

泰詠電子股份有限公司一一三年股東常會議事錄



時間：民國一一三年五月二十四日(星期五)上午九時

地點：新竹市牛埔東路 480 號

出席股東：出席股東及股東代理人代表股份 79,159,750 股(含以電子方式行使表決權股數 21,446,710 股)，佔本公司已發行股份總數 138,233,397 股之 57.26%。

出席人員：董 事：崔世和、承忠投資(股)公司-宋秉忠、曜隆興業(股)公司-廖伯祥、宋英銓、林進財、莊永順、王政豐 (出席 6 人，視訊 1 人)

獨立董事：李清和、嚴維群、黃旭男、楊長謀(出席 4 人)

列席：勤業眾信聯合會計師事務所：方蘇立會計師

主席：崔董事長世和

記錄：周美津



一、宣佈開會：出席股東代表股份已達法定數額，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：略

三、報告事項

第一案

案由：一一二年度員工及董事酬勞分配情形報告案，報請 公鑑。

說明：1、依本公司章程第二十條，年度如有獲利，應提撥 6% 為員工酬勞及不高於 2.3% 為董事酬勞。

2、經提報第五屆第四次薪酬委員會，擬提列員工酬勞 6% 計新台幣 24,823,469 元及董事酬勞 2.3% 計新台幣 9,515,663 元，以現金方式發放。

第二案

案由：一一二年度營業報告，報請 公鑑。

說明：一一二年度營業報告書，請參閱(附件一)。

第三案

案由：一一二年度審計委員會查核報告書，報請 公鑑。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱(附件二)。

第四案

案由：一一二年度盈餘分配現金股利情形報告，報請 公鑑。

說明：1、依據本公司章程第二十一條之二規定，本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或

一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

2、提撥股東紅利 203,203,088 元分配現金股利，每股配發新台幣 1.47 元。

四、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：本公司一一二年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：1. 本公司一一二年度營業報告書及財務報表，業經一一三年二月二十九日董事會決議通過在案，並送請審計委員會審查竣事。

2. 前項營業報告書及財務報表，請參閱（附件一）及（附件三～四），敬請 承認。

決議：出席股東表決權數 79,159,750 權，同意通過表決權數 78,412,491 權(其中以電子方式行使表決權數 20,699,451 權)，佔總表決權數 99.05%，反對 39,898 權(其中以電子方式行使表決權數 39,898 權)，無效 0 權，棄權及未投票權數 707,361 權(其中以電子方式行使表決權數 707,361 權)，本案照原案表決通過。

第二案

(董事會提)

案由：本公司一一二年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：本公司一一二年度結算稅後盈餘為新台幣 296,739,166 元，經董事會考量公司長期資本規劃及滿足現金流量需求，依公司章程分配如下：

1、法定盈餘公積 30,609,526 元。

2、依董事會決議日之流通在外股數計算，提撥新台幣 270,937,458 元分配股東紅利，其中股票股利為新台幣 67,734,370 元，現金股利為 203,203,088 元，股票股利配發比率為 25%，每股新台幣 0.49 元，即每仟股無償配發 49 股，現金股利配發比率為 75%，每股配發新台幣 1.47 元。

3、如嗣後因本公司股份變動，致影響流通在外股份數量，股東配股配息比率發生變動，擬請股東會授權董事會依除權息基準日之股東名簿所載之股東持股比率調整之。

4、本次股東現金股利之分配計算至元為止，分配未滿一元之畸零數額，將以公司其他收入處理。

5、本公司一一二年度盈餘分配案，提請股東會報告，並授權董事長訂定配息基準日及其他相關事宜。

泰詠電子股份有限公司
盈餘分配表
民國一一二年度

單位：新台幣元

項目	金額	分配項目		配發原則
		股票	現金	
期初未分配盈餘	98,540,128			
加：112 年度稅後淨利	296,739,166			
加：精算損失列入保留盈餘	9,356,094			
減：提列法定盈餘公積	(30,609,526)			
當年度可供分配盈餘	275,485,734			
本期可供分配盈餘	374,025,862			
分配項目：股東紅利	270,937,458	67,734,370	203,203,088	股票 49 股/仟股 現金 1,470 元/仟股
期末未分配盈餘	103,088,404			

董事長：崔世和



經理人：王政豐



會計主管：周美津



決議：出席股東表決權數 79,159,750 權，同意通過表決權數 78,489,255 權(其中以電子方式行使表決權數 20,776,215 權)，佔總表決權數 99.15%，反對 40,354 權(其中以電子方式行使表決權數 40,354 權)，無效 0 權，棄權及未投票權數 630,141 權(其中以電子方式行使表決權數 630,141 權)，本案照原案表決通過。

五、討論事項

第一案

(董事會提)

案由：討論一一二年度盈餘轉增資發行新股案，提請 議決。

說明：1、盈餘轉增資部分：

- (1) 擬以一一二年度盈餘分配之股東紅利新台幣 67,734,370 元整，發行新股 6,773,437 股，每股面額新台幣 10 元，每仟股無償配發 49 股。
 - (2) 如嗣後因本公司股份變動，致影響流通在外股份數量，股東配股率因此發生變動時，擬提請股東會授權董事會全權處理。並擬提請股東會授權董事會得於股東會通過後訂定增資基準日。
- 2、本次增資發行新股未滿一股之畸零股，得由股東自行拼湊，於停止過戶日起五日內向本公司股務代理機構登記，未拼湊或拼湊不足一股之畸零股折發現金至元為止，其股份並授權由董事長洽特定人按面額認購之。凡參加帳簿劃撥配發股票之股東，其未滿一股之畸零股款，將做為處理帳簿劃撥之費用。
- 3、本次盈餘增資發行新股，其權利義務與原有股份相同，經提股東常會通過後，俟呈奉主管機關核准，由董事會另訂配股基準日，主管機關內容有所修正時，授權董事會全權處理。

決議：出席股東表決權數 79,159,750 權，同意通過表決權數 78,456,571 權(其中以電子方式行使表決權數 20,743,531 權)，佔總表決權數 99.11%，反對 71,057 權(其中以電子方式行使表決權數 71,057 權)，無效 0 權，棄權及未投票權數 632,122 權(其中以電子方式行使表決權數 632,122 權)，本案照原案表決通過。

第二案

(董事會提)

案由：修訂「背書保證作業程序」案，提請 議決。

說明：依金融監督管理委員會金管證審字第 1080304826 號公告等相關規定，擬配合修訂「背書保證作業程序」，修正條文對照表請參閱附件五。

決議：出席股東表決權數 79,159,750 權，同意通過表決權數 78,480,840 權(其中以電子方式行使表決權數 20,767,800 權)，佔總表決權數 99.14%，反對 37,900 權(其中以電子方式行使表決權數 37,900 權)，無效 0 權，棄權及未投票權數 641,010 權(其中以電子方式行使表決權數 641,010 權)，本案照原案表決通過。

六、臨時動議：無，本次股東常會未有股東提問。

七、散會

泰詠電子股份有限公司

營業報告書

2023 年，公司的年營收再創新高，美中不足的是獲利未能同步上揚...

世界不和平，大家不博愛...保護主義抬頭，民粹當道，似是而非的張揚與渲染，求的是積極的分化與對立，無所不用其極地排除非我族類的存在空間，可預期但尚不可知的大變數與衝擊，不在意外！審時度勢，能即時妥善的因應是公司得以永續經營與獲利的關鍵！絕對是重中之重！

2023 年，公司營收增長一成，獲利卻不到九成！美、中不族，多有另起爐灶之議與之行，然而蓄了勢、待著發的世界工廠，因應、開展及突困的實力不容小覷，怕“怕”，卻不怕不週延的替代方案？三廠營運，仍以台灣最為穩健，蘇州及上海廠先天上就欠缺主導角色的活力，加上 OOC (Out Of China) 的或有訴求，造成營收大幅下滑...，脫胎換骨的市場定位及運營，務須加快、加深，及早落實本土接單，在地提供頂級的服務！2023 年比之於 2022 年，年度營收約 36.6 億略增一成，全年度稅後盈餘約新台幣二億九千七百萬元，降幅約 10%，ROE 約 13.31%。

2024 年踏著更輕快的民粹腳步而來，中美關係持續的對立與僵化，糾纏難解的俄烏之戰...不安於世的地緣政治，加上物價上揚，利率上升，疫情淡而未退...經濟固然會自然的演化，但需要時間，全面復甦的榮景依舊不好期待！公司的經營以優質客戶為服務的主要對象，日新月異的與時俱進，正是積極主動的把握機會，充分認知與開展未來的契機！

衷心感謝您對泰詠電子的垂青與支持，公司始終以無比堅定的信念，持續不斷的專注於服務能力的精進，務必要能領先，才能有傑出的角色！能長期服務的好客戶，肯定是公司專業經營的突出事證，也是公司得以長期回饋您經營成果的堅實基礎，再次感謝您一直以來的支持與關心！

董 事 長：崔世和



經 理 人：王政豐



會 計 主 管：周美津



附件二

泰詠電子股份有限公司

審計委員會查核報告

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表業經委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，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審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

泰詠電子股份有限公司

審計委員會召集人：嚴維群



中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 九 日

附件三：一一二年度個體財務報表暨會計師查核報告

會計師查核報告

泰詠電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

泰詠電子股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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編製，足以允當表達泰詠電子股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與泰詠電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對泰詠電子股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對泰詠電子股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入之認列

泰詠電子股份有限公司民國 112 年度營業收入淨額為新台幣 3,461,767 仟元，其主要營業收入來自 PCB 基板組裝加工等，對個體財務報表之影響係屬重大。與收入認列相關會計政策及資訊請參閱個體財務報告附註四及十九。

泰詠電子股份有限公司之銷售對象集中於主要客戶。其營業收入較民國 111 年度係特定成長者有其收入認列真實性之風險，因此本會計師將其列為本年度之關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨收入流程之主要內部控制設計及執行有效性。
2. 自銷貨收入明細選樣，核對客戶原始訂單、經簽收之交貨單或出口報單及統一發票或商業發票，並核對實際收款金額及匯款證明與收入認列之金額是否相符；尚未收款者則檢視相關文件是否在授信期間內。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估泰詠電子股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算泰詠電子股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

泰詠電子股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總

數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對泰詠電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使泰詠電子股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致泰詠電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於泰詠電子股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成泰詠電子股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對泰詠電子股份有限公司民國112年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 心 彤

林 心 彤



會計師 陳 明 輝

陳 明 輝



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 9 日

泰詠電子股份有限公司
個體資產負債表
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金 (附註四、六及二五)	\$ 929,335	28	\$ 509,134	16	2100	短期借款 (附註四、十五、二五及二七)	100,000	3	\$ 58,000	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、七及二五)	84,746	3	84,760	3	2130	合約負債—流動 (附註四及十九)	149,124	5	167,343	5
1170	應收帳款淨額 (附註四、五、八、十九及二五)	288,813	9	293,788	9	2170	應付帳款 (附註二五)	372,208	11	473,507	15
1180	應收帳款—關係人 (附註四、五、二五及二六)	34,317	1	6,562	-	2180	應付帳款—關係人 (附註二五及二六)	18,227	1	43,775	1
130X	存貨 (附註四、五及九)	719,534	22	1,111,639	35	2206	應付員工及董事酬勞 (附註二十)	35,378	1	36,788	1
1470	其他流動資產 (附註十四)	70,267	2	29,697	1	2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	44,924	1	49,538	2
11XX	流動資產合計	<u>2,127,012</u>	<u>65</u>	<u>2,035,580</u>	<u>64</u>	2280	租賃負債—流動 (附註四、十二及二五)	6,774	-	5,850	-
	非流動資產					2399	其他應付款及其他流動負債 (附註十六及二五)	142,646	4	103,020	3
1550	採用權益法之投資 (附註四及十)	613,942	18	649,034	21	21XX	流動負債合計	<u>869,281</u>	<u>26</u>	<u>937,821</u>	<u>29</u>
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二七)	520,060	16	450,565	14		非流動負債				
1755	使用權資產 (附註四及十二)	23,616	1	26,234	1	2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	17,050	1	16,278	1
1780	無形資產 (附註四及十三)	2,995	-	4,599	-	2580	租賃負債—非流動 (附註四、十二及二五)	17,073	1	20,469	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	7,730	-	7,716	-	2640	淨確定福利負債 (附註四及十七)	8,808	-	13,521	-
1915	預付設備款	-	-	956	-	2645	存入保證金 (附註二五)	81,422	2	31,454	1
1920	存出保證金 (附註四及二五)	1,063	-	900	-	25XX	非流動負債合計	<u>124,353</u>	<u>4</u>	<u>81,722</u>	<u>3</u>
15XX	非流動資產合計	<u>1,169,406</u>	<u>35</u>	<u>1,140,004</u>	<u>36</u>	2XXX	負債總計	<u>993,634</u>	<u>30</u>	<u>1,019,543</u>	<u>32</u>
							權益 (附註四、十八及二三)				
							股 本				
						3110	普通股股本	1,382,333	42	1,234,226	39
						3200	資本公積	257,983	8	257,983	8
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	231,475	7	198,419	6
						3350	未分配盈餘	404,635	12	427,810	14
						3300	保留盈餘合計	636,110	19	626,229	20
						3400	其他權益	26,358	1	37,603	1
						3XXX	權益總計	<u>2,302,784</u>	<u>70</u>	<u>2,156,041</u>	<u>68</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,296,418</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,175,584</u>	<u>100</u>		負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 3,296,418</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,175,584</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：崔世和



經理人：王政豐



會計主管：周美津



泰詠電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十九及二六）	\$ 3,461,767	100	\$ 3,059,992	100
5000	營業成本（附註四、九、十七、二十及二六）	<u>2,942,847</u>	<u>85</u>	<u>2,571,140</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	518,920	15	488,852	16
5910	與子公司之已（未）實現利益	<u>856</u>	<u>-</u>	<u>(1,548)</u>	<u>-</u>
5950	已實現毛利	<u>519,776</u>	<u>15</u>	<u>487,304</u>	<u>16</u>
	營業費用（附註四、八、十七及二十）				
6100	推銷費用	31,232	1	27,791	1
6200	管理費用	96,646	3	93,660	3
6300	研究發展費用	22,469	-	21,276	1
6450	預期信用減損迴轉利益	<u>(4,582)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>145,765</u>	<u>4</u>	<u>142,727</u>	<u>5</u>
6900	營業淨利	<u>374,011</u>	<u>11</u>	<u>344,577</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出（附註二十）				
7100	利息收入	21,956	1	1,708	-
7010	其他收入	1,142	-	1,140	-
7020	其他利益及損失	8,519	-	9,955	-
7050	財務成本	<u>(1,540)</u>	<u>-</u>	<u>(5,131)</u>	<u>-</u>
7070	採用權益法之子公司損益	<u>(24,703)</u>	<u>(1)</u>	<u>54,195</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>5,374</u>	<u>-</u>	<u>61,867</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
7900	稅前淨利	\$	379,385 11	\$	406,444 13
7950	所得稅費用 (附註四及二一)		<u>82,646</u> 2		<u>77,018</u> 2
8200	本年度淨利		<u>296,739</u> 9		<u>329,426</u> 11
	其他綜合損益 (附註四、十七及十八)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數		9,356 -		1,129 -
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(<u>11,245</u>) -		<u>8,137</u> -
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額) 合計	(<u>1,889</u>) -		<u>9,266</u> -
8500	本年度綜合損益總額	\$	<u>294,850</u> 9	\$	<u>338,692</u> 11
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	\$	<u>2.15</u>	\$	<u>2.38</u>
9850	稀 釋	\$	<u>2.13</u>	\$	<u>2.36</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：崔世和



經理人：王政豐



會計主管：周美津



泰詠電子股份有限公司

個體權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本		保 留 盈 餘		其 他 權 益		權 益 總 計
		股 數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	102,360	\$ 1,023,598	\$ 138,283	\$ 182,652	\$ 254,278	\$ 29,466	\$ 1,628,277
	110 年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	-	15,767	(15,767)	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(70,628)	-	(70,628)
B9	本公司股東股票股利	7,063	70,628	-	-	(70,628)	-	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	329,426	-	329,426
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,129	8,137	9,266
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	330,555	8,137	338,692
N1	股份基礎給付酬勞成本	-	-	7,700	-	-	-	7,700
E1	現金增資	14,000	140,000	112,000	-	-	-	252,000
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	123,423	1,234,226	257,983	198,419	427,810	37,603	2,156,041
	111 年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	-	33,056	(33,056)	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(148,107)	-	(148,107)
B9	本公司股東股票股利	14,810	148,107	-	-	(148,107)	-	-
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	296,739	-	296,739
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	9,356	(11,245)	(1,889)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	306,095	(11,245)	294,850
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	138,233	\$ 1,382,333	\$ 257,983	\$ 231,475	\$ 404,635	\$ 26,358	\$ 2,302,784

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：崔世和



經理人：王政豐



會計主管：周美津



泰詠電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 379,385	\$ 406,444
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	84,115	77,395
A20200	攤銷費用	2,303	3,086
A20300	預期信用減損迴轉利益	(4,582)	-
A20900	財務成本	1,540	5,131
A21200	利息收入	(21,956)	(1,708)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	7,700
A22400	採用權益法之子公司損失（利 益）份額	24,703	(54,195)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產淨利益	-	(908)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨（利 益）損失	(4,608)	103
A23700	存貨跌價及呆滯（回升利益）損 失	(6,028)	8,218
A23900	聯屬公司間（已）未實現銷貨利 益	(856)	1,548
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	24,469	(14,387)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	1,535	141,900
A31160	應收帳款－關係人	(27,755)	(4,568)
A31200	存 貨	398,133	60,445
A31240	其他流動資產	(39,683)	19,757
A32125	合約負債	(18,219)	64,888
A32150	應付帳款	(97,739)	(99,871)
A32160	應付帳款－關係人	(25,548)	(1,094)
A32180	應付員工及董事酬勞	(1,410)	18,613
A32230	其他應付款及其他流動負 債	39,509	6,960
A32240	淨確定福利負債	4,643	(14,706)
A33000	營運產生之現金	711,951	630,751

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
A33100	收取之利息	\$ 21,069	\$ 1,152
A33300	支付之利息	(1,514)	(5,231)
A33500	支付之所得稅	(86,502)	(35,374)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>645,004</u>	<u>591,298</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(84,746)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	80,013	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(10,000)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	10,908
B02700	購置不動產、廠房及設備	(146,243)	(22,573)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	4,969	-
B03800	存出保證金增加	(163)	(884)
B04500	購置無形資產	(699)	(6,264)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(146,869)</u>	<u>(28,813)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	255,000	1,048,000
C00200	短期借款減少	(213,000)	(1,390,000)
C03000	存入保證金增加	49,968	22,186
C04020	租賃負債本金償還	(6,535)	(2,093)
C04500	發放現金股利	(148,107)	(70,628)
C04600	現金增資	-	252,000
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(62,674)</u>	<u>(140,535)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(15,260)</u>	<u>333</u>
EEEE	現金及約當現金增加數	420,201	422,283
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>509,134</u>	<u>86,851</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 929,335</u>	<u>\$ 509,134</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：崔世和



經理人：王政豐



會計主管：周美津



附件四：一一二年度合併財務報表暨會計師查核報告

會計師查核報告

泰詠電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

泰詠電子股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達泰詠電子股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與泰詠電子股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對泰詠電子股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對泰詠電子股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入之認列

泰詠電子股份有限公司及其子公司民國 112 年度營業收入淨額為新台幣 3,660,315 仟元，其主要營業收入來自 PCB 基板組裝加工等，對合併財務報表之影響係屬重大。與收入認列相關會計政策及資訊請參閱合併財務報告附註四及十九。

泰詠電子股份有限公司及其子公司之銷售對象集中於主要客戶。本年度主要客戶中，其營業收入較民國 111 年度係特定成長者有其收入認列真實性之風險，因此本會計師將其列為本年度之關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨收入流程之主要內部控制設計及執行有效性。
2. 自銷貨收入明細選樣，核對客戶原始訂單、經簽收之交貨單或出口報單及統一發票或商業發票，並核對實際收款金額及匯款證明與收入認列之金額是否相符；尚未收款者則檢視相關文件是否在授信期間內。

其他事項

泰詠電子股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估泰詠電子股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算泰詠電子股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

泰詠電子股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對泰詠電子股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使泰詠電子股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致泰詠電子股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於泰詠電子股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對泰詠電子股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 心 彤

林 心 彤



會計師 陳 明 輝

陳 明 輝



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 9 日

泰詠電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		代碼	負 債 及 權 益	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金 (附註四、六及二五)	\$ 999,529	30	\$ 693,248	22	2100	短期借款 (附註四、十五、二五及二七)	\$ 100,000	3	\$ 58,000	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、七、二五及二七)	264,524	8	94,677	3	2130	合約負債—流動 (附註四及十九)	151,426	5	167,343	5
1150	應收票據 (附註四、八及二五)	14,857	-	15,019	-	2170	應付帳款 (附註二五)	384,936	12	491,811	15
1170	應收帳款淨額 (附註四、五、八、十九及二五)	377,955	11	344,682	11	2206	應付員工及董事酬勞 (附註二十)	35,378	1	36,788	1
1220	本期所得稅資產 (附註二一)	394	-	-	-	2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	44,924	1	50,678	2
130X	存貨 (附註四、五及九)	733,246	22	1,143,502	36	2280	租賃負債—流動 (附註四、十二及二五)	15,399	-	14,769	1
1479	其他流動資產 (附註十四)	88,578	3	43,826	1	2399	其他應付款及其他流動負債 (附註十六及二五)	163,207	5	128,537	4
11XX	流動資產合計	<u>2,479,083</u>	<u>74</u>	<u>2,334,954</u>	<u>73</u>	21XX	流動負債合計	<u>895,270</u>	<u>27</u>	<u>947,926</u>	<u>30</u>
	非流動資產						非流動負債				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、七及二五)	187,143	6	242,440	8	2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	17,050	1	16,278	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一、二七及三十)	607,919	18	553,750	18	2580	租賃負債—非流動 (附註四、十二及二五)	28,302	1	22,643	1
1755	使用權資產 (附註四、十二及三十)	43,030	2	37,551	1	2640	淨確定福利負債 (附註四及十七)	8,808	-	13,521	-
1780	無形資產 (附註四、十三及三十)	3,087	-	4,726	-	2645	存入保證金 (附註二五)	81,422	2	31,454	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	7,844	-	7,942	-	25XX	非流動負債合計	<u>135,582</u>	<u>4</u>	<u>83,896</u>	<u>2</u>
1915	預付設備款 (附註三十)	-	-	1,055	-	2XXX	負債總計	<u>1,030,852</u>	<u>31</u>	<u>1,031,822</u>	<u>32</u>
1920	存出保證金 (附註四及二五)	5,530	-	5,445	-		權益 (附註四、十八及二三)				
15XX	非流動資產合計	<u>854,553</u>	<u>26</u>	<u>852,909</u>	<u>27</u>		股 本				
						3110	普通股股本	1,382,333	41	1,234,226	39
						3200	資本公積	257,983	8	257,983	8
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	231,475	7	198,419	6
						3350	未分配盈餘	404,635	12	427,810	14
						3300	保留盈餘合計	636,110	19	626,229	20
						3400	其他權益	26,358	1	37,603	1
						3XXX	權益總計	<u>2,302,784</u>	<u>69</u>	<u>2,156,041</u>	<u>68</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,333,636</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,187,863</u>	<u>100</u>		負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 3,333,636</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,187,863</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：崔世和



經理人：王政豐



會計主管：周美津



泰詠電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十九及三十）	\$ 3,660,315	100	\$ 3,294,689	100
5000	營業成本（附註四、九、十七及二十）	<u>3,110,327</u>	<u>85</u>	<u>2,705,401</u>	<u>82</u>
5900	營業毛利	<u>549,988</u>	<u>15</u>	<u>589,288</u>	<u>18</u>
	營業費用（附註四、八、十七及二十）				
6100	推銷費用	50,116	1	45,661	1
6200	管理費用	138,166	4	132,919	4
6300	研究發展費用	22,770	-	21,684	1
6450	預期信用減損迴轉利益	(<u>4,582</u>)	-	-	-
6000	營業費用合計	<u>206,470</u>	<u>5</u>	<u>200,264</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>343,518</u>	<u>10</u>	<u>389,024</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出（附註二十）				
7100	利息收入	32,384	1	8,695	-
7010	其他收入	1,142	-	1,140	-
7020	其他利益及損失	13,116	-	34,590	1
7050	財務成本	(<u>2,587</u>)	-	(<u>5,799</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>44,055</u>	<u>1</u>	<u>38,626</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	387,573	11	427,650	13
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>90,834</u>	<u>3</u>	<u>98,224</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>296,739</u>	<u>8</u>	<u>329,426</u>	<u>10</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益 (附註四、十七及十八)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 9,356	-	\$ 1,129	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(11,245)	-	8,137	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(1,889)	-	9,266	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 294,850	8	\$ 338,692	10
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	\$ 2.15		\$ 2.38	
9850	稀 釋	\$ 2.13		\$ 2.36	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：崔世和



經理人：王政豐



會計主管：周美津



泰詠電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股 數 (仟 股)	金 額	本 資 本 公 積	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	其 他 權 益		權 益 總 計
							國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額		
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	102,360	\$ 1,023,598	\$ 138,283	\$ 182,652	\$ 254,278	\$ 29,466		\$ 1,628,277
	110 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	15,767	(15,767)	-		-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(70,628)	-		(70,628)
B9	本公司股東股票股利	7,063	70,628	-	-	(70,628)	-		-
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	329,426	-		329,426
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,129	8,137		9,266
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	330,555	8,137		338,692
N1	股份基礎給付酬勞成本	-	-	7,700	-	-	-		7,700
E1	現金增資	14,000	140,000	112,000	-	-	-		252,000
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	123,423	1,234,226	257,983	198,419	427,810	37,603		2,156,041
	111 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	33,056	(33,056)	-		-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(148,107)	-		(148,107)
B9	本公司股東股票股利	14,810	148,107	-	-	(148,107)	-		-
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	296,739	-		296,739
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	9,356	(11,245)		(1,889)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	306,095	(11,245)		294,850
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	138,233	\$ 1,382,333	\$ 257,983	\$ 231,475	\$ 404,635	\$ 26,358		\$ 2,302,784

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：崔世和



經理人：王政豐



會計主管：周美津



泰詠電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 387,573	\$ 427,650
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	127,555	116,359
A20200	攤銷費用	2,411	3,195
A20300	預期信用減損迴轉利益	(4,582)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	-	(908)
A20900	財務成本	2,587	5,799
A21200	利息收入	(32,384)	(8,695)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	7,700
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(8,318)	(832)
A23700	存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(6,595)	7,331
A24100	外幣淨兌換淨損失(利益)	23,630	(4,579)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	162	3,515
A31150	應收帳款	(35,238)	192,833
A31200	存 貨	416,858	41,851
A31240	其他流動資產	(40,468)	25,809
A32125	合約負債	(15,917)	64,888
A32150	應付帳款	(103,368)	(111,371)
A32180	應付員工及董事酬勞	(1,410)	18,613
A32230	其他應付款及其他流動負債	34,554	4,085
A32240	淨確定福利負債	4,643	(14,706)
A33000	營運產生之現金	751,693	778,537
A33100	收取之利息	27,106	5,132
A33300	支付之利息	(2,561)	(5,899)
A33500	支付之所得稅	(96,112)	(48,538)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>680,126</u>	<u>729,232</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 309,739)	(\$ 66,747)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	167,794	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(10,000)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	10,908
B02700	購置不動產、廠房及設備	(157,937)	(98,586)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	8,732	989
B03700	存出保證金增加	(240)	(1,303)
B03800	存出保證金減少	72	19
B04500	購置無形資產	(774)	(6,264)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(292,092)	(170,984)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	255,000	1,048,000
C00200	短期借款減少	(213,000)	(1,390,000)
C03000	存入保證金增加	49,968	22,186
C04020	租賃負債本金償還	(23,919)	(18,986)
C04500	發放現金股利	(148,107)	(70,628)
C04600	現金增資	-	252,000
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(80,058)	(157,428)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,695)	(8,048)
EEEE	本年度現金及約當現金增加	306,281	392,772
E00100	年初現金及約當現金餘額	693,248	300,476
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 999,529	\$ 693,248

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：崔世和



經理人：王政豐



會計主管：周美津



附件五：修訂「背書保證作業程序」條文對照表

修正前條文	修正後條文	修訂理由
<p>第三條、對象</p> <p>1、與本公司有業務往來之公司。</p> <p>2、本公司直接及間接持有<u>普通股</u>股權超過 50%之公司。</p> <p>3、直接及間接對本公司持有表決權之股份超過 50%之公司。</p> <p>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，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。公司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。</p>	<p>第三條、對象</p> <p>1、與本公司有業務往來之公司。</p> <p>2、本公司直接及間接持有<u>表決權之</u>股份超過 50%之公司。</p> <p>3、直接及間接對本公司持有表決權之股份超過 50%之公司。</p> <p>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，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。公司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。</p>	<p>修正文字。</p>
<p>第四條、權責</p> <p>1、董事會</p> <p>(1) 本公司辦理背書、背書保證事項或自行開立票據而擔保者，應經董事會通過後辦理，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議列入董事會記錄。</p> <p>(2) 提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p> <p>2、董事長</p> <p>董事會得授權董事長在一定額度內決行，事後再報經董事會追認之，並將辦理之有關情形彙報股東會備查。</p>	<p>第四條、權責</p> <p>1、董事會</p> <p>(1)本公司辦理背書、背書保證事項或自行開立票據而擔保者，經董事會通過後<u>並提報股東會同意</u>，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議列入董事會記錄<u>及提報股東會討論</u>，修正時亦同。</p> <p>(2)提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會議事錄載明。</p> <p>(3)<u>訂定或修正背書保證作業程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。</u></p> <p>2、董事長</p> <p>董事會得授權董事長在一定額度內決行，事後再報經<u>最近期之</u>董事會追認。</p>	<p>修訂與增訂文字。</p>

修正前條文	修正後條文	修訂理由
<p>第五條、程序</p> <p>1、(略)</p> <p>2、(略)</p> <p>3、辦理背書保證事項時，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，評估其必要性、合理性、風險性及對公司之營運風險財務狀況及股東權益之影響後，經董事會決議同意後為之。子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依本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。公司若設有獨立董事者，其將資金貸與他人，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對理由列入董事會記錄。</p> <p>4、(略)</p> <p>5、公司認為有必要時，得由董事會授權董事長在一定限額內決行，事後再報經董事會追認之，並將辦理情形報請股東會備查。</p> <p>6、(略)</p> <p>7、公司因情事變更，致背書保證對象不符規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。</p> <p>8、(略)</p> <p>9、(略)</p> <p>10、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，應即以書面通知監察人。</p> <p>10、(略)</p> <p>11、(略)</p> <p>12、(略)</p> <p>13、(略)</p> <p>14、(略)</p> <p>15、(略)</p> <p>16、本程序經董事會決議通過後，送各監察人並提報股東會承認，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，公司應將其異議併送各監察人並提報股東會討論，呈報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由</p>	<p>第五條、程序</p> <p>1、(略)</p> <p>2、(略)</p> <p>3、辦理背書保證事項時，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，評估其必要性、合理性、風險性及對公司之營運風險財務狀況及股東權益之影響後，經董事會決議同意後為之。子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依本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。</p> <p>4、(略)</p> <p>5、公司認為有必要時，得由董事會授權董事長在一定限額內決行，事後再報經董事會追認。</p> <p>6、(略)</p> <p>7、公司因情事變更，致背書保證對象不符規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送獨立董事，並依計畫時程完成改善。</p> <p>8、(略)</p> <p>9、(略)</p> <p>10、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，應即以書面通知獨立董事。</p> <p>10、(略)</p> <p>11、(略)</p> <p>12、(略)</p> <p>13、(略)</p> <p>14、(略)</p> <p>15、(略)</p> <p>16、(刪除)</p> <p>17、外國公司辦理、為他人背書或提供保證者，應準用本程序規定辦理。外國公司無印鑑章者，得不適用第五條第三項及第四項之規定。外國公司依本程序規定計算之淨值，係指資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</p>	<p>1、本程序為背書保證，刪除資金貸與他人之規定。</p> <p>2、第 16 項同第四條董事會，故刪除。</p>

修正前條文	修正後條文	修訂理由
<p>列入董事會紀錄，修正時亦同。</p> <p>17、外國公司辦理資金貸與他人、為他人背書或提供保證者，應準用本程序規定辦理。外國公司無印鑑章者，得不適用第五條第三項及第四項之規定。外國公司依本程序規定計算之淨值，係指資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</p>		
<p>六、應用表格： 背書保證申請書</p>	<p>(刪除)</p>	
<p>本辦法訂立於中華民國九十年四月三十日 第一次修訂於民國九十二年五月二十九日 第二次修訂於民國九十五年六月九日 第三次修訂於民國九十七年六月二十五日 第四次修訂於民國九十八年六月十日 第五次修訂於民國九十九年五月二十八日 第六次修訂於民國一〇二年五月二十四日 第七次修訂於民國一〇九年五月二十八日</p>	<p>本辦法訂立於中華民國九十年四月三十日 第一次修訂於民國九十二年五月二十九日 第二次修訂於民國九十五年六月九日 第三次修訂於民國九十七年六月二十五日 第四次修訂於民國九十八年六月十日 第五次修訂於民國九十九年五月二十八日 第六次修訂於民國一〇二年五月二十四日 第七次修訂於民國一〇九年五月二十八日 第八次修訂於民國一一三年五月二十四日</p>	<p>配合修訂</p>