

精技電腦股份有限公司
一〇二年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇二年六月二十五日(星期二)上午九時正。

地點：台北市士林區中山北路四段十六號。

(劍潭海外青年活動中心 經國紀念堂二樓 群英堂)

出席：出席股東及股東委託代理人之股份共計 89,834,201 股，佔本公司已發行股份總數 161,735,846 股之 55.54%。

主席：葉國筌



紀錄：胡淑慧



一、宣佈開會：大會報告出席股數已達法定股數，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

(一)一〇一年度營業報告。(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)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。(詳議事手冊)

四、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，敬請 承認。

說明：(一)本公司一〇一年度營業報告書、財務報表及合併財務報表業已編造，財務報表及合併財務報表經委請安永聯合會計師事務所郭紹彬、楊智惠會計師查核完竣，並送監察人審核完竣。

(二)一〇一年度營業報告書、安永聯合會計師事務所查核報告及財務報表(含合併財務報表)，詳附件一及附件三。

(三)敬請 承認。

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《董事會提》

案由：一〇一年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：(一)本公司一〇一年度稅後淨利為新台幣 206,858,003 元，依法提列法定公積新台幣 20,685,800 元，加計期初未分配盈餘新台幣 81,327 元後，可分配盈餘為新台幣 186,253,530 元，擬提撥新台幣 185,996,223 元，分配股東現金紅利，每股預計配發現金股利 1.15 元，配發至元為止(元以下全捨)，配發不足 1 元之畸零款合計數，擬請股東常會授權董

事長洽特定人調整之。

(二)發放員工現金紅利新台幣 18,131,920 元，董監事酬勞新台幣 3,723,444 元。

(三)一〇一年度盈餘分配表如下：

精技電腦股份有限公司
盈餘分配表
一〇一年度

單位：新台幣 元

項 目	金 額
期初餘額	81,327
加：本年度稅後淨利	206,858,003
減：法定公積(10%)	(20,685,800)
可分配盈餘	186,253,530
分配項目：	
股東紅利(現金)	(185,996,223)
期末未分配盈餘	257,307
附註：	
配發員工紅利(現金發放)	18,131,920
配發董監酬勞(現金發放)	3,723,444

董事長：葉國筌

總經理：葉國筌

會計主管：洪莉萍

(四)上述股利分派若嗣後本公司因買回公司股份或將庫藏股轉讓註銷或減資，造成流通在外股數發生變動，致配息率發生變動，擬請股東常會授權董事長調整並辦理相關事宜。

(五)股東現金股利，俟一〇二年股東常會決議後，由董事長訂定配息基準日及發放日分派之。

(六)敬請 承認。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、討論事項

第一案《董事會提》

案 由：本公司「資金貸與他人作業程序」修訂案，敬請 公決。

說 明：(一)配合金管會「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」修正，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文。

(二)本公司「資金貸與他人作業程序」之修正條文對照表，詳

附件四。

(三)敬請 公決。

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《董事會提》

案 由：本公司「背書保證作業程序」修訂案，敬請 公決。

說 明：(一)配合金管會「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」
修正，擬修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文。

(二)本公司「背書保證作業程序」之修正條文對照表，詳附件
五。

(三)敬請 公決。

決 議：本案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：經徵詢全體出席股東無其他臨時動議後，於同日上午九時十二分，
主席宣佈議畢散會。

附件一

精技電腦股份有限公司

營業報告書

一、101 年度營業結果

(一) 101 年度營業計畫實施成果

本公司在台灣地區從事『資訊科技產品通路經營業務』，101 年度台灣資訊產品市場受到全球景氣影響，市場需求有衰退之現象，本公司營業收入淨額為新台幣（以下同）13,512,508 仟元，較 100 年度微幅成長 0.14%；毛利率為 5.59%，較 100 年度下降 0.43%；控管費用率為 3.81%，較 100 年度下降 0.13%；營業淨利率 1.78%，較 100 年度下降 0.3%；本業營業淨利 240,679 仟元，較 100 年度下降 14.11%。

子公司精聯電子，從事『自動資料收集產品』之研發、製造，並以“unitech”品牌行銷全球，101 年度受到歐洲、美洲等地區景氣衰退之影響，全年合併稅後淨利 6,696 仟元，較 100 年 29,091 仟元衰退 76.98%，本公司對子公司精聯電子之持股比例為 57.54%，101 年度投資收益 4,065 仟元，較 100 年度 16,198 仟元衰退 74.90%。

101 年度本公司在追求：「獲利能力、償債能力、成長力」三力均衡發展，提升盈餘品質，追求股東權益利益最大化之營運方針下，稅後淨利 206,858 仟元；負債比例 44.12%；股東權益報酬率 8.39%；每股盈餘 1.28 元，在全球不景氣、資訊產業產品世代交替下，本公司 101 年度之營運仍維持穩健、獲利之態勢。

(二) 財務收支及獲利能力分析如下：

1. 財務收支

單位：新台幣仟元

科目	101 年度		100 年度		變動比例
	金額	百分比	金額	百分比	
營業收入	13,512,508	100.00%	13,493,058	100.00%	0.14%
營業毛利	754,870	5.59%	811,963	6.02%	(7.03%)
營業費用	514,191	3.81%	531,753	3.94%	(3.30%)
營業淨利	240,679	1.78%	280,210	2.08%	(14.11%)
營業外收入	20,695	0.16%	24,388	0.18%	(15.14%)
營業外支出	13,060	0.10%	15,407	0.11%	(15.23%)
稅前淨利	248,314	1.84%	289,191	2.15%	(14.13%)
稅後淨利	206,858	1.53%	242,509	1.80%	(14.70%)

2. 獲利能力分析

項 目	年度	101 年度	100 年度
負債比率：(負債／資產總額)		44.12%	46.46%
長期資金占固定資產比率：(長期資金／固定資產)		349.51%	374.33%
流動比率：(流動資產／流動負債)		156.64%	153.06%
速動比率：(速動資產／流動負債)		121.41%	118.46%
股東權益報酬率：(稅後損益／平均股東權益淨值)		8.39%	9.88%
純 益 率：(稅後損益／銷貨淨額)		1.53%	1.80%
每股盈餘：(稅後淨利—特別股股利)／加權平均已發行股數		1.28 元	1.50 元

(三) 101 年度發展策略

101 年度本公司秉持穩健務實之經營原則，持續專注本業，在台灣地區從事『資訊科技產品通路經營業務』，拓增新的產品線，確保資訊科技產品營業收入持續穩健地成長，同時透過組織重整、改善流程，進一步提升作業效率、

人員生產力，採取「獲利能力、償債能力、成長力」三力均衡發展策略，提升盈餘品質，追求股東權益利益最大化。

101 年經徹底執行上述發展策略，本公司在產業中之競爭力持續提升。

二、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境對公司的影響

預估 102 年度全球各地區之經濟將緩步復甦。

本公司在台灣地區從事資訊科技產品通路經營業務，主要市場區分為『消費性產品市場』及『機構性產品市場』，兩大資訊科技產品市場都可望受惠於景氣緩步復甦同步穩健成長。

子公司『精聯電子股份有限公司』以美國、歐洲為主要市場之經營，在美國、歐洲兩地景氣復甦下，精聯電子之營收可望維持中高度成長之趨勢。

董事長：葉國荃



總經理：葉國荃



會計主管：洪莉萍



附件二

監 察 人 審 查 報 告 書

董事會編造本公司一〇一年度財務報表、合併財務報表，業經委請安永聯合會計師事務所查核簽證，連同營業報告書及盈餘分配表等復經本監察人等查核完竣，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 鑑察。

此 致

精技電腦股份有限公司一〇二年股東常會

監察人 劉 國 勝



葉 順 治



闕德工業(股)公司

法人代表：王 國 璋



中華民國一〇二年三月二十九日

附件三

精技電腦股份有限公司 會計師查核報告

精技電腦股份有限公司 公鑒

精技電腦股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。另精技電腦股份有限公司民國一〇一年度及民國一〇〇年度部分間接採權益法評價之被投資公司係由其他會計師查核，本會計師對於報表中有關上述精技電腦股份有限公司間接持有之轉投資公司民國一〇一年度及民國一〇〇年度資料，完全以其他會計師之查核報告為依據。民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日對該等被投資之長期股權投資金額分別為37,653仟元及38,577仟元，占資產總額之0.86%及0.83%，民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日對該等長期股權投資之投資損失淨額分別為264仟元及4,022仟元，占稅前淨利之(0.11%)及(1.39%)。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨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商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達精技電腦股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

精技電腦股份有限公司已編製民國一〇一年度及民國一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(97)金管證(六)第0970037690號
(92)台財證(六)第100592號

郭紹彬 郭紹彬

會計師：

楊智惠 楊智惠

中華民國一〇二年三月二十八日





及民國一〇〇年十二月三十一日

單位:新台幣仟元

資產		附註	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		負債及股東權益		附註	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
代碼	會計科目		金額	%	金額	%	代碼	會計科目		金額	%	金額	%
流動資產													
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$183,285	4.17	\$189,855	4.11	2100	流動負債	四.8及六	\$696,107	15.85	\$1,059,079	22.92
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二及四.2	76	-	32	-	2110	應付短期票券淨額	四.9	150,000	3.42	100,000	2.16
1120	應收票據淨額	二、四.3	236,919	5.39	186,632	4.04	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	二及四.2	2	-	23	-
1140	應收帳款淨額	二、四.3及五	1,821,884	41.48	2,037,595	44.09	2120	應付票據		1,092	0.03	489	0.01
1160	其他應收款	五	17,922	0.41	12,422	0.27	2140	應付帳款		809,614	18.43	696,111	15.06
1200	存貨淨額	二及四.4	653,889	14.89	714,389	15.46	2160	應付所得稅	二及四.17	1,516	0.04	20,972	0.45
1260	預付款項		10,278	0.24	5,092	0.11	2170	應付費用	五	103,153	2.35	111,540	2.41
1286	遞延所得稅資產淨額-流動	二及四.17	8,706	0.20	24,887	0.54	2210	其他應付款		98,483	2.24	69,205	1.50
	流動資產合計		2,932,959	66.78	3,170,904	68.62	2272	一年內到期之長期借款	四.10及六	8,877	0.20	10,554	0.23
							2280	其他流動負債		3,608	0.08	3,762	0.08
								流動負債合計		1,872,452	42.64	2,071,735	44.83
基金及投資													
		二、四.5					2421	長期附息負債	四.10及六				
1421	採權益法之長期股權投資		671,413	15.29	700,775	15.17		銀行長期借款		56,781	1.29	65,735	1.42
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		17,628	0.40	17,628	0.38		長期附息負債合計		56,781	1.29	65,735	1.42
	基金及投資合計		689,041	15.69	718,403	15.55							
其他負債													
							2810	應計退休金負債	二及四.11	7,320	0.17	8,603	0.19
							2820	存入保證金	五	1,073	0.02	1,073	0.02
								其他負債合計		8,393	0.19	9,676	0.21
								負債合計		1,937,626	44.12	2,147,146	46.46
固定資產													
1501	土地	二、四.6及六	402,597	9.17	345,159	7.47							
1521	房屋及建築		468,852	10.68	468,409	10.14							
1531	機器設備		112,877	2.57	112,221	2.43	3110	股東權益					
1551	運輸設備		27,888	0.63	24,765	0.54		股本	四.12	1,617,358	36.82	1,617,358	35.00
1561	辦公設備		16,893	0.38	17,151	0.37		普通股股本					
1631	租賃改良		3,032	0.07	3,032	0.07		資本公積	四.14				
	成本合計		1,032,139	23.50	970,737	21.02	3211	普通股股票溢價		345,904	7.88	345,904	7.50
15x9	減：累計折舊		(313,658)	(7.14)	(292,324)	(6.33)	3260	長期股權投資		21,709	0.49	20,540	0.44
	固定資產淨額		718,481	16.36	678,413	14.69		資本公積合計		367,613	8.37	366,444	7.94
保留盈餘													
							3310	法定盈餘公積	四.15	261,774	5.96	237,523	5.14
							3350	未分配盈餘	四.16	206,939	4.71	242,676	5.25
								保留盈餘合計		468,713	10.67	480,199	10.39
股東權益其他調整項目													
							3420	累積換算調整數	二	726	0.02	9,781	0.21
								股東權益其他調整項目合計		726	0.02	9,781	0.21
								股東權益合計		2,454,410	55.88	2,473,782	53.54
其他資產													
1800	出租資產	二、四.7及六	43,506	0.99	43,802	0.94							
1820	存出保證金		4,328	0.10	4,246	0.09							
	其他資產合計		47,834	1.09	48,048	1.03							
資產總計													
			\$4,392,036	100.00	\$4,620,928	100.00		負債及股東權益總計		\$4,392,036	100.00	\$4,620,928	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長:葉國榮



經理人:葉國榮



會計主管:洪莉萍





精誠電腦股份有限公司
損益表
民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇九年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項目	附註	一〇一一年度		一〇〇九年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$13,803,689	102.16	\$13,748,270	101.89
4170	減：銷貨退回		(90,535)	(0.67)	(88,146)	(0.65)
4190	銷貨折讓		(288,960)	(2.14)	(243,304)	(2.02)
	銷貨收入淨額		13,424,194	99.35	13,416,820	99.44
4610	勞務收入		88,314	0.65	76,238	0.56
	營業收入淨額	二及五	13,512,508	100.00	13,493,058	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本	二、四、4	12,704,754	94.02	12,633,967	93.63
5610	勞務成本		52,884	0.39	47,128	0.35
	營業成本合計		12,757,638	94.41	12,681,095	93.98
5910	營業毛利		754,870	5.59	811,963	6.02
6000	營業費用	二、四、19及五				
6100	推銷費用		309,447	2.29	332,840	2.47
6200	管理及總務費用		204,744	1.52	198,913	1.47
	營業費用合計		514,191	3.81	531,753	3.94
6900	營業淨利		240,679	1.78	280,210	2.08
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入	五	107	-	191	-
7121	採權益法認列之投資收益	二及四、5	3,994	0.03	15,935	0.12
7122	股利收入		788	0.01	305	-
7130	處分固定資產利益	二	-	-	638	-
7160	兌換利益淨額	二	1,140	0.01	-	-
7210	租金收入		2,375	0.02	2,551	0.02
7250	壞帳轉回利益		403	-	-	-
7310	金融資產評價利益	二及四、2	752	0.01	3,452	0.03
7480	什項收入		11,136	0.08	1,316	0.01
	營業外收入及利益合計		20,695	0.16	24,388	0.18
7500	營業外費用及損失					
7510	利息支出		10,807	0.08	10,116	0.07
7530	處分固定資產損失		86	-	-	-
7560	兌換損失淨額		-	-	1,969	0.01
7650	金融負債評價損失	二及四、2	1,435	0.01	2,098	0.02
7880	什項支出		732	0.01	1,224	0.01
	營業外費用及損失合計		13,060	0.10	15,407	0.11
7900	繼續營業單位稅前淨利		248,314	1.84	289,191	2.15
8111	所得稅費用	二及四、17	(41,456)	(0.31)	(46,682)	(0.35)
8900	本期淨利		\$206,858	1.53	\$242,509	1.80
	每股盈餘(單位:新台幣元)	二及四、18	稅前	稅後	稅前	稅後
9570	基本每股盈餘		\$1.54	1.28	\$1.79	1.50
9580	稀釋每股盈餘		\$1.52	1.26	\$1.77	1.48

(請參閱財務報表附註)

董事長:葉國榮



經理人:葉國榮



會計主管:洪莉萍





精捷電腦股份有限公司
股東權益變動表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	普通股股本	資本公積	保留盈餘		股東權益其他調整項目		合計
			法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	庫藏股票	
民國一〇〇年一月一日餘額	\$1,642,862	\$376,399	\$213,789	\$238,600	\$82	\$(37,990)	2,433,742
九十九年度盈餘分配							
提列法定盈餘公積	-	-	23,734	(23,734)	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	(213,491)	-	-	(213,491)
一〇〇年度淨利(註1)	-	-	-	242,509	-	-	242,509
依權益法認列之資本公積調整數	-	101	-	-	-	-	101
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	10,279	-	10,279
長期股權投資發放現金股利產生之資本公積	-	1,222	-	-	(580)	-	642
註銷庫藏股	(25,504)	(11,278)	-	(1,208)		37,990	-
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	<u>\$1,617,358</u>	<u>\$366,444</u>	<u>\$237,523</u>	<u>\$242,676</u>	<u>\$9,781</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,473,782</u>
民國一〇一年一月一日餘額	\$1,617,358	\$366,444	\$237,523	\$242,676	\$9,781	\$-	\$2,473,782
一〇一年度盈餘分配							
提列法定盈餘公積	-	-	24,251	(24,251)	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	(218,344)	-	-	(218,344)
一〇一年度淨利(註2)	-	-	-	206,858	-	-	206,858
依權益法認列之資本公積調整數	-	1,169	-	-	-	-	1,169
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	(9,055)	-	(9,055)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$1,617,358</u>	<u>\$367,613</u>	<u>\$261,774</u>	<u>\$206,939</u>	<u>\$726</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,454,410</u>

註1：員工紅利20,234仟元及董監酬勞4,347仟元已於民國一〇〇年度損益表中扣除。

註2：員工紅利18,213仟元及董監酬勞3,703仟元已於民國一〇一年度損益表中扣除。

(請參閱財務報表附註)

董事長：葉國荃



經理人：葉國荃



會計主管：洪莉萍





精誠電腦股份有限公司
現金流量表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$206,858	\$242,509
調整項目：		
折舊(含什項支出)	23,293	26,164
各項攤提	2,319	2,451
處分固定資產損失(利益)淨額	86	(638)
採權益法認列之投資收益	(3,994)	(15,935)
採權益法公司分配股利	25,470	32,063
遞延所得稅費用(利益)	16,181	(1,101)
公平價值變動列入損益之金融資產-流動(增加)減少	(44)	118
應收票據淨額(增加)減少	(50,287)	57,132
應收帳款淨額減少(增加)	215,711	(97,412)
其他應收款增加	(5,500)	(5,101)
存貨淨額減少	60,500	16,089
預付款項(增加)減少	(5,186)	2,991
公平價值變動列入損益之金融負債-流動減少	(21)	(140)
應付票據增加(減少)	603	(3,682)
應付帳款增加(減少)	113,503	(119,428)
應付費用(減少)增加	(8,387)	6,751
應付所得稅減少	(19,456)	(10,059)
其他應付款增加	29,278	24,923
其他流動負債減少	(154)	(3)
應計退休金負債(減少)增加	(1,283)	1,483
營業活動之淨現金流入	599,490	159,175
投資活動之現金流量：		
其他應收款減少	-	10,300
採權益法之長期股權投資增加	-	(6,000)
購置固定資產	(63,151)	(17,010)
出售固定資產價款	-	1,032
無形資產增加	(880)	(4,596)
存出保證金(增加)減少	(82)	5,613
投資活動之淨現金流出	(64,113)	(10,661)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(362,972)	(106,557)
應付短期票券淨額增加	50,000	50,000
長期借款(含一年內到期)減少	(10,631)	(10,534)
存入保證金減少	-	(23)
發放現金股利	(218,344)	(213,491)
融資活動之淨現金流出	(541,947)	(280,605)
現金及約當現金之減少數	(6,570)	(132,091)
期初現金及約當現金餘額	189,855	321,946
期末現金及約當現金餘額	\$183,285	\$189,855
現金流量補充揭露資訊：		
本年度支付利息	\$10,950	\$10,023
本年度支付所得稅	\$44,731	\$57,840
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期借款	\$8,877	\$10,554

(請參閱財務報表附註)

董事長：葉國筌



經理人：葉國筌



會計主管：洪莉萍



精技電腦股份有限公司及其子公司
會計師查核報告

精技電腦股份有限公司 公鑒

精技電腦股份有限公司及其子公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、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。另本會計師對合併財務報表中有關轉投資孫公司Unique Technology Europe B.V.之資料完全以其他會計師之查核報告為依據，民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日上開公司之資產總額分別為新台幣116,731仟元及131,792仟元，佔合併資產總額之2.12%及2.31%；民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之營業收入淨額分別為新台幣297,262仟元及308,149仟元，佔合併營業收入淨額之1.92%及1.97%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達精技電腦股份有限公司及其子公司民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

安永聯合會計師事務所
證期局核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(97)金管證(六)第0970037690號
(92)台財證(六)第100592號

郭紹彬

郭紹彬



會計師：

楊智惠

楊智惠



中華民國一〇二年三月二十八日



精進電腦股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國一〇一年十二月三十一日
及民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資產		附註	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		負債及股東權益		附註	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
代碼	會計科目		金額	%	金額	%	代碼	會計科目		金額	%	金額	%
1100	流動資產						2100	流動負債					
1310	現金及約當現金	二及四.1	\$396,216	7.20	\$464,521	8.14	2110	短期借款	四.9及六	\$736,107	13.38	\$1,059,079	18.55
1120	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	二及四.2	78	-	1,392	0.02	2180	應付短期票券淨額	四.10及六	150,000	2.72	100,000	1.75
1140	應收票據淨額	二及四.3	255,995	4.65	206,278	3.61	2120	公平價值變動列入損益之金融負債－流動	二及四.2	948	0.02	116	-
1160	應收帳款淨額	二及四.3	2,227,036	40.47	2,427,511	42.51	2160	應付票據		2,017	0.04	2,016	0.04
1200	其他應收款	四.19	53,552	0.97	29,327	0.51	2170	應付帳款		1,104,315	20.07	915,638	16.04
1260	存貨淨額	二及四.4	1,252,369	22.76	1,285,891	22.52	2210	應付所得稅	二及四.19	8,687	0.16	29,100	0.51
1270	預付款項		40,830	0.74	33,260	0.58	2272	應付費用		199,787	3.63	201,556	3.53
1280	待處分長期股權投資	二及四.5	-	-	1,142	0.02	2280	其他應付款		98,843	1.80	66,574	1.17
1286	其他流動資產		10,319	0.19	7,950	0.14	2280	一年內到期之長期借款	四.11及六	54,746	0.99	51,648	0.90
1291	遞延所得稅資產－流動淨額	二及四.19	37,468	0.68	54,342	0.95	2280	其他流動負債		6,670	0.12	16,457	0.29
	受限制資產－流動	六	6,852	0.13	4,615	0.08		流動負債合計		2,362,120	42.93	2,442,184	42.78
	流動資產合計		4,280,715	77.79	4,516,229	79.08		長期附息負債					
1480	基金及投資	二及四.6					2421	銀行長期借款	四.11及六	157,024	2.85	250,393	4.39
	以成本衡量之金融資產－非流動		22,628	0.41	22,628	0.40		長期附息負債合計		157,024	2.85	250,393	4.39
	基金及投資合計		22,628	0.41	22,628	0.40		其他負債					
	固定資產	二、四.7及六					2810	應計退休金負債	二及四.12	44,065	0.80	36,809	0.64
1501	土地		623,460	11.33	566,022	9.91	2820	存入保證金		2,179	0.04	1,217	0.01
1521	房屋及建築		571,448	10.38	569,669	9.98		其他負債合計		46,244	0.84	38,026	0.65
1531	機器設備		186,395	3.39	187,395	3.28		負債合計		2,565,388	46.62	2,730,603	47.82
1537	模貝設備		156,560	2.85	152,846	2.68		股東權益					
1551	運輸設備		32,068	0.58	31,614	0.55	3110	股本					
1561	辦公設備		40,920	0.74	38,198	0.67		普通股股本	四.13	1,617,358	29.39	1,617,358	28.32
1631	租賃改良		13,591	0.25	12,494	0.22		資本公積	四.16				
	成本合計		1,624,442	29.52	1,558,238	27.29	3211	普通股股票溢價		345,904	6.29	345,904	6.06
15x9	減：累計折舊		(541,905)	(9.85)	(500,683)	(8.77)	3220	長期股權投資		21,709	0.39	20,540	0.36
1672	預付設備款		9,444	0.17	1,165	0.02	3260	資本公積合計		367,613	6.68	366,444	6.42
	固定資產淨額		1,091,981	19.84	1,058,720	18.54		保留盈餘					
1750	電腦軟體成本	二	7,636	0.14	11,106	0.19	3310	法定盈餘公積	四.17	261,774	4.76	237,523	4.16
1760	商譽	二	13,204	0.24	13,585	0.24	3350	未分配盈餘	四.18	206,939	3.76	242,676	4.25
1770	遞延退休金成本	二	23,655	0.43	17,456	0.31		保留盈餘合計		468,713	8.52	480,199	8.41
	無形資產合計		44,495	0.81	42,147	0.74		股東權益其他項目					
1800	其他資產	二、四.8及六	43,506	0.79	43,802	0.77	3420	累積換算調整數	二	726	0.01	9,781	0.17
1820	出租資產		13,945	0.25	16,317	0.29	3480	股東權益其他項目合計		726	0.01	9,781	0.17
1860	遞延所得稅資產－非流動	二及四.19	5,727	0.11	5,751	0.10		母公司股東權益合計		2,454,410	44.60	2,473,782	43.32
1887	受限制資產－非流動		-	-	4,520	0.08		少數股權		483,199	8.78	505,729	8.86
	其他資產合計		63,178	1.15	70,390	1.24	3610	股東權益總計		2,937,609	53.38	2,979,511	52.18
	資產總計		\$5,502,997	100.00	\$5,710,114	100.00		負債及股東權益總計		\$5,502,997	100.00	\$5,710,114	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：葉國荃



經理人：葉國荃



會計主管：洪莉萍



精技電腦股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外,均以新台幣仟元為單位)

代碼	項目	附註	一〇一年度		一〇〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$15,692,668	101.48	\$15,824,431	101.38
4170	減：銷貨退回		(106,107)	(0.69)	(91,708)	(0.59)
4190	銷貨折讓		(289,128)	(1.87)	(243,421)	(1.56)
	銷貨收入淨額	二	15,297,433	98.92	15,489,302	99.23
4610	勞務收入		166,867	1.08	120,451	0.77
	營業收入淨額		15,464,300	100.00	15,609,753	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本	二、四.4及四.21	14,034,929	90.76	14,062,681	90.09
5610	勞務成本		68,185	0.44	52,772	0.34
	營業成本合計		14,103,114	91.20	14,115,453	90.43
5910	營業毛利		1,361,186	8.80	1,494,300	9.57
6000	營業費用	二及四.21				
6100	推銷費用		688,152	4.45	701,023	4.49
6200	管理及總務費用		313,562	2.03	345,598	2.20
6300	研究發展費用		114,719	0.74	151,462	0.97
	營業費用合計		1,116,433	7.22	1,198,083	7.66
6900	營業淨利		244,753	1.58	296,217	1.91
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		1,870	0.01	2,962	0.02
7121	採權益法認列之投資利益	二	-	-	328	-
7122	股利收入		844	-	305	-
7130	處分固定資產利益	二	-	-	638	-
7140	處分投資利益	四.6	-	-	1,106	0.01
7160	兌換利益淨額	二	-	-	7,922	0.05
7210	租金收入		2,892	0.02	3,109	0.02
7250	壞帳轉回利益		1,885	0.01	740	-
7310	金融資產評價利益	二及四.2	7,612	0.05	7,998	0.05
7480	什項收入		22,671	0.15	5,438	0.03
	營業外收入及利益合計		37,774	0.24	30,546	0.18
7500	營業外支出及損失					
7510	利息支出		13,193	0.09	12,210	0.08
7521	採權益法認列投資損失	二	350	-	-	-
7530	處分固定資產損失	二	336	-	506	-
7540	處分投資損失	四.6	401	-	-	-
7560	兌換損失淨額	二	1,959	0.01	-	-
7650	金融負債評價損失	二及四.2	4,951	0.03	7,305	0.05
7880	什項支出		1,632	0.01	3,579	0.02
	營業外支出及損失合計		22,822	0.15	23,600	0.15
7900	繼續營業單位稅前淨利		259,705	1.67	303,163	1.94
8110	所得稅費用	二及四.19	(50,216)	(0.32)	(47,761)	(0.31)
9600	合併總淨利		\$209,489	1.35	\$255,402	1.63
	歸屬於：					
	母公司股東之利益		\$206,858	1.34	\$242,509	1.55
	少數股權之利益		2,631	0.02	12,893	0.08
	合併總淨利		\$209,489	1.36	\$255,402	1.63
	每股盈餘(單位:新台幣元)	二及四.20	稅前	稅後	稅前	稅後
9750	歸屬於母公司股東 基本每股盈餘		\$1.54	\$1.28	\$1.79	\$1.50
9850	稀釋每股盈餘		\$1.52	\$1.26	\$1.77	\$1.48

(請參閱合併財務報表附註)

董事長:葉國荃



經理人:葉國荃



會計主管:洪莉萍





精技電腦股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	股 本	資本公積	保留盈餘		股東權益其他調整項目		母公司	少數股權	合計
	普通股股本		法定盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	庫藏股票	股東權益合計		
民國一〇〇年一月一日餘額	\$1,642,862	\$376,399	\$213,789	\$238,600	\$82	(\$37,990)	\$2,433,742	\$508,398	\$2,942,140
九十九年度盈餘分配									
提列法定盈餘公積	-	-	23,734	(23,734)	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	(213,491)	-	-	(213,491)	-	(213,491)
一〇〇年度合併總淨利(註1)	-	-	-	242,509	-	-	242,509	12,893	255,402
依權益法認列之資本公積調整數	-	101	-	-	-	-	101	-	101
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	10,279	-	10,279	-	10,279
長期股權投資發放現金股利產生之資本公積	-	1,222	-	-	(580)	-	642	-	642
註銷庫藏股	(25,504)	(11,278)	-	(1,208)	-	37,990	-	-	-
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	(15,562)	(15,562)
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	1,617,358	366,444	237,523	242,676	9,781	-	2,473,782	505,729	2,979,511
一〇〇年度盈餘分配									
提列法定盈餘公積	-	-	24,251	(24,251)	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	(218,344)	-	-	(218,344)	-	(218,344)
一〇一年度合併總淨利(註2)	-	-	-	206,858	-	-	206,858	2,631	209,489
依權益法認列之資本公積調整數	-	1,169	-	-	-	-	1,169	-	1,169
長期股權投資累積換算調整數	-	-	-	-	(9,055)	-	(9,055)	-	(9,055)
少數股權變動數	-	-	-	-	-	-	-	(25,161)	(25,161)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$1,617,358	\$367,613	\$261,774	\$206,939	\$726	\$-	\$2,454,410	\$483,199	\$2,937,609

註1：員工紅利20,234仟元及董監酬勞4,347仟元已於民國一〇〇年度損益表中扣除。

註2：員工紅利18,213仟元及董監酬勞3,703仟元已於民國一〇一年度損益表中扣除。

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：葉國荃



經理人：葉國荃



會計主管：洪莉萍



精技電腦股份有限公司及其子公司

合併現金流量表
民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	一〇一一年度	一〇〇〇年度	項目	一〇一一年度	一〇〇〇年度
營業活動之淨現金流量：			投資活動之淨現金流量：		
合併總淨利	\$209,489	\$255,402	出售待處分長期股權投資價款	741	3,398
調整項目：			購置固定資產	(85,461)	(53,097)
各項折舊（含什項支出）	51,076	57,956	處分固定資產價款	918	1,210
各項攤提	6,482	14,356	商譽增加	-	(381)
處分固定資產淨損失（利益）	336	(132)	無形資產增加	(3,012)	(7,926)
採權益法認列之投資損失（收益）	350	(328)	存出保證金減少	2,372	3,339
處分投資損失（收益）	401	(1,106)	受限制資產減少（增加）	2,283	(2,835)
遞延所得稅利益（損失）	16,898	(14,135)	投資活動之淨現金流出	(82,159)	(56,292)
應收票據淨額（增加）減少	(49,717)	72,325	融資活動之現金流量：		
應收帳款淨額減少（增加）	200,475	(10,940)	短期借款減少	(322,972)	(106,557)
其他應收款（增加）減少	(24,225)	48,985	應付短期票券淨額增加	50,000	50,000
存貨淨額減少（增加）	33,522	(39,643)	長期借款（含一年內到期）（減少）增加	(90,271)	94,171
預付款項（增加）減少	(7,570)	8,568	存入保證金增加	962	176
其他流動資產（增加）減少	(2,369)	2,836	處分庫藏股票	-	11,278
公平價值變動列入損益之金融資產－流動減少	1,314	426	發放現金股利	(218,344)	(213,491)
遞延退休金成本（增加）減少	(6,199)	9,120	少數股權減少	(23,992)	(25,517)
應付票據增加（減少）	1	(3,310)	融資活動之淨現金流出	(604,617)	(189,940)
應付帳款增加（減少）	188,677	(283,460)	匯率影響數	(8,858)	9,424
應付所得稅減少	(20,413)	(5,845)	本期現金及約當現金減少數	(68,305)	(122,563)
應付費用減少	(1,769)	(8,079)	期初現金及約當現金餘額	464,521	587,084
其他應付款增加	32,269	27,322	期末現金及約當現金餘額	\$396,216	\$464,521
公平價值變動列入損益之金融負債－流動增加（減少）	832	(362)	現金流量資訊之補充揭露：		
其他流動負債減少	(9,787)	(11,132)	本期支付利息	\$13,373	\$12,117
應計退休金負債增加（減少）	7,256	(4,579)	本期支付所得稅	\$52,978	\$69,736
營業活動之淨現金流入	627,329	114,245	不影響現金流量之投資及融資活動：		
			一年內到期之長期借款	\$54,746	\$51,648

（請參閱合併財務報表附註）

董事長：葉國荃

經理人：葉國荃

會計主管：洪莉萍

附件四

精技電腦股份有限公司

「資金貸與他人作業程序」修正條文對照表

原條文	建議修正	修改理由
第二條 資金貸與之對象 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： 一、公司間或與行號間業務往來者。 二、公司間或與行號間有短期融通資金之必要者。融資金額不得超過本公司淨值之百分之四十。<u>所謂「短期」，係指一年或一營業週期（以較長者為準）之期間。</u> 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，從事資金貸與之金額不得超過本公司淨值百分之十，且每筆資金貸與期限以一年為限。	第二條 資金貸與之對象 一、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： <u>（一）公司間或與行號間業務往來者。</u> <u>（二）公司間或與行號間有短期融通資金之必要者。融資金額不得超過本公司淨值之百分之四十。</u> 二、前項所稱短期，係指一年。但<u>公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。</u> 三、<u>第一項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。</u> 四、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，從事資金貸與之金額不得超過本公司淨值百分之十，且每筆資金貸與期限以一年為限。 五、<u>本程序所稱淨值，係指以最近期經會計師查核簽證或核閱之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u>	依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第三條及第六條修改。
第四條 資金貸與總額及個別對象之限額 一、本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之二十為限，惟因有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值百分之十為限，而個別貸與金額以不超過本公司淨	第四條 資金貸與總額及個別對象之限額 一、本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之二十為限，惟因有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值百分之十為限，而個別貸與金額以不超過	刪除淨值之解釋。

原條文	建議修正	修改理由
值百分之五為限。 二、本公司貸與有業務往來之公司或行號總額，以不超過本公司淨值百分之十為限，個別貸與金額以不超過雙方間最近一年業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。 前項本公司淨值，以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值認定之。	本公司淨值百分之五為限。 二、本公司貸與有業務往來之公司或行號總額，以不超過本公司淨值百分之十為限，個別貸與金額以不超過雙方間最近一年業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。	
第九條 公告申報 一、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。 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公告申報： (一)本公司及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。 (二)本公司及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。 (三)本公司或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。 三、本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。 四、本公司之子公司非屬國內公開	第九條 公告申報 一、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。 二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生<u>日</u>之<u>即日起算</u>二日內公告申報： (一)本公司及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。 (二)本公司及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。 (三)本公司或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。 三、本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。 四、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有第二項第三款應公告申報之事項，應由	依「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」第六條、第七條及第二十二條修改。

原條文	建議修正	修改理由
發行公司者，該子公司有第二項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。	本公司為之。 五、本程序所稱公告申報，係指輸入金管會指定之資訊申報網站。 六、本程序所稱事實發生日，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。	
第十條 其他事項 一、本公司之子公司擬將資金貸與他人者，本公司應命子公司依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理。子公司欲辦理資金貸與他人事項時，應事先徵求本公司董事會同意後，始可為之。 二、本公司應依<u>一般公認會計原則規定</u>，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，<u>出具允當之查核報告</u>。 三、本作業程序未盡事宜部份，依有關法令規定及本公司相關規章辦理。	第十條 其他事項 一、本公司之子公司擬將資金貸與他人者，本公司應命子公司依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理。子公司欲辦理資金貸與他人事項時，應事先徵求本公司董事會同意後，始可為之。 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，並提供相關資料予<u>簽證會計師</u>執行必要之查核程序。 三、本作業程序未盡事宜部份，依有關法令規定及本公司相關規章辦理。	依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第二十三條修改。

附件五

精技電腦股份有限公司 「背書保證作業程序」修正條文對照表

原條文	建議修正	修改理由
第三條 背書保證之對象 一、本公司得對下列公司為背書保證： (一)有業務往來之公司。 (二)本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)直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 二、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，得為背書保證。 三、本公司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，不受前二項規定之限制，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。 本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。	第三條 背書保證之對象 一、本公司得對下列公司為背書保證： (一)有業務往來之公司。 (二)本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)直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。 二、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，得為背書保證。 三、本公司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，不受前二項規定之限制，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。 四、本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。	依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第六條修改。
第四條 背書保證限額 (第一至第二項略) 三、對直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間背書保證限額，以不超過本公司淨	第四條 背書保證限額 (第一至第二項略) 三、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背書保證限額，以不超過本公	依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第六條修改。

原條文	建議修正	修改理由
值之百分之十為限。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、<u>前述本公司淨值</u>，以最近期經會計師查核簽證或核閱之<u>財務報表淨值認定之</u>。 五、與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間最近一年業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。	司淨值之百分之十為限。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、<u>本程序所稱淨值</u>，係指以最近期經會計師查核簽證或核閱之<u>資產負債表歸屬於母公司業主之權益</u>。 五、與本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方間最近一年業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。	
第六條 背書保證辦理程序 (第一至第三項略) 四、<u>會計部應評估並認列背書保證之或有損失，且於財務報告中揭露背書保證資訊，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。</u> 五、背書保證日期終了前，財務部應主動通知被保證企業將留存銀行或債權機構之保證票據收回，且註銷背書保證有關契據。	第六條 背書保證辦理程序 (第一至第三項略) 四、<u>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，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</u> 五、背書保證日期終了前，財務部應主動通知被保證企業將留存銀行或債權機構之保證票據收回，且註銷背書保證有關契據。	依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第二十六條修改
第八條 內部控制 一、本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。 二、背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，本公司內部稽核人員應定期審視	第八條 內部控制 一、本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。 二、背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，本公司內部稽核人員應定期審視	依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第十二條修改。

原條文	建議修正	修改理由
子公司財務狀況、背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人並提報董事會。 三、本公司從事背書保證時應依規定程序辦理，如發現重大違規情事，應視違反情況予以處分經理人及主辦人員。	子公司財務狀況、背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人並提報董事會。 三、<u>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。</u> 四、本公司從事背書保證時應依規定程序辦理，如發現重大違規情事，應視違反情況予以處分經理人及主辦人員。	
第九條 公告申報 一、本公司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。 二、除按月公告申報背書保證餘額外，本公司辦理背書保證達下列標準之一時，應於事實發生之日起二日內辦理公告申報。 (一)本公司及子公司背書保證之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。	第九條 公告申報 一、本公司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。 二、除按月公告申報背書保證餘額外，本公司辦理背書保證達下列標準之一時，應於事實發生日之<u>即</u>日起<u>算</u>二日內辦理公告申報。 (一)本公司及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、<u>長期性質之</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百分之三十以上。	依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第七條及第二十五條修改。

原條文	建議修正	修改理由
(四)本公司或子公司新增背書保證金額達新台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。 三、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。	(四)本公司或子公司新增背書保證金額達新台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。 三、<u>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> 四、<u>本程序所稱公告申報，係指輸入金管會指定之資訊申報網站。</u> 五、<u>本程序所稱事實發生日，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>	