

股票代碼：2415



鋁新科技股份有限公司

102年股東常會

議事錄

股東會時間：中華民國102年6月13日(星期四)上午九時整
股東會地點：桃園縣中壢市中正路二段433巷33號

錫新科技股份有限公司

一〇二年股東常會議事錄

開會時間：中華民國 102 年 6 月 13 日(星期四)上午 9 時整

開會地點：桃園縣中壢市中正路二段 433 巷 33 號

出席：公司已發行股份總數 85,693,032 股，有表決權股數 85,693,032 股，出席股東及股東代表所持有股份總數為 48,120,408 股，出席比率 56.15%。

主席：丁廣欽

記錄：陳光宗

壹、宣佈開會：出席股數已達法定數額，經主席宣布會議開始。

貳、主席致詞：略

參、報告事項

一、本公司 101 年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：101 年度營業報告書，請參閱(附錄一)。

二、監察人審查 101 年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說明：監察人查核報告書，請參閱(附錄三)。

三、101 年背書保證報告，敬請 鑒察。

說明：依據本公司『背書保證辦法』背書保證之限額為新台幣 66,273 萬元，

截至 101 年 12 月底止之背書保證金額美金 1,495 萬，約為新台幣 43,415 萬元，謹列明細如下：

101 年 12 月 31 日

背書保證公司	與本公司之關係	背書保證金額	目前實際動用金額
錫新科技(越南)股份有限公司	100%持有子公司	USD1,145 萬元	USD364 萬元
錫新電子科技(上海)有限公司	100%持有子公司	USD350 萬元	USD100 萬元

四、其他報告事項：無

肆、承認事項

第一案

董事會提

案 由：101 年度營業報告書及財務報表承認案，謹提請 承認。

說 明：（一）本公司 101 年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所黃秀椿與韋亮發會計師查核簽證，並經監察人查核完竣。

（二）101 年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱(附錄一、二)。

（三）敬請 承認。

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：101 年度盈餘分配案，謹提請 承認。

說 明：（一）本公司101年度盈餘分配案，業經本公司102年3月25日董事會決議通過。

（二）本次擬發放股東股利新台幣110,209,961元，按實際流通在外股數計算，每股配發約新台幣1.29元。其中現金股利新台幣55,366,411元，按實際流通在外股數計算，每股配發約新台幣0.65元，股票股利新台幣54,843,550元，按實際流通在外股數計算，每股配發約新台幣0.64元。

（三）現金股利按配息基準日股東名簿記載之股東持有股份比例計算，配發至元為止(元以下全捨)。股票股利按配股基準日依股東名簿記載之股東持有股數每仟股無償配發64股，配發不足壹股之畸零股，得由股東自停止過戶日五日內，辦理自行合併湊成壹股之登記，其放棄拼湊或拼湊不足壹股之畸零股份，依公司法二四〇條規定，按面額以現金分派之(計算至元為止)，所有不足壹股之股份由授權董事長洽特定人按面額認購。前項股利分配俟股東常會通過後，授權董事長另訂定配息配股基準日。

（四）101年度盈餘分配案如有依證券交易法買回或轉讓、註銷本公司股份，致影響流通在外股份數量，將按配息配股基準日實際流通在外股數，授權董事長調整股東配息配股比率。

（五）101年度盈餘分配表，請參閱(附錄四)

（六）敬請 承認。

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：修訂本公司章程案，謹提請 討論。

說 明：（一）因應塑膠事業的拓展，擬新增本公司章程營業項目。

（二）公司章程修訂對照表，請參閱（附錄五）。

（三）敬請 公決。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

董事會提

案 由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，謹提請 討論。

說 明：（一）為配合相關法令之修訂，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文，修訂對照表請參閱（附錄六）。

（二）敬請 公決。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案

董事會提

案 由：修訂本公司「背書保證辦法」案，謹提請 討論。

說 明：（一）為配合相關法令之修訂，擬修訂本公司「背書保證辦法」部份條文，修訂對照表請參閱（附錄七）。

（二）敬請 公決。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案

董事會提

案 由：盈餘轉增資發行新股案。

說 明：（一）本公司為充實營運周轉金及強化公司財務結構之需求，101 年度盈餘配發之股票股利新台幣 54,843,550 元增資發行新股 5,484,355 股，每股面額新台幣 10 元，其權利義務與已發行普通股股份相同，增資後累計股本為新台幣 911,773,870 元。

（二）股票股利按配股基準日依股東名簿記載之股東持有股數每仟股無償配發 64 股，配發不足壹股之畸零股，得由股東自停止過戶日五日內，辦理自行合併湊成壹股之登記，其放棄拼湊或拼湊不足壹股之畸零股份，依公司法二四〇條規定，按面額以現金分派之（計算至元為止），所有不足壹股之股份由授權董事長洽特定人按面額認購。

（三）本次發行之新股，俟股東常會通過並呈奉主管機關核備後，授權董事長另訂定配股基準日。

（四）上開配股條件及增資計劃如因法令或主管機關核定變更時，由股東會授權董事長全權辦理之。

（五）敬請 公決。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

臨時動議：無

散會：上午九點十五分。

附錄一

鋁新科技股份有限公司 營業報告書

首先，僅代表鋁新科技感謝股東們多年來的支持與愛護。

101 年 2 月鋁新歡度 40 周年慶，40 年來不斷調整與創新，拓展產能多樣性，以高品質的產品滿足客戶的需要，同年 10 月並榮獲由副總統吳敦義先生頒發的「海外台商磐石獎」，海內外經營有成，備受肯定。

回顧過去一年的經營成果，全體同仁兢兢業業努力下，雖全球經濟疲弱、中國大陸經濟成長減緩、且歐美仍處於高失業率，本公司結算總體合併營收仍達 17.8 億新台幣，稅後每股盈餘 2.07 元，較前一年成長 31.8%，在不景氣的大環境中仍逆勢成長。這些努力的成果除了謝謝股東們的支持外，更要感謝經營團隊及全體同仁勇於克服各項經營環境之挑戰，以締造客戶、員工和全體股東之最大權益為目標，奮力不懈以期共享營運之成果。在此僅就 101 年的營運狀況和未來的展望提出報告。

1. 101 年 年度營業報告

鋁新科技為揚聲器零組件專業製造廠商，是同業中唯一兼具導磁極、導磁環、導磁座及鋁音錐的開發技術能力，供貨世界知名音響大廠深獲好評，目前已為世界第一大廠。鋁新科技不因此而自滿，更是精益求精地不斷調整與創新，拓展產能的多樣性，使產品不侷限於鍛造或金屬相關產品，並研發結合塑膠與鍛造金屬兩種材質之植入成型技術，以提昇產品附加價值及節省客戶採購成本。在產品的多樣性方面，鋁新科技積極開發汽車與腳踏車鍛造零件市場，新產品包含變速箱控制模組、活塞及方向機柱嵌件等，並已於 102 年初成功切入日本本田汽車(Honda)零件商供應鏈。

另為提供更多元的服務，鋁新在北越的海陽省設立全自動化廠房，生產塑膠成型產品，切入塑膠零組件市場，年產量可達 1,200 萬件。

(1) 營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

合 併	100 年度	101 年度
營業收入	1,794,752	1,777,150
成長率	6.69%	-0.98%
營業毛利	262,681	259,200
毛利率	14.64%	14.59%

101 年鋁新整體合併營收 17.8 億，但製造本業合併營收較前一年微幅增加，達 17.37 億創歷年新高，惟去年全球原物料價格波動劇烈，國際原油價格於 101 年 3 月飆升至每桶 126.22 美元，創近年來新高，加上歐債危機持續、全球經濟延續前(2011)年以來低迷態勢，高失業率和財富的縮水對全球的揚聲器市場造成很大的壓力，且鋁新生產基地位於中國與越南，此兩地物價上漲與基本工資大幅上

調，使得公司毛利率微幅下降。但全體同仁努力進行能源節約，並尋求新原料供應商，以原料替代降低營業成本、提高營業利益率，製造本業合併全年營業利益率為 8%。

(2) 財務收支及獲利能力分析

項 目		100 年度	101 年度
資產報酬率		5.97%	8.57%
股東權益報酬率		11.17%	13.83%
佔實收資本比率	營業利益	5.17%	3.61%
	稅前純益	17.49%	21.49%
純益率		14.84%	20.98%
每股盈餘(元)	追溯前	1.57	2.07
	追溯後	1.56	2.06

鋁新製造本業營收創新高，加上去年處分中壢之土地與廠房，交易金額為新台幣 3 億多元，扣除帳面價值及其他稅費，帳面獲利約 1 億 5 千餘萬。該筆交易完成後鋁新之淨負債將由新台幣 5.3 億下降至 1.6 億，降幅高達 70%，若再扣除原料的安全存量約 1.3 億，則鋁新之其他淨負債僅約 0.3 億，大大的強化了公司之財務結構。

101 年股東權益報酬率達 13.83%，遠較前一年增加了 2.66%。純益率由 14.84% 提高至 20.98%。每股盈餘達 2.07 元，為近年新高。

(3) 研究發展近況

鋁新科技對於提昇工廠生產效率、製程良率與公司總體競爭力不遺餘力。從設計、製圖、模具、工法、設備、生產管理等各層面推動全面性的研發工作，並應用於各種不同技術領域，例如冷間塑型加工、精密複合沖壓、精密加工、金屬表面抗氧化處理、鋁合金精密複合引伸成型、鋁製品表面抗氧化處理等。在新產品方面，鋁新科技積極開發結合塑膠與鍛造金屬兩種材質之植入成型技術，以提昇產品附加價值及節省客戶採購成本。日本首屈一指的精密冷間鍛造、塑性加工製造商 Kamiita Sosei（上板塑性株式會社）之合作計畫仍在進行，引進日本先進鍛造技術，評估導入鍛造模擬分析軟體，於產品開發前模擬試作，專於生產加工層次較複雜，如需 CNC 精密車削、吊掛電鍍等，以跨入汽車產業供應鏈體系，且所生產之產品以品質優良受到國際上多家高知名度揚聲器製造廠的肯定。此外更榮獲導磁極加高頻增音罩鉚合技術專利權，此項技術突破傳統只能使用膠水導致黏合不牢之缺點，可確保高頻增音罩完全不脫落。且增購投影式三次元精密測量儀器，以配合客戶更嚴格品質要求，設備能力在同業始終保持領先地位。

另為拓展產品銷售面，鋁新科技塑膠成型事業處技術中心，已著手進行自有標準品設計及研發，可廣泛推廣到旅行用品、消費性電子產品、汽車零配件等市場進行銷售。

2. 102 年 營業計畫概要

(1) 經營方針

為擴大營業範圍及增強產能運用，鋁新科技 101 年依產品開發類別將公司組織調整為鍛造事業及塑膠成型事業兩大事業處，分別進行揚聲器、汽機車及消費性塑膠產品等新產品開發工作。已站穩揚聲器鍛造零組件產品市場龍頭的鋁新科技，藉由切入塑膠零組件市場，開發產品的多元化與多功能性，以提高產品的附加價值。如此不但滿足客戶於金屬鍛造與塑膠射出品結合的需求，並可拓展新市場，擴大營業規模與產品種類增加營收。

塑膠成型事業處將對揚聲器客戶導入自動化金屬件植入成型技術，以提昇品質及降低人力成本，並提高營業利益為目標。同時，積極擴展旅行用品、消費性電子產品、客戶專用件及自有標準品開發，並導入各大旅行用品牌客戶，以期推廣到消費性電子客戶，增加營收實績。

(2) 產銷政策

生產製程與研發方面，將以提昇產能效率、製程良率與產品品質為首要目標，並導入節能與低污染等綠色生產概念。積極研發自動化機台、混料檢出機，前者可提高產能並降低人力成本，檢出機則可降低出貨時混雜其他產品提高良率。101 年導入金屬盆架植入端子射出製程，導磁極、導磁環、導磁座在同一製程裡完成鍛造與塑膠成型之結合。

關於銷售計劃，鍛造事業處計劃配合目前全球主要揚聲器開發及組裝客戶，進行接續高功能高產值導磁極及導磁座產品開發。同時積極配合日本技術合作廠商 Kamiita Sosei（上板塑性株式會社）進行汽車零組件市場業務開發工作，101 年以日系車廠為主試量產，102 年初已成功切入汽車產業供應鏈。塑膠成型事業處藉由越南北越廠地利之便，除提供主要客戶所需之外，更積極開發北越與中國華南地區的市場，以節省客戶開發、服務與貨物交通運輸的成本。並切入塑膠零組件市場，提供客製化產品，滿足不同客戶的各種需求。

101 年 2 月歡度 40 周年慶的鋁新科技，在股東們的支持與全體同仁的努力下，從無到有，由中壢的中小企業到跨國的上市公司，在大陸上海、越南胡志明市與海陽省建立生產基地。40 年來不斷的成長，站穩揚聲器鍛造零組件產品市場龍頭，藉由切入塑膠零組件市場，開發產品的多元化與多功能性，且提高產品的附加價值，不但提供客戶所需，並藉此拓展新市場，相信鋁新的未來更將輝煌可期！

董事長 丁廣欽



總經理 李 柔



財務協理 陳光宗



附錄二

會計師查核報告

鋁新科技股份有限公司 公鑒：

鋁新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，暨民國一〇一年及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。列入上開財務報表中，採權益法之被投資公司鋁新科技（開曼）股份有限公司之轉投資公司 PHU HUNG SECURITIES CORPORATION（原名 FORTUNE SECURITIES CORPORATION）之財務報表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，有關上述被投資公司之長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師之查核報告認列。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日上述經其他會計師查核之長期股權投資金額分別為新台幣（以下同）115,771 仟元及 154,145 仟元，占鋁新科技股份有限公司資產總額之 5.57% 及 6.39%；民國一〇一及一〇〇年度認列之相關投資損失淨額分別為 63,633 仟元及 71,625 仟元，占鋁新科技股份有限公司稅前淨利之 (34.55%) 及 (50.17%)。

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、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暨一般公認會計原則編製，足以允當表達鋁新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，暨民國一〇一及一〇〇年度之經營成果及現金流量。

鋁新科技股份有限公司民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，均業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。

鋁新科技股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 秀 椿



黃秀椿

會計師 韋 亮 發



韋亮發

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 五 日



民國一〇〇年十二月三十一日

代碼	資產	一〇〇年十二月三十一日	金額	%	負債	一〇〇年十二月三十一日	金額	%	單位：新台幣千元，惟每股面額為元
1100	流動資產				流動負債				
1140	現金及約當現金		\$ 214,290	10	短期借款		\$ 24,059	1	\$ 172.11
1140	應收票據及帳款－淨額				應付短期票款		-	-	49,994
1160	其他應收款－非關係人		78,364	4	應付票據		6,780	-	-
1180	其他應收款－關係人		1,892	-	應付帳款－關係人		93,203	5	169,035
1210	存貨－淨額		123,119	6	應付所得稅		3,225	-	3,880
1286	應付薪資		17,626	1	應付費用		36,796	2	32,530
1288	遞延所得稅資產－流動		216	-	其他應付款項		47,438	3	56,847
1298	預付費用及其他流動資產		10,138	-	一年內到期長期借款		54,000	3	19,706
11XX	流動資產合計		445,645	22	遞延所得稅負債－流動		-	-	299
			644,339	27	其他流動負債		3,744	-	7,490
1421	投資				流動負債合計		269,245	13	356,992
1480	採權益法之長期股權投資		1,435,215	69	長期負債		-	-	-
14XX	以成本衡量之金融資產－非流動		-	-	長期借款		436,700	21	770,241
	投資合計		1,435,215	69	其他負債		-	-	-
	固定資產				應計退休金負債		10,438	-	10,467
1501	成本		-	-	存入保證金		500	-	1,529
1521	房屋及改良物		74,570	3	遞延利益		34,445	2	35,926
1531	機器設備		66,005	3	其他負債合計		45,383	2	48,022
1551	交通工具運輸設備		3,637	-	負債合計		751,328	36	1,175,255
1681	機器設備		1,505	-	股東權益		-	-	-
15X1	成本合計		10,728	-	股本		3110	-	126,567
15X9	減：累計折舊		3,623	-	普通股股本－每股面額10元，額定126,567仟股；發行，一〇〇年85,693仟股及一〇〇年81,612仟股		856,930	41	816,124
15XX	固定資產合計		(1,391)	-	資本公積		-	-	-
			2,232	-	保留盈餘		213,973	10	213,973
無形資產					法定盈餘公積		167,339	8	154,522
1720	專利權		124	-	特別盈餘公積		10,017	1	10,017
1750	電腦軟體成本		1,585	-	未分配盈餘		211,061	10	128,171
1780	其他無形資產		1,066	-	股東權益合計		388,417	19	292,710
17XX	無形資產合計		1,709	-	股東權益其他項目		-	-	-
其他資產					累積換算調整數		(109,036)	(5)	(58,356)
1800	出租賃資產		-	-	未認列為退休基金成本之淨損失		(24,812)	(1)	(26,115)
1820	付出保證金		1,131	-	股東權益其他項目合計		(133,848)	(6)	(84,471)
1860	遞延所得稅資產－非流動		43,173	2	股東權益合計		1,325,472	64	1,238,336
1887	受限制資產－非流動		146,617	7			-	-	-
1888	其他資產－其他		20,218	1			-	-	-
18XX	其他資產合計		191,999	9			-	-	-
1XXX	資產總計		\$ 2,413,591	100	負債及股東權益總計		\$ 2,413,591	100	\$ 2,413,591

董事長：丁廣欽

經理人：李 崇

會計主管：陳光宗



錫新科技股份有限公司



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：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇一年度			一〇〇年度		
	金	額	%	金	額	%
4110 銷貨收入	\$	851,066	101	\$	864,269	100
4190 銷貨退回及折讓		<u>5,909</u>	<u>1</u>		<u>534</u>	<u>-</u>
4100 銷貨收入淨額		845,157	100		863,735	100
5111 銷貨成本		<u>672,211</u>	<u>79</u>		<u>685,800</u>	<u>79</u>
5910 營業毛利		<u>172,946</u>	<u>21</u>		<u>177,935</u>	<u>21</u>
營業費用						
6100 銷售費用		23,257	3		25,411	3
6200 管理費用		103,365	12		89,259	10
6300 研究發展費用		<u>15,355</u>	<u>2</u>		<u>21,084</u>	<u>3</u>
6000 營業費用合計		<u>141,977</u>	<u>17</u>		<u>135,754</u>	<u>16</u>
6900 營業淨利		<u>30,969</u>	<u>4</u>		<u>42,181</u>	<u>5</u>
營業外收入及利益						
7110 利息收入		1,663	-		443	-
7120 權益法認列之投資收益						
一淨額		5,098	1		-	-
7130 處分資產利益		160,244	19		5,575	1
7140 處分投資利益		-	-		165,671	19
7160 兌換利益一淨額		-	-		10,972	1
7210 租金收入		3,415	-		3,114	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7250	呆帳費用迴轉利益	\$ 2,784	-	\$ -	-
7480	其他	<u>6,320</u>	<u>1</u>	<u>330</u>	-
7100	營業外收入及利益				
	合計	<u>179,524</u>	<u>21</u>	<u>186,105</u>	<u>22</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	18,087	2	21,544	3
7520	權益法認列之投資損失	-	-	61,800	7
7530	處分固定及出租資產損失	-	-	1,436	-
7560	兌換損失—淨額	7,968	1	-	-
7880	其他	<u>274</u>	-	<u>746</u>	-
7500	營業外費用及損失				
	合計	<u>26,329</u>	<u>3</u>	<u>85,526</u>	<u>10</u>
7900	稅前淨利	184,164	22	142,760	17
8110	所得稅費用	<u>6,845</u>	<u>1</u>	<u>14,589</u>	<u>2</u>
9600	本年度淨利	<u>\$ 177,319</u>	<u>21</u>	<u>\$ 128,171</u>	<u>15</u>
代碼		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 2.15</u>	<u>\$ 2.07</u>	<u>\$ 1.67</u>	<u>\$ 1.50</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.14</u>	<u>\$ 2.06</u>	<u>\$ 1.66</u>	<u>\$ 1.49</u>

董事長：丁廣欽



經理人：李 柔



會計主管：陳光宗



錫新科技股份有限公司

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：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本年度淨利	\$ 177,319	\$ 128,171
折舊	2,227	4,529
攤銷	763	871
聯貸案交易成本攤銷	720	2,886
(迴轉) 提列呆帳費用	(2,784)	1,969
存貨淨變現價值回升利益	-	(3,479)
提列備抵銷貨折讓	40	-
處分投資利益	-	(160,320)
以成本衡量之被投資公司清算利益	-	(5,351)
權益法認列之投資(收益)損失—淨額	(5,098)	61,800
未實現遞延利益	5,304	13,923
遞延利益轉收入	(1,506)	-
處分資產利益—淨額	(160,244)	(4,139)
應計退休金負債	1,174	(3,948)
遞延所得稅	4,050	10,694
營業資產及負債淨變動		
應收票據及帳款	86,277	(126,919)
其他應收款	1,617	3,244
其他應收款—關係人	93,070	(84,582)
存貨	(17,324)	3,706
預付費用及其他流動資產	17,469	(18,068)
應付票據	6,780	(1,590)
應付帳款—關係人	(75,832)	(44,040)
應付所得稅	(655)	3,880
應付費用	4,266	(17)
其他應付款項	(9,304)	19,905
其他流動負債	(3,746)	2,252
營業活動之淨現金流入(出)	<u>124,583</u>	<u>(194,623)</u>
投資活動之現金流量		
購置固定及出租資產	(1,786)	(4,800)
出售固定資產價款	315,448	1,479

	一〇一年度	一〇〇年度
增加採權益法之長期股權投資	(\$ 35,880)	\$ -
處分採權益法之長期股權投資價款	-	289,182
長期股權投資之被投資公司清算退還股款	-	14,498
以成本衡量之金融資產清算退還股款	-	7,271
存出保證金(增加)減少	(1,131)	830
無形資產及其他資產增加	(2,324)	(241)
受限制資產(增加)減少	(34,507)	149,542
投資活動之淨現金流入	<u>239,820</u>	<u>457,761</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	6,848	(141,548)
應付短期票券(減少)增加	(49,994)	19,999
舉借長期借款	223,560	796,400
償還長期借款	(523,527)	(917,206)
發放現金股利	(40,806)	-
存入保證金(減少)增加	(1,029)	504
融資活動之淨現金流出	<u>(384,948)</u>	<u>(241,851)</u>
本年度現金及約當現金淨(減少)增加數	(20,545)	21,287
年初現金及約當現金餘額	<u>234,835</u>	<u>213,548</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 214,290</u>	<u>\$ 234,835</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付所得稅	<u>\$ 3,424</u>	<u>\$ 15</u>
本年度支付利息	<u>\$ 17,365</u>	<u>\$ 18,749</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期長期借款	<u>\$ 54,000</u>	<u>\$ 19,706</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定及出租資產增加	\$ 1,681	\$ 4,875
應付工程款減少(增加)	<u>105</u>	<u>(75)</u>
購置固定及出租資產支付現金數	<u>\$ 1,786</u>	<u>\$ 4,800</u>

董事長：丁廣欽



經理人：李 柔



會計主管：陳光宗



關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：錫新科技股份有限公司



董事長：丁 廣 欽



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 五 日

會計師查核報告

鋁新科技股份有限公司 公鑒：

鋁新科技股份有限公司及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，暨民國一〇一年及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。列入上開合併財務報表之子公司 PHU HUNG SECURITIES CORPORATION（原名 FORTUNE SECURITIES CORPORATION）之財務報表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資產總額分別為新台幣（以下同）410,905 仟元及 809,775 仟元，占合併資產總額之 16.16%及 24.90%；民國一〇一及一〇〇年度之營業收入淨額分別為 39,586 仟元及 76,404 仟元，占合併營業收入淨額之 2.23%及 4.26%。

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，足以允當表達鋁新科技股份有限公司及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，暨民國一〇一及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 秀 椿



黃秀椿

會計師 韋 亮 發

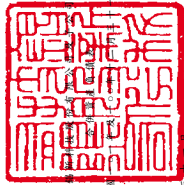


韋亮發

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 五 日



民國 年 月 日

單位：新台幣千元，惟
每股面額為元

代碼	資產	產	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	一〇〇年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
			金額	%			金額	%
1100	流動資產		\$ 592,146	23	2100	流動負債	\$ 129,539	5
1310	現金及約當現金		18,837	1	2110	短期借款	-	-
1400	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		-	-	2120	應付短期票券	-	-
1410	應收帳款及應收帳款—淨額		289,490	11	2130	應付票據及應收	85,774	3
1420	應收帳款及應收帳款—淨額		108,983	4	2140	應付帳款	112,699	4
1430	其他應收款		272,539	11	2150	應付費用	112,699	4
1440	存貨—淨額		6,628	-	2160	其他應付帳項	88,976	3
1450	遞延所得稅資產—流動		1,609	-	2170	一年內到期長期借款	102,181	4
1460	受限制資產—流動		38,443	2	2180	其他流動負債	83,400	3
1470	預付費用及其他流動資產		1,499,005	53	2190	流動負債合計	9,733	-
1480	流動資產合計		49,012	2	2200	非流動負債	516,642	20
1490	投資		-	-	2300	長期借款	-	-
1500	固定資產		-	-	2400	長期借款	436,700	17
1510	成本		370,193	15	2500	其他負債	10,438	1
1520	房屋及建築物		705,830	28	2510	存貨	20,562	1
1530	機器設備		21,913	1	2520	其他負債合計	21,229	1
1540	交通及運輸設備		6,628	-	2530	受託買賣事項—淨額	64,489	3
1550	租賃改良		64,119	2	2540	負債合計	1,038,395	41
1560	無形資產		1,166,722	46	2550	母、子公司股東權益	-	-
1570	成本合計		581,236	22	2560	普通股股本—每股面額 10 元，額定，126,367 股	-	-
1580	累計折舊及累計減損		(5,740)	(16)	2570	資本公積	856,920	34
1590	未分配盈餘及未分配損益		51,402	2	2580	庫藏股股本—每股面額 10 元，額定，85,693 仟股及—00 仟股：發行，—00 年 85,693 仟股及—00 年 81,612 仟股	816,124	25
1600	固定資產合計		644,464	25	2590	資本公積	213,972	8
1610	無形資產		124	-	2600	保留盈餘合計	154,522	5
1620	專利權		14,638	1	2610	累積損益調整數	167,339	7
1630	電腦軟體成本		252,454	10	2620	未認列淨遞延資產成本之淨損失	10,017	-
1640	其他無形資產		367,286	11	2630	特別盈餘公積	211,061	8
1650	無形資產合計		-	-	2640	未分配盈餘	128,171	5
1660	其他資產		-	-	2650	股東權益合計	388,417	9
1670	其他資產合計		-	-	2660	股東權益其他項目	-	-
1680	出租資產		-	-	2670	累積損益調整數	(109,036)	(4)
1690	存出保證金		13,676	-	2680	未認列淨遞延資產成本之淨損失	(24,812)	(1)
1700	遞延所得稅資產—非流動		2,049	-	2690	母、子公司股東權益合計	(24,812)	(1)
1710	遞延所得稅資產—非流動		43,173	2	2700	股東權益合計	1,325,472	38
1720	受限制資產—非流動		146,617	6	2710	少數股東權益	-	-
1730	其他資產—其他		1,078	-	2720	負債及股東權益總計	229,199	7
1740	其他資產合計		233,214	9	2730	股東權益合計	1,501,506	45
1750	資產總計		\$ 2,542,091	100	2740	負債及股東權益總計	\$ 2,542,091	100

董事長：丁廣欽

經理人：李 崇

會計主管：陳光宗



錫新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：新台幣仟元，惟每股
盈餘（損失）為元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
營業收入				
4110 銷貨收入	\$ 1,746,387	98	\$ 1,722,293	96
4190 銷貨退回及折讓	(8,823)	-	(3,945)	-
4100 銷貨收入淨額	1,737,564	98	1,718,348	96
4800 其他營業收入	39,586	2	76,404	4
4000 營業收入—淨額	<u>1,777,150</u>	<u>100</u>	<u>1,794,752</u>	<u>100</u>
營業成本				
5110 銷貨成本	1,329,515	75	1,372,667	76
5800 其他營業成本	188,435	10	159,404	9
5000 營業成本合計	<u>1,517,950</u>	<u>85</u>	<u>1,532,071</u>	<u>85</u>
5910 營業毛利	<u>259,200</u>	<u>15</u>	<u>262,681</u>	<u>15</u>
營業費用				
6100 銷售費用	66,871	4	82,094	5
6200 管理費用	196,736	11	161,826	9
6300 研究發展費用	15,354	1	21,084	1
6000 營業費用合計	<u>278,961</u>	<u>16</u>	<u>265,004</u>	<u>15</u>
6900 營業淨損	(19,761)	(1)	(2,323)	-
營業外收入及利益				
7110 利息收入	33,035	2	53,752	3
7130 處分資產利益	155,186	9	223	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一	○	一	年	度	一	○	○	年	度
		金		額	%		金		額	%	
7140	處分投資利益—淨額	\$	-		-		\$	9,026		-	
7160	兌換利益—淨額		-		-			12,547		1	
7250	呆帳費用迴轉利益		4,926		-			-		-	
7480	其他		<u>16,055</u>		<u>1</u>			<u>10,031</u>		<u>1</u>	
7100	營業外收入及利										
	益合計		<u>209,202</u>		<u>12</u>			<u>85,579</u>		<u>5</u>	
	營業外費用及損失										
7510	利息費用		40,276		2			64,683		4	
7530	處分資產損失		6,793		1			4,218		-	
7640	金融資產評價損失		878		-			170		-	
7560	兌換損失—淨額		8,694		1			-		-	
7630	減損損失		-		-			45,872		3	
7880	其他		<u>5,254</u>		<u>-</u>			<u>8,885</u>		<u>-</u>	
7500	營業外費用及損										
	失合計		<u>61,895</u>		<u>4</u>			<u>123,828</u>		<u>7</u>	
7900	繼續營業單位稅前淨利										
	(淨損)		127,546		7		(	40,572)		(	2)
8110	所得稅費用		<u>25,849</u>		<u>1</u>			<u>19,154</u>		<u>1</u>	
8900	繼續營業單位淨利(淨損)		101,697		6		(	59,726)		(	3)
9100	停業單位淨利		<u>-</u>		<u>-</u>			<u>133,342</u>		<u>7</u>	
96xx	合併總淨利	\$	<u>101,697</u>		<u>6</u>		\$	<u>73,616</u>		<u>4</u>	
	歸屬予：										
9601	母公司股東	\$	177,319		10		\$	128,171		7	
9602	少數股權	(	<u>75,622</u>)		<u>(4)</u>		(	<u>54,555</u>)		<u>(3)</u>	
		\$	<u>101,697</u>		<u>6</u>		\$	<u>73,616</u>		<u>4</u>	
	基本每股盈餘(損失)										
9710	繼續營業單位	\$	2.15		\$ 2.07		\$	0.01		(\$ 0.20)	
9720	停業單位		<u>-</u>		<u>-</u>			<u>1.70</u>		<u>1.70</u>	
9750	歸屬母公司股東	\$	<u>2.15</u>		<u>2.07</u>		\$	<u>1.71</u>		<u>1.50</u>	
	稀釋每股盈餘(損失)										
9810	繼續營業單位	\$	2.14		\$ 2.06		\$	0.01		(\$ 0.20)	
9820	停業單位		<u>-</u>		<u>-</u>			<u>1.69</u>		<u>1.69</u>	
9850	歸屬母公司股東	\$	<u>2.14</u>		<u>2.06</u>		\$	<u>1.70</u>		<u>1.49</u>	

董事長：丁廣欽



經理人：李 柔



會計主管：陳光宗



單位：新台幣仟元，
每股面額為元

[illegible]

董事長：丁廣欽

經理人：李 柔

會計主管：陳光宗



錫新科技股份有限公司及子公司

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：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總淨利	\$ 101,697	\$ 73,616
折 舊	98,832	124,008
攤 銷	37,301	38,749
聯貸案交易成本攤銷	720	2,886
處分投資利益－淨額	-	(163,458)
以成本衡量之被投資公司清算利益	-	(5,351)
呆帳費用	37,266	22,495
提列備抵銷貨折讓	40	-
未完工程轉列費用	4,271	-
存貨跌價回升利益	(8,355)	(2,082)
減損損失	-	45,872
處分資產（利益）損失－淨額	(148,393)	4,392
應計退休金負債	1,174	(3,948)
遞延所得稅	4,789	8,941
營業資產及負債淨變動		
交易目的金融資產	(1,305)	2,578
應收票據及帳款	68,423	(170,509)
其他應收款	82,860	278,612
存 貨	41,174	(53,984)
預付費用及其他流動資產	7,519	(9,457)
應付票據及帳款	17,624	38,998
應付所得稅	3,426	1,879
應付費用	(322)	636
其他應付款項	(20,602)	(30,749)
其他流動負債	(5,115)	(6,079)
受託買賣貸項－淨額	41,903	(73,532)
營業活動之淨現金流入	<u>364,927</u>	<u>124,513</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產及出租資產	(100,994)	(175,837)
出售固定資產價款	316,440	960
減少以成本衡量之金融資產	6,269	4,713
以成本衡量之金融資產清算退還股款	-	7,271

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
取得以成本衡量之金融資產	(\$ 260)	\$ -
存出保證金(增加)減少	(3,627)	3,293
受限制資產減少(增加)	281,508	(36,659)
無形資產增加	(5,010)	(5,693)
其他資產增加	(<u>23,212</u>)	(<u>20,554</u>)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>471,114</u>	(<u>222,506</u>)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(406,747)	(20,290)
應付短期票券減少	(49,994)	(20,002)
舉借長期借款	223,560	1,609,513
償還長期借款	(552,567)	(1,632,832)
存入保證金(減少)增加	(536)	9,119
發放現金股利	(40,806)	-
少數股權增加	<u>33,641</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流出	(<u>793,449</u>)	(<u>54,492</u>)
期中喪失對子公司控制力影響數	<u>-</u>	<u>261,371</u>
匯率影響數	(<u>21,643</u>)	(<u>19,152</u>)
本年度現金及約當現金淨增加數	20,949	89,734
年初現金及約當現金餘額	<u>571,197</u>	<u>481,463</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 592,146</u>	<u>\$ 571,197</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付所得稅	<u>\$ 19,605</u>	<u>\$ 6,888</u>
本年度支付利息	<u>\$ 46,841</u>	<u>\$ 74,956</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期長期借款	<u>\$ 83,040</u>	<u>\$ 49,981</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定及出租資產增加	\$ 108,391	\$ 176,661
應付工程款減少(增加)	105	(4,106)
應付設備款(增加)減少	(<u>7,502</u>)	<u>3,282</u>
購置固定及出租資產支付現金數	<u>\$ 100,994</u>	<u>\$ 175,837</u>

子公司鋁新生物科技股份有限公司(鋁新生物公司)於一〇〇年一月三十一日清算完結，其相關之資產與負債之公平價值表列如下：

現金	\$ 18,255
其他應收款	2,030
其他流動資產	<u>20</u>
	20,305

少數股權	(<u>5,787</u>)
	14,518
本公司獲配之非現金資產	(<u>20</u>)
本公司獲配之現金	14,498
鋁新生物公司帳列現金	(<u>18,255</u>)
喪失對子公司控制力影響數	(\$ <u>3,757</u>)

本公司於一〇〇年九月一日經董事會決議出售子公司清新國際股份有限公司（清新國際公司）之全部股權，並於一〇〇年十月三十一日完成股權移轉等相關程序，其相關之資產及負債之公平價值表列如下：

資 產

現 金	\$ 45,436
應收票據及帳款－淨額	3,778
其他應收款	1,599
存 貨	2,518
受限制資產－流動	30,060
預付費用及其他流動資產	9,125
固定資產	914,894
其他資產	<u>82,488</u>
	<u>1,089,898</u>

負 債

應付短期票券	9,996
應付票據及帳款	16,040
應付費用	28,832
其他流動負債	38,238
長期借款	751,549
其他負債	<u>24</u>
	<u>844,679</u>
處分日清新國際公司淨值	\$ 245,219
資本公積－長期投資	(420)
少數股權	(94,018)
處分清新國際公司投資利益	159,783
清新國際公司帳列現金	(<u>45,436</u>)
喪失對子公司控制力影響數	<u>\$ 265,128</u>

董事長：丁廣欽



經理人：李 柔



會計主管：陳光宗



附錄三

錫新科技股份有限公司

監察人查核報告書

茲 准

董事會造送本公司民國 101 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表嗣經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所黃秀椿、韋亮發會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

本公司 102 年股東常會

監察人：吳運權



中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 6 日

鋁新科技股份有限公司

監察人查核報告書

茲 准

董事會造送本公司民國 101 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表嗣經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所黃秀椿、韋亮發會計師查核完竣，並出具查核報告。

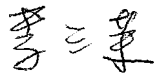
上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

本公司 102 年股東常會

監察人：李三榮



中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 6 日

錫新科技股份有限公司

監察人查核報告書

茲 准

董事會造送本公司民國 101 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表嗣經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所黃秀椿、韋亮發會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本監察人查核，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

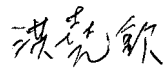
敬請 鑒核

此 致

本公司 102 年股東常會

監察人：亞洲富遠財匯股份有限公司

代表人：洪堯欽



中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 6 日

附錄四

錫新科技股份有限公司

盈餘分配表

民國101年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	
期初未分配盈餘		33,741,641
101 年度稅後盈餘		177,319,017
減：法定公積（稅後盈餘*10%）	(17,731,902)	
減：提撥特別盈餘公積	(83,118,795)	
可分配盈餘合計		110,209,961
101 年度盈餘分配		
減：擬議發放現金股利	(55,366,411)	
減：擬議發放股票股利	(54,843,550)	
101 年度盈餘分配合計		(110,209,961)
期末未分配盈餘		0
附註：		
配發員工現金紅利	3,306,299	
配發董監酬勞	3,306,299	

- 一、本年度依據證交法第四十一條第一項及證管會(89)台財證(一)字第 100116 號函，就帳列股東權益減項淨額，計提特別盈餘公積新台幣 83,118,795 元。
- 二、依據 101/04/06 金管會發字第 1010012865 號函規定，本公司因採用 IFRSs 編制財務報告於 101/01/01(轉換日)保留盈餘淨減少 86,728 千元，累積至 102/01/01 淨減少 86,786 千元，故不需提列特別盈餘公積。

董事長：



經理人：



會計主管：



錫新科技股份有限公司

公司章程修訂條文對照表

條次	修訂條文	現行條文	修訂原因說明
第二條	本公司所營事業如下： (一) CA02080 金屬鍛造業。 (二) CA02990 其他金屬製品製造業。 (三) CC01080 電子零組件製造業。 (四) C805050 工業用塑膠製品製造業。 (五) CD01030 汽車及其零件製造業。 (六) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	本公司所營事業如左： (一) CA02080 金屬鍛造業。 (二) CA02990 其他金屬製品製造業。 (三) CC01080 電子零組件製造業。 (四) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	新增塑膠事業相關營業項目
第二十九條	本章程訂立於中華民國六十一年二月一日， (其次為第一次至第二十八次修正，日期從略) 第二十九次修正於中華民國一〇一年六月二十七日 第三十次修正於中華民國一〇二年六月十三日	本章程訂立於中華民國六十一年二月一日， (其次為第一次至第二十八次修正，日期從略) 第二十九次修正於中華民國一〇一年六月二十七日	修章日期更新

鋁新科技股份有限公司

資金貸與他人作業程序修訂對照表

條次	修訂條文	現行條文	修改原因說明
第十條	資訊公開(公開發行後) (一)本公司有關資金貸與事項，凡依規定應向主管機關申報或公告者，本公司均應依相關規定辦理之。 (二)本公司之子公司若非屬國內公開發行公司者，該子公司有本項各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。	資訊公開(公開發行後) (一)本公司有關資金貸與事項，凡依規定應向主管機關申報或公告者，本公司均應依相關規定辦理之。 (二)本公司之子公司若非屬國內公開發行公司者，該子公司有本項各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。	基於公司治理及財務報告公允表達與資訊充分揭露原則，採行國際財務報導準則或現行國內財務會計準則公報，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。

錫新科技股份有限公司

背書保證辦法修訂對照表

條次	修訂條文	現行條文	修改原因說明
第二條	本公司背書保證之對象： 本公司因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對被投資公司背書保證者外，得背書保證之對象僅限於下列公司： 一、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 50% 之公司。 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 100% 之公司出資。 子公司間背書保證之對象： 本公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間，得互為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之 10%。但本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之公司間背書保證，不在此限。其相互間背書保證金額不得超過背書保證公司當期淨值 100%。 子公司係依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。本準則所稱之淨值，係以國際財務報導準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。	本公司背書保證之對象： 本公司因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對被投資公司背書保證者外，得背書保證之對象僅限於下列公司： 一、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 50% 之公司。 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 100% 之公司出資。 子公司間背書保證之對象： 本公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間，得互為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之 10%。但本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之公司間背書保證，不在此限。其相互間背書保證金額不得超過背書保證公司當期淨值 100%。 子公司係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定之。	一、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，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。 二、國際財務報導準則編製財務報告係以合併財務報告為主體報表，考量資金貸與及背書保證風險主係由母公司承擔，爰明定所稱之淨值，係指資產負債表歸屬於母公司業主權益項目，以資明確。

第八條	背書保證作業流程如下： 一、略 二、略 三、略 四、略 五、略 六、本公司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時，後續控管措施及處理程序如下： (一)背書保證後，應經常注意被保證對象之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保品價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立刻通報總經理及董事長，並依指示為適當之處理。 (二)背書保證情事解除後，方可將本票等擔保品註銷歸還被保證對象或辦理抵押權塗銷。 (三)背書保證有需延期者，被保證對象需事先提出請求，報經本公司董事會核准後為之，違者本公司得就其所提供之擔保品，依法逕行處分及追償。 <u>子公司股票面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依本款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>	背書保證作業流程如下： 一、略 二、略 三、略 四、略 五、略 六、本公司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時，後續控管措施及處理程序如下： (一)背書保證後，應經常注意被保證對象之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保品價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立刻通報總經理及董事長，並依指示為適當之處理。 (二)背書保證情事解除後，方可將本票等擔保品註銷歸還被保證對象或辦理抵押權塗銷。 (三)背書保證有需延期者，被保證對象需事先提出請求，報經本公司董事會核准後為之，違者本公司得就其所提供之擔保品，依法逕行處分及追償。	考量子公司股票面額或每股面額非新臺幣十元，爰增訂第六款規定，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。
-----	--	--	--