股票代碼：2468

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

中華民國一〇一年度

年　報

中 華 民 國 １０２ 年 ４ 月 ３０ 日 刊 印

查詢本年報之網址：http://newmops.twse.com.tw

本 公 司 之 網 址：http://www.fis.com.tw

一、本公司發言人

姓名：陳秀月
職稱：財務處副總經理
電話：(02)2793-5566 轉 2226
電子郵件信箱: carrie.chen @fis.com.tw

二、代理發言人

姓名：王玉惠
職稱：財務部經理
電話：(02)2793-5566 轉 2229
電子郵件信箱: emily.wang@fis.com.tw

三、總公司及分公司地址、電話

總　公　司：台北市內湖區行愛路 78 巷 25 號 6 樓
電　　話：(02)2793-5566
台中分公司：台中市西區台中港路一段 185 號 16 樓
電　　話：(04)2326-8828
高雄分公司：高雄市博愛一路 366 號 16 樓 A 室
電　　話：(07)323-6886
中壢分公司：中壢市環北路 398 號 11 樓之 6
電　　話：(03)426-8050

四、辦理股票過戶機構

名稱：大華證券股份有限公司
地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓
網址：http://www.gcsc.com.tw
電話：(02)2389-2999

五、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：李振銘、林文欽
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地　　址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓
網　　址：http://www.deloitte.com.tw
電　　話：(02)2545-9988

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式

本公司並無發行海外有價證券

七、公司網址

http://www.fis.com.tw

目　　錄

壹、致股東報告書…… 1
貳、公司簡介…… 5
參、 公司治理報告…… 10
一、 公司組織系統…… 10
二、 董事、監察人及總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料…… 13
三、 公司治理運作情形…… 23
四、 會計師公費資訊…… 32
五、 更換會計師資訊…… 33
六、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間…… 33
七、 最近年度及截至年報列印日止董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形…… 33
八、 持股比例占前十大股東間互為關係人資料…… 35
九、 綜合持股比例…… 36
肆、募資情形…… 36
一、資本及股份之辦理情形…… 36
(一)股本來源…… 36
(二)以總括申報制度募集發行有價證券者，核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊…… 39
(三)股東結構…… 39
(四)股權分散情形…… 39
(五)主要股東名單…… 39
(六)最近二年度每股淨值、盈餘、股利及相關資料…… 40
(七)公司股利政策及執行狀況…… 40
(八)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…… 41
(九)員工分紅及董監酬勞…… 41
(十)本公司買回本公司股份情形…… 42
二、公司債辦理情形…… 43
三、特別股辦理情形及附認股權特別股資料…… 43
四、海外信託憑證辦理情形…… 43
五、員工認股權憑證辦理情形…… 43
六、併購(包括合併、收購及分割)或受讓他司股份發行新股辦理情形…… 43
七、資金運用計劃執行情形…… 43
伍、營運概況…… 44
一、業務內容…… 44
二、本公司之關鍵績效指標…… 51
三、市場及產銷概況…… 52
四、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數…… 59
五、環保支出資訊…… 59
六、勞資關係…… 59
七、重要契約…… 60

陸、財務概況…… 62
一、最近五年度簡明財務資料…… 62
二、最近五年度財務分析…… 66
三、最近年度財務報告之監察人審查報告…… 71
四、最近年度財務報告…… 72
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告…… 111
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報付印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響…… 142
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項…… 142
一、財務狀況…… 142
二、財務績效…… 142
三、現金流量…… 143
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響…… 143
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃 144
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項及評估…… 144
七、其他重要事項…… 147
捌、特別記載事項…… 148
一、關係企業相關資料…… 148
(一)關係企業合併營業報告書…… 148
(二)關係企業合併財務報表…… 154
(三)關係企業關係報告書…… 155
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形…… 155
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形…… 155
四、本公司財務人員及稽核人員取得證照情形…… 155
五、其他必要補充說明事…… 155
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項…… 155

壹、致股東報告書

一、前一年度營業結果

(一)上年度營業計畫實施成果：

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、供應鏈物流倉儲管理系統、影像處理服務、產壽險軟體顧問與客製化服務，及影像產品、視訊產品、電腦及週邊設備產品之銷售與維護。茲將本公司 101 年度經營概況與獲利能力分述如下：

單位：新台幣仟元

項　　目	100 年度	101 年度	增(減)比例
營業收入	1,523,286	1,528,325	0.33%
營業成本	1,340,607	1,370,486	2.23%
營業毛利	182,679	157,839	(13.60%)
營業毛利率	12%	10%	
營業費用	140,315	125,793	(10.35%)
營業利益	42,364	32,046	(24.36%)
營業外收支	9,868	(20,713)	(309.90%)
稅前淨利	52,232	11,333	(78.30%)
稅後純益	42,463	7,008	(83.50%)

(二)預算執行情形

本公司 101 年度並無公開財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

1.財務收支

營業收入：1,528,325 仟元
營業利益：32,046 仟元
稅前淨利：11,333 仟元
稅後純益：7,008 仟元

101 年度營業收入較 100 年度增加，營業毛利率衰退 2%，營業費用較 100 年度減少 10.35%，營業利益較 100 年度衰退 24.36%，101 年度稅前純益 11,333 仟元及稅後純益 7,008 仟元，分別較 100 年度稅前純益 52,232 仟元及稅後純益 42,463 仟元衰退 78.30%及 83.50%；101 年度每股稅後盈餘 0.1 元。

2.獲利能力分析

項　　目		100 年度	101 年度
財務結構分析	負債佔資產比率(%)	23	34
	長期資金佔固定資產比率(%)	433	316
償債結構分析	流動比率(%)	321	195
	速動比率(%)	260	147
獲利能力分析	資產報酬率(%)	3	1
	股東權益報酬率(%)	4	1
	純益率(%)	3	1
	每股稅後盈餘(元)(追溯調整前)	0.60	0.10

3.研究發展狀況：請詳閱第 47 至第 50 頁

二、年度營業計畫概要：

(一)在累積 30 多年的資訊服務專業經驗後，本公司秉持「誠信、創新、服務」的經營理念，針對產業趨勢及市場需求，擬定營業方針如下：

1. 系統整合服務
   (1)建置企業公/私有雲基礎架構及管理系統功能: 導入伺服器及儲存設備虛擬化架構配合雲端管理系統及監控工具達成客戶建置企業雲的目標。
   (2)企業桌面雲端系統建置 : 建置客戶桌面雲端架構並整合安全管理及企業應用。
   (3)虛擬化備援系統建置 : 異地備援伺服器虛擬化及儲存設備集中管理與磁碟資料遠據傳輸機制建置。
   (4)跨平台 DAS / NAS / SAN 資料儲存專業規劃建置，包括集中式備份、異地備援、災難復原，保護企業無形資產，達成企業永續經營。
   (5)企業資訊系統效能最佳化：效能調整與重建，包括 MS 與 LINUX 作業系統、Trend 與 Symantec 防毒系統、Mail 與 Database 應用系統、網路架構弱點掃瞄。
   (6)企業資訊系統整合規劃與建置：提供企業網路系統規劃建置、系統監控管理、遠端遙控規劃、資產管理、機房搬遷整建。
   (7)完成開發建置專屬網管系統 : 開發建置專屬異質平台網管系統，整合客戶網路管理平台。
   (8)企業事件管理平台建置 : 利用事件管理整合設備建置金融機構企業事件收集整合平台。
   (9)提供金融資訊網路應用系統開發及整合服務：如新一代銀行分行端末應用系統(eTABS)，電子化銀行服務應用系統(網路銀行)等解決方案。
   (10)企業資訊設備委外維護管理：機房委外維護、虛擬化管理委外、定期軟硬體設備檢測、資訊設備維修、備用設備租賃、人力駐點維護、災難演練維運。
2. 資訊加值服務：
   (1)專案開發：以專案方法為客戶特別量身訂做系統規劃、流程建議、程式設計等多元性服務，提供系統分析師、系統設計師及程式設計師，協助客戶滿足資訊系統需求，達成客戶營運績效與目標，並提供系統維護與後續發展的專業服務。
   (2)商業軟體：結合模組化商業軟體，針對需求客製化整合，快速界定系統範圍，縮短導入時程；模組服務內容：人事薪資、會員管理、企業內容管理、進銷存、財務、固資、報修、保金貸管理。
3. 客戶維修服務：
   (1)機房 SERVER 設備軟硬體障礙排除：派遣工程師到場協助解決問題，緊急提供備品替代方案，回報處理狀態，並針對未能解決的問題進行分類與後續的追蹤處理及定期提供服務報表。
   (2)連鎖 POS 軟硬體障礙排除：為客戶提供專人的 0800 應答服務，線上即時研判並解決使用者之軟硬體操作問題，協助客戶使用各類設備，讓使用者擁有一套兼具便利與專業的問題排除機制。
   (3)MIS 服務委外流程管理：依客戶不同的服務需求，設計專屬的服務流程，符合客戶實際的營運模式，提供使用者第一線服務，減輕資訊單位面對使用者各類問題的負擔。
   (4)辦公室事務用品：中央信託局共同供應契約採購，全系列原廠耗材，如 EPSON、IBM、HP、LEXMARK、CANON。

4. 保險專業服務：
   (1)保險核心系統：華經資訊保險產業資訊服務部成立於 1992 年，並專精於 Capsil、Ingenium 及 eBao 等保險核心系統，提供亞太區保險產業最有價值的服務和全面的資訊服務：資訊系統顧問、專業客製服務、資料轉換服務、保險系統訓練課程、人力派遣服務。
   (2)商業流程管理系統：華經與 Pegasystems 及 Callidus 等國際知名廠商合作，針對企業商業程序與業務規則的快速設計、改造、監控與管理需求，提升商業程序管理（BPM）及商業規則引擎（BRE）；並滿足企業促銷活動規畫、佣獎金制度設計、產品銷售分析，達成業務目標與創造企業成功。
5. 供應鏈專業服務：
   (1)倉儲管理系統：採用嚴謹的專案建置管理方法，分階段導入系統，提供存貨、訂單、電子商務、RFID 與手機商務應用，整合外部財務 ERP 及運輸 TMS 等營運系統。
   (2)第三方物流軟體顧問服務：提供豐富的供應鏈管理知識，實踐產業經驗最佳實務，如第三方物流、零售 / 批發 / 通路、製造業。
   (3)提升 WMS 產品的功能性及相關運輸規劃系統的整合能力，引進新技術平台以增加產品線與服務內容。
6. 影像專業服務：
   (1)文件影像：提供客戶辦公室文件影像建立、管理系統與專業服務，包括：高速掃描、微縮拍攝、索引建立、軟片磁帶備份、媒體永久保存。
   (2)專業產品：採用 Kodak Capture Pro 軟體，並可應用於各類掃描器。
   (3)特定產業領域之服務：開發政府與醫院行政業務單位影像數位化需求及應用。
7. 視訊影像產品：
   (1)影像整合：畫面拼接融合技術：大型展演博覽會館、指揮監控中心、教育訓練多媒體規劃、各類場形拼接零接縫。調光薄膜技術：電子窗簾、簡報玻璃建材、互動廣告。3D 堆疊影像、光學多點觸控技術：模擬劇場、情境模擬教室、娛樂場所。其他代理產品：電子白板、電子筆。
   (2)視訊設備：教學系統整體規劃與建置，全台服務提供視訊產品銷售、租賃、安裝、維修與教育訓練。
8. 雲端物流服務部：
   (1)雲端倉儲服務：運用雲端資訊技術，開發華經雲端倉儲提供資訊共享服務，以提升華經對倉儲客戶物流資訊服務的能力。
   (2)行動應用服務：運用行動資訊技術，配合雲端倉儲服務開發行動 APP，提供市場客戶可下載至行動設備使用，提高訊息操作的便利性。
9. 經營管理：
   (1)落實業務目標執行力。
   (2)繼續加強員工在職訓練以提升員工生產力並檢討人力貢獻精簡人力。
   (3)組織流程再造，使之更趨合理化、機動性與即時反應能力，達跨部門合作功效，使公司的資源作能有效有系統的應用，以提高總體績效與營運效率。
   (4)建立風險控管機制，加強對客戶信用額度管理、帳款收回檢討及控管公司存貨與現金流量流動性。

(二) 預期銷售數量及其依據：

本公司未公開財務預測。

(三) 重要產銷政策：

1. 整合內外資源，提昇業務生產力。
2. 加強技術開發能力，增加高附加價值產品。
3. 加速品牌及產品的引進，配合既有之通路，快速交運，服務客戶。

4.建立以顧客為導向的銷售政策提昇市場競爭力。
5.持續發展專業服務領域的營業目標。
6.增強研發能力與專案結案能力。

（四）外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司101年度經營數據，整體營業收入較前一年度微幅成長，但受限全球景氣尚未復甦，企業用戶及政府部門就資訊產品採購預算仍趨保守，因而銷貨收入較前一年度微幅衰退1%。復因物價持續攀升，產品及零件耗材成本提高，導致整體營業成本較前年度增加2%，加上業外投資損失，進而影響101年度之營運績效。

客戶雖然減少採購預算，但相對地，客戶著重就現有資訊產品與營運系統之穩定度，因而依賴本公司軟硬體技術服務，整體服務收入較前一年度成長 6.32%。既有客戶的信任，將督促本公司持續深耕市場、參與原廠技術認證、培養高階技術人才等經營策略。

展望102年銷售策略，因雲端科技與行動裝置的發展，帶動消費性影像產品與行動商務之需求；配合國家政策，如個人資料保護法的實施、開放人民幣之金融政策等，可望開發資訊安全軟硬體產品與金融產業之資訊系統整合及應用之商機。

就資訊系統整合與軟體應用服務業務方面，擬發展資料庫稽核系統、會員平台系統、虛擬化系統等產品銷售與軟體應用。在視訊及影像產品方面，自原廠取得市場領導機種之總代理，建構全方位影像產品線，透過經銷夥伴之同盟策略與產品應用，拓展高階商用市場，增加家用影像產品之佔有率。通路方面，本公司台北總部下轄中壢、台中與高雄分公司，並設新竹辦事處，透過在地化與區域整合，建構全國性的售後保固及維修服務網絡。

本公司企業總部新大樓業於102年元月落成並遷入，提供客戶及同仁優質、舒適的辦公環境，期勉以全新氣象，秉持「誠信、服務、創新」的華經精神，積極落實各項銷售策略與改善措施。

在此謹祝各位股東們

身體健康！

萬事如意！

董事長　劉徐瑋玲

總經理　柯敏龍

會計主管　陳秀月

貳、公司簡介

一、設立日期

本公司於民國 66 年 04 月 11 日核准設立登記，於民國 71 年 06 月 01 日以資訊服務業為主要營業項目正式開始營運。

二、總公司及分公司所在地及電話

總公司：台北市內湖區行愛路 78 巷 25 號 6 樓
電話：(02)2793-5566　　傳真：(02)5555-1111
台中分公司：台中市西區台中港路一段 185 號 16 樓
電話：(04)2326-8828　　傳真：(04)2326-2811
高雄分公司：高雄市博愛一路 366 號 16 樓 A 室
電話：(07)323-6886　　傳真：(07)323-5420
中壢分公司：中壢市環北路 398 號 11 樓之 6
電話：(03)426-8050　　傳真：(03)427-6734

三、公司沿革

1. 最近年度及截至年報列印日止並無併購、重整或董事、監察人、持股超過百分之十之大股東股權大量移轉或更換之情形，經營權、經營方式及業務內容亦無重大改變。
2. 轉投資關係企業：請詳閱第 148 至第 155 頁。
3. 公司沿革

民國 66 年 04 月	核准設立登記成立華經投資股份有限公司。
民國 71 年 06 月	公司改組，並變更營業項目為資訊服務業，正式更名為華經資訊企業股份有限公司。 成為 IBM 亞太地區第一家經銷商，代理 IBM 事務產品打字機及引進 DatagraphiX COM 系統。 裝置 MiniAUTO COM，開始影像處理業務。
11 月	承購 IBM 台灣事務產品業務及租賃資產，擴大客戶群，至此奠定穩定經營之業務基礎，行銷區域亦因此拓展至全省。
民國 72 年 01 月	經銷 IBM 個人電腦及 IBM PS/55 電腦及引進個人電腦套裝軟體。 成立高雄分公司，拓展南部業務。
民國 73 年 01 月	裝置 IBM S/36，成立電腦中心，加速辦公室自動化作業效率，以配合管理需求。
07 月	成立維修工程部開始負責各型機器維修。 開發 PS/55 使用之 Lotus 123 中文驅動程式。
民國 74 年 01 月	經銷 IBM S/36 及開發 PS/55 中文文書處理系統。 開發 S/36 與 S/38 中文終端機 PC5250。 台中分公司成立，拓展中部地區業務。
民國 76 年 01 月	經銷 IBM S/38，並裝置 IBM S/38。
07 月	轉投資子公司華普資訊股份有限公司成立，銷售資訊產品，擁有完整的配銷網路，產品組合完整，不斷推陳出新，協助客戶掌握資訊潮流的脈動與先機。
民國 77 年 02 月	香港分公司成立，主要業務為檔案管理微縮、電腦輸出微縮系統及個人電腦套裝軟體。
民國 78 年 02 月	經銷 IBM AS/400，並安裝 AS/400 設備。

	香港分公司裝置 COM 系統。
	經銷 IBM MAPICS 製造業軟體、Lotus 與 Ashton-Take 公司之軟體。
12 月	中壢分公司成立。
民國 79 年 02 月	經銷 IBM Excelerator；裝置中文 COM 系統。
民國 80 年 03 月	經銷 IBM RS/6000 系統。
07 月	購置高雄分公司辦公大樓，地址位於高雄市博愛一路。
10 月	投資業群資訊股份有限公司，業務發展以開發專案軟體、電腦與機電整合為主。
	成立雷射印表機部，代理 Lexmark 公司之 IBM 雷射印表機；開發中文驅動程式，並完成藏書閣中文雷射印表機驅動程式。
11 月	購置香港分公司辦公大樓。
民國 81 年 03 月	代理 3M 彩色液晶投影板。
民國 82 年 10 月	引進美商 PMSC 壽險管理系統 CAPSIL。
民國 83 年 01 月	成立保險服務部，針對壽險業提供專業服務及技術支援。
04 月	董事會決議通過於香港設立子公司，可解決自購辦公室融資問題及作為日後西進南進拓展業務的海外投資公司。
06 月	與柯達公司合作成立 AIC 影像處理服務中心。
11 月	引進柯達製造高速影像掃描機，開拓新影像服務業務。
民國 84 年 03 月	轉投資香港子公司華經資訊(國際)有限公司成立。
	董事會通過以港幣柒佰萬元出售香港分公司之土地、房屋予本公司轉投資之香港子公司華經資訊(國際)有限公司，並於 5 月轉讓完成。
05 月	將香港分公司業務全部轉由香港華經資訊(國際)公司經營。
07 月	代理 Epson 單槍投影機。
12 月	經濟部投審會核准轉投資英屬維爾京群島明陽公司佔股權 35%，再由明陽公司轉投資大陸深圳龍蕃公司；龍蕃公司成立於 1993 年，資本額陸仟萬人民幣，明陽公司投入後占 16.7%股權。龍蕃公司設立目的以投資發展高科技產業、金融服務業等為主。本公司參與投資後可利用該公司管道介入本公司所熟稔之資訊服務業領域，對發展大陸市場頗有助益。
民國 85 年 01 月	香港子公司華經資訊國際有限公司投資美金壹拾捌萬元與柯達香港
	公司於香港成立影捷科技國際有限公司，再由影捷科技與北京華勝公司等合資成立北京華勝影捷圖像信息技術有限公司，主要營業項目為生產微縮軟片、自有產品的技術諮詢、服務及銷售。
09 月	為因應香港 1997 年因素，董事會通過於新加坡設立一控股公司，由該控股公司受讓本公司現有之香港子公司全部股份，以保障本公司對外投資之權益。
12 月	出售投資業群資訊(股)公司所有股份。
民國 86 年 01 月	投資新加坡幣 60 萬設立新加坡子公司(Fortune Information System (s) Pte. Ltd.)，並將香港子公司之股份全數轉讓予該公司，以維護 1997 年中國大陸收回香港主權後，在香港投資公司之權益。

04 月	董事會決議通過轉投資子公司華倫資訊股份有限公司，初期投資金額為新台幣 2,000 萬元，主要營運範圍為電腦資訊器材及其週邊設備之代理及進出口買賣。
06 月	股票公開發行。
民國 87 年 01 月	成立供應鏈應用系統服務部，推廣倉儲管理、物流系統相關業務。
04 月	投資美金肆拾伍萬元與美國 Policy Management System International Limited(簡稱 PMSI)合資成立華沛資訊股份有限公司，持有 45%股權，主要營業項目為產/壽險軟體系統及相關業務。
06 月	影像系統部榮獲 ISO-9002 國際認證。 為強化公司資本形成，提昇經營體質及管理制度，董事會通過申報股票上櫃輔導。
民國 88 年 12 月	12 月 4 日正式掛牌櫃檯買賣。
12 月	代理英國 Staffware Workflow 軟體。
民國 90 年 09 月	9 月 17 日正式掛牌上市買賣。
民國 91 年 06 月	91 年 1 月 3 日經經濟部投資審議委員會核准，透過新加坡華經公司等轉投資北京華勝影捷信息技術有限公司（簡稱北京華勝影捷公司）美金 200 仟元。91 年 3 月匯入新加坡華經公司美金 168 仟元，並於 91 年 6 月取得北京華勝影捷公司股權，本公司對北京華勝影捷公司綜合持股比例增加為 50%。
07 月	與 SOLCORP 公司簽訂合約,代理其 INGENIUM 壽險軟體。
08 月	為拓展大陸市場、整合大中國地區之行銷網路及為兩岸三地提供供應鏈資訊系統整合專業服務,91 年 8 月 28 日以 10,242 仟元(美金 300 仟元)投資英屬京群島 Bestway International Holding Limited，佔股權 50%，9 月再由該控股公司轉投資理全科技(上海)有限公司，佔 100%股權；理全科技公司成立於 2002 年 7 月，實收資本額美金肆拾伍萬元整，主要營業項目為製作軟體及相關硬體、技術諮詢與產品銷售。
民國 92 年 08 月	為擴展業務經營層面與跨足工業用電腦之製造與應用，於 92 年 8 月投資弘誠科技股份有限公司，持股比例 50%，該公司主要係從事工業電腦製造與銷售等業務。
09 月	87 年 7 月與 PMSI 合資成立華沛資訊股份有限公司,持有 45%股權。由於 Computer Sciences Corporation(簡稱 CSC)合併 MyndInternational Limited (PMSI 更改後公司名稱)，CSC 無意繼續合資經營華沛，因此決定解散華沛，本公司先於 92 年 3 月及 4 月以 18,797 仟元取得華沛 55%股權，合計持有華沛公司 100%股權後辦理盈餘分配、減資及清算程序。92 年 5 月 13 日經台北市政府建設局核准辦理解散登記，並於同年 9 月完成解散清算完成。
09 月	因 Bestway International Holding Limited(簡 稱

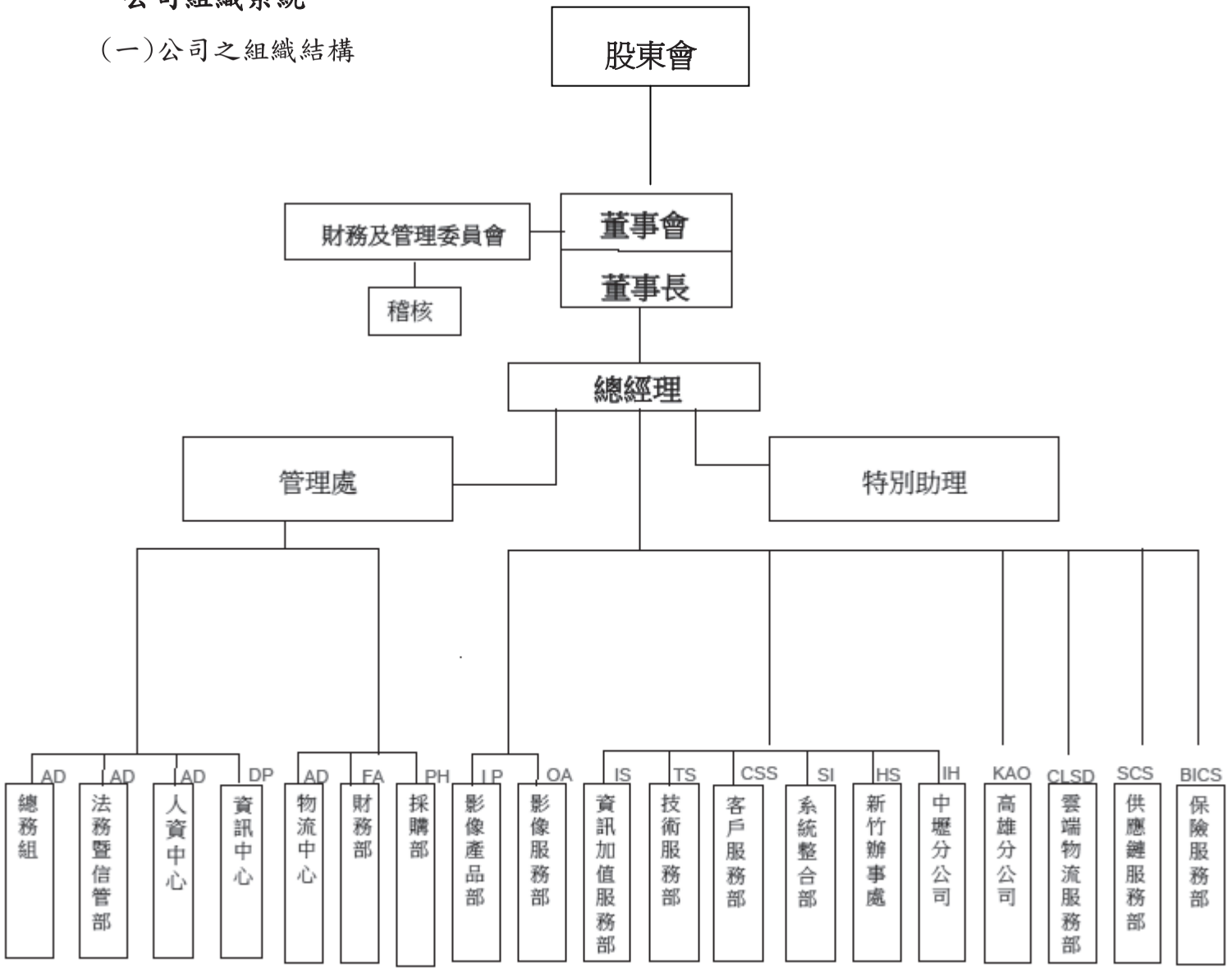
	Bestway)92 年變更經營團隊，本公司於 9 月 30 日出售該公司股權 240 仟股，調整持股為 7.06%。對理全科技（上海）有限公司(Bestway 100%轉投資之公司)綜合持股比例亦降為 7.06%。
12 月	92 年 9 月 23 日經經濟部投資審議委員會核准，透過 FORTUNE MEADOWS INC.轉投資設立華詮科技（上海）有限公司美金 500 仟元。92 年 10 月以 6,874 仟元(美金 500 仟元、500 仟股)，持股 100%，投資英屬維京群島 Fortune Meadows INC. 再由該公司於同年 12 月匯入美金 500 仟元轉投資華詮科技(上海)有限公司，持股 100%。
民國 94 年 08 月	94 年 8 月 8 日經經濟部投資審議委員會核准，透過香港華經資訊(國際)有限公司等轉投資北京華勝影捷信息技術有限公司（簡稱北京華勝影捷公司）美金 400 仟元。94 年 8 月 15 日匯出美金 320 仟元(新台幣 10,094 仟元)對香港華經資訊(國際)有限公司增資，持有股權 41%，並由香港華經資訊(國際)有限公司以美金320,019.23元轉增資香港影捷科技國際有限公司，再由香港影捷國際科技有限公司以美金 200,000 元轉投資北京華勝影捷信息技術有限公司，增加投資後，本公司對北京華勝影捷公司綜合持股比例仍為 50%
民國 95 年 05 月	95 年 3 月 14 日經經濟部投資審議委員會核准，透過 FORTUNE MEADOWS INC.對華詮科技(上海）有限公司增資。95 年 5 月增資英屬維京群島 Fortune Meadows INC.美金 210 仟元，持股 100%，再由該公司對華詮科技（上海）有限公司增資美金 200 仟元，持股 100%。
06 月	購買內湖土地擬興建辦公大樓。
07 月	以美金 130 仟元投資英屬維京群島 Data Highway Ltd.，持股 100%，95 年 11 月 21 日向經濟部投資審議委員會核備完成。
09 月	購置內湖辦公大樓。
民國 96 年 07 月	出售內湖辦公大樓。
民國 97 年 12 月	增資英屬維京群島 Fortune Meadows INC.美金 160 仟元，持股 100%，再由該公司對華詮科技（上海）有限公司增資美金 150 仟元，持股 100%。98 年 1 月 19 日經經濟部投資審議委員會核准，透過 FORTUNE MEADOWS INC.對華詮科技（上海）有限公司增資。
民國 99 年 01 月	購入弘誠科技股份有限公司 50%股權，增加投資後，本公司對弘誠科技股份有限公司持股增為 100%。
03 月	99 年 3 月 10 日經經濟部投資審議委員會核准，對香港華經資訊(國際)有限公司增資美金 300 仟元。99 年 3 月 26 日匯出美金 300 仟元(新台幣 9,554 仟元)對香港華經資訊(國際)有限公司增資，並由香港華經資訊(國際)有限公司以美金 427 仟元購買香港影捷科技國際股份有限公司 50%股權，增

	加投資後，本公司對香港影捷科技國際股份有限公司綜合持股比例增為 100%，因香港影捷科技國際股份有限公司對北京華勝影捷信息技術有限公司持股為 100%，因此增加投資後，本公司對北京華勝影捷公司綜合持股為 100%。
11 月	與關係人中國電子股份有限公司共同興建辦公大樓。
民國 100 年 11 月	設置薪資報酬委員會。
民國 102 年 01 月	與關係人中國電子股份有限公司共同興建之辦公大樓完工落成並遷入，新址為台北市內湖區行愛路 78 巷 25 號。

參、公司治理報告

一、 公司組織系統

(一)公司之組織結構



(二)主要部門所營業務

部門別	業務範圍
董事會	由董事長負責召開董事會、監督公司營運以及決定公司重要決策、規劃公司未來經營方向及目標。
財務及管理委員會	負責評審重大人事、財務、業務等相關事宜及處理各項緊急與突發事件。
稽核	負責執行內部稽核作業，並評估作業程序內控制度是否適當。
保險服務部	保險核心系統及周邊軟體代理銷售、諮詢、規劃、建置與整合。
供應鏈服務部	代理銷售 Infor WMS 物流倉儲管理系統，全面性提供客戶在物流倉儲作業的顧問及專業服務。
雲端物流服務部	1. 雲端倉儲服務：建構雲端平台提供物流倉儲資訊作業服務，物流供應鏈業者(供應商、貨運商及倉儲業）可註冊連線使用。 2. 行動應用服務：開發行動 APP 提供物流倉儲資訊便利服務，註冊客戶可下載使用。
中壢分公司 新竹辦事處 高雄分公司	1. 國內、外資訊相關產品銷售業務。 2. 客戶售後輔導教育訓練規劃導入。 3. 電腦及週邊產品租賃業務及技術支援等。 4. 電腦相關設備之維修保養業務之承攬。
系統整合部	1. 金融、政府各項大型系統整合專案承攬。 2. 國內、外資訊相關產品銷售業務。 3. 保險及民營企業系統整合銷售業務。 4. 中央政府共同供應契約資訊、網路及資安設備之銷售業務。 5. 國內、外資訊相關產品銷售業務。 6. 整合網路儲存設備暨備份解決方案規劃及建置。 7. 提供企業全方位的資訊安全規劃、導入及顧問諮詢服務。 8. 提供客戶全面且專業的技術諮詢、規劃及委外服務。 9. 新一代銀行分行端末應用系統開發（eTABS）及相關業務的解決方案。
客戶服務部	1. 對電腦資訊產品之配裝、維修、保養及技術支援等業務。 2. 電腦相關設備之維修保養業務之承攬。 3. 電腦及印表機耗用材料之銷售。(碳粉、墨水匣)
技術服務部	資訊機房設備之配裝、維修、保養及技術支援等業務。
資訊加值服務部	1. 依照客戶的營運特性及需求，提供專案開發。 2. 委外服務，包含系統發展服務及人力支援服務。 3. 商業軟體，自有的模組化系統，並可依客戶需求客製化。 4. 運用各業務部門之實際市場狀況，搭配教育部之實習方案與勞委會之 就業學程方案，提供在學師生理論與實務相結合、培育人才、承接委外專案。
影像服務部	1. 華經資訊影像應用整合軟體系統、公文簽核流程、管理資訊系統。 2. 電腦輸出微縮光碟服務、文件微縮資料掃描、建檔、轉檔服務。 3. 代理銷售 KODAK 辦公室影像掃描及微縮系統。
影像產品部	1. EPSON LCD、CASIO 鐳射混合 LED 光源單槍投影機、數位影音產品銷售，並可針對會議室、家庭劇院等需求進行規劃安裝。 2. 各種投影機相關耗材專業、快速的更換與維修服務。 3. 投影機租賃服務。
採購部	各項產品之採購、供應商管理。
財務部	1. 銀行往來、資金調度、現金、有價證券之資產管理及出納作業等。 2. 會計事務及各項稅務事宜。 3. 各項收支憑證之審核、報表編制、分析及帳冊登載等事宜。 4. 部門預算之彙編及績效評估等事宜。
物流中心	存貨進出及倉儲管理。
資訊中心	負責公司內部電腦管理系統之維護及開發。

人資中心	1. 人事制度之擬定、公佈及執行。 2. 人事資料之管理、考勤、教育訓練及薪資發放。 3. 員工績效評估及保險作業、員工教育訓練之規劃及執行。
法務暨信管部	1. 處理公司內外法律相關事務。 2. 各式合約審閱之撰擬及管理。 3. 爭議案件之處理及其他涉法事項管理。 4. 信用額度管控、客戶訪查。
總務組	各項辦公設備及事務用品之購置及管理。

二、董事、監察人及總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人資料(一)

單位：股　　102年4月30日

職稱(註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期(註2)	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事	中國電子(股)公司	100.06.15	二年	100.06.15	22,282,954	31.68%	22,282,954	31.85%	0	0%	0	0%	不適用	註一	無	無	無
董事代表人	中國電子(股)公司代表人：劉徐瑋玲	100.06.15	二年	100.06.15	0	0.24%	169,763	0.24%	49,824	0.07%	0	0%	臺灣大學法律系畢業；勤業會計師事務所經理	註二	無	無	無
董事代表人	中國電子(股)公司代表人：崔天行	100.6.15	二年	100.06.15	0	0%	註三		0	0%	0	%	逢甲大學銀行保險系畢業:中國電子(股)公司董事	無	無	無	無
董事代表人	中國電子(股)公司代表人：江耀宗 註四	102.04.12	二年	102.04.12	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國威斯康辛大學機械工程(博士)	註五	無	無	無
董事	標朔(股)公司	100.06.15	二年	100.06.15	16,816,327	24.04%	20,657,327	29.53%	0	0%	0	0%	不適用	註六	無	無	無
董事代表人	標朔(股)公司代表人：李壯源	100.06.15	二年	100.06.15	0	0.01%	7,884	0.01%	0	0%	0	0%	臺灣大學法律系畢業；新光實業(股)公司管理部副總	註七	無	無	無
董事代表人	標朔(股)公司代表人：邱清香	100.06.15	二年	100.06.15	0	0.14%	註八		0	0%	0	0%	世界新聞專科學校編輯採訪科畢業;花王企業(股)公司副理	無	無	無	無
董事代表人	標朔(股)公司代表人：唐宇華	101.06.01	二年	101.06.01	0	0.10%	69,788	0.10%	0	0%	0	0%	東吳大學會計系畢業 華經資訊財務部副總	註九	無	無	無
董事	柯敏龍	100.06.15	二年	100.06.15	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立臺北工業專科學校五年制機械工程科畢業；中國電子(股)公司總經理	註十	無	無	無
董事	蘇美春	100.06.15	二年	100.06.15	890,906	1.27%	590,906	0.84%	0	0%	0	0%	新竹高商畢業；標朔(股)公司董事長	註十一	無	無	無
董事	裘雅琴	100.06.15	二年	100.06.15	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	實踐家政經濟專科學校會統科；中國電子(股)經理	註十二	無	無	無
監察人	雷柯電子(股)公司	100.06.15	二年	100.06.15	1,502,435	2.15%	1,502,435	2.15%	0	0%	0	0%	不適用	無	無	無	無
監察人代表人	雷柯電子(股)公司代表人：王美娟	100.06.15	二年	100.06.15	0	0%	455	0%	0	0%	0	0%	東吳大學會計系畢業；華經資訊股份有限公司稽核襄理	註十三	無	無	無
監察人	楊祺瑛	100.06.15	二年	100.06.15	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	中興大學法商學院財稅系畢；楊祺瑛會計師事務所會計師	註十四	無	無	無
監察人	王　馨	100.06.15	二年	100.06.15	3,940	0.01%	3,940	0.01%	0	0%	0	0%	東海大學法律系畢業；玫瑰道明法律事務所法務經理	註十五	無	無	無

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註2：無股權移轉或股權質押之相對人為關係人之情形。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。
註一：雷柯電子(股)公司法人董事；標朔(股)公司法人董事；清水苑農場(股)公司法人董事。
註二：子公司 Fortune Meadows Inc.、新加坡華經公司、香港華經公司及孫公司香港 SBAS 公司、香港影捷公司董事及北京華勝影捷公司董事；中國電子(股)公司董事長；子公司弘誠科技(股)公司法人監察人之代表人；清水苑農場(股)公司法人董事之代表人；雷柯電子(股)公司董事。
註三：102.04.12 法人股東-中國電子(股)公司改派代表人，解任
註四：102.04.12 法人股東-中國電子(股)公司改派代表人，新任。
註五：本公司資深顧問、瑞儀光電(股)公司獨立董事、頂晶科技(股)公司獨立董事、日高工程(股)公司董事、國立台灣科技大學兼任教授、東元電機(股)公司資深執行顧問。
註六：中國電子(股)公司法人董事；清水苑農場(股)公司法人董事。
註七：中華生物科技(股)公司董事長;本盟光電(股)公司董事;財團法人康寧醫院董事;華肝基因(股)公司董事；國票金融控股(股)公司獨立董事；日高工程實業股份有限公司董事。
註八：101.06.01.法人股東-標朔(股)公司改派代表人，解任。
註九：101.06.01.法人股東-標朔(股)公司改派代表人，新任。
註十：中國電子(股)公司總經理。
註十一：標朔(股)公司董事長；弘誠科技(股)公司法人董事長；清水苑農場(股)公司法人董事長；子公司 Fortune Meadows Inc.、新加坡華經公司、香港華經公司及孫公司香港 SBAS 公司、香港影捷公司及北京華勝影捷公司董事；中國電子(股)公司董事；雷柯電子(股)公司監察人。
註十二：標朔(股)公司董事；雷柯電子(股)公司董事長；清水苑農場(股)公司法人董事之代表人。
註十三：標朔(股)公司監察人；中國電子(股)公司監察人；清水苑農場(股)公司法人監察人之代表人；雷柯電子(股)公司法人董事之代表人。
註十四：楊祺瑛會計師事務所會計師。
註十五：玫瑰道明法律事務所法務經理。

表一：法人股東之主要股東

102 年 4 月 30 日

法人股東名稱(註 1)	法人股東之主要股東(註 2)
中國電子股份有限公司	31.2%公益信託中國電子社會福利基金；26.88%龔維寧;24.82%標朔(股)公司;8.38%蘇美春; 3.27%劉徐瑋玲;3.01%裘雅琴;2.44%董永華
標朔股份有限公司	35.85%中國電子(股)公司; 24.28%龔維寧; 19.93%公益信託中國電子社會福利基金；13.19%蘇美春; 4.50%蘇美娥;2.25%董永華
雷柯電子股份有限公司	35.81%中國電子(股)公司; 25.40%標朔(股)公司;28.09%蘇美春; 8.27%公益信託中國電子社會福利基金；1.40%裘雅琴;1.03%董永華

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。
註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱（其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

102 年 4 月 30 日

法人名稱(註 1)	法人之主要股東(註 2)
標朔股份有限公司	35.85%中國電子(股)公司; 24.28%龔維寧; 19.93%公益信託中國電子社會福利基金；13.19%蘇美春; 4.50%蘇美娥;2.25%董永華
中國電子股份有限公司	31.2%公益信託中國電子社會福利基金；26.88%龔維寧;24.82%標朔(股份)公司;8.38%蘇美春; 3.27%劉徐瑋玲;3.01%裘雅琴;2.44%董永華

註 1：如上表主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。
註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

董事及監察人資料(二)　　102 年 4 月 30 日

條件 姓名 (註 1)	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註 2)										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
劉徐瑋玲			V			V	V		V	V	V	V		無
江耀宗(註 3)			V			V	V	V	V	V	V	V		2
李壯源(註 4)			V			V	V	V	V	V	V	V		1
唐宇華(註 5)			V			V	V	V	V	V	V	V		無
蘇美春			V			V	V		V	V	V	V	V	無
柯敏龍			V			V	V		V	V	V	V	V	無
裘雅琴			V			V	V		V	V	V	V	V	無
楊祺瑛		V	V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	無
王　馨			V	V		V	V		V	V	V	V	V	無
王美娟(註 6)			V			V	V		V	V	V	V		無

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合上述各條件者，請於各條件下方空格中打“✓”。

(1)　非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)　非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

(3)　非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)　非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)　非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)　非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)　非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。

(8)　未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9)　未有公司法第 30 條各款情事之一。

(10)　未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 3：102.4.12 法人股東-中國電子(股)公司改派代表人，新任。

註 4：係法人股東-標朔(股)公司代表人。

註 5：101.6.1 法人股東-標朔(股)公司改派代表人，新任。

註 6：係法人股東-雷柯電子(股)公司代表人。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

1.總經理、副總經理、協理資料

單位：股　　102年4月30日

職稱(註1)	姓名	(選)就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	柯敏龍	100.06.01	0	0%	0	0%	0	0%	國立臺北工業專科學校五年制機械工程科 中國電子(股)公司總經理	中國電子(股)公司總經理。	無	無	無
管理處副總經理兼總經理特別助理	唐宇華	100.12.01	69,788	0.10%	0	0%	0	0%	東吳大學會計系 華經資訊財務部副總	無	無	無	無
財務部副總經理	陳秀月	96.09.01	57,740	0.08%	0	0%	0	0%	實踐大學企管系 華經資訊財務部協理	子公司弘誠科技(股)公司、Fortune Meadows Inc.董事、孫公司北京華勝影捷公司董事	無	無	無
保險服務部副總經理	林永昌	97.06.01	250	0%	0	0%	0	0%	The University of lowa Master of Actuarial Science 華經資訊保險業服務部經理	無	無	無	無
影像服務部、影像產品部副總經理	吳旭彬	102.02.01	61,056	0.09%	0	0%	0	0%	國立台北大學企經(學分班) 華經資訊視訊產品部協理	無	無	無	無
系統整合部、新竹辦事處、中壢分公司副總經理	楊正寧	102.02.01	6,356	0.01%	5,000	0.01%	0	0%	實踐大學企管所 華經資訊系統整合服務處協理	無	無	無	無
高雄分公司協理	成美齡	96.09.01	3,643	0.01%	0	0%	0	0%	靜宜大學外文系 華經資訊高雄分公司經理	無	無	無	無
雲端物流服務部協理	柯漢光	102.02.01	0	0%	0	0%	0	0%	淡江大學機械工程研究所 華經資訊特別助理	無	無	無	無

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機關主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

2.各部門及分支機構主管資料

單位：股　　102年 4 月30日

職稱（註1）	姓名	(選)就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷（註2）	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之之經理人		
			股數（股）	持股比率	股數（股）	持股比率	股數（股）	持股比率			職稱	姓名	關係
保險服務部經理	林昀德	95.09.01	4,050	0.01%	3,940	0.01%	0	0%	實踐學院保險系(二專) 華經資訊保險業服務部副理	無	無	無	無
保險服務部經理	賴士民	97.04.01	554	0%	0	0%	0	0%	中原大學工程學系 華經資訊保險業服務部副理	無	無	無	無
保險服務部經理	王維國	102.02.01	0	0%	0	0%	0	0%	中原大學資訊管理研究所 華經資訊保險服務部副理	無	無	無	無
高雄分公司經理	林正弘	97.04.01	1,202	0%	0	0%	0	0%	中山大學資訊管理所 華經資訊高雄分公司副理	無	無	無	無
系統整合部經理	謝秉宸	99.11.01	0	0%	0	0%	0	0%	長庚大學基礎醫學研究所 華經資訊系統整合部副理	無	無	無	無
系統整合部經理	邱俊耀	100.04.01	916	0%	0	0%	0	0%	淡江大學電子工程學系 華經資訊客戶服務部經理	無	無	無	無
系統整合部經理	石尚諭	102.01.01	3,050	0%	0	0%	0	0%	龍華科技大學企管系 華經資訊系統整合部副理	無	無	無	無
系統整合部經理	盧宗焜	102.01.01	1,993	0%	0	0%	0	0%	International Technological University(美國科技大學企管系) 華經資訊系統整合部副理	無	無	無	無
資訊加值服務部經理	王淑芬	99.03.01	0	0%	0	0%	0	0%	銘傳管理學院會計統計科 聖立科技(股)公司經理	無	無	無	無
財務部經理	王玉惠	102.01.01	0	0%	0	0%	0	0%	德明科技大學會計資訊系 華經資訊財務部副理	無	無	無	無

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機關主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金

單位：仟股；仟元 101 年 12 月 31 日

職稱	姓名(註 1)	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(註 11)	
		報酬(A)（註 2）		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註 3)		業務執行費用(D)(註 4)			
		本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司（註 8）
董事長	劉徐瑋玲(註 13)	2,661	2,661	0	0	0	0	840	840	49.96%	49.96%
董　事	崔天行(註 14)										
董　事	李壯源(註 15)										
董　事	邱清香(註 16)										
董　事	唐宇華(註 17)										
董　事	蘇美春										
董　事	柯敏龍										
董　事	裘雅琴										

職稱	姓名(註 1)	兼任員工領取相關酬金												A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例(註 11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 12)
		薪資、獎金及特支費等(E)（註 5）		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)（註 6）				員工認股權憑證得認購股數(H)(註 7)		取得限制員工權利新股股數(I)(註 13)				
		本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司		財務報告內所有公司(註 8)		本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	本公司	財務報告內所有公司(註 8)	
						現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
董事長	劉徐瑋玲(註 14)	4,189	4,189	62(註 19)	62(註 19)	32(註 20)	0(註 20)	32(註 20)	0(註 20)	0(註 21)	0(註 21)	0	0	61.12%	61.12%	無
董事	崔天行(註 15)															
董事	李壯源(註 16)															
董事	邱清香(註 17)															
董事	唐宇華(註 18)															
董事	蘇美春															
董事	柯敏龍															
董事	裘雅琴															

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司（註 9）	財務報告內所有公司(註 10) I	本公司（註 9）	財務報告內所有公司(註 10) J
低於 2,000,000 元	崔天行、李壯源、邱清香、唐宇華、蘇美春、柯敏龍、裘雅琴	崔天行、李壯源、邱清香、唐宇華、蘇美春、柯敏龍、裘雅琴	崔天行、李壯源、邱清香、蘇美春、柯敏龍、裘雅琴、唐宇華	崔天行、李壯源、邱清香、蘇美春、柯敏龍、裘雅琴、唐宇華
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	劉徐瑋玲	劉徐瑋玲	劉徐瑋玲	劉徐瑋玲
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	–	–	–	–
10,000,000 元（含）～15,000,000 元	–	–	–	–
15,000,000 元（含）～30,000,000 元	–	–	–	–

30,000,000 元（含）～50,000,000 元	-	-	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	8	8	8	8

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若 董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表 3。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表-「配發員工紅利之經理人姓名及配發情形」。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所屬級距中揭露董事姓名。

註 10：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 12：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

註 13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，有關員工認股權憑證辦理情形，請參閱第 43 頁。

註14：係法人董事中國電子(股)公司代表人。

註15：係法人董事中國電子(股)公司代表人。

註16：係法人董事標朔(股)公司代表人。

註17：101.6.1 法人股東標朔(股)公司改派代表人，解任。

註18：101.6.1 法人股東標朔(股)公司改派代表人，新任。

註19：依法提繳之退休金。

註20：101 年度盈餘分配議案有關員工紅利金額尚未實際配發，暫以 100 年度盈餘分配之員工紅利發放比例預估。

註21：101 年度並無發行員工認股權憑證。

2.監察人之酬金　　單位：仟元 101 年 12 月 31 日

職稱	姓名(註 1)	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例(註 8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 9)
		報酬(A)(註 2)		盈餘分配之酬勞(B)(註 3)		業務執行費用(C)(註 4)				
		本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	本公司	財務報告內所有公司(註 5)	
監察人	楊祺瑛	0	0	0	0	360	360	5.14%	5.14%	無
監察人	王美娟									
監察人	王馨									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註 7)D
低於 2,000,000 元	楊祺瑛、王美娟、王馨	楊祺瑛、王美娟、王馨
2,000,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）	-	-
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	-	-
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	-	-
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	-	-
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	-	-
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3.總經理及副總經理之酬金　　單位：仟股；仟元 101 年 12 月 31 日

職稱	姓名（註 1）	薪資(A)（註 2）		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)（註 3）		盈餘分配之員工紅利金額(D)（註 4）			
		本公司	財務報告內所有公司（註 6）	本公司	財務報告內所有公司（註 6）	本公司	財務報告內所有公司（註 6）	本公司		財務報告內所有公司（註 5）	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額
總經理	柯敏龍	6,456	6,456	372（註 12）	372（註 12）	1,346	1,346	102（註 13）	0（註 13）	102（註 13）	0（註 13）
副總經理	張慧豐（註 14）										
副總經理	唐宇華										
副總經理	陳秀月										
副總經理	林永昌										

＊不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監…等等)，均應予揭露。

總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名（註1）	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例（%）（註9）		取得員工認股權憑證數額（註5）		取得限制員工權利新股股數（註11）		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金（註10）
		本公司	財務報告內所有公司（註6）	本公司	財務報告內所有公司（註6）	本公司	財務報告內所有公司（註6）	
總經理	柯敏龍	118%	118%	-	-	-	-	無
副總經理	張慧豐(註14)							
副總經理	唐宇華							
副總經理	陳秀月							
副總經理	林永昌							

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註7)	財務報告內所有公司（註8）E
低於2,000,000元	張慧豐、陳秀月、柯敏龍	張慧豐、陳秀月、柯敏龍
2,000,000元（含）～5,000,000元	林永昌、唐宇華	林永昌、唐宇華
5,000,000元（含）～10,000,000元	-	-
10,000,000元（含）～15,000,000元	-	-
15,000,000元（含）～30,000,000元	-	-
30,000,000元（含）～50,000,000元	-	-
50,000,000元（含）～100,000,000元	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	5	5

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表1。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表-「配發員工紅利之經理人姓名及配發情形」。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，有關員工認股權憑證辦理情形，請參閱第43頁。

註6：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」
c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

＊本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

註11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，有關員工認股權憑證辦理情形，請參閱第43頁。

註12：依法提繳之退休金。

註13：101年度盈餘分配議案有關員工紅利金額尚未實際配發，暫以100年度盈餘分配之員工紅利發放比例預估。

註14:101.05.31離職。

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：仟元　101 年 12 月 31 日

	職稱（註 1）	姓名（註 1）	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例（%）
經	總經理	柯敏龍				
	副總經理	張慧豐(註 6)				
	副總經理	唐宇華				
	副總經理	陳秀月				
	副總經理	林永昌				
	協　理	吳旭彬				
	協　理	成美齡				
	協　理	張家槐(註 7)				
	協　理	楊正寧				
	經　理	藍孝雨(註 8)				
	經　理	林昀德				
理	經　理	陳培聖(註 9)				
	經　理	賴晨雲(註 10)	-	254	254	3.62%
	經　理	王淑芬	（註 5）	（註 5）	（註 5）	（註 5）
	經　理	謝秉宸				
	經　理	張敬義(註 11)				
	經　理	賴士民				
	經　理	邱俊耀				
	經　理	林正弘				
	經　理	許美芳(註 12)				
	經　理	蕭伊吟(註 13)				
人	經　理	侯鵬曦				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註 2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會九十二年三月二十七日台財證三字第〇九二〇〇〇一三〇一號函令規定，其範圍如下：

(1)總經理及相當等級者
(2)副總經理及相當等級者
(3)協理及相當等級者
(4)財務部門主管
(5)會計部門主管
(6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列「董事(含獨立董事)之酬金」表、「總經理及副總經理之酬金」表，另應再填列本表。

註 5：101 年度盈餘分配議案有關員工紅利金額尚未實際配發，暫以 100 年度盈餘分配之員工紅利發放比例預估。

註 6：101.05.31 離職。

註 7：101.05.11 離職。

註 8：101.01.31 離職。

註 9：101.03.22 離職。

註 10：101.10.19 離職。

註 11：101.09.01 升任經理。

註 12：101.07.31 離職。

註 13：101.08.28 離職。

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後益之比例（%）
取得員工分紅前十大	總經理	柯敏龍				
	副總經理	陳秀月、林永昌、唐宇華				
	協　理	吳旭彬、成美齡、張家槐(註 1)	0	236	236	3.37%
	經　理	侯鵬曦、邱俊耀、王淑芬、許美芳(註 2)				

一〇一年度

註 1：101.05.11 離職。

註 2：101.07.31 離職。

(四)最近年度個體財務報告稅後虧損者，應揭露個別董事及監察人之酬金：本公司並無最近年度稅後虧損之情事。

(五)最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金：本公司並無最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上之情事。

(六)最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金：本公司並無最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上之情事。

(七)最近年度任三個月份董事、監察人平均設質比率大於百分之五十者：本公司並無最近年度任三個月份董事、監察人平均設質比率大於百分五十之情事。

(八)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析及給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

職稱	100 年度 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例	101 年度 本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例
董事	36.8%	195%
監察人		
總經理及副總經理		

本公司董事長薪資，由董事會參照相關同業水準議定，並比照從業人員薪給待遇之相關規定，支給其他給與。本公司董監事之車馬費為每人每月10,000元。總經理及副總經理之薪資架構為底薪、伙食津貼、職務津貼、非固定獎金、員工紅利，其底薪依其學經歷、年資、工作績效之差異，介於10萬至20萬間。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

最近年度(101 年度)董事會開會 A 8 次，董事出列席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註 2)	備註
董事長	中國電子(股)公司 代表人：劉徐瑋玲	8	0	100%	無
董事	中國電子(股)公司 代表人：崔天行	8	0	100%	無
董事	標朔(股)公司 代表人：李壯源	5	0	62.5%	無
董事	標朔(股)公司 代表人：邱清香	2	0	25%	100.06.15 股東常會改選後為法人董事標朔(股)公司代表人，連任。 101.06.01 法人董事標朔(股)公司改派代表人，解任。
董事	標朔(股)公司 代表人：唐宇華	5	1	62.5%	101.06.01 法人董事標朔(股)公司改派代表人，新任。
董事	蘇美春	8	0	100%	無
董事	柯敏龍	5	3	62.5%	無

董事	裘雅琴	8	0	100%	無

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司101年度董事會共召開第8次，並無董事對利害關係需迴避之議案。另本公司於「董事會議事規範」，明訂有董事對利害關係議案迴避之條款，並依相關規定辦理。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司為加強董事會職能訂定有「董事會議事規範」，俾能有效建立董事會治理制度及健全監督功能，並強化管理機能。另於本公司網站亦有揭露董事會議紀錄。

註1：董事屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形:本公司尚無設置審計委員會。

監察人參與董事會運作情形

最近年度(101年度)董事會開會A 8 次，列席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註2)	備註
監察人	楊祺瑛	6	0	75%	無
監察人	王馨	7	0	87.5%	無
監察人	雷柯電子(股)公司 代表人：王美娟	8	0	100%	無

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

本公司每週會有監察人一名固定時間至公司，員工可透過公內部電話與監察人聯繫，如有需要亦會安排面對面之溝通。股東則可透過本公司E-MAIL信箱與監察人聯繫，本公司網站揭露有 E-MAIL(fa@fis.com.tw)信箱並設有專人分類再轉寄給相關人員等(如董事長、總經理、發言人或監察人)，溝通管道暢通，本公司亦會給予適當處理。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

1.本公司內部稽核主管平時依稽核計劃執行稽核作業並呈送監察人查閱,如有其他需要則透過電話或E-MAIL方式與監察人聯繫；另本公司每週會有監察人一名固定時間至公司了解財務、業務狀況，內部稽核主管如有需要即可進行當面溝通。

2.並無監察人有對本公司財務、業務狀況陳述意見之情事。本公司監察人如有需要則透過電話、E-MAIL或安排會議方式與會計師聯繫。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理；

本公司101年度董事會共召開8次，並無監察人有陳述意見之情事。

註1：監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(2)年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益		
（一）公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	本公司設有專人負責股務相關事宜及發言人、代理發言人制度，以處理股東建議事宜並有法律顧問供諮詢相關法律問題。	依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行與第13條、第30條並無重大差異。
（二）公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	本公司就法人董監事之持股變動、質押及其主要股東之基本資料等皆依規定申報並揭露於公開資訊觀測站。	依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行與第19條並無重大差異。
（三）公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	關係企業之資產、財務業務及會計等皆獨立運作，由專人負責並受總公司控管與稽核。	依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行與第14條並無重大差異。
二、董事會之組成及職責		
（一）公司設置獨立董事之情形	本公司無設置獨立董事。	依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行與第24-25條並無重大差異。
（二）定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司之簽證會計師與本公司為非關係人，會計師事務所亦會定期輪調本公司之簽證會計師以保持會計師之獨立性。	依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行與第29條並無重大差異。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	利害關係人如有需求可透過電話或本公司E-MAIL(fa@fis.com.tw)信箱隨時聯絡本公司，溝通管道暢通，本公司亦將依當時狀況給予適當之處理。	依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行與第52-53條並無重大差異。
四、資訊公開		
（一）公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	本公司架設有網站，網址:www.fis.com.tw，揭露有財務業務等資訊。	依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行與第57條並無重大差異。
（二）公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	本公司指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度等。	依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行與第56-58條並無重大差異。

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	(1) 民國（下同）101年3月22日第1次定期薪酬委員會議通過本公司「董事、監察人及經理人薪酬作業辦法」、「現行董事、監察人及經理人各項薪資報酬」及「經理人業績獎金」。 (2) 101年8月16日第2次定期薪酬委員會議通過「經理人現金紅利分派」及張敬義經理之薪資報酬等二建議案。 (3) 101年12月26日第1次臨時薪酬委員會議通過「經理人年終獎金分派」，及財務部王玉惠經理、系統整合服務部石尚諭及盧宗焜經理之薪資報酬建議案，並調升高雄分公司成美齡協理及林正弘經理二人之薪資報酬建議案。	依證券交易法及股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法辦理，無差異情形。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未訂立「公司治理實務守則」，但已依上市上櫃公司治理實務守則之精神執行相關事務，未來將依相關明確法令訂立。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益(請詳閱第55頁)、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： (一)僱員關懷：透過員工福利措施及良好的教育訓練制度給予員工適時的關懷。 (二)投資者關係及利害關係人之權利：本公司指定專人負責處理投資者建議事宜並落實發言人制度。利害關係人如有需求亦可透過電話或本公司E-MAIL(fa@fis.com.tw)信箱隨時聯絡本公司，溝通管道暢通，本公司亦將依當時狀況給予適當之處理。 (三)供應商關係、客戶政策之執行情形：本公司與供應商之間一向維繫著良好的關係。與客戶亦維持穩定的良好關係，以創造公司利潤。 (四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各項內部管理規章，進行各種風險管理及評估，並由各負責部門處理(請詳閱第144頁)。 (五)董事及監察人進修情形：如下說明。 (六)公司為董事及監察人購買責任保險之情形:目前尚未為董事及監察人購買責任保險，惟93年度股東會決議通過，就本公司是否為董事、監察人及經理人購買責任保險及購買時機等事宜，授權本公司董事會全權處理。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：無。 註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。 註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。 註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。		

本公司依據董事及監察人之需求，提供涵蓋公司治理主題相關之財務、業務、商務、法務、會計等相關課程供其參考。

本公司共設七名董事，三名監察人，101 年度本公司董事及監察人進修情形如下:

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
法人董事代表人/董事長	劉徐瑋玲	101/11/19	101/11/19	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-董監事與跨境匯款稅務分析	3

法人董事代表人	李壯源	101/5/11	101/5/11	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能說明及座談會	3
法人董事代表人	崔天行	100/7/12	100/7/12	證券暨期貨市場發展基金會	101 上市公司內部人股權交易法律遵循宣導明會	3
法人董事代表人	唐宇華	101/8/7 101/10/2 101/10/25 101/12/14	101/8/7 101/10/2 101/10/25 101/12/14	證券暨期貨市場發展基金會	財務資訊與經營決策 上市公司企業社會責任與誠信經營座談會 第八屆臺北公司治理論壇 初次上市公司內部人股權交易法律遵循宣導明會	3 3 3 3
董事	蘇美春	101/7/8	101/7/8	證券暨期貨市場發展基金會	101 年上市公司內部人股權交易法律遵循宣導明會	3
董事	柯敏龍	101/7/12	101/7/12	證券暨期貨市場發展基金會	101 年上市公司內部人股權交易法律遵循宣導明會	3
董事	裘雅琴	101/7/17	101/7/17	證券暨期貨市場發展基金會	101 年上市公司內部人股權交易法律遵循宣導明會	3
法人監察人代表	王美娟	101/10/12	101/10/12	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司企業社會責任與誠信經營座談會	3
監察人	王馨	101/7/12	101/7/12	證券暨期貨市場發展基金會	101 年上市公司內部人股權交易法律遵循宣導明會	3
監察人	楊祺瑛	101/11/30	101/11/30	會計師公會全國聯合會	證券交易所得稅實務解析	3

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別（註1）	條件 / 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註（註3）
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格有專門技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
其他	吳宏城		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	無
其他	王孟菊	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
其他	陳世芳			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

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

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：100年11月22日至102年6月14日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

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

註：

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

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

(五)履行社會責任情形：本公司於發展公司經營狀況及追求股東利益之同時，亦非常重視消費者之權益，雇用身障人士及原住民，並

積極參與環保及公益活動，以期善盡社會責任。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：本公司依誠信原則經營，遵循相關法令及規定執行。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露事項：

1. 內部控制聲明書

華經資訊企業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一０二年三月二十五日

本公司民國一〇一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

一、 本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、 內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、 本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、 本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、 本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇一年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、 本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、 本聲明書業經本公司民國一〇二年三月二十五日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

華經資訊企業股份有限公司

董事長：劉徐瑋玲 簽章

總經理：柯敏龍 簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告書：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.董事會之重要決議：

(1) 民國(下同)101 年 2 月 20 日第 1 次臨時董事會通過「資金貸與他人作業程序」修訂案，並訂定 101 年 2 月 21 日為庫藏股減資基準日。

(2) 101 年 3 月 23 日第 1 次定期董事會通過本公司 100 年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分配案。本公司 100 年度稅後盈餘為 42,462,673 元，依法提列法定盈餘公積 4,246,267 元，加計特別盈餘公積轉回 10,282,595 元(含 86 年度以前提列 3,337,000 元及 87 年度以後提列股東權益減項 6,945,595 元)及期初未分配盈餘 144,989,477 元後，擬發放股東現金股利 34,980,625 元，每股配發 0.5 元，俟 101 年股東常會決議後，由董事會訂定配息基準日分派之。另，發放員工現金紅利 3,041,793 元。

訂於本年 6 月 18 日召開 101 年度股東常會，股東常會之股東提案受理期間訂於本年 4 月 13 日至本年 4 月 23 日。

為符合法令與營運需求，特修訂「章程」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「取得或處分資產處理程序」及「客戶信用額度管理辦法」，且為避免各管理辦法重複規定而廢除「長、短期股權投資作業管理辦法」。

有關內控稽核部分，通過本公司 100 年度「內部控制制度聲明書」，並修訂本公司「內部稽核實施細則」與「內部控制制度」部分條文。

復依本年 3 月 22 日本公司 101 年度第 1 次定期薪酬委員會議所提之建議，通過本公司「董事、監察人及經理人薪酬作業辦法」、「現行董事、監察人及經理人各項薪資報酬」及「經理人業績獎金」發放方式。

(3) 101 年 6 月 29 日第 2 次定期董事會按 101 年股東常會決議，訂定本年 7 月 23 日為股東現金紅利配息基準日及本年 8 月 20 日為員工現金紅利發放日，分派股東紅利現金股利 34,980,625 元，每股配發 0.5 元，員工現金紅利 3,041,793 元。

(4) 101 年 7 月 24 日第 3 次臨時董事會通過對華詮科技（上海）有限公司增加投資案。

(5) 101 年 8 月 17 日第 3 次定期董事會通過 101 年度上半年決算表冊及合併決算表冊。

依本年 8 月 16 日第 2 次定期薪酬委員會議之建議，發放 100 年度經理人之員工紅利。

(6) 101 年 9 月 24 日第 4 次臨時董事會通過轉讓華詮科技(上海)有限公司股份案。

(7) 101 年 12 月 26 日第 4 次定期董事會通過本公司 102 年度營運計劃暨年度預算與 102 年度稽核計畫。

依本年 12 月 26 日第 1 次臨時薪酬委員會議之建議，發放經理人年終獎金。

因新建大樓竣工落成，通過訂於 102 年 1 月 21 日搬遷至新址台北市內湖區行愛路 78 巷 25 號 6 樓。

(8) 102 年 1 月 28 日第 1 次臨時董事會通過依 102 年 1 月 25 日第 1 次薪酬委員會議之建議，發放 101 年度經理人績效獎金。

(9) 102 年 3 月 25 日第 1 次定期董事會通過本公司 101 年度決算表冊、合併決算表

冊及盈餘分配案。本公司 101 年度稅後盈餘為 7,007,877 元，依法提列法定盈餘公積 700,788 元及提列特別盈餘公積 5,011,564 元，加計期初未分配盈餘 158,507,853 元後，可供分配盈餘為 159,803,378 元。擬發放股東紅利現金股利 6,996,125 元，每股配發 0.1 元，俟 102 年股東常會決議後，由董事會訂定配息基準日分派之。另，發放員工現金紅利 608,359 元。

通過訂於 102 年 6 月 17 日召開 102 年度股東常會，股東常會之股東提案受理期間訂於 102 年 4 月 12 日至 102 年 4 月 22 日。

茲第 18 屆董事及監察人任期即將屆滿，通過提請 102 年度股東常會依照本公司章程規定，選舉第 19 屆董事及監察人，並解除新任董事競業禁止之限制。

為符合法令與營運需求，特修訂「資金貸與他人作業程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「背書保證作業辦法」、「董事會議事規範」及「會計制度」，並重新制定「股東會議事規則」，並廢止原股東會議事規範。

有關內控稽核部分，通過本公司 101 年度「內部控制制度聲明書」，並修訂本公司「內部控制制度」與「內部稽核實施細則」。

因本公司代理發言人侯鵬曦經理請辭，通過代理發言人更換為財務部王玉惠經理。

2.101 年 6 月 18 股東會之重要決議：

(1) 通過本公司 100 年度決算表冊及合併決算表冊。

(2) 通過本公司 100 年度盈餘分配，本公司 100 年度稅後盈餘為 42,462,673 元，依法提列法定盈餘公積 4,246,267 元，加計特別盈餘公積轉回 10,282,595 元(含 86 年度以前提列 3,337,000 元及 87 年度以後提列股東權益減項 6,945,595 元)及期初未分配盈餘 144,989,477 元後，可供分配盈餘為 193,488,478 元，發放股東現金股利 34,980,625 元，每股配發 0.5 元，由董事會訂定配息基準日分派之；並發放員工現金紅利現金股利 3,041,793 元。

(3) 通過「章程」修訂案。

(4) 通過「資金貸與他人作業程序」修訂案。

(5) 通過「從事衍生性商品交易處理程序」修訂案。

(6) 通過「取得或處分資產處理程序」修訂案。

3.101 年 6 月 18 日股東會決議事項執行情形：

101 年 6 月 18 日股東會通過發放股東現金紅利 34,980,625 元及員工現金紅利 3,041,793 元。經本年 6 月 29 日第 2 次定期董事會訂定本年 7 月 23 日為股東現金紅利配息基準日及本年 8 月 20 日為員工現金紅利發放日。並均於是日發放完成。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與公司有關人士辭職解任情形彙表：無。

四、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘	林文欽	101.01.01~101.12.31	本年度並無更換會計師之情事。

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新台幣仟元

金額級距 ＼ 公費項目		審計公費	非審計公費（註1）	合　計
1	低於2,000千元		v	64仟元
2	2,000千元（含）～4,000千元	v		2,300仟元
3	4,000千元（含）～6,000千元			
4	6,000千元（含）～8,000千元			
5	8,000千元（含）～10,000千元			
6	10,000千元（含）以上			

註1：64仟元係查核人員交通費，打字影印，裝訂等雜費。

(二)公司並無給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上之情形。

單位：新台幣仟元

事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他（註2）	小計	是	否(註1)	查核期間	
			不		適		用					

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：本公司101年度給付之審計公費並無較前一年度減少百分之十五以上之情形。

五、更換會計師資訊： 除因勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，自99年度第4季起由郭俐雯改委任該事務所林文欽為本公司簽證會計師，本公司並無在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形。

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

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

1.董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱（註1）	姓　　名	101年度(註2)		102年度截至4月30日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事	中國電子股份有限公司 代表人：劉徐瑋玲(註一)	0	0	0	0
董事	中國電子股份有限公司 代表人：崔天行(註二)	0	0	0	0
董事	中國電子股份有限公司 代表人：江耀宗(註三)	0	0	0	0
董事長	劉徐瑋玲	0	0	0	0
董事	標朔股份有限公司 代表人：李壯源	0	0	0	0
董事	標朔股份有限公司代表人：邱清香(註四)	0	0	0	0
董事	標朔股份有限公司代表人：唐宇華(註五)	0	0	0	0
董事	蘇美春	(300,000)	0	0	0
董事	柯敏龍	0	0	0	0
董事	裘雅琴	0	0	0	0
監察人	楊祺瑛	0	0	0	0
監察人	王　馨	0	0	0	0
監察人	雷柯電子(股)公司代表人：王美娟	0	0	0	0
大股東	中國電子股份有限公司	0	0	0	0
大股東	標朔股份有限公司	2,976,000	0	865,000	0
大股東	雷柯電子(股)公司	0	0	0	0
總經理	柯敏龍	0	0	0	0
副總經理	唐宇華	0	0	0	0
副總經理	陳秀月	0	0	0	0
副總經理	張慧豐(註六)	0	0	0	0
副總經理	林永昌	0	0	0	0
協理	吳旭彬	0	0	0	0
協理	成美齡	0	0	0	0
協理	張家槐(註七)	0	0	0	0
經理	楊正寧	0	0	0	0
經理	藍孝雨(註八)	0	0	0	0
經理	林昀德	0	0	0	0
經理	陳培聖(註九)	0	0	0	0
經理	賴晨雲(註十)	0	0	0	0
經理	賴士民	0	0	0	0
經理	林正弘	0	0	0	0
經理	王淑芬	0	0	0	0
經理	謝秉宸	0	0	0	0
經理	許美芳(註十一)	0	0	0	0
經理	邱俊耀	0	0	0	0
經理	蕭伊吟(註十二)	0	0	0	0
經理	侯鵬曦	0	0	0	0
經理	張敬義(註十三)	0	0	0	0

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。
註2：無股權移轉或股權質押之相對人為關係人之情形。
註一：原為自然人董事，100.06.15股東常會改選後為法人董事代表人。董事會決議推選為本公司董事長。
註二：102.04.12法人股東中國電子(股)公司改派代表人，解任。
註三：102.04.12法人股東中國電子(股)公司改派代表人，新任。
註四：101.06.01法人股東標朔(股)公司改派代表人，解任。
註五：101.06.01法人股東標朔(股)公司改派代表人，新任。
註六：101.05.31離職。　　註七：101.05.11離職。
註八：101.01.31離職。　　註九：101.03.22離職。
註十：101.10.19離職。　　註十一：101.07.31離職。
註十二：101.08.28離職。　　註十三：101.09.01升任經理,102.04.12離職。

2.股權移轉資訊：並無移轉相對人為關係人之情事。

3.股權質押資訊：無

八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料

102 年 4 月 19 日

名次	姓名（註 1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係（註 3）		備註
		股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱（姓名）	關係	
1	中國電子股份有限公司	22,282,954	31.85%	0	0	0	0	標朔(股)公司	標朔(股)公司為中國電子(股)公司按權益法計價之被投資公司；中國電子(股)公司為標朔(股)公司按權益法計價之被投資公司	本公司法人董事
	中國電子股份有限公司 代表人：劉徐瑋玲	169,763	0.24%	49,824	0.07%	0	0	無	無	本公司法人董事代表人暨本公司董事長
	中國電子股份有限公司 代表人：江耀宗	0	0%	0	0	0	0	無	無	本公司法人董事代表人
2	標朔股份有限公司	20,657,327	29.53%	0	0	0	0	中國電子(股)公司	中國電子(股)公司為標朔(股)公司按權益法計價之被投資公司；標朔(股)公司為中國電子(股)公司按權益法計價之被投資公司	本公司法人董事
	標朔股份有限公司代表人：唐宇華	69,788	0.10%	0	0	0	0	無	無	本公司法人董事代表人
	標朔股份有限公司代表人：李壯源	7,884	0.01%	0	0	0	0	無	無	本公司法人董事代表人
3	祥益投資開發股份有限公司 (負責人：王炳增)	2,021,000	2.89%	(註　一)						統一編號：16809514
4	雷柯電子股份有限公司	1,502,435	2.15%	0	0	0	0	標朔(股)公司; 中國電子(股)公司	雷柯電子(股)公司為標朔(股)公司按權益法計價之被投資公司；雷柯電子(股)公司為中國電子(股)公司按權益法計價之被投資公司	本公司法人監察人
	雷柯電子股份有限公司代表人：王美娟	455	0.00%	0	0	0	0	無	無	本公司法人監察人代表人
5	蘇美春	590,906	0.84%	0	0	0	0	標朔(股)公司	標朔(股)公司董事長	本公司董事
6	蔡和春	400,000	0.57%	(註一)						
7	羅志承	386,468	0.55%	(註二)						89.6.30 至 93.4.1 曾任本公司總經理
8	蘇應良	362,094	0.52%	(註二)						95.2.15 至 97.7.31 曾任本公司總經理
9	歐文福	280,000	0.40%	(註一)						
10	楊永宜	268,000	0.38%	(註一)						

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示。

註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。
註 3：將前揭所示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編制準則規定階露彼此間之關係。
註一：非本公司內部人亦非本公司員工，故相關資訊無法得知。
註二：已非本公司內部人亦非本公司員工，故與第 3 名、第 6 名至第 10 名股東是否有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係，無法得知。

九、綜合持股比例

101 年 12 月 31 日　　單位：股；%

轉投資事業（註）	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
新加坡華經公司	900,000	100%	0	0%	900,000	100%
FORTUNE MEADOWS INC.	1,240,000	100%	0	0%	1,240,000	100%
弘誠科技(股)公司	1,231,776	100%	0	0%	1,231,776	100%
FORTUNE INFORMATION SYSTEMS (INT' L) LTD	4,836,000	57.39%	3,590,000	42.61%	8,426,000	100%

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份之辦理情形

(一)股本來源：

單位：新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額	股數(股)	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
85.04	10	20,000,000	200,000,000	18,720,000	187,200,000	盈餘轉增資(註一) 31,200,000 元	—	—
86.08	10	30,225,000	302,250,000	30,225,000	302,250,000	盈餘轉增資（註二） 84,240,000 元 現金增資（註二） 30,810,000 元	—	—
88.07	10	60,000,000	600,000,000	40,300,000	403,000,000	盈餘轉增資（註三） 65,890,500 元 現金增資（註三） 34,859,500 元	—	—
89.08	10	80,000,000	800,000,000	50,750,000	507,500,000	盈餘轉增資（註四） 104,500,000 元	—	—
90.07	10	90,000,000	900,000,000	58,750,000	587,500,000	盈餘轉增資（註五） 80,000,000 元	—	—
90.12	10	90,000,000	900,000,000	58,088,000	580,880,000	庫藏股買回註銷（註六） 6,620,000 元	—	—
91.07	10	107,000,000	1,070,000,000	64,401,913	644,019,130	盈餘轉增資（註七） 63,139,130 元	—	—
92.07	10	107,000,000	1,070,000,000	69,302,059	693,020,590	盈餘轉增資（註八） 49,001,460 元	—	—
93.06	10	107,000,000	1,070,000,000	68,723,059	687,230,590	庫藏股買回註銷（註九） 5,790,000 元	—	—

93.08	10	107,000,000	1,070,000,000	72,489,475	724,894,750	盈餘轉增資（註十） 37,664,160 元	—	—
94.02	10	107,000,000	1,070,000,000	69,489,475	694,894,750	庫藏股買回註銷（註十一） 30,000,000 元	—	—
94.07	10	107,000,000	1,070,000,000	67,689,475	676,894,750	庫藏股買回註銷（註十二） 18,000,000 元	—	—
94.08	10	107,000,000	1,070,000,000	69,869,620	698,696,200	盈餘及資本公積轉增資(註十三) 21,801,450 元	—	—
95.01	10	107,000,000	1,070,000,000	68,434,620	684,346,200	庫藏股買回註銷（註十四） 14,350,000 元	—	—
95.08	10	107,000,000	1,070,000,000	70,294,257	702,942,570	盈餘轉增資（註十五） 18,596,370 元	—	—
95.11	10	107,000,000	1,070,000,000	69,294,257	692,942,570	庫藏股買回註銷（註十六） 10,000,000 元	—	—
96.08	10	107,000,000	1,070,000,000	73,230,249	732,302,490	盈餘轉增資及員工認股權發行新股（註十七） 39,359,920 元	—	—
98.01	10	107,000,000	1,070,000,000	71,230,000	712,302,490	庫藏股買回註銷（註十八） 20,000,000 元	—	—
98.05	10	107,000,000	1,070,000,000	70,345,249	703,452,490	庫藏股買回註銷（註十九） 8,850,000 元	—	—
101.3	10	107,000,000	1,070,000,000	69,961,249	699,612,490	庫藏股買回註銷（註二十） 3,840,000 元		

註 1：應填列至年報刊印日止之當年度資料。

註 2：增資部份應加註生效(核准)日期與文號。

註 3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註 4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註一：盈餘轉增資發行新股 31,200,000 元乙案，經經濟部 85.04.05 經(85)商 104073 號函核准。

註二：現金增資 30,810,000 元暨 84、85 年度可分配盈餘 84,240,000 元轉增資，合計發行新股 11,505,000 股乙案，業經財政部證券暨期貨管理委員會 86.06.26(86)台財證(一)第 49932 號函核准。

註三：現金增資 34,859,500 元暨 87 年度可分配盈餘 65,890,500 元轉增資，合計發行新股 10,075,000 股乙案，業經財政部證券暨期貨管理委員會 88.05.20(88)台財證(一)第 47742 號函核准。

註四：額定資本額增加 2 億元可轉換公司債，業經經濟部 89.06.27 經(089)商字第 089121509 號函核准。88 年度可分配盈餘 104,500,000 元轉增資，發行新股 10,450,000 股乙案，業經財政部證券暨期貨管理委員會 89.07.06(89)台財證(一)第 58481 號函核准。

註五：89 年度可分配盈餘 80,000,000 元轉增資，發行新股 8,000,000 股乙案，業經財政部證券暨期貨管理委員會 90.06.01(90)台財證(一)第 134499 號函核准。併同額定資本額增加 1 億元員工認股權證，並經經濟部 90.07.25 經(90)商字第 09001289240 號函核准。

註六：本公司為維護公司信用及股東權益，依證券交易法第二十八條之二及財政部證券暨期貨管理委員會之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，買回之股份 662,000 股乙案，經財政部證券暨期貨管理委員會於 90 年 12 月 11 日(90)台財證(三)字第 172146 號函核備在案，及 91 年 01 月 11 日經濟部經授商字第 09101003440 號函核准資本額變更登記，並經原簽證銀行註銷完竣。

註七：90 年度可分配盈餘 63,139,130 元轉增資，發行新股 6,313,913 股乙案，業經財政部證券暨期貨管理委員會 91.06.14(91)台財證(一)第 0910132447 號函核准。併同額定資本額增加 170,000,000 元，並經經濟部 91.08.05 經(91)商字第 09101316020 號函核准。

註八：91 年度可分配盈餘 49,001,460 元轉增資，發行新股 4,900,146 股乙案，業經財政部證券暨期貨管理委員會 92.06.12(92)台財證(一)第 0920126145 號函核准。並經經濟部 92 年

08 月 18 日經(92)商字第 09201246570 號函核准。

註九：本公司為維護公司信用及股東權益，依證券交易法第二十八條之二及財政部證券暨期貨管理委員會之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，買回之股份 5,479,000 股乙案，經財政部證券暨期貨管理委員會 93 年 5 月 28 日台財證(三)字第 0930124727 號函核備在案，及 93 年 6 月 29 日經濟部經授商字第 09301107160 號函核准資本額變更登記。

註十：92 年度可分配盈餘 37,664,160 元轉增資，發行新股 3,766,416 股乙案，業經財政部證券暨期貨管理委員會 93.06.16(93)台財證(一)第 0930126817 號函核准。並經經濟部 93 年 09 月 16 日經授商字第 09301170480 號函核准。

註十一：本公司為維護公司信用及股東權益，依證券交易法第二十八條之二及財政部證券暨期貨管理委員會之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，買回之股份 3,000,000 股乙案，經行政院金融監督管理委員會 93 年 9 月 27 日、93 年 11 月 29 日、94 年 2 月 1 日，金管證三字第 0930111978 號、金管證三字第 0930154475 號、金管證三字第 0940103742 號函核備在案，及 94 年 3 月 3 日經經濟部經授商字第 094 01031270 號函核准資本額變更登記。

註十二：本公司為維護公司信用及股東權益，依證券交易法第二十八條之二及財政部證券暨期貨管理委員會之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，買回之股份 1,800,000 股乙案，經行政院金融監督管理委員會 94 年 4 月 18 日、94 年 7 月 4 日金管證三字第 0940111008 號、金管證三字第 0940127706 號函核備在案，並經經濟部 94 年 7 月 25 日經授商字第 09401140560 號函核准資本額變更登記。

註十三：以股東紅利、員工紅利暨資本公積轉增資 21,801,450 元，發行新股 2,180,145 股乙案，業經行政院金融監督管理委員會 94 年 7 月 8 日金管證一字第 0940127707 號函核准。並經經濟部 94 年 09 月 20 日經授商字第 09401185970 號函核准。

註十四：本公司為維護公司信用及股東權益，依證券交易法第二十八條之二及財政部證券暨期貨管理委員會之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，買回之股份 1,435,000 股乙案，經金管會 94 年 10 月 6 日金管證三字第 09401145704 號、94 年 12 月 26 日金管證三字第 094059375 號函核備在案，並經經濟部 95 年 2 月 16 日經授商字第 09501027170 號函核准資本額變更登記。

註十五：以股東紅利、員工紅利轉增資 18,596,370 元，發行新股 1,859,637 股乙案，業經行政院金融監督管理委員會 95 年 7 月 14 日金管證一字第 0950130680 號函核准。並經經濟部 95 年 09 月 26 日經授商字第 09501218490 號函核准。

註十六：本公司為維護公司信用及股東權益，依證券交易法第二十八條之二及財政部證券暨期貨管理委員會之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，買回之股份 1,000,000 股乙案，經金管會 95 年 8 月 10 日金管證三字第 0950136447 號函核備在案，並經經濟部 95 年 11 月 29 日經授商字第 09501268030 號函核准資本額變更登記。

註十七：以股東紅利、員工紅利轉增資 37,659,920 元及行使員工認股權，發行新股 170,000 股乙案，業經行政院金融監督管理委員會 96 年 7 月 19 日金管證一字第 0960037767 號函及財政部證券暨期貨管理委員會 91.01.08 台財證一第 179247 號函核准。並經經濟部 96 年 9 月 12 日經授商字第 09601224740 號函核准。

註十八：本公司為維護公司信用及股東權益，依證券交易法第二十八條之二及財政部證券暨期貨管理委員會之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，買回之股份 2,000,000 股乙案，經金管會 97 年 9 月 2 日金管證三字第 0970045996 號函、金管會 97 年 11 月 5 日金管證三字第 0970059108 號函核備在案，並經經濟部 98 年 1 月 8 日經授商字第 09801001550 號函核准資本額變更登記。

註十九：本公司為維護公司信用及股東權益，依證券交易法第二十八條之二及財政部證券暨期貨管理委員會之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，買回之股份 885,000 股乙案，經金管會 98 年 4 月 13 日金管證三字第 0980015108 號函核備在案，並經經濟部 98 年 5 月 1 日經授商字第 09801087000 函核准資本額變更登記。

註二十：本公司為維護公司信用及股東權益，依證券交易法第二十八條之二及財政部證券暨期貨管理委員會之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定，買回之股份 384,000 股乙案，經金管會 100 年 10 月 18 日金管證交字第 1000050216 號函、101 年 2 月 6 日金管證交字第 10100003444 號函核備在案，並經經濟部 101 年 3 月 16 日經授商字第 10101046160 函核准資本額變更登記。

股份種類	核定股本			員工認股權憑證	轉換公司債可轉換股份數額
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計		
記名式普通股	69,961,249 股	37,038,751	107,000,000 股	10,000,000 股	20,000,000 股

註：88/12/4 櫃檯買賣
註：90/9/17 上市買賣

(二)以總括申報制度募集發行有價證券者，核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：不適用。

(三)股東結構：

102 年 4 月 19 日

股東結構 / 數量	政府(公營)機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	1	-	14	4,972	11	4,998
持有股數	422	-	46,661,352	23,243,731	55,744	69,961,249
持股比例	-	-	66.70	33.22	0.08	100.00

（四）股權分散情形：

1.普通股股權分散情形：

102 年 4 月 19 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	2,178	478,734	0.68
1,000 至 5,000	2,036	4,737,663	6.77
5,001 至 10,000	411	3,311,135	4.73
10,001 至 15,000	118	1,511,299	2.16
15,001 至 20,000	75	1,400,781	2.00
20,001 至 30,000	64	1,668,595	2.39
30,001 至 40,000	30	1,069,457	1.53
40,001 至 50,000	17	790,371	1.13
50,001 至 100,000	38	2,678,474	3.83
100,001 至 200,000	15	2,134,842	3.05
200,001 至 400,000	11	3,125,276	4.47
400,001 至 600,000	1	590,906	0.84
600,001 至 800,000	0	0	0.00
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00
1,000,001 以上	4	46,463,716	66.42
合計	4,998	69,961,249	100.00

2.特別股股權分散情形：不適用。

(五)主要股東名單：持股百分之五或股權比例佔前十名之股東

102 年 4 月 19 日

股份 / 主要股東名稱	持有股數	持股比例

中國電子股份有限公司	22,282,954	31.85%
標朔股份有限公司	20,657,327	29.53%
祥益投資開發股份有限公司	2,021,000	2.89%
雷柯電子股份有限公司	1,502,435	2.15%
蘇美春	590,906	0.84%
蔡和春	400,000	0.57%
羅志承	386,468	0.55%
蘇應良	362,904	0.52%
歐文福	280,000	0.40%
楊永宜	268,000	0.38%

(六)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元；仟股

項目 \ 年度			100 年	101 年	當年度截至102年3月31日止(註8)
每股市價（註1）	最高	調整前	16.70	13.30	10.60
		調整後	16.70	13.30	-
	最低	調整前	9.10	8.70	9.51
		調整後	9.10	8.70	-
	平均	調整前	13.18	10.61	10.02
		調整後	13.18	10.61	-
每股淨值（元）（註2）	分配前		15.56	15.17	15.06
	分配後		15.14	-	-
每股盈餘	加權平均股數		70,345	69,961	69,961
	每股盈餘（註3）	調整前	0.60	0.10	0.002
		調整後	0.60	0.10	0.002
每股股利（元）	現金股利	調整前	0.50	0.10	-
		調整後	0.50	0.10	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利（註4）		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註5)（調整前）		21.97	106.10	-
	本利比(註6)（調整前）		26.36	106.10	-
	現金股利殖利率（註7）		3.79%	0.94%	-

＊若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註1：列示各年度普通股最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度累積未付之股利。

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(七)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策：

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。

2.本次董事會擬議股利分配之情形：

民國 101 年盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	158,507,853
本期稅後純益	7,007,877
減：提列法定盈餘公積	700,788
減：特別盈餘公積	5,011,564
本期可供分配數	159,803,378
分配項目：	
股東現金股利	6,996,125
期末未分配盈餘	152,807,253
附註:配發員工現金股利	608,359

101 年度分配情形，業經本公司 102 年 3 月 25 日董事會決議配發 0.1 元現金股利。

3.預期未有股利政策將重大變動之情形。

(八)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：

因本公司並無擬議配發無償配股，102 年度亦未公開財務預測，故本項不適用。

(九)員工分紅及董監酬勞：

1.本公司章程所載員工分紅及董監酬勞之成數或範圍：

本公司章程第二十七條及第二十七之一條有關員工分紅及董監酬勞如下

(1)本公司年度總決算於完納稅捐，彌補已往虧損後，分配盈餘時，應先提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘，得以全部或一部加計以前年度未分配盈餘依左列比例分配：

(a)股東紅利百分之九二。

(b)員工紅利百分之八。

前項紅利之分配除員工紅利外，得以股東會決議變更之。

(2)本公司章程第二十七條之一：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。

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

(1)本期估列員工紅利 608,359 元，並無估列董監酬勞。

(2)102 年 3 月 25 日董事會決議擬配發每股 0.1 元之股東現金股利 6,996,125 元，無議決配發股票紅利，及擬配發員工現金紅利 608,359 元，與原已費用化之員工紅利並無差異。

3.董事會通過擬議配發股東紅利及員工分紅等資訊：

本公司102年3月25日董事會決議擬發放股利種類及金額如下:

(1)101年度盈餘擬議配發員工現金紅利及董監酬勞金額：

員工現金紅利：新台幣608,359元，與原估列之員工紅利並無差異。
董監酬勞：本公司董事長薪資係比照從業人員薪給待遇，支給其他給與外，董監事車馬費每月10,000元，本次董事會並無議決給予其他酬勞。

(2)擬配發員工股票紅利金額及占本期個體稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：無擬配發員工股票紅利，不適用。

(3)擬配發員工紅利及董監酬勞後之設算基本每股盈餘：員工紅利及董事、監察人酬勞已費用估計入帳，故設算之每股盈餘與財務報表帳列數相同。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。

上年度(100年度)盈餘用以配發員工分紅及董監酬勞情形：

(1)配發員工現金紅利新台幣3,041,793元，與原估列之員工紅利3,285,137元，差異243,344元，差異原因係原估列之員工紅利金額以每股配發0.83元之股東現金紅利計算，實際發放金額則為每股配發0.5元之股東現金紅利，故有差異，差異金額於股東會通過後已以會計估計變動認列。

(2)董監酬勞：本公司董事長薪資係比照從業人員薪給待遇，支給其他給與外，董監事之車馬費為每月10,000元，股東會及董事會並無議決給予其他酬勞。

(十)公司買回本公司股份情形：(最近年度及截至年報刊印日止)

100年8月11日至100年10月9日及100年11月24日至101年1月22日，執行第16次至第17次買回公司股份，共計買回384,000股，買回總金額計新台幣3,893,513元。經行政院金融監督管理委員會100年10月18日金管證交字第1000050216號函及101年2月6日金管證交字第1010003444號函核備在案，明細如下：

102年4月30日

買回期次	第15次	第16次	第17次
買回目的	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益
預定買回期間	99/2/24-4/22	100/8/11-10/9	100/11/24-101/1/22
預定買回區間價格	9.6元至13元	8.05元至13元	7元至13元
預定買回股份種類及數量	1,000,000股（普通股）	1,000,000股（普通股）	1,000,000股（普通股）
已買回股份種類及數量	0股（普通股）	84,000股（普通股）	300,000股（普通股）
已買回股份金額	0元	986,352元	2,907,161元
平均每股買回價格	0元	11.74元	9.69元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	無需辦理銷除	84,000股	300,000股
註銷買回公司股份減資基準日	無需辦理註銷	101/02/21	101/02/21
累積持有本公司股份數量	0股	0股	0股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	0%	0.12%	0.55%

未執行完畢原因	股價高於買回區間價格上限，故未執行買回。	買回視股價變化採取分批買回策略，因執行期間內，股價逐漸回穩，且將近一個月時間股價超過買回價格上限，為將資金作更有效之運用，故未全數執行完畢。	視股價變化及成交量狀況採取分批買回策略，因執行期間內，股價逐漸回穩，為兼顧市場機制及資金有效之運用，故未全數執行完畢。

二、公司債辦理情形:

(一)已發行而尚未償還之公司債：無。

(二)交換公司債資料：無。

(三)總括申報發行公司債情形：無。

(四)發行附認股權公司債資料：無。

三、特別股辦理情形及附認股權特別股資料:無。

四、海外存託憑證之辦理情形:無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)尚未屆期之員工認股權憑證：無。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

(三)限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購(包括合併、收購及分割)或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形

(一)截至年報列印日之前一季止，前各次發行有價證券計劃內容

1. 計畫內容：
   鑑於資訊服務產業競爭激烈之環境，為能及時爭取商機以保有優良之市場競爭力且因應未來業務成長、營運規模擴充及員工人數增加之問題，故本公司 90 年 6 月發行國內第一次無擔保可轉換公司債（華經一）3.5 億元，年期 5 年，利率 0%，用以購置辦公大樓。原計劃核准日期及文號：證券暨期貨管理委員會 90.5.3(90)台財證(一)第 121538 號函。
2. 計畫變更日期與原因：92 年 4 月 23 日董事會決議變更計劃。因應當前市場環境變化，考量目前之房地產行情及市場狀況，若貿然購置高價之辦公大樓，反而對股東權益有不利之影響，為顧及股東權益乃將募集資金 3.5 億元由原僅購置辦公大樓之計劃項目，變更為買回本次無擔保轉換公司債（華經一）76,659,345 元、償還銀行借款 38,656,215 元及購置辦公大樓 234,684 仟元。
3. 變更前後效益：本公司原募集資金新台幣 3.5 億元，用於購置辦公大樓，預計每年可節省租金相關支出約 19,493 仟元。變更後效益，購置辦公大樓部份，仍維持其原有之效益外，買回本次無擔保轉換公司債（華經一）及償還銀行借款部份，因本次國內可轉債之四年期年利率為 5.875% ，就資金成本計算，每年可節省 4,583 仟元之利息，而銀行借款部分就資金成本計算，每年可節省 723 仟元之利息，合計每年可節省 5,306 仟元之利息費用。
4. 變更計畫提報股東會日期：92 年 4 月 23 日董事會決議變更計劃，92 年 4 月 25 日函報證券暨期貨管理委員會核備，92 年 5 月 15 日提報股東會承認。
5. 輸入公開資訊觀測站日期：原計劃輸入日期 90 年 5 月 14 日，變更計劃輸入日

期 92 年 4 月 23 日，輸入網址：http://sii.tse.com.tw，查詢網址：http://newmops.twse.com.tw。

(二)執行情形

1. 買回本次發行之可轉換公司債（華經一）及償還銀行借款部份 115,315 仟元，於 92 年 4 月執行完畢，執行進度 100%。
2. 購置辦公大樓 234,684 仟元，則於 95 年 9 月執行完畢，用於購置台北市內湖區行忠路 28 巷 1 號一至七層及行忠路 30 號一至七層辦公大樓，執行進度 100%。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1、公司目前所營業務之主要內容

依本公司之公司執照及營利事業登記證所列營業項目如下：

(1)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。

(2)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。

(3)電腦及其他資訊軟體之系統分析、程式設計。

(4)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。

(5)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。

(6)利用電腦微縮影器材或其他資訊器材代客處理資料業務。

(7)電腦資訊管理諮詢顧問。

(8)電腦資訊資料處理及電信加值網路業務之經營。

(9)前各項有關產品之進出口貿易及代理業務。

(10)電子資訊供應服務業。

(11)人力派遣業。

(12)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2、公司 101 年度之產品及其營業比重

單位：新台幣仟元

產品名稱	銷售金額	比率%
電腦設備及系統整合	1,161,149	75.98%
電腦週邊產品耗材	45,420	2.97%
專業服務及其他	167,712	10.97%
維修服務	123,856	8.10%
影像處理服務	30,188	1.98%
合　　計	1,528,325	100%

3、公司目前之商品及服務項目

(1)銷售產品項目

(a) 個人電腦、筆記型電腦、eSERVER 及週邊設備、iSERVER(AS/400)迷你系列軟、硬體設備、pServer(RS/6000)系列及應用軟體、金融端末系統(TABS& e-TABS)、貯存設備及應用軟體、電腦用品(磁片、磁帶、墨水匣、碳粉匣....等)、雷射印表機、彩色噴墨印表機。

(b) Cisco、Juniper、Extreme、Fortinet、Aruba、HP 等全系列網路軟硬體產品。
(c) Microsoft 應用軟體及 PC 套裝軟體、IBM Websphere Portal，BI 軟體。
(d)VMWare、Microsoft Hyper-V、Citrix 等虛擬化應用產品。
(e) Cisco 全系列網路軟硬體相關產品。
(f) SOLCORP 公司 INGENIUM 壽險軟體、eBao 公司產壽險軟體。
(g) Infor global Technologies 公司 WMS（原 Exceed 1000、4000）物流倉儲管理系統。
(h)Ascent (.NET 技術平台)物流倉儲管理系統。
(i) EPSON、CASIO 單槍投影機，PANASONIC、PIONEER、SAMPO 電漿顯示器，DA-LITE 、Super-Seimon、Jumbo、 Oscar、 Redleaf 、CASOS、UNICO、FD 各種類螢幕， Lumens、 Avervision 實物投影機、Smart 互動式電子白板。
(j) HP、EPSON、IBM 及 Lexmark 全系列印表機耗材、磁帶、光碟機。
(k) KODAK 辦公室影像管理系統、Plasmon Jukebox 資料儲存設備、COLD 電腦報表系統。
(l) 華經資訊影像軟體開發及系統整合。

(2)服務項目
(a)程式開發委外服務、IT 委外服務、UHD 及 POS 加值服務。
(b)電腦、投影機暨相關週邊產品租賃服務。
(c)網路系統諮詢及維護合約服務。
(d)提供企業全方位的資訊安全規劃、導入及顧問諮詢服務，包含防毒、防駭(入侵偵測)、弱點掃描、資料備份及異地備援等解決方案，確保企業營運系統不受中斷。
(e)提供金融資訊網路應用系統開發及整合服務,如新一代分行應用系統(eTABS)，電子化銀行服務應用系統(網路銀行)等解決方案。
(f)提供客戶使用開放原始碼(OpenSource)顧問暨導入服務。
(g)電腦輸出微縮、光碟代製、文件微縮建檔、文件及影像資料掃描服務。
(h)壽險及產險系統的管理、銷售、訓練、修改及諮詢服務。
(i)倉儲管理、物流運作、運輸規劃與安排、物流諮詢服務。
(j)雲端倉儲資訊平台服務、智慧倉儲行動 APP 服務。
(k)影像管理系統與網路檔案管理系統之整合。
(l)網路影音設備、家庭視聽類影音產品。
(m)其他數位應用產品及系統。

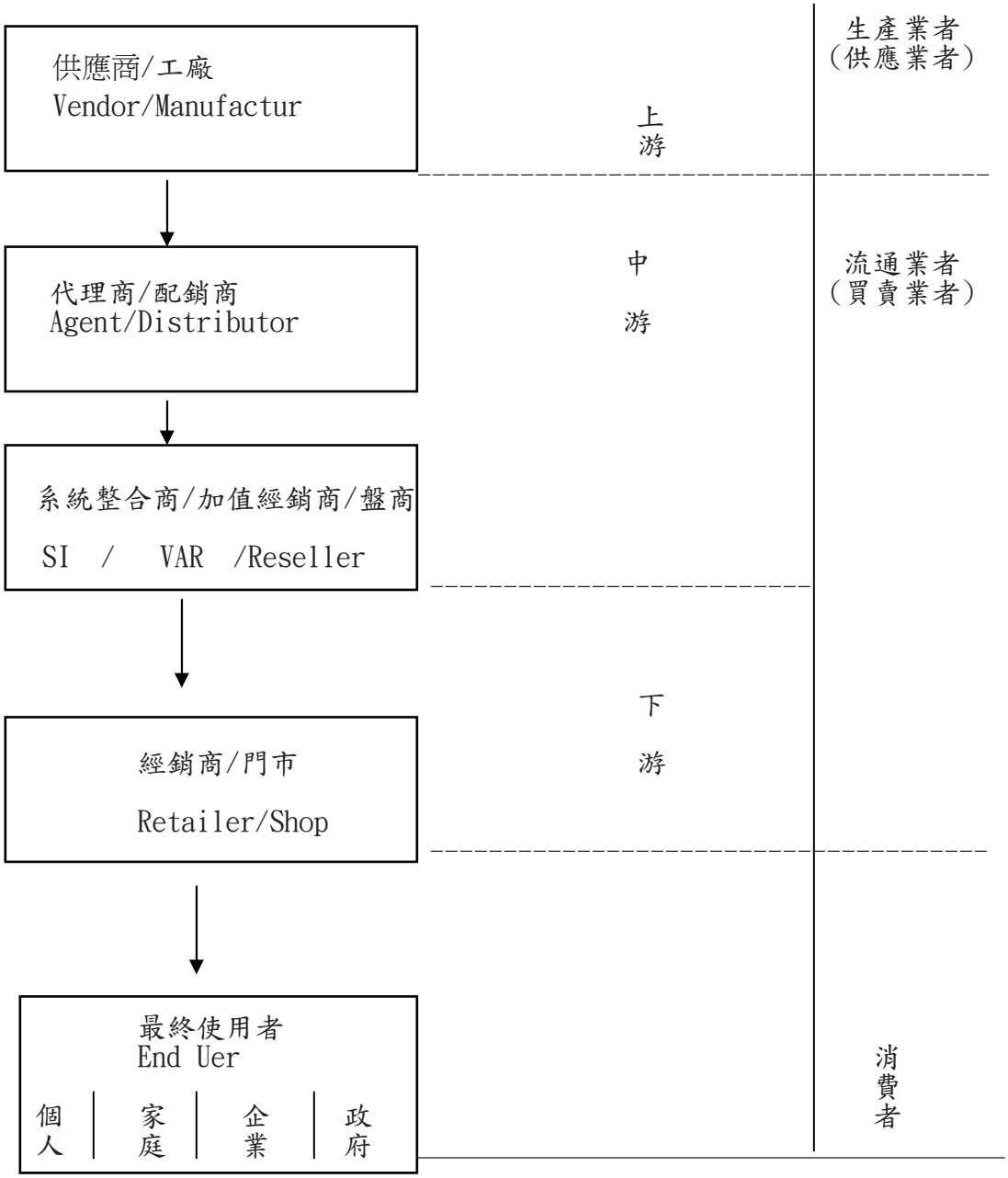
4、公司目前計劃開發之新產品或新計劃
(1) 客戶全方位雲端運算解決方案。
(2) 物流信息化平台。
(3) 雲端智慧倉儲服務系統。
(4) 模組化會員管理系統並擬推廣於飯店業
(5) 保金貸管理模組產品化
(6) EPSON 高階工程機、內建數位電子白板整合會議之單槍投影機

(二)產業概況
1.產業之現況與發展
硬體維護與支援的市場相對於委外服務或是系統整合服務係屬於已經相當成熟的市場，加上企業通常有固定硬體更新、軟體升級的時間循

環，因此硬體維護與支援的成長較低，顧問諮詢服務業、系統開發與整合、軟體維護與支援等項目則維持著穩定的速度成長。近年來，由於全球經濟不景氣的影響，企業在節省營運成本及提升核心競爭力的考量下，逐漸將許多非核心的業務進行委外，在此風潮下，身為委外服務核心內容的商業流程管理與資訊科技管理將因此快速成長。整體而言，資訊服務市場仍持續成長。

2.產業上、中、下游之關聯性

本公司在整體資訊產品通路架構中位處系統整合商，其上游為各類資訊軟/硬體成品製造商及專業通路經營之配銷商/代理商，下游主要為銷售資訊產品之經銷商/門市，以至最終消費者(如個人、家庭、企業及政府等)。產品主要銷售對象為政府機關、金融機構、一般企業及學校等大型用戶，主要收益係運用 Know－how 及提供服務所賺取之利潤。由於銷售對象多為大型客戶，產品數量頗具規模，因此產品貨源除直接來自供應商，亦有直接向代理商或配銷商進貨，故本公司扮演系統整合商、代理商及經銷商多重角色。



3.產品之發展趨勢

隨著資訊科技之發展，資訊產品將不斷地推陳出新，其發展趨勢如下：

(1)專案市場的成長，帶動企業軟體產品市場成長。

(2)專業服務業者，將朝結合專業資訊系統與管理經營策略方向發展。

(3)金控整合帶動資訊系統建置需求。

(4)系統開發將因新技術之引進，高階語言及開發工具的使用，而使成本逐漸降低。

(5)由於技術不斷精進，產品日趨於標準化、規格化，將使得轉鑰系統整合更為容易。

(6)寬頻內容豐富化，提高上網需求，數位學習亦帶動網路服務需求，以及線上遊戲刺激網路服務市場，將使相關軟體使用者大幅增加，並與其他應用軟體整合。

(7)數位化影像服務及應用將更為廣泛。

(8)數位家庭相關之數位消費性電子產品推陳出新。

(9)資訊技術及服務快速的發展，目前雲端服務模式漸趨成熟，企業可運用雲端共享機制開創新形態服務事業。

4.競爭情形

資訊科技日新月異，產品不斷更新，又資訊服務業所涵蓋之業務範圍日趨廣泛。國內資訊服務業，屬於完全開放之競爭市場，國內外廠商加入競爭者眾多，然基於業者之競爭優勢與利基條件各有不同，即使從事相同業務，其所專精之市場區隔亦有顯著的差異，就業務性質與利基市場完全一致而言，目前，本公司並無完全一致之競爭同業，僅能列舉在營業項目與市場區隔近似之廠商競爭對手，其相對參考資訊如下：

公司名稱	主要產品/系統/服務
宏碁公司	公文自動化、郵政郵務系統
精業公司	銀行、證券、期貨、流通業
榮電公司	銀行整合系統、醫療業系統
凌群電腦	銀行、證券、醫療系統及 EDI
天剛電腦	辦公室自動化、網路整合
鼎新電腦	客戶企業電腦軟、硬體系統整合
經緯電腦	金融業、辦公室自動化系統
資通電腦	稅務行政、醫療業

另外，有關雲端服務市場，國內近年大部分著重在硬體設備及資訊控制層上，最上層的雲端服務處於起步階段尚未成熟。本公司發展的雲端倉儲服務屬市場先趨，在快速變動與競爭激烈的資通訊產業，時間及速度將會是產品服務進入市場的最大挑戰。

(三)技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止之專業服務費用如下：

本公司並未專設研究發展部門，但分屬於部門之程式設計師與工程師皆能提供系統整合所需之軟體開發與技術。

單位：新台幣仟元

項目年度	101 年度	102 年度第一季
專業服務費用	72,861	20,369

2.最近年度及截至年報刊印日止已開發成功之技術或產品如下：

A.系統整合部

年度	研發成果	說明
101 年	1. 建置企業公/私有雲基礎架構及管理系統功能	導入伺服器及儲存設備虛擬化架構配合雲端管理系統及監控工具達成客戶建置企業雲的目標。
	2. 完成開發建置專屬網管系統	開發建置國軍異質平台網管系統，整合國軍網路管理平台。
	3. 完成企業桌面雲端系統建置	建置 JCIC 桌面雲端架構並整合安全管理及企業應用。
	4. 完成企業事件管理平台建置	利用 Novell LM 及 ArcSight Logger 建置金融機構企業事件收集整合平台。
102 年第一季	1. 完成微軟企業應用系統加值功能(AD / SCOM / SCCM 整合)	擴展既有微軟應用系統，建立 RODC、備援架構、安全整合(SSO)…等應用達到企業資源整合之目標
	2. 完成中小企業微型備援架構建置(Falcon CDP / Novell Forge)	利用 CDP / Novell Forge 完成企業內部中型系統之同地與異地備援目標

B.保險服務部

年度	研發成果	說明
101 年	1. 保德信人壽 DAP 專案年金給付處理第二階段	101 年 1 月完成上線
	2. 保德信人壽 Repricing 專案第二階段	101 年 7 月完成上線
	3. 保德信人壽個資專案第二階段	101 年 10 月完成上線
	4. 保德信人壽 Repricing 專案第三階段	101 年 12 月完成上線
	5.安聯人壽核心系統轉換專案	專案進行中
102 年第一季	1. 保德信人壽 INVRR 投資報酬率	專案進行中
	2. 保德信人壽 NewVA/fund bonus 專案	專案進行中
	3. 安聯人壽核心系統轉換專案	專案進行中

C.影像服務部

年度	研發成果	說明
101 年	1. 銀行局 100 年度檔案編目建檔及檔案影像掃描等作業委外勞務專案	結合高速掃描、資料建檔，以及提供線上影像查閱的表單數位化系統。
	2. 勞工保險局財務處相關資料數位化作業系統	結合高速掃描、資料建檔，以及提供線上影像查閱的表單數位化系統。

	3. 勞工保險局生育給付處相關資料數位化作業系統	結合高速掃描、資料建檔，以及提供線上影像查閱的表單數位化系統。
102 年第一季	1. 勞工保險局財務處相關資料數位化作業系統	結合高速掃描、資料建檔，以及提供線上影像查閱的表單數位化系統。
	2. 勞工保險局國民年金業務處表單掃描建檔服務及表單影像調閱系統建置	結合高速掃描、資料建檔，以及提供線上影像查閱的表單數位化系統。

D.供應鏈服務部

年度	研發成果	說明
101 年	1. Web 運用之倉儲 RF 模組研發	針對新一代 Web 介面之倉儲管理系統研發 RF(無線手持式裝置)之應用模組
	2. Ascent 倉儲管理軟體升級改版之研發	研發新一代 Ascent 倉儲管理系統
	3.大創廣州倉庫倉儲管理系統建置	101 年 5 月完成上線
102 年第一季	1. 大創百貨跨國 WMS 系統 Rollout 建置案大創印尼倉儲管理系統建置案	配合客戶於國際間各營運據點之倉儲設備建置與門市開幕，成功導入 WMS 作為客戶重要營運基礎
	2. .NET 技術平台 WMS 系統增強功能模組研發	分析與整合各業態、業種物流倉儲管理系統導入經驗，研發更具彈性、管理價值與運作能力之功能模組

E.資訊加值服務部

年度	研發成果	說明
101 年	1. 百樂 ERP 系統 101 年度維護專案建置及導入完成	101 年 12 月全案建置及導入完成
	2. 僑委會 －101 年度全球資訊網及相關網站維護專案建置及導入完成	101 年 12 月全案建置及導入完成
	3. 僑委會 －101 年度僑務資訊系統維護專案建置及導入完成	101 年 12 月全案建置及導入完成
	4. 僑委會-旅美人士問卷調查表系統專案建置及導入完成	101 年 11 月全案建置及導入完成
	5. 人事行政總處 101 年度組織營運與資源調查相關系統功能擴充專案建置及導入完成	101 年 12 月全案建置及導入完成
	6. 人事行政總處倉儲考核系統介接專案建置及導入完成	101 年 11 月全案建置及導入完成
	7. 人事行政總處人力資源調查表.net 升級專案建置及導入完成	101 年 12 月全案建置及導入完成

	8. 安信建經履約保證系統升級開發專案第二階段建置及導入完成	101 年 12 月完成第二階段建置及導入完成
	9. 安信建經財會系統功能增修專案建置及導入	101 年 12 月完成全案建置及導入完成
	10. 中華航空公司-華夏會員哩程酬賓系統專案第三階段完成	101 年 12 月第三階段建置及導入完成
102 年第一季	1. 百樂 ERP 系統 102 年度維護專案第一階段建置及導入完成	102 年 3 月第一階段建置及導入完成
	2. 安信建經履約保證系統升級開發專案第三階段建置及導入完成	102 年 3 月第三階段建置及導入完成
	3. 僑委會- 102 年度僑務資訊系統維護專案第一階段建置及導入完成	102 年 3 月第一階段建置及導入完成

(四)長、短期業務發展計畫

1. 長期業務發展計畫

(1) 充實產業知識，培養產業資訊網路之專業技術人員，開發核心技術產品，如物流、產險、壽險、金融及無線通信等。

(2) 發展建置模組產品，將以保險經紀人佣金計算、進銷存系統、會員系統為主要產品模組，提供全方位的資訊委外服務。

(3) 引進新的解決方案，擴展對產壽險公司在資訊需求上更完整的服務，引進跨產業別之產品，切入產壽險以外之產業。

(4) 加強與國際知名科技公司合作關係，提昇技術研發能力，開發高附加價值產品。與相關廠商與顧問公司形成策略合作關係，共同開發市場與進行專案整合。

(5) 積極開發新產品，朝向多角化、多元化之專業經營為目標，鞏固永續經營基礎。

(6) 配合政府 e 化實施政策，擴大客戶需求舉凡文件(包含公文、典藏、單據、書籍及文書紀錄等)都提供最適服務以期滿足客戶文件電子化之需求，成為 Total Solution 提供者。

(7) 研發新的解決方案組合，提供結合異質媒體轉換機制，提高應用系統彈性，以區隔傳統競爭對手，增加獲利空間。

(8) 隨網路環境日趨複雜，網路暨系統整合服務的需求提高,培養跨平台及應用系統間的整合能力,並深耕原有客戶群,在熟悉的產業中找出新的核心發展競爭優勢、另發展新領域及新目標客戶群,拓展新的領域及新的企業解決方案,提昇公司價值,塑造品牌形象,增加對手競爭門檻,另聯合委外服務及軟體部門的服務，以提供客戶更完整的系統整合服務,利用綜效達成既定目標。

(9) 繼續發展兩岸三地的綜效功能,強化”台灣簽單,大陸建置”的服務能力,進而提升華經滿足台商於中國大陸地區進行物流作業的能力,藉此能爭取與跨國營運台商公司合作的機會。讓華經資訊成為大中華區物流解決方案的最好提供者。

(10) 持續與國際大廠合作,將歐美持續進步的物流 know how 帶入經營的區域內,除培養公司專業人才外,提供客戶最新的管理知識與工具的使用經驗,達成公司,人才,客戶三贏的目標。

(11) 嘗試爭取營利公家機關標案的機會。營利公家機關(中油,菸酒公賣局等)於近年意識到物流服務的重要性,已階段性規劃並導入物流管理系統,持續嘗試透過合作夥伴的關係或以直接參與的方式提供我們所

代理的國際型物流系統。

(12) 藉由專案經驗的累積發展自有產品，將現有模組-維修管理系統、人事薪資、進銷存、應收/付帳款、總帳、進銷項媒體申報…管理系統包裝多個產業別進銷存系統模組,同時發展特有行業別營運模組,期協助客戶快速建置合適之企業營運管理系統。

(13) 大陸壽險市場目前才剛在起步階段,因此對保單管理系統的需求很有潛力。將逐步對大陸市場作開發及耕耘，未來朝發展區域經營的模式，成立自有品牌以利行銷大陸。

(14) 在台灣推廣雲端物流計畫之營運服務,逐步推廣至大中華及亞太區域市場，並迎合國際/區域化市場特徵及需求，結合國內專業團隊共同進軍國際市場。

2.短期業務發展計畫

(1) 引進新產品並培養技術能力。

(2) 引進新的軟體元件與程式技巧,即時改善專案運作效率,有效降低成本，提升競爭力。

(3) 持續推動企業資訊安全及資料整合、集中備援的解決方案, 建立系統整合專家的企業形象,藉以拓展更多商機。

(4) 網路安全控管硬體之業務推廣。

(5) 提升對既有客戶的服務品質以穩固並深耕既有客戶的服務範圍。

(6) 維護品牌形象，擴大市場佔有率，並加強售後服務品質，定期舉辦產品說明會及研討會，邀請客戶共同討論新產品之應用及未來發展趨勢。

(7) 持續投入政府大型委外案及影像系統應用建置等相關專案,並且積極開拓非公文檔案管理範疇之便民業務，增加影像服務的領域。

(8) 依歷年承作之政府機關回溯案,規劃掃描及系統服務,深耕既有客戶群，並配合檔案法實施建議客戶微縮備份之需求，以增加營收。

(9) 開發物流倉儲管理系統自有模組與新增功能提供客戶更多服務。

(10) 提昇產業專業知識,提升技術人員的專業能力,確實掌握客戶需求並主動提供客戶規劃及改善方案軟硬體整體服務與遠端連線維護服務,確實掌握客戶的需求及互動,以專業形象及服務切入現有市場,並搭配跨部門合作機制,提昇業務量及市佔率。

(11) 持續以優質服務鞏固現有客戶,強化資訊人力委外及資訊系統建置開發需求上之合作關係。

(12) 102 年開發雲端智慧倉儲服務系統，計劃於 102 年第四季上線，銷售對象以台灣地區的物流倉儲業為主，吸納會員推動雲端資訊服務，並持續開發市場需求的價值服務，以收費方式服務付費客戶，開創營運商業模式的新業務。

二、本公司之關鍵績效指標

意義：本公司在同業間營運績效與獲利能力

單位:新台幣仟元

內容/比率	公式	目標 KPI (註一)	100 年度 本公司	100 年度 本公司 (含子公司)	高於同業
營業收入	-	53,899,000	1,523,286	1,627,699	X
營收成長率	(100 年營收-99 年營收)/99 年營收)*100%	-15.69%	-7.90%	-8.8%	✓
稅後純益	-	560,000	42,463	42,463	X

獲利率	(稅後純益/營業收入)*100%	1.04%	2.79%	2.61%	✓

註一：資料來源，天下雜誌2012年5月，500大服務業之「資訊設備銷售與服務類」排行前34名企業之平均值。

三、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度		99 年度		100 年度		101 年度	
		金額	比例%	金額	比例%	金額	比例%
外銷		441	0.03%	2,436	0.16%	1,614	0.11%
內銷	北部	1,425,821	86.21%	1,353,713	88.87%	1,360,625	89.03%
	中部	70,701	4.27%	37,067	2.43%	15,922	1.04%
	南部	156,975	9.49%	130,070	8.54%	150,164	9.82%
	小計	1,653,497	99.97%	1,520,850	99.84%	1,526,712	99.89%
合計		1,653,938	100.00%	1,523,286	100.00%	1,528,325	100.00%

2.市場占有率

單位：新台幣仟元

廠商名稱	營業收入(淨額)		稅後純益(損)		稅後純益(損)率	
	金額	排名	金額	排名	%	排名
宏碁	359,944,584	1	-2,910,326	15	-0.81	15
精技電腦	13,512,508	2	206,858	4	1.53	12
群環科技	10,300,269	3	186,631	6	1.81	11
精誠資訊	9,305,522	4	298,449	1	3.21	7
聚碩科技	5,826,273	5	204,616	5	3.51	6
華電網	4,426,072	6	245,419	3	5.54	4
敦陽科技	4,040,906	7	259,648	2	6.43	2
零壹科技	3,927,887	8	78,090	10	1.99	10
凌群電腦	3,809,154	9	80,869	9	2.12	9
大同世界科技	2,559,234	10	75,448	11	2.95	8
三商電腦	1,880,501	11	4,421	14	0.24	14
晉泰科技	1,675,137	12	64,621	12	3.86	5
國眾電腦	1,636,653	13	98,236	8	6.00	3
華經資訊	1,528,325	14	7,008	13	0.46	13
中菲電腦	1,449,935	15	106,716	7	7.36	1

資料來源：各公司財務報告書。稅後純益率＝稅後損益／營業收入淨額。

3.市場未來供需狀況

(1)資訊產品市場：

(a)電腦市場：隨著各項基礎建設已經規劃與建置，網路環境愈來愈成

熟，不但許多過去已完成ｅ化的大型企業將面臨換機或新添設備，對於中小企業來說也極需趕上潮流，因此包括ｅ化軟體、資安、網路等相關的各式硬體及周邊，都將是創造市場價值的新機會。

(b)資訊軟體市場：虛擬環境技術在軟體界受到相當熱門的討論，尤其具有節省硬體成本、更有效的使用資源及更安全的資訊防護等功能優點。因此在技術的應用層面上，大量終端用戶的需求，已經使虛擬環境技術以相當快的步伐應用到企業實際的生產流程之中。當企業在建置虛擬環境系統時，除需取得軟體授權費用外並需引進新軟體，將可帶動軟體產業市場成長。

(c)系統整合：就供給面觀之，系統整合商除須擁有品質優良及性能穩定之硬體設備外，更須具備應用軟體開發及維修能力，由於參與國內大型系統整合標案業務，需具長期累積之技術與經驗之進入門檻。就國內資訊服務業市場之需求面而言，在政府持續推動國家資訊通信基礎建設、產業生產自動化、金融自由化及民間生活資訊化等有利條件下，顯示政府單位仍為國內系統整合商未來最主要之客戶，因此系統整合及附屬之電腦與週邊設備買賣市場規模仍將持續成長。

(2)維護市場：各家銀行相繼合併，維護規模變大，對維護廠商之需求升高服務。另伺服器、網路之正常運作及資訊安全之控管，更是影響企業內電腦設備正常運作與否之重要因素，而網路之普及化造就伺服器及網路設備持續成長，對於維護市場之比重也逐年增加。惟原廠因業績壓力與日俱增，紛紛投入爭搶維護市場，使得維護市場競爭激烈。

(3)專業影像服務市場：自國家「檔案法」通過後，政府重要文件將以掃瞄或微縮方式保存，擴大文件數位化需求；另有關「網路化社會」，電子化學習、數位典藏與推動資訊普及化的相關計劃持續進行，使得文件、影像、檔案等資料轉存與處理需求仍持續增加。另一方面，隨文件即時調閱需求增加及考量降低文件管理成本，文件數位化在企業應用的商機也在成長之中。

(4) 影像產品市場：由於 LCD/LED 電視大幅降價對投影機市占率影響有限，投影機新機種逐年提昇亮度與規格，將成為未來主要採購量能。且十二年國民教育市場之需求，短焦/超短投影機將逐漸取代傳統投影機。

4.未來成長性

(1) 行政院98年開始推動愛台12建設，擬於未來8年內投資2兆6,500億元，帶動民間投資1兆3,400億元，投資總金額達3兆9900億元之規模，以增加就業機會及促進經濟成長。其中擬投資2,250億元打造智慧台灣。在此國家發展重點計畫推動及實行一系列措施下，可望擴大國內內需市場，並提升相關產業的能量，帶動政府機構及民間企業團體，軟、硬體之採購需求；資訊網的連線與更新維護，亦隱藏商機。

(a)建設台灣為全世界第一的無限寬頻國家，將台北市「無線新都」經驗，推廣至全國主要都會區，全面建置無線上網設施，及建置「無線高速公路」，使所有偏遠地區均享有與城市相同之寬頻服務。

(b)建構智慧交通系統及智慧生活環境：交通管理智慧化、陸空海運輸智慧型整合、物流智慧化、通關智慧化、票證整合與電子化；

智慧型醫療照顧、智慧型安全、智慧化金流及電子交易。

(2)數位家庭相關產品發展潛力

結合資訊、通訊、家庭娛樂、智慧型家電等功能於一身的數位家庭應用，將逐漸成為資訊業界開拓市場的重心，除硬體易學易用、寬頻環境之完備外，數位內容將是決定數位家庭普及的關鍵因素，逐漸著重人性化及互動功能的設計。

(3)雲端運算產業發展

99 年行政院提出「雲端運算產業發展方案」，推動 15 項雲端運算計畫。於 101 年行政院研考會修訂方案內容，從「推動民眾有感應用」、「奠定系統軟體基礎」、「發揮綠色節能效率」、「落實雲端基礎建設」、「建構創新應用之開發能量」等 5 個面向進行調整，並將「雲端運算產業發展方案」更名為「雲端運算應用與產業發展方案」。

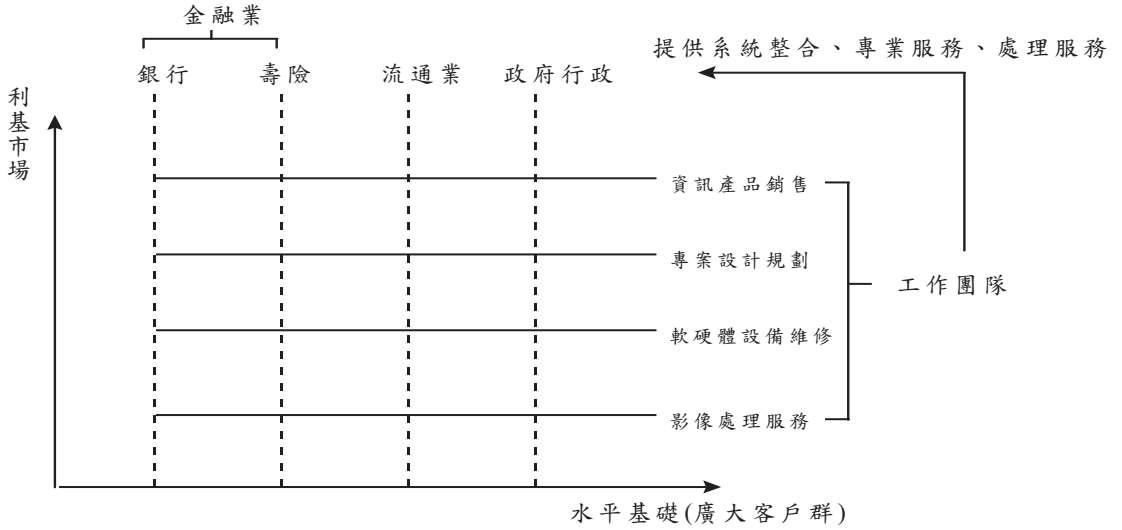
(4)建置底層架構模組，縮短客製化時間及人力成本，提高營收會員系統模組化可推廣至其他產業(如飯店業等)，提昇業務量及市佔率。

(5)台灣未來將面臨諸多外部環境的轉變，加上亞洲各國經濟快速起飛競爭力逐年提升，及全球經濟不景氣，國內企業省思為保持競爭優勢需對企業整體做些彈性調整以因應這些轉變與衝擊，紛紛採用降低成本的方式提高競爭優勢，如 IT 委外服務等；另金融產業成立整合性控股公司的風潮，皆為國內資訊服務業者提供商機。

面對前述需求與成長性，本公司因累積有雄厚的市場經驗，得以掌握市場需求，又不斷地引進世界級的資訊科技與產品，以及針對不同客戶管理的實際需求規劃適宜的軟體，可提供完整的系統整合及應用軟體服務，為客戶提供了高效率、高品質的服務，創造與客戶雙贏之局面。

5.競爭利基:

本公司主要經營策略為以規模經濟為核心競爭力來擴大市場佔有率，建構廣而厚之水平基礎，再由既有基礎上發展垂直之利基市場。所謂水平基礎乃指本公司擁有完整且經驗豐富之專業人力，藉由此涵蓋行銷、設計規劃及支援維修等不同專業人才之工作團隊，逐步建立廣大之客戶群。所謂垂直利基市場乃指運用堅強陣容之工作團隊，將資訊科技與行業領域知識結合。本公司有鑑於服務業將為運用資訊科技最多之族群，因而選定金融業、保險業、流通業及政府機關為其主要發展市場，多年來經承攬無數各項專案，已漸建立良好口碑與信譽。



資料來源：本公司提供

茲將本公司之競爭利基分述如下：

(1)長期優良之商譽及多角化之客戶基礎

本公司自營運以來，即致力於深耕國內資訊服務業市場，秉持「誠信、創新、服務」之經營理念，不斷地自我要求，提昇技術與服務品質，在過去數年來所承攬之多項專案中，逐漸建立口碑與信譽。另就國內系統整合廠商之角度來分析，本公司與國內其他系統整合廠商之區別在於: 本公司係由硬體銷售進入系統整合，有兩種經營上之優勢：一是硬體銷售行銷障礙和成本比較低，比較容易建立分散客戶基礎，二是硬體銷售業務穩定度高於軟體開發之承包，而中小型軟體公司之經營風險相對偏高，不易晉升為大型系統整合廠商。此外，本公司亦是少數能進行市場多角化經營之系統整合業者，由純粹金融業之系統整合商，進入流通業之系統整合市場，降低對單一產業之市場集中風險。

(2)專業之技術能力及豐富的行業別知識

本公司多年來在服務國內各大企業之各型電腦主機作業環境中累積相當豐富之經驗，可針對不同企業環境需求來規劃業務應用系統，以提昇企業經營效率。另本公司為提供予客戶高效率、高品質之服務，不斷地引進一流之資訊科技與產品，積極爭取與世界大廠合作，藉由資訊科技與行業領域知識之有效整合，俾能提昇業務之附加價值。茲將本公司之利基市場分述如下：

(a)金融業

在日常銀行交易行為中,行員用來紀錄交易之檔案都存放在總行大型系統主機(Host)上，透過電信網路系統，連結分行伺服器(Server)，再以區域網路(LAN)連結行員之工作站(Client)；其中，大型主機市場為外商 IBM 及 UNISYS 天下，而分行伺服器和工作站則屬於開放系統，故系統整合廠商可自行研發解決方案(Solution)參加投標。

本公司在金融業所提供之主要產品為金融端末系統,係指分行伺服器及工作站之軟硬體設備整合工作,本公司為 IBM 之代理商,基於與 IBM 長期合作關係下，十分專注在 IBM Host、IBM AS/400、RS/6000 作業平台及 LAN、WAN 之整合規劃，綜觀目前國內前二十大銀行，多為本公司之核心客戶，故本公司堪稱國內少數經營成功之銀行系統整合公司。

(b)保險業

隨著國家經濟建設持續推動，國民所得增加，教育水準普及，國人對於風險防阻及轉嫁之保險觀念提高，帶動保險業者的發展；在政府推行金融保險事業國際化及自由化政策宣傳下，加上因應網際網路上及電子商務日益興盛，保險業者無不積極推動資訊化作業以提昇公司本身競爭力。

本公司對保險業者提供專業服務及技術支援，經過長期耕耘，目前國內保險公司中(含產、壽險)，大多數為本公司之客戶，足見在保險業資訊化整合市場中，本公司著實扮演著舉足輕重之角色。本公司提供包括台灣在內之亞太地區壽險及產險統之管理、銷售、教育、修改及諮詢等服務。展望未來，本公司在既有客戶基礎下，更從事於提供國際頂尖的保險產業解決方案以及國際性壽險軟體在地化(Localization)，持續為客戶提供符合其需求的服務，本公司於保險業之專業系統整合地位將更趨穩固。

(c)流通業

隨著資訊科技發展以及企業規模逐年擴增，營業項目日趨複雜；狹義之物流管理漸不敷現代企業需求，於是一個經由整合性、全方位觀點所產生之供應鏈管理(Supply Chain Management)應運而生，其包涵工廠管理、倉儲、批發、零售店及消費者間五流(商流、物流、資訊流、金流、人力流)之運作關係。而供應鏈中之營運成本，又以物流過程為其最重要之環節，亦為專業物流業者眼中物品儲存、運配送之加值服務過程。

本公司供應鏈應用系統服務部，引進國際知名且為全球市佔率最

高、具領導地位的Infor WMS(原Exceed)物流倉儲管理系統，成功地經歷了多次的實務經驗，並將之完整地「在地化」(Localization)，廣為國內知名企業客戶所採用。

綜觀目前國內倉儲貨運業及百貨批發零售業中，分別有多家為本公司之客戶，顯見本公司在流通業之系統整合市場佔有一席之地。

(3)提供整體專業之影像服務

本公司運用美國 Anacomp 公司之電腦輸出微縮系統，為提供客戶最專業之服務，使國內電腦用戶能享受到最佳之資訊輸出與傳遞方法，除此，並與美商柯達(Kodak)公司合作，成立影像處理服務中心，引進柯達製造之掃瞄設備，為柯達電子文件影像資訊產品之國內代理廠商，更引進大尺寸文件掃描列印系統之應用，在文件檔案管理系統之外，更加上工程圖面等文件管理系統。

整體而言，本公司於專業影像服務市場戮力耕耘屆二十餘年之久，已累積相當豐富之技術與經驗，備有完整軟硬體系統與人力，為國內政府機關、金融機構、醫院及各大企業提供文件數位化代製服務。

(4)完整之服務網及優良之客戶關係

本公司在中壢、台中及高雄等地區均設有分公司，佈置全省性之服務據點，提供客戶快速便捷服務，於資訊服務市場上建立良好商譽，復因擁有綿密之服務網，致本公司在提供全島網路相關之系統整合等業務方面，擁有競爭對手所難企及之服務品質。再者，華經資訊長期以來與客戶間一直維持著良好之「伙伴關係」，由於此種「相輔相成」之良性互動關係，不斷降低客戶費用支出，亦節省本公司之營運成本，故本公司所秉持「共榮共存」信念堪稱絕佳之競爭利基，亦為「永續經營」之最好保證。

6.發展遠景之有利與不利因素

(1)有利因素：

(a)政府推動國家發展重點計畫，打造台灣邁向科技化服務業決心明確。

(b)政府提供租稅獎勵、優惠融資以及技術協助等來鼓勵企業電腦化。

(c)服務業的持續成長，而服務業使用電腦強度大。

(d)電子商務發展，網路服務業及網路市場相關產品的增加。

(e)教育機構、公、民營機構網路化、電子化及資訊化市場。

(f)數位化影像的廣泛應用。

(g)政府電腦中心委外處理商機釋出。

(h)政府積極倡導資訊化教育逐漸普及與落實的情況下，對資訊設備之需求將激增。

(i)網路安全議題持續升溫，帶動資安產品的需求及資訊安全委外服務市場機會。

(j)數位化影音內容市場受到寬頻以及消費模式改變等因素影響，未來呈現成長的趨勢。

(k)多元娛樂功能帶動週邊商機。

(2)不利因素

(a)產業外移。

(b)對於資訊安全等熱門話題，各競爭廠商皆投入相當資源，競爭相對激烈。

(3)因應對策

(a)加強員工在職培訓與充實產業專業知識，提升員工生產力與專業技術能力，增強服務能力，提高服務品質。

(b)增加產品線與服務內容。

(c)開拓大陸地區業務，佈局區域性營運方式。

(d)在環境方面，審慎規劃未來發展方向及重點；資金方面，落實內部控制制

度，嚴格審查計劃之年度預算。

(e)提供具有特色之高附加價值產品，並以跨部門解決方案的整合與支援建立核心競爭力，與上下游廠商策略聯盟、爭取原廠更多資源支援、積極開發新合作廠商及新通路。

(f)善用有利因素，積極建立有利槓桿，減低不利因素之衝擊。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.商品主要用途

主要產品或服務項目		主要用途或功能
電腦設備	電腦硬體	提供公司、機構團體辦公室自動化及電腦區域網路所需之電腦、電腦週邊設備及相關整合技術諮詢服務。
	系統軟體	提供電腦使用者應用之程式工具。
	應用軟體	提供物流業有關倉庫保險、儲位管理、運輸管理等軟體系統及專業諮詢服務。
	網路軟體	電腦網路連線用之設備及軟體。
	列印裝置	電腦資料印製用設備。
	顯示裝置與投影機	電腦使用者應用之週邊設備。
	其他週邊設備	1.提供電腦使用者各項應用所需之電腦週邊設備。 2.提供各類週邊應用技術支援服務。
	影像處理產品	辦公室資訊、文件、表冊等各種重要及大量資料之儲存及媒體轉換，各客戶既有之資料庫整合，方便文件之查詢及調閱電腦輸出管理系統，解決電腦報表列印、保存、分發與調閱等問題，減少紙張的使用並節省空間。
電腦週邊產品耗材		電腦儲存、列印及簡報用之耗用材料。
維修服務		1.協助確保客戶之相關電腦設備能正常操作使用。 2.提供客戶產品銷售後維修服務之業務承攬。
專業影像處理服務		1.提供客戶大量文件之微縮拍攝或數位化掃瞄，經由整合網路架構，達到資訊分享及永久保存之目的。 2.依客戶不同環境及需求，提供影像管理之整合服務，協助客戶在最符合經濟效益的情況下應用資訊。
雲端物流服務		1.雲端倉儲服務：運用雲端資訊技術，開發雲端倉儲提供資訊共享服務，以提升對倉儲客戶物流資訊服務的能力。 2.行動應用服務：運用行動資訊技術，配合雲端倉儲服務開發行動 APP，提供市場客戶可下載至行動設備使用，提高訊息操作的便利性。
其他		提供個人或企業使用之資料處理設備。

2.主要產品之重要用途及產製過程

本公司係資訊服務業之系統整合商，故不適用。

(三)主要進貨商品之供應狀況

本公司主要產品之供應狀況如下：

原料名稱	供應商	供應狀況
電腦硬體	IBM、群環、台灣愛普生、宏碁	充份供應
系統軟體	IBM、宏碁	充份供應
應用軟體	Infor global Technologies	充份供應
網路軟體	IBM、零壹、聚碩	充份供應
列印裝置	IBM、聯強	充份供應
顯示裝置與投影機	IBM、聯強、台灣愛普生、聲寶、台松電器、宏碁	充份供應
影像處理產品	柯達、Epson	充份供應
電腦週邊產品耗材	聯強、齊平、捷元、精技、志開、展碁、昌達	充份供應

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷售金額與比例及增減變動原因：

單位：新台幣仟元

客戶名稱	100 年度			客戶名稱	101 年度			客戶名稱	102 年度截至前一季止		
	金額	佔全年度銷貨淨額比率%	與本公司之關係		金額	佔全年度銷貨淨額比率%	與本公司之關係		金額	佔當年度截至前一季止銷貨淨額比率%	與本公司之關係
合作金庫	170,166	11.17%	無	合作金庫	102,090	6.68%	無	合作金庫	22,241	7.49%	無

增減變動原因：本公司主要銷售對象以政府機關及金融保險機構為主，而合作金庫為本公司較大之金融端末系統客戶，其分行遍佈全省各地，對金融自動化服務設備(金融末端系統)採購更新及維修(護)服務之需求量大，故對本公司之營收貢獻較為顯著。整體而言，本公司最近二年度並無重大增減變動。

2.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例及增減變動原因：

單位：新台幣仟元

廠商名稱	100 年度			廠商名稱	101 年度			廠商名稱	102 年度截至前一季止		
	金額	佔全年度進貨淨額比率%	與本公司之關係		金額	佔全年度進貨淨額比率%	與本公司之關係		金額	佔當年度截至前一季止進貨淨額比率%	與本公司之關係
台灣愛普生	314,989	29.82%	無	台灣愛普生	425,914	38.17%	無	台灣愛普生	86,325	38.06%	無
展碁國際	106,021	10.04%	無	展碁國際	79,299	7.11%	無	展碁國際	11,950	5.27%	無
群環科技	102,616	9.71%	無	群環科技	144,368	12.94%	無	群環科技	21,187	9.34%	無

增減變動原因：本司之主要進貨項目為電腦及電腦相關週邊產品，供應商皆為國內外知名廠商，其中進貨金額比率較大者有台灣愛普生、展碁、群環等。整體而言，本公司最近二年度並無重大增減變動。

(五)最近二年度生產量值表

本公司係資訊服務業之系統整合商，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：台；套；新台幣仟元

年度	100 年度(註 1)		101 年度(註 1)	
主要商品	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值
電腦設備及系統整合	130,601	1,140,148	139,312	1,161,149
電腦週邊耗材	68,490	80,811	30,356	45,420
維修服務(註 2)	-	131,418	-	123,856
專業影像處理服務(註 2)	-	27,955	-	30,188
專業服務及其他 (註 2)	-	142,954	-	167,712
合 計	199,091	1,523,286	169,668	1,528,325

註 1：最近二年度商品外銷比率僅全部營業額的 0.03%~0.41%，故不分別表示外銷數量及金額。
註 2：屬勞務提供，故無銷售量。

四、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年度		100 年度	101 年度	至 102 年 4 月 30 日止
員工人數	業務人員	42	38	35
	技術人員	192	198	204
	行政人員	68	67	45
	合 計	302	303	284
平均年歲		34.8	35.4	35.4
平均服務年資		5.1	5.1	4.1
學歷分布比率	博士	0.3%	0.3%	0
	碩士	7%	8.9%	6%
	大專	85.8%	84.1%	86.7%
	高中	5.6%	6%	7%
	高中以下	1.3%	0.7%	0.3%

五、環保支出資訊

本公司係從事產品之測試、安裝及行銷，不會產生污染，更不致破壞生態環境，故本公司環境保護情形良好，並無防治污染之問題。

六、勞資關係

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

1. 員工福利措施

(1)本公司依職工福利金條例成立職工福利委員會辦理各項員工福利事宜，並依規定就每月營業收入、員工薪資提撥福利金。

(2)本公司依勞工保險條例、全民健保條例，為全體員工辦理勞保、健保，並享有各種勞、健保給付權利。

(3)本公司福利措施包括：

(a)結婚、生育、死亡補助慰問金。

(b)年節贈送禮品或禮金。

(c)舉辦旅遊、康樂等活動。

(d)全體員工除投保勞、健保外，另投保團體保險。(含壽險、意外險、醫療險)

(e)教育訓練：為提昇企業之人力素質及培養專業人才，依據人員、業務之需求提供相關之專業訓練。

(f)貸款福利計劃：為照顧員工生活，協助員工解決臨時需用，凡任職滿 6 個月之員工均可申請「緊急需用貸款」。

2. 員工進修與訓練

本公司訂有「員工培育訓練辦法」，凡本公司員工有業務及在職進修之需要者，得經過申請核准後派外受訓。內部訓練則依本公司年度預算所編列規劃之課程，提請簽呈核准後舉辦。

本公司101年度員工訓練總支出為1,378仟元，課程內容涵蓋公司治理、財務會計、業務行銷、工程師技術訓練與認證培訓、勞工安全衛生、人力資源管理等相關課程。

3.退休金制度

本公司訂有勞工退休辦法，並成立勞工退休準備金監督委員會，按薪資總額百分之六提撥退休基金。自九十四年七月一日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

4.勞資間之協議：本公司截至目前為止並無勞資間之協議情形。

5.員工權益維護措施：

本公司依勞動檢查法應公告事項規定，於內部網站公告有「員工申訴公告事項」,凡本公司員工如發現本公司有違反勞動基準法、職工福利金條例、勞工保險條例、勞動檢查法及就業服務法相關事項之法令內容規定時，得逕向本公司高層主管總經理或董事長、各部門主管或人力資源主管單位、台北市政府勞工局或台北市政府勞工局勞動檢查處，提出申訴。

6.員工行為或倫理守則：

本公司訂有「紀律管理規則」,規範本公司從業人員違反公司紀律時，如違紀內容，涉及不法或單位主管行為者，或屬舉發貪污舞弊、挪用公款等重大情節案件……..等，舉發人員可依紀律管理規則所定處理程序舉發，並對員工行為或倫理(如品行不端、行為粗暴屢戒不改、言行不檢有損公司信譽者、服務態度惡劣，嚴重影響公司形象者、洩漏公司業務、技術或智慧財產之機密者、無故違抗主管正當之管理或業務督導人員合理指導態度倨傲者…..等)，訂有各項獎懲規定。

7.工作環境與員工人身安全保護措施：

(1)本公司辦公大樓建構之初，即以建立安全工作環境為第一考量，為維護員工及辦公區域工作之安全，並設有大樓警衛及訂定「門禁管理辦法」，各辦公區域皆設置門禁讀卡式管理系統，員工需持卡片感應始得進入各辦公區域，有關訪客來往、快遞文件及貨物之收送、夜間及例假日門禁管理、地下停車場之進出等亦有明確規定，以維護工作環境與員工人身安全。

(2)除為全體員工投保團體保險(含壽險、意外險、醫療險)提供多一份保障外，更定期對消防及逃生設備檢查與更新，並定期實施各類災害緊急應變演練與安全教育宣導，期能有效率控管風險保障員工人身安全及免於災害傷害。

(二)最近年度及截至年報刊印日止因勞資糾紛所遭受之損失，以及目前與未來可能發生之估計金額與因應措施：無

七、重要契約

契約性質	當事人	契約 起訖日期	主要內容	限制條件
代理合約	臺灣愛普生科技股份有限公司	101.4.1～103.3.31	EPSON投影機及其耗材相關產品之代理銷售及維修	無

代理合約	柯達公司	102.1.1~12.31	Kodak 文件掃描器台灣區代理銷售	無
代理合約	SOLCORP	91.7.24～(註 1)	INGENIUM 保險軟體台灣地區總代理銷售合約	無
經銷合約	惠普科技股份有限公司	99.6.25～(註 1)	惠普耗材經銷	無
經銷合約	荷蘭商聯想股份有限公司台灣分公司	101.4.1～103.3.31 期滿自動續約 2 年	聯想系列產品經銷	無
經銷合約	IBM	100.5.2~102.6.30 期滿自動續約 2 年	IBM 年度軟/硬體設備 Business Partner Agreement	無
經銷合約	EMC CORPORATION	102.4.1～103.3.31	經銷儲存設備及備份系統	無
次承攬合約	台灣微軟股份有限公司	102.1.1～(註 1)	承攬微軟人力資源案件	無
經銷合約	Infor Global Technologies	95.02.23～(註 1)	代 Infor 物流倉儲管理系統從事版權銷售與客戶售後服務	無
經銷合約	台松電器販賣股份有限公司	98.04.01～(註 1)	銷售其及相關公司所製造之 Panasonic 商標商品	無
代理合約	CSC computer sciences Pte.Ltd.	96.11.20～(註 1)	Future First 等保險軟體台灣地區總代理銷售合約	無
授權合約	Formtek Inc.	98.03.03～(註 1)	Formtek Orion 企業內容管理軟體技術移轉，授權產品中文化及開發大中華區市場	無
代理經銷合約	eBaoTech Corporation	98/06/01~(註 1)	保險軟體台灣地區總代理銷售合約	無

註 1：甲乙雙方有一方欲終止合約，通知對方後隨即終止。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

簡明資產負債表

單位:新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料					
		97年	98年	99年	100年	101年	102年第一季(註1)
流動資產		-	-	-	-	-	1,118,595
不動產、廠房及設備(註2)		-	-	-	-	-	370,622
無形資產		-	-	-	-	-	3,687
其他資產(註2)		-	-	-	-	-	91,004
資產總額		-	-	-	-	-	1,633,035
流動負債	分配前	-	-	-	-	-	570,973
	分配後	-	-	-	-	-	-
非流動負債		-	-	-	-	-	8,383
負債總額	分配前	-	-	-	-	-	579,356
	分配後	-	-	-	-	-	-
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-	1,053,679
股本		-	-	-	-	-	699,612
資本公積		-	-	-	-	-	62,361
保留盈餘	分配前	-	-	-	-	-	295,922
	分配後	-	-	-	-	-	-
其他權益		-	-	-	-	-	(4,216)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	-	-	-	-	-	1,053,679
	分配後	-	-	-	-	-	-

註1：本公司102年第1季係經會計師核閱之財務資料。

註2：本公司成立迄今尚未辦理資產重估價。

簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料					
	97年	98年	99年	100年	101年	102年第一季(註1)
營業收入	-	-	-	-	-	313,138
營業毛利	-	-	-	-	-	34,675
營業損益	-	-	-	-	-	(9,487)
營業外收入及支出	-	-	-	-	-	9,833
稅前淨利	-	-	-	-	-	346
繼續營業單位本期淨利	-	-	-	-	-	120
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	120
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	796
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	916
淨利歸屬於母公司業主	-	-	-	-	-	120
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	-	-	-	-	-	916
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	-	-	-	-	-	0.002

註1：本公司102年第1季係經會計師核閱之財務資料。

註2：本公司成立迄今尚未辦理資產重估價。

(二)簡明資產負債表及綜合損益表資料-我國財務會計準則

簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位:新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料(註1)				
		97年	98年	99年	100年	101年
流動資產		1,075,661	1,225,821	1,096,701	993,576	1,066,279
基金及投資		125,444	102,584	101,358	97,262	126,098
固定資產(註2)		162,971	161,311	173,128	252,760	335,875
無形資產		2,028	1,946	2,412	3,064	4,213
其他資產		68,723	80,215	69,352	66,347	84,965
資產總額		1,434,827	1,571,877	1,442,951	1,413,009	1,617,430
流動負債	分配前	330,074	460,830	327,318	309,813	546,982
	分配後	280,832	411,588	278,076	274,832	-
長期負債		-	-	-	-	-
其他負債		7,562	9,130	8,785	8,939	9,176
負債總額	分配前	337,636	469,960	336,103	318,752	556,158
	分配後	288,394	420,718	286,861	283,771	-
股本		712,302	703,452	703,452	703,452	699,612
資本公積		62,060	64,671	64,671	64,671	64,671
保留盈餘	分配前	313,984	324,931	342,720	335,941	307,968
	分配後	264,742	275,689	275,478	300,960	-
金融商品未實現損益		-	-	-	-	2,810
累積換算調整數		11,242	8,863	(3,995)	(5,913)	(13,735)
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前	1,097,191	1,101,917	1,106,848	1,094,257	1,061,272
	分配後	1,047,949	1,052,675	1,057,606	1,059,276	-

註1：本公司最近五年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：本公司成立迄今尚未辦理資產重估價。

註3：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

簡明損益表-我國財務會計準則

單位:新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)				
	97年	98年	99年	100年	101年
營業收入	1,814,570	1,942,403	1,653,938	1,523,286	1,528,325
營業毛利	248,816	206,597	186,733	182,679	157,839
營業損益	97,775	68,374	51,857	42,364	32,046
營業外收入及利益	20,010	25,081	27,960	15,205	11,019
營業外費用及損失	23,651	13,248	1,942	5,337	31,732
繼續營業部門稅前損益	94,134	80,207	77,875	52,232	11,333
繼續營業部門損益	65,341	60,189	67,031	42,463	7,008
停業部門損益	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-
本期損益	65,341	60,189	67,031	42,463	7,008
每股盈餘(註2)	0.9	0.85	0.95	0.60	0.10

註1：本公司最近五年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：97年係各年度當期加權平均流通在外股數並追溯至97年之配股；98年至101年度則按當期加權平均流通在外股數計算。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	審查意見
97年	勤業眾信聯合會計師事務所	郭俐雯、林文欽	無保留意見
98年	勤業眾信聯合會計師事務所	郭俐雯、李振銘	修正式無保留意見
99年	勤業眾信聯合會計師事務所	郭俐雯、李振銘	無保留意見
100年	勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘、林文欽	無保留意見
101年	勤業眾信聯合會計師事務所	李振銘、林文欽	無保留意見

二、最近五年度財務分析：

（一）財務分析

單位：新台幣仟元

分析項目 \ 年度			最近五年度財務分析					102年第一季（註1）
			97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構(%)	負債佔資產比率		–	–	–	–	–	35.48
	長期資金佔固定資產比率		–	–	–	–	–	286.56
償債能力(%)	流動比率		–	–	–	–	–	195.91
	速動比率		–	–	–	–	–	142.96
	利息保障倍數		–	–	–	–	–	1.53
經營能力	應收款項週轉率(次)		–	–	–	–	–	3.40
	平均收現日數		–	–	–	–	–	107
	存貨週轉率(次)		–	–	–	–	–	5.41
	應付款項週轉率(次)		–	–	–	–	–	5.27
	平均銷貨日數		–	–	–	–	–	67
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		–	–	–	–	–	3.44
	總資產週轉率(次)		–	–	–	–	–	0.76
獲利能力	資產報酬率(%)		–	–	–	–	–	0.04
	股東權益報酬率(%)		–	–	–	–	–	0.01
	佔實收資本比率(%)	營業利益	–	–	–	–	–	(1.36)
		稅前純益	–	–	–	–	–	0.05
	純益率(%)		–	–	–	–	–	0
	每股盈餘(元)		–	–	–	–	–	0.002
現金流量	現金流量比率(%)		–	–	–	–	–	0
	現金流量允當比率(%)		–	–	–	–	–	72
	現金再投資比率(%)		–	–	–	–	–	0
槓桿度	營運槓桿度		–	–	–	–	–	0.05
	財務槓桿度		–	–	–	–	–	0.94
最近二年度各項財務比率變動原因（若增減變動未達20%者可免分析）								

註1：本公司102年第1季係經會計師核閱之財務資料。

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

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1) 負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1) 流動比率＝流動資產／流動負債。

(2) 速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3) 利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2) 平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1) 資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率）〕／ 平均資產總額。

(2) 權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3) 純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1) 現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1) 營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用) ／ 營業利益(註6)。

(2) 財務槓桿度＝營業利益 ／ (營業利益－利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

註7：外國公司前開有關占實收資本比率，則改以占淨值比率計算之。

(二)財務分析-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

分析項目 \ 年度		最近五年度財務分析(註1)				
		97年	98年	99年	100年	101年
財務結構(%)	負債佔資產比率	24	30	23	23	34
	長期資金佔固定資產比率	673	683	639	433	316
償債能力(%)	流動比率	326	266	335	321	195
	速動比率	246	228	274	260	147
	利息保障倍數	144.5	362.29	421.95	379.49	10
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.25	4.13	3.72	4.39	4
	平均收現日數	86	88	98	83.14	90
	存貨週轉率(次)	9.33	9.67	8.66	8.02	8
	應付款項週轉率(次)	8.06	7.26	5.60	6.68	6
	平均銷貨日數	39	38	42	46	47
	固定資產週轉率(次)	11.13	12.04	9.55	24.11	5
	總資產週轉率(次)	1	1.24	1.15	1.08	1
獲利能力	資產報酬率(%)	4	4	4	3	1
	股東權益報酬率(%)	6	5	6	4	1
	佔實收資本比率(%) 營業利益	14	10	7	6	5
	佔實收資本比率(%) 稅前純益	13	11	11	7	2
	純益率(%)	4	3	4	3	1
	每股盈餘(元)(註2)	0.93	0.85	0.95	0.60	0.1
現金流量	現金流量比率(%)	(3)	30	47	4	(8)
	現金流量允當比率(%)	55	61	60	84	43
	現金再投資比率(%)	7	7	9	3	(7)
槓桿度	營運槓桿度	1.09	1.12	1.17	1.19	1
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.00	1.00	1.00
最近二年度各項財務比率變動原因						

1. 101 年度因存貨及預付款等營運資產增加,致當年度短期資金需求提高,影響負債佔資產比率、流動比率及速動比率等變動數超過 20%。
2. 101 年度因發放現金股利及支付興建辦公大樓工程款等原因,及本年度獲利衰退,股東權益總額較上年度減少，致長期資金佔固定資產比率及固定資產週轉率變動皆超過 20%。
3. 101 年度因獲利衰退，致資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益佔實收資本額比率、純益率及每股盈餘變動皆超過 20%。
4. 101 年度因營業活動產生淨現金流出，致現金流量各比率變動超過 20%。
5. 101 年度因獲利衰退，致利息保障倍數變動超過 20%。
6. 101 年度因預付房地款增加且購買交易目的金融資產，使營業活動之現金流量為淨流出，致現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率變動超過 20%。

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1) 負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1) 流動比率＝流動資產／流動負債。

(2) 速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3) 利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2) 平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1) 資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（１－稅率）〕／ 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3) 純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4) 每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註 4）

5.現金流量

(1) 現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3) 現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。(註 5)

6.槓桿度：

(1) 營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用) ／ 營業利益(註 6)。

(2) 財務槓桿度＝營業利益 ／ (營業利益－利息費用)。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按

增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監 察 人 審 查 報 告 書

董事會造送本公司 101 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。

敬請　鑒核

此致

華經資訊企業股份有限公司 102 年股東常會

監察人：　楊祺瑛

王馨

王美娟

中　華　民　國　1　0　2　年　3　月　2　8　日

四、最近年度財務報告

會計師查核報告

華經資訊企業股份有限公司　公鑒：

華經資訊企業股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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及一般公認會計原則編製，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一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果及合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　李　振　銘　　會計師　林　文　欽

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　一〇二　年　三　月　二十五　日

華經資訊企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，係新台幣仟元

代碼	資產	一〇一年十二月三十一日 金額	%	一〇〇年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四）	$ 324,217	20	$ 428,430	29
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	44,053	3	-	-
1120	應收票據	24,284	1	34,611	2
1140	應收帳款－減備抵呆帳一〇一年6,309仟元及一〇〇年10,783仟元後之淨額（附註二及十七）	366,341	22	351,324	24
1190	其他金融資產－流動（附註二及六）	37,014	2	13,876	1
120X	存貨（附註二及七）	197,983	12	166,352	12
1260	預付款項	79,665	5	44,438	3
1291	質押定期存單（附註十八）	65,867	4	63,764	4
1298	其他（附註二及十二）	17,527	1	7,613	1
11XX	流動資產合計	1,156,951	70	1,110,408	76
	長期投資				
1450	備供出售金融資產－非流動（附註二及六）	47,775	3	-	-
	固定資產（附註二、八、十七及十八）				
	成本				
1501	土地	135,850	8	136,594	9
1521	房屋及建築	43,404	3	43,741	3
1681	什項設備	56,881	3	60,332	4
15X1		236,135	14	240,667	16
15X9	減：累積折舊	(58,421)	(3)	(62,624)	(4)
1599	累計減損	(807)	-	(840)	-
1670	預付房地款	181,639	11	100,481	7
15XX	固定資產淨額	358,546	22	277,684	19
	無形資產				
1750	電腦軟體成本（附註二）	4,213	-	3,240	-
	其他資產				
1820	存出保證金	52,412	3	37,433	3
1888	什項資產（附註二、十一及十七）	33,351	2	29,588	2
18XX	其他資產合計	85,763	5	67,021	5
1XXX	資產總計	$ 1,653,248	100	$ 1,458,353	100

代碼	負債及股東權益	一〇一年十二月三十一日 金額	%	一〇〇年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註九及十八）	$ 90,000	6	$ -	-
2110	應付短期票券（附註十）	69,842	4	-	-
2120	應付票據	31	-	2	-
2140	應付帳款（附註十七）	284,227	17	207,432	15
2160	應付所得稅（附註二及十二）	2,854	-	1,879	-
2170	應付費用	67,050	4	88,391	6
2298	其他	72,492	5	61,373	4
21XX	流動負債合計	586,496	36	359,077	25
2888	其他負債（附註二及十二）	5,480	-	5,019	-
2XXX	負債合計	591,976	36	364,096	25
	股東權益（附註二及十三）				
	母公司股東權益				
3110	股本－每股面額10元，額定－107,000仟股；發行－一〇一年69,961仟股及一〇〇年70,345仟股	699,612	42	703,452	48
32XX	資本公積	64,617	4	64,671	5
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	136,539	8	132,293	9
3320	特別盈餘公積	5,913	1	16,196	1
3350	未分配盈餘	165,516	10	187,452	13
33XX	保留盈餘合計	307,968	19	335,941	23
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數	(13,735)	(1)	(5,913)	(1)
3450	金融商品未實現損益	2,810	-	-	-
3480	庫藏股票－384仟股	-	-	(3,894)	-
34XX	股東權益其他項目合計	(10,925)	(1)	(9,807)	(1)
3XXX	股東權益合計	1,061,272	64	1,094,257	75
	負債及股東權益總計	$ 1,653,248	100	$ 1,458,353	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：劉徐瑋玲　　經理人：柯敏龍　　會計主管：陳秀月

華經資訊企業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，係新台幣仟元

代碼		一〇一年度 金額	一〇一年度 %	一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %
	營業收入（附註二及十七）				
4110	銷貨收入淨額	$1,270,168	78	$1,276,412	79
4800	專業服務收入	198,868	12	184,440	11
4670	維護收入	127,229	8	134,642	8
4680	影像處理收入	31,048	2	30,828	2
4300	租金收入	1,794	-	1,377	-
4000	營業收入合計	1,629,107	100	1,627,699	100
	營業成本（附註七、十一及十四）				
5110	銷貨成本	1,115,595	69	1,111,762	68
5800	專業服務成本	173,495	11	143,037	9
5670	維護成本	134,023	8	123,467	8
5680	影像處理成本	20,104	1	21,196	1
5300	租金成本	1,045	-	1,594	-
5000	營業成本合計	1,444,262	89	1,401,056	86
5910	營業毛利	184,845	11	226,643	14
6000	營業費用（附註十一、十四及十七）	169,276	10	184,729	12
6900	營業利益	15,569	1	41,914	2
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	3,760	-	4,106	-
7310	金融資產評價利益	1,651	-	-	-
7160	兌換利益－淨額（附註二）	-	-	4,557	-
7480	其　　他	6,180	1	7,922	1
7100	營業外收入及利益合計	11,591	1	16,585	1

（接次頁）

（承前頁）

代碼		一〇一年度 金額	一〇一年度 %	一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %
	營業外費用及損失				
7560	兌換損失－淨額（附註二）	$ 7,229	1	$ -	-
7630	減損損失	4,905	-	-	-
7510	利息費用	1,294	-	138	-
7880	其他	1,539	-	5,266	-
7500	營業外費用及損失合計	14,967	1	5,404	-
7900	稅前利益	12,193	1	53,095	3
8110	所得稅費用（附註二及十二）	5,185	-	10,632	-
9600	合併總純益	$ 7,008	1	$ 42,463	3
	歸屬予：				
9601	母公司股東	$ 7,008	1	$ 42,463	3

代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘（附註十五）				
9750	基本每股盈餘	$ 0.16	$ 0.10	$ 0.74	$ 0.60
9850	稀釋每股盈餘	$ 0.16	$ 0.10	$ 0.74	$ 0.60

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：劉徐瑋玲 經理人：柯敏龍 會計主管：陳秀月

華經資訊企業股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股股利為新台幣元外，係新台幣仟元

	股本		資本公積				保留盈餘				股東權益其他項目			
	股數（仟股）	金額	股票發行溢價	庫藏股票	長期投資	合計	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	小計	累積換算調整數	庫藏股票	金融商品未實現損益之變動	股東權益合計
一〇〇年一月一日餘額	70,345	$ 703,452	$ 37,309	$ 25,106	$ 2,256	$ 64,671	$ 125,590	$ 3,337	$ 213,793	$ 342,720	($ 3,995)	$ -	$ -	$1,106,848
九十九年度盈餘分配														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	6,703	-	(6,703)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	12,859	(12,859)	-	-	-	-	-
現金股利－每股 0.7 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(49,242)	(49,242)	-	-	-	(49,242)
分配後餘額	70,345	703,452	37,309	25,106	2,256	64,671	132,293	16,196	144,989	293,478	(3,995)	-	-	1,057,606
一〇〇年度合併純益	-	-	-	-	-	-	-	-	42,463	42,463	-	-	-	42,463
買回庫藏股－384 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,894)	-	(3,894)
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,918)	-	-	(1,918)
一〇〇年十二月三十一日餘額	70,345	703,452	37,309	25,106	2,256	64,671	132,293	16,196	187,452	335,941	(5,913)	(3,894)	-	1,094,257
轉回特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(10,283)	10,283	-	-	-	-	-
一〇〇年度盈餘分配														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	4,246	-	(4,246)	-	-	-	-	-
現金股利－每股 0.5 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(34,981)	(34,981)	-	-	-	(34,981)
分配後餘額	70,345	703,452	37,309	25,106	2,256	64,671	136,539	5,913	158,508	300,960	(5,913)	(3,894)	-	1,059,276
一〇一年度合併純益	-	-	-	-	-	-	-	-	7,008	7,008	-	-	-	7,008
註銷庫藏股票－384 仟股	(384)	(3,840)	(204)	150	-	(54)	-	-	-	-	-	3,894	-	-
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,810	2,810
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,822)	-	-	(7,822)
一〇一年十二月三十一日餘額	69,961	$ 699,612	$ 37,105	$ 25,256	$ 2,256	$ 64,617	$ 136,539	$ 5,913	$ 165,516	$ 307,968	($ 13,735)	$ -	$ 2,810	$1,061,272

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：劉徐瑋玲　　經理人：柯敏龍　　會計主管：陳秀月

華經資訊企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	$ 7,008	$ 42,463
調整項目		
折舊	6,993	8,378
減損損失	4,905	-
攤銷	4,057	2,680
提列存貨跌價損失	1,318	1,218
公平價值變動列入損益金融資產匯率評價損失	973	-
備供出售金融資產匯率評價損失	951	-
金融資產評價利益	(910)	-
呆帳損失	848	-
遞延所得稅	(342)	308
處分固定資產損失－淨額	57	126
備供出售金融資產溢價攤銷	26	-
營業資產及負債之變動		
應收票據	10,327	(6,230)
應收帳款	(17,161)	(42,186)
交易目的金融資產	(44,116)	-
存貨	(35,508)	11,997
預付款項	(35,227)	(9,015)
其他流動資產	(20,541)	6,199
應付票據	29	(27,106)
應付帳款	77,578	25,962
應付所得稅	975	(7,255)
應付費用	(20,263)	7,969
其他流動負債	11,426	5,050
營業活動之淨現金流（出）入	(46,597)	20,558
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(86,883)	(84,585)
取得備供出售金融資產價款	(58,950)	-
存出保證金（增加）減少	(14,979)	1,725
無形資產增加	(5,289)	(3,375)

（接次頁）

（承前頁）

	一〇一年度	一〇〇年度
質押定期存單增加	($ 2,103)	($ 12,626)
什項資產減少	791	1,183
處分固定資產價款	-	900
投資活動之淨現金流出	(167,413)	(96,778)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	90,000	-
應付短期票券增加	69,842	-
發放現金股利	(34,981)	(49,242)
其他負債增加（減少）	248	(231)
買回庫藏股票	-	(3,894)
融資活動之淨現金流入（出）	125,109	(53,367)
匯率影響數	(6,929)	(2,785)
喪失子公司控制能力現金流量影響	(8,383)	-
本年度現金淨減少數	(104,213)	(132,372)
年初現金餘額	428,430	560,802
年底現金餘額	$ 324,217	$ 428,430
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	$ 1,421	$ 138
支付所得稅	$ 4,558	$ 17,556

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：劉徐瑋玲　經理人：柯敏龍　會計主管：陳秀月

華經資訊企業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

（除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革及營業

本公司係由中國電子股份有限公司及標朔股份有限公司等共同投資設立。主要營業項目為：(一)買賣、租賃及修護事務機器、辦公室自動化設備、電腦及其他資訊器材、電腦週邊設備、微縮影器材、設備，及其零件、配件及用品等；(二)電腦及其他資訊軟體之系統分析、程式設計；(三)代客處理資料業務等。

本公司股票自八十八年十二月四日起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，並於九十年九月十七日起改在台灣證券交易所上市買賣。

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司共設有台中、高雄及中壢三個分公司。

本公司及子公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之員工人數分別為 421 人及 448 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併概況

1. 合併財務報表編製基礎

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十之被投資公司或有控制能力之被投資公司為編製主體。

2. 依前述之合併財務報表編製基礎，編製之主體及相關說明列示如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比 一〇一年十二月三十一日	所持股權百分比 一〇〇年十二月三十一日
本公司	新加坡商 FORTUNE INFORMATION SYSTEMS (S) PTE, LTD.（新加坡華經公司）	控股公司	100.0%	100.0%
	弘誠科技股份有限公司（弘誠公司）	資訊儲存及處理設備製造業	100.0%	100.0%
	香港華經資訊國際有限公司（香港華經公司）	資訊業	57.4%	57.4%
	英屬維京群島商 FORTUNE MEADOWS INC.（FORTUNE MEADOWS）	大陸轉投資業務	100.0%	100.0%
新加坡華經公司	香港華經公司	資訊業	42.6%	42.6%
	SBAS（HK）LTD.（SBAS）	資訊業	100.0%	100.0%
香港華經公司	香港影捷科技國際有限公司（香港影捷公司）	控股公司	100.0%	100.0%
香港影捷公司	北京華勝影捷信息技術有限公司（北京華勝影捷公司）	資訊業	100.0%	100.0%
FORTUNE MEADOWS	華詮科技（上海）有限公司（華詮科技公司）	資訊業	註	100.0%

註：本公司已於一〇一年十月一日處分華詮科技公司。

原 SPSS（HK）LTD.於一〇〇年十一月一日，經由香港公司註冊處通過正式更名為 SBAS（HK）LTD.。

3. 編製合併財務報表時，合併個體公司間之重大交易業已全數沖銷。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期股權投資採權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(三)會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、無形資產攤銷、所得稅、退休金、資產減損及員工分紅費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(四)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五)公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(六)應收帳款之減損評估

對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含過去收款經驗、

該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

（七）資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

（八）商品存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完成尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用移動平均法。呆滯品則依公司政策予以提列備抵呆滯損失。

（九）備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。

本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產；於合約權利喪失控制時，除列金融資產。公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷之利息，認列為當年度損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當年度損益。

（十）採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時認列為非常損益。

（十一）固定資產

係以成本減累積折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。折舊除租賃改良係採直線法外，其餘係採用定率遞減法，依照下列耐用年數計提：房屋及建築，五十至六十年；什項設備，二至五年。

出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除，處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當年度營業外利益或損失。

承租人如將原自有資產出售於出租人再行租回時，其出售與租回應視為一次交易，出售資產損益應予遞延，計入「未實現售後租回損益」科目，惟各期租金現值佔出售資產公平價值百分之十以下，則當年度認列出售資產損益。

（十二）無形資產

主要係電腦軟體，以取得成本為入帳基礎，依直線法按二至五年平均攤銷。

（十三）出租設備

出租設備（列於什項資產項下）係電腦及其周邊設備，均係營業租賃，係按成本減累積折舊評價。折舊係以定率遞減法按三年計提；租約期滿倘讓售承租人，該項資產帳面未折減餘額與售價間之差額，則作為出售當年度損益。

（十四）退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

（十五）遞延收益

遞延收益（列於其他負債項下）係出售固定資產予採權益法評價之被投資公司所產生之利益，將依其效益年限分年認列或俟被投資公司處分時方予以認列。

（十六）所得稅

所得稅係作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

購置設備或技術、研究發展及人才培訓產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十七)庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。註銷庫藏股票時，按股權比例調減「資本公積－股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十八)收入之認列

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

維護收入係維修事務機器收入，依據勞務提供完成時認列收入。

影像處理收入係代客製作微軟片及文件掃描等收入，依據製作完成量認列收入。

專業服務收入係系統開發、代客撰寫軟體程式及電腦諮詢服務收入，依據合約規定按完工百分比或按完工工時認列收入。

租金收入係租賃事務機器之收入，依據合約逐期認列收入。

收入係按與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(十九)重分類

一〇〇年度財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日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」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍及(二)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對一〇〇年度稅前淨利並無重大影響。

四、現　　金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
外幣活存	$126,794	$ 17,527
外幣定存	115,963	20,640
定期存款	13,521	261,013
支票存款	36,644	37,152
活期存款	25,734	91,318
庫存現金	5,561	780
	$324,217	$428,430

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

	一〇一年 十二月三十一日
股權連結商品	$44,794
評價調整	(741)
	$44,053

於一〇一年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之利益為1,651仟元。

六、備供出售金融資產

	一〇一年 十二月三十一日
國外上市股票－流動	$13,008
債券投資－非流動	47,775
	$60,783

七、存　　貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
商　　品	$197,863	$166,195
原 物 料	120	157
	$197,983	$166,352

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 4,340 仟元及 6,339 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,115,595 仟元及 1,111,762 仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 1,318 仟元及 1,218 仟元。

八、固定資產－累積折舊

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
房屋及建築	$ 12,790	$ 11,543
什項設備	45,631	51,081
	$ 58,421	$ 62,624

九、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
信用借款	$ 90,000	$ -
年利率（%）	1.13%-1.25%	-
最後到期日		
信用借款	102.03.27	-
未動用之綜合授信額度	$525,240	$671,781

有關短期借款之質抵押情形，請參閱附註十八。

十、應付短期票券

	一〇一年 十二月三十一日
應付商業本票	$ 70,000
減：商業本票折價	(158)
	$ 69,842
利率區間	1.15%~1.20%
最後到期日	102.03.22

十一、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司及國內子公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金費用分別為 10,711 仟元及 10,118 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司及國內子公司一〇一及一〇〇年度並無重大之淨退休金成本。

國外子公司香港華經公司、SBAS、北京華勝影捷公司及華詮科技公司係依據當地政府規定之退休辦法，依當地員工之年資、工資提撥退休金或養老金，一〇一及一〇〇年度認列之退休金費用分別為2,764仟元及2,549仟元。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金利益組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	$ 346	$ 330
利息成本	944	1,017
退休基金資產之預期報酬	(1,478)	(1,481)
淨退休金利益	($ 188)	($ 134)

(二)退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	($ 2,181)	($ 4,337)
非既得給付義務	(22,559)	(26,385)
累積給付義務	(24,740)	(30,722)
未來薪資增加之影響數	(13,080)	(16,467)
預計給付義務	(37,820)	(47,189)

(接次頁)

（承前頁）

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
退休基金資產公平價值	$65,627	$73,302
提撥狀況	27,807	26,113
未認列退休金損失	2,519	2,865
預付退休金	$30,326	$28,978
既得給付	($ 2,332)	($ 5,213)

(三)精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.88%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.88%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四)提撥至退休基金金額	$ 1,160	$ 1,309
(五)由退休基金支付金額	$ 9,388	$ 2,281

十二、所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率（17%）計算之所得稅費用與當年度應負擔所得稅之調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	$ 2,833	$ 9,742
調整項目之所得稅影響數：		
永久性差異	2,952	687
暫時性差異	337	(314)
未分配盈餘加徵10%所得稅	1,018	3
其　　他	(10)	26
當年度應負擔所得稅	$ 7,130	$10,144

一〇一及一〇〇年底之應付所得稅係分別減除預付所得稅4,276仟元及8,265仟元後之淨額。

(二)所得稅費用構成項目如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
當年度應負擔所得稅	$ 7,130	$ 10,144
以前年度所得稅調整	(1,613)	207
遞延所得稅	(342)	308
其　　他	10	(27)
所得稅費用	$ 5,185	$ 10,632

(三)淨遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
流動（帳列其他流動資產）		
未實現兌換損失	$ 931	$ 6
備抵存貨跌價及呆滯損失	740	949
呆帳超限	408	705
未實現金融資產評價損失	126	-
	2,205	1,660
減：備抵評價	(6)	(16)
	$ 2,199	$ 1,644
非流動（帳列其他負債）		
虧損扣抵	$ 11,289	$ 11,405
預付退休金	(5,155)	(4,926)
未實現售後租回利益	-	(16)
投資抵減	-	1
	6,134	6,464
減：備抵評價	(11,289)	(11,406)
	($ 5,155)	($ 4,942)

(四)兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶之餘額		
本 公 司	$ 36,232	$ 37,326
弘誠公司	$ 2	$ 303
八十六年度以前未分配盈餘		
本 公 司	$ 38,067	$ 34,730

本公司一〇一年預計及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 30.70%及 24.51%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(五)所得稅申報案件，核定狀況如下：

公司名稱	核定最後年度
本公司	九十九年度
弘誠公司	九十九年度

十三、股東權益

(一)資本公積

資本公積中屬於超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(二)盈餘分配及股利政策

依照公司章程之規定，年度總決算於完納稅捐，彌補以往虧損後，應先提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘得以全部或一部分加計以前年度未分配盈餘依下列比例分配：

1. 股東紅利百分之九十二；
2. 員工紅利百分之八。

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。

一〇一及一〇〇年度依本公司章程規定，無需估列應付董監酬勞；應付員工紅利估列金額分別為 608 仟元及 3,285 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，按稅後淨利（已扣除員工分紅之金額）減法定盈餘公積後之 8%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響。

分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（惟庫藏股票成本除外）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少時，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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

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

本公司股東常會分別於一〇一年及一〇〇年六月決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	$ 4,246	$ 6,703		
特別盈餘公積	-	12,859		
股東股利－現金	34,981	49,242	$ 0.5	$ 0.7
	$ 39,227	$ 68,804		

本公司分別於一〇一年及一〇〇年六月之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利－現金如下：

	員工紅利	
	一〇〇年度	九十九年度
股東會決議配發金額	$ 3,042	$ 4,282
各年度財務報表認列金額	3,285	5,077
	($ 243)	($ 795)

股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整為一〇一及一〇〇年度之損益。

本公司一〇二年三月二十五日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
股東股利－現金	$ 6,996	$ 0.1
提列特別盈餘公積	5,012	
提列法定盈餘公積	701	
	$ 12,709	

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十七日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三)庫藏股票

單位：仟股

收回原因	年初股數	本年度增加	本年度註銷	年底股數
一〇一年度				
維護公司信用及股東權益	384	-	384	-

本公司依證券交易法第二十八條之二規定，經董事會決議買回本公司股份如下：

買回目的	決議日期	預定買回期間	預定買回數量	預定買回區間價格（新台幣元）
一〇〇年度				
維護公司信用及股東權益	100.08.09	100.08.11~100.10.09	1,000	$8.05~13.0
	100.11.22	100.11.24~101.01.22	1,000	$7.0~13.0
			2,000	

十四、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年度			一〇〇年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	$127,676	$107,952	$235,628	$110,912	$118,633	$229,545
勞健保費用	11,907	8,288	20,195	10,433	7,733	18,166
退休金費用	7,413	5,874	13,287	6,802	5,731	12,533
其他用人費用	7,258	4,645	11,903	5,736	5,599	11,335
	$154,254	$126,759	$281,013	$133,883	$137,696	$271,579
折舊費用	$ 3,355	$ 3,638	$ 6,993	$ 2,658	$ 5,720	$ 8,378
攤銷費用	1,108	2,949	4,057	845	1,835	2,680

十五、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母）（仟股）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇一年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之母公司純益	$ 11,333	$ 7,008	69,961	$0.16	$0.10
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	209		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之母公司純益加潛在普通股之影響	$ 11,333	$ 7,008	70,170	$0.16	$0.10
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之母公司純益	$ 52,232	$ 42,463	70,301	$0.74	$0.60
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	501		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之母公司純益加潛在普通股之影響	$ 52,232	$ 42,463	70,802	$0.74	$0.60

本公司計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員

工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十六、金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊

請參閱資產負債表所列資訊。

(二)估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。由於此類商品到期日甚近，其帳面價值應為估計公平價值之合理基礎，此方法應用於現金、應收款項、質押定期存單、短期借款及應付款項。

2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3. 存出及存入保證金因無確定收付期間，以帳面價值為估計公平價值。

(三)金融資產及金融負債之公平價值，並無同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者。

(四)一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 200,375 仟元及 185,109 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 284,441 仟元及 271,153 仟元。一〇一年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融負債為 159,842 仟元。

(五)本公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 3,760 仟元及 4,106 仟元，利息費用分別為 1,294 仟元及 138 仟元。

(六)財務風險資訊

1. 市場風險

包括匯率及利率變動之公平價值風險。本公司及子公司部分外幣計價之定期存款、應收款項、公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售金融資產，及與金融機構間之往來借款或有相關市場風險，惟其影響應不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司及子公司信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，惟本公司及子公司並無信用風險顯著集中之情形。

本公司及子公司持有之各種金融商品最大暴險金額與其帳面價值相同。

3. 流動性風險

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

本公司及子公司投資之權益商品，並無活絡市場，故預期該部分有流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司從事之短期借款，係屬固定利率之債務，故預期無因利率變動產生之重大現金流量風險。

十七、關係人交易

與關係人間之重大交易事項，其交易價格及付款條件均與一般非關係人相當，茲彙總如下：

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
中國電子公司	本公司主要股東

(二)與關係人間之重大交易事項

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
1.銷貨收入	$ 194	-	$ 168	-
2.專業服務收入	$ -	-	$ 44	-
3.維護收入	$ 2	-	$ -	-
4.營業費用	$ 32	-	$ 466	-

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
5.應收帳款	$ 255	-	$ 70	-
6.預付房地款	$ 77,422	43	$ 43,979	44
7.未攤銷費用	$ 77	-	$ -	-
8.應付帳款	$ -	-	$ 2,480	1

9.財產交易

本公司於九十九年十二月與中國電子公司共同委託福利營造公司興建辦公大樓，雙方約定依投入建地公平價值比例及完工後分配建物及土地持分比例支付工程款，並約定於共同興建完成後再各自依獲配建物及土地持分比例支付對方差額。

(三)本公司及子公司之董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一年度	一〇〇年度
薪資	$ 9,934	$ 9,878
獎金	2,031	3,467
車馬費	1,200	1,145
紅利	-	510
	$ 13,165	$ 15,000

十八、質抵押資產

下列資產業經提供為銀行借款及履約保證之擔保品：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
質押定期存單	$ 65,867	$ 63,764
房屋及建築	22,379	23,432
土地	6,537	6,537
	$ 94,783	$ 93,733

十九、重大承諾事項及或有事項

本公司截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止分別透過金融機構已開立 14,760 仟元及 28,219 仟元之保證函，作為履約保證或產品保固之用。

二十、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：

對他人資金融通者	往來科目	融通對象	對個別對象資金融通限額	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金融通原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		業務往來金額	資金融通最高限額
									名稱	金額		
香港華經公司	應收款－北京華勝影捷公司	北京華勝影捷公司	$ 37,441（註）	$ 9,543	$ 9,543	4.5%	營業週轉	$ -	-	$ -	$ -	$ 37,441（註）

註：香港華經公司及香港影捷公司資本額 100%。

2. 背書保證：

背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
	公司名稱	關係						
弘誠公司	本公司	母公司	$ 16,555（註一）	$ 376	$ 376（註二）	$ -	2.27%	$ 16,555（註一）

註一：對單一企業背書保證額度不得超過公司近期經會計師簽證之淨值百分之五十，但對直接及間接對公司持有表決權之股份達百分之五十之公司背書保證總額得提高為當期淨值百分之百；背書保證最高限額不得超過公司當期經會計師簽證之淨值百分之百。

註二：實際動支金額與期末餘額相符。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元／外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				仟單位	帳面金額	持股比率（%）	市價或股權淨值	
本公司	股票							
	香港華經公司	子公司	採權益法之長期股權投資	4,836	$ 34,019	57.4	$ 34,019	
	新加坡華經公司	子公司	採權益法之長期股權投資	900	30,903	100.0	30,903	
	弘誠公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,232	13,036	100.0	13,123	
	FORTUNE MEADOWS	子公司	採權益法之長期股權投資	1,240	365	100.0	365	
	CATERPILLAR INC DEL	—	備供出售金融資產－流動	5	13,008	-	13,008	
	債券投資							
	Citic Pacific Ltd Bond	—	備供出售金融資產－非流動	-	7,442	不適用	7,442	
	Pccw-hkt Capital No4 Limited Bond	—	備供出售金融資產－非流動	-	8,006	不適用	8,006	
	Citic Bank International Ltd Bond	—	備供出售金融資產－非流動	-	8,418	不適用	8,418	
	Fita International Ltd Bond	—	備供出售金融資產－非流動	-	8,199	不適用	8,199	
	Citic Pacific Ltd Bond	—	備供出售金融資產－非流動	-	5,882	不適用	5,882	
	Rh Intl Finance Ltd Bond	—	備供出售金融資產－非流動	-	9,828	不適用	9,828	
	股權連結商品							
	中國海外發展	—	交易目的金融資產	3,975	14,569	-	14,569	
	聯想集團	—	交易目的金融資產	8,089	29,484	-	29,484	
新加坡華經公司	股票							

	香港華經公司	子公司	以成本衡量之金融資產	3,590	S 780	42.6	HK 8,878	
	SBAS (HK) LTD.	子公司	以成本衡量之金融資產	20	S 56	100.0	HK 1,287	
香港華經公司	股　票							
	香港影捷公司	子公司	以成本衡量之金融資產	1,016	HK 8,412	100.0	HK 10,281	
香港影捷公司	股　票							
	北京華勝影捷公司	子公司	以成本衡量之金融資產	-	HK 6,516	100.0	HK 1,375	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額20%以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：附註五。
10. 被投資公司之相關資訊：

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元／外幣仟元

持有之公司	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 本期期末	原始投資金額 上期期末	期末持有 仟股	期末持有 比率	期末持有 帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
本公司	香港華經公司	香　港	資訊業	$ 19,648	$ 19,648	4,836	57.4	$ 34,019	($ 4,840)	($ 2,778)	子公司
	新加坡華經公司	新加坡	控股公司	17,454	17,454	900	100.0	30,903	(1,302)	(1,302)	子公司
	弘誠公司	台北市	資訊儲存及處理設備製造業	12,188	12,188	1,232	100.0	13,036	433	433	子公司
	FORTUNE MEADOWS	英屬維爾京群島	大陸轉投資業務	40,145	29,071	1,240	100.0	365	(17,879)	(17,879)	子公司
新加坡華經公司	香港華經公司	香　港	資訊業	S 780	S 780	3,590	42.6	S 780	HK 850	不適用	新加坡華經公司之子公司
	SBAS (HK) LTD.	香　港	資訊業	S 56	S 56	20	100.0	S 56	HK 240	不適用	新加坡華經公司之子公司
香港華經公司	香港影捷公司	香　港	控股公司	HK 8,412	HK 8,412	1,016	100.0	HK 8,412	HK 32	不適用	香港華經公司之子公司
香港影捷公司	北京華勝影捷公司	北　京	資訊業	HK 6,516	HK 6,516	-	100.0	HK 6,516	(HK 2,152)	不適用	香港影捷公司之子公司
FORTUNE MEADOWS	華詮科技公司	上　海	資訊業	USD 1,200	USD 850	-	100.0	-	(RMB 2,707)	不適用	FORTUNE MEADOWS之子公司

(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表一。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表二及三。

二一、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之應報導部門為華經營業部門及其他營業部門。

(一)部門收入與營運結果

本公司及子公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部門收入		部門損益	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
應報導部門				
華經營業部門	$1,528,325	$1,523,286	$ 32,046	$ 42,364
其他營業部門	103,357	106,961	(16,503)	(837)
銷除部門間收入	(2,575)	(2,548)	26	387
應報導部門合計	$1,629,107	$1,627,699	15,569	41,914
營業外收入及利益			$ 11,591	$ 16,585
營業外費用及損失			(14,967)	(5,404)
稅前淨利			$ 12,193	$ 53,095

以上報導之收入係與外部客戶及部門間交易所產生。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含營業外收入及利利益及營業外費用及損失。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二)部門資產及負債

本公司及子公司依規定揭露應報導部門資產及負債之衡量金額，惟該資產及負債之衡量金額未提供與營運決策者，依（99）基秘字第 151 號函規定，本公司及子公司應揭露該資產及負債之衡量金額為零。

(三)主要產品及勞務之收入

本公司及子公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
銷貨收入	$1,270,168	$1,276,412
專業服務收入	198,868	184,440
維護收入	127,229	134,642
影像處理收入	31,048	30,828

租金收入	1,794	1,377
	$1,629,107	$1,627,699

(四)主要客戶資訊

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔營業收入比例	金額	佔營業收入比例
華經營業部門－A客戶	$102,090	6%	$170,166	10%

二二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美元	$ 6,195	29.04	$179,903	$ 198	30.28	$ 5,995
港幣	14,321	3.75	53,661	4,855	3.90	18,935
人民幣	7,516	4.66	35,025	10,873	4.80	52,190
非貨幣性項目						
美元	2,094	29.04	60,783	-	-	-
港幣	11,757	3.75	44,053	-	-	-
金融負債						
貨幣性項目						
港幣	1,628	3.75	6,100	11,154	3.90	43,501

二三、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司及子公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

(一)依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管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（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，本公司及子公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由陳秀月副總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
1. 成立專案小組	財務部	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	財務部	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財務部	已完成
4. IFRSs 合併個體之辨認	財務部	已完成
5. 完成 IFRSs「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財務部	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	資訊部	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	稽核室	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	財務部	已完成
9. 決定所選用 IFRSs「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財務部	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日資產負債表	財務部	已完成
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	財務部	積極進行中
12. 完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	稽核室	已完成

(二)本公司及子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

	中華民國一般公認會計原則	影響金額	IFRSs	說明
資產				
其他流動資產	$ 7,613	($ 1,644)	$ 5,969	5.(1)
其他資產	29,588	(4,702)	24,886	5.(3)
負債				
應付費用	88,391	5,253	93,644	5.(2)
其他負債	5,019	(2,443)	2,576	5.(1)、(3)
權益				
資本公積	64,671	(2,256)	62,415	5.(4)
累積換算調整數／國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,913)	5,913	-	5.(5)
未分配盈餘	187,452	(12,813)	174,639	(三)

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表項目之調節

	中華民國一般公認會計原則	影響金額	IFRSs	說明
資產				
其他流動資產	$ 17,527	($ 2,199)	$ 15,328	5.(1)
其他資產	33,351	(3,975)	29,376	5.(3)
負債				
應付費用	$ 67,050	$ 5,209	$ 72,259	5.(2)
其他負債	5,480	(2,874)	2,606	5.(1)、(3)
權益				
資本公積	64,617	(2,256)	62,361	5.(4)
累積換算調整數／國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(13,735)	5,913	(7,822)	(三)、5.(5)
未分配盈餘	165,516	(12,166)	153,350	(三)

3. 一〇一年度綜合損益表項目之調節

	中華民國一般公認會計原則	影響金額	IFRSs	說明
營業成本	$1,444,262	$ 641	$1,444,903	5.(2)
營業費用	169,276	(761)	168,515	5.(2)、(3)
所得稅費用	5,185	13	5,198	5.(3)
其他綜合損益				
確定福利計劃精算利益		650	650	5.(3)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		(110)	(110)	5.(3)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(7,822)	(7,822)	5.(5)

4. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司及子公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司及子公司採用之主要豁免選項說明如下：

股份基礎給付交易

本公司及子公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

員工福利

本公司及子公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

累積換算差異數

本公司及子公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

上述豁免選項對本公司及子公司之影響已併入以下「5.轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本公司及子公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司遞延所得稅資產重分類至非流動負債之金額分別為 2,199 仟元及 1,644 仟元。

(2) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對

於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加應付費用 5,209 仟元及 5,253 仟元。另一〇一年度薪資費用調整減少 44 仟元。

(3) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整減少預付退休金 3,975 仟元及 4,702 仟元；遞延所得稅負債分別調整減少 675 仟元及 799 仟元。另一〇一年度退休金成本調整減少 76 仟元及所得稅費用調整增加 13 仟元，並調整增加確定福利計劃精算利益 650 仟元及所得稅費用調整增加 110 仟元。

(4) 投資關聯企業／子公司發行新股，投資公司／母公司未按持股比例認購之會計處理暨資本公積－長期股權投資之調整

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股而投資公司未按持股比例認購，致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期股權投資」及「長期股權投資」。

轉換至 IFRSs 後，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，係視為推定取得或處分關聯企業部分股權；對子公司之所有權權益變動而未喪失控制者，應視為權益交易。此外，依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符合 IFRSs 規定或未涉及公司法及經濟部相關函令之資本公積項目，應於轉換日進行相關調整。

本公司及子公司依台灣證券交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」規定，於實務上不可行之情形下，無須追溯調整會計處理，僅將資本公積－長期股權投資轉列保留盈餘。截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司資本公積－長期股權投資因上述調節分別皆減少 2,256 仟元。

(5) 累積換算差異數

本公司及子公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司及子公司累積換算調整數因上述調節分別皆減少 5,913 仟元。

(三)本公司及子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司及子公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

華經資訊企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註一）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註二）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
北京華勝影捷公司	製作微縮影片、產品技術諮詢及相關產品銷售	$ 24,608 (USD840仟元)	(二)	$ 21,092 (USD720仟元)	$ -	$ -	$ 21,092 (USD720仟元)	100%	($ 8,205) (HK2,152仟元) (二)3.	$ 24,415 (HK6,516仟元)	$ -
華詮科技公司 （註四）	資訊業	35,154 (USD1,200仟元)	(二)	24,901 (USD850仟元)	10,253 (USD350仟元)	-	35,154 (USD1,200仟元)	100%	(12,735) (RMB2,707仟元) (二)3.	-	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$55,757（USD1,920仟元）	$72,426（USD2,494仟元）	$636,763

註一、投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

(一)經由第三地區匯款投資大陸公司。

(二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

(四)直接投資大陸公司。

(五)其他方式。

註二、本期認列投資損益欄中：

(一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

1.經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

3.其　　他。

註三、本表相關數字應以新台幣列示。

註四、已於一〇一年十月一日出售。

華經資訊企業股份有限公司及子公司

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇一年度

附表二

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註一）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	弘誠公司	1	銷貨成本	$ 1,093	註二	-
		香港華經公司	1	應付帳款	35	註二	-
		香港華經公司	1	銷貨成本	1,085	註二	-
		香港華經公司	1	專業服務收入	16	註二	-
		香港華經公司	1	專業服務成本	355	註二	-
		香港華經公司	1	營業費用	25	註二	-
1	弘誠公司	本公司	2	銷貨收入總額	1,093	註二	-
2	香港華經公司	本公司	2	銷貨收入總額	1,110	註二	-
		本公司	2	專業服務收入	355	註二	-
		本公司	2	專業服務成本	16	註二	-
		本公司	2	其他資產	35	註二	-
		香港影捷公司	3	利息費用	129	註二	-
		SBAS	3	專業服務收入	6,406	註二	-
		SBAS	3	其他收入	5,643	註二	-
		SBAS	3	應收帳款	3,672	註二	-
		北京影捷公司	3	其他應收款	9,543	註二	1%
		北京影捷公司	3	利息收入	321	註二	-
		北京影捷公司	3	銷貨收入	134	註二	-
		華詮公司	3	利息收入	128	註二	-
4	華詮公司	香港華經公司	3	利息費用	128	註二	-
5	SBAS	香港華經公司	3	營業費用	12,049	註二	1%
		香港華經公司	3	應付帳款	3,672	註二	-
5	香港影捷公司	香港華經公司	3	利息收入	129	註二	-
6	北京影捷公司	香港華經公司	3	其他負債	9,543	註二	1%
		香港華經公司	3	利息費用	320	註二	-
		香港華經公司	3	兌換損失	1	註二	-
		香港華經公司	3	銷貨成本	134	註二	-

註一：1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註二：交易價格及付款條件與一般非關係人相當。

華經資訊企業股份有限公司及子公司

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一〇〇年度

附表三

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	弘誠公司	1	銷貨成本	$ 889	註二	-
		弘誠公司	1	營業費用	3	註二	-
		弘誠公司	1	其他收入	113	註二	-
		香港華經公司	1	應收帳款	73	註二	-
		香港華經公司	1	應付帳款	372	註二	-
		香港華經公司	1	專業服務收入	707	註二	-
		香港華經公司	1	銷貨成本	741	註二	-
		香港華經公司	1	其他收入	248	註二	-
		香港華經公司	1	影像處理成本	211	註二	-
1	弘誠公司	本公司	2	銷貨收入	889	註二	-
		本公司	2	其他收入	3	註二	-
		本公司	2	營業費用	113	註二	-
2	香港華經公司	本公司	2	應付帳款	73	註二	-
		本公司	2	應收帳款	372	註二	-
		本公司	2	銷貨收入	741	註二	-
		本公司	2	維護收入	211	註二	-
		本公司	2	營業費用	955	註二	-
		SBAS（原名 SPSS）	3	其他流動負債	2,709	註二	-
		SBAS（原名 SPSS）	3	專業服務收入	6,344	註二	-
		SBAS（原名 SPSS）	3	其他收入	3,398	註二	-
		北京影捷公司	3	其他應收款	9,597	註二	1%
		北京影捷公司	3	利息收入	318	註二	-
		香港影捷公司	3	其他流動負債	4,314	註二	-
		香港影捷公司	3	利息費用	172	註二	-
		華詮公司	3	其他應收款	4,312	註二	-
		華詮公司	3	利息收入	172	註二	-
3	SBAS（原名 SPSS）	香港華經公司	3	什項資產	2,709	註二	-
		香港華經公司	3	營業費用	9,742	註二	1%
4	北京影捷公司	香港華經公司	3	其他負債	9,597	註二	1%
		香港華經公司	3	利息費用	317	註二	-
		香港華經公司	3	兌換損失	1	註二	-

（接次頁）

（承前頁）

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
5	香港影捷公司	香港華經公司	3	其他應收款	$ 4,314	註二	-
		香港華經公司	3	利息收入	172	註二	-
6	華詮公司	香港華經公司	3	其他負債	194	註二	-
		香港華經公司	3	短期借款	3,936	註二	-
		香港華經公司	3	應付費用	182	註二	-
		香港華經公司	3	利息費用	172	註二	-

註一：1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註二：交易價格及付款條件與一般非關係人相當。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

會計師查核報告

華經資訊企業股份有限公司　公鑒：

華經資訊企業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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，足以允當表達華經資訊企業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

華經資訊企業股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，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，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

華經資訊企業股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，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　李　振　銘　　會計師　林　文　欽

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　一〇二　年　三　月　二十五　日

華經資訊企業股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，係新台幣仟元

代碼	資產	一〇一年十二月三十一日 金額	%	一〇〇年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金（附註四）	$ 254,458	16	$ 355,291	25
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	44,053	3	-	-
1120	應收票據	24,284	2	32,126	2
1140	應收帳款－減備抵呆帳一〇一年及一〇〇年6,309仟元後之淨額（附註二及十八）	360,530	22	334,301	24
1190	其他金融資產－流動（附註二及六）	36,941	2	13,312	1
120X	商品存貨（附註二及七）	196,667	12	158,437	11
1260	預付款項	65,952	4	29,941	2
1291	質押定期存單（附註十九）	65,867	4	63,764	5
1298	其他（附註二及十三）	17,527	1	6,404	-
11XX	流動資產合計	1,066,279	66	993,576	70
	長期投資				
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及八）	78,323	5	97,262	7
1450	備供出售金融資產－非流動（附註二及六）	47,775	3	-	-
14XX	長期投資合計	126,098	8	97,262	7
	固定資產（附註二、九、十八及十九）				
	成本				
1501	土地	120,171	8	120,171	8
1521	房屋及建築	36,282	2	36,282	3
1681	什項設備	28,819	2	24,639	2
15X1		185,272	12	181,092	13
15X9	減：累積折舊	(31,036)	(2)	(28,813)	(2)
1670	預付房地款	181,639	11	100,481	7
15XX	固定資產淨額	335,875	21	252,760	18
	無形資產				
1750	電腦軟體成本（附註二）	4,213	-	3,064	-
	其他資產				
1820	存出保證金	52,100	3	37,265	3
1888	什項資產（附註二及十二）	32,865	2	29,082	2
18XX	其他資產合計	84,965	5	66,347	5
1XXX	資產總計	$ 1,617,430	100	$ 1,413,009	100

代碼	負債及股東權益	一〇一年十二月三十一日 金額	%	一〇〇年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十及十九）	$ 90,000	6	$ -	-
2110	應付短期票券（附註十一）	69,842	4	-	-
2120	應付票據	31	-	2	-
2140	應付帳款（附註十八）	280,621	17	198,337	14
2160	應付所得稅（附註二及十三）	2,897	-	2,054	-
2170	應付費用（附註十四）	64,413	4	84,268	6
2280	其他	39,178	3	25,152	2
21XX	流動負債合計	546,982	34	309,813	22
28XX	其他負債（附註二及十三）	9,176	-	8,939	1
2XXX	負債合計	556,158	34	318,752	23
	股東權益（附註二及十四）				
3110	股本－每股面額10元，額定－107,000仟股；發行－一〇一年69,961仟股及一〇〇年70,345仟股	699,612	43	703,452	50
32XX	資本公積	64,617	4	64,671	4
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	136,539	9	132,293	10
3320	特別盈餘公積	5,913	-	16,196	1
3350	未分配盈餘	165,516	10	187,452	13
33XX	保留盈餘合計	307,968	19	335,941	24
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數	(13,735)	(1)	(5,913)	(1)
3450	金融商品未實現損益	2,810	1	-	-
3480	庫藏股票－384仟股	-	-	(3,894)	-
34XX	股東權益其他項目合計	(10,925)	-	(9,807)	(1)
3XXX	股東權益合計	1,061,272	66	1,094,257	77
	負債及股東權益總計	$ 1,617,430	100	$ 1,413,009	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：劉徐瑋玲　　經理人：柯敏龍　　會計主管：陳秀月

華經資訊企業股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，係新台幣仟元

代碼		一〇一年度 金額	%	一〇〇年度 金額	%
	營業收入（附註二及十八）				
4110	銷貨收入淨額	$1,206,569	79	$1,220,958	80
4800	專業服務收入	165,918	11	141,578	9
4670	維護收入	123,856	8	131,418	9
4680	影像處理收入	30,188	2	27,955	2
4300	租金收入	1,794	-	1,377	-
4000	營業收入合計	1,528,325	100	1,523,286	100
	營業成本（附註七、十二、十五及十八）				
5110	銷貨成本	1,075,259	71	1,079,176	71
5800	專業服務成本	140,381	9	115,901	8
5670	維護成本	133,890	9	123,198	8
5680	影像處理成本	19,911	1	20,738	1
5300	租金成本	1,045	-	1,594	-
5000	營業成本合計	1,370,486	90	1,340,607	88
5910	營業毛利	157,839	10	182,679	12
6000	營業費用（附註十二、十五及十八）	125,793	8	140,315	9
6900	營業利益	32,046	2	42,364	3
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	3,190	-	3,677	-
7310	金融資產評價利益	1,651	-	-	-
7160	兌換利益－淨額（附註二）	-	-	3,344	-
7121	採權益法認列之投資收益－淨額（附註二及八）	-	-	162	-

（接次頁）

代碼		一〇一年度 金額	一〇一年度 %	一〇〇年度 金額	一〇〇年度 %
7480	其他（附註二及十八）	$ 6,178	1	$ 8,022	1
7100	營業外收入及利益合計	11,019	1	15,205	1
	營業外費用及損失				
7521	採權益法認列之投資損失（附註二及八）	21,526	1	-	-
7560	兌換損失（附註二）	7,595	1	-	-
7510	利息費用	1,294	-	138	-
7880	其他（附註二）	1,317	-	5,199	-
7500	營業外費用及損失合計	31,732	2	5,337	-
7900	稅前利益	11,333	1	52,232	4
8110	所得稅費用(附註二及十三)	4,325	-	9,769	1
9600	純益	$ 7,008	1	$ 42,463	3

代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘（附註十六）				
9750	基本每股盈餘	$ 0.16	$ 0.10	$ 0.74	$ 0.60
9850	稀釋每股盈餘	$ 0.16	$ 0.10	$ 0.74	$ 0.60

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：劉徐瑋玲　經理人：柯敏龍　會計主管：陳秀月

華碩電腦公益股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股股利為新台幣元外，係新台幣仟元

	股本		資本公積				保留盈餘				股東權益其他項目			
	股數（仟股）	金額	股票發行溢價	庫藏股票	長期投資	合計	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	累積換算調整數	庫藏股票	金融商品未實現損益之變動	股東權益合計
一〇〇年一月一日餘額	70,345	$ 703,452	$ 37,309	$ 25,106	$ 2,256	$ 64,671	$ 125,590	$ 3,337	$ 213,793	$ 342,720	($ 3,995)	$ -	$ -	$ 1,106,848
九十九年度盈餘分配														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	6,703	-	(6,703)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	12,859	(12,859)	-	-	-	-	-
現金股利－每股0.7元	-	-	-	-	-	-	-	-	(49,242)	(49,242)	-	-	-	(49,242)
分配後餘額	70,345	703,452	37,309	25,106	2,256	64,671	132,293	16,196	144,989	293,478	(3,995)	-	-	1,057,606
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	42,463	42,463	-	-	-	42,463
買回庫藏股－384仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,894)	-	(3,894)
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,918)	-	-	(1,918)
一〇〇年十二月三十一日餘額	70,345	703,452	37,309	25,106	2,256	64,671	132,293	16,196	187,452	335,941	(5,913)	(3,894)	-	1,094,257
轉回特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(10,283)	10,283	-	-	-	-	-
一〇〇年度盈餘分配														
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	4,246	-	(4,246)	-	-	-	-	-
現金股利－每股0.5元	-	-	-	-	-	-	-	-	(34,981)	(34,981)	-	-	-	(34,981)
分配後餘額	70,345	703,452	37,309	25,106	2,256	64,671	136,539	5,913	158,508	300,960	(5,913)	(3,894)	-	1,059,276
一〇一年度純益	-	-	-	-	-	-	-	-	7,008	7,008	-	-	-	7,008
註銷庫藏股票－384仟股	(384)	(3,840)	(204)	150	-	(54)	-	-	-	-	-	3,894	-	-
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,810	2,810
外幣換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,822)	-	-	(7,822)
一〇一年十二月三十一日餘額	69,961	$ 699,612	$ 37,105	$ 25,256	$ 2,256	$ 64,617	$ 136,539	$ 5,913	$ 165,516	$ 307,968	($ 13,735)	$ -	$ 2,810	$ 1,061,272

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：劉徐瑋玲

經理人：柯敏龍

會計主管：陳秀月

華經資訊企業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
純益	$ 7,008	$ 42,463
調整項目		
採權益法認列之投資損失（利益）－淨額	21,526	(162)
折舊	5,639	6,126
攤銷	1,568	1,741
（回轉）提列存貨跌價損失	(1,180)	1,004
公平價值變動列入損益金融資產匯率評價損失	973	-
備供出售金融資產匯率評價損失	951	-
金融資產評價利益	(910)	-
採權益法認列之被投資公司現金股利	665	2,340
呆帳損失	236	-
遞延所得稅	(342)	308
處分固定資產損失－淨額	50	126
備供出售金融資產溢價攤銷	26	-
營業資產及負債之變動		
應收票據	7,842	(3,866)
應收帳款	(26,229)	(35,068)
交易目的金融資產	(44,116)	-
商品存貨	(39,649)	13,525
預付款項	(36,011)	(5,214)
其他流動資產	(21,425)	7,655
應付票據	29	(27,106)
應付帳款	82,284	22,564
應付所得稅	843	(6,920)
應付費用	(19,855)	6,758
其他流動負債	14,026	(12,801)
營業活動之淨現金流（出）入	(46,051)	13,473

（接次頁）

（承前頁）

	一〇一年度	一〇〇年度
投資活動之現金流量		
購置固定資產	($ 86,191)	($ 83,576)
取得備供出售金融資產價款	(58,950)	-
存出保證金（增加）減少	(14,835)	1,612
採權益法之長期股權投資增加	(11,074)	-
什項資產（增加）減少	(3,942)	1,205
無形資產增加	(2,572)	(2,393)
質押定期存單增加	(2,103)	(13,755)
處分固定資產價款	-	898
投資活動之淨現金流出	(179,667)	(96,009)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	90,000	-
應付短期票券增加	69,842	-
發放現金股利	(34,981)	(49,242)
其他負債增加（減少）	24	(67)
買回庫藏股票	-	(3,894)
融資活動之淨現金流入（出）	124,885	(53,203)
本年度現金淨減少數	(100,833)	(135,739)
年初現金餘額	355,291	491,030
年底現金餘額	$ 254,458	$ 355,291
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	$ 1,421	$ 138
支付所得稅	$ 3,824	$ 16,381

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：劉徐瑋玲 經理人：柯敏龍 會計主管：陳秀月

華經資訊企業股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

（除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革及營業

本公司係由中國電子股份有限公司及標朔股份有限公司等共同投資設立。主要營業項目為：(一)買賣、租賃及修護事務機器、辦公室自動化設備、電腦及其他資訊器材、電腦週邊設備、微縮影器材、設備，及其零件、配件及用品等；(二)電腦及其他資訊軟體之系統分析、程式設計；(三)代客處理資料業務等。

本公司股票自八十八年十二月四日起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣，並於九十年九月十七日起改在台灣證券交易所上市買賣。

截至一〇一年十二月三十一日止，本公司共設有台中、高雄及中壢三個分公司。

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日員工人數分別為303人及302人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期股權投資採權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二)會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、無形資產攤銷、所得稅、退休金、資產減損及員工分紅費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三)資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四)公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(五)應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

（六）資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

（七）商品存貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時，除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完成尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用移動平均法。呆滯品則依公司政策予以提列備抵呆滯損失。

（八）備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。

本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產；於合約權利喪失控制時，除列金融資產。公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷之利息，認列為當年度損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當年度損益。

（九）採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時認列為非常損益。

（十）固定資產

係以成本減累積折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。折舊除租賃改良係採直線法外，其餘係採用定率遞減法，依照下列耐用年數計提：房屋及建築，五十至六十年；什項設備，二至五年。

出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上減除，處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當年度營業外利益或損失。

承租人如將原自有資產出售於出租人再行租回時，其出售與租回應視為一次交易，出售資產損益應予遞延，計入「未實現售後租回損益」科目，惟各期租金現值佔出售資產公平價值百分之十以下，則當年度認列出售資產損益。

(十一)無形資產

主要係電腦軟體，以取得成本為入帳基礎，依直線法按二至五年平均攤銷。

(十二)出租設備

出租設備（列於什項資產項下）係電腦及其周邊設備，均係營業租賃，係按成本減累積折舊評價。折舊係採定率遞減法按三年計提；租約期滿倘讓售承租人，該項資產帳面未折減餘額與售價間之差額，則作為出售當年度損益。

(十三)退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

(十四)遞延收益

遞延收益（列於其他負債項下）係出售固定資產予採權益法評價之被投資公司所產生之利益，將依其效益年限分年認列或俟被投資公司處分時方予以認列。

(十五)所得稅

所得稅係作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異回轉之時間，且於可預見之未來不會回轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

購置設備或技術、研究發展及人才培訓產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十六)庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。註銷庫藏股票時，按股權比例調減「資本公積－股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十七)收入之認列

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

維護收入係維修事務機器收入，依據勞務提供完成時認列收入。

影像處理收入係代客製作微軟片及文件掃描等收入，依據製作完成量認列收入。

專業服務收入係系統開發、代客撰寫軟體程式及電腦諮詢服務收入，依據合約規定按完工百分比或按完工工時認列收入。

租金收入係租賃事務機器之收入，依據合約逐期認列收入。

收入係按與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(十八)重分類

一〇〇年度財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇一年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日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」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍及(二)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本公司一〇〇年度稅前淨利並無重大影響。

四、現　　金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
外幣活存	$118,871	$ 470
外幣定存	87,161	-
支票存款	35,908	33,260
庫存現金	5,503	622
定期存款	5,000	252,500
活期存款	2,015	68,439
	$254,458	$355,291

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

	一〇一年 十二月三十一日
股權連結商品	$ 44,794
評價調整	(741)
	$ 44,053

於一〇一年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之利益為 1,651 仟元。

六、備供出售金融資產

	一〇一年 十二月三十一日
國外上市股票－流動	$ 13,008
債券投資－非流動	47,775
	$ 60,783

七、商品存貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
商品存貨	$196,667	$158,437

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價及呆滯損失分別為 4,340 仟元及 5,520 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,075,259 仟元及 1,079,176 仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 1,180 仟元及存貨跌價及呆滯損失 1,004 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
被投資公司	金額	股權%	金額	股權%
香港華經資訊國際有限公司（香港華經公司）	$ 34,019	57.40	$ 38,167	57.40
新加坡商 FORTUNE INFORMATION SYSTEMS (S) PTE, LTD.（新加坡華經公司）	30,903	100.00	33,375	100.00
弘誠科技股份有限公司(弘誠公司)	13,036	100.00	13,268	100.00
英屬維京群島商 FORTUNE MEADOWS INC.（FORTUNE MEADOWS）	365	100.00	12,452	100.00
	$ 78,323		$ 97,262	

依據被投資公司之同期間財務報表認列之投資（損）益如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
FORTUNE MEADOWS	($ 17,879)	($ 5,315)
新加坡華經公司	(1,302)	2,070
香港華經公司	(2,778)	2,666
弘誠公司	433	741
	($ 21,526)	$ 162

前述長期投資中，除香港華經公司外，係按未經會計師查核之財務報表計算。本公司管理當局認為，倘該等公司之財務報表經會計師查核，其可能之調整對本公司之影響應不重大。

本公司一〇一及一〇〇年度業將所有子公司之帳目併入編製合併財務報表。

九、固定資產－累積折舊

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
房屋及建築	$ 9,847	$ 8,635
什項設備	21,189	20,178
	$ 31,036	$ 28,813

十、短期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
信用借款	$ 90,000	$ -
利率區間	1.13%~1.25%	-
最後到期日		
信用借款	102.03.27	-
未動用之綜合授信額度	$525,240	$ 671,781

有關短期借款之質抵押情形，請參閱附註十九。

十一、應付短期票券

	一〇一年 十二月三十一日
應付商業本票	$ 70,000
減：商業本票折價	(158)
	$ 69,842
利率區間	1.15%~1.20%
最後到期日	102.03.22

十二、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金費用分別為10,711仟元及10,118仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度無重大之淨退休金成本。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金利益組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	$ 346	$ 330
利息成本	944	1,017
退休基金資產之預期報酬	(1,478)	(1,481)
淨退休金利益	($ 188)	($ 134)

(二)退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	($ 2,181)	($ 4,337)
非既得給付義務	(22,559)	(26,385)
累積給付義務	(24,740)	(30,722)
未來薪資增加之影響數	(13,080)	(16,467)
預計給付義務	(37,820)	(47,189)
退休基金資產公平價值	65,627	73,302
提撥狀況	27,807	26,113
未認列退休金損失	2,519	2,865
預付退休金	$ 30,326	$ 28,978
既得給付	($ 2,332)	($ 5,213)

(三)精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.88%	2.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期投資報酬率	1.88%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	$ 1,160	$ 1,309
(五) 由退休基金支付金額	$ 9,388	$ 2,281

十三、所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率(17%)計算之所得稅費用與當年度應負擔所得稅之調節如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	$ 1,927	$ 8,880
調整項目之所得稅影響數：		
永久性差異	2,952	687
暫時性差異	337	(314)
未分配盈餘加徵10%	1,018	-
當期應負擔所得稅	$ 6,234	$ 9,253

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之應付所得稅係分別減除預付所得稅3,337仟元及7,199仟元。

(二)所得稅費用之構成項目如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
當期應負擔所得稅	$ 6,234	$ 9,253
以前年度所得稅調整	(1,567)	208
遞延所得稅	(342)	308
所得稅費用	$ 4,325	$ 9,769

(三)淨遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
流　動(帳列其他流動資產)		
未實現兌換損失	$ 927	$ -
備抵存貨跌價及呆滯損失	738	939
呆帳超限	408	705
未實現金融資產評價損失	126	-
	$ 2,199	$ 1,644
非流動(帳列其他負債)		
預付退休金	($ 5,155)	($ 4,926)
未實現售後租回利益	-	(16)
	($ 5,155)	($ 4,942)

(四)兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶之餘額	$ 36,232	$ 37,326
八十六年度以前未分配盈餘	$ 38,067	$ 34,730

一〇一年預計及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 30.70%及 24.51%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(五)截至九十九年度之所得稅申報案件，業經稽徵機關核定。

十四、股東權益

(一)資本公積

資本公積之明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股票發行溢價	$ 37,105	$ 37,309
庫藏股票交易	25,256	25,106
長期股權投資	2,256	2,256
	$ 64,617	$ 64,671

資本公積中屬於超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(二)盈餘分配及股利政策

依照公司章程之規定，年度總決算於完納稅額，彌補以往虧損後，應先提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘得以全部或一部分加計以前年度未分配盈餘依下列比例分配：

1. 股東紅利百分之九十二；
2. 員工紅利百分之八。

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。

一〇一及一〇〇年度依本公司章程規定，無需估列應付董監酬勞；應付員工紅利估列金額分別為 608 仟元及 3,285 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，按稅後淨利（已扣除員工分紅之金額）減法定盈餘公積後之 8%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響。

分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（惟庫藏股票成本除外）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少時，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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

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

本公司股東常會分別於一〇一年及一〇〇年六月決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	$ 4,246	$ 6,703		
特別盈餘公積	-	12,859		
股東股利－現金	34,981	49,242	$ 0.5	$ 0.7
	$ 39,227	$ 68,804		

本公司分別於一〇一年及一〇〇年六月之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利－現金如下：

	一〇〇年度	九十九年度
	員工紅利	員工紅利
股東會決議配發金額	$ 3,042	$ 4,282
各年度財務報表認列金額	3,285	5,077
	($ 243)	($ 795)

股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整為一〇一及一〇〇年度之損益。

本公司一〇二年三月二十五日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
股東股利－現金	$ 6,996	$ 0.1
提列特別盈餘公積	5,012	
提列法定盈餘公積	701	
	$ 12,709	

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十七日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(三)庫藏股票

單位：仟股

收回原因	期初股數	本期增加	本期註銷	期末股數
一〇一年度				
維護公司信用及股東權益	384	-	384	-

本公司依證券交易法第二十八條之二規定，經董事會決議買回本公司股份如下：

買回目的	決議日期	預定買回期間	預定買回數量	預定買回區間價格（新台幣元）
維護公司信用及股東權益	100.08.09	100.08.11~100.10.09	1,000	$8.05~13.0
	100.11.22	100.11.24~101.01.22	1,000	$ 7.0~13.0
			2,000	

十五、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年度			一〇〇年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	$117,856	$ 73,769	$191,625	$102,728	$ 85,089	$187,817
勞健保費用	11,907	6,908	18,815	10,433	6,890	17,323
退休金費用	7,413	3,110	10,523	6,802	3,182	9,984
其他用人費用	7,208	2,884	10,092	5,562	3,136	8,698
	$144,384	$ 86,671	$231,055	$125,525	$ 98,297	$223,822
折舊費用	$ 2,848	$ 2,791	$ 5,639	$ 1,802	$ 4,324	$ 6,126
攤銷費用	108	1,460	1,568	845	896	1,741

十六、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數(分母)（仟股）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
一〇一年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	$ 11,333	$ 7,008	69,961	$0.16	$0.10
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	209		

(接次頁)

（承前頁）

	金額（分子）		股數(分母)	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後	（仟股）	稅前	稅後
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	$ 11,333	$ 7,008	70,170	$0.16	$0.10
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益	$ 52,232	$ 42,463	70,301	$0.74	$0.60
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	501		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益加潛在普通股之影響	$ 52,232	$ 42,463	70,802	$0.74	$0.60

本公司計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十七、金融商品資訊之揭露

(一)公平價值之資訊

請參閱資產負債表所列資訊。

(二)估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值。由於此類商品到期日甚近，其帳面價值應為估計公平價值之合理基礎，此方法應用於現金、應收款項、質押定期存單、短期借款及應付款項。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價

格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3. 存出及存入保證金因無確定收付期間，以帳面價值為估計公平價值。

(三)金融資產及金融負債之公平價值，並無同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者。

(四)一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 170,073 仟元及 157,295 仟元，金融負債分別為 159,842 仟元及 0 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 158,617 仟元及 229,878 仟元。

(五)本公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 3,190 仟元及 3,677 仟元，利息費用分別為 1,294 仟元及 138 仟元。

(六)財務風險資訊

1. 市場風險

包括匯率及利率變動之公平價值風險。本公司部分外幣計價之定期存款、應收款項、公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售金融資產，及與金融機構間之往來借款或有相關市場風險，惟其影響應不重大。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，惟本公司並無信用風險顯著集中之情形。

本公司持有之各種金融商品最大暴險金額與其帳面價值相同。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之權益商品，並無活絡市場，故預期該部分有流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之短期借款，係屬固定利率之債務，故預期無因利率變動而產生之現金流量風險。

十八、關係人交易

與關係人間之重大交易事項，其交易價格及付款條件均與一般非關係人相當，茲彙總如下：

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
中國電子公司	本公司主要股東
香港華經公司	子公司
新加坡華經公司	子公司
弘誠公司	子公司
FORTUNE MEADOWS	子公司
香港影捷公司	孫公司
北京華勝影捷公司	孫公司
華詮科技公司	孫公司(已於一〇一年十月一日出售)
SBAS (HK) LTD.(原 SPSS (HK) LTD.)	孫公司

(二)與關係人間之重大交易事項

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
1.銷貨收入	$ 194	-	$ 168	-
2.專業服務收入	$ 16	-	$ 751	1
3.維護收入	$ 2	-	$ -	-
4.進貨	$ 2,178	-	$ 1,630	-
5.專業服務成本	$ 355	-	$ 211	1
6.營業費用	$ 32	-	$ 469	-
7.其他營業外收入	$ -	-	$ 363	2

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%
8. 應收帳款	$ 255	-	$ 143	-
9. 預付房地款				
中國電子公司	$ 77,422	43	$ 43,979	44
10. 未攤銷費用	$ 77	-	$ -	-
11. 應付帳款	$ 35	-	$ 2,852	1
12. 背書保證				
弘誠公司為本公司	$ 376		$ 376	

13. 財產交易

本公司於九十九年十二月與中國電子公司共同委託福利營造公司興建辦公大樓，雙方約定依投入建地公平價值比例及完工後分配建物及土地持分比例支付工程款，並約定於共同興建完成後再各自依獲配建物及土地持分比例支付對方差額。

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一年度	一〇〇年度
薪資	$ 9,934	$ 9,846
獎金	2,031	3,467
車馬費	1,200	1,145
紅利	-	510
	$ 13,165	$ 14,968

十九、質抵押資產

下列資產經提供銀行借款及履約保證之擔保品：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
質押定期存單	$ 65,867	$ 63,764
房屋及建築	22,379	23,432
土地	6,537	6,537
	$ 94,783	$ 93,733

二十、重大承諾事項及或有事項

本公司截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止分別透過金融機構已開立 14,760 仟元及 28,219 仟元之保證函，作為履約保證或產品保固之用。

二一、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：

對他人資金融通者	往來科目	融通對象	對個別對象資金融通限額	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金融通原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		業務往來金額	資金融通最高限額
									名稱	金額		
香港華經公司	應收款－北京華勝影捷公司	北京華勝影捷公司	$ 37,441（註）	$ 9,543	$ 9,543	4.5%	營業週轉	$ -	—	$ -	$ -	$ 37,441（註）

註：香港華經公司及香港影捷公司資本額100%。

2. 背書保證：

背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
	公司名稱	關係						
弘誠公司	本公司	母公司	$ 16,555（註一）	$ 376	$ 376（註二）	$ -	2.27%	$ 16,555（註一）

註一：對單一企業背書保證額度不得超過公司近期經會計師簽證之淨值百分之五十，但對直接及間接對公司持有表決權之股份達百分之五十之公司背書保證總額得提高為當期淨值百分之百；背書保證最高限額不得超過公司當期經會計師簽證之淨值百分之百。

註二：實際動支金額與期末餘額相符。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元／外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				仟單位	帳面金額	持股比率（%）	市價或股權淨值	
本公司	股票							
	香港華經公司	子公司	採權益法之長期股權投資	4,836	$ 34,019	57.4	$ 34,019	
	新加坡華經公司	子公司	採權益法之長期股權投資	900	30,903	100.0	30,903	
	弘誠公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,232	13,036	100.0	13,123	
	FORTUNE MEADOWS	子公司	採權益法之長期股權投資	1,240	365	100.0	365	
	CATERPILLAR INC DEL	—	備供出售金融資產－流動	5	13,008	-	13,008	
	債券投資							
	Citic Pacific Ltd Bond	—	備供出售金融資產－非流動	-	7,442	不適用	7,442	
	Pccw-hkt Capital No4 Limited Bond	—	備供出售金融資產－非流動	-	8,006	不適用	8,006	
	Citic Bank International Ltd Bond	—	備供出售金融資產－非流動	-	8,418	不適用	8,418	
	Fita International Ltd Bond	—	備供出售金融資產－非流動	-	8,199	不適用	8,199	
	Citic Pacific Ltd Bond	—	備供出售金融資產－非流動	-	5,882	不適用	5,882	
	Rh Intl Finance Ltd Bond	—	備供出售金融資產－非流動	-	9,828	不適用	9,828	
	股權連結商品							
	中國海外發展	—	交易目的金融資產	3,975	14,569	-	14,569	
	聯想集團	—	交易目的金融資產	8,089	29,484	-	29,484	
新加坡華經公司	股票							
	香港華經公司	子公司	以成本衡量之金融資產	3,590	S 780	42.6	HK 8,878	
	SBAS（HK）LTD.	子公司	以成本衡量之金融資產	20	S 56	100.0	HK 1,287	
香港華經公司	股票							
	香港影捷公司	子公司	以成本衡量之金融資產	1,016	HK 8,412	100.0	HK 10,281	
香港影捷公司	股票							
	北京華勝影捷公司	子公司	以成本衡量之金融資產	-	HK 6,516	100.0	HK 1,375	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：附註五。
10. 被投資公司之相關資訊：

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元／外幣仟元

持有之公司	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	仟股	比率	帳面金額			
本公司	香港華經公司	香港	資訊業	$ 19,648	$ 19,648	4,836	57.4	$ 34,019	($ 4,840)	($ 2,778)	子公司
	新加坡華經公司	新加坡	控股公司	17,454	17,454	900	100.0	30,903	(1,302)	(1,302)	子公司
	弘誠公司	台北市	資訊儲存及處理設備製造業	12,188	12,188	1,232	100.0	13,036	433	433	子公司
	FORTUNE MEADOWS	英屬維爾京群島	大陸轉投資業務	40,145	29,071	1,240	100.0	365	(17,879)	(17,879)	子公司
新加坡華經公司	香港華經公司	香港	資訊業	S 780	S 780	3,590	42.6	S 780	HK 850	不適用	新加坡華經公司之子公司
	SBAS (HK) LTD.	香港	資訊業	S 56	S 56	20	100.0	S 56	HK 240	不適用	新加坡華經公司之子公司
香港華經公司	香港影捷公司	香港	控股公司	HK 8,412	HK 8,412	1,016	100.0	HK 8,412	HK 32	不適用	香港華經公司之子公司
香港影捷公司	北京華勝影捷公司	北京	資訊業	HK 6,516	HK 6,516	-	100.0	HK 6,516	(HK 2,152)	不適用	香港影捷公司之子公司
FORTUNE MEADOWS	華詮科技公司	上海	資訊業	USD 1,200	USD 850	-	100.0	-	(RMB 2,707)	不適用	FORTUNE MEADOWS之子公司

(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表一。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。

二二、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之應報導部門為系統整合事業部門及專業技術事業部門。

(一)部門收入與營運結果

本公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部門收入		部門損益	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
應報導部門				
系統整合事業部門	$1,444,890	$1,444,113	$ 64,921	$ 79,946
專業技術事業部門	83,435	79,173	16,683	16,956
應報導部門合計	$1,528,325	$1,523,286	81,604	96,902
非應報導部門一般費用			(49,558)	(54,538)
營業外收入及利益			3,190	10,006
營業外費用及損失			(23,903)	(138)
稅前淨利			$ 11,333	$ 52,232

以上報導之收入係與外部客戶及部門間交易所產生。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含營業外收入及利益及營業外費用及損失。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二)部門資產及負債

本公司依規定揭露應報導部門資產及負債之衡量金額，惟該資產及負債之衡量金額未提供與營運決策者，依（99）基秘字第 151 號函規定，本公司應揭露該資產及負債之衡量金額為零。

(三)主要產品及勞務之收入

本公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
銷貨收入	$1,206,569	$1,220,958
專業服務收入	165,918	141,578
維護收入	123,856	131,418
影像處理收入	30,188	27,955
租金收入	1,794	1,377
	$1,528,325	$1,523,286

(四)主要客戶資訊

	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	佔營業收入比例	金額	佔營業收入比例
系統整合事業部門－A客戶	$102,090	6%	$170,166	10%

二三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
貨幣性項目						
美元	$ 5,989	29.04	$173,891	$ 20	30.28	$ 591
港幣	8,527	3.75	32,168	-	-	-
非貨幣性項目						
美元	2,094	29.04	60,783	-	-	-
港幣	11,757	3.75	44,053	-	-	-
採權益法之長期股權投資						
港幣	9,079	3.75	34,019	9,794	3.90	38,167
新幣	1,301	23.76	30,903	1,432	23.31	33,375
美元	13	29.04	365	411	30.28	12,452

二四、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

事先揭露採用國際財務報導準則相關事項，請詳一〇一年度合併財務報表。

華經資訊企業股份有限公司

大陸投資資訊

一〇一年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式（註一）	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註二）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
北京華勝影捷公司	製作微縮影片、產品技術諮詢及相關產品銷售	$ 24,608 (USD840 仟元)	(二)	$ 21,092 (USD720 仟元)	$ -	$ -	$ 21,092 (USD720 仟元)	100%	($ 8,205) (HK2,152 仟元) (二)3.	$ 24,415 (HK6,516 仟元)	$ -
華詮科技公司 （註四）	資訊業	35,154 (USD1,200 仟元)	(二)	24,901 (USD850 仟元)	10,253 (USD350 仟元)	-	35,154 (USD1,200 仟元)	100%	(12,735) (RMB2,707 仟元) (二)3.	-	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$55,757（USD1,920 仟元）	$72,426（USD2,494 仟元）	$636,763

註一、投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

(一)經由第三地區匯款投資大陸公司。

(二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

(四)直接投資大陸公司。

(五)其他方式。

註二、本期認列投資損益欄中：

(一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。

(二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

1.經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

3.其　　他。

註三、本表相關數字應以新台幣列示。

註四、已於一〇一年十月一日出售。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報付印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項管理

一、財務狀況：最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	100 度	101 年度	差異	
			金額	%
流動資產	$993,576	$1,066,279	$ 72,703	7.32
無形資產	3,064	4,213	1,149	37.50
固定資產	252,760	335,875	83,115	32.88
其他資產	66,347	84,965	18,618	28.06
資產總額	1,413,009	1,617,430	204,421	14.47
流動負債	309,813	546,982	237,169	76.55
其他負債	8,939	9,176	237	2.65
負債總額	318,752	556,158	237,406	74.48
股　　本	703,452	699,612	(3,840)	(0.55)
資本公積	64,671	64,617	(54)	(0.08)
保留盈餘	335,941	307,968	(27,973)	(8.33)
股東權益總額	1,094,257	1,061,272	(32,985)	(3.01)

說　　明：1.無形資產增加原因為本年度購置更新 ERP 系統
2.固定資產主要係新建大樓產生之預付房地款增加
3.其他資產主要為增加標案之履保金、保固金
4.流動負債主要增加營運週轉之短期借款及期末尚未支付之進貨款。
以上，並無影響重大，故無未來因應計劃。

二、財務績效：

(一)財務績效比較分析：

單位：新台幣仟元

項目	100 年度		101 年度		增（減）金額	變動比率（%）
	小計	合計	小計	合計		
營業收入總額		$1,523,286		$1,528,325	$5,039	0.33
銷貨收入淨額	$1,220,958		$1,206,569			
維護收入	131,418		123,856			
影像處理收入	27,955		30,188			
專業服務收入	141,578		165,918			
租金收入	1,377		1,794			
營業成本總額		1,340,607		1,370,486	29,879	2.23
銷貨成本	1,079,176		1,075,259			
維護成本	123,198		133,890			
影像處理成本	20,738		19,911			
專業服務成本	115,901		140,381			
租金成本	1,594		1,045			
營業毛利		182,679		157,839	(24,840)	(13.60)
營業費用		140,315		125,793	(14,522)	(10.35)
營業利益		42,364		32,046	(10,318)	(24.36)
營業外收入及利益		15,205		11,019	(4,186)	(27.53)
兌換利益-淨額	3,344		-			
金融資產評價利益	-		1,651			
按權益法認列之投資收益	162		-			
利息收入	3,677		3,190			
處分投資利益	-		-			
其他收入	8,022		6,178			
營業外費用及損失		5,337		31,732	26,395	494.57
兌換損失-淨額	-		7,595			
按權益法認列之投資損失	-		21,526			
利息費用	138		1,294			
其他損失	5,199		1,317			

稅前利益		52,232		11,333	(40,899)	(78.30)
所得稅		9,769		4,325	(5,444)	(55.73)
純　益		$42,463		$ 7,008	($35,455)	(83.50)

增減比率變動分析說明：
1.101 年因經濟衰退及同業價格競爭激烈營業毛利下降，致營業利益相較於 100 年減少。
2.營業外收入及利益減少主要係因 101 年外幣金融資產因台幣升值而產生淨匯兌損失所致。
3.101 年營業外費用及損失較 100 年增加，主要係 101 年轉投資公司產生虧損所致。

(二)營業毛利變動分析：不適用。

三、現金流量：

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年現金流量(投資及融資)(3)	現金剩餘(不足)數額(1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
355,291	(46,051)	(54,782)	254,458	-	-

1.本年度現金流量變動情形分析：
(1)營業活動：淨現金流出主要係商品存貨及交易目的金融資產增加所致。
(2)投資活動：淨現金流出主要係新辦公大樓工程款、購置固定資產、取得備供出售金融資產等增加所致。
(3)融資活動：淨現金流入主要係短期借款及應付短期票券增加所致。
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(二)未來一年現金流動性分析及流動性不足之改善計畫：

1.未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流量(投資及融資)(3)	預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)+(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
254,458	8,708	(53,057)	210,109	-	-

1.本年度現金流量變動情形分析：
(1)營業活動：淨現金流入主要係商品存貨減少所致。
(2)投資活動：淨現金流出主要係新辦公大樓工程款及裝潢款等所致。
(3)融資活動：淨現金流出主要係發放現金股利及支付利息費用所致。
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

2.最近二年度流動性分析：

項目 \ 年度	100 年12月31日	101 年12月31日	增(減)比率(%)
現金流量比率(%)	4	(8)	(300)註
現金流量允當比率(%)	84	43	(48.81)註
現金再投資比率(%)	3	(7)	133.33 註
註：主要係因營業活動淨現金流入減少所致。			

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

1.重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	預計所需資金總額	實際或預定資金運用情形							
				95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度

辦公設備及電腦軟、硬體設備	自有資金	97.12.31		$-	$-	$38,713	$-	$-	$-	$-	$-
購台中分公司辦公大樓、新辦公大樓工程款、辦公設備及電腦軟、硬體設備	自有資金	98.12.31		-	-		1,715	-	-	-	-
新辦公大樓工程款、辦公設備及電腦軟、硬體設備	自有資金	102.02.28							98,274	84,927	39,359

2.預計可能產生效益：

為支援業務成長、開發市場及業務所需，興建新辦公大樓、購置辦公設備生財器具、電腦設備、軟體等，可提高電腦化作業及增進人員行政效率與節省租金支出。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃：

單位：新台幣仟元

被投資公司	金額	政策	民國101年認列投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計劃	未來一年投資計劃
新加坡華經公司	30,903	香港及大陸轉投資業務	(1,302)	認列轉投資北京影捷投資損失。	對轉投資事業提供必要協助以期改善虧損狀況	目前暫無重大投資計劃
香港華經公司	34,019	香港地區電腦設備之銷售、維護及專業影像處理服務	(2,778)	認列轉投資北京影捷投資損失。		
FORTUNE MEADOWS	365	大陸轉投資業務	(17,879)	認列轉投資上海華詮投資損失及處分投資損失。因受經濟衰退影響，客戶資本支出投資減少因而上海華詮虧損。		
弘誠公司	13,036	資料儲存及處理設備製造及銷售	433	營業獲利成本費用控制得宜		

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項及評估：

(一)風險管理政策

1. 採預防政策，除依法制訂內部控制制度及各項作業程序，並由內部稽核定時與不定時查核執行情形，進行風險控管，以降低風險發生之可能性。
2. 債信風險管理方面，隨時監控現金流量，短期資金與長期資源分開運用，並定期檢核客戶信用，有效控管以避免帳款發生呆帳之可能性。
3. 投保相關保險，如固定資產、存貨投保火險與竊盜險以減少風險損失。

(二)風險管理之組織架構與執行負責單位：

風險管理	負責部門	風險業務事項
策略及營運風險	財務及管理委員會	分析事件原因、影響範圍、提出適當的防範措施及重建方案；並對各項突發狀況，諸如國內外重要政策法律變動、天然或人為災害隨時保持高度之注意。
	稽核	定時與不定時查核內部控制制度及各項作業程序執行情形，以確保作業流程之正確性，降低風險發生之可能性。
	總務	投保相關保險，如固定資產、存貨投保火險與竊盜險以減少風險損失。

	緊急情況處理小組或專案應變小組	如有需要，適時臨時成立緊急情況處理小組或專案應變小組，負責規劃緊急應變計劃及其執行，擬妥各種狀況之解決方案，確保人員安全及業務之正常運作。
財務風險 流動性風險 市場風險	財務部	負責銀行往來、現金、有價證券之資產管理及隨時監控現金流量，資金調度，控管短期資金與長期資金分開運用。有價證券之取得與處分，制定有處理程序，並依據經濟與市場環境隨時檢討調整部位，以降低市場風險。
信用風險	法務暨信管部	定期檢核客戶信用，有效控管以避免帳款發生呆帳之可能性。
法律風險	法務暨信管部	公司內外法律相關事務，爭議案件及其他涉法事項之處理，各式合約審閱之撰擬及管理。

(三)適用金融商品(含衍生性金融商品)之避險會計之目標與方法：

本公司 101 年度並未從事避險交易因而無採用避險會計，故不適用。

(四)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

1.利率、匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司 101 年全年借款利息 1,294 仟元

單位:新台幣仟元；%

項目/年度	101 年度
利息支出(1)	1,294
營業收入(2)	1,528,325
營業利益(3)	32,046
稅後純益(4)	7,008
利息支出/營業收入(1)/(2)	0.08
利息支出/營業利益(1)/(3)	4.04
利息支出/稅後純益(1)/(4)	18.46

本公司 101 年度之利息支出佔營業收入、營業利益及稅後純益之比率不大，利率變動對本公司營收及獲利影響有限。

單位:新台幣仟元；%

項目/年度	101 年度
兌換損失(1)	7,595
營業收入(2)	1,528,325
營業利益(3)	32,046
稅後純益(4)	7,008
兌換損失/營業收入(1)/(2)	0.50
兌換損失/營業利益(1)/(3)	23.70
兌換損失/稅後純益(1)/(4)	108.38

本公司外幣銷貨比率為 0.11%，外幣進貨比率為 2.41%，均不高，並可藉由經常性進銷款項相互沖抵之結果，使匯率之變動產生某一程度之避險效果。

本公司 101 年度外幣衍生性金融商品部位、因台幣升值產生未實現兌換損失，但因其收益較台幣定存為高，仍會持續投資，匯率變動對本公司損益之影響有限。

2.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司係資訊服務業之系統整合商，因此通貨膨脹對本公司營運及獲利無重大影響。

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

1.從事高風險、高槓桿投資：

本公司並無從事高風險或高槓桿投資之情事。

2. 資金貸與他人：

本公司訂有「資金貸與他人作業程序」，有關資金貸與他人係依該作業程序辦理。公司 101 年度並無資金貸與他人之情事，故對本公司之盈虧無影響。

3. 背書保證：

本公司訂有「背書保證作業辦法」，有關背書保證係依該辦法辦理。101 年 12 月 31 日止背書保證餘額為 0 元。

4. 衍生性商品交易：

本公司訂有「從事衍生性商品交易處理程序」，操作策略包含避險性及交易性操作。101 年度已實現利益 1,333 仟元，主因交易性操作獲利。有關交易皆依該處理程序辦理，以確保風險控制在容許承作範圍內。

(六)最近年度研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、應再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來研發得以成功之主要影響因素。

1. 最近年度研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、應再投入之研發費用：有關本公司 101 年已開發之技術，請參閱第 47 頁至第 50 頁。本公司係資訊服務業，係因應客戶需求而發展系統整合、委外服務、銀行金融端末系統、供應鏈系統及保險系統等專業技術，預計 102 年度投入之專業服務費用為 77,298 仟元。

2. 預計完成量產時間：

本公司係資訊服務業之系統整合商，故不適用。

3. 未來研發得以成功之主要影響因素：

本公司在過去 30 多年累積雄厚的市場經驗，得以充分掌握技術變化趨勢及具備堅強的整合能力與因應未來技術變遷之能力，且不斷積極訓練專業人員與培育高級技術人才，此正為本公司得以成功之主要因素。

(七)未來研發計畫及預計投入之研發費用。

1. 未來業務研發計畫：請參閱第 50 頁。

2. 預計投入之業務研發費用：

預計 102 年度投入之專業服務費用為 77,298 仟元。

(八)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止國內外重要政策及法律變動對本公司並無重大影響。如有發生將影響公司財務業務情況時，本公司財務及管理小組或專案應變小組，將擬妥各種狀況之解決方案。

(九)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司為因應科技改變及產業變化，透過參展、網路、產業及工會等所舉辦的相關會議，隨時掌握市場變化，因應市場結構變化而改變公司經營策略。

(十)企業形象改變改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無企業形象改變之情事。

(十一)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無任何併購計劃。

(十二)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司為資訊服務業並無廠房。

(十三)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司最近年度及至 102 年第一季止之銷售對象，其占本公司銷貨總額最高百分比分別為 6.68%及 7.49%;在進貨方面,最近年度及至 102 年第一季止之進貨對象,其占本公司進貨總額最高百分比分別為 38.17%及 38.06%,並無銷貨或進貨集中之情形。

(十四)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影

響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換之情事。

（十五）經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無經營權改變之情事。

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

（十七）其他重要風險及因應措施：無。

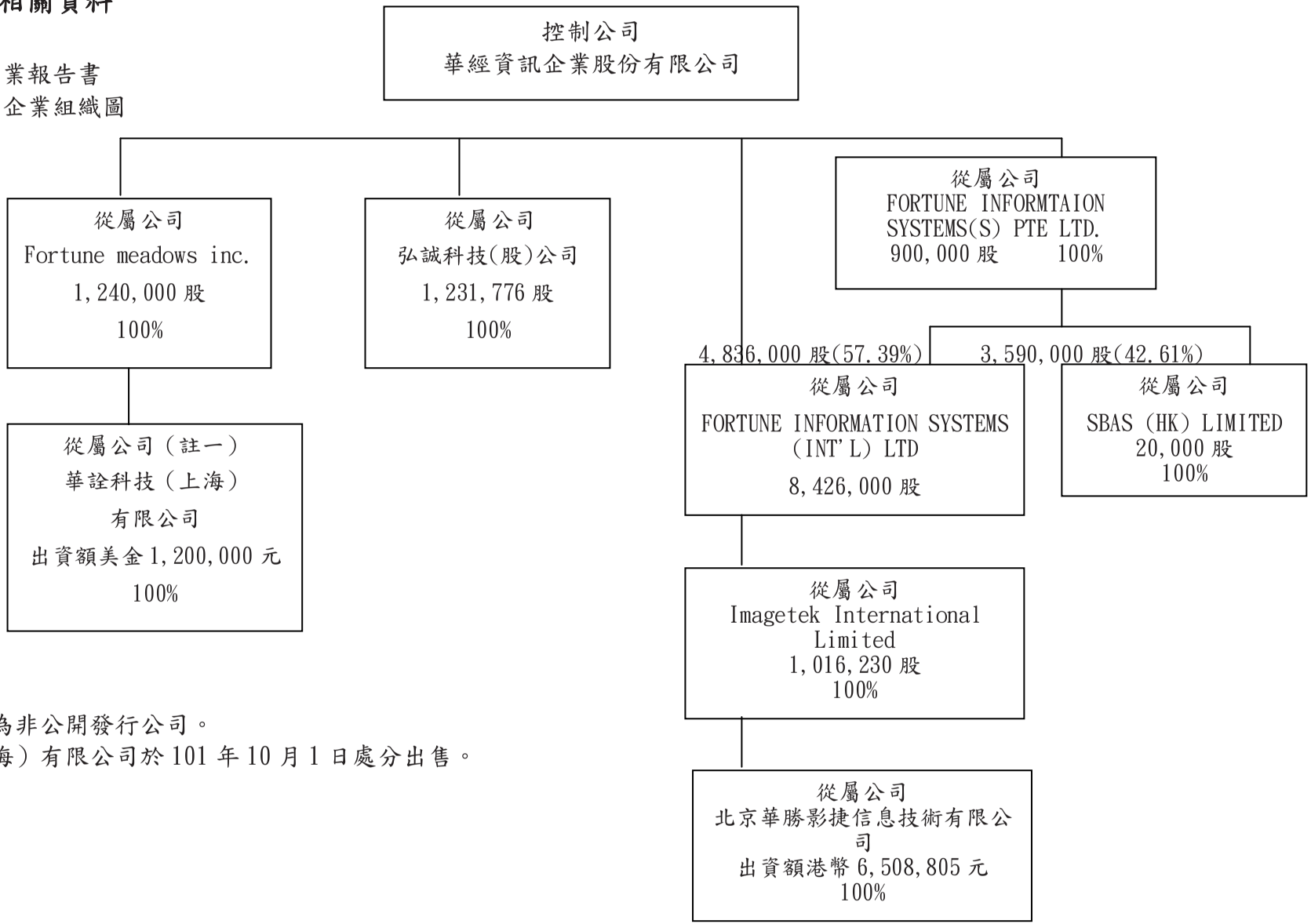
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)合併營業報告書

1.關係企業組織圖



註：上列從屬公司皆為非公開發行公司。

註一：華詮科技（上海）有限公司於 101 年 10 月 1 日處分出售。

2.各關係企業基本資料

各 關 係 企 業 基 本 資 料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
FORTUNE INFORMTAION SYSTEMS(S) PTE LTD	1996/03/14	No 37, KAKI BUKIT PLACE, SINGAPORE 416215	新加坡幣900仟元 101/12/31兌換率23.76	控股公司
FORTUNE INFORMATION SYSTEMS (INT' L) 3LTD	1994/04/12	ROOM 1804, WESTLANDS CENTRE, 20 WESTLANDS ROAD, QUARRY BAY, HONG KONG	HK$8,426仟元 101/12/31兌換率3.75	電腦設備之銷售、維護及專業影像處理服務
SBAS (HONG KONG) LIMITED	1998/12/01	ROOM 1804, WESTLANDS CENTRE, 20 WESTLANDS ROAD, QUARRY BAY, HONG KONG	HK$20仟元 101/12/31兌換率3.75	代理銷售SPSS統計軟體
Imagetek International Limited	1995/11/21	Room1804,18/F,Westlands Centre, 20 WESTLANDS ROAD, QUARRY BAY, HONG KONG	HK$10,162仟元 101/12/31兌換率3.75	控股公司
北京華勝影捷信息技術有限公司	1996/08/30	北京市海淀區上地信息產業基地信息路8號辰光大廈B座	HK$6,509仟元 101/12/31兌換率3.75	製作微縮軟片、產品技術諮詢及相關產品銷售
Fortune Meadows Inc.	2003/07/01	Citco Building,Wickhame Cay P.O.Box662,Road Town,Tortola, British Virgin Islands	US$1,240仟元 101/12/31兌換率29.04	控股公司
華詮科技（上海）有限公司（註一）	2003/11/19	上海市閔行區金都路4299號6007室	RMB$8,987仟元 101/12/31兌換率4.6171	資訊業
弘誠科技股份有限公司	2003/08/26	台北市內湖區行愛路78巷25號6樓	新台幣12,318仟元	資料儲存及處理設備製造業

註 1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註 2：各關係企業設有工廠，且該工廠產品之銷售值超過控制公司營業收入百分之十者，應加列工廠名稱、設立日期、地址及該工廠主要生產品項目。

註 3：關係企業如為外國公司，企業名稱及地址得以英文表示，設立日期亦得以西元日期表示，實收資本額並得以外幣表示(但應加註報表日之兌換率)

註一：華詮科技（上海）有限公司於101年10月1日處分出售。

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料

推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料

單位：新台幣千元；股；%

推定原因	名稱或姓名(註1)	持有股份(註2)		設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
		股數	持股比例				
無							

註1：屬法人股東相同者，填法人名稱；自然人股東相者，填自然人姓名。自然人股東僅填寫推定原因、姓名及持有股份。

註2：持有股份係填入股東對控制公司之持股資料。

4.整體關係企業經營所涵蓋之行業。各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：

企業名稱	公司定位策略	主要產品	關係企業間業務關聯性	銷售對象
華經資訊企業股份有限公司	系統整合之資訊服務業，訴求規劃、分析與整體性服務之精神，為一解決方案提供者。	1.電腦軟、硬體設備及相關耗材之銷售及維護。 2.Internet、Intranet及應用系統整體規劃整合與辦公室自動化軟體服務。 3.專業影像處理服務。 4.Exceed物流軟體系統銷售及物流資訊技術諮詢顧問。	向FORTUNE INFORMATION SYSTEMS (INT' L) LTD.採購其所代理之EXE exceed 4000軟體。	最終使用者 (企業、銀行、政府)
FORTUNE INFORAMTION SYSTEMS(S) PTE LTD	控股公司。	無	無。	無
FORTUNE INFORMATION SYSTEMS (INT' L) LTD.	經營電腦設備之銷、維護及專業影像處理服務，並作為拓展大陸地區資訊服務業務之跳板。	1.電腦軟、硬設備之銷售及維護。 2.專業影像處理服務。	銷售本公司代理之EXE exceed 4000軟體予母公司。	最終使用者(企業、政府)，主要銷售地區為香港
SBAS (HONGKONG) LIMITED	代理銷售香港地區之SBAS統計軟體業務。	SBAS統計軟體。	無。	學校，主要銷售地區為香港。
Imagetek International Limited	控股公司。	無	無。	無
北京華勝影捷信息技術有限公司	開拓中國大陸資訊服務業務。	微縮軟片之製作、產品技術諮詢及相關產品銷售。	無。	最終使用者(企業、政府)，主要銷售地區為大陸
Fortune Meadows Inc.	控股公司。	無	無。	無
華詮科技(上海)有限公司	於101年10月1日處分出售。			

企業名稱	公司定位策略	主要產品	關係企業間業務關聯性	銷售對象
弘誠科技股份有限公司	網際網路內容安全、處理、儲存和傳送等專屬設備的網際網路串流設備供應商。	MPEG4 影像處理/擷取卡，網路攝影機模組，影像伺服器，DVR 及相關模組元件。	無。	最終使用者（企業OEM/ODM）

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新臺幣千元；股；%　　102 年 4 月 30 日

企業名稱	職稱(註 1)	姓名或代表人	持有股份(註 2)（註 3）	
			股數	持股比例
FORTUNE INFORMATION SYSTEM(S) PTE LTD	DIRECTOR	劉徐瑋玲	0	0.00%
	DIRECTOR	蘇美春	0	0.00%
	DIRECTOR	Diana Chua Lee Boon	0	0.00%
	總經理	無	0	0.00%
FORTUNE INFORMATION SYSTEMS（INT’ L）LTD	DIRECTOR	潘子興	0	0.00%
	DIRECTOR	蘇美春	0	0.00%
	DIRECTOR	劉徐瑋玲	0	0.00%
	總經理	潘子興	0	0.00%
SBAS（HONG KONG）LIMITED	DIRECTOR	潘子興	0	0.00%
	DIRECTOR	蘇美春	0	0.00%
	DIRECTOR	劉徐瑋玲	0	0.00%
	總經理	潘子興	0	0.00%
Imagetek International Limited	DIRECTOR	蘇美春	0	0.00%
	DIRECTOR	劉徐瑋玲	0	0.00%
	DIRECTOR	潘子興	0	0.00%
北京華勝影捷信息技術有限公司	CHAIRMAN	潘子興	（註 4）	0.00%
	DIRECTOR	劉徐瑋玲	（註 4）	0.00%
	DIRECTOR	陳秀月	（註 4）	0.00%
	DIRECTOR	蘇美春	（註 4）	0.00%
	總經理	涂斌	（註 4）	0.00%

單位：新台幣千元；股；%　　100 年 4 月 30 日

企業名稱	職稱(註 1)	姓名或代表人	持有股份(註 2)(註 3)	
			股數	持股比例
Fortune Meadows Inc.	DIRECTOR	蘇美春	0	100%
	DIRECTOR	陳秀月	0	0.00%
	DIRECTOR	劉徐瑋玲	0	0.00%
	總經理	無	0	0.00%
弘誠科技股份有限公司	董事長	蘇美春　華經資訊企業股份有限公司代表人	1,231,776	100.00%
	董事	陳秀月　華經資訊企業股份有限公司代表人	1,231,776	100.00%
	董事	柯敏龍　華經資訊企業股份有限公司代表人	1,231,776	100.00%
	監察人	劉徐瑋玲 華經資訊企業股份有限公司代表人	1,231,776	100.00%
	總經理	無	0	0%

註 1：關係企業如為外國公司，列其職位相當者。
註 2：被投資公司如為股份有限公司請填股數及持股比例，其他請填出資額及出資比例並予以註明。
註 3：董事、監察人為法人時，應另加揭露代表人之相關資料。
註 4：有限公司無股數。

各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

關係企業代號	企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期(損)益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
2468	華經	699,612	1,617,430	556,158	1,061,272	1,528,325	32,046	7,008	0.10
24680002	新加坡華經	21,384	20,168	45	20,123	-	(155)	(155)	(0.17)
24680003	香港華經	31,572	84,144	6,076	78,068	17,700	(2,157)	3,241	0.38
24680004	香港 SBAS	75	34,439	29,615	4,824	49,796	824	916	45.80
24680005	香港影捷科技國際有限公司	38,078	38,610	87	38,523	-	(168)	122	0.12
24680006	北京華勝影捷信息技術有限公司	24,388	15,608	10,455	5,153	17,504	(8,046)	(8,204)	註一
24680010	弘誠科技股份有限公司	12,318	13,184	61	13,123	11,170	258	433	0.35
24680011	FORTUNE MEADOWS INC.	36,010	439	74	365	-	(300)	(17,879)	(14.42)
24680012	華詮科技（上海）有限公司（註二）	41,519	10,834	1,193	9,641	13,792	(12,463)	(12,735)	註一

註1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。
註2：關係企業如為外國公司，相關數字應以報告日之兌換率換算為新台幣列示。
註一：有限公司無股數。
註二：華詮科技（上海）有限公司於101年10月1日處分出售，上述為截至101年9月30日之資料。

(二)關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇一年度依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：華經資訊企業股份有限公司

董事長：劉 徐 瑋 玲

中　　華　　民　　國　　一〇二　　年　　三　　月　　二十五　　日

(三)關係企業關係報告書

未有需編製關係報告書之情事。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、本公司財務人員及稽核人員取得證照情形

1. 財務人員取得證照情形：無。

2. 稽核人員取得證照情形：無。

五、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

華經資訊企業股份有限公司

董事長　劉徐瑋玲

承印
RU FON (02) 2225-1430