

台硝股份有限公司102年股東常會議事錄



開會時間：中華民國102年6月17日(星期一)上午9時整

開會地點：桃園市莊敬路1段300號(尊爵大飯店3樓)

出席：本公司已發行股份總數127,813,900股，出席股東及委託代理人代表股份總數104,660,058股，占本公司已發行股數之81.88%。

主席：董事長 林宏信



記錄：陳靜芬



列席人員：資誠聯合會計師事務所 薛守宏會計師
何啟熏律師

一、宣布開會

二、主席致詞(略)

三、報告事項

股東發言記要：

出席證號9900006：1、徵求人問題。2、公司董監事是否到場。3、股東會報到程序及表決票領取方式。4、股務人員證照。

第一案：報告本公司101年度營業報告書，詳(附件一)。

第二案：監察人審查本公司101年度決算表冊報告，詳(附件二)。

第三案：報告修訂本公司「董事會議事辦法」部份條文，詳(議事手冊)。

第四案：報告採用國際財務報導準則對本公司可分配盈餘之調整情形及所提列之特別盈餘公積數額，詳(議事手冊)。

四、承認事項

第一案 董事會 提

案由：本公司101年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：(一)本公司101年度營業報告書及經資誠聯合會計師事務所薛守宏、李燕娜會計師查核完竣之財務報表及合併財務報表(包括資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表)，業經102年3月21日董事會決議通過在案。
(二)營業報告書、會計師查核報告書及上述財務報表請參閱附件一、附件三。
(三)敬請 承認。

股東發言記要：

出席證號9900007：1、公司出租資產減損問題。2、股東紅利支付方式。
3、對於召集程序及所有議案決議方式表示異議。

經主席、會計師就上述事項予以回覆說明。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第二案 董事會 提

案由：本公司101年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：(一)本公司101年度盈餘分派案，業經102年3月21日董事會決議通過，監察人審查在案。

(二)本公司101年度稅後淨利為新台幣223,044,744元，減提列10%之法定盈餘公積新台幣22,304,474元，加上期初累積未分配盈餘174,649,579元後，本期累積可分派盈餘為新台幣375,389,849元。

(三)本年可分派盈餘依公司章程提撥員工紅利5%為新台幣10,037,013元，董監事酬勞5%為新台幣10,037,013元，發放股東紅利為新台幣127,813,900元。

(四)股東紅利每股配發現金股利1元，請參閱附件四，101年度盈餘分配表。依盈餘分配表計算之股東紅利，如嗣後因買回本公司股份或將庫藏股轉讓，致本公司流通在外股數有所變動者，擬請授權董事會依本次盈餘分配案決議之股東紅利總金額，按實際流通在外股數，調整股東配息率。

(五)有關股東現金股利俟股東會通過後由董事會另定配息基準日，依股東持股所配發之現金股利金額，若有其尾數不足一元之畸零款部份，授權董事長洽本公司職工福利委員會吸收。

(六)敬請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

五、討論暨選舉事項

第一案 董事會 提

案 由：修訂本公司章程部份條文案，提請 討論。

說 明：為配合本公司業務需要，擬修訂本公司章程部分條文，詳請參閱附件五。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案 董事會 提

案 由：修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案，提請 討論。

說 明：爰配合本公司業務需要，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文，詳請參閱附件六。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案 董事會 提

案 由：修訂本公司「資金貸與及背書保證處理作業程序」部份條文案，提請 討論。

說 明：為金融監督管理委員會101年7月6日金管證審字第10100298745號令修正發布公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則部分條文，因此配合修訂本公司「資金貸與及背書保證處理作業程序」，詳請參閱附件七。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案 董事會 提

案 由：改選董事及監察人案。

說 明：(一)本公司董事、監察人任期至本(102)年6月17日屆滿，依法改選。

(二)依章程規定，本公司設董事9席、監察人3席。新任董事、監察人任期3年，自102年6月17日起至105年6月16日止。

選舉結果：

董事當選名單：

股東戶號	姓名或法人名稱	當選權數
38533	林宏信	135,478,455權
38511	林玉川	116,306,891權
356	力行投資股份有限公司 代表人：吳崇義	100,010,692權
38554	林邱富美	97,567,634權
38765	廣明實業股份有限公司 代表人：鄭溫清	96,945,533權
38765	廣明實業股份有限公司 代表人：王清河	96,901,955權
90	許正義	96,885,120權
F22948XXXX	許文馨	96,858,377權
38765	廣明實業股份有限公司 代表人：張哲銘	96,782,347權

監察人當選名單：

股東戶號	姓名或法人名稱	當選權數
N12200XXXX	林耿步	107,068,866權
41419	林怡岑	103,784,556權
105	葉國衍	100,428,246權

第五案 董事會 提

案由：解除董事及其代表人競業禁止案，提請 討論。

說明：為業務之需要，本次股東會改選之董事及其代表人，可能發生同時擔任與本公司營業範圍類同之他公司董事，擬提請股東會決議解除新任董事競業禁止之限制。

102 年股東會新任董事兼任其他公司職務之情形如下：

職稱	姓名	兼任其他公司之職務
董事	林宏信	中國硝化棉有限公司董事兼總經理 台硝(香港)有限公司董事 新鄉台硝化工有限公司法人董事代表人 南京中硝化工有限公司法人董事代表人 KOREA CNC Ltd. 法人董事代表人
董事	林玉川	廣明實業股份有限公司董事長 歐普仕化學科技股份有限公司董事長
董事	林邱富美	廣明實業股份有限公司副董事長 歐普仕化學科技股份有限公司董事
董事	許文馨	廣明實業股份有限公司董事
董事	廣明實業股份有限公司 代表人：張哲銘	廣明實業股份有限公司副總經理
董事	廣明實業股份有限公司 代表人：王清河	廣明實業股份有限公司經理
董事	廣明實業股份有限公司 代表人：鄭溫清	中國硝化棉有限公司法人董事代表人
董事	力行投資股份有限公司 代表人：吳崇義	中國硝化棉有限公司法人董事代表人 新鄉台硝化工有限公司法人董事代表人 南京中硝化工有限公司法人董事代表人 KOREA CNC Ltd. 法人董事代表人
董事	許正義	無

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：上午 09 時 40 分。

附件一



本公司 101 年度營收為 2,328,170 仟元，營業毛利 562,942 仟元，毛利率為 24%；營業淨利 344,923 仟元，營業淨利率為 15%。環顧 101 年國內的財經改革，在考慮維護公平正義下改革過程中，實施油電雙漲及課徵證券交易所所得稅，在此兩項議題造成股市隱憂而猶豫不前且量能無法擴大，與民眾消費信心不足而受到影響，國際上仍舊為因應經濟不景氣，歐債危機還持續不斷暴發中，導致各國採取寬鬆貨幣以及匯率大戰，競相貶值。101 年度營業收入淨額較 100 年度 2,517,740 元減少 7.5%，營業毛利及營業淨利分別較 100 年度 706,020 仟元及 494,074 仟元均減少，毛利率 101 年度 24% 比 100 年度 28% 下降，營業淨利方面則比 100 年度減少 30%，101 年度稅後淨利 223,045 仟元比 100 年度 476,897 仟元減少 53%，每股稅後盈餘為 1.75 元。現就本公司各項產品之現況及發展說明如下：

硝化棉 101 年在亞洲市場呈兩極化現象，在已開發國家因產業外移需求逐漸下降，而未開發市場除中國外則穩定成長。內銷則因台灣塗料市場外移而銷售下滑 6%，外銷則積極銷售而成長 6%，因此硝化棉內外銷總量比去年銷售量成長 4%。硝化棉之衍生產品棉漿，內外銷比去年銷售量衰退 28%，主要受外銷客戶變更作業模式而短期降低需求。期望總產銷量盡可能維持去年水準，再加上新市場開發以求銷售成長，102 年估計將硝化棉銷售量設定目標約 20,652 噸，自製棉漿銷售約 1,642 噸。

佛山台硝樹脂市場需求量仍萎靡不振，原料松香又受氣候暖化而供應匱乏、價格不穩定，造成 101 年銷售量再度減少，銷售量及銷售額分別較 100 年度減少 52% 和 63%。營運持續虧損，致使佛山台硝及本公司董事會議決議以股權轉讓方式處分之，已於 102 年 2 月底完成股權轉讓手續。

在電子化學品方面，受 LED、光電、面板產業需求量下滑，以及高純度化學品代工量減少，而使銷售量比去年減少，101 年度全電化產品銷售量與 100 年度比減少 5%，就分別自製產品而言，試藥產品與 100 年度銷售量及銷售額比分別減少 5% 和 10%，高純度化學品 101 年度銷售量比 100 年度減少 5%、銷售額則減少 10%。整體而言，電子化學品全年營收比 100 年減少 9%，銷貨毛利比 100 年度減少 19%，獲利則比 100 年度減少 27%。預計 102 年度營運銷售展望，電子相關產品消費需求復甦，預估 102 年度自製試藥與高純化總銷售量約 11,900 噸。

本公司經營大陸轉投資事業，在 101 年轉投資採權益法認列之投資損失 66,464 仟元，主要受大陸佛山台硝與新鄉台硝營運虧損而提列投資損失。營業端因全球景氣有賴於歐美亞經濟能否復甦，加上歐債危機未能完全解決，各國採取寬鬆貨幣與低利率政策之影響持續。而國內環境則因油電價雙漲、二代健保實施及財經改革等，帶動公司營運成本與費用增加。預期各國間加強貿易協定，貿易商圈形成而會員國享有更多優惠，惟台灣在此可能被排除於外。另在桃園即升格為直轄市與桃園航空城建設等，主管機關加強對環境污染防治的注重，公司增加防治污染設備投資改善廢氣、廢水等問題，並積極配合環保政策及加強防護。今年營運重點，公司仍比照以往審慎的態度發展及深耕市場，因應客戶需求及提供最完善服務，在快速變遷環境下創造佳績。

公司負責人：林宏信



經理人：林宏信



會計主管：林耿步



附件二

台硝股份有限公司

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司民國 101 年度財務報表及合併財務報表(包括資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表)，業經資誠聯合會計師事務所查核簽證，連同民國 101 年度之營業報告書及盈餘分配之議案，經本監察人等審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定，報請 鑒察。

此 致

本公司 102 年股東常會

監察人：葉國衍



監察人：林娟娟



監察人：林怡岑



中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 1 日

附件三

會計師查核報告

(102)財審報字第 12003125 號

台硝股份有限公司 公鑒：

台硝股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 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」及中華民國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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達台硝股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

台硝股份有限公司已編製民國 101 年度及民國 100 年度合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

薛守宏

薛守宏

會計師

李燕娜

李燕娜



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 1 日

台 碩 服 務 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民 國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附 註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 96,006	4	\$ 102,411	4
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)				
	融資產 - 流動		6,551	-	5,545	-
1120	應收票據淨額		37,361	1	56,403	2
1130	應收票據 - 關係人淨額	五	32	-	41	-
1140	應收帳款淨額	四(三)	425,669	17	407,885	15
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五	33	-	10	-
1178	其他應收款		8,390	-	22,197	1
1190	其他金融資產 - 流動	六	-	-	12,057	-
120X	存貨	四(四)	266,606	11	439,956	16
1260	預付款項		22,594	1	29,728	1
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十一)	3,768	-	7,327	-
11XX	流動資產合計		<u>867,010</u>	<u>34</u>	<u>1,083,560</u>	<u>39</u>
基金及投資						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動		25,271	1	25,624	1
1421	採權益法之長期股權投資	四(五)	<u>155,502</u>	<u>6</u>	<u>222,867</u>	<u>8</u>
14XX	基金及投資合計		<u>180,773</u>	<u>7</u>	<u>248,491</u>	<u>9</u>
固定資產						
四(六)及六						
成本						
1501	土地		40,794	2	39,293	1
1521	房屋及建築		409,295	16	372,945	14
1531	機器設備		941,261	37	881,703	32
1681	其他設備		165,145	6	172,442	6
15X8	重估增值		<u>81,200</u>	<u>3</u>	<u>81,200</u>	<u>3</u>
15XY	成本及重估增值		1,637,695	64	1,547,583	56
15X9	減：累計折舊		(718,110)	(28)	(654,980)	(24)
1670	未完工程及預付設備款		<u>219,693</u>	<u>9</u>	<u>185,004</u>	<u>7</u>
15XX	固定資產淨額		<u>1,139,278</u>	<u>45</u>	<u>1,077,607</u>	<u>39</u>
其他資產						
1800	出租資產	四(七)及六	311,851	12	317,318	12
1820	存出保證金		1,318	-	1,318	-
1830	遞延費用		742	-	1,274	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十一)	<u>36,238</u>	<u>2</u>	<u>28,083</u>	<u>1</u>
18XX	其他資產合計		<u>350,149</u>	<u>14</u>	<u>347,993</u>	<u>13</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,537,210</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,757,651</u>	<u>100</u>

(續次頁)

台 碩 電 子 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民 國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	四(八)	\$	70,000	3	\$	105,000	4
2110	應付短期票券			-	-		49,891	2
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(二)		-	-		141	-
2120	應付票據			149,612	6		114,032	4
2130	應付票據 - 關係人	五		92,377	3		74,670	3
2140	應付帳款			25,011	1		30,199	1
2150	應付帳款 - 關係人	五		24,864	1		24,497	1
2160	應付所得稅	四(十一)		20,931	1		64,335	2
2170	應付費用			76,143	3		124,112	4
2210	其他應付款項			5,799	-		4,589	-
21XX	流動負債合計			<u>464,737</u>	<u>18</u>		<u>591,466</u>	<u>21</u>
長期負債								
2420	長期借款	四(九)		<u>75,000</u>	<u>3</u>		<u>140,810</u>	<u>6</u>
各項準備								
2510	土地增值稅準備	四(六)		<u>39,666</u>	<u>2</u>		<u>39,666</u>	<u>1</u>
其他負債								
2810	應計退休金負債	四(十)		73,027	3		70,506	3
2820	存入保證金			2,260	-		2,260	-
28XX	其他負債合計			<u>75,287</u>	<u>3</u>		<u>72,766</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計			<u>654,690</u>	<u>26</u>		<u>844,708</u>	<u>31</u>
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	四(十二)		1,278,139	50		1,278,139	46
資本公積								
3260	長期投資	四(十三)		10,903	-		10,903	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	四(十四)		132,832	5		85,143	3
3350	未分配盈餘			397,694	16		477,966	17
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數			43,591	2		44,328	2
3430	未認列為退休金成本之淨損失	四(十)	(	22,173)	(1 )	(	25,070)	(1)
3460	未實現重估增值	四(六)		<u>41,534</u>	<u>2</u>		<u>41,534</u>	<u>2</u>
3XXX	股東權益總計			<u>1,882,520</u>	<u>74</u>		<u>1,912,943</u>	<u>69</u>
重大承諾事項及或有事項		七						
負債及股東權益總計			\$	<u>2,537,210</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,757,651</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：林宏信



經理人：林宏信



會計主管：林耿步



台 碩 實 業 有 限 公 司

民國 101 年 及 民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 年 度			100 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
營業收入	五						
4110 銷貨收入		\$ 2,333,629	100	\$ 2,521,304	100		
4170 銷貨退回		(2,341)	-	(3,167)	-		
4190 銷貨折讓		(3,118)	-	(397)	-		
4000 營業收入合計		2,328,170	100	2,517,740	100		
營業成本	四(四)(十六)及五						
5110 銷貨成本		(1,765,228)	(76)	(1,811,720)	(72)		
5910 營業毛利		562,942	24	706,020	28		
營業費用	四(十六)						
6100 推銷費用		(138,714)	(6)	(125,128)	(5)		
6200 管理及總務費用		(57,829)	(2)	(66,465)	(2)		
6300 研究發展費用		(21,476)	(1)	(20,353)	(1)		
6000 營業費用合計		(218,019)	(9)	(211,946)	(8)		
6900 營業淨利		344,923	15	494,074	20		
營業外收入及利益							
7110 利息收入		777	-	223	-		
7121 權益法認列之投資收益	四(五)	-	-	29,984	1		
7122 股利收入		1,114	-	974	-		
7140 處分投資利益		116	-	24	-		
7160 兌換利益		-	-	22,178	1		
7310 金融資產評價利益	四(二)	1,147	-	-	-		
7480 什項收入		28,241	1	26,375	1		
7100 營業外收入及利益合計		31,395	1	79,758	3		
營業外費用及損失							
7510 利息費用		(1,912)	-	(2,405)	-		
7521 採權益法認列之投資損失	四(五)	(66,464)	(3)	-	-		
7560 兌換損失		(20,447)	(1)	-	-		
7640 金融資產評價損失	四(二)	-	-	(490)	-		
7650 金融負債評價損失	四(二)	-	-	(141)	-		
7880 什項支出		(7,196)	-	(39,588)	(2)		
7500 營業外費用及損失合計		(96,019)	(4)	(42,624)	(2)		
7900 繼續營業單位稅前淨利		280,299	12	531,208	21		
8110 所得稅費用	四(十一)	(57,254)	(2)	(54,311)	(2)		
9600 本期淨利		\$ 223,045	10	\$ 476,897	19		
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後		
基本每股盈餘	四(十五)						
9750 本期淨利		\$ 2.19	\$ 1.75	\$ 4.16	\$ 3.73		
稀釋每股盈餘	四(十五)						
9850 本期淨利		\$ 2.18	\$ 1.74	\$ 4.13	\$ 3.71		

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：林宏信



經理人：林宏信



會計主管：林耿步





台 聯 實 業 有 限 公 司

民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	普 通 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	保 留 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損	未 實 現 重 估 增 值	合 計
100 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,278,139	\$ 10,903	\$ 81,517	\$ 36,649	\$ 31,508	(\$ 29,901)	\$ 41,534	\$ 1,450,349	
盈餘指撥及分配(註1)	-	-	3,626	(3,626)	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	(31,954)	-	-	-	(31,954)	
現金股利	-	-	-	476,897	-	-	-	476,897	
100 年度淨利	-	-	-	-	12,820	-	-	12,820	
國外長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	
未認列退休金成本之淨損	-	-	-	-	-	4,831	-	4,831	
100 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,278,139	\$ 10,903	\$ 85,143	\$ 477,966	\$ 44,328	(\$ 25,070)	\$ 41,534	\$ 1,912,943	
101 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,278,139	\$ 10,903	\$ 85,143	\$ 477,966	\$ 44,328	(\$ 25,070)	\$ 41,534	\$ 1,912,943	
盈餘指撥及分配(註2)	-	-	47,689	(47,689)	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	(255,628)	-	-	-	(255,628)	
現金股利	-	-	-	223,045	-	-	-	223,045	
101 年度淨利	-	-	-	-	(737)	-	-	(737)	
國外長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	
未認列退休金成本之淨損	-	-	-	-	-	2,897	-	2,897	
101 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,278,139	\$ 10,903	\$ 132,832	\$ 397,694	\$ 43,591	(\$ 22,173)	\$ 41,534	\$ 1,882,520	

註 1：董監酬勞\$1,632 及員工紅利\$1,632 已於損益表中扣除。

註 2：董監酬勞\$21,460 及員工紅利\$21,460 已於損益表中扣除。



董事長：林宏信



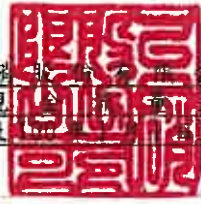
經理人：林宏信



會計主管：林耿步

後附財務報表附註為本財務報表之一部分

台 碩 科 技 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國 101 年 及 100 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	101	年	度	100	年	度
營業活動之現金流量						
本期淨利	\$		223,045	\$		476,897
調整項目						
金融資產評價(利益)損失	(		1,147)			490
金融負債評價損失			-			141
呆帳費用(轉列收入)			3,294	(		4,225)
備抵銷貨退回及折讓(迴轉)數	(		2,805)			1,265
存貨呆滯及跌價(回升利益)損失	(		7,754)			9,774
以成本衡量之金融資產-非子公司減損損失			-			9,286
採權益法認列之投資損失(利益)			66,464	(		29,984)
折舊費用(含出租資產)			127,610			96,984
處分固定資產利益			-	(		335)
各項攤提			532			462
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產			-			115,984
應收票據			19,042	(		20,680)
應收票據-關係人			9	(		41)
應收帳款	(		18,273)	(		42,077)
應收帳款-關係人	(		23)	(		10)
其他應收款			13,807	(		16,154)
存貨			181,104	(		238,283)
預付款項			7,134	(		6,980)
遞延所得稅資產	(		4,432)	(		3,433)
應付票據			1,081			1,918
應付票據-關係人			17,707			8,773
應付帳款	(		5,188)	(		6,203)
應付帳款-關係人			367	(		4,638)
應付所得稅	(		43,404)			44,464
應付費用	(		23,093)			71,441
其他應付款			1,210	(		2,117)
應計退休金負債			5,418			6,111
營業活動之淨現金流入			561,705			468,830

(續次頁)

台 碩 股 份 有 限 公 司
現 金 及 約 當 現 金 流 量 表
民國 101 年 及 100 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
投資活動之現金流量		
其他金融資產減少	\$ 12,057	\$ 3,000
以成本衡量之金融資產-減資退回股款	353	6,310
購置固定資產價款	(174,191)	(524,131)
處分固定資產價款	-	337
遞延費用增加	-	(423)
投資活動之淨現金流出	(161,781)	(514,907)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(35,000)	(18,340)
應付短期票券(減少)增加	(49,891)	19,936
舉借長期借款	75,000	663,244
償還長期借款	(140,810)	(551,604)
發放現金股利	(255,628)	(31,954)
融資活動之淨現金(流出)流入	(406,329)	81,282
本期現金及約當現金(減少)增加	(6,405)	35,205
期初現金及約當現金餘額	102,411	67,206
期末現金及約當現金餘額	\$ 96,006	\$ 102,411
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 1,968	\$ 2,443
本期支付所得稅	\$ 91,956	\$ 26,100
支付部分現金之投資活動		
固定資產本期增添數	\$ 208,690	\$ 528,243
加：期初應付票據及款項	19,882	15,770
減：期末應付票據及款項	(54,381)	(19,882)
支付現金數	\$ 174,191	\$ 524,131

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：林宏信



經理人：林宏信



會計主管：林耿步



會計師查核報告

(102)財審報字第 12003724 號

台碩股份有限公司及子公司 公鑒：

台碩股份有限公司及子公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達台碩股份有限公司及子公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

薛守宏

薛守宏



會計師

李燕娜

李燕娜



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 1 日

台 碩 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 財 務 報 告
民 國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100 現金及約當現金	四(一)	\$ 115,367	5	\$ 123,902	5
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)				
1120 應收票據淨額		6,551	-	5,545	-
1130 應收票據 - 關係人淨額	五	37,361	2	56,403	2
1140 應收帳款淨額	四(三)	32	-	41	-
1150 應收帳款 - 關係人淨額	五	437,773	17	440,313	16
1178 其他應收款		33	-	10	-
1190 其他金融資產 - 流動	六	8,656	-	23,273	1
120X 存貨	四(四)	-	-	12,057	-
1260 預付款項		266,606	10	447,007	16
1286 遞延所得稅資產 - 流動	四(十一)	22,608	1	29,728	1
11XX 流動資產合計		3,768	-	7,327	-
		<u>898,755</u>	<u>35</u>	<u>1,145,606</u>	<u>41</u>
基金及投資					
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動		25,271	1	25,624	1
1421 採權益法之長期股權投資	四(五)	138,730	5	173,823	6
14XX 基金及投資合計		<u>164,001</u>	<u>6</u>	<u>199,447</u>	<u>7</u>
固定資產					
成本					
1501 土地		40,794	2	39,293	1
1521 房屋及建築		425,021	16	389,410	14
1531 機器設備		951,798	37	892,736	32
1681 其他設備		170,593	7	178,765	6
15X8 重估增值		81,200	3	81,200	3
15XY 成本及重估增值		<u>1,669,406</u>	<u>65</u>	<u>1,581,404</u>	<u>56</u>
15X9 減：累計折舊		(734,782)	(29)	(670,806)	(24)
1670 未完工程及預付設備款		219,692	9	185,004	7
15XX 固定資產淨額		<u>1,154,316</u>	<u>45</u>	<u>1,095,602</u>	<u>39</u>
無形資產					
1780 其他無形資產	六	7,460	-	8,002	-
其他資產					
1800 出租資產	四(七)及六	311,851	12	317,318	12
1820 存出保證金		1,395	-	1,395	-
1830 遞延費用		742	-	1,274	-
1860 遞延所得稅資產 - 非流動	四(十一)	36,238	2	28,083	1
18XX 其他資產合計		<u>350,226</u>	<u>14</u>	<u>348,070</u>	<u>13</u>
1XXX 資產總計		<u>\$ 2,574,758</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,796,727</u>	<u>100</u>

(續次頁)

台 碩 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 財 務 報 表
民 國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益	附註	101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
流動負債							
2100	短期借款	四(八)	\$ 74,595	3	\$ 114,622	4	
2110	應付短期票券		-	-	49,891	2	
2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	四(二)	-	-	141	-	
2120	應付票據		149,611	6	114,032	4	
2130	應付票據-關係人	五	92,377	3	74,670	3	
2140	應付帳款		52,745	2	34,071	1	
2150	應付帳款-關係人	五	23,927	1	23,548	1	
2160	應付所得稅	四(十一)	23,229	1	64,335	2	
2170	應付費用		77,578	3	125,793	4	
2210	其他應付款項		5,882	-	5,895	-	
21XX	流動負債合計		<u>499,944</u>	<u>19</u>	<u>606,998</u>	<u>21</u>	
長期負債							
2420	長期借款	四(九)	<u>75,000</u>	<u>3</u>	<u>140,810</u>	<u>6</u>	
各項準備							
2510	土地增值稅準備	四(六)	<u>39,666</u>	<u>2</u>	<u>39,666</u>	<u>1</u>	
其他負債							
2810	應計退休金負債	四(十)	73,027	3	70,506	3	
2820	存入保證金		<u>2,260</u>	-	<u>2,260</u>	-	
28XX	其他負債合計		<u>75,287</u>	<u>3</u>	<u>72,766</u>	<u>3</u>	
2XXX	負債總計		<u>689,897</u>	<u>27</u>	<u>860,240</u>	<u>31</u>	
股東權益							
股本							
3110	普通股股本	四(十二)	1,278,139	50	1,278,139	46	
資本公積							
3260	長期投資	四(十三)	10,903	-	10,903	-	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	四(十四)	132,832	5	85,143	3	
3350	未分配盈餘		397,694	15	477,966	17	
股東權益其他調整項目							
3420	累積換算調整數		43,591	2	44,328	2	
3430	未認列為退休金成本之淨損失	四(十)	(22,173)	(1)	(25,070)	(1)	
3460	未實現重估增值	四(六)	<u>41,534</u>	<u>2</u>	<u>41,534</u>	<u>1</u>	
361X	母公司股東權益合計		<u>1,882,520</u>	<u>73</u>	<u>1,912,943</u>	<u>68</u>	
3610	少數股權		<u>2,341</u>	-	<u>23,544</u>	<u>1</u>	
3XXX	股東權益總計		<u>1,884,861</u>	<u>73</u>	<u>1,936,487</u>	<u>69</u>	
重大承諾及或有事項							
重大之期後事項							
負債及股東權益總計							
			<u>\$ 2,574,758</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,796,727</u>	<u>100</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：林宏信



經理人：林宏信



會計主管：林耿步



台 碩 股 子 公 司
 民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 年 度			100 年 度				
		金	額	%	金	額	%		
營業收入	五								
4110 銷貨收入		\$	2,398,979	100	\$	2,616,328	100		
4170 銷貨退回		(	2,341)	-	(	3,167)	-
4190 銷貨折讓		(	3,118)	-	(	397)	-
4000 營業收入合計			2,393,520	100		2,612,764	100		
營業成本	四(四)(十六)及五								
5110 銷貨成本		(	1,829,857)	(76)	(	1,900,726)	(73)
5910 營業毛利			563,663	24		712,038	27		
營業費用	四(十六)								
6100 推銷費用		(	138,714)	(6)	(	128,240)	(5)
6200 管理及總務費用		(	69,760)	(3)	(	71,851)	(2)
6300 研究發展費用		(	21,475)	(1)	(	20,353)	(1)
6000 營業費用合計		(	229,949)	(10)	(	220,444)	(8)
6900 營業淨利			333,714	14		491,594	19		
營業外收入及利益									
7110 利息收入			813	-		265	-		
7121 權益法認列之投資收益	四(五)		-	-		31,890	1		
7122 股利收入			1,114	-		974	-		
7140 處分投資利益			116	-		24	-		
7160 兌換利益			-	-		21,396	1		
7310 金融資產評價利益	四(二)		1,147	-		-	-		
7480 什項收入			28,646	1		27,462	1		
7100 營業外收入及利益合計			31,836	1		82,011	3		
營業外費用及損失									
7510 利息費用		(	2,513)	-	(	3,063)	-
7521 採權益法認列之投資損失	四(五)	(	35,093)	(1)		-	-	
7560 兌換損失		(	21,181)	(1)		-	-	
7640 金融資產評價損失	四(二)		-	-	(	490)	-	
7650 金融負債評價損失	四(二)		-	-	(	141)	-	
7880 什項支出	七	(	44,724)	(2)	(	39,766)	(2)
7500 營業外費用及損失合計		(	103,511)	(4)	(	43,460)	(2)
7900 繼續營業單位稅前淨利			262,039	11		530,145	20		
8110 所得稅費用	四(十一)	(	59,598)	(3)	(	54,427)	(2)
9600XX 合併總損益		\$	202,441	8	\$	475,718	18		
歸屬於：									
9601 合併淨損益		\$	223,045	9	\$	476,897	18		
9602 少數股權損益		(	20,604)	(1)	(	1,179)	-
		\$	202,441	8	\$	475,718	18		
基本每股盈餘	四(十五)								
9710 繼續營業單位淨利		\$	2.05	\$	1.59	\$	4.15	\$	3.72
9740AA 少數股權			0.17		0.16		0.01		0.01
9750 本期淨利		\$	2.22	\$	1.75	\$	4.16	\$	3.73
稀釋每股盈餘	四(十五)								
9810 繼續營業單位淨利		\$	2.04	\$	1.58	\$	4.12	\$	3.70
9840AA 少數股權			0.17		0.16		0.01		0.01
9850 本期淨利		\$	2.21	\$	1.74	\$	4.13	\$	3.71

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：林宏信



經理人：林宏信



會計主管：林耿步





台新銀行
民國 101 年 12 月 31 日

子公司
合
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

100 年	101 年	100 年	101 年	100 年	101 年	100 年	101 年	100 年	101 年	100 年	101 年	100 年	101 年
度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度	度
普通股股本	\$ 1,278,139	\$ 1,278,139	長期投資	\$ 10,903	\$ 10,903	法定盈餘公積	\$ 81,517	\$ 36,649	\$ 31,508	未認列為退休金成本之淨損失	\$ 29,901	\$ 41,534	\$ 22,780
盈餘指撥及分配(註1)	-	-	未分配盈餘	\$ 3,626	(3,626)	累積換算調整數	-	-	-	未實現重估增值	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	現金股利	-	(31,954)	未認列退休金成本之淨損失	-	-	-	少數股權	-	-	-
現金股利	-	-	100 年度合併總損益	-	476,897	累積換算調整數之變動	-	-	-	合計	-	-	-
100 年度合併總損益	-	-	累積換算調整數之變動	-	-	12,820	-	-	-	1,943	1,179	1,943	1,473,129
累積換算調整數之變動	-	-	未認列退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
未認列退休金成本之淨損失	-	-	100 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,278,139	\$ 85,143	\$ 477,966	\$ 44,328	\$ 4,831	\$ 25,070	\$ 23,544	\$ 1,936,487	\$ 41,534	\$ 23,544
100 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,278,139	\$ 10,903	101 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,278,139	\$ 85,143	\$ 477,966	\$ 44,328	\$ 25,070	\$ 23,544	\$ 1,936,487	\$ 41,534	\$ 23,544	\$ 1,936,487
盈餘指撥及分配(註2)	-	-	盈餘指撥及分配(註2)	-	47,689	(47,689)	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	法定盈餘公積	-	-	(255,628)	-	-	-	-	-	-	(255,628)
現金股利	-	-	現金股利	-	-	223,045	-	-	-	-	-	-	202,441
101 年度合併總損益	-	-	累積換算調整數之變動	-	-	(737)	-	-	-	-	-	-	(1,336)
累積換算調整數之變動	-	-	未認列退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
未認列退休金成本之淨損失	-	-	101 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,278,139	\$ 132,832	\$ 397,694	\$ 43,591	\$ 22,173	\$ 2,897	\$ 2,341	\$ 1,884,861	\$ 41,534	\$ 2,897
101 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,278,139	\$ 10,903	合計	\$ 1,278,139	\$ 132,832	\$ 397,694	\$ 43,591	\$ 22,173	\$ 2,897	\$ 2,341	\$ 1,884,861	\$ 41,534	\$ 2,897

註1：董監酬勞\$1,632 及員工紅利\$1,632 已於損益表中扣除。
註2：董監酬勞\$21,460 及員工紅利\$21,460 已於損益表中扣除。



董事長：林宏信



經理人：林宏信

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之



會計主管：林啟步

台 碩 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 101 年 及 100 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

101 年 度 100 年 度

營業活動之現金流量

合併總損益	\$	202,441	\$	475,718
調整項目				
金融資產評價(利益)損失	(	1,147)		490
金融負債評價損失		-		141
呆帳費用(轉列收入)		2,798	(	4,003)
備抵銷貨退回及折讓(迴轉)數	(	2,805)		1,265
存貨呆滯及跌價(回升利益)損失	(	7,786)		9,691
以成本衡量之金融資產-非子公司減損損失		-		9,286
採權益法認列之投資損失(利益)		35,093	(	31,890)
折舊費用(含出租資產)		129,741		99,242
處分固定資產損失(利益)		37	(	335)
各項攤提		718		642
資產及負債科目之變動				
公平價值變動列入損益之金融資產		-		115,984
應收票據		19,042	(	20,680)
應收票據-關係人		9	(	41)
應收帳款		2,547	(	32,145)
應收帳款-關係人	(	23)	(	10)
其他應收款		14,617	(	16,231)
存貨		188,187	(	235,460)
預付款項		7,120	(	6,319)
遞延所得稅資產	(	4,432)	(	3,433)
應付票據		1,080		1,918
應付票據-關係人		17,707		8,773
應付帳款		18,674	(	20,736)
應付帳款-關係人		379		835
應付所得稅	(	41,106)		44,464
應付費用	(	23,339)		72,244
其他應付款	(	13)	(	1,629)
應計退休金負債		5,418		6,111
營業活動之淨現金流入		564,957		473,892

(續次頁)

台 碩 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 財 務 報 表
民 國 101 年 及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
投資活動之現金流量		
其他金融資產減少	\$ 12,057	\$ 3,000
以成本衡量之金融資產-減資退回股款	353	6,310
購置固定資產價款	(174,191)	(526,448)
處分固定資產價款	23	665
遞延費用增加	-	(423)
投資活動之淨現金流出	(161,758)	(516,896)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(40,027)	(19,769)
應付短期票券(減少)增加	(49,891)	19,936
舉借長期借款	75,000	663,244
償還長期借款	(140,810)	(551,604)
發放現金股利	(255,628)	(31,954)
融資活動之淨現金(流出)流入	(411,356)	79,853
外幣財務報表匯率影響數	(378)	3,205
本期現金及約當現金(減少)增加	(8,535)	40,054
期初現金及約當現金餘額	123,902	83,848
期末現金及約當現金餘額	\$ 115,367	\$ 123,902
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 2,569	\$ 3,101
本期支付所得稅	\$ 91,956	\$ 26,216
支付部分現金之投資活動		
固定資產本期增添數	\$ 208,690	\$ 530,560
加: 期初應付票據及款項	19,882	15,770
減: 期末應付票據及款項	(54,381)	(19,882)
支付現金數	\$ 174,191	\$ 526,448

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：林宏信



經理人：林宏信



會計主管：林耿步



附件四



單位：新台幣元

期初累積未分配盈餘		174,649,579
加：101 年度稅後淨利	223,044,744	
減：提列法定盈餘公積	(22,304,474)	
101 年度可供分配盈餘		<u>200,740,270</u>
累積可分配盈餘		375,389,849
分配項目：		
股東紅利—每股 1 元(註 1)		(127,813,900)
股票—本年不配發	0	
現金—每股 1 元(註 2)	(127,813,900)	
期末未分配盈餘		<u><u>247,575,949</u></u>
附註：		
配發員工紅利 —5%	10,037,013	
配發董監事酬勞 —5%	10,037,013	
發行股份		
實收股份		127,813,900
減：101.12.31 庫藏股		<u>0</u>
董事會決議盈餘分配案時股數		<u><u>127,813,900</u></u>

註 1：股東紅利金額如因嗣後因買回本公司股份或將庫藏股轉讓，致影響流通在外股數，而使股東配息率因此發生變動者，擬請股東會授權董事會調整之。

註 2：有關股東現金股利俟股東常會通過後由董事會另訂配息基準日，依股東持股所配發之現金股利金額，若有其尾數不足一元之畸零款部分，授權董事長洽本公司職工福利委員會吸收。

註 3：優先分配屬於 101 年度盈餘。

註 4：本年度盈餘分配係依據中華民國一般公認會計原則之財務報表編製。

公司負責人：林宏信



經理人：林宏信



會計主管：林耿步



附件五

台碩股份有限公司
『公司章程』修訂對照表

修訂前條文		修訂後條文		說明
條號	條文內容	條號	條文內容	
17	股東會由董事會召集，以董事長為主席， <u>董事長缺席時由副董事長任主席，副董事長同時缺席時由指定之董事為主席，未指定時由董事互推一人為主席。</u> 由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任。	17	股東會由董事會召集，以董事長為主席， <u>董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理，未指定時由常務董事互推一人為主席。</u> 由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任。	配合公司業務需要
21	董事中互選一人為董事長， <u>董事長對外代表公司，必要時並得另選一人為副董事長輔助之。</u>	21	董事中互選三人為常務董事， <u>並由常務董事互選董事長一人，董事長對外代表公司。常務董事於董事會休會時，依法令、本公司章程、股東會決議及董事會決議，以集會方式經常執行董事會職權，由董事長隨時召集，以半數以上常務董事之出席，及出席過半數之決議行之。</u>	配合公司業務需要
22	董事會由董事長召集之，由董事長任主席， <u>董事長缺席時由副董事長代理之，副董事長同時缺席時由董事長指定董事一人代理之，如未指定代理人時，由董事互推一人代理之。</u> 董事會除公司法另有規定外應有過半數以上董事出席方得開會，其決議以出席董事過半數之同意行之。 董事得依法委託其他董事代理出席董事會，但代理人以受一人之委託為限。 董事會如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。	22	董事會由董事長召集之，由董事長任主席， <u>董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之，如未指定代理人時，由常務董事互推一人代理之。</u> 董事會除公司法另有規定外應有過半數以上董事出席方得開會，其決議以出席董事過半數之同意行之。 董事得依法委託其他董事代理出席董事會，但代理人以受一人之委託為限。 董事會如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。	配合公司業務需要
23-2	新增	23-2	<u>監察人互推一人為常駐監察人。</u>	配合公司業務需要
32	本章程訂立於中華民國四十三年二月廿五日……（前略） 第卅九次修正於民國一〇一年六月十五日。	32	本章程訂立於中華民國四十三年二月廿五日……（前略） 第卅九次修正於民國一〇一年六月十五日， <u>第四十次修正於民國一〇二年六月十七日。</u>	增列修正日期。

附件六

台碩股份有限公司
「股東會議事規則」修訂對照表

修訂前條文		修訂後條文		說明
條號	條文內容	條號	條文內容	
13	<p>股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。</p> <p>股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。</p>	13	<p>股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事互推一人代理之。</p> <p>股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。</p>	配合公司業務需要。

台碩股份有限公司
『資金貸與及背書保證處理作業程序』修訂對照表

修訂前條文		修訂後條文		說明
條號	條文內容	條號	條文內容	
2	<p>2. 依據：</p> <p>2.1 本作業程序依據<u>財政部證券暨期貨管理委員會</u>，民國 91 年 12 月 18 日台財證六字第 0910161919 號函訂定之「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」（以下簡稱本準則）規定訂定。</p> <p>2.2 依據證券交易法第 36 條之一規定訂定之。</p> <p>2.3 辦理資金貸與他人、為他人背書或提供保證者，應依本作業程序規定辦理。但其他法律另有規定者（如金融業、保險業、票券業等特殊行業已於銀行法、票券金融管理法及保險法另有相關規範者，則應優先適用特別法規定），從其規定。</p>	2	<p>2. 依據：</p> <p>2.1 本作業程序依據「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」（以下簡稱本準則）規定辦理，但其他法令另有規定者，從其規定。</p> <p>2.2 依據證券交易法（以下簡稱本法）第 36 條之一規定訂定之。</p> <p>2.3 辦理資金貸與他人、為他人背書或提供保證者，應依本作業程序規定辦理。但其他法律另有規定者（如金融業、保險業、票券業等特殊行業已於銀行法、票券金融管理法及保險法另有相關規範者，則應優先適用特別法規定），從其規定。</p>	<p>依據中華民國 101 年 7 月 6 日金管證審字第 10100298745 號函辦理「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」部分修正條文。</p>
3	<p>3. 資金貸與及背書保證對象：</p> <p>3.1 資金貸與對象： 本公司之資金除有下列情形外，不得貸與股東或任何他人；</p> <p>3.1.3 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受 3.1.2 之限制外，本公司或子公司對單一企業資金貸與之授權額度不得超過本公司或子公司最近期財務報表淨</p>	3	<p>3. 資金貸與及背書保證對象：</p> <p>3.1 資金貸與對象： 本公司之資金除有下列情形外，不得貸與股東或任何他人；</p> <p>3.1.3 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受 3.1.2 之限制外，本公司或子公司對單一企業資金貸與之授權額度不得超過本</p>	<p>依據中華民國 101 年 7 月 6 日金管證審字第 10100298745 號函辦理「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」部分修正條文。</p>

修訂前條文		修訂後條文		說明
條號	條文內容	條號	條文內容	
	<p>值百分之十。</p> <p>3.2 背書保證對象： 本公司背書保證之對象，以下列公司為限，但基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者不受此限。 前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。</p>		<p>公司或子公司最近期財務報表淨值百分之十。</p> <p>3.1.4 本公司從事<u>資金貸與之限額及期限</u>，應依6.3.1.2和6.3.1.3規定處理。</p> <p>3.2 背書保證對象： 本公司背書保證之對象，以下列公司為限，但基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保，或因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，<u>或同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保者</u>，不受此限。 前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。</p>	
5	<p>5. 母公司及子公司之認定依據： 本作業程序所稱子公司及母公司，應依<u>財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號</u>之規定認定之。</p>	5	<p>5. 母公司及子公司之認定依據： 5.1 本作業程序所稱子公司及母公司，應依<u>證券發行人財務報告編製準則</u>之規定認定之。 5.2 本公司財務報告係以<u>國際財務報導準則編製者</u>，本準則所稱之<u>淨值</u>，係指<u>證券發行人財務報告編製準則</u>規定之<u>資產負債表歸屬於母公司業主之權益</u>。</p>	<p>依據中華民國101年7月6日金管證審字第10100298745號函辦理「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」部分修正條文。</p>

修訂前條文		修訂後條文		說明
條號	條文內容	條號	條文內容	
6	<p>6.4 公告申報程序：指輸入主管機關指定之資訊申報網站，並依 8. 資金貸與及背書保證之資訊公開作業辦理。</p> <p>新增 6.8</p>	6	<p>6.4 公告申報程序：</p> <p><u>6.4.1 指輸入主管機關指定之資訊申報網站，並依 8. 資金貸與及背書保證之資訊公開作業辦理。</u></p> <p><u>6.4.2 本準則所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</u></p> <p>6.8 子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前項 6.7 規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</p>	<p>依據中華民國 101 年 7 月 6 日金管證審字第 10100298745 號函辦理「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」部分修正條文。</p>
8	<p>8. 資訊公開：</p> <p>8.2 特殊公告申報：</p> <p>8.2.1 公告申報期限：本公司及子公司（含海外子公司）辦理資金貸與和背書保證金額達下列標準之一時，財務單位應即檢附相關資料於事實發生之日起二日內辦理公告申報，並輸入公開資訊觀測站。</p> <p>8.2.2 公告申報標準：</p> <p>8.2.2.2 背書保證公告申報標準：</p> <p>(3) 本公司及所屬子公司對單一</p>	8	<p>8. 資訊公開：</p> <p>8.2 特殊公告申報：</p> <p>8.2.1 公告申報期限：本公司及子公司（含海外子公司）辦理資金貸與和背書保證金額達下列標準之一時，財務單位應即檢附相關資料於事實發生日之即日起算二日內辦理公告申報，並輸入公開資訊觀測站。</p> <p>8.2.2 公告申報標準：</p> <p>8.2.2.2 背書保證公告申報標準：</p> <p>(3) 本公司</p>	<p>依據中華民國 101 年 7 月 6 日金管證審字第 10100298745 號函辦理「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」部分修正條文。</p>

修訂前條文		修訂後條文		說明
條號	條文內容	條號	條文內容	
	<p>企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值 30% 以上。</p> <p>8.4 財務報表資訊揭露：</p> <p>8.4.1 應依<u>一般公認會計原則</u>規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳。</p> <p>8.4.2 應依<u>財務會計準則公報第九號</u>規定，評估或認列背書保證之或有損失。</p> <p>8.4.3 於財務報告中適當揭露資金貸與及背書保證資訊。</p> <p>8.4.4 提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p>		<p>及所屬子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證、長期<u>性質之</u>投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值 30% 以上。</p> <p>8.4 財務報表資訊揭露：</p> <p>8.4.1 應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳。</p> <p>8.4.2 應評估或認列背書保證之或有損失。</p> <p>8.4.3 於財務報告中適當揭露資金貸與及背書保證資訊。</p> <p>8.4.4 提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> <p>8.4.5 <u>本法第 165 條之 1 規定之外國公司</u>(以下簡</p>	

修訂前條文		修訂後條文		說明
條號	條文內容	條號	條文內容	
			<p><u>稱外國公司)辦理資金貸與他人、為他人背書或提供保證者,應準用本準則規定辦理。</u></p> <p><u>外國公司無印鑑章者,得不適用 6.3.2.4 之規定。</u></p> <p><u>外國公司依本準則規定計算之淨值,係指資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u></p>	
11	11. 本作業程序訂立於中華民國九十二年五月九日,第一次修正於民國九十五年六月二十三日,第二次修正於民國九十八年六月十六日,第三次修正於民國九十九年六月十八日。	11	11. 本作業程序訂立於中華民國 92 年 5 月 9 日,第一次修正於民國 95 年 6 月 23 日,第二次修正於民國 98 年 6 月 16 日,第三次修正於民國 99 年 6 月 18 日,第四次修正於民國 102 年 6 月 17 日。	依據中華民國 101 年 7 月 6 日金管證審字第 10100298745 號函辦理「 <u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u> 」部分修正條文。