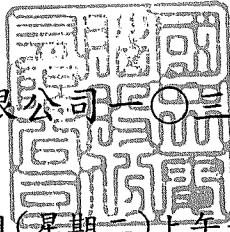


國眾電腦股份有限公司一〇三年股東常會議事錄



時間：民國一〇三年六月二十四日(星期二)上午九時整

地點：台北市內湖區港墘路 221 巷 21 號 2 樓(中華民國電梯協會教育訓練中心)

出席：親自出席及委託出席股東股份總數計 50,762,844 股，占本公司已發行股份總數 89,740,123 股之 56.56%。

列席：監察人 黃堅真、會計師 徐文亞、律師 陸正義、董事 李良猷、鄭裕平

主席：王 超 群



記錄：鄭 裕 平



壹、宣佈開會：親自出席及委託出席股東代表股數總計已達法定數額，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：略

參、報告事項：

- (一) 一〇二年度營業報告書，詳附件一。
- (二) 一〇二年度監察人查核報告書，詳附件二。

以上報告案敬請 洽悉。

肆、承認事項：

第一案 董事會提

案 由：一〇二年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：

1. 本公司一〇二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王自軍會計師查核完竣，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. 一〇二年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表(含合併財務報表)，詳附件三。
3. 敬請 承認。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案 董事會提

案由：一〇二年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：

1. 本公司一〇二年度稅後盈餘為 87,206,525 元，擬提撥新台幣 74,484,302 元分派現金股利，依配息基準日股東名簿記載之股東及其持股計算，每股配發現金股利 0.83 元。

國眾電腦股份有限公司

民國一〇二年度

盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	1,628,055
採用 TIFRS 調整數	(609,628)
調整後期初未分配盈餘	1,018,427
註銷庫藏股借記保留盈餘	(3,801,321)
精算（損）益列入保留盈餘	1,432,891
調整後未分配盈餘	(1,350,003)
102 年度稅後淨利	87,206,525
減：提列 10% 法定盈餘公積	(8,585,652)
減：依法提列之特別盈餘公積	(1,930,773)
可供分配盈餘	75,340,097
分配項目：	
股東紅利--現金每股 0.83 元	(74,484,302)
期末未分配盈餘	855,795
附註：	
1. 配發 5% 員工現金紅利	3,767,005
2. 配發 2% 董監現金酬勞	1,506,802

董事長：王超群



經理人：王超群



會計主管：鄭裕平



2. 本案俟股東會通過核准後，授權董事長定訂配息基準日及發放事宜，現金股利分派採「元以下無條件捨去」之計算方式。
3. 本次盈餘分配數額以 102 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. 敬請 承認。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

伍、討論事項：

第一案 董事會提

案 由：修訂「公司章程」部分條文案，提請 討論。

說 明：

1. 依公司法第 192-1 條及證交法第 14-2 條規定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，詳附件四。
3. 敬請 討論。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案 董事會提

案 由：修訂「董事及監察人選舉辦法」案，提請 討論。

說 明：

1. 依金融監督管理委員會 102 年 12 月 31 日金管證發字第 1020053112 號令，所有上市、櫃公司均須設置獨立董事且其選任採候選人提名制度。修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文，以符合規定。
2. 「董事及監察人選舉辦法」修訂前後條文對照表，詳附件五。
3. 敬請 討論。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案 董事會提

案 由：修訂「取得或處分資產作業程序」案，提請 討論。

說 明：

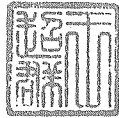
1. 為因應公開發行公司適用國際財務報導準則及配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之修正，修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文，以符合實況。
2. 「取得或處分資產作業程序」修訂前後條文對照表，詳附件六。
3. 敬請 討論。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

柒、散 會：同日上午九時七分，主席宣佈散會，獲全體出席股東無異議通過。

主席：王 超 群



記錄：鄭 裕 平



國眾電腦股份有限公司
一〇一一年度營業報告書

一〇二年全球經濟緩慢復甦，國內經濟微幅成長，但因政府統購平台延宕，使整體營運動能成長有限，一〇二年度個體營收及合併營收為 1,722,778 仟元及 1,937,411 仟元，較一〇一年度個體營收及合併營收為 1,636,653 仟元及 1,798,542 仟元，分別成長 5.3% 及 7.7%，本年度個體稅前淨利及稅後淨利分別 99,855 仟元及 87,207 仟元，較一〇一年增加 609 仟元及減少 11,788 仟元。本年度合併稅前淨利及稅後淨利分別 100,381 仟元及 87,207 仟元，較一〇一年增加 930 仟元及減少 11,788 仟元。

財務收支及獲利能力分析—個體

單位：新台幣仟元

	項 目	一〇二年	一〇一年
財 務 收 支	營業收入	1,722,778	1,636,653
	營業毛利	417,279	431,130
	營業費用	343,703	348,179
	營業利益	73,576	82,951
	本期損益	87,207	98,995
獲 利 能 力	資產報酬率 (%)	5.44	6.37
	股東權益報酬率 (%)	8.29	9.57
	純益率 (%)	5.06	6.05
	基本每股盈餘 (元)	0.97	1.07

財務收支及獲利能力分析—合併

單位：新台幣仟元

	項 目	一〇二年	一〇一年
財 務 收 支	營業收入	1,937,411	1,798,542
	營業毛利	441,057	460,230
	營業費用	363,367	374,836
	營業利益	77,690	85,394
	本期損益	87,207	98,995
獲 利 能 力	資產報酬率 (%)	5.25	6.21
	股東權益報酬率 (%)	8.29	9.57
	純益率 (%)	4.50	5.50
	基本每股盈餘 (元)	0.97	1.07

本公司在一〇二年承蒙股東鞭策支持與全體員工團隊合作努力，在財務上穩定獲利，在營運上也取得具體成果，諸如：完成「國眾教育雲整合服務」業界科專、完成工業局「All in one 企業創新培訓服務平台」、取得「第四屆公益彩券投注機建置及委外服務」及「第二屆運動彩券投注機建置及委外服務」十年合約…等，另本公司董事長王超群當選台北市電腦公會雲端應用服務聯盟會長，各事業部在業務上亦均有良好績效。

一〇三年本公司定位為「創新年」，加強新產品、新技術、新生意、新客戶、新業務、新市場的投資與開拓。

經營方針與主要策略如下：

- 1、加強企業市場的拓展，包括自建私有雲端系統整合、資訊安全防護、網路建置、行動應用等。
- 2、開發整合鈔券與硬幣自動化處理設備，為銀行及零售業提供服務。
- 3、協助外銷貿易推展機構及外銷導向產業運用網路整合行銷。
- 4、調查研究新興資通訊科技與服務，在適當時機切入新市場。

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

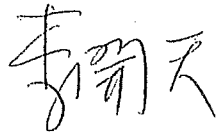
董事會所造送本公司民國一〇二年度財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所徐文亞會計師及王自軍會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配表等各項表冊，復經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請 鑑察。

此 致

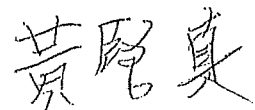
本公司一〇三年股東常會

監 察 人 大學創業投資股份有限公司

代表人：李 開 天



監 察 人 黃 堅 真



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 五 日

會計師查核報告

國眾電腦股份有限公司 公鑒：

國眾電腦股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

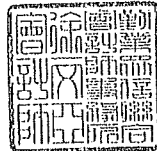
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達國眾電腦股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

國眾電腦股份有限公司民國 102 年度個體財務報表重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 徐文亞

徐文亞



會計師 王自軍

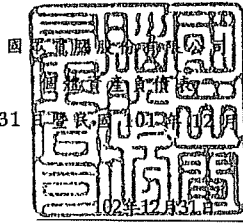
王自軍



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 0920123784 號

中 華 民 國 103 年 3 月 25 日



民國 102 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	101年12月31日			101年1月1日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$	218,729	13	\$	159,270	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)		120,190	7		60,236	4
1125	備供出售金融資產—流動 (附註四及八)		14,327	1		17,568	1
1150	應收票據及帳款淨額 (附註四、五及十)		462,313	28		388,379	25
1180	應收票據及帳款—關係人淨額 (附註四、十及三四)		58,229	4		38,757	3
1210	其他應收款—關係人 (附註四及三四)		683	-		543	-
130X	存貨 (附註四、五及十二)		26,982	2		48,869	3
1476	其他金融資產—流動 (附註四及十一)		61,783	4		103,056	7
1479	其他流動資產—其他 (附註四、十七、二八、三四及三五)		36,986	2		36,315	2
11XX	流動資產總計		<u>1,000,222</u>	<u>61</u>		<u>852,993</u>	<u>55</u>
	非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及九)		2,261	-		2,261	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十三)		248,947	15		269,166	17
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十四及三五)		65,930	4		65,449	4
1781	商標權 (附註四及十六)		6,884	1		8,640	1
1801	電腦軟體 (附註四及十六)		843	-		1,119	-
1805	商譽 (附註四、五及十五)		94,746	6		94,746	6
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及二八)		14,730	1		17,314	1
1920	存出保證金 (附註四、十七、三一及三四)		54,057	3		46,959	3
1935	長期應收租賃款 (附註四及十一)		115,630	7		155,702	10
1942	長期應收款—關係人 (附註四、十及三四)		15,163	1		28,160	2
1995	其他非流動資產—其他 (附註四、十七及三五)		22,705	1		20,863	1
15XX	非流動資產總計		<u>641,896</u>	<u>39</u>		<u>710,379</u>	<u>45</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 1,642,118</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,563,372</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2150	應付票據及帳款 (附註十八)	\$	357,480	22	\$	309,261	20
2180	應付帳款—關係人 (附註三四)		87	-		95	-
2200	其他應付款 (附註十九)		124,447	8		100,926	6
2220	其他應付款項—關係人 (附註三四)		1,535	-		1,390	-
2230	當期所得稅負債 (附註四及二八)		370	-		-	-
2300	其他流動負債 (附註十九及三十)		66,320	4		72,136	5
21XX	流動負債總計		<u>550,239</u>	<u>34</u>		<u>483,808</u>	<u>31</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債 (附註四、五及二八)		4,089	-		3,708	-
2640	應計退休金負債 (附註四、五及二十)		29,030	2		31,273	2
25XX	非流動負債總計		<u>33,119</u>	<u>2</u>		<u>34,981</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計		<u>583,358</u>	<u>36</u>		<u>518,789</u>	<u>33</u>
	歸屬於母公司業主之權益						
3110	普通股股本 (附註二一)		897,401	55		897,055	57
3210	資本公積 (附註二一)		989	-		1,023	-
3310	保留盈餘 (附註二一)		35,190	2		25,366	2
3320	法定盈餘公積		47,203	3		46,776	3
3350	未分配盈餘		85,858	5		97,975	6
3410	其他權益						
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註四及二一)		2,734	-		1,425	-
3425	備供出售金融資產未實現損益 (附註二一)	(	10,615)	(1)	(	7,374)	-
3500	庫藏股票 (附註二一)		-	-		(17,663)	(1)
3XXX	權益總計		<u>1,058,760</u>	<u>64</u>		<u>1,044,583</u>	<u>67</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 1,642,118</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,563,372</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王起群



經理人：王起群



會計主管：鄭裕平



國眾電腦股份有限公司

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 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		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二 二及三四）	\$1,722,778	100	\$1,636,653	100
5000	營業成本（附註十二、二三 及三四）	<u>1,305,499</u>	<u>76</u>	<u>1,205,523</u>	<u>74</u>
5900	營業毛利	417,279	24	431,130	26
6000	營業費用（附註四、二十、 二四、二五、二六及三四）	<u>343,703</u>	<u>20</u>	<u>347,224</u>	<u>21</u>
6900	營業利益	<u>73,576</u>	<u>4</u>	<u>83,906</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註二 七）				
7100	利息收入（附註四）	6,188	1	5,945	-
7110	租金收入（附註三四）	1,822	-	1,847	-
7130	處分不動產、廠房及設 備利益	-	-	197	-
7190	其他收入—其他（附註 四、三十及三四）	32,074	2	23,952	2
7510	利息費用	(6)	-	(30)	-
7590	什項支出（附註三四）	(13,723)	(1)	(13,069)	(1)
7671	金融資產減損損失（附 註九）	-	-	(222)	-
7060	採用權益法認列之子公 司及關聯企業損失份 額（附註十三）	(76)	-	(3,280)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>26,279</u>	<u>2</u>	<u>15,340</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 99,855	6	\$ 99,246	6
7950	所得稅費用 (附註四、五及二八)	<u>12,648</u>	<u>1</u>	<u>251</u>	<u>-</u>
8200	本期淨利	<u>87,207</u>	<u>5</u>	<u>98,995</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益 (附註二一)				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	1,309	-	(921)	-
8325	備供出售金融資產未實 現 (損失) 利益	(3,241)	-	494	-
8360	確定福利之精算利益 (損失)	1,726	-	(4,057)	-
8390	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅 (費 用) 利益	(<u>293</u>)	<u>-</u>	<u>689</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益 (稅 後淨額)	(<u>499</u>)	<u>-</u>	(<u>3,795</u>)	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 86,708</u>	<u>5</u>	<u>\$ 95,200</u>	<u>6</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 87,207	5	\$ 98,995	6
8620	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 87,207</u>	<u>5</u>	<u>\$ 98,995</u>	<u>6</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 86,708	5	\$ 95,200	6
8720	非控制權益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 86,708</u>	<u>5</u>	<u>\$ 95,200</u>	<u>6</u>
	每股盈餘 (附註二九)				
9750	基 本	<u>\$ 0.97</u>		<u>\$ 1.07</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.97</u>		<u>\$ 1.06</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王超群

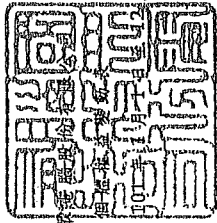


經理人：王超群



會計主管：鄭裕平





民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	101 年 1 月 1 日餘額	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	國外營運機構換算之兌換差額	其他機械設備	備用金	提供融出	出售商品	庫藏股票	股票	權益總額	
A1	\$ 897,055	\$ 1,023	\$ 18,638	\$ 42,957	\$ 70,306	\$ 2,346	\$ 7,868								\$ 1,024,457	
B1	-	-	6,728	-	(6,728)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B3	-	-	-	3,819	(3,819)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(57,411)	-	-	-	-	-	-	-	-	(	57,411)
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,663)	(	17,663)	(	17,663)	-
D1	-	-	-	-	-	98,995	-	-	-	-	-	-	-	-	98,995	
D3	-	-	-	-	-	(3,368)	494	(921)	-	-	-	-	-	(	3,795)
D5	-	-	-	-	-	95,627	494	(921)	-	-	-	-	-	-	95,200	
Z1	897,055	1,023	25,366	46,776	97,975	1,425	(7,374)	(17,663)	(	17,663)	(	16,172)	(	16,172)	1,044,583
B1	-	-	9,824	-	(9,824)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B3	-	-	-	427	(427)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(56,359)	-	-	-	-	-	-	-	-	(	56,359)
B9	30,346	-	-	-	(30,346)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,172)	(16,172)
L3	(30,000)	(34)	-	-	(3,801)	-	-	-	-	33,885	-	-	-	-	-	
D1	-	-	-	-	87,207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87,207	
D3	-	-	-	-	1,433	(3,241)	-	1,309	-	(	3,241)	(	3,241)	(	499)
D5	-	-	-	-	88,640	-	-	1,309	-	(	3,241)	(	3,241)	-	86,708
Z1	\$ 897,401	\$ 989	\$ 35,190	\$ 47,203	\$ 85,858	\$ 2,724	(\$ 10,615)	\$ 1,058,760							\$ 1,058,760	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



經理人：王超群



董事長：王超群



會計主管：鄭裕平

國眾電腦股份有限公司

個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 99,855	\$ 99,246
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	4,697	6,562
A20200	攤銷費用	2,253	2,162
A20300	什項支出—長期應收款—關係人	12,997	12,997
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益	(190)	(236)
A20900	利息費用	6	30
A21200	利息收入	(6,188)	(5,945)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	76	3,280
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(197)
A23500	金融資產減損損失	-	222
A22800	處分無形資產損失	27	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	(59,764)	50,273
A31130	應收票據及帳款	(73,934)	70,752
A31140	應收票據及帳款—關係人	(19,472)	5,498
A31190	其他應收款-關係人	(140)	4,212
A31200	存貨	20,804	6,259
A31240	其他流動資產	(4,521)	(6,226)
A31250	其他金融資產	41,273	(22,478)
A31990	長期應收租賃款	40,072	(74,837)
A32130	應付票據及帳款	48,219	(24,356)
A32140	應付票據及帳款—關係人	(8)	(691)
A32180	其他應付款	23,521	1,006
A32190	其他應付款—關係人	145	(188)
A32230	其他流動負債	(5,816)	17,350
A32240	應計退休金負債	(517)	(44)
A33000	營運產生之現金流入	123,395	144,651

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
A33100	收取之利息	\$ 6,188	\$ 5,945
A33300	支付之利息	(6)	(30)
A33500	支付之所得稅	(5,756)	(678)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>123,821</u>	<u>149,888</u>
	投資活動之現金流量		
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	252
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	21,452	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(4,095)	(2,312)
B03700	存出保證金增加	(7,098)	(2,088)
B04500	購置無形資產	(248)	(621)
B06700	其他非流動資產(增加)減少	(1,842)	<u>1,288</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>8,169</u>	<u>(3,481)</u>
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	(56,359)	(57,411)
C04900	庫藏股票買回成本	(16,172)	(17,663)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(72,531)</u>	<u>(75,074)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	59,459	71,333
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>159,270</u>	<u>87,937</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 218,729</u>	<u>\$ 159,270</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王超群



經理人：王超群



會計主管：鄭裕平



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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達國眾電腦股份有限公司及子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

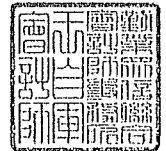
國眾電腦股份有限公司業已編製民國 102 及 101 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 徐文亞



徐文亞

會計師 王自軍



王自軍

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 0920123784 號

中 華 民 國 103 年 3 月 25 日

民國 102 年 12 月 31 日 及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	101年12月31日		101年1月1日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 264,811	15	\$ 212,748	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	170,890	10	100,693	6
1125	備供出售金融資產—流動(附註四及八)	14,327	1	17,568	1
1150	應收票據及帳款淨額(附註四、五及十)	548,774	32	406,165	26
1180	應收票據及帳款—關係人淨額(附註四、十及三五)	54,906	3	37,902	2
130X	存貨(附註四、五及十二)	29,109	2	56,831	4
1476	其他金融資產—流動(附註四及十一)	62,982	4	112,513	7
1479	其他流動資產—其他(附註四、十七、二九、三五及三六)	44,380	2	42,274	3
11XX	流動資產總計	<u>1,190,179</u>	<u>69</u>	<u>986,694</u>	<u>62</u>
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及九)	2,261	-	2,261	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	134,140	8	136,891	9
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及三六)	67,575	4	67,004	4
1781	商標權(附註四及十六)	6,884	-	8,640	-
1801	電腦軟體淨額(附註四及十六)	843	-	1,119	-
1805	商譽(附註四、五及十五)	94,746	5	94,746	6
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二九)	15,212	1	17,314	1
1920	存出保證金(附註四、十七、三二及三五)	63,090	4	57,344	4
1935	長期應收租賃款(附註四及十一)	116,821	7	157,515	10
1942	長期應收款—關係人(附註四、十及三五)	15,163	1	28,160	2
1995	其他非流動資產—其他(附註四、十七及三六)	25,699	1	31,260	2
15XX	非流動資產總計	<u>542,434</u>	<u>31</u>	<u>602,254</u>	<u>38</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,732,613</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,588,948</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十八)	\$ 13,976	1	\$ -	-
2150	應付票據及帳款(附註十九)	430,024	25	330,186	21
2180	應付帳款—關係人(附註三五)	90	-	-	-
2200	其他應付款(附註二十)	127,594	7	104,513	6
2220	其他應付款項—關係人(附註三五)	1,404	-	1,368	-
2230	當期所得稅負債(附註四及二九)	1,265	-	191	-
2300	其他流動負債(附註二十及三一)	66,381	4	73,126	5
21XX	流動負債總計	<u>640,734</u>	<u>37</u>	<u>509,384</u>	<u>32</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四、五及二九)	4,089	-	3,708	-
2640	應計退休金負債(附註四、五及二一)	29,030	2	31,273	2
25XX	非流動負債總計	<u>33,119</u>	<u>2</u>	<u>34,981</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>673,853</u>	<u>39</u>	<u>544,365</u>	<u>34</u>
	歸屬於母公司業主之權益				
3110	普通股股本(附註二二)	897,401	52	897,055	56
3210	資本公積(附註二二)	989	-	1,023	-
	保留盈餘(附註二二)				
3310	法定盈餘公積	35,190	2	25,366	2
3320	特別盈餘公積	47,203	3	46,776	3
3350	未分配盈餘	85,858	5	97,975	6
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註四及二二)	2,734	-	1,425	-
3425	備供出售金融資產未實現損益(附註二二)	(10,615)	(1)	(7,374)	-
3500	庫藏股票(附註二二)	-	-	(17,663)	(1)
3XXX	權益總計	<u>1,058,760</u>	<u>61</u>	<u>1,044,583</u>	<u>66</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,732,613</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,588,948</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王超群



經理人：王超群



會計主管：鄭裕平



國眾電腦股份有限公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、二三及三五）	\$ 1,937,411	100	\$ 1,798,542	100
5000	營業成本（附註十二、二四及三五）	<u>1,496,354</u>	<u>77</u>	<u>1,338,312</u>	<u>75</u>
5900	營業毛利	441,057	23	460,230	25
6000	營業費用（附註四、二一、二五、二六、二七及三五）	<u>363,367</u>	<u>19</u>	<u>374,836</u>	<u>21</u>
6900	營業利益	<u>77,690</u>	<u>4</u>	<u>85,394</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四及二八）	6,611	-	6,627	1
7110	租金收入（附註三五）	442	-	467	-
7190	其他收入—其他（附註四、二八、三一及三五）	32,356	2	22,132	1
7210	處分不動產、廠房及設備利益	-	-	197	-
7225	處分投資利益	252	-	501	-
7510	利息費用	(277)	-	(122)	-
7590	什項支出（附註二八及三五）	(13,940)	(1)	(13,233)	(1)
7610	處分不動產、廠房及設備損失	(2)	-	-	-
7670	減損損失（附註九）	-	-	(222)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損失之份額（附註十三）	(2,751)	-	(2,290)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>22,691</u>	<u>1</u>	<u>14,057</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 100,381	5	\$ 99,451	5
7950	所得稅費用(附註四、五及二 九)	(13,174)	(1)	(456)	-
8200	本期淨利	<u>87,207</u>	<u>4</u>	<u>98,995</u>	<u>5</u>
	其他綜合損益(附註二二)				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	1,309	-	(921)	-
8325	備供出售金融資產未實 現(損失)利益	(3,241)	-	494	-
8360	確定福利計畫精算利益 (損失)	1,726	-	(4,057)	-
8390	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅(費 用)利益	(293)	-	689	-
8300	其他綜合損益(稅後 淨額)	(499)	-	(3,795)	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 86,708</u>	<u>4</u>	<u>\$ 95,200</u>	<u>5</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 87,207	4	\$ 98,995	6
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		<u>\$ 87,207</u>	<u>4</u>	<u>\$ 98,995</u>	<u>6</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 86,708	4	\$ 95,200	5
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		<u>\$ 86,708</u>	<u>4</u>	<u>\$ 95,200</u>	<u>5</u>
	每股盈餘(附註三十)				
9750	基 本	<u>\$ 0.97</u>		<u>\$ 1.07</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.97</u>		<u>\$ 1.06</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王超群

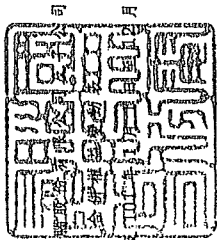


經理人：王超群



會計主管：鄭裕平





國眾電

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	101 年 1 月 1 日餘額	普通	股本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其他	庫藏股票	權益總額
A1	\$ 897,055	\$ 1,023	\$ 18,638	\$ 42,957	\$ 70,306	\$ 2,346	\$ 7,868			\$	\$ 1,024,457
B1	-	-	6,728	-	(6,728)	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	3,819	(3,819)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(57,411)	-	-	-	-	-	(57,411)
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,663)	(17,663)	(17,663)
D1	-	-	-	-	98,995	-	-	-	-	-	98,995
D3	-	-	-	-	(3,368)	(921)	494	-	-	-	(3,795)
D5	-	-	-	-	95,627	(921)	494	-	-	-	95,200
Z1	897,055	1,023	25,366	46,776	97,975	1,425	(7,374)	(17,663)	(17,663)	(17,663)	1,044,583
B1	-	-	9,824	-	(9,824)	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	427	(427)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(56,359)	-	-	-	-	-	(56,359)
B9	30,346	-	-	-	(30,346)	-	-	-	-	-	-
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,172)	(16,172)	(16,172)
L3	(30,000)	(34)	-	-	(3,801)	-	-	-	33,885	-	-
D1	-	-	-	-	87,207	-	-	-	-	-	87,207
D3	-	-	-	-	1,433	1,309	(3,241)	-	-	-	(492)
D5	-	-	-	-	88,640	1,309	(3,241)	-	-	-	86,708
Z1	897,401	989	35,190	47,203	85,858	2,734	(10,615)	(17,663)	(17,663)	(17,663)	1,058,760

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：王超群



經理人：王超群



會計主管：賴裕平

國眾電腦股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102 年度	101 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 100,381	\$ 99,451
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	5,672	7,543
A20200	攤銷費用	2,253	2,162
A20300	什項支出—長期應收款—關係人	12,997	12,997
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益	(491)	(510)
A20900	利息費用	277	122
A21200	利息收入	(6,611)	(6,627)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	2,751	2,290
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	2	(197)
A22800	處分無形資產損失	27	-
A23500	金融資產減損損失	-	222
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	(69,706)	40,273
A31130	應收票據及帳款	(142,609)	120,799
A31140	應收票據及帳款—關係人	(17,004)	2,187
A31200	存貨	26,639	1,615
A31240	其他流動資產	(5,936)	(5,524)
A31250	其他金融資產	49,531	(23,002)
A31990	長期應收租賃款	40,694	(68,779)
A32130	應付票據及帳款	99,838	(49,664)
A32140	應付票據及帳款—關係人	90	(728)
A32180	其他應付款	23,081	(1,090)
A32190	其他應付款—關係人	36	(188)
A32230	其他流動負債	(6,745)	15,773
A32240	應計退休金負債	(517)	(44)
A33000	營運產生之現金流入	114,650	149,081
A33100	收取之利息	6,611	6,627

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102 年度	101 年度
A33300	支付之利息	(\$ 277)	(\$ 122)
A33500	支付之所得稅	(6,080)	(699)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>114,904</u>	<u>154,887</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(5,103)	(2,867)
B02800	處分不動產、廠房及設備	6	283
B03700	存出保證金(增加)減少	(5,746)	1,036
B04500	購置無形資產	(248)	(621)
B06700	其他非流動資產減少	<u>5,561</u>	<u>3,371</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(5,530)</u>	<u>1,202</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	13,976	-
C04500	發放現金股利	(56,359)	(57,411)
C04900	庫藏股票買回成本	(16,172)	(17,663)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(58,555)</u>	<u>(75,074)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>1,244</u>	<u>(863)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	52,063	80,152
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>212,748</u>	<u>132,596</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 264,811</u>	<u>\$ 212,748</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王超群



經理人：王超群



會計主管：鄭裕平



國眾電腦股份有限公司
「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
第十四條	<p>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。</p>	<p>本公司設董事<u>七人</u>，監察人二人，任期三年。由股東會就有行為能力之人選任。連選均得連任。 <u>前項董事名額中設置獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。獨立董事之選任採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之，並依公司法第一九二條之一規定辦理。</u> 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。</p>	<p>依據公司法第192-1條及證交法第14-2條規定修訂</p>
第二十一條之一	<p>股利政策 基於公司營運需要暨爭取股東權益最大化的考量，本公司股利政策將依公司未來之長、短期資金需求情形訂定。 本公司係屬資訊服務業，正值產業成長期，未來仍需要持續投入資金以從事研發及業務拓展活動，確保市場競爭優勢。 分配股利之政策，須考量未來之資本預算規劃及強化財務結構，並適度滿足股東對現金流入之需求等，依法由董事會擬具分派案，提報股東會。其分派方式得以現金股利或股票股利之方式為之，惟現金股利分派之比例不低於當年度分派股東股利總額百分之三十。</p>	<p>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，<u>得將當年度可分配盈餘全數分派</u>，依法由董事會擬具分派案，提報股東會。其分派方式得以現金股利或股票股利之方式為之，惟現金股利分派之比例不低於當年度分派股東股利總額百分之三十。</p>	<p>依法令規定及參考本公司實際情形</p>
第二十四條	<p>本章程訂立於民國七十四年九月二日。 (略) 第二十次修正於民國一百年六月十日。 第二十一次修正於民國一〇一年六月十八日。</p>	<p>本章程訂立於民國七十四年九月二日。 (略) 第二十次修正於民國一百年六月十日。 第二十一次修正於民國一〇一年六月十八日。 <u>第二十二次修正於民國一〇三年六月二十四日。</u></p>	<p>增列修訂次數及日期</p>

國眾電腦股份有限公司
「董事及監察人選舉辦法」修訂前後條文對照表

條次	修訂前	修訂後	修訂理由
第三條	本公司董事及監察人之選舉，均採用單記名累積選舉法。	本公司董事及監察人之選舉，均採用單記名累積選舉法。 <u>獨立董事採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，悉依公司法及證券交易法相關法令辦理。</u>	配合法令規定
第五條	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。	本公司董事及監察人依公司章程規定之名額， <u>分別計算獨立董事、非獨立董事及監察人之選舉權</u> ，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。	配合法令規定
第十六條	本辦法訂定於中華民國九十一年六月二十六日。 第一次修正於中華民國一〇〇年六月十日。	本辦法訂定於民國九十一年六月二十六日。 第一次修正於民國一〇〇年六月十日。 <u>第二次修正於民國一〇三年六月二十四日。</u>	增列修訂日期

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
第三條	<p>三、資產範圍</p> <p>(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。</p> <p>(二) 不動產及其他固定資產。</p> <p>(以下略)</p>	<p>三、資產範圍</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(以下略)</p>	<p>配合採用國際財務報導準則</p>
第四條	<p>四、名詞定義</p> <p>(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。</p> <p>(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他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>四、名詞定義</p> <p>(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。</p> <p>(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他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(五) 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。</p> <p>(六) 事實發生日：指交易簽約日、</p>	<p>依法令規定及配合採用國際財務報導準則。</p> <p>原條文第五項刪除。</p> <p>新增條文第九條總資產定義。</p>

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>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。</p> <p>(七)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。</p> <p>(八)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。</p> <p>(九)總資產：以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體財務報告中之總資產金額計算。</p>	
第五條	<p>五、評估程序</p> <p>(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。</p> <p>(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<u>行政院金融監督管理委員會</u>(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限。</p>	<p>五、評估程序</p> <p>(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。</p> <p>(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<u>金融監督管理委員會</u>(以下簡稱金管會)另有規定者，不在此限。</p>	配合法令修改
第七條	<p>七、公告申報程序</p> <p>(一)本公司及非屬國內公開發行公司之子公司取得或處分資產，有</p>	<p>七、公告申報程序</p> <p>(一)本公司及非屬國內公開發行公司之子公司取得或處分資產，有</p>	配合法令修改

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
	<p>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。 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. 除前三款以外之資產交易，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 	<p>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、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。 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. 除前三款以外之資產交易或從事<u>大陸地區投資</u>，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、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>。 (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。 	

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
	<p>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> <p>(以下略)</p>	<p>(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> <p>(以下略)</p>	
第八條	<p>八、資產估價程序</p> <p>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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>(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。</p>	<p>八、資產估價程序</p> <p>取得或處分不動產或設備，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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>(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。</p>	<p>依法令規定及配合採用國際財務報導準則</p>

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
第三十條	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。 第一次修訂於中華民國九十六年六月十三日 第二次修訂於中華民國一〇一年六月十八日	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。 第一次修訂於中華民國九十六年六月十三日 第二次修訂於中華民國一〇一年六月十八日 <u>第三次修訂於中華民國一〇三年六月二十四日</u>	增列修訂次數及日期