動產及其他固定資產。
- (三) 會員證。
- (四) 專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- (五) 衍生性商品。
- (六) 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- (七) 其他重要資產。

四、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六項規定發行新股受讓公司股份（以下簡稱股份受讓）者。
- (三) 關係人：指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）所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。
- (四) 本公司：本作業程序所稱本公司係指國眾電腦股份有限公司。
- (五) 子公司：指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。
- (六) 專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。
- (七) 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。
- (八) 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。
- (九) 董事會授權之高階主管：指董事會授權總經理依實際交易狀況指定之決行主管人員。

五、評估程序

- (一) 取得或處分有價證券投資或從事衍生性商品交易應由權責單位進行相關效益之分析

並評估可能之風險；而取得或處分不動產及其他資產則由各單位事先擬定資本支出計畫，就取得或處分目的、預計效益等進行可行性評估；如係向關係人取得不動產，並應依本作業程序第二章規定評估交易條件合理性等事項。

- (二)取得或處分有價證券應先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或其他相關資料，作為評估交易價格之參考。有價證券、會員證或無形資產等交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或行政院金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限。
- (三)取得或處分不動產及其他固定資產金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應先洽請客觀公正之專業估價者出具估價報告，並按本作業程序之資產估價程序辦理。
- (四)辦理合併、分割、收購或股份受讓，應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。
- (五)取得或處分資產之價格決定方式、參考依據，除依前述規定參酌專業估價、會計師等相關專家之意見外，並應依下列各情形辦理：
 - 1.取得或處分已於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之有價證券，依當時之股價或債券價格決定之。
 - 2.取得或處分非於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之有價證券，應考量其每股淨值、技術與獲利能力、未來發展潛力、市場利率、債券票面利率及債務人債信等，並參考當時最近之成交價格議定之。
 - 3.取得或處分會員證，應考量其可產生之效益，參酌當時最近之成交價格議定；取得或處分專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產，應參考國際或市場慣例、可使用年限及對公司技術、業務之影響議定。
 - 4.取得或處分不動產及其他固定資產應參考公告現值、評定現值、鄰近不動產實際成交價格或帳面價值、供應商報價等議定之。若係向關係人購入不動產，應先依本作業程序第二章規定之方法設算，以評估交易價格是否合理。
 - 5.從事衍生性商品交易應參酌期貨市場交易狀況、匯率及利率走勢等。
 - 6.辦理合併、分割、收購或股份受讓應考量其業務性質、每股淨值、資產價值、技術與獲利能力、產能及未來成長潛力等。

六、作業程序

(一)授權額度及層級

1.有價證券

- (1)取得或處分不具活絡市場之公開報價者，應經董事會核准後實施，但董事會得授權董事長處理，事後再提報董事會追認。
- (2)取得或處分具活絡市場之公開報價者，依本公司「權責劃分辦法」逐級呈核辦理。
- (3)大陸投資則應經股東會同意或由股東會授權董事會執行，並向經濟部投資審議委員會申請核准後，始可進行。

2.衍生性商品交易

- (1)避險性交易：依據公司營業額及風險部位變化，由財務部主管於單筆或累計持有部位在美金 300 萬元以下(含等值幣別)進行交易，超過美金 300 萬元者，應呈總經理核准始得為之。
- (2)非避險性交易：單筆或累計持有部位在美金 150 萬元以下(含等值幣別)應呈總經理核准，超過美金 150 萬元者，應經董事長核准，始得進行相關交易。
- 3.向關係人取得不動產：應依本作業程序第二章規定備妥相關資料，提交董事會通過及監察人承認後始得為之。
- 4.合併、分割、收購或股份受讓：應依本作業程序第四章規定辦理相關程序及準備相關資料，其中合併、分割、收購須經股東會決議通過後為之，但依其他法律規定得免召開股東會決議者，不在此限。另股份受讓應經董事會通過後為之。
- 5.其他：應依本公司內控制度及「權責劃分辦法」規定之作業程序辦理。

(二)執行單位及交易流程

有關有價證券投資及衍生性商品交易之執行單位為財會部門及董事長指定之人員；不動產暨其他資產之執行單位則為使用部門及相關權責單位；合併、分割、收購或股份受讓則由董事長指定執行單位。取得或處分資產經依規定評估及取得核可後，即由執行單位進行訂約、收付款、交付及驗收等交易流程，並視資產性質依內控制度相關作業流程辦理。另向關係人取得不動產、從事衍生性商品交易及合併、分割、收購或股份受讓並應依本作業程序第二～四章規定辦理。

七、公告申報程序

(一)取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式及內容，於事實發生之日起二日內將相關資訊辦理公告申報。

- 1.向關係人取得不動產。
- 2.從事大陸地區投資。
- 3.進行合併、分割、收購或股份受讓。
- 4.從事衍生性商品交易損失達本作業程序第三章第十六條第四項規定之全部或個別契約損失上限金額。
- 5.除前四款以外之資產交易，其每筆交易金額、或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、或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、或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，達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。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，且已依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告部分免再計入。但下列情形不在此限：
 - (6)買賣公債。
 - (7)子公司以投資為專業者。
 - (8)買賣附買回、賣回條件之債券。
 - (9)取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器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。
 - (10)以自地委建、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。

(二)應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形，於每月十日前辦理公告申報。

(三)已依(一)規定公告申報之交易，如有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊辦理公告申報：

- 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。

八、資產估價程序

取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定。惟本公司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。

- (一)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。
- (二)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。
- (三)專業估價者之估價結果有下列情形之一者，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者。
 - 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者。
- (四)契約成立日前估價者，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。

九、投資範圍及額度

本公司及本公司之子公司除取得供營業使用之資產外，尚得投資購買非供營業使用之不動產及有價證券，其額度之限制分別如下：

(一)非供營業使用之不動產之總額不得逾本公司實收資本額之百分之五十。

(二)有價證券之總額，不得逾本公司實收資本額。

(三)投資個別有價證券之限額，不得逾本公司實收資本額之百分之二十。

本公司之子公司取得或處分資產，應依當地法規及本身業務需要而作調整

十、對子公司取得或處分資產之控管

(一)子公司應於每月十日前將上月份衍生性商品交易情形呈閱備查。

(二)本公司內部稽核人員依年度稽核計劃查核子公司財務業務狀況，應一併瞭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。

十一、罰則

取得或處分資產之相關承辦人員違反「公開發行公司取得或處分資產處理準則」或本作業程序規定者，依照本公司人事管理規則獎懲辦法規定，詳列具體事實並檢附相關文件，以簽呈簽報處理。

第二章 向關係人取得不動產

十二、認定依據

向關係人取得不動產包括購買或交換而取得。關係人之認定依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第六號規定辦理，認定時除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

十三、決議程序

向關係人取得不動產，執行單位應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得為之：

- (七)取得不動產之目的、必要性及預計效益。
- (八)選定關係人為交易對象之原因。
- (九)依第十四條或第十五條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- (十)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。
- (十一)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。
- (十二)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

十四、交易條件合理性之評估

向關係人取得不動產，除關係人係因繼承或贈與而取得不動產；或關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年；或係與關係人簽訂合建契約而取得不動產等三種情形外，應按下列方法評估交易成本之合理性，並洽請會計師複核及表示具體意見。

- (一)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。
- (二)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。
- (三)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(一)、(二)款所列任一方法評估交易成本。

十五、設算交易成本低於交易價格時應辦事項

依前條規定評估結果之交易成本均較交易價格為低時，除係因下列情形，並能提出客觀證據、取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者外，應依第三項之規定辦理。

- (一)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之合理樓層價差推估其交易條件相當者。
- (二)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。

前項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；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。

向關係人取得不動產，如經按前條規定評估結果之交易成本均較交易價格為低，且無本條第一項所述之情形，應辦理下列事項：

- (一)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。提列之特別盈餘公積，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，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。

(二)監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。

(三)應將第一款及第二款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。

第三章 衍生性商品交易之控管

十六、交易之原則及方針

- (一)交易種類：包括遠期契約、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。
- (二)經營或避險策略：從事衍生性商品交易區分為以避險為目的及非避險為目的（即交易為目的）之交易。其策略應以規避經營風險為主要目的，交易商品的選擇應以規避公司業務經營所產生的外匯收入、支出、資產或負債等風險為主。如因客觀環境變動，選擇適當時機進場從事衍生性商品「非避險性交易」，期能為公司增加營業外收入或減少營業外損失。此外，交易對象亦應儘可能選擇與本公司業務有往來之金融機構，以避免產生信用風險。交易前必須清楚界定為避險性或追求投資收益之金融性操作等交易型態，以作為會計入帳之基礎。
- (三)交易額度：
 - 1.避險性交易：金額以不超過公司整體淨部位為限。
 - 2.非避險性交易：持有累積部位不得超過美金 150 萬元，但經董事會通過者不在此限。
- (四)全部與個別契約損失上限金額
 - 1.避險性交易：避險性交易因針對公司實際需求而進行交易，所面對之風險已在事前評估控制之中，因此沒有損失金額上限的問題。
 - 2.非避險性交易：部位建立之後，應設立停損點以防止超額損失，停損點之設定以不超過交易契約金額之 10% 為上限，全年累積損失總額不得超過美金 50 萬元為限。
- (五)權責劃分
 - 1.交易人員：負責於授權範圍內交易策略之擬訂、執行交易指令、未來交易風險之揭露，並提供即時的資訊給相關部門作參考。
 - 2.會計單位：負責交易之確認，依相關規定予以入帳並保存交易記錄資料，並於財務報表中揭露衍生性商品之相關事項。
 - 3.財務單位：負責衍生性商品交易之交割事宜。
- (六)績效評估要領
 - 1.避險性交易：以交易發生之損益為績效評估基礎，並定期將績效呈管理階層參考。
 - 2.特定用途交易：以實際損益為績效評估依據，並定期將績效呈管理階層參考。

十七、風險管理措施

從事衍生性商品交易，其風險管理範圍及應採行之風險管理措施如下：

- (一)信用風險之考量：交易的對象選擇以與公司往來並能提供專業資訊之金融機構及期貨經紀商為原則。
- (二)市場風險之考量：衍生性商品未來市場價格波動所可能產生之損失不定，因此部位建立後應嚴守停損點之設定。
- (三)流動性風險之考量：為確保交易商品之流動性，交易之機構必須有充足的設備、資訊及交易能力並能在任何市場進行交易。
- (四)作業風險之考量：必須確實遵守授權額度、作業流程，以避免作業上的風險。
- (五)法律風險之考量：任何和金融機構簽署的契約文件，儘可能使用國際標準化文件，以避免法律上的風險。
- (六)現金交割風險之考量：授權交易人應嚴格遵守授權額度內之規定外，平時應注意公司現金流量，以確保交割時有足夠的現金支付。
- (七)交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。
- (八)風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管報告。

十八、內部稽核制度

內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並對交易部門從事衍生性商

品交易之作業程序遵循情形按月稽核，且作成稽核報告，如發現重大違規情事並以書面通知各監察人。

十九、定期評估方式及異常

- (一) 所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管。
- (二) 從事衍生性商品交易應建立備查簿，詳細登載衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期、每月或每週定期評估報告、及董事會授權之高階主管之定期評估事項。
- (三) 交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告。

第四章 合併、分割、收購或股份受讓

二十、辦理合併、分割、收購或股份受讓，應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。

二十一、辦理合併、分割或收購時應將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，併同前條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。參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因故無法召開、決議，或議案遭股東會否決，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。

二十二、除其他法律另有規定或事先報經金管會同意外，參與合併、分割或收購時，應和其他參與公司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；而參與股份受讓時，則應和其他參與公司於同一天召開董事會，並簽訂協議，將下列資料作成完整書面紀錄，保存五年：

- (一) 人員基本資料
- (二) 重要事項日期
- (三) 重要書件及議事錄

本公司應於董事會決議通過之日起二日內將前項第一款及第二款內容，依規定格式以網際網路資訊系統向主管機關申報備查。

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票證券商營業處所買賣之公司者，本公司應與其簽訂協議，並依第二項規定辦理。

二十三、換股比率及收購價格

合併、分割、收購或股份受讓之換股比例或收購價格除有下列情事外，不得任意變更。

- (一) 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。
- (二) 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
- (三) 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。
- (四) 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。
- (五) 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。
- (六) 已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

二十四、契約內容應記載事項

參與合併、分割、收購或股份受讓時，契約中應載明參與公司之權利義務、前條所述得變更換股比例或收購價格之情況、及載明下列事項。

- (一) 違約之處理。
- (二) 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。
- (三) 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。
- (四) 參與主體或家數發生增減變動之處理方式。

(五)預計計畫執行進度、預計完成日程。

(六)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。

二十五、參與合併、分割、收購或股份受讓時其他應注意事項

(一)要求參與或知悉合併、分割、收購或股份受讓之人，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相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。

(二)合併、分割、收購或股份受讓之資訊公開後，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時，得免召開股東會重行決議外，原案中已進行完成之程序或法律行為，應重行為之。

(三)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，並依本作業程序第二十三條、及前二款之規定辦理。

第五章 其他重要事項

二十六、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公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

二十七、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。

二十八、取得或處分資產依本作業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，應將董事異議資料送各監察人。且應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

二十九、本作業程序，經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意後實施，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，應將董事異議資料送各監察人。且應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

三十、本作業程序經中華民國九十二年六月十七日股東會通過。

國眾電腦股份有限公司

董事及監察人持股情形

- 一、本公司實收資本額為新台幣 897,054,330 元，已發行股數為 89,705,433 股。
- 二、全體董事法定最低應持有股數：8,970,543 股。(10%)
- 三、全體監察人法定最低應持有股數：897,054 股。(1%)
- 四、全體董事及監察人持股已達法定成數標準。
- 五、截至本次股東常會停止過戶日股東名簿記載之個別及全體董事、監察人持股如下：

停止過戶日：101 年 4 月 20 日

職 稱	姓 名	選任時持股		停止過戶日股東名簿 記載之持有股數	
		股 數	%	股 數	%
董事長	奇新投資股份有限公司 代表人：王超群	2,391,497	2.91%	1,956,291	2.18%
董 事	奇新投資股份有限公司 代表人：周金先				
董 事	神乎科技股份有限公司 代表人：詹朝慶	31,250	0.04%	44,676	0.05%
董 事	財團法人王楊嬌愛主社會福利慈 善基金會 代表人：李祥睿	5,950,957	7.24%	6,974,335	7.77%
董 事	財團法人王楊嬌愛主社會福利慈 善基金會 代表人：李開天(註 3)				
董事合計		8,373,704	10.19%	8,975,302	10.00%
監察人	和盟投資股份有限公司 代表人：吳順意(註 4)	6,299	0.01%	6,869	0.01%
監察人	大學創業投資股份有限公司 代表人：黃堅真(註 5)	1,565,306	1.90%	948,212	1.06%
監察人合計		1,571,605	1.91%	955,081	1.07%

註 1：眾晶科技股份有限公司於 98.12.31 辭任，辭任時股數為 4,590,000 股。

註 2：大眾全球投資控股股份有限公司於 99.06.25 辭任，辭任時股數為 14,149,898 股。

註 3：於 100.06.10 選任。

註 4：於 100.09.29 改派。

註 5：於 99.07.15 改派。