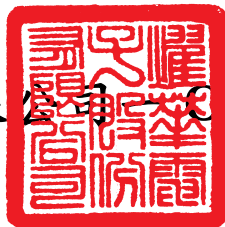


耀華電子股份有限公司 102 年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇二年六月二十四日（星期一）上午九時整

地點：新北市土城區祖田里活動中心（新北市土城區中央路四段 283 號之 1 二樓）

出席：出席股東及股東代理人所代表之股份計 390,100,580 股，佔本公司已發行股份 571,793,399 股扣除庫藏股計 3,670,000 股後之 68.66%。

列席：安侯建業聯合會計師事務所王清松會計師、王立人協理

賴見強律師

主席：張元銘



記錄：吳錦芳



一、宣佈開會：報告出席股數已逾法定股數，宣佈開會。

二、主席致詞：（略）。

三、報告事項：

- （一）一〇一年度營業報告案。（詳附件一）
- （二）監察人審查一〇一年度決算表冊報告。（詳附件二）
- （三）本公司買回公司股份執行情形報告。

說明：截至目前為止累積持有本公司股份數量為 2,800,000 股（詳如下表）。

（因截至 102.5.30 議事手冊付梓前第十一次庫藏股買回作業尚未結束，司儀於現場補充報告第十一次買回資訊。）

買回期次	第九次（期）	第十次（期）	第十一次（期）
董事會決議通過	民國 100 年 8 月 18 日	民國 101 年 10 月 30 日	民國 102 年 4 月 10 日
買回目的	轉讓股份予員工	為維護公司信用及股東權益	為維護公司信用及股東權益
預定買回期間	100/8/19~100/10/18	101/10/31~101/12/30	102/04/11~102/06/10
預定買回數量	普通股 10,000,000 股	普通股 10,000,000 股	普通股 10,000,000 股
預定買回區間價格	9.8~24.14	5.67~14.85	6.23~14.36
實際買回期間	100/8/22~100/10/7	101/10/31~101/12/22	102/04/16~102/05/16
已買回股份數量	普通股 2,800,000 股	普通股 7,236,000 股	普通股 2,675,000 股
已買回股份總金額	36,908,316 元	66,555,524 元	25,264,653 元
平均每股買回價格	13.18	9.20	9.44

未執行完畢原因	為顧及員工意願及兼顧股東權益	因買回期間成交量小，為兼顧市場機制不影響股價，並維護股東權益，公司視股價變化及成交量狀況採行分批買回策略，故本次買回庫藏股未能執行完畢。	股價穩定，已達到維護股東權益之目的
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0	7,236,000 股	0
累積持有本公司股份數量	2,800,000 股	2,800,000 股	5,475,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	0.49	0.49	0.96

（四） 本公司與子公司耀祥光電股份有限公司合併事宜報告。

說明：耀祥光電股份有限公司為本公司持股 86.147%之子公司，為進行集團內部整併，透過資源有效運用，人力適度調動，以降低營運成本，提高整體集團營運績效，本公司吸收合併耀祥光電股份有限公司，並以 101 年 12 月 18 日為合併基準日，另基於業務需要，同日於耀祥光電股份有限公司所在地成立「耀華電子股份有限公司宜蘭分公司」。

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

說明：依 101.4.6 金管證發字第 1010012865 號函規定報告如下。

一、本公司因採用 IFRSs 編製財務報告致 101 年 1 月 1 日(轉換日)保留盈餘淨減少 256,993,547 元，累積至 102 年 1 月 1 日則為淨減少 233,871,860 元。

二、本公司因首次採用 IFRSs 致轉換日保留盈餘淨減少，故依 101.4.6 金管證發字第 1010012865 號函規定，無須就轉換日首次採用 IFRSs 編製財務報告時，因選擇適用 IFRSs 第一號豁免項目，而就股東權益項下之未實現重估增值及累計換算調整數(利益)轉入保留盈餘部分於 102 年 1 月 1 日就前述轉入保留盈餘部分提列特別盈餘公積。

四、承認事項：

承認事項第一案 董事會提

案由：一〇一年度營業報告書及財務報表，提請 承認。

說明：本公司一〇一年度之財務報表(含合併財務報表)業經本公司董事會編造完竣、會計師查核竣事，連同營業報告書送請監察人審查竣事，並出具審查報告書在案，請詳附件三。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

承認事項第二案 董事會提

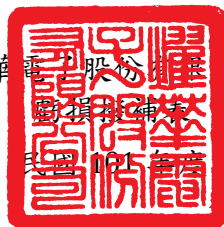
案由：一〇一年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：

1.本公司一〇一年度稅後損失為 506,379,274 元，加計期初未分配餘額 221,338,621 元後，待彌補虧損金額為 285,040,653 元。擬以法定盈餘公積 285,040,653 元彌補虧損，彌補虧損後之期末未分配盈餘金額為 0 元。

2.一〇一年度虧損撥補表如下：

耀華電子股份有限公司



單位：新台幣元

期初未分配盈餘	221,338,621
減：本期稅後損失	(506,379,274)
待彌補虧損	(285,040,653)
加：法定盈餘公積彌補虧損	285,040,653
期末未分配盈餘	0

董事長：張元銘



經理人：許正弘



主辦會計：吳錦芳



決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、討論事項：

討論事項第一案 董事會提

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 公決。

說明：依據金融監督管理委員會 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號令修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」辦理，修訂前/後對照表請參閱附件四。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

討論事項第二案 董事會提

案由：修訂本公司「背書保證作業程序」案，提請 公決。

說明：依據金融監督管理委員會 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號令修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」辦理，修訂前/後對照表請參閱附件五。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、其他議案及臨時動議：無。

七、散 會：上午九時十八分。

一〇一年度營業報告書

一、101 年度營運狀況報告

(一)營業計畫實施成果：

2012 年歐債危機一直無法有效解決；美國財政赤字加上財政懸崖爭議；全球兩大經濟體面臨經濟衰退，消費力不振。而且市場上看不到創新的電子產品、導致全球電子消費成長幅度趨緩，連帶影響上游电路板的成長動能。

全球電子消費產品在 2012 年的主力僅有智慧型手機及平板電腦，而且更過度集中在少數客戶，形成供需嚴重失衡，相對削價競爭歷年來罕見。

耀華電子雖深耕於高端 H.D.I.產品，卻因供需失序、產品售價大幅下滑，導致 2012 年營收及獲利大幅衰退。

(二)預算執行情形：101 年度未公佈財務預測。

(三)101 年度財務收支及獲利能力分析：

(1)財務收支

營業收入：9,469,518 仟元

營業淨損：(501,465) 仟元

稅前淨損：(526,641) 仟元

稅後淨損：(506,379) 仟元

101 年營業收入較 100 年減少 16.49 %，營業淨利較 100 年減少 204.12%。

(2)獲利能力

資產報酬率：-2.79 %

股東權益報酬率：-5.19 %

營業利益占實收資本額比率：-8.66 %

稅前損益占實收資本額比率：-9.10 %

純益率(稅前)：-5.56 %

每股盈餘(稅後)：(0.88)元

(四)研究發展狀況：

1.最近年度研究發展支出及成果

單位：新台幣仟元

年度	研究發展支出	研 究 發 展 成 果
101	27,458	1. 內埋式散熱銅塊開發，增加產品多樣性與產品毛利。 2. 超薄型可彎折 HDI 多層板開發，提升技術能力。 3. Cavity 斷差型 PCB 開發，增加市場競爭力。 4. 多種板厚軟硬板開發，增加市場競爭力。

2.未來研究發展計劃：

- (1) 超薄 HDI & Flexible 板開發。
- (2) HDI 散熱 PCB 開發。
- (3) 高階 HDI 車載板開發。

二、102 年度營運計劃概要

(一)經營方針：

- (1) 持續開發高階 HDI 產品技術及客戶。
- (2) 加強車用產品市場開發，分散產品過度集中風險。
- (3) 持續降低生產成本，增強競爭力。

(二)重點工作：

- (1) 持續開發新客源及新產品。
- (2) 研發新材料、提昇製程能力、降低生產成本。
- (3) 提昇人員工作績效。
- (4) 強化預算執行及成本分析能力，落實營運管理。

董事長：張元銘



經理人：許正弘



主辦會計：吳錦芳



監察人審查報告書

茲准

本公司董事會造送民國一〇一年度財務報表(含合併財務報表)，業經安侯建業聯合會計師事務所查核竣事，連同營業報告書及虧損撥補表，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，備具報告書，敬請 鑒核。

此 致

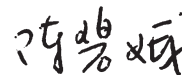
本公司一〇二年股東常會

監察人：魏和堅

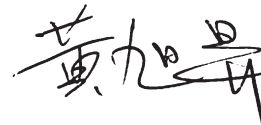


聯昇投資股份有限公司

代表人：陳碧娥



代表人：黃旭昇



中華民國一〇二年三月二十九日

會計師查核報告

耀華電子股份有限公司董事會 公鑒：

耀華電子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、股東權益變動表暨現金流量表，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。耀華電子股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日採權益法評價之部分長期股權投資金額分別為1,264,722千元及2,133,486千元，分別占資產總額之7.54%及12.74%，其於民國一〇一年度及一〇〇年度所認列之投資(損)益淨額分別為(379,901)千元及(84,291)千元，分別占稅前淨(損)利之(72.14)%及(13.82)%，係依據該被投資公司委任其他會計師查核之財務報表以權益法評價估列或編製。

本會計師係依照我國一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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我國一般公認會計原則編製，足以允當表達耀華電子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。

耀華電子股份有限公司已編製民國一〇一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：

李清松
陳蓓琪



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一〇二年三月二十九日

單位：新台幣千元

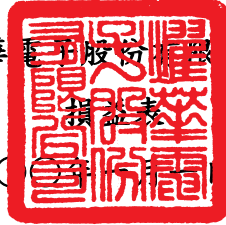
		101.12.31		100.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100 現金及約當現金(附註四(一))	2100	\$ 736,739	5	1,180,523	7
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))	2110	-	-	4,055	-
1321 備供出售金融資產－流動(附註四(二))	2121	66,670	-	134,766	1
1121 應收票據	2143	4,192	-	4,115	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	2150	2,841,554	17	2,911,526	17
1180 其他應收款－關係人(附註五)	2160	9,742	-	39,979	1
1190 其他金融資產－流動(附註五、六)	2170	123,031	1	113,323	1
1210 存貨(附註四(四))	2210	967,086	6	668,917	4
1260 預付款項(附註七)	2272	40,641	-	25,513	-
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十四))	2280	33,219	-	-	-
1298 其他流動資產－其他		70,591	-	31,474	-
流動資產合計		4,893,465	29	5,114,191	31
基金及投資：					
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	2420	3,061,101	19	3,702,150	22
1440 其他金融資產－非流動(附註五、六)	2510	25,857	-	76,125	-
1450 備供出售金融資產－非流動(附註四(二))	2810	22,119	-	22,864	-
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(二))		1,429	-	1,429	-
基金及投資合計		3,110,506	19	3,802,568	22
固定資產(附註四(六)(十一)、五、六及七)：					
成本：					
1501 土地	3110	407,228	2	407,228	2
1521 房屋及建築	3211	2,058,072	12	1,691,003	10
1531 機器設備	3310	9,971,794	60	8,432,208	50
1551 運輸設備	3320	6,956	-	8,071	-
1561 辦公設備	3350	265,374	2	234,508	1
1681 其他設備		3,048,852	18	2,473,428	15
減：累積折舊		15,738,276	94	13,246,446	78
15X9 預付設備款	3420	7,632,000	46	6,263,364	37
1672 其他資產淨額	3430	315,197	2	467,499	4
固定資產合計		8,441,473	50	7,450,581	45
其他資產：					
1880 預付買款(附註七)	3460	238,003	2	312,714	2
1888 其他資產－其他(附註五、六及七)	3480	80,441	-	71,919	-
其他資產合計		318,444	2	384,633	2
資產總計		\$ 16,763,888	100	16,751,973	100
負債及股東權益					
流動負債：					
短期借款(附註四(七)、五及六)	2100	\$ 304,282	2	266,257	2
應付短期票券(附註四(八))	2110	79,918	-	49,940	-
應付票據	2121	-	-	756	-
應付帳款	2143	1,693,050	10	1,500,876	9
應付帳款－關係人(附註五)	2150	253,243	2	476,609	3
應付所得稅	2160	4,043	-	101,147	1
應付費用	2170	328,844	2	464,632	3
其他應付款項(附註四(九))	2210	148,683	1	1,137,037	6
一年內到期之長期借款(附註四(十一)及六)	2272	945,000	6	80,000	-
其他流動負債	2280	23,111	-	7,222	-
流動負債合計		3,780,174	23	4,084,476	24
長期附息負債：					
長期借款(附註四(十一)及六)	2420	3,195,000	19	1,920,000	11
其他負債：					
土地增值稅準備	2510	171,517	1	171,517	1
應計退休金負債(附註四(十二))	2810	350,905	2	320,254	2
其他負債合計		522,422	3	491,771	3
負債合計		7,497,596	45	6,496,247	38
股東權益(附註四(十五))：					
普通股股本					
資本公積	3110	5,790,294	35	5,790,294	35
保留盈餘：	3211	3,358,877	20	3,318,454	20
法定盈餘公積	3310	363,996	2	316,994	2
特別盈餘公積	3320	-	-	71,676	-
未提撥保留盈餘	3350	(285,040)	(2)	600,025	4
保留盈餘合計		78,956	-	988,695	6
股東權益其他項目：					
累積換算調整數	3420	270,597	2	330,822	2
未認為退休金成本之淨損失	3430	(112,454)	(1)	(111,507)	(1)
備供出售金融資產未實現損益	3451	(57,296)	-	(64,906)	-
未實現重估增值	3460	40,782	-	40,782	-
股東權益其他項目合計		141,629	1	195,191	1
庫藏股票	3480	(103,464)	(1)	(36,908)	-
股東權益合計		9,266,292	55	10,255,726	62
重大承諾事項及或有事項(附註七)					
負債及股東權益總計		\$ 16,763,888	100	16,751,973	100

董事長：

經理人：

(請詳閱後附財務報表附註)

會計主管：



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	\$ 9,632,123	102	11,391,915	100
4170	減：銷貨退回	14,891	-	20,233	-
4190	銷貨折讓	147,714	2	31,652	-
	營業收入淨額	9,469,518	100	11,340,030	100
5000	營業成本(附註五)	9,039,806	95	9,867,415	87
	營業毛利	429,712	5	1,472,615	13
	營業費用：				
6200	管理及總務費用	903,719	10	973,675	9
6300	研究發展費用	27,458	-	17,303	-
	營業費用合計	931,177	10	990,978	9
	營業淨(損)利	(501,465)	(5)	481,637	4
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入(附註五)	4,996	-	8,666	-
7140	處分投資利益	593	-	26,363	-
7160	兌換利益	-	-	14,476	-
7122	股利收入	4,793	-	17,493	-
7310	金融資產評價利益(附註四(二))	945	-	-	-
7480	什項收入	252,775	3	455,587	4
	營業外收入及利益合計	264,102	3	522,585	4
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用(附註四(十三))	46,345	-	99,771	1
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(五))	100,455	1	113,665	1
7530	處分固定資產損失	230	-	4,249	-
7560	兌換損失	58,200	1	-	-
7640	金融資產評價損失(附註四(二))	-	-	665	-
7880	什項支出	84,048	1	175,778	2
7560	營業外費用及損失合計	289,278	3	394,128	4
	稅前淨利(淨損)	(526,641)	(5)	610,094	4
8110	所得稅費用(利益)(附註四(十四))	(20,262)	-	140,073	1
	本期淨利(淨損)	<u>\$ (506,379)</u>	<u>(5)</u>	<u>470,021</u>	<u>3</u>

	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
每股盈餘(附註四(十六))(單位：新台幣元)				
基本每股盈餘	<u>\$ (0.91)</u>	<u>(0.88)</u>	<u>1.18</u>	<u>0.91</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ (0.91)</u>	<u>(0.88)</u>	<u>1.11</u>	<u>0.86</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



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

股東權益其他調整項目

	普通股 股 本	保留盈餘			未認列為			未 實 現 重估增值	庫 藏 股	合 計	
		資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未 提 撥 保留盈餘	累積換算 調 整 數	退休金成 本之淨損失				金融商品 未實現損益
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 4,482,912	2,358,157	303,446	71,676	232,387	177,498	(86,100)	64,608	40,782	(110,326)	7,535,040
現金增資	1,000,000	500,000	-	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000
可轉換特別股轉換	348,592	445,545	-	-	-	-	-	-	-	-	794,137
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(36,908)	(36,908)
庫藏股註銷	(41,210)	(63,613)	-	-	-	-	-	-	-	104,823	-
本期損益	-	-	-	-	470,021	-	-	-	-	-	470,021
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	-	(104,140)	-	-	(104,140)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(25,407)	-	-	-	(25,407)
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	47,265	-	-	-	153,324	-	(25,374)	-	5,503	180,718
股份基礎給付酬勞成本	-	31,100	-	-	-	-	-	-	-	-	31,100
盈餘指撥及分配(附註四(十四))：	-	-	13,548	-	(13,548)	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(88,835)	-	-	-	-	-	(88,835)
普通股現金股利	5,790,294	3,318,454	316,994	71,676	600,025	330,822	(111,507)	(64,906)	40,782	(36,908)	10,255,726
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	-	-	-	(71,676)	71,676	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(66,556)	(66,556)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	12,142	-	-	12,142
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	(787)	-	-	-	(787)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(160)	(4,532)	-	-	(24,494)
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	40,423	-	-	-	(60,225)	-	-	-	-	(506,379)
本期損益	-	-	-	-	(506,379)	-	-	-	-	-	-
盈餘指撥及分配(附註四(十四))：	-	-	47,002	-	(47,002)	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(403,360)	-	-	-	-	-	(403,360)
普通股現金股利	\$ 5,790,294	3,358,877	363,996	-	(285,040)	270,597	(112,454)	(57,296)	40,782	(103,464)	9,266,292
民國一〇一年十二月三十一日餘額											

董事長：

經理人：

(詳閱後附財務報表附註)

會計主管：

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(損)	\$ (506,379)	470,021
調整項目：		
折舊費用	858,858	609,802
攤銷費用	7,122	8,273
呆帳費用提列(迴轉)數	(4,871)	2,783
股份基礎給付酬勞成本	-	31,100
應付公司債折價攤銷	-	81,913
存貨跌價、報廢及呆滯損失	26,660	26,387
採權益法認列之投資損失	100,455	113,665
收到權益法被投資公司現金股利	128,470	-
處分及報廢固定資產損失	230	4,249
處分投資損失(利益)	(593)	(26,363)
金融資產及負債評價損失(利益)	(945)	665
遞延所得稅費用(利益)	(21,384)	33,354
應付短期票券攤銷數	(22)	107
購料合約損失	45,687	-
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
交易目的金融資產(增加)	(5,000)	(15,000)
應收票據(增加)減少	3,935	(4,111)
應收帳款(增加)減少	139,480	(92,425)
其他應收款—關係人減少	30,237	378,127
存貨增加	(305,276)	(7,707)
預付款項減少	13,896	64,926
其他流動資產(增加)減少	(3,622)	424,970
其他金融資產(增加)減少	50,606	(16,714)
營業負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	(756)	756
應付帳款增加	167,499	56,628
應付帳款—關係人增加(減少)	(223,366)	329,553
應付所得稅增加(減少)	(97,104)	101,147
應付費用增加(減少)	(159,022)	58,681
其他應付款項增加(減少)	(150,408)	183,036
其他流動負債增加(減少)	4,861	(1,141)
應計退休金負債增加	22,069	15,937
營業活動之淨現金流入	121,317	2,832,619
投資活動之現金流量：		
出售金融資產價款	9,648	28,908
處分備供出售金融資產價款	9,233	19,094
處分(取得)以成本衡量之金融資產價款	-	36,020
增加採權益法之長期股權投資	(300,185)	-
處分採權益法之長期股權投資價款	-	99,329
採權益法之被投資公司清算退回股款	-	11,570
購置固定資產	(1,462,892)	(3,093,035)
處分固定資產價款	702	18,243
其他資產增減少	9,161	(1,282)
合併轉入之現金	51,123	-
投資活動之淨現金(流出)	(1,683,210)	(2,881,153)

<承續頁>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



＜接上頁＞

融資活動之現金流量：

短期借款減少	(161,975)	(709,862)
應付短期票券增加(減少)	30,000	(90,061)
長期借款增加	1,720,000	4,750
發放現金股利	(403,360)	(87,162)
現金增資	-	1,500,000
購買庫藏股	(66,556)	(36,908)

融資活動之淨現金流入

本期現金及約當現金淨增減數	(443,784)	532,223
期初現金及約當現金餘額	1,180,523	648,300
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 736,739</u>	<u>1,180,523</u>

現金流量資訊之補充揭露：

不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 52,639</u>	<u>136,686</u>
支付所得稅	<u>\$ 1,698</u>	<u>5,567</u>

不影響現金流量之投資及融資活動：

一年內到期之長期負債	<u>\$ 945,000</u>	<u>80,000</u>
轉換公司債轉換為普通股	<u>\$ -</u>	<u>348,592</u>

購買固定資產支付現金數：

固定資產增加數	\$ (619,625)	(3,733,573)
應付購買設備款增加數	(843,267)	640,538
購買固定資產支付現金數	<u>\$ (1,462,892)</u>	<u>(3,093,035)</u>

合併影響數：

應收票據	\$ (4,012)
應收帳款	(104,664)
呆帳準備－應收帳款	40,027
其他應收款	(45,541)
存貨	(29,923)
備抵存貨跌價及呆滯損失	10,370
遞延所得稅資產-流動	(9,020)
遞延所得稅資產-非流動	(2,815)
固定資產淨額	(1,231,056)
其他資產	(24,806)
採權益法之長期投資	760,509
短期借款	200,000
應付帳款	24,675
其他應付款	5,322
應付費用	22,546
應付退休金	8,483
其他流動負債	11,028
長期借款	420,000
流入現金數	<u>\$ 51,123</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



會計師查核報告

耀華電子股份有限公司董事會 公鑒：

耀華電子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暨合併現金流量表，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財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之部分子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合併財務報表所表示之意見中，有關上述子公司及其從屬公司列入合併財務報表之金額係依據其他會計師之查核報告。上述子公司及其從屬公司於民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產總額分別為1,470,875千元及3,472,922千元，佔合併資產總額之7.98%及17.33%，民國一〇一年度及一〇〇年度之營業收入淨額分別為768,920千元及1,780,885千元，佔合併營業收入淨額之6.46%及12.06%，係依據其他會計師查核之查核報告或資訊提供。另，耀華電子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採權益法評價之長期股權投資財務報表係由其他會計師查核，因此，有關上述非經本會計師查核之被投資公司財務報表所列金額，係依據其他會計師之查核報告，民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日對上述被投資公司認列之長期股權投資金額分別為1,038,724千元及989,266千元；其於民國一〇一年度及一〇〇年度認列之投資益(損)分別為(21,834)千元及94,733千元。

本會計師係依照我國一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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我國一般公認會計原則編製，足以允當表達耀華電子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：

於清
陳蓓琪



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號
核准簽證文號：金管證六字第0960069825號
民國一〇二年三月二十九日

		101.12.31		100.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100 現金及約當現金(附註四(一))	2100	\$ 1,107,318	6	2,048,218	10
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))	2110	16,881	-	13,283	-
1321 備供出售金融資產－流動(附註四(二))	2121	66,670	-	134,766	1
1121 應收票據	2143	7,638	-	66,202	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三)及五)	2150	3,480,913	19	3,522,023	18
1180 其他應收款－關係人(附註五)	2160	999	-	2,401	-
1190 其他金融資產－流動(附註五及六)	2170	123,029	1	113,323	1
1210 存貨(附註四(四))	2210	1,152,403	6	878,101	4
1260 預付款項(附註七)	2272	56,652	-	84,044	-
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十四))	2280	39,963	-	11,710	-
1298 其他流動資產－其他		129,987	1	143,228	1
流動資產合計		6,182,453	33	7,017,299	35
基金及投資：					
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	2420	1,038,724	6	989,266	5
1440 其他金融資產－非流動(附註五及六)	2510	25,857	-	76,125	-
1450 備供出售金融資產－非流動(附註四(二))	2810	75,569	-	71,752	-
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(二))	2880	9,114	-	9,114	-
基金及投資合計		1,149,264	6	1,146,257	5
固定資產(附註四(六)(十一)、五、六及七)：					
成本：					
1501 土地	3110	459,354	2	459,354	2
1521 房屋及建築	3211	3,124,929	17	3,032,697	15
1531 機器設備	3310	13,293,285	72	12,837,521	64
1551 運輸設備	3320	16,974	-	19,102	-
1561 辦公設備	3350	372,950	2	363,123	2
1681 其他設備		3,052,591	17	2,820,165	14
成本及重估增值小計		20,320,083	110	19,531,962	97
15X9 減：累積折舊	3420	9,998,541	53	8,791,621	44
1599 減：累計減損	3430	179,464	1	115,268	1
小計		10,178,005	54	8,906,889	45
1672 預付設備款	3451	340,037	2	511,151	3
固定資產淨額		10,482,115	58	11,136,224	55
其他資產：					
1880 預付貨款(附註七)	3480	238,003	1	312,714	2
1888 其他資產－其他(附註四(十四)、五、六及七)	3354	381,923	2	431,807	3
其他資產合計		619,926	3	744,521	5
資產總計		\$ 18,433,758	100	20,044,301	100
負債及股東權益					
流動負債：					
短期借款(附註四(七)、五及六)	2100	\$ 1,029,778	6	1,582,430	8
應付短期票券(附註四(八))	2110	79,918	-	49,940	-
應付票據	2121	51	-	5,653	-
應付帳款	2143	2,162,264	12	2,017,782	9
應付帳款－關係人(附註五)	2150	2,964	-	3,090	-
應付所得稅	2160	4,942	-	114,723	1
應付費用	2170	365,116	2	519,014	3
其他應付款項(附註四(九))	2210	253,837	1	1,256,172	6
一年內到期之長期借款(附註四(十一)及六)	2272	1,200,270	7	613,211	3
其他流動負債	2280	46,299	-	75,103	-
流動負債合計		5,145,439	28	6,237,118	30
長期附息負債：					
長期借款(附註四(十一)及六)	2420	3,360,925	19	2,720,513	14
其他負債：					
土地增值稅準備	2510	171,517	1	171,517	1
應計退休金負債(附註四(十二))	2810	372,479	2	347,922	2
其他負債－其他	2880	13,594	-	24,660	-
其他負債合計		557,590	3	544,099	3
負債合計		9,063,954	50	9,501,730	47
股東權益(附註四(十五))：					
普通股股本					
資本公積	3110	5,790,294	32	5,790,294	29
保留盈餘：	3211	3,358,877	18	3,318,454	17
法定盈餘公積	3310	363,996	2	316,994	2
特別盈餘公積	3320	-	-	71,676	-
未提撥保留盈餘	3350	(285,040)	(2)	600,025	3
保留盈餘合計		78,956	-	988,695	5
股東權益其他項目：					
累積換算調整數	3420	270,597	1	330,822	2
未認列為退休金成本之淨損失	3430	(112,454)	(1)	(111,507)	(1)
備供出售金融資產未實現損益	3451	(57,296)	-	(64,906)	-
未實現重估增值	3460	40,782	-	40,782	-
股東權益其他項目合計		141,629	-	195,191	1
庫藏股票		(103,464)	(1)	(36,908)	-
母公司股東權益合計		9,266,292	49	10,255,726	52
少數股權	3354	103,512	1	286,845	1
股東權益合計		9,369,804	50	10,542,571	53
負債及股東權益總計		\$ 18,433,758	100	20,044,301	100

董事長：

經理人：

詳閱後附合併財務報表附註)

會計主管：

耀華電子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	\$ 12,072,333	101	14,902,075	101
4170	減：銷貨退回	21,528	-	100,628	1
4190	銷貨折讓	148,123	1	32,807	-
	營業收入淨額	11,902,682	100	14,768,640	100
5000	營業成本(附註五)	10,998,033	92	13,054,981	88
	營業毛利	904,649	8	1,713,659	12
6000	營業費用	1,415,310	12	1,464,029	10
	營業淨利(損)	(510,661)	(4)	249,630	2
	營業外收入及利益：				
7110	利息收入	12,344	-	10,668	-
7160	兌換利益	-	-	8,335	-
7121	權益法認列之投資收益(附註四(五))	-	-	94,733	1
7140	處分投資利益	15,457	-	27,455	-
7122	股利收入	6,876	-	19,445	-
7310	金融資產評價利益(附註四(二))	998	-	-	-
7480	什項收入	305,596	3	557,182	4
	營業外收入及利益合計	341,271	3	717,818	5
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	109,869	1	166,969	1
7521	採權益法認列之投資損失(附註四(五))	21,834	-	-	-
7530	處分固定資產損失	16,440	-	2,484	-
7560	兌換損失	69,307	1	-	-
7630	減損損失	67,506	1	-	-
7640	金融資產評價損失(附註四(二))	-	-	3,857	-
7880	什項支出	133,716	1	187,460	1
7560	營業外費用及損失合計	418,672	4	360,770	2
	稅前淨利(損)	(588,062)	(5)	606,678	5
8110	所得稅費用(利益)(附註四(十四))	(16,938)	-	150,956	1
	合併總損益	<u>\$ (571,124)</u>	<u>(5)</u>	<u>455,722</u>	<u>4</u>
	歸屬予：				
	母公司股東淨利(損)	\$ (506,379)	(4)	470,021	4
9603	少數股權淨利(損)	(64,745)	(1)	(14,299)	-
		<u>\$ (571,124)</u>	<u>(5)</u>	<u>455,722</u>	<u>4</u>
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(單位：新台幣元)				
	基本每股盈餘	<u>\$ (0.91)</u>	<u>(0.88)</u>	<u>1.18</u>	<u>0.91</u>
	稀釋每股盈餘	<u>\$ (0.91)</u>	<u>(0.88)</u>	<u>1.11</u>	<u>0.86</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



耀華電子股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

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

股東權益其他調整項目

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			未認列為 累積換算 調整數	退休金成 本之淨損失	金融商品 未實現損益	未實現 重估增值	庫 藏 股	少數股權	合 計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未提撥 保留盈餘							
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 4,482,912	2,358,157	303,446	71,676	232,387	177,498	(86,100)	64,608	40,782	(110,326)	219,361	7,754,401
現金增資	1,000,000	500,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000
可轉換公司債轉換	348,592	445,545	-	-	-	-	-	-	-	-	-	794,137
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(36,908)	-	(36,908)
庫藏股註銷	(41,210)	(63,613)	-	-	-	-	-	-	-	104,823	-	-
本期合併總損益	-	-	-	-	470,021	-	-	-	-	-	(14,299)	455,722
盈餘指撥及分配(附註四(十四))：												
提列法定盈餘公積	-	-	13,548	-	(13,548)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(88,835)	-	-	-	-	-	-	(88,835)
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	-	(104,140)	-	-	-	(104,140)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(25,407)	-	-	-	-	(25,407)
少數股權增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81,783	81,783
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	47,265	-	-	-	153,324	-	(25,374)	-	5,503	-	180,718
股份基礎給付酬勞成本	-	31,100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,100
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	5,790,294	3,318,454	316,994	71,676	600,025	330,822	(111,507)	(64,906)	40,782	(36,908)	286,845	10,542,571
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(71,676)	71,676	-	-	-	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	-	-	-	12,142	-	-	-	12,142
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	40,423	-	-	-	(60,225)	(160)	(4,532)	-	-	-	(24,494)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(787)	-	-	-	-	(787)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(66,556)	-	(66,556)
少數股權增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(118,588)	(118,588)
本期合併總損益	-	-	-	-	(506,379)	-	-	-	-	-	(64,745)	(571,124)
提列法定盈餘公積	-	-	47,002	-	(47,002)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(403,360)	-	-	-	-	-	-	(403,360)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 5,790,294	3,358,877	363,996	-	(285,040)	270,597	(112,454)	(57,296)	40,782	(103,464)	103,512	9,369,804



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務報表附註)

會計主管：



耀華電子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：		
本期淨利(損)	\$ (571,124)	455,722
調整項目：		
折舊費用	1,298,843	1,033,832
攤銷費用	57,540	59,214
呆帳費用提列(迴轉)數	35,197	10,565
股份基礎給付酬勞成本	-	31,100
應付公司債折價攤銷	-	81,913
存貨跌價、報廢及呆滯損失(迴升利益)	(37,380)	63,998
採權益法認列之投資損失(利益)	21,834	(94,733)
收到權益法被投資公司現金股利	10,130	43,551
處分及報廢固定資產損失	16,440	2,484
處分投資利益	(15,457)	(27,455)
金融資產及負債未實現評價損失(利益)	(998)	3,857
非金融資產減損損失	-	46,216
遞延所得稅(利益)費用	(19,998)	32,525
應付短期票券攤銷數	(22)	107
購料合約損失	45,687	-
減損損失提列數	65,995	-
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
交易目的金融資產增加	(16,500)	(41,734)
應收票據(增加)減少	58,564	(2,705)
應收帳款(增加)減少	5,913	(11,939)
其他應收款—關係人減少	1,402	2,088
存貨(增加)減少	(242,373)	152,349
預付款項減少	56,416	80,891
其他流動資產(增加)減少	9,797	(42,610)
其他金融資產增加	(9,706)	(10,023)
營業負債之淨變動：		
應付票據增加(減少)	(5,602)	5,602
應付帳款增加(減少)	149,221	(56,304)
應付帳款—關係人增加(減少)	(126)	117
應付所得稅增加(減少)	(109,781)	109,914
應付費用減少	(153,898)	(32,973)
其他應付款項增加(減少)	(252,888)	58,238
其他流動負債減少	(17,737)	(38,938)
應計退休金負債增加	23,770	16,902
其他負債—其他減少	(11,066)	(41)
營業活動之淨現金流入	392,093	1,931,730

<承續頁>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



<承上頁>

	101年度	100年度
投資活動之現金流量：		
出售金融資產價款	13,651	52,070
處分備供出售金融資產價款	9,232	19,094
取得以成本衡量之金融資產	-	36,020
購買採權益法之長期股權投資價款	-	61,024
購置固定資產	(1,545,342)	(3,332,423)
處分固定資產價款	2,036	19,385
其他資產(增加)減少	38,148	(47,906)
投資活動之淨現金流出	(1,482,275)	(3,192,736)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(552,652)	(569,174)
應付短期票券增加(減少)	30,000	(90,061)
長期借款增加	1,227,471	1,202,036
現金增資	-	1,500,000
庫藏股票買回成本	(66,556)	(36,908)
少數股權變動	(118,588)	81,783
支付現金股利	(403,360)	-
融資活動之淨現金流入	116,315	2,087,676
匯率影響數	28,211	(101,706)
合併個體變動淨影響數	4,756	(17,090)
本期現金及約當現金淨增減數	(940,900)	707,874
期初現金及約當現金餘額	2,048,218	1,340,344
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,107,318	\$ 2,048,218
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 112,449	145,734
支付所得稅	\$ 1,698	9,418
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	\$ 1,200,270	613,211
可轉換公司債轉換普通股	\$ -	348,592

董事長：



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：



會計主管：



耀華電子股份有限公司
資金貸與他人作業程序條文對照表

條 號	原條文	修正後條文	修正理由
第二條	資金貸與對象及資金貸與總額及個別對象之限額 (一)、依公司法規定，本公司之資金，除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人： 1、與本公司有業務往來之公司或行號；前述所稱「業務往來」係指與本公司有進貨或銷貨行為者。 2、與本公司有短期融通資金必要之公司或行號。前述所稱短期，係指一年。但公司營業週期長於一年者，以營業週期為準。第二款所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。 (二)、資金貸與總額及個別對象之限額 1、本公司資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之四十為限。 2、資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值 20% 為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。 3、資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值 20% 為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值 10% 為限。 本公司直接及間接持有表	資金貸與對象及資金貸與總額及個別對象之限額 (一)、依公司法規定，本公司之資金，除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人： 1、與本公司有業務往來之公司或行號；前述所稱「業務往來」係指與本公司有進貨或銷貨行為者。 2、與本公司有短期融通資金必要之公司或行號。前述所稱短期，係指一年。但公司營業週期長於一年者，以營業週期為準。第二款所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。 (二)、資金貸與總額及個別對象之限額 1、本公司資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之四十為限。 2、資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值 20% 為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。 3、資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值 20% 為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值 10% 為限。 本公司直接及間接持有表	配合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第三條及第六條修正。

	決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受本項前述條款之限制，惟其個別貸與金額及總限額以不超過該子公司淨值百分之百為限，資金貸與期間不得超過三年。	決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受本項前述條款之限制，<u>但仍應依規定訂定資金貸與之限額及期限</u>。惟其個別貸與金額及總限額以不超過該子公司淨值百分之百為限，資金貸與期間不得超過三年。 <u>4、淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。</u> <u>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>	
第五條	(二)、本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輸入公開資訊觀測站： 1、本公司及其子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。 2、本公司及其子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上者。 3、本公司及其子公司新增資金貸與金額達新台幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。 (三)、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，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。	(二)、本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： 1、本公司及其子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。 2、本公司及其子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上者。 3、本公司及其子公司新增資金貸與金額達新台幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。 (三)、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，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。 <u>所稱事實發生日，係指</u>	配合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第七條、第二十二條修正。

		<u>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>	
第七條	(四)、承辦人員應於每月10日以前編制上月份資金貸與 <u>其他</u> 公司明細表，逐級呈請核閱。	(四)、承辦人員應於每月10日以前編制上月份資金貸與 <u>子</u> 公司明細表，逐級呈請核閱。	配合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第二十一條修正。
第八條	(二)、子公司應於每月10日(不含)以前編制上月份資金貸與 <u>其他</u> 公司明細表，並呈閱本公司。 (四)、本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司資金貸與他人作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形 <u>並作成追蹤報告呈報總經理(或董事長，視稽核單位直屬於何單位)</u> 。	(二)、子公司應於每月10日(不含)以前編制上月份資金貸與 <u>子</u> 公司明細表，並呈閱本公司。 (四)、本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司資金貸與他人作業程序執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形。	配合本程序第七條修正及符合本公司實務運作情形。

耀華電子股份有限公司
背書保證作業程序條文對照表

條 號	原條文	修正後條文	修正理由
第四條	背書保證對象 一、與本公司有業務往來<u>關係</u>之公司。 二、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 三、直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，<u>經本公司董事會決議後始得辦理</u>為其背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。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。 四、基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保，或因共同投資關係由<u>各</u>出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受前款規定之限制，得為背書保證。 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。	背書保證對象 一、與本公司有業務往來之公司。 二、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 三、直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得辦理為其背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。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。 四、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<u>全體</u>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>，不受前款規定之限制，得為背書保證。 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。	配合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第五條修正。
第五條	三、淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。	三、淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。 <u>所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規</u>	配合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第六條修正。

		<u>定之資產負債表歸屬於母 公司業主之權益。</u>	
第九條	二、辦理背書保證事項，應建立備查簿；就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依本規定應審慎評估之事項、擔保品內容及其評估價值、解除背書保證責任之條件與日期等詳予登載。	二、辦理背書保證事項，應建立備查簿；就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依本規定應審慎評估之事項等詳予登載。	配合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第十八條修正。
第十條	應公告申報之時限及內容 本公司除應於每月10日公告申報上月背書保證餘額外，背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日起二日內另行辦理公告申報並輸入公開資訊觀測站。 一、本公司及其子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。 二、本公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。 三、本公司及其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。 四、本公司及其子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。 本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。	應公告申報之時限及內容 本公司除應於每月10日公告申報上月背書保證餘額外，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。 一、本公司及其子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。 二、本公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。 三、本公司及其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。 四、本公司及其子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。 本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。 <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日期孰前者。</u>	配合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第七條、第二十五條修正。

第十一條	(無)	<u>五、子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，若淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應以股本加計資本公積 - 發行溢價之合計數為之，且明定其續後相關管控措施。</u>	配合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第十二條修正。
------	-----	---	--------------------------------