華電聯網股份有限公司

一百零四年股東常會議事錄

時　間：中華民國一百零四年六月十二日（星期五）上午九時正

地　點：新北市汐止區新台五路一段 96 號 3 樓（會議廳）

出　席：本公司發行股份總數為：103,481,692 股（不包括公司法第 179 條無表決權股份），親自出席及代理出席股東，代表股份總數 62,997,700 股，佔發行股份總數 60.87% ，已達法定出席股數，出席股東表決權數 62,579,248 權。

列　席：張書成會計師。

主　席：陳國章　　記　錄：陳慧玲

一、主席致詞：（略）

二、報告事項：

（一）本公司一百零三年度營業報告。（洽悉）

（二）本公司一百零三年度監察人對董事會編造提出於股東會各項表冊之查核報告。（洽悉）

（三）報告本公司國內第三次有擔保可轉換公司債發行狀況。（洽悉）

三、承認事項：

第一案：本公司一百零三年度財務報表及營業報告書，謹提請　承認案。**(董事會提)**

說　明：(一) 本公司一百零三年度決算表冊，業經立本台灣聯合會計師事務所張書成會計師及許坤錫會計師查核完竣，提出查核報告，連同營業報告書並經本公司監察人審核完成。提請股東常會承認。

(二)謹提請　承認。

決　議：贊成 62,538,877 權/99.93%，反對 82 權/0%，棄權/未投票 40,289/0.07%權，照原議案表決通過。

第二案：本公司一百零三年度盈餘分配案，提請承認。**(董事會提)**

說　明：（一）本公司一百零三年度期初未分配盈餘新台幣(以下同)205,610,250 元，精算損失列入保留盈餘 3,434,576，庫藏股註銷 2,903,122，提列特別盈餘公積 464,264，本期淨損計 86,201,797 元，本期可供分配盈餘 112,606,491 元，擬保留帳上，俟以後年度再行分配。盈虧撥補如下：

盈虧撥補表

民國一百零三年度

單位：新台幣元

項　　目	金　　額	備註
期初未分配盈餘	205,610,250	
精算（損）益列入保留盈餘	(3,434,576)	
庫藏股註銷	(2,903,122)	
提列特別盈餘公積	(464,264)	
本期稅後淨利(損)	(86,201,797)	
本期可供分配盈餘	112,606,491	
分配項目		
股東紅利	0	配發現金股利 0 元
期末未分配盈餘	112,606,491	
附註:		

（二）謹提請　承認。

決　議：贊成 62,538,695 權/99.93%，反對 264 權/0%，棄權/未投票 40,289/0.07%權，照原議案表決通過。

四、討論事項：

第一案：修訂本公司『公司章程』案。**(董事會提)**

說　明：(一)為因應本公司依法擴大強制設置獨立董事之範圍。應選舉獨立董事修訂公司章程。

(二)謹提請　公決。

條　次	修　　正　　前	修　　正　　後	修正理由
第十三條	本公司設董事五-七人，監察人二人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。	本公司設董事五-七人，其中獨立董事二人、非獨立董事三人至五人，獨立董事之選舉採候選人提名制度，監察人二人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。 本公司董事選舉時，依公司法第一九八條規定辦理，獨立董事與董事選舉時，依公司法第一九八條規定辦理，獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額，由所得選票代表選舉權較多者，當選為獨立董事及非獨立董事。	金管證發字第1020053112號
第十四條之一	董事會開會時，董事應親自出席。董事因故不能親自出席董事會時，得委託其他董事依法代理出席，前項代理人以受一人之委託為限。	董事會開會時，董事應親自出席。董事因故不能親自出席董事會時，得委託其他董事依法代理出席，前項代理人以受一人之委託為限。 本公司董事會之召集，應於開會七日前通知各董事，但有緊急情事時，得隨時召集之。前項召集通知應載明事由以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式為之。	新增開會通知採用電子或傳真方式
第十六條	董事長、董事及監察人之報酬授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻度之價值，並參酌同業之水準議定之。	董事(含)獨立董事及監察人之報酬授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻度之價值，並參酌同業之水準議定之。	金管證發字第1020053112號
第二十二條	本章程訂立於民國八十三年四月廿五日。 第一次修正於八十六年八月四日。 第二次修正於八十六年九月八日。 第三次修正於八十七年六月四日。 第四次修正於八十八年十一月十一日。 第五次修正於八十九年二月二十九日。 第六次修正於八十九年四月六日。 第七次修正於八十九年五月三十日。 第八次修正於民國九十年六月十三日。 第九次修正於民國九十一年六月十八日。 第十次修正於民國九十二年六月十日。 第十一次修正於民國九十三年六月廿四日。 第十二次修正於民國九十四年六月十六日。 第十三次修正於民國九十五年六月廿三日。 第十四次修正於民國九十七年六月廿七日。 第十五次修正於民國九十八年六月十日。 第十六次修正於民國九十九年六月十八日。 第十七次修正於民國一百年六月廿二日。 第十八次修正於民國一百零一年六月十八日。 第十九次修正於民國一百零二年六月二十五日。 第二十次修正於民國一百零三年六月二十六日。	本章程訂立於民國八十三年四月廿五日。 第一次修正於八十六年八月四日。 第二次修正於八十六年九月八日。 第三次修正於八十七年六月四日。 第四次修正於八十八年十一月十一日。 第五次修正於八十九年二月二十九日。 第六次修正於八十九年四月六日。 第七次修正於八十九年五月三十日。 第八次修正於民國九十年六月十三日。 第九次修正於民國九十一年六月十八日。 第十次修正於民國九十二年六月十日。 第十一次修正於民國九十三年六月廿四日。 第十二次修正於民國九十四年六月十六日。 第十三次修正於民國九十五年六月廿三日。 第十四次修正於民國九十七年六月廿七日。 第十五次修正於民國九十八年六月十日。 第十六次修正於民國九十九年六月十八日。 第十七次修正於民國一百年六月廿二日。 第十八次修正於民國一百零一年六月十八日。 第十九次修正於民國一百零二年六月二十五日。 第二十次修正於民國一百零三年六月二十六日。 第二十一次修正於民國一百零四年六月十二日。	增列修章日期

決　議：贊成62,538,875權/99.93%，反對83權/0%，棄權/未投票40,290/0.07%權，照原議案表決通過。

第二案：修訂本公司『股東會議事規範』案。**(董事會提)**

說　明：(一)本公司配合「上市上櫃公司治理實務守則」及「發行人募集與發行有價證券處理準則」等需求，爰修正本規範。

(二)謹提請　公決。

條　次	修　　正　　前	修　　正　　後	修正理由
第三條	第一項略 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於公司及其股務代理機構，且應於股東會現場發放。 告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。 選任或解任董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。 …	第一項略 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業~~其~~股務代理機構，且應於股東會現場發放。 告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。 選任或解任董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。 ….	一、配合「上市上櫃公司治理實務守則」第六條第一項，修正本條第二項文字。 二、配合發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之規定，修正本條第四項文字。
第六條	第一、二項略 股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。 …	第一、二項略 股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。 …	配合「上市上櫃公司治理實務守則」第六條第一項，爰修正本條第三項內容。
第七條	第一項略 董事會所召集之股東會，宜有董事會過半數之董事參與出席。 …	第一項略 董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事、至少一席監察人親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。 …	參考英國公司治理守則，並參採我國上市櫃公司治理評鑑指標第6項及第7項以及「上市上櫃公司治理實務守則」第六條第二項，爰修正本條第三項內容。
第十三條	第一至四項略 議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對或棄權之結果輸入公開資訊觀測站。 …	第一至四項略 議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。 …	配合「上市上櫃公司治理實務守則」第七條第三項之修正

決　議：贊成 62,538,876 權/99.93%，反對 83 權/0%，棄權/未投票 40,289/0.07%權，照原議案表決通過。

第三案：修訂本公司『董事、監察人及經理人道德行為準則』案。**(董事會提)**

說　明：(一) 本公司配合「有價證券上市審查準則補充規定」、「上市上櫃公司誠信經營守則」、配合個人資料保護法之施行及考量至 2017 年止，全體上市櫃公司應完成獨立董事之設置等需求，爰修正本準則。

（二）謹提請　公決。

條　次	修　　正　　前	修　　正　　後	修正理由
第二條	第一項 (一)至(二)款略 （三）當董事、監察人及經理人基於其職位及權限，若有其自身、配偶、父母、子女或三親等以內之親屬參與或取得公司之業務往來時，應事先主動於董事會會議或主管會議時，說明其與公司之潛在利益衝突，並作成處理紀錄。 … 第八項第(一)及(二)略 (三) 若法院審理違法成立或主管會議、董事會會議決議違反本準則，並作成處置，公司應即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之職稱、姓名、違反日期、違反事實、違反準則及處理情形等資訊。	第一項 (一)至(二)款略 （三）當董事、監察人及經理人基於其職位及權限，若有其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬參與或取得公司之業務往來時，應事先主動於董事會會議或主管會議時，說明其與公司之潛在利益衝突，並作成處理紀錄。 … 第八項第(一)及(二)略 (三) 若法院審理違法成立或主管會議、董事會會議決議違反本準則，並作成處置，公司應即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之違反日期、違反事實、違反準則及處理情形等資訊。	一、參酌證券交易法第二十六條之三第三項及本公司「有價證券上市審查準則補充規定」第十七條第一項第三款，爰修正修正之。 二、配合「上市上櫃公司誠信經營守則」第二十三條規定「上市上櫃公司應訂定具體檢舉制度」，修正之。 三、配合個人資料保護法之施行，修正之
第三條	豁免適用之程序 若需豁免董事、監察人及經理人遵循公司之道德行為準則時，必須經由董事會決議通過，並應即時於公開資訊觀測站揭露允許豁免人員之職稱、姓名、董事會通過豁免之日期、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊。	豁免適用之程序 若需豁免董事、監察人及經理人遵循公司之道德行為準則時，必須經由董事會決議通過，並應即時於公開資訊觀測站揭露董事會通過豁免之日期、獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊。	配合個人資料保護法之施行、參酌證券交易法第十四條之三，及考量至2017年止，全體上市櫃公司應完成獨立董事之設置，爰修正第三條之文字。
第四條	公司應於年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露本道德行為準則，修正時亦同。	公司應於公司網站、年報、公開說明書及公開資訊觀測站揭露本道德行為準則，修正時亦同。	參酌NYSE Listed Company Manual 303A.10要求公司於公司網站揭露道德行為準則，及本公司「對有價證券上市公司及境外指數股票型基金上市之境外基金機構資訊申報作業辦法」第三條之三規定「上市公司應設置公司網站」，爰修正本條文字。

決　議：贊成62,538,872權/99.93%，反對86權/0%，棄權/未投票40,290/0.07%權，照原議案表決通過。

五、其他議案及臨時動議：無。

六、散會（當日上午九時二十四分）。

主席：陳國章

記錄：陳慧玲

致 股 東 報 告 書

營 業 報 告 書

一、一百零三年度營業結果：

（一）營業計劃實施成果：

一百零三年度營業收入淨額為新台幣(以下同)3,316,343 仟元，與一百零二年度之營業收入4,456,620 仟元相比衰退 25.59%，稅後虧損 86,220 仟元較一百零二年度之 245,881 仟元減幅 135.07%，每股稅後虧損為新台幣 0.83 元。

（二）預算執行情形：本公司 103 年度未公開財務預測。

（三）財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		103 年度	102 年度	增(減)比率%
財務收支	營業收入	3,316,343	4,456,620	(25.59)
	營業毛利	626,830	913,380	(31.37)
	營業利益	(73,974)	309,180	(123.93)
	營業外收支淨額	16,920	5,070	233.28
獲利能力	資產報酬率	(1.86%)	6.84%	(127.19)
	股東權益報酬率	(5.48%)	14.77%	(137.10)
	營業利益佔實收資本額比率	(6.96%)	28.84%	(124.13)
	稅前純益佔實收資本額比率	(8.78%)	28.37%	(130.95)
	純益率	(2.60%)	5.52%	(147.10)
	每股盈餘（元）	(0.83)	2.4	(134.58)
	稅後純益	(86,202)	245,881	(135.06)

（四） 研究發展狀況：

本公司已於數年前即開始投資各項相關研發技術，本年度本公司的研究發展方向如下：

A.多媒體 IPTV 應用平台及加值服務發展數位匯流計畫。

B.智慧型手機 APP 應用服務及終端設備發展開發計畫。

C.電信加值應用平台研發，3G/4G-LTE 及 IP 光纖骨幹網路系統整合行動、固網、網際網路發展計畫。

D.聯網多螢(Multi-Screen)電視(OTT TV)雲端及相關互動(App)應用發展計畫。

E.資通訊(ICT)資安、大數據資料分析及雲端系統平台發展計畫。

F.智慧運輸服務系統相關應用整合開發計畫。

G.多媒體智慧電子看板(Smart Digital Signage)系統。

二、一百零四年度營業計劃概要：

(一)經營方針：

1.持續專注經營『寬頻應用加值服務整合商』產業領域；加強落實技術能力及研發能力。

2.開發創新的服務:展望未來光世代網路科技及市場多元化發展趨勢，公司將朝向電信整合系統服務，IP 寬頻網路服務，數位媒體服務(IPTV)及企業客戶服務四大方向發展，逐漸轉型到加值應用創新服務公司，以滿足客戶的需求，建立起核心價值。

3.推動組織再造：隨著公司服務形態轉型，公司的組織，也必需做調整，在技術專業的基礎上，發展成客戶服務型的組織架構，也將持推動落實、責任中心目標管理。

4.善盡社會公民的企業責任：本著取之於社會、用之於社會的精神理念，公司將結合合作夥伴及客戶的資源，共同積極參與社會公益活動，善盡社會公民的義務，奉獻社會、關懷社會的企業責任。

(二)預期銷售數量及其依據及重要的產銷政策：

1.全面提升獲利能力，強化大型專案控管能力；提早專案驗收時程而降低成本。

2.提升業務銷售能力，由產品銷售（Product Sales）轉向客戶需求（Business Solution）導向的方案銷售（Solution Sales），以達成「寬頻應用服務整合商」。

3.加強 IP 應用加值整合服務、資通應用整合服務、多媒體應用整合服務、雲端應算整合服務、智慧運輸服務系統等。

4.推動向上創造利潤、向下降低成本；人才優先培養與成長及整體福利及獎勵措施。

5.持續全面推動公司全員銷售及公司建立資訊交流之各項平台有效提高工作營運績效之執行工作規劃。

三、未來公司發展策略

(一) 推動組織再造及轉型

(二) 建立寬網及資通服務的基礎建構團隊。

(三) 強化產業鏈夥伴關係，並藉國外大廠策略聯盟如 Intel、Broadcom、Oracle、Ericsson、NSN，Cisco 將公司市場行銷能力提升到海外市場。

(四) 持續投入自我研發利基產品，訂定市場銷售推廣執行計畫。

(五) 發展服務與應用平台。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

客戶未來的採購可能採用固定規格但無固定廠商之方式，挑選兩家以上的供應商供貨，以確保供貨正常，因應此一趨勢，公司會本著長期深耕獲得客戶之信賴的精神，強化公司結構、財務狀況、履約實績、技術層面及最重要的是服務品質，來爭取客戶對本公司技術與服務的肯定，進而贏得專案。

最後，非常感謝長期支持本公司的股東、客戶、廠商及全體員工，未來公司將秉持永續經營、追求卓越的信念，期許在未來一年能有更好的成果呈現給各位。

最後敬祝

身體健康闔家平安

董事長　陳國章

華電聯網股份有限公司監察人決算審查報告書

董事會造送一百零三年度營業報告書、財務報表及盈虧撥補表，其中財務報表經董事會委託立本台灣聯合會計師事務所查核簽證竣事並提出查核報告。上開董事會造送之各項表冊尚無不合，爰依公司法第二百十九條規定繕具報告。

敬請

鑒核

此上

本公司一百零四年股東常會

監察人：盧陽正

監察人：卓曾中

中　華　民　國　　一百零四　　年　　三　　月　二十四　日

華電聯網股份有限公司
國內第三次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱

華電聯網股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第三次有擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

二、發行日期

民國一０一年三月十三日(以下簡稱「發行日」)。

三、發行期間

發行期間三年，自民國一０一年三月十三日開始發行，至一０四年三月十三日到期(以下簡稱「到期日」)。

四、發行總額及每張面額

發行總額為新台幣貳億伍仟萬元整。每張面額為新台幣壹拾萬元，依票面金額十足發行。

五、債券票面利率

票面年利率 0%。

六、還本付息日期及方式

依本辦法第五條規定本轉換公司債之票面利率為 0%，故無須訂定付息日期及方式。除本轉換公司債之持有人(以下簡稱「債券持有人」)依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十八條行使賣回權或本公司由證券商營業處所買回註銷者，及本公司依本辦法第十七條提前收回，到期時按債券面額以現金一次償還。

七、擔保情形

(一)本轉換債委託台灣土地銀行股份有限公司保證發行，惟台灣土地銀行股份有限公司僅在保證範圍內負擔保證責任。保證期間自本轉換債發行之日起至本轉換債依本辦法所應付本金全部清償為止，保證範圍為本轉換債未清償本金。

(二)本轉換債持有人（或受託人）如擬就本轉換債向保證銀行請求付款，台灣土地銀行股份有限公司將於接獲本轉換債持有人（或受託人）依本轉換債規定請求付款之通知後十四個營業日內付款。

(三)在保證期間，本公司若發生未能按期償還本金、或未能給付公司債持有人提前贖回或賣回時所須支付之所有金額，或違反與受託銀行簽訂之受託契約，或違反與保證銀行簽訂之「委任保證契約」（簡稱保證契約），違反主管機關核定事項，足以影響公司債持有人權益時，本轉換債視為全部到期。

八、轉換標的

債權人得依本辦法之規定，向本公司請求將本轉換公司債依面額及請求轉換當時之轉換價格轉換為本公司普通股股票，本公司將以發行新股之方式履行轉換義務。換發之新股以帳簿劃撥交付，不印製實體方式為之。

九、轉換期間

債券持有人得於本轉換公司債發行後屆滿一個月之翌日(民國一〇一年四月十四日)起，至到期日前十日(民國一〇四年三月三日)止，除依法暫停過戶期間及自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換外，得隨時向本公司請求依本辦法之規定，將所持有之本轉換公司債依面額及請求轉換當時之轉

換價格，轉換為本公司普通股股票，並依本辦法第十條、第十三條、第十四條規定辦理。

十、請求轉換程序

(一)債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」(註明轉換)，由原交易券商向臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)提出申請，集保公司於接受申請後，以電子化方式通知本公司股務代理機構，於通知送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入該債券持有人之集保帳戶。

(二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股股票時，一律統由集保公司以帳簿劃撥方式辦理配發。

十一、轉換價格及其調整

(一)轉換價格之訂定

本轉換公司債轉換價格之訂定，以民國一 0 一年三月五日為訂定轉換價格之基準日，以其前一個營業日、三個營業日、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基準價格，乘以 101%之轉換溢價率，為計算轉換價格(計算至新台幣分為止，以下四捨五入)之依據。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後，實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依本條第(二)項之轉換價格調整公式調整之。本轉換公司債發行時之轉換價格定為每股新台幣 15.81 元。

(二)轉換價格之調整

1.本轉換公司債發行後，除本公司所發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券而換發普通股股份者外，遇有本公司已發行或私募普通股股份增加時(包含但不限於以募集發行或私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割或現金增資參與發行海外存託憑證等)，本公司應依下列公式調整轉換價格(計算至新台幣分為止，以下四捨五入；向下調整，向上則不予調整)，並函請財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱「櫃檯買賣中心」)公告，於新股發行除權基準日(註 1)調整之，但有實際繳款作業者於股款繳足日調整之。如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依更新後之新股發行價格重新按下列公式調整之。如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格者，則函請櫃檯買賣中心重新公告調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數(註 2)} + \text{每股繳款額(註 3)} \times \text{新股發行或私募股數}}{\text{已發行股數(註 2)} + \text{新股發行或私募股數}}$$

註 1：如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證，因無除權基準日，則於股款繳足日調整；如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整；如為股票分割則於股票分割基準日調整；如係採私募方式辦理之現金增資，則於私募交付日調整。

註 2：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括已私募股數)，並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註 3：每股繳款額如係屬無償配股或股票分割，則其每股繳款額為零；若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例；如係受讓他公司股份發行新股，則其每股繳款額為受讓基準日前受讓之他公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例；如係員工紅利發行新股，則其每股繳款額為股東會前一日之收盤價，並考量除權除息之影響。

2.本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過百分之一點五時，本公司應按所占每股時價之比率於除息基準日依下列公式調降轉換價格(計算至新台幣分為止，以下四捨五入)，並函請櫃檯買賣中心公告調整後之轉換價格。本

項轉換價格調降之規定，不適用於除息基準日(不含)前已提出請求轉換者。

調整後轉換價格＝調整前轉換價格×(1－發放普通股現金股利占每股時價(註 4)之比率)

註 4：每股時價係以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算數平均數擇一者為準。

3.本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註 5)之轉換或認股價格再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，本公司應依下列公式調整其轉換價格(計算至新台幣為分止，以下四捨五入；向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃檯買賣中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日或私募有價證券交付日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數(註 6)} + \text{新發行或私募有價證券或認股權之轉換或認股價格} \times \text{新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}{\text{已發行股數(註 6)} + \text{新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

註 5：每股時價為再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日或私募有價證券交付日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為準。

註 6：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括已私募股數)，再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行或私募有價證券可轉換或認股之股數。

4.本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，本公司應依下列公式調整其轉換價格(計算至新台幣分為止，以下四捨五入)，並函請櫃檯買賣中心公告，於減資基準日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{減資前已發行普通股股數(註 7)}}{\text{減資後已發行普通股股數(註 7)}}$$

註 7：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括已私募股數)，並減除本公司買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

十二、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃

本轉換公司債於發行日之前向櫃檯買賣中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。以上事項均由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。

十三、無法換發壹股之餘額處理

轉換本公司普通股時，若有不足壹股之股份金額，本公司將以現金償付(計算至新台幣元為止，以下四捨五入)。

十四、轉換後之新股上櫃

轉換後換發之普通股自交付日起於櫃檯買賣中心上櫃買賣，並由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。

十五、轉換後之權利義務

轉換後之新股，其權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。

十六、股本變更登記作業

本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因本轉換公司債行使轉換所交付之股票數額予以公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

十七、本公司對本轉換公司債之贖回權

(一)本公司於下列情形得行使對本轉換公司債之贖回權：

1.本轉換公司債發行後屆滿一個月之翌日(民國一 0 一年四月十四日)起至到期日前四十日(民國一 0 四年二月一日)止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價

格達百分之三十時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本辦法第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)，且函請櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時按債券面額以現金收回流通在外之本債券。

2.本轉換公司債發行後屆滿一個月之翌日(民國一 0 一年四月十四日)起至到期日前四十日(民國一 0 四年二月一日)止，本轉換公司債流通在外餘額低於新台幣貳仟伍佰萬元(原發行總額之百分之十)時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為本辦法第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)，且函請櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時按債券面額以現金收回流通在外之本債券。

(二)債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，以書面回覆本公司股務代理機構要求贖回者(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)，本公司將按債券面額以現金贖回其所持有之本轉換公司債，並於債券收回基準日後五個營業日內，將其款項以匯款或開立支票方式交付債券持有人。

(三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以債券收回基準日為轉換基準日，將其所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股。

十八、債券持有人之賣回權

本轉換公司債以發行後屆滿二年之日(民國一 0 三年三月十三日)為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，本公司應於賣回基準日之三十日前，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)，並函請櫃檯買賣中心公告債券持有人賣回權之行使。債券持有人得於公告後三十日內至原交易券商填具賣回申請書，由原交易券商向集保公司提出申請，集保公司於接受申請後，以電子化方式通知本公司股務代理機構(於通知送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑，且不得申請撤銷)要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內，將其款項以匯款或開立支票方式交付債券持有人。

十九、因本公司股份終止上櫃提前賣回

若本公司普通股經主管機關核准終止上櫃，債券持有人得要求本公司按債券面額贖回其所持有之本轉換公司債。

二十、轉換年度股利之歸屬

(一)債券持有人於當年度一月一日起至當年度本公司現金股息停止過戶日(無償配股停止過戶日)前十五個營業日(不含)以前請求轉換者，其轉換而得之普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利(股票股利)。

(二)當年度本公司現金股息停止過戶日(無償配股停止過戶日)前十五個營業日(含)起至現金股息除息(無償配股除權)基準日(含)止，停止本轉換公司債轉換。

(三)債券持有人於當年度現金股息除息基準日(無償配股除權基準日)翌日起至當年度十二月三十一日(含)以前請求轉換者，不得請求當年度股東會決議發放之前一年度現金股利(股票股利)。其轉換而得之普通股得享有次年度股東會決議發放之當年度現金股利(股票股利)。

二十一、所有本公司收回(包括由次級市場買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

二十二、本轉換公司債及其所轉換之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行公司股務處理準則」及公司法相關規定辦理。另稅賦事宜依當時賦稅法令之規定辦理。

二十三、本轉換公司債由華南商業銀行股份有限公司信託部為債券持有人之受託人，代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡本轉換公司債之持有人不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十四、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

二十五、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定，以帳簿劃撥方式交付，不印製實體債券。

二十六、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

台北總所 (Headquarters)
台北市南京東路2段72號10樓
10 th F1., No. 72, Sec. 2, Nan King E. Road, Taipei, Taiwan, R. O. C.
Tel : (02)2564-3000
Fax:(02)2561-6123,2561-6126

立本台灣聯合會計師事務所

BDO Taiwan Union & Co.
Certified Public Accountants

台中分所
台中市文心路一段306號6樓
Tel : (04)2329-1290 Fax:(04)2320-2524
高雄分所
高雄市前鎮區中山二路260號15樓之3
Tel : (07)537-2589 Fax:(07)537-3589

華電聯網股份有限公司

會計師查核報告

華電聯網股份有限公司民國一〇三年及民國一〇二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇三年及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達華電聯網股份有限公司民國一〇三年及民國一〇二年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇三年及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之個體經營成果及個體現金流量。

此　致

華電聯網股份有限公司　公鑒

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：張書成

會計師：許坤錫

證券主管機關核准簽證文號：(86)台財證(六)第 74537 號
(80)台財證(一)第 51636 號

中　華　民　國　一〇四　年　三　月　二十四　日

華晶聯網股份有限公司

個體資產負債表

中華民國 一〇三年及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣（仟元）

代碼	資產	附註	103年12月31日	%	102年12月31日	%	代碼	負債及股東權益	附註	103年12月31日	%	102年12月31日	%
1XXX	流動資產						21XX	流動負債					
1100	現金及約當現金	六(一)	$616,209	14.43	$757,460	19.01	2100	短期借款	六(九)	$684,067	16.02	$260,406	6.53
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)	232,437	5.44	242,250	6.08	2150	應付票據		744	0.02	1,219	0.03
							2170	應付帳款	六(十)	841,396	19.71	1,165,624	29.25
1150	應收票據		16,332	0.38	23,602	0.59	2190	應付建造合約款	六(五)	102,499	2.40	54,427	1.37
1170	應收帳款淨額	六(四)	774,171	18.14	1,348,260	33.83	2200	其他應付款		141,318	3.31	180,670	4.53
1180	應收帳款淨額－關係人		725	0.02	291	0.01	2230	當期所得稅負債		1,106	0.03	52,108	1.31
1190	應收建造合約款	六(五)	-	-	2,146	0.05	2250	負債準備-流動		70,918	1.66	17,555	0.44
1200	其他應收款		1,166	0.03	369	0.01	2300	其他流動負債		835,091	19.56	456,296	11.45
130X	存貨	六(六)	1,418,774	33.24	758,905	19.04	21XX	小計		2,677,139	62.71	2,188,305	54.91
1410	預付款項		415,584	9.74	110,824	2.78	25XX	非流動負債					
1470	其他流動資產		282,551	6.61	350,838	8.80	2540	長期借款	六(十二)	66,988	1.57	34,621	0.87
11XX	小計		3,757,949	88.03	3,594,945	90.20	2570	遞延所得稅負債		-	-	9	-
							2600	其他非流動負債	六(十三)	74,474	1.74	66,935	1.68
							25XX	小計		141,462	3.31	101,565	2.55
							2XXX	負債合計		2,818,601	66.02	2,289,870	57.46
							31XX	權益					
15XX	非流動資產						3100	股本					
1523	備供出售金融資產-非流動	六(三)	22,104	0.52	19,533	0.49	3110	普通股股本	六(十四)	1,034,817	24.24	1,072,037	26.90
1550	採用權益法之投資	六(七)	78,383	1.84	25,927	0.65	3200	資本公積	六(十五)	204,028	4.78	231,472	5.81
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	242,012	5.67	182,500	4.58	3300	保留盈餘	六(十六)				
1780	無形資產		9,521	0.22	4,591	0.12	3310	法定盈餘公積		98,834	2.32	74,246	1.86
1840	遞延所得稅資產－非流動		43,556	1.02	30,489	0.77	3320	特別盈餘公積		401	0.01	11,128	0.28
1900	其他非流動資產		115,362	2.70	127,494	3.19	3350	未提撥保留盈餘(待彌補虧損)		113,071	2.65	374,694	9.40
15XX	小計		510,938	11.97	390,534	9.80							
							3400	其他權益		(865)	(0.02)	(401)	(0.01)
							3500	庫藏股	六(十四)	-	-	(67,567)	(1.70)
							3XXX	權益總計		1,450,286	33.98	1,695,609	42.54
1XXX	資產總計		$4,268,887	100.00	$3,985,479	100.00	2-3XXX	負債及股東權益總計		$4,268,887	100.00	$3,985,479	100.00

請參閱後附個體財務報表附註

董事長：

經理人：

會計主管：

華電聯網股份有限公司

個體綜合損益表

中華民國 一〇三 年及 一〇二 年 一 月 一 日至 十二 月 三十一 日

單位:新台幣(仟元)

代碼	項目	附註	103 年 度	%	102 年 度	%
4000	營業收入	六(十七)	$3,316,343	100.00	$4,456,620	100.00
5000	營業成本		(2,689,513)	(81.10)	(3,543,240)	(79.51)
5900	營業毛利		626,830	18.90	913,380	20.49
5950	營業毛利淨額		626,830	18.90	913,380	20.49
6000	營業費用	六(十九)				
6100	推銷費用		(575,182)	(17.34)	(480,633)	(10.78)
6200	管理費用		(101,631)	(3.06)	(89,904)	(2.02)
6300	研究發展費用		(23,991)	(0.73)	(34,383)	(0.77)
6000	小計		(700,804)	(21.13)	(604,920)	(13.57)
6500	其他收益及費損淨額		-	-	720	0.02
6900	營業利益(損失)		(73,974)	(2.23)	309,180	6.94
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十八)	14,607	0.44	8,444	0.19
7020	其他利益及損失		(22,551)	(0.68)	(1,856)	(0.04)
7050	財務成本	六(二十一)	(11,120)	(0.34)	(8,272)	(0.19)
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額		2,144	0.07	(3,386)	(0.08)
7000	營業外收入及支出合計		(16,920)	(0.51)	(5,070)	(0.12)
7900	稅前淨利(淨損)		(90,894)	(2.74)	304,110	6.82
7950	所得稅(費用)利益	六(二十二)	4,692	0.14	(58,229)	(1.30)
8000	繼續營業單位淨利(淨損)		(86,202)	(2.60)	245,881	5.52
8200	本期淨利(淨損)		(86,202)	(2.60)	245,881	5.52
8300	其他綜合損益(淨額)					
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		312	0.01	447	0.01
8325	備供出售金融資產未實現評價損益		(777)	(0.02)	3,137	0.07
8360	確定福利計畫精算利益(損失)		(4,138)	(0.12)	(1,496)	(0.03)
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		704	0.01	254	-
8300	其他綜合損益(淨額)		(3,899)	(0.12)	2,342	0.05
8500	本期綜合損益總額		(90,101)	(2.72)	248,223	5.57
	每股盈餘(元):	六(二十三)				
9710	繼續營業單位損益		$(0.83)		$2.4	
9750	基本每股盈餘(元)		$(0.83)		$2.4	
9850	稀釋每股盈餘(元)		$(0.83)		$2.33	

請參閱後附個體財務報表附註

董事長：陳國章　　經理人：陳國章　　會計主管：

華電聯網股份有限公司

個體權益變動表

中華民國 一〇三 年及 一〇二 年度 1 月 1 日至 十二 月 三十一 日

單位:新台幣(仟元)

摘　　要	普通股股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		庫藏股票	權益總額
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(或待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益		
民國 102 年 1 月 1 日 餘額	$1,031,088	$213,510	$49,704	$4,017	$339,520	$(221)	$(3,763)	$0	$1,633,855
101 年度盈餘指撥及分配:									
提列法定盈餘公積	-	-	24,542	-	(24,542)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	7,112	(7,112)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(177,812)	-	-	-	(177,812)
102 年度本期稅後淨利	-	-	-	-	245,881	-	-	-	245,881
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,241)	447	3,136	-	2,342
應付公司債轉換普通股	40,949	17,962	-	-	-	-	-	-	58,911
買入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(67,567)	(67,567)
千元尾差	-	-	-	(1)	-	-	-	-	(1)
民國 103 年 1 月 1 日 餘額	$1,072,037	$231,472	$74,246	$11,128	$374,694	$226	$(627)	$(67,567)	$1,695,609
102 年度盈餘指撥及分配:									
提列法定盈餘公積	-	-	24,588	-	(24,588)	-	-	-	-
特別盈餘公積轉累積盈餘	-	-	-	(10,727)	10,727	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(155,223)	-	-	-	(155,223)
103 年度本期稅後淨損	-	-	-	-	(86,202)	-	-	-	(86,202)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(3,434)	312	(776)	-	(3,898)
庫藏股註銷	(37,220)	(27,443)	-	-	(2,903)	-	-	67,567	1
千元尾差	-	(1)	-	-	-	-	-	-	(1)
民國 103 年 12 月 31 日 餘額	$1,034,817	$204,028	$98,834	$401	$113,071	$538	$(1,403)	$0	$1,450,286

請參閱後附個體財務報表附註

董事長：　　經理人：　　會計主管：

華電聯網股份有限公司

現金流量表

中華民國 一〇三 年及一〇二 年 一月一日至 十二 月 三十一 日

單位:新台幣(仟元)

項　　目	103 年 度	102 年 度
營業活動之現金流量		
繼續營業單位稅前淨利(損失)	$(90,894)	$304,110
本期稅前淨利（淨損）	(90,894)	304,110
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	27,149	13,539
攤銷費用	3,470	836
備抵呆帳轉收入	-	(720)
透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)之淨損益	(1,236)	(1,143)
利息費用	11,120	8,272
利息收入	(2,618)	(2,667)
採用權益法之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	(2,144)	3,388
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(459)	(68)
處分投資損失(利益)	(1,005)	(112)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
持有供交易之金融資產(增加)減少	12,053	(90,312)
應收票據(增加)減少	7,270	2,069
應收帳款(增加)減少	574,137	(629,340)
應收帳款-關係人(增加)減少	(434)	68
應收建造合約款(增加)減少	2,146	(2,146)
其他應收款(增加)減少	(783)	3,275
存貨(增加)減少	(659,119)	138,936
預付費用(增加)減少	(1,702)	(3,160)
預付款項(增加)減少	(303,057)	(51,159)
其他流動資產(增加)減少	68,288	(139,754)
應付票據增加(減少)	(475)	1,219
應付帳款增加(減少)	(324,227)	318,770
應付建造合約款增加（減少）	48,071	54,427
其他應付款增加(減少)	(39,822)	50,415
負債準備增加(減少)	53,363	10,812
預收款項增加(減少)	374,739	45,314
其他流動負債增加(減少)	1,470	498
應計退休金負債增加(減少)	2,115	723
收取之利息	2,555	2,737
支付利息	(10,651)	(7,945)
退還(支付)之所得稅	(59,385)	(58,384)
營業活動之淨現金流入(流出)	(310,065)	(27,502)
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(4,905)	-
處分備供出售金融資產價款	1,558	-
取得採用權益法之投資	(50,000)	-
預付投資款增加	(5,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(84,934)	(91,349)
處分不動產、廠房及設備	1,546	885
存出保證金增加	(129,843)	(148,261)
存出保證金減少	144,191	86,532
取得無形資產	(6,938)	(4,558)
預付設備款增加	(61,469)	(39,353)
預付設備款減少	59,227	34,326
投資活動之淨現金流入(流出)	(136,567)	(161,778)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	1,682,376	1,599,783
短期借款減少	(1,258,715)	(1,529,927)
舉借長期借款	34,954	28,683
存入保證金增加	2,936	1,732
存入保證金減少	(1,439)	(47)
其他非流動負債減少	492	-
發放現金股利	(155,223)	(177,813)
庫藏股票買回成本	-	(67,565)
籌資活動之淨現金流入(流出)	305,381	(145,154)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(141,251)	(334,434)
期初現金及約當現金餘額	757,460	1,091,894
期末現金及約當現金餘額	$616,209	$757,460

請參閱後附個體財務報表附註

董 事 長 ：　　經理人 ：　　會計主管 ：

台北總所 (Headquarters)
台北市南京東路2段72號10樓
10 th F1., No. 72, Sec. 2, Nan King E. Road, Taipei, Taiwan, R. O. C.
Tel : (02)2564-3000
Fax:(02)2561-6123,2561-6126

立本台灣聯合會計師事務所

BDO Taiwan Union & Co.
Certified Public Accountants

台中分所
台中市文心路一段306號6樓
Tel : (04)2329-1290 Fax:(04)2320-2524
高雄分所
高雄市前鎮區中山二路260號15樓之3
Tel : (07)537-2589 Fax:(07)537-3589

華電聯網股份有限公司及子公司

會計師查核報告

華電聯網股份有限公司及子公司民國一〇三年及民國一〇二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達華電聯網股份有限公司及子公司民國一〇三年及民國一〇二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇三年及民國一〇二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

華電聯網股份有限公司已編製民國一〇三年度及民國一〇二年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此　致

華電聯網股份有限公司　公鑒

立本台灣聯合會計師事務所

會計師：張書成

會計師：許坤錫

證券主管機關核准簽證文號：(86)台財證(六)第 74537 號
(80)台財證(一)第 51636 號

中　華　民　國　一〇四　年　三　月　二十四　日

華電聯網股份有限公司及子公司

合併資產負債表

中華民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣（仟元）

代碼	資產	附註	103年12月31日	%	102年12月31日	%
1XXX	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$679,712	15.89	$773,125	19.38
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	六(二)	232,437	5.43	242,250	6.07
1150	應收票據		16,485	0.39	23,602	0.59
1170	應收帳款淨額	六(四)	785,230	18.36	1,349,478	33.83
1190	應收建造合約款	六(五)	-	-	2,146	0.05
1200	其他應收款		1,169	0.03	373	0.01
130X	存貨	六(六)	1,421,176	33.22	760,189	19.06
1410	預付款項		415,804	9.72	112,482	2.82
1470	其他流動資產		282,577	6.60	350,839	8.80
11XX	小計		3,834,590	89.64	3,614,484	90.61
15XX	非流動資產					
1523	備供出售金融資產-非流動	六(三)	30,587	0.71	28,016	0.70
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	242,339	5.66	182,962	4.59
1780	無形資產		9,521	0.22	4,837	0.12
1840	遞延所得稅資產－非流動		43,556	1.02	30,489	0.76
1900	其他非流動資產		117,343	2.75	128,116	3.22
15XX	小計		443,346	10.36	374,420	9.39
1XXX	資產總計		$4,277,936	100.00	$3,988,904	100.00

代碼	負債及股東權益	附註	103年12月31日	%	102年12月31日	%
21XX	流動負債					
2100	短期借款	六(八)	$684,067	15.99	$260,406	6.53
2150	應付票據		744	0.02	1,219	0.03
2170	應付帳款	六(九)	847,857	19.82	1,166,133	29.23
2190	應付建造合約款	六(五)	102,499	2.40	54,427	1.36
2200	其他應付款		142,757	3.34	181,380	4.55
2230	當期所得稅負債		1,107	0.03	52,108	1.31
2250	負債準備-流動		70,918	1.65	17,555	0.44
2300	其他流動負債		836,253	19.54	458,515	11.50
21XX	小計		2,686,202	62.79	2,191,743	54.95
25XX	非流動負債					
2540	長期借款	六(十一)	66,988	1.57	34,621	0.87
2570	遞延所得稅負債		-	-	9	-
2600	其他非流動負債	六(十二)	74,460	1.74	66,922	1.67
25XX	小計		141,448	3.31	101,552	2.54
2XXX	負債合計		2,827,650	66.10	2,293,295	57.49
31XX	權益					
	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六(十三)				
3110	普通股股本		1,034,817	24.19	1,072,037	26.88
3200	資本公積	六(十四)	204,028	4.77	231,472	5.80
3300	保留盈餘	六(十五)				
3310	法定盈餘公積		98,834	2.31	74,246	1.86
3320	特別盈餘公積		401	0.01	11,128	0.28
3350	未提撥保留盈餘(待彌補虧損)		113,071	2.64	374,694	9.39
3400	其他權益		(865)	(0.02)	(401)	(0.01)
3500	庫藏股	六(十三)	-	-	(67,567)	(1.69)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		1,450,286	33.90	1,695,609	42.51
3XXX	權益總計		1,450,286	33.90	1,695,609	42.51
2-3XXX	負債及股東權益總計		$4,277,936	100.00	$3,988,904	100.00

請參閱後附合併財務報表附註

董事長：陳國章　　經理人：陳國章　　會計主管：

華電聯網股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

中華民國 一〇三 年及 一〇二 年1月 1日 至 十二 月 三十一 日

單位:新台幣(仟元)

代碼	項目	附註	103年度	%	102年度	%
4000	營業收入	六(十六)	$3,339,132	100.00	$4,461,641	100.00
5000	營業成本		(2,703,713)	(80.97)	(3,545,541)	(79.47)
5900	營業毛利		635,419	19.03	916,100	20.53
5950	營業毛利淨額		635,419	19.03	916,100	20.53
6000	營業費用	六(十九)				
6100	推銷費用		(578,100)	(17.31)	(483,867)	(10.85)
6200	管理費用		(105,344)	(3.15)	(92,650)	(2.08)
6300	研究發展費用		(23,991)	(0.73)	(34,384)	(0.76)
6000	小計		(707,435)	(21.19)	(610,901)	(13.69)
6500	其他收益及費損淨額		-	-	720	0.02
6900	營業利益(損失)		(72,016)	(2.16)	305,919	6.86
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十七)	14,817	0.44	8,490	0.19
7020	其他利益及損失	六(十八)	(22,552)	(0.68)	(2,027)	(0.05)
7050	財務成本	六(二十一)	(11,121)	(0.32)	(8,272)	(0.18)
7000	營業外收入及支出合計		(18,856)	(0.56)	(1,809)	(0.04)
7900	稅前淨利(淨損)		(90,872)	(2.72)	304,110	6.82
7950	所得稅(費用)利益	六(二十二)	4,670	0.14	(58,229)	(1.31)
8000	繼續營業單位淨利(淨損)		(86,202)	(2.58)	245,881	5.51
8200	本期淨利(淨損)		(86,202)	(2.58)	245,881	5.51
8300	其他綜合損益(淨額)					
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		312	0.01	447	0.01
8325	備供出售金融資產未實現評價損益		(777)	(0.02)	3,137	0.07
8360	確定福利計畫精算利益(損失)		(4,138)	(0.12)	(1,496)	(0.03)
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		704	0.01	254	-
8300	其他綜合損益(淨額)		(3,899)	(0.12)	2,342	0.05
8500	本期綜合損益總額		(90,101)	(2.70)	248,223	5.56
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		(86,202)	(2.58)	245,881	5.51
	合計		(86,202)	(2.58)	245,881	5.51
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		(90,101)	(2.70)	248,223	5.56
	合計		$(90,101)	(2.70)	$248,223	5.56
	每股盈餘(元)：	六(二十三)				
9710	繼續營業單位損益		$(0.83)		$2.4	
9750	基本每股盈餘(元)		$(0.83)		$2.4	
9850	稀釋每股盈餘(元)		$(0.83)		$2.33	

請參閱後附合併財務報表附註

董事長：陳國章　　經理人：陳國章　　會計主管：

華電聯網股份有限公司及子公司

合併權益變動表

中華民國 一〇三 年及 一〇二 年1月1日 至 十二 月 三十一 日

單位:新台幣(仟元)

摘　　要	歸屬於母公司業主之權益										
			保留盈餘			其他權益項目					
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(或待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
民國 102 年 1 月 1 日 餘額	$1,031,088	$213,510	$49,704	$4,017	$339,520	$(221)	$(3,763)	$0	$1,633,855	$0	$1,633,855
101 年度盈餘指撥及分配:											
提列法定盈餘公積	-	-	24,542	-	(24,542)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	7,112	(7,112)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(177,812)	-	-	-	(177,812)	-	(177,812)
102 年度本期稅後淨利	-	-	-	-	245,881	-	-	-	245,881	-	245,881
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,241)	447	3,136	-	2,342	-	2,342
應付公司債轉換普通股	40,949	17,962	-	-	-	-	-	-	58,911	-	58,911
買入庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(67,567)	(67,567)	-	(67,567)
千元尾差	-	-	-	(1)	-	-	-	-	(1)	-	(1)
民國 103 年 1 月 1 日 餘額	$1,072,037	$231,472	$74,246	$11,128	$374,694	$226	$(627)	$(67,567)	$1,695,609	$0	$1,695,609
102 年度盈餘指撥及分配:											
提列法定盈餘公積	-	-	24,588	-	(24,588)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積轉累積盈餘	-	-	-	(10,727)	10,727	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(155,223)	-	-	-	(155,223)	-	(155,223)
103 年度本期稅後淨損	-	-	-	-	(86,202)	-	-	-	(86,202)	-	(86,202)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(3,434)	312	(776)	-	(3,898)	-	(3,898)
庫藏股註銷	(37,220)	(27,443)	-	-	(2,903)	-	-	67,567	1	-	1
千元尾差	-	(1)	-	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)
民國 103 年 12 月 31 日 餘額	$1,034,817	$204,028	$98,834	$401	$113,071	$538	$(1,403)	$0	$1,450,286	$0	$1,450,286

請參閱後附合併財務報表附註

董事長：陳國章　　經理人：陳國章　　會計主管：

華電聯網股份有限公司及子公司

合併現金流量表

中華民國 一〇三 年及 一〇二 年 一月一日 至 十二 月 三十一 日

單位:新台幣(仟元)

項　　目	103 年 度	102 年 度
營業活動之現金流量		
繼續營業單位稅前淨利(損失)	$(90,872)	$304,110
合併總損益	(90,872)	304,110
調整項目:		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	27,318	13,665
攤銷費用	3,715	1,212
備抵呆帳轉收入	-	(720)
透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)之淨損益	(1,236)	(1,143)
利息費用	11,120	8,272
利息收入	(2,861)	(2,695)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(461)	(68)
處分投資損失(利益)	(1,005)	(112)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
持有供交易之金融資產(增加)減少	12,053	(90,312)
應收票據(增加)減少	7,117	2,069
應收帳款(增加)減少	564,296	(629,936)
應收建造合約款(增加)減少	2,146	(2,146)
其他應收款(增加)減少	(778)	3,276
存貨(增加)減少	(660,237)	139,320
預付費用(增加)減少	(1,689)	(3,164)
預付款項(增加)減少	(301,632)	(51,145)
其他流動資產(增加)減少	68,261	(139,753)
應付票據增加(減少)	(475)	1,219
應付帳款增加(減少)	(318,276)	319,134
應付建造合約款增加 (減少)	48,071	54,427
其他應付款增加(減少)	(39,092)	50,144
負債準備增加(減少)	53,363	10,812
預收款項增加(減少)	373,686	45,804
其他流動負債增加(減少)	1,466	478
應計退休金負債增加(減少)	2,115	723
收取之利息	2,799	2,765
支付利息	(10,651)	(7,945)
退還(支付)之所得稅	(59,409)	(58,387)
營業活動之淨現金流入(流出)	(311,148)	(30,096)
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(4,905)	(7,450)
處分備供出售金融資產價款	1,558	-
預付投資款增加	(5,000)	-
取得不動產、廠房及設備	(84,969)	(91,648)
處分不動產、廠房及設備	1,559	893
存出保證金增加	(133,155)	(148,586)
存出保證金減少	146,151	87,972
取得無形資產	(6,940)	(5,015)
其他非流動資產減少	2	-
預付設備款增加	(61,469)	(39,353)
預付設備款減少	59,226	34,327
投資活動之淨現金流入(流出)	(87,942)	(168,860)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	1,682,376	1,599,783
短期借款減少	(1,258,715)	(1,529,927)
舉借長期借款	34,954	28,683
存入保證金增加	2,936	1,732
存入保證金減少	(1,439)	(47)
其他非流動負債減少	492	-
發放現金股利	(155,223)	(177,813)
庫藏股票買回成本	-	(67,565)
籌資活動之淨現金流入(流出)	305,381	(145,154)
匯率變動對現金及約當現金之影響	296	435
本期現金及約當現金增加(減少)數	(93,413)	(343,675)
期初現金及約當現金餘額	773,125	1,116,800
期末現金及約當現金餘額	$679,712	$773,125

請參閱後附合併財務報表附註

董 事 長 :　　經理人 :　　會計主管 :