



鑫永發股份有限公司

一〇二

議事錄

時間：中華民國一〇二年六月二十六日 上午九時正

地點：南投市南崗工業區南崗三路 294 號(本公司會議室)

主席：林季進

紀錄：林秋紅

出席股東：本公司發行股份總數為 61,386,625 股，出席股數為 43,059,736 股，佔發行股數 70.14%。

壹、宣布開會

貳、主席致詞：(略)。

參、報告事項：

第一案

案由：一〇一年度營業狀況報告。

說明：一〇一年度營業報告書(詳議事手冊)。

第二案

案由：一〇一年度監察人審查報告。

說明：一〇一年度監察人審查報告書(詳附件)。

第三案

案由：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報告。

說明：1. 依據 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號令規定辦理。

2. 本公司自 102 年度開始採用國際財務報導準則，因轉換致 102 年 1 月 1 日未分配盈餘減少新台幣 12,155,601 元，依法免就帳列股東權益項下之累積換算調整數轉入保留盈餘部分提列特別盈餘公積，故 102 年 1 月 1 日可分配盈餘淨減少新台幣 12,155,601 元。

肆、承認事項：

第一案

董事會提

案由：承認一〇一年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：本公司一〇一年度財務報表，業經董事會議通過及資誠聯合會計師事務所楊明經、李燕娜會計師查核竣事，併同營業報告書經監察人審核完竣，提請 承認。(詳附件)。

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：承認一〇一年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：1. 一〇一年度盈餘依公司章程規定提列法定公積外，擬將併同以往年度累積未分配盈餘分配股東現金股利新台幣 306,933,125 元，每股配發 5 元。現金股利俟提請本年度股東常會通過，並授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜分派之。

2. 本公司一〇一年度盈餘分配表(詳附件)。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

伍、討論事項：

第一案

董事會提

案由：本公司發行限制員工權利新股，提請 討論案。

說明：本公司擬依公司法第 267 條第八項及按「發行人募集與發行有價證券處理準則」相關規定，辦理發行限制員工權利新股。

一、預計發行總額：

以不超過本公司已發行股數 1% 為限，暫訂 500 仟股。

二、發行條件：

1. 預計發行價格：每股 10 元，實際發行價格由股東會通過授權董事會於發行日決定之。

2. 既得條件：符合限制員工權利新股發行辦法所訂之服務年資與績效條件等綜合指標者。

3. 發行股份之種類：本公司普通股。

4. 員工未符既得條件或發生繼承時之處理方式：獲配之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，除本公司限制員工權利新股發行辦法另有規定外，其股份本公司全數無償收回或收買已發行之權利新股並予以註銷。

三、員工之資格條件：

1. 截至發行日為止為本公司正式員工且符合一定績效表現者。實際得為獲配之員工及數量，將參酌年資、職等、績效表現、整體貢獻及其他因素等，並考量公司營運需求及業務發展策略所需，於法令規定之限額內，依本公司擬訂「限制員工權利新股發行辦法」後提報董事會決議。

2. 單一員工獲配之數量限制，按「發行人募集與發行有價證券處理準則」相關規定，不得超過申報發行總數百分之十。

四、辦理本次限制員工權利新股之必要理由：

為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司向心力及歸屬感，以增加競爭力共同創造公司及股東最大利益。

五、可能費用化之金額：

假設發行價格為新台幣 10 元，預估發行後可能費用化總額為新台幣 38,650 仟元(以 102 年 3 月 20 日收盤價新台幣 87.3 元計算)，每年分攤之費用金額對 102 年度、103 年度、104 年度、105 年度之估算分別為 9,276 仟元、17,779 仟元、8,503 仟元、3,092 仟元。

六、對公司每股盈餘稀釋情形及其他股東權益影響事項：

若以 102 年 3 月 20 日收盤價新台幣 87.3 元計算，每年對每股盈餘影響情形 102 年度、103 年度、104 年度、105 年度約 0.151 元、0.29 元、0.139 元、0.05 元(以 102 年 3 月 20 日本公司已發行股份 61,386,625 股計算)。

本公司未來之市場競爭需要更多優秀人才，創造更佳之產品，未來年度之營收預估持續呈成長趨勢，故整體評估，對本公司未來年度每股盈餘之稀釋情形尚屬有限，對現有股東權益亦應無重大影響。

七、本案擬於股東會通過後，授權董事長或其指定之人辦理之。

八、本案屆時辦理發行時，授權由董事會決議後，依相關法令向主管機關辦理申報。

九、本案如有未盡事宜，除法令另有規定外，全權授權董事會或其指定之人依相關法令修訂或執行之。

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『取得或處分資產處理程序』，提請討論。

說明：本處理程序第四條有關關係人子公司之定義，係與證券發行人財務報告準則一致，是以配合採用國際財務報導進行修正(詳附件)。

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：擬修訂『資金貸與及背書保證處理程序』，提請討論。

說明：依據中華民國 101 年 7 月 6 日行政院金融監督管理委員會金管證審字第 1010029874 號修訂『資金貸與及背書保證處理程序』(詳附件)。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、臨時動議：無

柒、散會(同日上午九時四十分)

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及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所楊明經、李燕娜會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分派之議案復經本監察人等審查完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定繕具報告書。

此致

鑫永銓股份有限公司一〇二年股東常會

鑫 永 銓 有 限 公 司



監察人：陳晉一（簽名或蓋章）

監察人：陳朝國（簽名或蓋章）

監察人：邱偉遠（簽名或蓋章）

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日



資誠

會計師查核報告

(102)財審報字第 12003962 號

鑫永銓股份有限公司 公鑒：

鑫永銓股份有限公司民國 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公司管理階層之責任，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，足以允當表達鑫永銓股份有限公司民國 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。

鑫永銓股份有限公司已另編製民國 101 年度及 100 年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留查核報告在案，備供參考。

資誠聯合會計師事務所

楊明經

會計師

李燕娜

楊明經

李燕娜



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 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 102 年 3 月 21 日



鑫永銘投資管理股份有限公司

民國 101 年 12 月 31 日及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

			101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日			
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	719,094	30	\$	636,622	30
1120	應收票據淨額			10,398	-		7,438	-
1140	應收帳款淨額	四(三)		256,153	11		179,686	8
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五		-	-		337	-
1190	其他金融資產 - 流動	四(三)		49,823	2		8,643	-
120X	存貨	四(四)		212,205	9		287,143	13
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十四)		18,610	1		16,814	1
1298	其他流動資產 - 其他			28,581	1		11,160	1
11XX	流動資產合計			1,294,864	54		1,147,843	53
基金及投資								
1421	採權益法之長期股權投資	四(五)		3,818	-		5,030	-
固定資產								
成本								
1501	土地			299,898	13		299,898	14
1521	房屋及建築			278,078	12		279,195	13
1531	機器設備			801,877	33		781,338	36
1551	運輸設備			5,800	-		5,800	-
1561	辦公設備			6,614	-		5,858	-
1681	其他設備			28,368	1		18,256	1
15XY	成本及重估增值			1,420,635	59		1,390,345	64
15X9	減：累計折舊		(	568,587)	(24)	(	503,845)	(23)
1670	未完工程及預付設備款			246,085	10		84,693	4
15XX	固定資產淨額			1,098,133	45		971,193	45
無形資產								
1710	商標權			247	-		304	-
1770	遞延退休金成本	四(十)		2,142	-		2,570	-
17XX	無形資產合計			2,389	-		2,874	-
其他資產								
1820	存出保證金			1,227	-		1,048	-
1830	遞延費用			16,370	1		25,232	2
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十四)		2,250	-		1,924	-
18XX	其他資產合計			19,847	1		28,204	2
1XXX	資產總計		\$	2,419,051	100	\$	2,155,144	100

(續次頁)



鑫永銓公司

民國 101 年 12 月 31 日及 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(七)	\$	38,000 2	\$	- -
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(二)		140 -		223 -
2120	應付票據			116,398 5		92,418 4
2130	應付票據 - 關係人	五		32,303 1		29,803 1
2140	應付帳款			79,607 3		56,394 3
2150	應付帳款 - 關係人	五		8,120 -		8,785 -
2160	應付所得稅	四(十四)		41,636 2		28,921 1
2170	應付費用			68,149 3		62,375 3
2228	其他應付款 - 其他			64,568 3		9,965 1
2260	預收款項			44,985 2		53,465 3
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(八)		6,000 -		19,092 1
2298	其他流動負債 - 其他			8 -		3 -
21XX	流動負債合計			499,914 21		361,444 17
	長期負債					
2420	長期借款	四(九)		58,493 2		146,075 7
	各項準備					
2510	土地增值稅準備	四(六)		28,202 1		28,202 1
	其他負債					
2810	應計退休金負債	四(十)		16,780 1		15,607 1
2820	存入保證金			100 -		100 -
28XX	其他負債合計			16,880 1		15,707 1
2XXX	負債總計			603,489 25		551,428 26
	股東權益					
	股本					
3110	普通股股本	四(十一)		613,866 26		613,866 28
	資本公積	四(十二)				
3211	普通股溢價			225,374 9		225,374 10
3220	庫藏股票交易			8,236 -		8,236 -
3250	受贈資產			9 -		9 -
	保留盈餘	四(十三)				
3310	法定盈餘公積			177,573 7		140,525 7
3320	特別盈餘公積			5,350 -		- -
3350	未分配盈餘			791,210 33		621,057 29
	股東權益其他調整項目					
3420	累積換算調整數		(	154) -	(	9) -
3430	未認列為退休金成本之淨損失	四(十)	(	5,902) -	(	5,342) -
3XXX	股東權益總計			1,815,562 75		1,603,716 74
	重大承諾事項及或有事項	七				
	負債及股東權益總計		\$	2,419,051 100	\$	2,155,144 100

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：林季進



經理人：林季佑



會計主管：林秋紅





鑫永銀證券有限公司

民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 100 年 1 月 1 日至 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 金	年 額	度 %	100 金	年 額	度 %			
營業收入										
4110	銷貨收入	五	\$	2,242,644	101	\$	1,997,885	102		
4170	銷貨退回		(	1,146	-	(	10,753	(1)		
4190	銷貨折讓		(	14,970	(1)	(	21,531	(1)		
4100	銷貨收入淨額			2,226,528	100		1,965,601	100		
營業成本										
5110	銷貨成本	四(四)(十六) 及五	(	1,527,701	(69)	(	1,447,054	(74)		
5910	營業毛利			698,827	31		518,547	26		
營業費用										
6100	推銷費用	四(十六)	(	94,897	(4)	(	102,073	(5)		
6200	管理及總務費用		(	45,286	(2)	(	44,673	(3)		
6300	研究發展費用		(	33,909	(2)	(	4,986	-		
6000	營業費用合計		(	174,092	(8)	(	151,732	(8)		
6900	營業淨利			524,735	23		366,815	18		
營業外收入及利益										
7110	利息收入			3,723	-		1,478	-		
7130	處分固定資產利益			196	-		-	-		
7160	兌換利益			-	-		21,815	1		
7310	金融資產評價利益	四(二)		70	-		-	-		
7320	金融負債評價利益	四(二)		-	-		6,487	1		
7480	什項收入			10,989	1		3,450	-		
7100	營業外收入及利益合計			14,978	1		33,230	2		
營業外費用及損失										
7510	利息費用	四(六)	(	355	-	(	2,571	-		
7521	採權益法認列之投資損失	四(五)	(	1,067	-	(	1,013	-		
7560	兌換損失		(	22,261	(1)		-	-		
7640	金融資產評價損失	四(二)		-	-	(	4,315	-		
7880	什項支出		(	873	-	(	388	-		
7500	營業外費用及損失合計		(	24,556	(1)	(	8,287	-		
7900	繼續營業單位稅前淨利			515,157	23		391,758	20		
8110	所得稅費用	四(十四)	(	57,059	(2)	(	21,278	(1)		
9600	本期淨利		\$	458,098	21	\$	370,480	19		
基本每股盈餘										
9750	本期淨利		\$	8.39	\$	7.46	\$	6.41	\$	6.06
稀釋每股盈餘										
9850	本期淨利		\$	8.36	\$	7.44	\$	6.37	\$	6.03

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：林季進



經理人：林季佑



會計主管：林秋紅





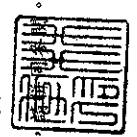
鑫永發公司
股東表

民國101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

年度	保 留 盈 餘					累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損	合計
	普通股本	普通股溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
100 年 1 月 1 日餘額	\$ 608,386	\$ 229,902	\$ 114,071	\$ -	\$ 460,000	(\$ 433)	(\$ 4,611)	\$ 1,407,315
99 年度盈餘指撥及分配(註1)	-	-	26,454	-	(26,454)	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	(182,969)	-	-	(182,969)
現金股利	-	-	-	-	370,480	-	-	370,480
100 年度淨利	5,480	3,717	-	-	-	-	-	9,197
應付可轉換公司債轉換成普通股	-	-	-	-	-	424	-	424
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-
100 年 12 月 31 日餘額	\$ 613,866	\$ 233,619	\$ 140,525	\$ -	\$ 621,057	(\$ 9)	(\$ 5,342)	\$ 1,603,716
101 年度								
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 613,866	\$ 233,619	\$ 140,525	\$ -	\$ 621,057	(\$ 9)	(\$ 5,342)	\$ 1,603,716
100 年度盈餘指撥及分配(註2)	-	-	37,048	5,350	(37,048)	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	(5,350)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	(245,547)	-	-	(245,547)
現金股利	-	-	-	-	458,098	-	-	458,098
101 年度淨利	-	-	-	-	-	(145)	-	(145)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-
101 年 12 月 31 日餘額	\$ 613,866	\$ 233,619	\$ 177,573	\$ 5,350	\$ 791,210	(\$ 154)	(\$ 5,902)	\$ 1,815,562

註1：董監酬勞4,762仟元及員工紅利9,523仟元已於99年度損益表中扣除，與股東會決議無差異。
註2：董監酬勞6,669仟元及員工紅利13,337仟元已於100年度損益表中扣除，與股東會決議無差異。



董事長：林季進

後附財務報表附註為本財務報表之一部分

經理人：林季佑



會計主管：林秋紅



鑫永銘股份有限公司
現

民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 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	\$		458,098	\$		370,480
調整項目						
金融資產及負債評價利益	(		70)	(		2,172)
備抵銷貨折讓回轉(提列)數	(		4,775)			3,009
呆帳(轉列收入)費用	(		222)			363
存貨呆滯及跌價(回升利益)損失	(		6,224)			13,508
採權益法認列之長期股權投資損失			1,067			1,013
折舊費用			67,687			79,269
各項攤銷			13,616			23,705
處分固定資產損失			677			387
應付公司債折價攤銷			-			224
匯率影響數			19,101			10,912
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-流動	(		13)			6,073
應收票據	(		2,960)			6,590
應收帳款(含關係人)	(		71,133)			29,301
其他金融資產-流動	(		41,180)	(		2,702)
存貨			81,162			23,162
遞延所得稅資產	(		2,122)	(		2,453)
其他流動資產	(		17,420)	(		243)
應付票據(含關係人)			26,480	(		65,397)
應付帳款(含關係人)			22,548			15,913
應付所得稅			12,715	(		741)
應付費用			5,773			8,238
其他流動負債			5			1,635
應計退休金負債			1,041			948
預收款項	(		8,480)			29,348
營業活動之淨現金流入			555,371			550,370

(續次頁)

鑫永銘證券有限公司
現金流量表

民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
購置固定資產價款	(\$ 141,048)	(\$ 88,642)
出售及報廢固定資產價款	346	398
存出保證金(增加)減少	(179)	21,477
遞延費用增加	(4,696)	(24,652)
投資活動之淨現金流出	(145,577)	(91,419)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	38,000	-
長期借款本期償還數	(100,674)	(17,530)
給付現金股利	(245,547)	(182,969)
融資活動之淨現金流出	(308,221)	(200,499)
匯率影響數	(19,101)	(10,912)
本期現金及約當現金增加	82,472	247,540
期初現金及約當現金餘額	636,622	389,082
期末現金及約當現金餘額	\$ 719,094	\$ 636,622
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 362	\$ 2,573
本期支付所得稅	\$ 46,466	\$ 24,472
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 195,651	\$ 94,620
加：期初應付設備款	13,504	7,526
減：期末應付設備款	(68,107)	(13,504)
本期支付現金	\$ 141,048	\$ 88,642

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：林季進



經理人：林季佑



會計主管：林秋紅



會計師查核報告

(102)財審報字第 12003963 號

鑫永銓股份有限公司 公鑒：

鑫永銓股份有限公司及其子公司民國 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公司管理階層之責任，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，足以允當表達鑫永銓股份有限公司及其子公司民國 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

鑫永銓股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製鑫永銓股份有限公司及其子公司之合併財務報表。鑫永銓股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

楊明經

楊明經

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：(81)台財證(六)第 33095 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

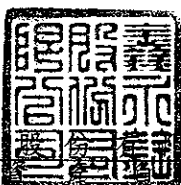


鑫永銓股份有限公司
合併資產負債表
民國101年12月31日及100年12月31日

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)	\$	724,007 30	\$	643,593 30
1120	應收票據淨額			10,398 -		7,438 -
1140	應收帳款淨額	四(三)		256,153 11		179,686 8
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五		- -		163 -
1190	其他金融資產 - 流動	四(三)		49,896 2		8,661 1
120X	存貨	四(四)		212,205 9		287,143 13
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十三)		18,610 1		16,814 1
1298	其他流動資產 - 其他			30,394 1		11,523 1
11XX	流動資產合計			<u>1,301,663 54</u>		<u>1,155,021 54</u>
固定資產						
		四(五)及六				
1501	土地			299,898 13		299,898 14
1521	房屋及建築			278,078 12		279,195 13
1531	機器設備			801,877 33		781,338 36
1551	運輸設備			5,800 -		5,800 -
1561	辦公設備			6,911 -		6,164 -
1681	其他設備			28,367 1		18,256 1
15XY	成本及重估增值			1,420,931 59		1,390,651 64
15X9	減：累計折舊		(	568,758)(24)	(	503,967)(23)
1670	未完工程及預付設備款			246,085 10		84,693 4
15XX	固定資產淨額			<u>1,098,258 45</u>		<u>971,377 45</u>
無形資產						
1710	商標權			247 -		304 -
1770	遞延退休金成本	四(九)		2,142 -		2,570 -
17XX	無形資產合計			<u>2,389 -</u>		<u>2,874 -</u>
其他資產						
1820	存出保證金			1,227 -		1,048 -
1830	遞延費用			16,370 1		25,280 1
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十三)		2,250 -		1,924 -
18XX	其他資產合計			<u>19,847 1</u>		<u>28,252 1</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>2,422,157 100</u>	\$	<u>2,157,524 100</u>

(續次頁)



鑫永銓股份有限公司
合併資產負債表
民國 101 年 12 月 31 日及 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(六)	\$	38,000	2	\$	-	-
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(二)		140	-		223	-
2120	應付票據			116,398	5		92,418	4
2130	應付票據 - 關係人	五		32,303	1		29,803	1
2140	應付帳款			79,637	3		56,395	3
2150	應付帳款 - 關係人	五		8,120	-		8,785	-
2160	應付所得稅	四(十三)		41,636	2		28,921	1
2170	應付費用			68,181	3		62,407	3
2228	其他應付款 - 其他			64,568	3		9,965	1
2260	預收款項			46,293	2		54,032	3
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(七)及六		6,000	-		19,092	1
2298	其他流動負債 - 其他			1,744	-		1,783	-
21XX	流動負債合計			503,020	21		363,824	17
長期負債								
2420	長期借款	四(八)及六		58,493	2		146,075	7
各項準備								
2510	土地增值稅準備	四(五)		28,202	1		28,202	1
其他負債								
2810	應計退休金負債	四(九)		16,780	1		15,607	1
2820	存入保證金			100	-		100	-
28XX	其他負債合計			16,880	1		15,707	1
2XXX	負債總計			606,595	25		553,808	26
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	四(十)		613,866	26		613,866	28
資本公積								
3211	普通股溢價	四(十一)		225,374	9		225,374	10
3220	庫藏股票交易			8,236	-		8,236	-
3250	受贈資產			9	-		9	-
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	四(十二)		177,573	7		140,525	7
3320	特別盈餘公積			5,350	-		-	-
3350	未分配盈餘			791,210	33		621,057	29
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數		(	154	-	(	9	-
3430	未認列為退休金成本之淨損失	四(九)	(	5,902	-	(	5,342	-
3XXX	股東權益總計			1,815,562	75		1,603,716	74
重大承諾事項及或有事項								
負債及股東權益總計		七	\$	2,422,157	100	\$	2,157,524	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
楊明經、李燕娜會計師民國 102 年 3 月 21 日查核報告。

董事長：林季進



經理人：林季佑



會計主管：林秋紅





鑫永銀證券有限公司

合併財務報表

民國101年1月1日至12月31日及100年1月1日至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 金	年 額	度 %	100 金	年 額	度 %
營業收入							
4110 銷貨收入	五	\$	2,243,888	101	\$	1,997,907	102
4170 銷貨退回		(	1,145	-	(	10,753	(1)
4190 銷貨折讓		(	14,970	(1)	(	21,531	(1)
4100 銷貨收入淨額			2,227,773	100		1,965,623	100
營業成本							
5110 銷貨成本	四(四)(十五) 及五	(	1,528,816	(69)	(	1,447,071	(74)
5910 營業毛利			698,957	31		518,552	26
營業費用							
6100 推銷費用	四(十五)	(	95,177	(4)	(	102,106	(5)
6200 管理及總務費用		(	46,191	(2)	(	45,386	(3)
6300 研究發展費用		(	33,909	(2)	(	4,986	-
6000 營業費用合計		(	175,277	(8)	(	152,478	(8)
6900 營業淨利			523,680	23		366,074	18
營業外收入及利益							
7110 利息收入			3,723	-		1,478	-
7130 處分固定資產利益			196	-		-	-
7160 兌換利益			-	-		21,815	1
7310 金融資產評價利益	四(二)		70	-		-	-
7320 金融負債評價利益	四(二)		-	-		6,487	1
7480 什項收入			10,989	1		3,450	-
7100 營業外收入及利益合計			14,978	1		33,230	2
營業外費用及損失							
7510 利息費用	四(五)	(	355	-	(	2,571	-
7560 兌換損失		(	22,261	(1)		-	-
7640 金融資產評價損失	四(二)		-	-	(	4,315	-
7880 什項支出		(	885	-	(	660	-
7500 營業外費用及損失合計		(	23,501	(1)	(	7,546	-
7900 繼續營業單位稅前淨利			515,157	23		391,758	20
8110 所得稅費用	四(十三)	(	57,059	(2)	(	21,278	(1)
9600XX 合併總損益		\$	458,098	21	\$	370,480	19
歸屬於：							
9601 合併淨損益		\$	458,098	21	\$	370,480	19
基本每股盈餘							
9750 本期淨利	四(十四)	\$	8.39	\$	7.46	\$	6.41
稀釋每股盈餘							
9850 本期淨利	四(十四)	\$	8.36	\$	7.44	\$	7.67
					\$	6.03	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
楊明經、李燕娜會計師民國102年3月21日查核報告。

董事長：林季進

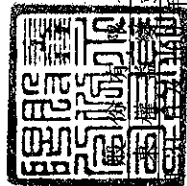


經理人：林季佑



會計主管：林秋紅





鑫永銘
合併
公司
動表

民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

100 年	101 年	度	普通股本	普通股溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	合計
100 年 1 月 1 日餘額	100 年 1 月 1 日餘額	100 年 1 月 1 日餘額	\$ 608,386	\$ 229,902	\$ 114,071	\$ -	\$ 460,000	\$ 433	\$ 4,611	\$ 1,407,315
99 年度盈餘指撥及分配(註 1)			-	-	26,454	-	(26,454)	-	-	-
法定盈餘公積			-	-	-	-	(182,969)	-	-	(182,969)
現金股利			-	-	-	-	370,480	-	-	370,480
100 年度淨利			5,480	3,717	-	-	-	-	-	9,197
應付可轉換公司債轉換成普通股			-	-	-	-	-	424	-	424
累積換算調整數			-	-	-	-	-	-	-	-
未認列為退休金成本之淨損失			-	-	-	-	-	-	-	-
100 年 12 月 31 日餘額	100 年 12 月 31 日餘額	100 年 12 月 31 日餘額	\$ 613,866	\$ 233,619	\$ 140,525	\$ -	\$ 621,057	\$ 9	\$ 5,342	\$ 1,603,716
101 年 1 月 1 日餘額	101 年 1 月 1 日餘額	101 年 1 月 1 日餘額	\$ 613,866	\$ 233,619	\$ 140,525	\$ -	\$ 621,057	\$ 9	\$ 5,342	\$ 1,603,716
100 年度盈餘指撥及分配(註 2)			-	-	37,048	-	(37,048)	-	-	-
法定盈餘公積			-	-	-	5,350	(5,350)	-	-	-
特別盈餘公積			-	-	-	-	(245,547)	-	-	(245,547)
現金股利			-	-	-	-	458,098	-	-	458,098
101 年度淨利			-	-	-	-	-	145	-	145
累積換算調整數			-	-	-	-	-	-	-	-
未認列為退休金成本之淨損失			-	-	-	-	-	-	-	-
101 年 12 月 31 日餘額	101 年 12 月 31 日餘額	101 年 12 月 31 日餘額	\$ 613,866	\$ 233,619	\$ 177,573	\$ 5,350	\$ 791,210	\$ 154	\$ 5,902	\$ 1,815,562

註 1：董監酬勞 4,762 仟元及員工紅利 9,523 仟元已於 99 年度損益表中扣除，與股東會決議無差異。
註 2：董監酬勞 6,669 仟元及員工紅利 13,337 仟元已於 100 年度損益表中扣除，與股東會決議無差異。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所楊明經、李燕娜會計師民國 102 年 3 月 21 日查核報告。



董事長：林季進



經理人：林季佑



會計主管：林秋紅



鑫永公司
合併
量
表

民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101	年	度	100	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
合併總損益	\$		458,098	\$		370,480
調整項目						
金融資產及負債評價利益	(		70)	(		2,172)
備抵銷貨折讓回轉(提列)數	(		4,775)			3,009
呆帳(轉列收入)費用	(		222)			363
存貨(回升利益)呆滯及跌價損失	(		6,224)			13,508
折舊費用			67,741			79,326
各項攤銷			13,616			23,705
處分固定資產損失			677			413
應付公司債折價攤銷			-			224
匯率影響數			19,101			10,912
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-流動	(		13)			6,073
應收票據	(		2,960)			6,590
應收帳款(含關係人)	(		71,307)			28,948
其他金融資產-流動	(		41,235)	(		2,407)
存貨			81,162			23,162
遞延所得稅資產	(		2,122)	(		2,453)
其他流動資產	(		18,871)	(		446)
應付票據(含關係人)			26,480	(		65,397)
應付帳款(含關係人)			22,577			14,410
應付所得稅			12,715	(		741)
應付費用			5,774			8,271
預收款項	(		7,739)			29,915
其他流動負債	(		39)			3,415
應計退休金負債			1,041			948
營業活動之淨現金流入			553,405			550,056

(續次頁)



鑫永銘股份有限公司
合併財務報表

民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
購置固定資產價款	(\$ 141,048)	(\$ 88,642)
出售及報廢固定資產價款	346	411
存出保證金(增加)減少	(179)	21,477
遞延費用增加	(4,649)	(24,612)
投資活動之淨現金流出	(145,530)	(91,366)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	38,000	-
長期借款本期償還數	(100,674)	(17,530)
給付現金股利	(245,547)	(182,969)
融資活動之淨現金流出	(308,221)	(200,499)
匯率影響數	(19,101)	(10,912)
匯率變動數	6	(19)
累積換算調整數	(145)	424
本期現金及約當現金增加	80,414	247,684
期初現金及約當現金餘額	643,593	395,909
期末現金及約當現金餘額	\$ 724,007	\$ 643,593
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 362	\$ 2,573
本期支付所得稅	\$ 46,466	\$ 24,472
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 195,651	\$ 94,620
加：期初應付設備款	13,504	7,526
減：期末應付設備款	(68,107)	(13,504)
本期支付現金	\$ 141,048	\$ 88,642

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
楊明經、李燕娜會計師民國 102 年 3 月 21 日查核報告。

董事長：林季進



經理人：林季佑



會計主管：林秋紅



 鑫永銘股份有限公司
 盈餘分配表

民國一〇一年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
一〇一年度稅後淨利	458,097,510
減：提列法定盈餘公積	(45,809,751)
提列特別盈餘公積	(706,080)
當年度可供分配盈餘	411,581,679
加：期初未分配盈餘	333,112,316
截至一〇一年底止未分配盈餘	744,693,995
股東紅利分配如下：	
現金股利(每股 5 元)	(306,933,125)
一〇一年底累積未分配盈餘	437,760,870

附註

 員工紅利-現金(4 %) (16,491,509)

 董監酬勞(2 %) (8,245,755)

註：擬議配發員工紅利及董監酬勞金額與 101 年度認列費用估列金額其差異數、原因及處理情形：無。

董事長：林季進



經理人：林季佑



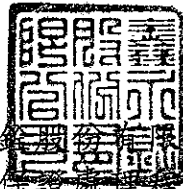
會計主管：林秋紅





鑫永證券股份有限公司
取得或處分資產處理程序修正條文對照表

修 正 條 文	現 行 條 文	明 說
第二條 定義 四、本處理程序所稱之「關係人」，指依<u>證券發行人財務報告編製準則</u>規定認定之。 五、本處理程序所稱之「子公司」，指依<u>證券發行人財務報告編製準則</u>規定認定之。	第二條 定義 四、本處理程序所稱之「關係人」，指依財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。 五、本處理程序所稱之「子公司」，指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。	配合現行法規名稱



鑫永銘證券有限公司

資金貸與及背書保證處理程序修正條文對照表

修 正 條 文	現 行 條 文	明 說
第二條 子公司及母公司定義 本處理程序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。 本公司財務報告係以國際財務報導準則編製，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。	第二條 子公司及母公司定義 本處理程序所稱子公司及母公司，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。	一、按我國公開發行公司適用國際財務報導準則係以分階段方式逐步導入，證券發行人財務報告採國際財務報導準則編製者，母公司及子公司之認定，應依國際財務報導準則第二十七號及第二十八號認定之；而財務報告未依國際財務報導準則編製者，有關母公司及子公司之認定，仍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。 二、在國際財務報導準則與現行國內財務會計準則公報同時併用之過渡期間，於第一項規範公開發行公司應就所施行適用之證券發行人財務報告編製準則之規定認定子公司及母公司。 三、由於未來公開發行公司採用國際財務報導準則編製財務報告係以合併主體報表，考量資金貸與及背書保證風險主係由母公司承擔，爰增訂第二項規定，明定公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則所稱之淨值，財務報告以國際財務報導準則編製者，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權益項目，以資明確。

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
第三條 名詞釋義 三、所稱淨值，係指最近一期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載資產總額減去負債總額之餘額。 四、所謂出資，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。 五、所稱之公告申報，係指輸入金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）指定之資訊申報網站。 六、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。	第三條 名詞釋義 三、所稱淨值：係指最近一期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載資產總額減去負債總額之餘額。 四、所謂出資：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。 五、所稱之公告申報，係指輸入<u>行政院金融監督管理委員會證券期貨局</u>（以下簡稱<u>證期局</u>）指定之資訊申報網站。	一、融監督管理委員會自一百零一年七月一日起改制為金融監督管理委員會，爰於第一項酌作文字修正。 二、及時公開，並利公開發行公司遵循，參考公開發行公司取得或處分資產處理準則第四條第六款對於事實發生日之定義，爰增訂第六項明定事實發生日之定義，為足資確定交易對象及交易金額之日期孰前者。 三、其餘酌作文字修正。
第六條 資金貸與總額及個別對象之限額 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，從事資金貸與時，其金額得不受第六條第一項及第三項之限制，但仍應依第八條規定訂定資金貸與之限額及期限。	第六條 資金貸與總額及個別對象之限額 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，從事資金貸與時，其金額得不受第六條第一項及第三項之限制。	公開發行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，雖不受貸與企業淨值百分之四十之限制，惟基於公司治需要，公司仍應依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第九條第三款及第四款規定，於其作業程序中載明資金貸與之限額及期限，爰增訂第四項後段規定，以茲明確。
第十一條 公告申報程序 本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。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：	第十一條 公告申報程序 本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。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：	為使相關行為義務計算之起算日更加明確，參考公開發行公司取得或處分資產處理準則第三十條規定，爰修正第一項序文。

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
第十二條：其他事項 二、本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料以供會計師執行必要查核程序，出具允當之查核報告。	第十二條：其他事項 二、本公司應依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料以供會計師執行必要查核程序，出具允當之查核報告。	基於公司治理及財務報告公允表達與資訊充分揭露原則，公開發行公司採行國際財務報導準則或現行國內財務會計準則公報，其如有從事資金貸與情事，均應依所施行適用之證券發行人財務報告編製準則之規定評估備抵壞帳並於財務報告中適當揭露，爰酌作文字修正。
第十七條 背書保證辦理程序 七、子公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，依前項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。	本項新增	考量子公司股票如為無面額或每股面額非新臺幣十元，爰增訂第七項規定，其實收資本額之計算，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之，以茲明確。
第二十一條 公告申報程序 本公司除應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。背書保證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： 三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質之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百分之三十以上。	第二十一條 公告申報程序 本公司除應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。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公告申報： 三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺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百分之三十以上。	一、為使相關行為義務計算之起算日更加明確，參考公開發行公司取得或處分資產處理準則第三十條規定，爰修正第一項序文。 二、因應未來公開發行公司採用國際財務報導準則編製財務報告尚無長期投資項目，並考量本條第一項第三款規範之意旨係揭露公司及其子公司對單一企業長期性資金支援風險之揭露，爰第一項第三款酌作文字修正。

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
第二十二條：其他事項 二、本公司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，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。 三、證券交易法第一百六十五條之一規定之外國公司（以下簡稱外國公司）辦理資金貸與他人背書或提供保證者，應準用此處理程序辦理。 四、外國公司無印鑑章者，得不適用第二十二條之規定。 五、外國公司依本處理程序規定計算之淨值，係指資產負債表歸屬於母公司業主之權益。	第二十二條：其他事項 二、本公司應依財務會計準則公報第九號之規定，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，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。	一、基於公司治理及財務報告公允表達與資訊充分揭露原則，公開發行公司採行國際財務報導準則或現行國內財務會計準則公報，其如有從事背書保證情事，均應依所施行適用之證券發行人財務報告編製準則之規定評估或認列或有損失並於財務報告中適當揭露，爰酌作文字修正。 二、第三至五項係新增項目。 三、因應證券交易法（以下簡稱證交法）第一百六十五條之一規定，經證券交易所或證券櫃檯買賣中心同意上市、上櫃買賣或登錄興櫃之外國公司，其有價證券之募集、發行、私募及買賣之管理、監督，準用證交法第三十六條之一規定，爰於第三項訂定外國公司辦理資金貸與他人、為他人背書保證應依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則規定辦理。 四、另因外國公司尚無印鑑章使用之慣例，爰於第四項就公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第一項第七款及第十七條第四項有關印鑑章使用訂定除外規定。 五、由於外國公司係以合併財務報表為公告申報主體報表，考量資金貸與及背書保證風險主係由母公司承擔，參考公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第六條第二項規定，爰增訂第五項，明定淨值之計算，係指合併資產負債表歸屬於母公司業主之權益，以資明確。