

鴻名企業股份有限公司(原 衛展資訊股份有限公司)

一〇二年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇二年六月十三日(星期四)上午九時

地點：遠見領袖中心1樓102室(台北市信義區東興路61號)

出席：出席股東連同代理人持有股數共81,694,017股，佔本公司已發行總股數108,259,407股之75.46%。

列席：安侯建業聯合會計師事務所顏幸福會計師、大通商務法律事務所黃博駿律師、
中銀律師事務所馮昌國律師

一、宣佈開會：出席股東及代表股份總額已達法定開會股數，依法宣佈開會。

二、主席致開會詞：略。

三、報告事項：

報告事項一

案由：本公司102年度營業狀況報告，敬請鑒察。

說明：102年度營業狀況報告(如附件一)。

報告事項二

案由：監察人審查101年度決算表冊報告。

說明：(一)本公司101年度決算表冊，業經會計師查核簽證及監察人審查竣事，分別提出查核報告及審查報告。

(二)敦請監察人宣讀審查報告(如附件二)。

報告事項三

案由：轉投資大陸情形報告

說明：(一)本公司99年11月18日董事會決議通過間接投資大陸地區案(名稱：昆山昇冠電子科技有限公司)，決議投資金額美金一佰萬元整，本公司於100年6月24日匯出設立資本金計美金五十萬元，經投審會經審二字第10000317970號函准予備查；於101年4月25日由第三地區匯出資本金五十萬美元，經投審會經審二字第10100282180號函准予備查。

(二)本公司於101年8月23日董事會通過，本公司之子公司香港展昇於深圳設立之來料加工廠，為因應當地法令規定轉型為外商獨資公司，並經投審會經審二字第10100405060號函核准在案，計美金一百六十一萬元。

報告事項四

案由：其他報告

說明：本公司 102 年股東常會之股東提案已依公司法 172 條之 1 規定，已於公開資訊觀測站公告〈股東提案受理期間為 102 年 4 月 8 日至 102 年 4 月 18 日〉，截至受理期限止，並無任何股東提案。

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案，提請承認。

說明：(一)本公司一〇一年度財務報表及合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所顏幸福會計師及王怡文會計師查核竣事，並出具無保留意見查核報告書，連同營業報告書經董事會通過，送請監察人審查完竣並出具監察人審查報告書在案。

(二)茲檢附營業報告書(如附件一)及資產負債表、損益表、現金流量表及股東權益變動表(如附件三)提請承認。

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：本公司一〇一年度盈虧撥補案，提請承認。

說明：(一)本公司一〇一年度稅後淨利為新台幣 67,786,922 元，合計本期累積盈餘金額為新台幣 19,491,887 元。

(二)盈虧撥補表(請參閱下表)，提請承認。

衛展資訊股份有限公司

一〇一年度盈虧撥補表

單位：新台幣/元

期初餘額		\$(48,295,035)
加：本年度稅後淨利	67,786,922	
可供分配盈餘		19,491,887
減：提列法定盈餘公積	(1,949,189)	
提列股東權益減項特別盈餘公積	(17,542,698)	\$(19,491,887)
期末未分配盈餘		0
附註： 配發員工紅利：0 元 配發董事監察人酬勞：0 元		

董事長：

經理人：

會計主管：

(三)本期累積盈餘金額為新台幣 19,491,887 元，已提列法定盈餘公積 1,949,189 元、股東權益減項特別盈餘公積 17,542,698 元，期末未分配盈餘為 0 元。

(四)首次採用國際財務報導準則(IFRSs)對保留盈餘之調整情形報告：

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 4,178 千元，累積至 102 年 1 月 1 日則為淨減少 6,448 千元。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、討論事項及選舉事項：

第一案 董事會提

案 由：修正本公司章程案，提請 決議。

說 明：(一)為配合公司營運需要，本公司章程設董事七至九人擬修訂為董事五至七人。

(二)為配合公司未來經營需求，擬修訂本公司股利政策及部分文字修正，並增訂員工認股權憑證之相關條文。

(三)擬變更公司名稱為鴻名企業股份有限公司。

(四)其增、修訂前後對照表(如附件四)。

決 議：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：增修訂本公司資金貸與及背書保證管理辦法案，提請 決議。

說 明：(一)依據 101 年 7 月 6 日金管證審字第 10100298745 號函，爰修正本辦法。

(二)增修訂條文為該處理準則第三、六、七、十二、二十二、二十三、二十五、二十六條、二十六條之一並酌作文字調整，以資明確。

(三)其相關條文修訂後對照表(如附件五)。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案

案 由：選舉董事及監察人案，敬請 選舉。

說 明：(一)本公司董事、監察人之任期於 102 年 6 月 13 日屆滿，依本公司章程規定改選董事、監察人。

(二)依修正後章程規定選舉董事七人、監察人三人，任期三年，任期自 102 年 6 月 13 日至 105 年 6 月 12 日止。

選舉結果：

當選職稱	戶號	當選人	當選權數
董事	25663	張幸助	86,972,741 權
董事	25305	張桂瑜	80,527,841 權
董事	25665	世介威有限公司 代表人：宮崎優	80,385,741 權
董事	25665	世介威有限公司 代表人：嵯德維	80,322,741 權
董事	25036	郭玄彬	79,923,741 權
董事	25525	黃振峰	79,842,527 權
董事	25507	謝宏亮	79,717,241 權
監察人	25677	張進雄	81,098,939 權
監察人	26551	吳德明	81,098,939 權
監察人	25505	陳朝興	81,098,939 權

第四案

案由：解除新任董事競業禁止案，提請 決議。

說明：(一)依公司法第二〇九條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。

(二)緣本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，爰依法提請股東會同意，本公司新選任之董事有上述情事時，同意解除該董事及其代表人之競業禁止限制。

(三)新當選董事競業內容補充如下：。

本公司新任董事張幸助：擔任裕展股份有限公司董事長
柏陞工業股份有限公司董事
展昇資訊股份有限公司董事
(香港)展昇投資有限公司董事
(香港)JIUN TAI 公司董事

本公司新任董事張桂瑜：擔任柏陞工業股份有限公司董事
展昇資訊股份有限公司董事。

本公司新任董事謝宏亮：擔任辛耘企業(股)公司董事長
譜光儀器(股)公司董事長
晶量半導體(股)公司董事

本公司新任董事郭玄彬：擔任展昇資訊股份有限公司董事長
佳馬電子股份有限公司董事
華容股份有限公司董事

昶亨科技股份有限公司董事

巨偉光學科技股份有限公司董事。

本公司新任董事世介威有限公司代表人嵇德維：擔任協糧股份有限公司董事

擬提請股東會決議解除上述董事自就任各該同業公司董事之日起競業禁止之限制。

決 議：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：上午 9 點 24 分散會。

主 席：張幸助



紀 錄：林秋慧



(附件一)

衛展資訊股份有限公司
一〇一年度營業報告書

各位股東女士、先生，大家好：

感謝大家撥冗參加本年度的股東會。在此謹代表公司對各位股東之支持與鼓勵並致上最高之謝意，衛展資訊長期以來不斷持續檢討提升營運品質、降低營運成本，健全良好的財務結構，使得本公司持續維持穩健的局勢。

茲將本公司一〇一年度之經營狀況及未來展望報告如下：

一、一〇一年度營業報告：

在全體股東與董事會的支持與監督下，衛展資訊整體經營團隊不僅固守原有資訊整合之營運，海外轉投資製造業亦創造了豐碩的成果，同時精實管理結構以降低營運成本，提昇效率。以達成全體股東之付託。

1. 營業收入與毛利：

本公司101年營業收入為新台幣702,374仟元，較100年營業收入644,350仟元，增加9.00%；101年稅後盈餘金額為67,787仟元，較100年稅後盈餘120,054仟元，減少52,267仟元，101年稅後每股盈餘0.63元。

在營業毛利方面：101年度及100年度營業毛利率均為20%。

2. 營業外收入及利益：(新台幣87,370仟元)

轉投資之JIUN TAI CORPORATION LIMITED在101年依權益法認列之投資收益為2,230仟元；轉投資之(香港)展昇投資有限公司在101年依權益法認列之投資收益為83,328仟元；A-Team Tech Inc.、柏陞工業及展昇資訊(股)公司在101年認列投資損失10,371仟元，共計提供了75,187仟元轉投資之收益，另有股利收入4,243仟元。

3. 營運資金穩健運用：由於增加長期合約，必須加強營運資金之規劃與運用管理。對長期合約之客戶，建立每週應收帳款定期追蹤之機制以健全資金之流動性。同時也強化對小額客戶之授信管理，以避免風險。

(一) 營運及財務收支狀況：

單位：新台幣(仟元)

項目	100 年度	101 年度	增(減)金額	成長率%
營業收入	644,350	702,374	58,024	9.00
營業成本	516,662	567,388	50,726	9.82
營業費用	142,070	142,696	626	0.44
營業淨損	-14,382	-7,710	(6,672)	(46.39)
營業外收入及利益	123,465	87,370	(36,095)	(29.24)
營業外費用及損失	15,435	11,873	(3,562)	(23.08)
本期稅後淨利	120,054	67,787	(52,267)	(43.54)

(二) 預算執行情形:本公司一〇一年度未對外公開財務預測，故不適用。

(三) 獲利能力分析：

項 目		100 年度	101 年度
負債占資產比率(%)		27.35	23.43
長期資金占固定資產比率(%)		602.46	663.53
流動比率(%)		138.81	148.47
速動比率(%)		128.18	133.36
股東權益報酬率(%)		25.15	6.42
占實收資本 額比率(%)	營業利益	(1.33)	(0.71)
	稅前純益	8.65	6.26
純益率(%)		18.63	9.65
每股盈餘(元)		1.11	0.63

二、一〇二年度營業計劃概要

- (一) 穩健發展系統整合業務，整合關係企業 ERP 資訊平台：強化總公司之管理結構，逐步擴大營業規模，積極採取 ERP 系統整合的手段，整合海外事業之營業資訊，增強管理資訊之即時性與正確性，以提昇整體營運能力。
- (二) 積極開發台灣本地線材與連接器事業之客戶，增加台灣接單海外生產的營運模式增加營業收入。
- (三) 積極參與國際性商業展覽活動，拓展銷售觸角，迅速蒐集產業情報並加強提升行銷能力，且致力於產品多角化開發經營以擴展營業利基。
- (四) 為因應大陸提高沿海地區基本薪資之經濟政策，擬將須要大量人力資源之生產工作，在運輸條件許可的範圍內，逐步的轉投資至較低工資地區佈局。
- (五) 加強環保包裝材料廠業務之推展，培養長期發展潛力。
- (六) 國內資訊服務市場是有限的，且相對的供應商仍眾多，毛利亦處於微利階段，故需真正深耕客戶，提供較高毛利之解決方案的建置及服務，加強維護合約之客戶及比重，創造優質案件，培養優質人才。

三、未來公司發展策略

未來來本公司將秉持穩健務實經營原則，持續專注本業，深耕優質客戶，加強服務品質，提升客戶的信任度，增加客戶端之市場佔有率，且善用於 95 年 9 月取得 CMMI Level II 專案管理成熟度國際認證，持續強化專案管理能力並提高專案管理品質與人力資源使用效率。同時整合集團資源，提升作業效率及人員生產力，運用現有之維護技術能力與人力，爭取大型且具規模之長期服務客戶，提升盈餘品質創造更豐碩穩健的經營成果。

本公司亦積極規劃轉投資之海外事業，兩岸關係已由保守轉趨開放，預估未來全球各地經濟將緩步復甦，本公司之轉投資事業將持續增加產品之多樣性，並提升產品品質及生產效率，以更能迎合客戶成長之需求，且積極成為國際知名廠商週邊產品之主要配合供應商，長期培訓儲備技術、業務及經營管理人才，以強化人力資

本，厚植公司發展潛力。

整體經營團隊，雖受到目前全球經濟環境的許多不確定性影響，我們將保持更謹慎且更積極性的做法，以隨時因應未來的變化。除了固守資訊整合本業，持續加強核心競爭力以固守客戶，亦積極開創新資訊產品，且海外轉投資之製造業已在穩定中成長，預估將對本公司 102 年的營收與獲利有一定的貢獻，相信本公司經營團隊在這新的一年裡，必能以良好的營運績效，回饋全體股東的信賴與投資。

在此謹祝各位

身體健康、萬事如意！

董事長：



經理人：



會計主管：



(附件二)

衛展資訊股份有限公司

監察人審查報告書

查本公司董事會造送一〇一年度財務報表暨合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所查核竣事，並出具報告，連同營業報告書及盈虧撥補議案，經本監察人等審查，認為屬實，爰依公司法第二一九條之規定。報請 鑒察。

此 上

本公司一〇二年股東常會

衛展資訊股份有限公司

監察人：

陳朝興



張進雄



吳德明



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 一 日

(附件三)

安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市 11049 信義路 5 段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)

68F, TAIPEI 101 TOWER, No.7, Sec. 5, Xinyi Road,

Taipei, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話：+886(2)8101 6666

Fax 傳真：+886(2)8101 6667

Internet 網址：www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

衛展資訊股份有限公司董事會 公鑒：

衛展資訊股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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一般公認會計原則編製，足以允當表達衛展資訊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。

衛展資訊股份有限公司已依規定另行編製民國一〇一年度及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

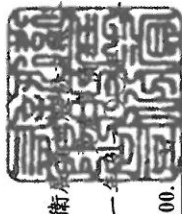
會計師：

王怡文

顏素福



證券主管機關：(88)台財證(六)第 18311 號
核准簽證文號：金管證審字第 0990013761 號
民國一〇二年三月六日



衛康藥業股份有限公司

民國一〇一一年三月三十一日

單位：新台幣千元

101.12.31 100.12.31

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
資產		
流動資產：		
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	45,493	99,687
1140 應收票據及帳款淨額(附註四(三))	158,394	167,086
1150 應收帳款淨額一關係人(附註五)	25,967	60,786
1180 其他應收款一關係人(附註五)	43,822	15,153
1200 存貨淨額(附註四(四))	17,407	7,883
1280 預付款項及其他流動資產(附註七)	45,989	46,282
1286 遞延所得稅資產(附註四(十一))	17,421	17,421
1291 受限制資產(附註六)	16,525	8,234
	371,018	422,532
投資：		
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	725,643	670,749
1480 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(二)及六)	54,647	54,647
	780,290	725,396
固定資產(附註四(六)及六)：		
1501 土地	123,514	123,514
1521 房屋及建築	67,850	67,850
1551 運輸設備	1,801	6,503
1627 出租資產	2,886	3,800
1561 辦公設備及其他	30,060	51,947
減：累計折舊	(48,849)	(55,694)
減：累計減損	(2,460)	(12,334)
	174,802	185,586
無形資產—商譽	3,548	3,548
其他資產：		
1820 存出保證金及其他(附註六)	17,073	13,006
1860 遞延所得稅資產(附註四(十一))	33,689	35,138
1887 受限制資產(附註六)	29,510	37,409
	80,272	85,553
資產總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益		
流動負債：		
短期借款及應付短期票券(附註四(七))	104,878	106,786
應付票據及帳款	85,977	84,153
應付關係人帳款(附註五)	15,851	77,016
應付費用及其他流動負債	31,830	32,174
其他應付款—關係人(附註五)	7,050	-
一年內到期之長期借款(附註四(八))	4,316	4,261
	249,902	304,390
長期及其他負債：		
長期借款(附註四(八))	80,346	84,611
存入保證金	161	138
	80,507	84,749
	330,409	389,139
股東權益(附註四(十))		
普通股股本	1,082,594	1,082,594
資本公積	6,250	6,250
累積盈(虧)	19,493	(48,294)
累積換算調整數	(28,816)	(7,074)
股東權益合計	1,079,521	1,033,476
重大承諾事項及或有事項(附註七)		
	77	73

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615

	101.12.31	100.12.31
	金額	金額
負債及股東權益總計	1,409,930	1,422,615



董事長：張幸助

經理人：張幸助

會計主管：陳文彬



衛展實業股份有限公司



民國一〇一年及一〇〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		101年度		100年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入：(附註五)				
4110	銷貨收入	\$ 556,157	79	458,487	71
4190	減：銷貨退回及折讓	2,349	-	349	-
		553,808	79	458,138	71
4610	勞務收入	32,477	5	33,996	5
4670	維修收入	107,047	15	118,162	19
4800	其他營業收入	9,042	1	34,054	5
	營業收入淨額	702,374	100	644,350	100
	營業成本：(附註十(一))				
5110	營業成本(附註四(四)及五)	492,087	70	411,229	64
5610	勞務成本	14,578	2	35,328	5
5670	維修成本	58,841	8	63,663	10
5800	其他營業成本	1,882	-	6,442	1
		567,388	80	516,662	80
5910	營業毛利	134,986	20	127,688	20
	營業費用：(附註十(一))				
6100	銷售費用	94,828	14	90,676	14
6200	管理費用	47,868	7	51,394	8
		142,696	21	142,070	22
6900	營業淨利(損)	(7,710)	(1)	(14,382)	(2)
	營業外收入及利益：				
7121	權益法認列之投資收益淨額(附註四(五))	75,187	11	72,156	11
7122	股利收入(附註四(二))	4,243	1	4,950	1
7160	兌換利益淨額	-	-	2,260	-
7480	其 他(附註四(二)及(九))	7,940	1	44,099	7
		87,370	13	123,465	19
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	4,075	1	3,459	1
7560	兌換損失淨額	2,975	-	-	-
7631	金融資產減損損失(附註四(二))	-	-	8,569	1
7633	固定資產減損損失(附註四(六))	-	-	2,880	-
7880	其 他(附註七)	4,823	1	527	-
		11,873	2	15,435	2
7900	稅前淨利	67,787	10	93,648	15
8110	所得稅利益(附註四(十一))	-	-	26,406	4
7880	本期淨利	\$ 67,787	10	120,054	19
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(元)(附註四(十二))	\$ 0.63	0.63	0.87	1.11

董事長：張幸助



(請詳閱後附財務報告附註)
經理人：張幸助



會計主管：陳文彬





衛展有限公司

股東會

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇〇〇年一月一日期初餘額
累積換算調整數之變動
民國一〇〇〇年度淨利
民國一〇〇〇年十二月三十一日餘額
累積換算調整數之變動
民國一〇〇一年度淨利
民國一〇〇一年十二月三十一日餘額

普通股股本	資本公積	累積盈(虧)	累積換算調整數	合計
\$ 1,082,594	6,250	(168,348)	(44,829)	875,667
-	-	-	37,755	37,755
-	-	120,054	-	120,054
1,082,594	6,250	(48,294)	(7,074)	1,033,476
-	-	-	(21,742)	(21,742)
-	-	67,787	-	67,787
\$ 1,082,594	6,250	19,493	(28,816)	1,079,521



董事長：張辛助

(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：張辛助



會計主管：陳文彬



民國一〇一年及一〇〇一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	\$ 67,787	120,054
調整項目：		
折舊及各項攤提	9,080	11,236
提列(迴轉)呆帳損失	-	15,610
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	564	(7,284)
採權益法認列之投資利益淨額	(75,187)	(72,156)
金融資產減損損失	-	8,569
固定資產減損損失	-	2,880
應收票據及帳款(含關係人)(增加)減少	43,511	(96,796)
存貨(增加)減少	(8,429)	6,287
預付款項及其他流動資產(增加)減少	293	5,415
遞延所得稅資產淨額(增加)減少	-	(26,384)
應付票據及帳款(含關係人應付帳款)增加(減少)	(59,341)	93,449
應付費用及其他流動負債增加(減少)	(344)	(1,904)
應計退休金負債增加(減少)	-	(19,625)
其他	526	(3)
營業活動之淨現金流入(出)	(21,540)	39,348
投資活動之現金流量：		
出售以成本衡量之金融資產價款	-	3,051
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	7,236
購置固定資產	(1,960)	(14,586)
出售固定資產價款	2,635	-
存出保證金(增加)減少	(5,098)	2,958
其他應收款—關係人(增加)減少	(28,669)	1,694
受限制資產(增加)減少	(392)	3,105
遞延費用增加	(125)	(1,676)
投資活動之淨現金流入(出)	(33,609)	1,782
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(1,908)	16,786
其他應付款—關係人	7,050	-
長期借款增加(減少)	(4,210)	(4,277)
存入保證金增加(減少)	23	(36)
融資活動之淨現金流入(出)	955	12,473
本期現金及銀行存款增加(減少)數	(54,194)	53,603
期初現金及銀行存款餘額	99,687	46,084
期末現金及銀行存款餘額	\$ 45,493	\$ 99,687
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 4,000	3,457
支付所得稅	\$ 21	22
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	\$ 4,316	4,261
固定資產轉列存貨	\$ 1,659	1,060

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：張幸助



經理人：張幸助



會計主管：陳文彬



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市 11049 信義路 5 段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)

68F, TAIPEI 101 TOWER, No.7, Sec. 5, Xinyi Road,

Taipei, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話：+886(2)8101 6666

Fax 傳真：+886(2)8101 6667

Internet 網址：www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

衛展資訊股份有限公司董事會 公鑒：

衛展資訊股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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一般公認會計原則編製，足以允當表達衛展資訊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：

王怡文

顏青福



證券主管機關：(88)台財證(六)第 18311 號

核准簽證文號：金管證審字第 0990013761 號

民國一〇二年三月六日



衛展實業股份有限公司

民國一〇一年一月三十一日

單位：新台幣千元
101.12.31

		101.12.31		100.12.31	
		金額	%	金額	%
負債及股東權益					
流動負債：					
2100	短期借款及應付短期票券(附註四(六))	128,129	8	106,786	7
2140	應付票據及帳款	211,896	14	216,084	13
2170	應付費用及其他流動負債	74,808	4	196,484	12
2270	一年內到期之長期借款(附註四(七))	4,316	-	4,261	-
		419,149	26	523,615	32
長期及其他負債：					
2420	長期借款(附註四(七))	80,346	5	84,611	5
2810	存出保證金	161	-	138	-
		80,507	5	84,749	5
		499,656	31	608,364	37
負債合計					
股東權益：(附註四(九))					
3110	普通股股本	1,082,594	69	1,082,594	66
3260	資本公積	6,250	-	6,250	-
3351	累積盈(虧)	19,493	2	(48,294)	(3)
3420	累積換算調整數	(28,816)	(2)	(7,074)	-
3610	少數股權	99	-	99	-
		1,079,620	69	1,033,575	63
股東權益合計					
重大承諾事項及或有事項(附註七)					
負債及股東權益總計					
		\$ 1,579,276	100	1,641,939	100



董事長：張幸助

(請詳閱後附財務報表附註)



經理人：張幸助



會計主管：陳文彬

衛展資訊股份有限公司及其子公司

民國一〇一年及一〇〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		101年度		100年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入：				
4110	銷貨收入	\$ 1,466,162	91	1,328,042	86
4190	減：銷貨退回及折讓	4,862	-	3,896	-
		1,461,300	91	1,324,146	86
4610	勞務收入	34,786	2	32,345	2
4670	維修收入	111,290	7	172,778	11
4800	其他營業收入	1,326	-	10,793	1
	營業收入淨額	1,608,702	100	1,540,062	100
	營業成本：(附註十(一))				
5110	營業成本(附註四(四))	1,174,440	73	1,103,435	72
5610	勞務成本	14,578	1	35,329	2
5670	維修成本	43,649	3	30,063	2
5800	其他營業成本	1,900	-	6,481	-
		1,234,567	77	1,175,308	76
5910	營業毛利	374,135	23	364,754	24
	營業費用：(附註十(一))				
6100	銷售費用	149,518	10	151,331	10
6200	管理費用	168,482	10	143,985	9
		318,000	20	295,316	19
6900	營業淨利(損)	56,135	3	69,438	5
	營業外收入及利益：				
7122	股利收入(附註四(二))	4,243	-	4,950	-
7480	其 他(附註四(二)及(八))	28,487	2	56,269	4
		32,730	2	61,219	4
	營業外費用及損失：				
7510	利息費用	4,188	-	3,709	-
7560	兌換損失淨額	5,830	1	-	-
7631	金融資產減損損失(附註四(二))	-	-	8,569	1
7633	固定資產減損損失(附註四(五))	-	-	2,880	-
7880	其 他(附註七)	5,522	-	8,155	1
		15,540	1	23,313	2
7900	稅前淨利	73,325	4	107,344	7
8110	所得稅費用(利益)(附註四(十))	5,538	-	(12,700)	1
7880	合併總損益	\$ 67,787	4	120,044	8
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 67,787	4	120,054	8
9602	少數股權淨損	-	-	(10)	-
		\$ 67,787	4	120,044	8
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(元)(附註四(十一))	\$ 0.68	0.63	0.99	1.11

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：張幸助



經理人：張幸助



會計主管：陳文彬



衛展資訊股份有限公司及其子公司

合併財務報表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一〇〇〇年一月一日期初餘額
累積換算調整數之變動
民國一〇〇〇年度合併淨利
民國一〇〇〇年十二月三十一日餘額
累積換算調整數之變動
民國一〇〇一年度合併淨利
民國一〇〇一年十二月三十一日餘額

普通股股本	資本公積	累積盈(虧)	累積換算 調整數	少數股權	合計
\$ 1,082,594	6,250	(168,348)	(44,829)	109	875,776
-	-	-	37,755	-	37,755
-	-	120,054	-	(10)	120,044
1,082,594	6,250	(48,294)	(7,074)	99	1,033,575
-	-	-	(21,742)	-	(21,742)
-	-	67,787	-	-	67,787
\$ 1,082,594	6,250	19,493	(28,816)	99	1,079,620



董事長：張幸助



(請詳閱後附合併財務報表)
經理人：張幸助



會計主管：陳文彬

衛展資訊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

單位：新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期合併淨利	\$ 67,787	120,044
調整項目：		
折舊及各項攤提	40,898	41,934
提列(迴轉)呆帳損失	-	15,610
提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損失	564	(9,444)
金融資產減損損失	-	8,569
固定資產減損損失	-	2,880
應收票據及帳款(增加)減少	(24,582)	(115,551)
存貨(增加)減少	(21,112)	(15,052)
預付款項及其他流動資產(增加)減少	(4,388)	(5,386)
遞延所得稅資產淨額(增加)減少	-	(26,384)
應付票據及帳款(含關係人應付帳款)增加(減少)	(4,188)	53,378
應付費用及其他流動負債增加(減少)	(21,674)	11,397
應計退休金負債增加(減少)	-	(19,625)
其他	589	(1,430)
營業活動之淨現金流入(出)	33,894	60,940
投資活動之現金流量：		
出售以成本衡量之金融資產價款	-	3,051
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	7,236
購置固定資產	(22,335)	(47,847)
出售固定資產價款	2,635	-
存出保證金(增加)減少	(2,949)	(2,816)
受限制資產(增加)減少	586	1,384
遞延費用增加	(10,295)	(10,854)
投資活動之淨現金流入(出)	(32,358)	(49,846)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	21,343	16,786
長期借款增加(減少)	(4,210)	(4,277)
存入保證金增加(減少)	23	(36)
其他應付款增加(減少)	(100,002)	-
融資活動之淨現金流入(出)	(82,846)	12,473
匯率影響數	(13,478)	24,180
本期現金及銀行存款增加(減少)數	(94,788)	47,747
期初現金及銀行存款餘額	354,330	306,583
期末現金及銀行存款餘額	\$ 259,542	\$ 354,330
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 4,130	\$ 3,707
支付所得稅	\$ 12,691	\$ 13,728
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	\$ 4,316	\$ 4,261
固定資產轉列存貨	\$ 1,659	\$ 1,060

董事長：張幸助



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：張幸助



會計主管：陳文彬



(附件四)

章程修訂條文對照表

條次	現行條文	修正條文	修訂理由
第一條	本公司依照公司法股份有限公司規定組織之，定名為衛展資訊股份有限公司，英文名稱定為 WELLTEND TECHNOLOGY CORPORATION	本公司依照公司法股份有限公司規定組織之，定名為 <u>鴻名企業股份有限公司</u> ，英文名稱定為 WELLTEND TECHNOLOGY CORPORATION	公司更名
第五條之一	無	本公司發行認股價格低於發行日本公司普通股股票收盤價之員工認股權憑證，應有代表已發行股份總數過半數股東出席之股東會，出席股東表決權三分之二以上同意後，始得發行。 本公司以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，應於轉讓前，提經最近一次股東會有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上同意。	新增條文
第十九條	本公司設董事七至九人，監察人三人，由股東會就有行為能力之人依董監事選舉辦法選任之，任期三年，連選得連任。全體董事及監察人應持有本公司股份總數，合計不得低於主管機關依法規定之成數。董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。董事間應有超過半數之席次，監察人間或監察人與董事間，應至少一席以上不得具有下列關係之一： 一、配偶。 二、二等以內之親屬。	本公司設董事 <u>五至七</u> 人，監察人三人，由股東會就有行為能力之人依董監事選舉辦法選任之，任期三年，連選得連任。全體董事及監察人應持有本公司股份總數，合計不得低於主管機關依法規定之成數。董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。董事間應有超過半數之席次，監察人間或監察人與董事間，應至少一席以上不得具有下列關係之一： 一、配偶。 二、二等以內之親屬。	修訂董事人數
第廿九條	本公司 <u>每</u> 年度決算有盈餘時，於依法繳納營利事業所得稅及彌補歷年虧損後，應先提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積或迴轉，如尚有餘額，則按左列方式分派之： 一、董事、監察人酬勞不高於百分之三。 二、員工紅利不得低於百分之六；其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。 三、其餘餘額之分派由董事會擬定，經股東會決議之。 前項法定盈餘公積，已達公司實收資本額時，得不受前項規定之限制。	本公司年度總決算 <u>如</u> 有盈餘時，於依法繳納營利事業所得稅及彌補歷年虧損後，應先提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積或迴轉，如尚有餘額 <u>時</u> ，分派如下： 一、董事、監察人酬勞不高於百分之三。 二、員工紅利不低於百分之一， <u>不得超過百分之十</u> ；員工分配股票紅利之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。 三、其餘餘額 <u>再加計前期累積未分配盈餘</u> 由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之。 前項法定盈餘公積，已達公司實收資本額時，得不受前項規定之限制。	配合公司經營需求作修正

條次	現行條文	修正條文	修定理由
第廿九條之一	本公司為因應營運成長及投資需求，現階段採取股利分配原則如下： 本公司正處營業成長期，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會決議。股東股利之發放，其中股票股利於股利總額之 50%~100%，現金股利於股利總額之 0%~50%，但當年度所分配股東之盈餘不高於每股一元時，不受前述限制。	本公司為因應營運成長及投資需求，現階段採取股利分配原則如下： 本公司正處營業成長期，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會決議。股東股利之分配得以現金或股票方式發放，其中現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之十為原則，惟此現金股利分派比例仍得視當年度營運狀況調整之。	配合公司經營需求作修正
第卅四條	本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十二年五月十三日訂立，第一次修正於民國八十六年六月五日，第二次修正於民國八十六年十月三日，第三次修正於民國八十七年六月本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十二年五月十三日訂立，第一次修正於民國八十六年六月五日，第二次修正於民國八十六年十月三日，第三次修正於民國八十七年六月一日，第四次修正於民國八十七年六月二十五日，第五次修正於民國八十七年十一月九日，第六次修正於民國八十八年六月七日，第七次修正於民國八十八年十月一日，第八次修訂於民國八十九年六月二十九日，第九次修訂於民國九十年五月十日，第十次修訂於民國九十一年五月二十七日，第十一次修訂於民國九十二年五月二十七日，第十二次修訂於民國九十二年十一月七日，第十三次修訂於民國九十五年六月十四日，第十四次修訂於九十六年六月十三日，第十五次修訂於九十七年六月十三日。第十六次修訂於九十九年六月十四日，第十七次修訂於一〇〇年六月十七日，第十八次修訂於一〇一年六月二十一日。	本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十二年五月十三日訂立，第一次修正於民國八十六年六月五日，第二次修正於民國八十六年十月三日，第三次修正於民國八十七年六月本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十二年五月十三日訂立，第一次修正於民國八十六年六月五日，第二次修正於民國八十六年十月三日，第三次修正於民國八十七年六月一日，第四次修正於民國八十七年六月二十五日，第五次修正於民國八十七年十一月九日，第六次修正於民國八十八年六月七日，第七次修正於民國八十八年十月一日，第八次修訂於民國八十九年六月二十九日，第九次修訂於民國九十年五月十日，第十次修訂於民國九十一年五月二十七日，第十一次修訂於民國九十二年五月二十七日，第十二次修訂於民國九十二年十一月七日，第十三次修訂於民國九十五年六月十四日，第十四次修訂於九十六年六月十三日，第十五次修訂於九十七年六月十三日。第十六次修訂於九十九年六月十四日，第十七次修訂於一〇〇年六月十七日，第十八次修訂於一〇一年六月二十一日，<u>第十九次修訂於一〇二年六月十三日。</u>	增訂章程修訂日期

(附件五)

資金貸與及背書保證管理辦法對照表

修正條文	現行條文	修正說明
4.1.1 資金貸與 (一)公司間或與行號間業務往來者。 公司間或與行號間有短期融通資金之必要者。融資金額不得超過貸與企業淨值之百分之四十。 前項所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。 第 4.1.1(二)所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。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，不受第 4.1.1(二)之限制。<u>但仍應依 4.3.1 規定訂定資金貸與之限額及期限。</u>	4.1.1 資金貸與 (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。融資金額不得超過貸與企業淨值之百分之四十。 前項所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。 第 4.1.1(二)所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。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，不受第 4.1.1(二)之限制。	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，雖不受貸與企業淨值百分之四十限額及期限一年之限制，惟基於公司治理需要，公司仍應依本管理辦法第 4.3.1 規定，於其作業程序中載明資金貸與之限額及期限，爰增訂後段規定，以茲明確。
4.16.4 <u>子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依第 4.16.3 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>		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 4.16.4 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。
4.19 公告申報：係指輸入金融監督管理委員會（以下簡稱本會）指定之資訊申報網站。 <u>本管理辦法所稱事實發生日，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>	4.19 公告申報：係指輸入<u>財政部證券暨期貨管理委員會</u>指定之資訊申報網站。	行政院金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，及增訂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。
4.19.2 特殊公告申報： 一、本公司資金貸與達下列標準之一者，應於事實發生日之<u>即日起算</u>二日內公告申報：	4.19.2 特殊公告申報： 一、本公司資金貸與達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：	一、為使相關行為義務計算之起算日更加明確。 二、因應未來本公司採用國際財務報導準則編

(一)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。 (二)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。 (三)本公司或其子公司新增資金貸與金額達新臺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。 二、本公司背書保證達下列標準之一者，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)本公司或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。	(一)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。 (二)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。 (三)本公司或其子公司新增資金貸與金額達新臺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。 二、本公司背書保證達下列標準之一者，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)本公司或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。	製財務報告尚無長期投資項目，並考量本條第二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，爰酌作文字修正。
---	---	---

1 資金貸與 (一)應依評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳。 (二)於財務報告中適當揭露有關資訊。 (三)提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。	1 資金貸與 (一)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。 (二)於財務報告中適當揭露有關資訊。 (三)提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。	本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，爰酌作文字修正。
4.20.2 背書保證 (一)應評估或認列背書保證之或有損失。 (二)於財務報告中適當揭露背書保證資訊。 (三)提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。	4.20.2 背書保證 (一)應依<u>財務會計準則公報第九號規定</u>，評估或認列背書保證之或有損失。 (二)於財務報告中適當揭露背書保證資訊。 (三)提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。	本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，爰酌作文字修正。
4.20.3 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、為他人背書或提供保證者，應準用本管理辦法規定辦理。 外國公司無印鑑章者，得不適用第4.11.1及第4.11.2之規定。 外國公司依本管理辦法規定計算之淨值，係指資產負債表歸屬於母公司業主之權益。		一、本條新增。 二、因證交本法第一百六十五條之一規定辦理。
4.22 名詞定義 <u>本管理辦法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。</u> <u>本公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，本管理辦法所稱之淨值，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>		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，及明定本管理辦法所稱之淨值，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。
7.0 訂定日期：92 年 2 月 18 日，董事會通過日期：92 年 2	7.0 訂定日期：92 年 2 月 18 日，董事會通過日期：92 年 2 月 20	修改訂定日期。

月 20 日；修訂日期 97 年 3 月 10 日，董事會通過日期 97 年 3 月 24 日，股東會通過日期 97 年 6 月 13 日；修訂日期 98 年 3 月 5 日，董事會通過日期 98 年 3 月 16 日，股東會通過日期 98 年 6 月 16 日。修訂日期 99 年 3 月 12 日，董事會通過日期 99 年 3 月 23 日，股東會通過日期 99 年 6 月 14 日，修訂日期 99 年 11 月 4 日，董事會通過日期 99 年 11 月 18 日，股東會通過日期 100 年 6 月 17 日，<u>修訂日期 101 年 8 月 6 日，董事會通過日期 101 年 8 月 23 日，股東會通過日期 102 年 6 月 13 日。</u>	日；修訂日期 97 年 3 月 10 日，董事會通過日期 97 年 3 月 24 日，股東會通過日期 97 年 6 月 13 日；修訂日期 98 年 3 月 5 日，董事會通過日期 98 年 3 月 16 日，股東會通過日期 98 年 6 月 16 日。修訂日期 99 年 3 月 12 日，董事會通過日期 99 年 3 月 23 日，股東會通過日期 99 年 6 月 14 日，修訂日期 99 年 11 月 4 日，董事會通過日期 99 年 11 月 18 日，股東會通過日期 100 年 6 月 17 日。	
---	--	--