

銘異科技股份有限公司
一〇二年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇二年五月七日（星期二）上午九點。

地點：桃園市桃鶯路398號（住都大飯店如意廳）

出席：親自出席股東及委託代理出席股東代表股數計97,960,818股，佔本公司已發行股份總數172,799,421股之56.69%。

主席：謝錦興



記錄：蔡曉毓



一、報告出席股數：出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

二、主席就位：

三、主席致詞：(略)

四、報告事項

(一)一〇一年度營業報告。(詳附件)

股東發言：股東戶號12312、54973、67077提出有關於公司未來展望、多角化經營之轉投資效益、毛利率下降、管理總務費用增加、泰國子廠的營收減少要如何彌補、對綠發背書保證及高階經理人紅利等相關問題，經主席及主席指定之相關人員回覆後洽悉。

(二)監察人審查一〇一年度決算表冊報告。(詳附件)

股東發言：股東戶號12312、67077、17080提出有關於高階經理人紅利、年報發言人資訊、轉投資公司(綠晁、蘇州銘裕、MUM)虧損原因、投資映相每股成本大於該公司淨值、公司毛利率如何提昇、泰國子廠投保那家保險公司及擔任MAP TECH之收購人等相關問題，經主席及主席指定之相關人員回覆後洽悉。

(三)一〇一年度大陸投資概況報告。(詳議事手冊)

股東發言：股東戶號12312、67077提出關於公司未來展望、蘇州銘裕毛利過低及其未來改善計畫、銘宏為何要進行清算及其匯回資金如何運用等相關問題，經主席及主席指定之相關人員回覆後洽悉。

(四)國內第三次無擔保轉換公司債報告。(詳議事手冊)

(五)本公司調整部份機器設備之經濟耐用年數報告。(詳議事手冊)

(六)本公司首次採用國際財務報導準則對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額之報告。(詳議事手冊)

二、承認事項

第一案

案由：一〇一年度決算表冊，提請承認。(董事會提)

說明：本公司 101 年度決算表冊，資產負債表、損益表、現金流量表、股東權益變動表，業經安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，連同營業報告書經董事會會議通過及監察人審核完竣，提請承認。(決算表冊請詳附件)

股東發言：股東戶號 17080 提出研發費用的支出、長短期公司營運方向、同業競爭及市占率等相關問題並經主席及主席指定之相關人員回覆。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。

第二案

案由：一〇一年度盈餘分配表案，提請承認。(董事會提)

說明：1. 本公司 101 年度總決算後，董事會擬定盈餘分配比率，詳盈餘分配表，提請承認。(盈餘分配表請詳議事手冊)

2. 現金股利：擬自未分配盈餘中提撥新台幣 691,197,684 元發放現金股利，即每股配發 4 元，俟本次股東常會通過後，授權董事會訂定配息基準日、發放日及其他相關事宜。

3. 嗣後如因本公司買回、轉讓庫藏股，或可轉換公司債持有人申請轉換普通股，每股配息率因此發生變動者，擬請股東會授權董事會調整配息率。

4. 本次現金股利未滿一元之畸零數額，授權董事長洽特定人全權處理之。

股東發言：股東戶號 17080、67077 提議調高現金股利。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議通過由主席提出之修正案，每股配發 4.5 元(修正後盈餘分配表請詳附件)。

三、討論事項

第一案

案由：擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」，提請討論。(董事會提)

說明：依據 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號函，修訂本公司「資金貸與他人作業程序」(修訂前後條文對照表請詳附件)。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

第二案

案由：擬修訂本公司「背書保證作業程序」，提請討論。(董事會提)

說明：依據 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號函，修訂本公司「背書保證作業程序」(修訂前後條文對照表請詳附件)。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

第三案

案由：提請一〇二年股東常會核准解除董事有關公司法第二〇九條競業禁止之限制，提請討論。(董事會提)

說明：1. 依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應取得股東會之許可。

2. 擬於 102 年股東常會中，提報解除下列董事競業之限制：

(1)獨立董事：陳進吉先生

映相科技股份有限公司；監察人

(2)獨立董事：陳永琳先生

映相科技股份有限公司；董事代表人

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

四、臨時動議

股東戶號 292 號，針對銘宏材料科技(常熟)有限公司將進行解散清算，要求詳細說明已投入資金 22,556 千元(折合美金 765 千元)之收回及未來對該筆收回資金之運用方式。

主席指定會計主管說明，並增列議案如下，提請股東會討論。

案由：銘宏材料科技(常熟)有限公司解散清算剩餘資金運用案。(董事長提)

說明：銘宏材料科技(常熟)有限公司尚處於向大陸政府機關申請解散清算階段，待銘宏解散清算完成後，方可確認可匯回資金金額及時點，對於可收回之資金金額擬用於充實營運資金之用，以本公司短期借款利率 2.5% 設算，每 1,000 千元預計每年可節省之利息支出約為 25 千元，若因此導致計畫項目之變更或個別計畫項目所需資金調整而涉及公開發行公司現金增資或發行公司債計畫變更應注意事項所稱募集資金計畫變更標準時，授權董事會討論變更之，並依注意事項規定辦理之。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

五、散會：12 點 45 分。

一〇一年度營業報告

多年來，銘異堅持在儲存領域創造「全方位硬碟機零組件研發製造」的整合性優勢，並陸續透過上下游整合、建立海內外生產據點及併購等方式，整合及強化集團核心技術、產品及服務，來服務現有客戶並開發潛力客戶。

除硬碟機產業的深耕外，本公司亦積極藉由轉投資其他潛力產業，使集團經營更為多元化。除前兩年已轉投資智慧型電表產業的斯其大科技股份有限公司、太陽能電池設備產業的精曜有限公司、微投影機產業的英國公司 LBO 及太陽能產品系統整合商綠晁科技股份有限公司外，為能跨入再生能源發電及強化自動化設備生產優勢，本公司於今年分別投資綠發股份有限公司及入股映相科技股份有限公司進行策略聯盟，期望能藉由策略聯盟及雙向技術交流，在多變的產業趨勢中開創新利基市場。

另外，去年本集團雖因泰國兩子廠 MATH 及 MUTH 遭受水災，分別在 100 年合併財報及單一母公司財務報表中認列損失。然而，因本公司基於風險控管所為之投保及後續理賠處理得宜，MATH 及 MUTH 已於 101 年度財務報表中認列理賠收入，本公司亦依對該等轉投資公司之持股比例認列投資利益。

以下謹分別就合併及單一母公司報表的角度，比較 101 及 100 年度營運成果。

1. 合併報表

反應下半年全球景氣放緩及去年泰國水災後之產品組合調整(受災之泰國兩子廠已停工)，本集團 101 年度合併營收為新台幣 68.05 億元，較去年衰退 33%，營業毛利及營業淨利金額則分別衰退 26% 及 55%；營業外收入及利益方面，則因本公司基於風險控管所為之投保及後續理賠處理得宜，使本公司兩子廠 MATH 及 MUTH 得依與保險公司之理賠協議於 101 年財務報表中認列理賠收入新台幣 715,188 千元。截至 101 年 12 月 31 日止，業已收回 698,420 千元，其餘款項帳列其他金融資產-流動項下。本公司稅前淨利金額因此創下新高，較去年成長 251%。

單位：新台幣千元

項目	2012(101 年度)		2011(100 年度)		成長率(%)
營業收入	6,805,313	100%	10,116,695	100%	-33%
營業成本	5,625,565	83%	8,520,405	84%	-34%
營業毛利	1,179,748	17%	1,596,290	16%	-26%
營業費用	792,965	12%	745,934	8%	6%
營業淨利	386,783	5%	850,356	8%	-55%
營業外收入及利益	935,737	14%	212,462	2%	340%
營業外費用及損失	109,179	2%	717,264	7%	-85%
稅前淨利	1,213,341	17%	345,554	3%	251%

2. 母公司報表

本公司 101 年全年營收約為新台幣 65.3 億元，雖較去年成長 13%，但因產品組合調整，營業毛利及營業淨利金額分別較去年衰退 27%及 49%；營業外收入及利益方面，本公司兩子廠 MATH 及 MUTH 因去年泰國水災而向保險公司提出之理賠申請已達成協議，並於 101 年財務報表中認列理賠收入新台幣 715,188 千元，據此，本公司依對該等轉投資公司之持股比例認列投資利益計新台幣 695,311 千元，使本公司之稅前淨利較去年成長 295%，為公司創立以來的最佳表現。

單位：新台幣千元

項目	2012(101 年度)		2011(100 年度)		成長率(%)
營業收入	6,530,574	100%	5,801,328	100%	13%
營業成本	5,860,805	90%	4,888,467	84%	20%
營業毛利	669,769	10%	912,861	16%	-27%
營業費用	350,683	5%	292,462	6%	20%
營業淨利	319,086	5%	620,399	10%	-49%
營業外收入及利益	980,912	15%	224,960	4%	336%
營業外費用及損失	63,599	1%	532,698	9%	-88%
稅前淨利	1,236,399	19%	312,661	5%	295%

民國 101 年全球硬碟機出貨量為 5.78 億台，較 100 年衰退 6.9%。著眼於消費者偏好改變及三大硬碟機製造商的低庫存策略，目前一般市調單位多預估未來五年全球硬碟機出貨量約為持平或小幅衰退的表現。民國 102 年的全球硬碟機出貨量，預計將較 101 年衰退 2%左右。本公司整體出貨量，則可望在組織資源整合及產品多角化後維持穩定。本公司營運計畫之擬定除參酌電腦、消費性電子產品及硬碟產業等相關分析報導及客戶預計出貨情形外，並依據以往年度之營收成長率、市場佔有率及海外子公司之產能規模達成狀況來進行評估與規劃，惟新台幣及原物料價格的波動仍是本年度需持續觀察的重點之一。

本公司仍將以掌握設計先機、迎合市場需求、創造成本優勢及提昇全面品質的經營理念為基礎，配合彈性組織、核心技術、創新的思維及海內外運籌帷幄能力，創造與競爭者之差異並強化公司的核心價值，使公司在產品品質及經營效能都能更加提昇。另外，在管理上，本公司亦將持續致力於公司治理的落實，並堅持合理的股利政策，為全體股東創造更高的價值，以創造股東權益及追求公司永續經營為目標，以更優良的營運績效及利潤來回饋股東的愛護。

董事長 謝錦興



經理人 謝錦興



會計主管 蔡曉毓



監察人審查一〇一年度決算表冊報告

銘異科技股份有限公司監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所陳振乾、吳美萍會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配表等，復經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，報請鑒察。

此 致

本公司一〇二年股東常會

監察人：鄭 煌 煙



監察人：倪 璧 光



監察人：福鼎投資興業股份有限公司

代表人：陳 建 昆



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 五 日

會計師查核報告

銘異科技股份有限公司董事會 公鑒：

銘異科技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，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、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。銘異科技股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中，有關綠晁科技股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關綠晁科技股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，其民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之長期股權投資金額分別為168,414千元及196,426千元，占資產總額分別為2.26%及3.23%，民國一〇一年度及一〇〇年度所認列之投資損失淨額分別為29,292千元及24,301千元，占稅前淨利絕對值分別為2.37%及7.77%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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一般公認會計原則編製，足以允當表達銘異科技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，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

銘異科技股份有限公司已編製民國一〇一一年度及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳振乾



吳美萍



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：台財證六字第0930103866號
民國一〇二二年三月二十五日

銘昇科技股份有限公司
資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%
資產：				
流動資產：				
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 1,535,492	21	1,176,021	19
1310 公平價值變動列入損益之金融資產				
一流動(附註四(三)及(七))	10,744	-	-	-
1120 應收票據及帳款淨額(含關係人)	1,405,905	18	799,449	13
(附註四(二)及五)	12,768	-	6,318	-
1188 其他應收關係人款(附註五)	69,641	1	135,764	2
1190 其他金融資產—流動	200,145	3	173,627	3
1210 存貨淨額(附註四(四))	15,617	-	33,144	1
1260 預付款項及其他流動資產	68,000	1	96,050	2
1291 受限資產(附註六)	3,318,312	44	2,420,373	40
長期投資：(附註四(三)、(五)、(七)及(十))				
1421 採權益法之長期股權投資	3,587,825	49	3,232,385	53
1430 公平價值變動列入損益之金融資產				
—非流動	-	-	5,994	-
1481 以成本衡量之金融資產—非流動	371,400	5	285,286	5
	3,959,225	54	3,523,665	58
固定資產：(附註五)				
1531 機器設備	259,316	4	213,113	4
1561 辦公及其他設備	137,392	2	130,798	2
	396,708	6	343,911	6
15x9 減：累計折舊	262,001	4	240,291	4
1670 預付設備款	5,869	-	6,280	-
	140,576	2	109,900	2
1880 其他資產：				
預付退休金及其他(附註四(八))	19,724	-	20,763	-
資產總計	\$ 7,437,837	100	6,074,701	100
負債及股東權益：				
流動負債：				
短期借款(附註四(六)及六)	\$ 15,905	-	-	-
應付票據及帳款	170,856	2	140,682	3
應付帳款—關係人(附註五)	1,767,397	24	898,330	15
其他應付帳款(附註五)	25,667	-	76,374	1
其他金融負債—流動	170,200	2	249,896	4
一年內得賣回應付可轉換公司債(附註四(七))	342,726	5	-	-
預收款項及其他流動負債(附註四(七)及(十))	69,764	1	77,045	1
	2,562,515	34	1,442,327	24
長期及其他負債：				
公平價值變動列入損益之金融負債—非流動(附註四(七))	-	-	12,576	-
應付可轉換公司債(附註四(七))	-	-	566,619	9
遞延所得稅負債及其他(附註四(十)及五)	222,848	3	38,867	1
	222,848	3	618,062	10
	2,785,363	37	2,060,389	34
負債合計	1,675,554	23	1,642,984	27
股東權益：(附註四(五)、(七)及(九))				
普通股股本	7,304	-	-	-
預收股本	1,409,403	19	1,348,250	22
資本公積				
保留盈餘：				
法定盈餘公積	492,796	7	469,320	8
特別盈餘公積	-	-	32,447	-
未分配盈餘	1,076,421	14	476,830	8
	1,569,217	21	978,597	16
	(9,004)	-	44,481	1
	4,652,474	63	4,014,312	66
累積換算調整數				
股東權益合計	7,437,837	100	6,074,701	100
重大承諾事項及或有事項(附註七)				
負債及股東權益總計	\$ 7,437,837	100	6,074,701	100



董事長：謝錦興

(請詳閱會計師查核報告表附註)



經理人：謝錦興



會計主管：蔡曉毓

銘異科技股份有限公司

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：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 6,553,962	100	5,824,531	100
4170 減：銷貨退回及折讓	23,388	-	23,203	-
營業收入淨額	6,530,574	100	5,801,328	100
5110 銷貨成本(附註四(四)、(八)及(九)、五及十)	5,860,805	90	4,888,467	84
營業毛利	669,769	10	912,861	16
營業費用(附註四(二)、(八)及(九)、五及十)：				
6100 推銷費用	90,273	1	92,801	2
6200 管理及總務費用	167,581	3	104,980	2
6300 研究發展費用	92,829	1	94,681	2
	350,683	5	292,462	6
營業淨利	319,086	5	620,399	10
營業外收入及利益：				
7121 採權益法認列之投資收益淨額(附註四(五))	901,328	14	-	-
7130 處分固定資產利益(附註五)	2,728	-	6,702	-
7140 處分投資利益	-	-	8,607	-
7160 兌換利益淨額	-	-	22,587	-
7250 壞帳轉回利益(附註四(二))	-	-	17,764	-
7310 金融資產評價利益(附註四(七))	9,343	-	-	-
7320 金融負債評價利益(附註四(七))	12,348	-	-	-
7480 什項收入(附註五)	55,165	1	169,300	4
	980,912	15	224,960	4
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(七))	15,645	-	8,230	-
7521 採權益法認列之投資損失淨額(附註四(五))	-	-	481,618	8
7560 兌換損失淨額	8,139	-	-	-
7630 減損損失(附註四(三))	39,476	1	30,726	1
7640 金融資產評價損失(附註四(三)及(七))	-	-	5,637	-
7650 金融負債評價損失(附註四(七))	-	-	5,200	-
7880 什項支出	339	-	1,287	-
	63,599	1	532,698	9
7900 稅前淨利	1,236,399	19	312,661	5
8110 所得稅費用(附註四(十))	218,603	3	77,903	1
9660 本期淨利	\$ 1,017,796	16	234,758	4
	稅前	稅後	稅前	稅後
9700 基本每股盈餘(元)(附註四(十一))	\$ 7.47	6.15	1.90	1.43
9880 稀釋每股盈餘(元)(附註四(十一))	\$ 7.15	5.89	1.82	1.37

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：謝錦興



經理人：謝錦興



會計主管：蔡曉毓



銘異科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇一〇年一月一日期初餘額	股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘		未分配盈餘	累積換算調整數	合計
					特別盈餘公積	盈餘公積			
盈餘指撥及分配(註1):	\$ 1,640,404	-	1,257,877	376,133	-	1,041,331	-	(32,447)	4,283,298
提列法定盈餘公積	-	-	-	93,187	-	(93,187)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	32,447	(32,447)	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	(673,625)	-	-	(673,625)
可轉換公司債轉換	2,580	-	7,692	-	-	-	-	-	10,272
可轉換公司債轉換權價值	-	-	82,681	-	-	-	-	-	82,681
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	76,928	76,928
民國一〇一〇年度淨利	-	-	-	-	-	234,758	-	-	234,758
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	1,642,984	-	1,348,250	469,320	32,447	476,830	-	44,481	4,014,312
盈餘指撥及分配(註2):	-	-	-	23,476	-	(23,476)	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(32,447)	32,447	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	(164,298)	-	-	(427,176)	-	-	(591,474)
股東現金股利	32,570	-	154,360	-	-	-	-	-	186,930
可轉換公司債轉換	-	7,304	40,596	-	-	-	-	-	47,900
可轉換公司債轉換待轉換股本	-	-	-	-	-	-	-	(53,485)	(53,485)
累積換算調整數之變動	-	-	30,495	-	-	-	-	-	30,495
長期股權投資股權比例變動調整	-	-	-	-	-	1,017,796	-	-	1,017,796
民國一〇一一年度淨利	-	-	-	492,796	-	1,076,421	-	(9,004)	1,564,213
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 1,675,554	7,304	1,409,403	492,796	-	1,076,421	-	(9,004)	4,652,474

註1：董監酬勞12,947千元及員工紅利58,708千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞4,226千元及員工紅利14,790千元已於損益表中扣除。



董事長：謝錦興

(請詳閱後附財務報表附註)



經理人：謝錦興



會計主管：蔡曉毓

銘異科技股份有限公司

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：新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 1,017,796	234,758
調整項目：		
折舊及攤銷	35,985	35,746
售後服務準備迴轉	(11,037)	(710)
減損損失	39,476	30,726
依權益法認列之投資損失(收益)淨額	(901,328)	481,618
應付公司債折價攤銷數	15,385	4,454
備抵評價提列(迴轉)數	7,879	(12,725)
採權益法之長期股權投資發放現金股利	86,335	186,773
公平價值變動列入損益之金融資產—流動減少	-	18,487
應收票據及帳款(含關係人)減少(增加)	(607,411)	274,420
存貨減少(增加)	(37,608)	23,165
其他金融資產、預付款項及其他流動資產減少(增加)	83,650	(127,631)
應付票據及帳款(含關係人)增加(減少)	899,241	(284,399)
其他金融負債及其他流動負債減少	(104,224)	(35,606)
遞延所得稅費用(利益)	196,167	(103,853)
其他	(17,050)	2,940
營業活動之淨現金流入	703,256	728,163
投資活動之現金流量：		
出售固定及閒置資產價款	289	1,240
購置固定資產價款	(38,256)	(48,218)
採權益法之長期股權投資增加	(24,337)	(400,105)
採權益法之長期股權投資減資退回股款	452,410	-
取得以成本衡量之金融資產—非流動	(125,590)	(189,228)
代關係人採購之資金淨流出數	(50,707)	(26,961)
其他金融資產減少	-	278,067
受限制資產減少	28,050	10,000
其他應收關係人款減少	(6,450)	4,156
遞延費用增加及其他	(3,625)	(5,245)
投資活動之淨現金流入(出)	231,784	(376,294)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	15,905	(250,000)
發放現金股利	(591,474)	(673,625)
發行可轉換公司債之現金流入	-	641,573
融資活動之淨現金流出	(575,569)	(282,052)
本期現金及銀行存款淨增加數	359,471	69,817
期初現金及銀行存款餘額	1,176,021	1,106,204
期末現金及銀行存款餘額	\$ 1,535,492	\$ 1,176,021
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息費用	\$ 224	3,803
本期支付所得稅	\$ 214,735	164,107
本期現金購買固定資產情形：		
購買固定資產總額	\$ 60,652	47,780
本期應付設備款減少(增加)數	(22,396)	438
	\$ 38,256	48,218
不影響現金流量之投資及融資活動：		
可轉換公司債轉換股本及認列資本公積數	\$ 186,930	10,272
可轉換公司債待轉換股本及認列資本公積數	\$ 47,900	-
一年內得賣回應付可轉換公司債	\$ 342,726	-

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：謝錦興



經理人：謝錦興



會計主管：蔡曉毓



會計師查核報告

銘異科技股份有限公司董事會 公鑒：

銘異科技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，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併損益表、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。銘異科技股份有限公司採權益法評價之長期股權投資中，有關綠晁科技股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關綠晁科技股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，其民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之長期股權投資金額分別為168,414千元及196,426千元，占合併資產總額分別為2.36%及2.83%，民國一〇一年度及一〇〇年度所認列之投資損失淨額為29,292千元及24,301千元，占合併稅前淨利絕對值分別為2.41%及7.03%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，足以允當表達銘異科技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，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：
陳振乾
吳美萍



證券主管機關：金管證六字第0940129108號
核准簽證文號：台財證六字第0930103866號
民國一〇二年三月二十五日

銘異科技股份有限公司及其子公司



民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101.12.31	100.12.31	101.12.31	100.12.31
	金額	%	金額	%
資產：				
流動資產：				
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	2,042,305	29	1,771,553	26
1310 公平價值變動列入損益之金融資產— 流動(附註四(三)及(九))	10,744	-	-	-
1120 應收票據及帳款淨額(含關係人)(附註四 (二)及五)	1,401,585	19	912,917	13
1190 其他金融資產—流動(附註五及八)	124,414	2	186,414	3
1210 存貨淨額(附註四(四)及八)	982,006	14	1,378,017	19
1260 預付款項及其他流動資產	70,598	1	65,622	1
1291 受限資產(附註六)	94,930	1	332,531	5
	4,726,582	66	4,647,054	67
長期投資：(附註四(三)、(五)、(九) 及十)	596,678	8	866,386	13
1421 採權益法之長期股權投資	-	-	5,994	-
1430 公平價值變動列入損益之金融資產— 非流動	371,400	5	285,286	4
1481 以成本衡量之金融資產—非流動	968,078	13	1,157,666	17
固定資產：(附註五、六及八)				
1501 土地	27,594	-	27,918	-
1521 房屋及建築	311,829	4	402,090	6
1531 機器設備	1,707,791	24	1,942,249	28
1631 租賃改良	329,236	5	316,312	5
1561 辦公及其他設備	389,928	5	514,081	7
減：累計折舊	2,766,378	38	3,202,650	46
1599 累計減損	1,429,914	20	1,842,169	27
1670 未完工程及預付設備款	4,021	-	479,169	7
	8,555	1	121,900	2
	1,340,998	19	1,003,212	14
無形資產：				
土地使用權	56,910	1	57,883	1
其他資產：				
1782 存出保單現金及其他(附註四(六)及(十))	42,423	1	71,895	1
1820 資產總計	7,134,991	100	6,937,710	100
	\$		\$	
負債及股東權益：				
流動負債：				
短期借款(附註四(七)及六)	139,424	2	575,888	8
應付票據及帳款	824,485	12	804,198	12
應付帳款—關係人(附註五)	63,377	1	123,167	2
其他金融負債—流動(附註五)	385,667	5	276,836	4
應付所得稅	1,069	-	140,333	2
一年內待償回應付可轉換公司債 (附註四(九))	342,726	5	-	-
一年內到期之長期借款(附註四(八) 及六)	15,133	-	55,987	1
預收款項及其他流動負債(附註四(九)及 (十二))	90,864	1	86,045	1
	1,862,745	26	2,062,454	30
長期及其他負債：				
公平價值變動列入損益之金融負債	-	-	12,576	-
—非流動(附註四(九))	-	-	566,619	8
應付可轉換公司債	187,860	3	23,756	-
長期借款(附註四(八)及六)	228,429	3	56,366	1
遞延所得稅負債及其他(附註四(十二))	416,289	6	659,317	9
	2,279,034	32	2,721,771	39
負債合計	1,675,554	23	1,642,984	24
股東權益：(附註四(五)、(九)及(十一))				
預收股本	7,304	-	-	-
資本公積	1,409,403	20	1,348,250	19
保留盈餘：				
法定盈餘公積	492,796	7	469,320	7
特別盈餘公積	-	-	32,447	-
未分配盈餘	1,076,421	15	476,830	7
系積換算調整數	1,569,217	22	978,597	14
少數股權	(9,004)	-	44,481	1
股東權益合計	203,483	3	201,627	3
重大承諾事項及或有事項(附註七)	4,855,957	68	4,215,959	61
負債及股東權益總計	7,134,991	100	6,937,710	100
	\$		\$	



董事長：謝錦興

(精詳閱本附錄財務報表附註)
經理人：謝錦興

會計主管：蔡曉航



銘異科技股份有限公司及其子公司

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：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註五)	\$ 6,828,729	100	10,147,346	100
4170 減：銷貨退回及折讓	23,416	-	30,651	-
營業收入淨額	6,805,313	100	10,116,695	100
5110 銷貨成本(附註四(四)、(十)、(十一)、五及十)	5,625,565	83	8,520,405	84
營業毛利	1,179,748	17	1,596,290	16
營業費用(附註四(二)、(十)、(十一)及十)：				
6100 推銷費用	197,126	3	211,218	2
6200 管理及總務費用	409,697	6	356,707	4
6300 研究發展費用	186,142	3	178,009	2
	792,965	12	745,934	8
營業淨利	386,783	5	850,356	8
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	9,007	-	11,667	-
7121 採權益法認列之投資收益淨額(附註四(五))	120,451	2	-	-
7140 處分投資利益	-	-	8,607	-
7250 壞帳轉回利益(附註四(二))	-	-	17,834	-
7310 金融資產評價利益(附註四(九))	9,343	-	-	-
7320 金融負債評價利益(附註四(九))	12,348	-	-	-
7480 什項收入(附註五及八)	784,588	12	174,354	2
	935,737	14	212,462	2
營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(九))	31,316	-	27,272	-
7521 採權益法認列之投資損失淨額(附註四(五))	-	-	26,934	-
7560 兌換損失淨額	36,947	1	12,407	-
7639 減損損失(附註四(三))	39,476	1	30,726	-
7640 金融資產評價損失(附註四(三)及(九))	-	-	5,637	-
7650 金融負債評價損失(附註四(九))	-	-	5,200	-
7880 什項支出(附註五)	1,440	-	609,088	7
	109,179	2	717,264	7
7900 稅前淨利	1,213,341	17	345,554	3
8110 所得稅費用(附註四(十二))	214,328	3	130,637	1
9660 本期合併淨利	\$ 999,013	14	214,917	2
歸屬於：				
9601 母公司股東	\$ 1,017,796	14	234,758	2
9602 少數股權	(18,783)	-	(19,841)	-
	\$ 999,013	14	214,917	2
歸屬於母公司股東每股盈餘：				
9700 基本每股盈餘(元)(附註四(十三))	\$ 7.47	稅後 6.15	稅前 1.90	稅後 1.43
9880 稀釋每股盈餘(元)(附註四(十三))	\$ 7.15	稅後 5.89	稅前 1.82	稅後 1.37

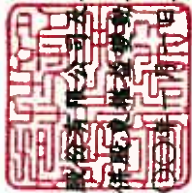
董事長：謝錦興

經理人：謝錦興

會計主管：蔡曉毓



請詳閱後附合併財務報表附註



銘異科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債變動表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇〇一年一月一日期初餘額	股本	預收股本	資本公積	保留盈餘		未分配盈餘	累積換算 調整數	庫藏股票	少數股權	合計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積					
\$ 1,640,404	1,642,984	1,237,877	376,133	-	1,041,331	(32,447)	-	277,224	4,560,522	
-	-	-	93,187	-	(93,187)	-	-	-	-	
-	-	-	-	32,447	(32,447)	-	-	-	-	
2,580	-	-	-	-	(673,625)	-	-	-	(673,625)	
-	-	7,692	-	-	-	-	-	-	10,272	
-	-	82,681	-	-	-	-	-	-	82,681	
-	-	-	-	-	-	76,928	-	-	76,928	
-	-	-	-	-	-	-	-	(55,756)	(55,756)	
1,642,984	1,348,250	-	469,320	32,447	234,758	44,481	-	(19,841)	214,917	
-	-	-	23,476	-	(23,476)	-	-	-	-	
-	-	-	-	(32,447)	32,447	-	-	-	-	
32,570	-	-	(164,298)	-	(427,176)	-	-	-	(591,474)	
-	-	7,304	154,360	-	-	-	-	-	186,930	
-	-	-	40,596	-	-	-	-	-	47,900	
-	-	-	30,495	-	-	(53,485)	-	-	(53,485)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,495	
-	-	-	-	-	1,017,796	-	-	20,639	20,639	
\$ 1,675,554	7,304	1,409,403	492,796	-	1,076,421	(9,004)	-	(18,783)	999,013	
-	-	-	-	-	-	-	-	203,483	4,855,957	

民國一〇〇一年一月一日期初餘額

盈餘指撥及分配(註1):
 提列法定盈餘公積
 提列特別盈餘公積
 股東現金股利
 可轉換公司債轉換
 可轉換公司債轉換權價值
 累積換算調整數之變動
 少數股權變動
 民國一〇〇一年度淨利
 民國一〇〇一年三月三十一日餘額

盈餘指撥及分配(註2):
 提列法定盈餘公積
 特別盈餘公積迴轉
 股東現金股利
 可轉換公司債轉換
 可轉換公司債轉換件轉換股本
 累積換算調整數之變動
 長期股權投資比例變動調整
 少數股權變動
 民國一〇〇一年度淨利
 民國一〇〇一年三月三十一日餘額

註1：董監酬勞12,947千元及員工紅利58,708千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞4,226千元及員工紅利14,790千元已於損益表中扣除。



董事長：謝錦興

(請詳閱合併財務報表附註)



經理人：謝錦興

會計主管：蔡曉毓



銘異科技股份有限公司及其子公司

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：新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期合併淨利	\$ 999,013	214,917
調整項目：		
折舊及攤銷	262,632	443,398
依權益法認列之投資損失(收益)淨額	(120,451)	26,934
應付公司債折價攤銷數	15,385	4,454
備抵評價提列(迴轉)數	17,255	(43,011)
減損損失	39,476	30,726
理賠收入	(715,188)	-
理賠收入實際收款	140,202	-
存貨及固定資產災害損失	-	605,856
採權益法之長期股權投資發放現金股利	86,335	186,773
公平價值變動列入損益之金融資產一流動減少	-	18,487
應收票據及帳款(含關係人)減少(增加)	(489,623)	1,418,752
存貨減少(增加)	375,545	(478,329)
其他金融資產、預付款項及其他流動資產減少(增加)	73,792	(144,699)
應付票據及帳款(含關係人)減少	(39,503)	(911,387)
其他金融負債及其他流動負債減少	(51,560)	(32,236)
遞延所得稅費用(利益)	184,082	(82,848)
其他	26,694	(1,785)
營業活動之淨現金流入	804,086	1,256,002
投資活動之現金流量：		
購置固定資產債款	(638,301)	(302,233)
出售固定及閒置資產債款	52,136	17,453
採權益法之長期股權投資增加	-	(340,417)
採權益法之長期股權投資退回股款	309,768	-
取得以成本衡量之金融資產—非流動	(125,590)	(189,228)
理賠收入實際收款	558,218	-
受限制資產減少	237,601	16,083
其他金融資產減少	-	278,067
取得少數股權	-	(51,786)
遞延費用增加及其他	(16,511)	(54,099)
投資活動之淨現金流入(出)	377,321	(626,160)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(436,464)	(605,130)
舉借長期借款	164,104	1,160
償還長期借款	(40,854)	(73,344)
發行可轉換公司債之淨現金流入	-	641,573
發放現金股利	(591,474)	(673,625)
其他	-	(7)
融資活動之淨現金流出	(904,688)	(709,373)
匯率影響數	(5,967)	46,399
本期現金及銀行存款淨增加(減少)數	270,752	(33,132)
期初現金及銀行存款餘額	1,771,553	1,804,685
期末現金及銀行存款餘額	\$ 2,042,305	1,771,553
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息費用	\$ 16,139	23,445
本期支付所得稅	\$ 216,071	216,870
本期現金購買固定資產情形：		
購買固定資產總額	\$ 659,889	307,677
本期應付設備款增加數	(21,588)	(5,444)
支付現金數	\$ 638,301	302,233
不影響現金流量之投資及融資活動：		
可轉換公司債轉換股本及認列資本公積	\$ 186,930	10,272
可轉換公司債待轉換股本及認列資本公積數	\$ 47,900	-
一年內得賣回應付可轉換公司債	\$ 342,726	-
一年內到期之長期借款	\$ 15,133	55,987

請詳閱後附合併財務報表附註

董事長：謝錦興

經理人：謝錦興

會計主管：蔡曉毓

銘異科技股份有限公司
修正後盈餘分配表



單位：新台幣元

以往年度未分配盈餘		58,625,515
年度稅前純益	1,236,399,698	
所得稅費用	(218,603,223)	1,017,796,475
可供分配盈餘		1,076,421,990

分配項目

提列法定公積	10.00%	101,779,648	
提列特別盈餘公積		9,003,765	
現金股利(每股/元)	4.50	777,597,394	888,380,807
期末未分配盈餘			188,041,183

備註：

提列董監事酬勞新台幣 18,320,337 元

提列員工紅利(現金)新台幣 64,121,178 元

董事長：



經理人：



會計主管：



銘異科技股份有限公司
資金貸與他人作業程序修訂前後條文對照表

條次	修訂前	修訂後	備註
第四條	<p>貸放額度：</p> <p>一、本公司貸放資金總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，惟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，不受限制。 <u>另因業務往來者不得超過最近期財務報表淨值百分之三十；有短期融通資金之必要者不得超過最近期財務報表淨值百分之二十。</u></p> <p>二、<u>因業務往來關係從事資金貸與者，供應廠商不得超過最近一年度進貨淨額百分之三十；客戶不得超過最近一年度銷貨淨額百分之二十。</u></p> <p>三、<u>採權益法認列投資之公司，不得超過公司持有股權之一倍為限。</u></p>	<p>貸放額度：</p> <p>一、本公司貸放資金總額不得超過最近期財務報表淨值之百分之四十，惟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，不受限制。</p> <p>二、<u>因業務往來者：</u> 1. <u>總額：不得超過最近期財務報表淨值百分之三十。</u> 2. <u>個別限額：供應廠商不得超過最近一年度進貨淨額百分之三十；客戶不得超過最近一年度銷貨淨額百分之二十。</u></p> <p>三、<u>有短期融通資金之必要者：</u> 1. <u>總額：不得超過最近期財務報表淨值百分之三十。</u> 2. <u>個別限額：不得超過最近期財務報表淨值百分之二十。</u></p> <p>四、<u>公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間有資金融通必要者：</u> 1. <u>總額：不得超過最近期財務報表淨值百分之百。</u> 2. <u>個別限額：不得超過最近期財務報表淨值百分之三十。</u></p>	配合 公開 發行 公司 資金 貸與 背保 處理 準則 修訂
第五條	<p>資金融通期限及計息方式：</p> <p>一、每筆融資期間以不超過一年為限，於借款時須先明訂償還日期，如到期未能償還而須延期者，須於到期日前重新辦理。</p> <p>二、略。</p> <p>三、略。</p> <p>四、略。</p>	<p>資金融通期限及計息方式：</p> <p>一、每筆融資期間以不超過一年為限，<u>公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間有資金融通期間不得超過三年。</u>於借款時須先明訂償還日期，如到期未能償還而須延期者，須於到期日前重新辦理。</p> <p>二、略。</p> <p>三、略。</p> <p>四、略。</p>	配合 公開 發行 公司 資金 貸與 背保 處理 準則 修訂

條次	修訂前	修訂後	備註
第六條	<p>一、略。</p> <p>二、略。</p> <p>三、略。</p> <p>四、略。</p>	<p>一、略。</p> <p>二、略。</p> <p>三、略。</p> <p>四、略。</p> <p><u>五、所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，本程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u></p>	<p>配合 公開 發行 公司 資金 貸與 背保 處 證 理 準 則 修 訂</p>
第十條	<p>會計部門應依<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，且於財務報表中適當揭露有關資訊，<u>並提供簽證會計師相關資料執行必要查核程序</u>，出具允當之查核報告書。</p>	<p>會計部門應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報表中適當揭露有關資訊，<u>並提供相關資料予簽證會計師執行必要查核程序</u>，出具允當之查核報告書。</p>	<p>配合 公開 發行 公司 資金 貸與 背保 處 證 理 準 則 修 訂</p>
第十三條	<p>公告申報：輸入<u>行政院金融監督管理委員會</u>指定之資訊申報網站。</p> <p>一、略。</p> <p>二、本公司及子公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：</p> <p>三、本公司之子公司若非屬國內公開發行公司者，該子公司有前款應輸入<u>行政院金融監督管理委員會</u>指定之資訊申報網站之事項，應由本公司為之。...</p>	<p>公告申報：輸入<u>金融監督管理委員會</u>指定之資訊申報網站。</p> <p>一、略。</p> <p>二、本公司及子公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：</p> <p>三、本公司之子公司若非屬國內公開發行公司者，該子公司有前款應輸入<u>金融監督管理委員會</u>指定之資訊申報網站之事項，應由本公司為之。...</p> <p><u>四、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>配合 公開 發行 公司 資金 貸與 背保 處 證 理 準 則 修 訂</p>

銘異科技股份有限公司
背書保證作業程序修訂前後條文對照表

條次	修訂前	修訂後	備註
<p>第 三 條</p>	<p>背書保證之對象：</p> <p>一、略。</p> <p>二、略。</p> <p>三、略。</p> <p>四、公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>五、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，不受背書保證對象規定之限制，得為背書保證；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>六、本程序所稱子公司及母公司，<u>應依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之規定認定之。</u></p>	<p>背書保證之對象：</p> <p>一、略。</p> <p>二、略。</p> <p>三、略。</p> <p>四、公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十<u>以上</u>之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>五、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，<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>，不受背書保證對象規定之限制，得為背書保證；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>六、本程序所稱子公司及母公司，<u>應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，本程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u></p>	<p>配合 公開 發行 公司 資金 貸與 背書 保證 處理 準則 修訂</p>
<p>第 五 條</p>	<p>背書保證印鑑及票據之保管：</p> <p>一、略。</p> <p>二、本公司背書保證印鑑及票據應分別由專人保管，並按規定程序領印或簽發票據。背書保證印鑑及保管印鑑與票據之</p>	<p>背書保證印鑑之使用及保管：</p> <p>一、略。</p> <p>二、本公司背書保證印鑑應分別由專人保管，並按規定程序鈐印或簽發票據。背書保證印鑑保管人員任免或異動應經</p>	<p>配合 公開 發行 公司 資金 貸與 背</p>

條次	修訂前	修訂後	備註
	<p>人員任免或異動應經董事會同意。</p> <p>三、本公司對外為保證行為時，公司所出具之保證函應由董事長簽署。</p>	<p>董事會同意。</p> <p>三、本公司對<u>國外公司</u>為保證行為時，公司所出具之保證函應由董事長簽署。</p>	書保處證理則修訂
第七條	<p>一、略。</p> <p>二、略。</p> <p>三、<u>若背書保證對象之子公司，其淨值低於該公司實收資本額的二分之一時</u>，財務部門應每月評估該公司的營運風險、財務狀況及續為背書保證的適當性，並將相關資訊提報董事會。</p> <p>四、略。</p> <p>五、財務部門應依<u>財務會計準則公報第九號之規定</u>，評估並認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，<u>並提供簽證會計師相關資料</u>，以供會計師採行必要查核程序。出具允當之查核報告。</p> <p>六、略。</p> <p>七、略。</p>	<p>一、略。</p> <p>二、略。</p> <p>三、<u>背書保證對象若為淨值低於實收資本額的二分之一之子公司時</u>，財務部門應每月評估該公司的營運風險、財務狀況及續為背書保證的適當性，並將相關資訊呈報董事長。<u>子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依規定計算之實收資本額</u>，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</p> <p>四、略。</p> <p>五、財務部門應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，<u>並提供相關資料予簽證會計師執行必要查核程序</u>，出具允當之查核報告。</p> <p>六、略。</p> <p>七、略。</p>	配合開行發公資貸及書證理則修訂
第八條	<p>公告及申報：輸入<u>行政院金融監督管理委員會</u>指定之資訊申報網站。</p> <p>一、公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月背書保證餘額，本公司及子公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內辦理公告申報。</p> <p>1. 略。</p> <p>2. 略。</p>	<p>公告及申報：輸入<u>金融監督管理委員會</u>指定之資訊申報網站。</p> <p>一、公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月背書保證餘額，本公司及子公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之<u>即日起算</u>二日內辦理公告申報。</p> <p>1. 略。</p> <p>2. 略。</p>	配合開行發公資貸及書證理則修訂

條次	修訂前	修訂後	備註
	<p>3. 對單一企業背書保證金額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>長期投資及資金貸放</u>餘額合計數達公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。</p> <p>4. 因業務關係對企業背書保證，其餘額超過最近一年度與其業務往來交易總額者。</p> <p>5. <u>依前開第一至四目辦理公告申報後，對同一對象再辦理背書保證，其餘額每增加金額達新台幣三千萬元以上且達公司最近期財務報表淨值百分之五以上者，應再辦理公告申報。</u></p> <p>二、略。</p> <p>三、略。</p>	<p>3. 對單一企業背書保證金額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>長期性質之投資及資金貸與</u>餘額合計數達公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。</p> <p><u>刪除</u></p> <p>4. <u>公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達公司最近期財務報表淨值百分之五以上者。</u></p> <p>二、略。</p> <p>三、略。</p> <p>四、<u>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孰前者。</u></p>	