

高僑自動化科技股份有限公司

一〇二年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一〇二年六月二十五日(星期二)上午九時正

開會地點：台中市大甲區日南里工七路一號

出席：本公司已發行股總數 74,434,141 股，出席股東及代理出席股東之股權數共計 49,302,476 股，佔本公司實際流通在外股數 71,434,141 股之 69.02%。

列席人員：林進松 董事

紀敏滄 董事

蕭溪明 監察人

彭學聖 監察人

賴嘉輝 監察人

郭士華 會計師 安侯建業聯合會計師事務所

主席：李義隆 董事長



紀錄：黃正雄



一、宣佈開會：至上午九時止，出席股東代表股數已達法定開會股數，主席宣佈開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

案由一：本公司一〇一年度營業狀況報告，敬請公鑒。

說明：一、一〇一年度營業報告書暨有關決算表冊，刊載於附件一及附件

三。

案由二：監察人審查一〇一年度決算表冊報告，敬請 公鑒。

說明：一、監察人審查報告書，刊載於附件二。

二、敦請監察人宣讀審查報告書。

案由三：本公司「董事會議事規範」修正報告，敬請 公鑒。

說明：一、因應經營管理上需求及依據金管會 101 年 8 月 22 日金管證發字第 1010034136 號令「公開發行公司董事會議事辦法」之規定修訂。

二、本公司「董事會議事規範」修正條文對照表。

案由四：本公司首次採用國際財務報導準則(以下簡稱 IFRSs)對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額之報告，敬請 公鑒。

說明：一、依 101.4.6 金管證發字第 1010012865 號函規定報告。

二、本公司因採用 IFRSs 編製財務報告致 101 年 1 月 1 日(轉換日)保留盈餘淨增加 11,642,568 元，累積至 102 年 1 月 1 日則為淨增加 1,346,612 元。

三、本公司於 102 年 1 月 1 日依 101.4.6 金管證發字第 1010012865 號函規定，就首次採用 IFRSs 編製財務報告時，因選擇適用 IFRSs 第一號豁免項目，而就股東權益項下之累計換算調整數(利益)轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積 5,328,250 元。

四、承認事項

案由一：承認本公司一〇一年度決算表冊案，敬請承認。(董事會提)

說明：一、本公司一〇一年度決算表冊資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表業經安侯建業聯合會計師事務所郭士華、陳君滿二位會計師查核完竣，並提出無保留意見之查核報告。刊載於附件三。

二、敬請承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

案由二：承認一〇一年度虧損撥補案，敬請承認。(董事會提)

說明：一、本公司一〇一年度稅後淨損為 188,191,948 元。

二、本公司一〇一年度稅後淨損為新台幣 188,191,948 元，每股淨損二·六三元，減除期初可供分配盈餘新台幣 707,753 元，餘淨損新台幣 187,484,195 元，擬以法定盈餘公積新台幣 158,862,008 元及資本公積(普通股股票溢價)新台幣 28,622,187 元彌補之，期末無待彌補虧損。

三、一〇一年度虧損撥補表，刊載於附件四。

四、敬請承認。

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

案由一：討論本公司以資本公積發放現金股利案，提請 審議。（董事會提）

說明：一、本公司擬將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積
14,286,828 元，按發放基準日股東名簿記載之持有股份，每股配發 0.2 元現金。

二、現金配發至元為止(元以下四捨五入)。

三、現金股利俟股東常會通過，授權董事會訂定配息基準日分派之。

四、本分派案如經主管機關修正，或因買回本公司股份、庫藏股轉讓員工或註銷、員工認股權憑證執行等，致影響流通在外股份數量，配發現金比率因此發生變動時，擬提請股東會授權董事會全權處理之。

五、敬請 審議。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

案由二：討論本公司「背書保證作業程序」部分條文修正案，敬請 審議。（董事會提）

說明：一、因應經營管理上需求及配合法令修改，修訂背書保證作業程序部份條文。

二、背書保證作業程序修定前後對照表，刊載於附件六。

三、敬請 審議。

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：同日上午九點八分主席宣佈散會。

【附件一】

一〇一年度營業報告書

各位股東女士及先生：

雖然有各位股東的支持及全體同仁的努力，但由於由於市場競爭激烈、產業環境不斷更迭，歐債風暴持續發酵及全球景氣復甦不明顯的影響，全球經濟整體成長力道較一〇〇年更顯不振，以致本公司營收劇減，故一〇一年度全年營業淨收入為 557,058 仟元較一〇〇年的 1,037,964 仟元減少 46.33%；一〇一年營業損失為 180,000 仟元，比一〇〇年的營業毛利 66,835 仟元，負成長約 369.32%；一〇一年稅後淨損 188,192 仟元，比一〇〇年稅後淨利 1,194 仟元，負成長約 15,861.47%。

一、一〇一年度營業報告

單位：新臺幣仟元

項 目	101 年度	100 年度	增減金額	增(減)%
營業收入淨額	557,058	1,037,964	-480,906	-46.33
營業毛利(損)	-180,000	66,835	-246,835	-369.92
稅後淨利(損)	-188,192	1,194	-189,368	15,861.47

二、財務收支及獲利能力分析

單位：%

項目		年度	
		101 年度	100 年度
財 務 收 支	負債佔資產比率(%)	13.15	15.50
	長期資金佔固定資產比率(%)	197.04	201.00
	流動比率(%)	485.56	414.23
	速動比率(%)	298.16	199.44
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	-7.03	0.11
	股東權益報酬率(%)	-8.24	0.20
	營業利益占實收資本比率(%)	-36.28	-2.85
	稅前純益占實收資本比率(%)	-28.79	1.65
	純益率(%)	-33.78	0.12
每股盈餘(元)(追溯調整後)		-2.63	0.02

三、研究發展狀況

(一)、技術層次及研究發展

1. 太陽能產業部份

憑藉在 LCD 的設備研發製造的能力，本公司近年已積極投入太陽能產業設備市場，目前也和國外大廠積極合作，生產相關製造設備，並朝向整廠設備組裝方向邁進，同時本公司也致力於培育太陽能相關研發人才，藉此累積實力擴大利基，才能和這一波太陽能產業接軌。

2. 微型鑽頭部份

目前已完成 0.05mm 以上鑽頭之量產，基於鑽頭小型化的考量，正朝向開發 0.05mm 以下鑽頭，使技術水平與日本同步，並且朝向耐磨，提高鑽孔精度及轉速為研發導向。

3. 真空濺鍍腔體生產部分

本公司配合客戶的要求，已建立自主團隊技術，可承製下述產業的產品：

- (1)各世代面板產線製程設備使用之真空鍍膜腔體承製。
- (2)薄膜太陽能電池產業製程設備使用之真空鍍膜腔體承製。
- (3)各項真空設備所需真空鍍膜腔體銲接結構件承製。
- (4)提升光電產業設備製造技術與自製率並能大幅降低光電產業生產成本。

(二)、研究發展

1 產品開發方向

- 1.1 朝向能源類之設備開發，以避免受能源減少之影響
- 1.2 朝向精密生產設備開發，獲取更高生產利潤
- 1.3 持續開發各產業用之自動化倉儲系統
- 1.4 持續研發太陽能設備，並積極與國外大廠合作
- 1.5 持續研發大型真空腔體製造，並積極與國外大廠合作
- 1.6 持續研發 3C 產品各類生產設備

(三)、開發成功的技術或產品

1 產業自動化設備

1.1 各產業自動化生產線

各產業近年來都因人力成本、產品品質、產品特性或產品產能之需求提高，而必須有其特殊而且量身定作之生產線，本公司針對其需要成功研發出其適用之生產線如太陽廠及 LCD 整廠輸送設備、Macro 檢查機設備、生化製劑設備、PC 組裝生產線、自動鎖螺絲機、自動倉儲系統、背光板組裝/檢測生產線等，使客戶能有更強大之競爭利基。

1.2 Color Filter 整廠玻璃搬送設備

本公司從 G3.5~G8.5 各世代尺寸之整廠玻璃搬送設備已建立完備，並有各大面板廠商實際購買使用，目前本公司將其玻璃搬送設備傳動部份，以接觸式傳動全數改為非接觸式傳動模組；其想法是以量產模組化設備降低設備成本，為達無塵室設備的需求，使用磁石齒輪的非接觸傳動系統取代齒輪傳動的接觸傳動系統，除了節省能源的損耗，因為非接觸磁石傳動沒有磨擦降低粉塵的產生，可減少設備維修的次數，縮短保養時間，進而使其產業更具競爭力。

1.3 自動倉儲系統

自動倉儲旨在運用科技管理方法，以達到物料高儲存率與高機動性之要求。STOCKER 是以最小面積獲得最大容積效率，節省空間，省人化，管理容易。物料出入庫由 PC 同時轉帳，庫位資料隨時精確掌握。PC 記憶儲放物品庫位，任何庫位均可儲放，可充分利用庫格。PC 控制搬送設備運搬，快速精確，搬送設備運搬省力、輕鬆、效率高。機器輸送，物品不易碰損，減少人為情緒影響。

現今，本公司藉由現有搬送設備之技術及經驗，已發展出一套完整的自動化倉儲系統。

1.4 玻璃搬送專用設備

玻璃搬送專用機器人適用於大面板尺寸的搬送需求，以利各類產業搬送設備的全面化，方便對應客戶的種種需求及應用。此機器人可以由現場需求可發展出固定式機械手臂取放，以及平移式機械手臂取放。讓機器人可以更靈活的運用於目前無塵室大部份搬運需求。未來本公司對於自動化生產，整廠搬送設備均能自行規劃設計。不再只是侷限於一般玻璃輸送設備。且此技術與產業競爭力不亞於日，韓等國。

1.5 真空腔體製造部分

本公司具有組裝大型濺鍍機腔體與設計製造面板產業輸送設備經驗，決定由建立大型真空鍍膜腔體製造技術作為量產大型真空鍍膜設備的切入點。著眼於此技術面廣泛涵蓋大部分精密加工之範疇，半導體、平面顯示器、工具/五金、光學元件等產業皆有需求，在PVD、CVD鍍膜設備之發展日進千里，而應用市場廣泛且生氣勃勃。因此，積極與外商合作，加入其全球供應鏈體系，協助其各項零組件能本土化在台製造生產，提升公司的營業獲利。

2 微型鑽頭部份

2.1 接合式鑽頭半成品、成品

2.2 接合式銑刀半成品、成品。

四、一〇二年度營業計劃概要

(一)、一〇二年度營業計畫概要

1 經營方針

1.1 增加顧客價值，創造雙贏

1.2 多元化投入研發新產品

1.3 提升管理績效，有效降低營運成本。

2 重要之產銷政策

2.1 生產政策

2.1.1 微型鑽頭半成品及成品產能擴充

2.1.2 機械手臂新產品之製造

2.1.3 TFT-LCD搬送設備整合製造

2.1.4 各類自動倉儲系統之設計及生產

2.1.5 太陽能設備之設計及製造

2.1.6 3C產品生產設備製造及買賣

2.2 銷售政策

2.2.1 供給全球鑽頭生產者原材料、半成品及成品

2.2.2 供給所有有整廠搬運需求者設備

- 2.2.3 供給各產業有自動倉儲系統需求之設計及製造
- 2.2.4 供給太陽能面板生產者整廠製造設備
- 2.2.5 供給 3C 產品生產者製造設備

(二)、 預期銷售數量及其依據

鑽頭方面，102 年度預計銷量為 10,000~11,000 萬支，設備方面，將視各類產業，面板、太陽能產業及 3C 產品擴廠及產品線更新速度及考量全球 ODM、OEM 及大陸接單狀況，故將依客戶需求狀況而有所變化。

最後，再次感謝各位股東的支持與鼓勵，高僑全體同仁必將更加積極、持續努力，全力創造更佳的業績回饋全體股東。

董事長：李義隆



總經理：林進松



會計主管：黃正雄



【附件二】

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度財務報表含合併財務報表等決算表冊，業經安侯建業聯合會計師事務所郭士華會計師、陳君滿會計師及本監察人等查核完竣，足以允當表達本公司經營成果及財務狀況，營業報告書及虧損撥補表亦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規定，謹檢同安侯建業聯合會計師事務所查核報告書，提出審查意見，敬請 鑒核。

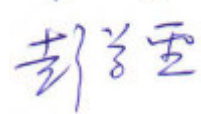
此 上

本公司一〇二年度股東常會

監察人：蕭溪明

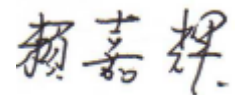


彭學聖



鉅將投資有限公司

代表人：賴嘉輝



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 七 日

【附件三】

會計師查核報告

高僑自動化科技股份有限公司董事會 公鑒：

高僑自動化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。

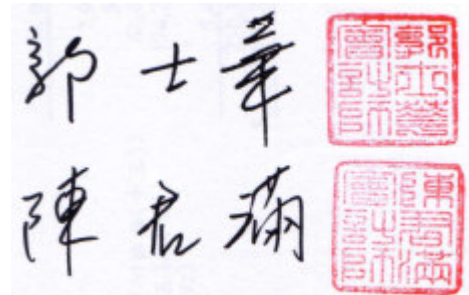
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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，足以允當表達高僑自動化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。

高僑自動化科技股份有限公司已編製民國一〇一年度及一〇〇年度與其子公司之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：



鄧士華
陳君瑜

Two red square seals are visible to the right of the signatures. The top seal is for 鄧士華 and the bottom seal is for 陳君瑜.

證券主管機關：金管證六字第 0950103298 號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 18311 號
民國一〇二年三月二十六日

高橋自動化科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	101.12.31		100.12.31			101.12.31		100.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：									
1100 現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 306,371	12	268,053	9	2100 短期借款(附註四(六)及六)	\$ 20,000	1	15,000	1
1120 應收票據(附註四(二))	24,632	1	12,981	-	2140 應付帳款及票據	28,217	1	67,925	2
1140 應收帳款淨額(附註四(二))	97,504	4	87,046	3	2150 應付帳款—關係人(附註五)	-	-	2,369	-
1150 應收關係人帳款(附註五)	-	-	16,131	1	2170 應付費用	39,770	1	50,172	2
1190 其他金融資產—流動	683	-	5,489	-	2190 其他應付款項—關係人(附註五)	-	-	9,420	-
1210 存貨淨額(附註四(三))	294,940	12	557,597	20	2261 預收設備款(附註四(三))	36,073	1	45,405	2
1261 預付貨款	12,818	1	76,511	3	2270 一年內到期之長期借款(附註四(七)及六)	15,422	1	62,062	2
1280 其他流動資產	2,898	-	12,337	1	2280 其他流動負債	19,187	1	7,840	-
1286 遞延所得稅資產—流動(附註四(十一))	30,586	1	41,624	2		158,669	6	260,185	9
	770,432	31	1,077,769	39					
投資(附註四(四))：									
1421 採權益法之長期股權投資	291,187	12	154,539	5	2420 長期負債：				
1425 預付長期投資款	-	-	98,189	4	長期借款(附註四(七)及六)	171,040	7	176,880	6
	291,187	12	252,728	9	2820 其他負債：				
固定資產(附註四(五)及六)：					2881 存入保證金	72	-	72	-
成 本：					遞延貸項—聯屬公司間利益(附註四(四))	-	-	1,830	-
1501 土地	61,732	3	61,732	2		72	-	1,902	-
1521 房屋及建築	684,463	27	684,463	24		329,781	13	438,980	15
1531 機器設備	685,417	27	716,903	26	負債合計				
1561 辦公設備	9,689	-	10,231	-	股東權益(附註四(十))：				
1681 其他設備	124,721	5	116,977	4	普通股股本	714,342	29	714,342	25
	1,566,022	62	1,590,306	56	資本公積：				
15X9 減：累計折舊	765,251	31	684,055	24	普通股股票溢價	1,336,422	53	1,350,709	48
1671 未完工程	357,316	14	350,244	12	轉換公司債轉換溢價	151,012	6	151,012	5
1672 預付設備款	38,240	2	20,529	1		1,487,434	59	1,501,721	53
	1,196,327	47	1,277,024	45	保留盈餘：				
其他資產：					法定盈餘公積	158,862	6	158,785	6
1820 存出保證金(附註六)	7,993	-	8,099	-	未分配盈餘	(187,484)	(7)	787	-
1830 遞延費用	526	-	640	-		(28,622)	(1)	159,570	6
1860 遞延所得稅資產—非流動(附註四(十一))	61,497	3	31,197	1	累積換算調整數(附註四(四))	5,191	-	14,285	1
1880 其他資產—其他(附註四(四)及(五))	174,751	7	174,751	6	股東權益合計	2,178,345	87	2,389,918	85
1887 受限制資產(附註六)	-	-	1,500	-					
1888 預付退休金(附註四(八))	5,413	-	5,190	-					
	250,180	10	221,377	7	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
資產總計	\$ 2,508,126	100	2,828,898	100	負債及股東權益總計	\$ 2,508,126	100	2,828,898	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：李義隆



經理人：林進松



會計主管：黃正雄



高橋自動化科技股份有限公司



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：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註五)	\$ 558,245	100	1,039,058	100
4170 銷貨退回	224	-	491	-
4190 銷貨折讓	963	-	603	-
營業收入淨額	557,058	100	1,037,964	100
5000 營業成本(附註四(三)及五)	738,888	133	971,022	94
營業毛利(損)	(181,830)	(33)	66,942	6
5920 聯屬公司間未實現毛利淨變動數(附註四(四))	1,830	-	107	-
營業毛利(損)	(180,000)	(33)	66,835	6
營業費用：				
6100 推銷費用(附註五)	29,055	5	44,185	4
6200 管理費用	42,929	8	31,546	3
6300 研究發展費用	7,169	1	11,454	1
營業費用合計	79,153	14	87,185	8
6900 營業淨損	(259,153)	(47)	(20,350)	(2)
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	2,212	1	1,099	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(四))	49,416	9	11,365	1
7130 處分固定資產利益	5,448	1	1,058	-
7160 兌換利益淨額	-	-	5,946	1
7250 壞帳轉回利益淨額	-	-	12,076	1
7480 什項收入淨額	1,728	-	3,846	-
	58,804	11	35,390	3
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(五))	739	-	2,352	-
7540 處分投資損失(附註四(四))	-	-	930	-
7560 兌換損失淨額	4,548	1	-	-
	5,287	1	3,282	-
稅前淨利(損)	(205,636)	(37)	11,758	1
8110 所得稅費用(利益)(附註四(十一))	(17,444)	(3)	10,564	1
本期淨利(損)	\$ (188,192)	(34)	1,194	-
			稅前	稅後
每股盈餘(虧損)(元)(附註四(十二))				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ (2.88)	(2.63)	0.16	0.02
9850 稀釋每股盈餘			0.16	0.02

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：李義隆



經理人：林進松



會計主管：黃正雄



高橋自動化科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保留盈餘		累積換算 調整數	合 計
			法定盈 餘公積	未分配盈餘		
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 714,342	1,501,721	158,783	(407)	9,321	2,383,760
本期損益	-	-	-	1,194	-	1,194
國外長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	4,964	4,964
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	714,342	1,501,721	158,783	787	14,285	2,389,918
資本公積發放現金股利	-	(14,287)	-	-	-	(14,287)
本期損益	-	-	-	(188,192)	-	(188,192)
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	79	(79)	-	-
國外長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	(9,094)	(9,094)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 714,342	1,487,434	158,862	(187,484)	5,191	2,178,345

董事長：李義隆



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：林進松



會計主管：黃正雄



高僑自動化科技股份有限公司

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：新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$ (188,192)	1,194
調整項目：		
折舊費用	119,625	135,595
攤銷費用	916	864
應收帳款減損損失提列(迴轉)數	8,812	(12,076)
售後服務及保固準備提列(迴轉)數	(3,801)	471
存貨跌價及呆滯損失	10,258	30,075
採權益法認列之投資收益	(49,416)	(11,365)
處分固定資產利益	(5,448)	(1,058)
處分採權益法之長期股權投資損失	-	930
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據	(11,651)	5,116
應收帳款	(3,179)	59,778
應收帳款－關係人	40	11,902
其他應收款	4,806	8,022
其他應收款－關係人	-	781
存貨	242,931	(67,655)
預付費用	(550)	3,231
預付款項	46,317	-
其他流動資產	9,860	(24,006)
遞延所得稅資產	(17,399)	11,581
營業負債之淨變動：		
應付票據	2,213	203
應付帳款	(44,288)	(9,220)
應付帳款－關係人	-	(4,086)
應付所得稅	-	(3,685)
應付費用	(10,402)	12,161
其他應付款項	6,795	(3,496)
其他應付款項－關係人	-	(911)
預收款項	(9,330)	44,525
遞延貸項	(1,830)	108
其他營業負債	359	634
營業活動之淨現金流入	<u>107,446</u>	<u>189,613</u>

(承後頁)

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：李義隆



經理人：林進松



會計主管：黃正雄



高橋自動化科技股份有限公司

現金流量表

(接前頁)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

	101年度	100年度
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(19,063)	(75,641)
處分固定資產價款	10,907	1,363
存出保證金(增加)減少	106	(2,467)
遞延費用增加	(802)	(92)
受限制資產減少	1,500	-
投資活動之淨現金流出	(7,352)	(76,837)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	5,000	(18,000)
舉借長期借款	140,000	-
償還長期借款	(192,486)	(39,553)
存入保證金減少	(3)	(6)
發放現金股利	(14,287)	-
融資活動之淨現金流出	(61,776)	(57,559)
本期現金及銀行存款淨增加數	38,318	55,217
期初現金及銀行存款餘額	268,053	212,836
期末現金及銀行存款餘額	\$ 306,371	\$ 268,053
現金流量資訊之補充揭露：		
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 820	2,359
支付所得稅	\$ 205	3,851
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	\$ 15,422	62,062
預付款項轉列固定資產	\$ 17,282	4,369
存貨轉列固定資產	\$ 9,468	1,060
其他資產轉列預付長期投資款	\$ -	90,915
購買固定資產支付現金數：		
固定資產淨增加數	\$ 17,637	68,111
應付購買設備款減少數	1,426	7,530
購買固定資產支付現金數	\$ 19,063	\$ 75,641

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：李義隆



經理人：林進松



會計主管：黃正雄



會計師查核報告

高僑自動化科技股份有限公司董事會 公鑒：

高僑自動化科技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合併財務報表表示意見。


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，足以允當表達高僑自動化科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年度及一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄧士章
陳君楠



證券主管機關：金管證六字第 0950103298 號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 18311 號
民國一〇二年三月二十六日

高僑自動化科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101.12.31		100.12.31			101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產:									
1100	\$ 381,400	15	580,662	13	2100	\$ 20,000	1	15,000	-
1120	24,632	1	15,488	-	2140	28,256	1	106,200	3
1140	97,582	4	353,224	8	2160	-	-	3,140	-
1190	1,271	-	9,776	-	2170	39,785	1	73,752	2
1210	295,231	12	786,290	18	2216	-	-	116,760	3
1261	12,828	1	86,218	2	2261	36,073	1	45,403	1
1280	3,052	-	14,914	-	2270	15,422	1	92,337	2
1286	30,586	1	41,624	1	2280	19,208	1	15,689	-
1291	-	-	17,589	1		158,744	6	468,281	11
	846,582	34	1,905,785	43					
投資:									
1480	199,610	8	-	-	2420	171,040	7	176,886	4
固定資產(附註四(五)及六):									
成 本:									
1501	61,732	3	61,732	2	2453	-	-	182	-
1521	684,463	27	755,877	17	2820	72	-	1,346	-
1531	686,364	27	2,578,769	58		72	-	1,528	-
1561	9,725	-	18,353	-		329,856	13	646,695	15
1681	124,852	5	123,484	3		714,342	29	714,342	16
	1,567,136	62	3,538,215	80		1,336,422	53	1,350,709	31
15X9	765,767	31	1,657,863	38	3211	151,012	6	151,012	3
1671	357,316	14	348,315	8	3213	1,487,434	59	1,501,721	34
1672	38,240	2	22,457	1					
	1,196,925	47	2,251,124	51					
無形資產:									
1782	14,904	1	38,265	1	3310	158,862	6	158,783	4
其他資產:									
1820	7,993	-	13,305	-	3351	(187,484)	(7)	787	-
1830	526	-	2,319	-		(28,622)	(1)	159,570	4
1860	61,497	3	31,197	1	3420	5,191	-	14,285	-
1880	174,751	7	174,751	4	3610	-	-	1,386,823	31
1887	-	-	1,500	-		5,191	-	1,401,108	31
1888	5,413	-	5,190	-					
	250,180	10	228,262	5		2,178,345	87	3,776,741	85
資產總計	\$ 2,508,201	100	4,423,436	100					
負債及股東權益									
流動負債:									
					2100	\$ 20,000	1	15,000	-
					2140	28,256	1	106,200	3
					2160	-	-	3,140	-
					2170	39,785	1	73,752	2
					2216	-	-	116,760	3
					2261	36,073	1	45,403	1
					2270	15,422	1	92,337	2
					2280	19,208	1	15,689	-
						158,744	6	468,281	11
長期負債:									
					2420	171,040	7	176,886	4
其他負債:									
					2453	-	-	182	-
					2820	72	-	1,346	-
						72	-	1,528	-
						329,856	13	646,695	15
負債合計									
股東權益(附註四(十二)):									
普通股股本									
資本公積:									
					3110	714,342	29	714,342	16
					3211	1,336,422	53	1,350,709	31
					3213	151,012	6	151,012	3
						1,487,434	59	1,501,721	34
保留盈餘:									
					3310	158,862	6	158,783	4
					3351	(187,484)	(7)	787	-
						(28,622)	(1)	159,570	4
					3420	5,191	-	14,285	-
					3610	-	-	1,386,823	31
						5,191	-	1,401,108	31
累積換算調整數									
少數股權									
						2,178,345	87	3,776,741	85
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									
						\$ 2,508,201	100	4,423,436	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長: 李義隆



經理人: 林進松



會計主管: 黃正雄



高僑自動化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：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 559,397	100	1,555,381	100
4170 銷貨退回	224	-	491	-
4190 銷貨折讓	963	-	603	-
營業收入淨額	558,210	100	1,554,287	100
5000 營業成本(附註四(四))	740,248	133	1,346,534	87
營業毛利(損)	(182,038)	(33)	207,753	13
5930 聯屬公司間已實現毛利	1,830	-	-	-
營業毛利(損)	(180,208)	(33)	207,753	13
營業費用(附註四(六)及五)：				
6100 推銷費用	29,106	5	79,556	5
6200 管理費用	43,840	8	54,618	4
6300 研究發展費用	7,169	1	11,454	1
營業費用合計	80,115	14	145,628	10
6900 營業淨利(損)	(260,323)	(47)	62,125	3
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	3,357	1	8,893	1
7122 股利收入	8,961	2	-	-
7130 處分固定資產利益(附註四(二))	45,632	8	-	-
7160 兌換利益淨額	-	-	8,420	1
7250 壞帳轉回利益淨額	-	-	12,076	1
7480 什項收入淨額	1,781	-	15,569	1
	59,731	11	44,958	4
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(五))	739	-	3,499	-
7530 處分固定資產損失	-	-	1,884	-
7540 處分投資損失	-	-	930	-
7560 兌換損失淨額	4,283	1	-	-
	5,022	1	6,313	-
稅前淨利(損)	(205,614)	(37)	100,770	7
8110 所得稅費用(利益)(附註四(十三))	(17,422)	(3)	28,544	2
合併總淨利(損)	\$ (188,192)	(34)	72,226	5
9601 母公司股東	\$ (188,192)	(34)	1,194	-
9602 少數股權淨利	-	-	71,032	5
	\$ (188,192)	(34)	72,226	5
	稅前	稅後	稅前	稅後
每股盈餘(虧損)(元)(附註四(十四))				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ (2.88)	(2.63)	0.16	0.02
9850 稀釋每股盈餘			0.16	0.02

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：李義隆



經理人：林進松



會計主管：黃正雄



高僑自動化科技股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

	股本	資本公積	保留盈餘		累積換算 調整數	少數股權	合計
			法定盈 餘公積	未分配盈餘			
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 714,342	1,501,721	158,783	(407)	9,321	1,300,241	3,684,001
本期合併總損益	-	-	-	1,194	-	71,032	72,226
國外長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	4,964	51,040	56,004
少數股權增減	-	-	-	-	-	(35,490)	(35,490)
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	714,342	1,501,721	158,783	787	14,285	1,386,823	3,776,741
資本公積發放現金股利	-	(14,287)	-	-	-	-	(14,287)
本期合併總損益	-	-	-	(188,192)	-	-	(188,192)
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	79	(79)	-	-	-
國外長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	(9,094)	-	(9,094)
合併個體變動產生之少數股權變動數	-	-	-	-	-	(1,386,823)	(1,386,823)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 714,342	1,487,434	158,862	(187,484)	5,191	-	2,178,345

董事長：李義隆



(請詳閱後附合併財務報表附註)
經理人：林進松



會計主管：黃正雄



高僑自動化科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度	100年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利(損)	\$ (188,192)	1,194
少數股權淨利	-	71,032
調整項目：		
折舊費用	119,735	294,783
攤銷費用	1,246	3,174
應收帳款減損損失提列數	8,812	(12,076)
售後服務及保固準備提列(迴轉)數	(3,801)	471
存貨跌價及呆滯損失	10,247	30,075
處分固定資產(利益)損失	(45,632)	1,884
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
應收票據	(11,651)	24,694
應收帳款	(18,833)	76,621
其他應收款	4,748	(1,362)
存貨	243,535	(109,770)
其他流動資產	55,804	(20,097)
遞延所得稅資產	(17,399)	11,581
營業負債之淨變動：		
應付票據	2,213	5,487
應付帳款	(42,042)	(19,911)
應付所得稅	-	(4,526)
應付費用	(10,432)	(4,418)
其他應付款項	13,815	20,608
預收款項	(9,330)	44,525
營業活動之淨現金流入	112,843	413,969

(承後頁)

((請詳閱後附合併財務報表附註))

董事長：李義隆



經理人：林進松



會計主管：黃正雄



高僑自動化科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

(接前頁)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

	101年度	100年度
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(19,063)	(88,750)
處分固定資產價款	10,907	2,880
存出保證金(增加)減少	256	(3,154)
遞延費用增加	(802)	(371)
受限制資產減少	1,500	6,137
投資活動之淨現金流出	(7,202)	(83,258)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	5,000	(170,703)
舉借長期借款	140,000	-
償還長期借款	(192,486)	(91,737)
存入保證金減少	(3)	(508)
應付關係人融資款減少	-	(72,063)
發放現金股利	(14,287)	-
融資活動之淨現金流出	(61,776)	(335,011)
匯率影響數	5,922	(14,776)
喪失控制力之子公司現金影響數	(249,049)	-
本期現金及銀行存款淨增加數	(199,262)	(19,076)
期初現金及銀行存款餘額	580,662	599,738
期末現金及銀行存款餘額	\$ 381,400	\$ 580,662
現金流量資訊之補充揭露：		
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 820	3,506
支付所得稅	\$ 205	21,961
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	\$ 15,422	92,337
預付款項轉列固定資產	\$ 17,282	4,369
其他資產轉列固定資產	\$ -	90,915
存貨轉列固定資產	\$ 9,468	1,060
應付現金股利	\$ -	116,760
固定資產轉列以成本衡量之金融資產	\$ 90,218	-
購買固定資產支付現金數：		
固定資產淨增加數	\$ 17,637	81,220
應付購買設備款減少數	1,426	7,530
購買固定資產支付現金數	\$ 19,063	88,750

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：李義隆



經理人：林進松



會計主管：黃正雄



【附件四】

高僑自動化科技股份有限公司



一〇一一年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額
上年度累積未分配盈餘	707,753
加：本年度稅後淨損	(188,191,948)
合 計	(187,484,195)
加：以法定盈餘公積彌補虧損	158,862,008
加：以資本公積(普通股股票溢價)彌補虧損	28,622,187
期末可供分配盈餘	0

董事長：



經理人：



主辦會計：



【附件五】

高僑自動化科技股份有限公司

「董事會議事規範」修訂條文對照表

條 文	董事會議事規範	董事會議事規範	修 訂 理 由
	修 訂 後 條 文	原 條 文	
第 三 條	<p>本公司董事會每季召集一次。</p> <p>董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。</p> <p>前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>本規範第十二條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>本公司董事會每季召集一次。</p> <p>董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。</p> <p>本項新增</p> <p>本規範第十二條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>配合「公開發行公司董事會議事辦法」第三條之修正，爰增訂本條第三項，原第三項調整項次為第四項。</p>
第 八 條	<p>本公司董事會召開時，<u>經理</u>部門應備妥相關資料供與會董事隨時查考。</p> <p>召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。</p> <p>必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。<u>但討論及表決時應離席。</u></p> <p>董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。</p> <p>已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。</p>	<p>本公司董事會召開時，相關部門應備妥相關資料供與會董事隨時查考。</p> <p>召開董事會，得視議案內容通知相關部門非擔任董事之經理人員列席。</p> <p>必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議。</p> <p>董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後二次仍不足額者，主席應依第三條第二項規定之程序重新召集。</p>	<p>配合「公開發行公司董事會議事辦法」第十一條之修正，爰修正本條第二項文字，為明確計，將原第二項後段另行增訂於第三項，原第三至五項調整為第四至六項。</p>

	<p>集。</p> <p><u>前項及第十六條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。</u></p>		
第十二條	<p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。<u>但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</u></p> <p>三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、<u>對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</u></p> <p>八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p><u>前項第七款所稱關係</u></p>	<p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。</p> <p>三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>本款新增</p> <p>七、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>本項新增</p>	<p>配合「公開發行公司董事會議事辦法」第七條之修正，爰增訂本條第一項第二款但書、第一項第七款、第二項及第三項，原本條第一項第七款調整款次為第八款、原本條第二項調整項次為第四項。</p>

	<p><u>人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人</u>；<u>所稱對非關係人之重大捐贈</u>，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p><u>前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</u></p> <p>獨立董事對於證交法第十條之三應經董事會決議事項，獨立董事應親自出席或由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	<p>本項新增</p> <p>獨立董事對於證交法第十四條之三應經董事會決議事項，獨立董事應親自出席或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	
第十五條	<p>董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>本公司董事會之決議，對依項規定不得行使表決權之事，依公司法第二百零六條三項準用第一百八十條第一項規定辦理。</p>	<p>董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>本公司董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第二項準用第一百八十條第二項規定辦理。</p>	<p>一、配合「公開發行公司董事會議事辦法」第十六條之修正，爰修正本條第一項。</p> <p>二、配合公司法第二百零六條之修正，爰修正本條第二項引用之項次。</p>
第十六條	<p>本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄</p>	<p>本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄</p>	<p>一、配合「公開發行公司董事會議事辦</p>

	<p>應詳實記載下列事項：</p> <p>一、會議屆次（或年次）及時間地點。</p> <p>二、主席之姓名。</p> <p>三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。</p> <p>四、列席者之姓名及職稱。</p> <p>五、記錄之姓名。</p> <p>六、報告事項。</p> <p>七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、<u>依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第十二條第四項規定出具之書面意見。</u></p> <p>八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、<u>依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</u></p> <p>九、其他應記載事項。 董事會議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於金融監督管理委員會指定之公開資</p>	<p>應詳實記載下列事項：</p> <p>一、會議屆次（或年次）及時間地點。</p> <p>二、主席之姓名。</p> <p>三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。</p> <p>四、列席者之姓名及職稱。</p> <p>五、記錄之姓名。</p> <p>六、報告事項。</p> <p>七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明暨獨立董事依第十二條第二項規定出具之書面意見。</p> <p>八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</p> <p>九、其他應記載事項。 董事會議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於行政院金融監督管理委員會指定之</p>	<p>法」第十七條之修正，爰修正本條第一項第七、八款。</p> <p>二、配合「金融監督管理委員會組織法」之施行，爰修正本條第二項文字。</p>
--	--	---	--

	<p>訊觀測站辦理公告申報：</p> <p>一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</p> <p>二、未經本公司審計委員會通過之事項，而經全體董事三分之二以上同意通過。</p> <p>以下略</p>	<p>公開資訊觀測站辦理公告申報：</p> <p>一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</p> <p>二、未經本公司審計委員會通過之事項，而經全體董事三分之二以上同意通過。</p> <p>以下略</p>	
--	--	---	--

【附件六】

高僑自動化科技股份有限公司

背書保證作業程序部分條文修正條文對照表

修訂後條文	原條文	修訂理由
<p>(四)本公司所為背書保證之對象：</p> <p>一、有業務往來之公司。</p> <p>二、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>三、直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>公開發行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，且其金額不得超過公開發行公司淨值之百分之十。但公開發行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。</p> <p><u>公開發行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，或同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保者，不受前二項規定之限制，得為背書保證。</u></p> <p>前項所稱出資，係指公開發行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。</p>	<p>(四)本公司所為背書保證之對象：</p> <p>本公司除得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外，得背書保證之對象僅限於下列公司：</p> <p>前項所稱出資，係指公開發行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。</p> <p>1. 有業務往來關係之公司。</p> <p>2. 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。</p> <p>3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>4. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間，得為背書保證。。</p>	<p>一、內政部於九十九年八月十六日公告依消費者保護法第十七條規定，將履約保證機制納入預售屋買賣定型化契約應記載事項，並於一百年五月一日生效。</p> <p>二、因應上開規定及建設公司實務需求，考量性質類似承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保規定，爰放寬建設公司因預售屋銷售合約之需要，由同業連帶擔保履約保證責任，得為背書保證，爰於第三項增訂相關規定，以茲明確。</p>
<p>(六)背書保證之額度</p> <p>1. 本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之二</p>	<p>(六)背書保證之額度</p> <p>1. 本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之二</p>	<p>考量子公司股票如為無面額或每股面額非新臺幣十元，爰增訂第二項規定，其實收資本額之計</p>

<p>十，其中對單一企業之背書保證限額，不得超過當期淨值百分之十。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。</p> <p>2. 本公司及子公司整體對外背書保證總額不得超過本公司淨值百分之四十，對單一企業背書保證限額不得超過本公司淨值之百分之二十。</p> <p>3. 本公司及子公司整體背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上，應於股東會說明其必要性及合理性。</p> <p>4. 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。</p> <p><u>子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，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></p>	<p>十，其中對單一企業之背書保證限額，不得超過當期淨值百分之十。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。</p> <p>2. 本公司及子公司整體對外背書保證總額不得超過本公司淨值百分之四十，對單一企業背書保證限額不得超過本公司淨值之百分之二十。</p> <p>3. 本公司及子公司整體背書保證之總額達本公司淨值百分之五十以上，應於股東會說明其必要性及合理性。</p> <p>4. 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。</p>	<p>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。</p>
<p>(十)財務部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。</p>	<p>(十)財務部應依財務會計準則公報第九號之規定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，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序一出具允當之查核報告。</p>	<p>基於公司治理及財務報告公允表達與資訊充分揭露原則，公開發行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，其如有從事背書保證情事，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或認列或有損失並於財務報告中適當揭露，爰酌作文字修正。</p>
<p>(十五)本辦法經由董事會民國九十二年一月二十九日決議通過後實施，並報最近期股東會同意，修正時亦同。第一次修訂於民國九十三年十月二十六日。第</p>	<p>(十五)本辦法經由董事會民國九十二年一月二十九日決議通過後實施，並報最近期股東會同意，修正時亦同。第一次修訂於民國九十三年十月二十六日。第</p>	

<p>二次修訂於民國九十五年一月十七日。第三次修訂於民國九十八年六月十九日。第四次修訂於民國九十九年六月十七日。<u>第五次修訂於民國一〇二年六月二十五日。</u></p>	<p>二次修訂於民國九十五年一月十七日。第三次修訂於民國九十八年六月十九日。第四次修訂於民國九十九年六月十七日。</p>	
--	--	--