

泰銘實業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日（星期一）上午九時整

地點：高雄市鳥松區圓山路2號（高雄圓山大飯店休閒中心一樓貴賓廳）

出席：出席股東及股東代理人所代表之股份總數計 117,550,069 股，占本公司已發行股份總數 204,046,993 股之 57.60%。

列席：勤業眾信聯合會計師事務所江佳玲會計師

主席：陳董事長豐明

記錄：李茂生

一、宣佈開會：報告出席股份總數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：（略）

三、報告事項：

（一）一〇一年度營業報告書，敬請 鑒核。（詳如附件）

全體股東洽悉。

（二）一〇一年度監察人查核報告書，敬請 鑒核。（詳如附件）

全體股東洽悉。

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，提請承認案。

說明：（一）本公司一〇一年度之營業報告書、財務報表（含合併財務報表）等，業經董事會編造完竣，其中財務報表（含合併財務報表）業經勤業眾信聯合會計師事務所江佳玲會計師及邱慧吟會計師查核簽證完竣，並經監察人審查竣事。

（二）前述營業報告書及財務報表（含合併財務報表）詳如附件。

（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：一〇一年度盈餘分配表，提請承認案。

說明：（一）本公司一〇一年度盈餘分配案，經董事會擬定每股分派現金股利 2.20 元及股票股利 0.25 元。「一〇一年度盈餘分配表」詳如附件。

（二）配發現金股利合計新台幣 448,903,385 元，俟本次股東常會通過

後，授權董事會另訂配息基準日辦理發放事宜。

- (三) 嗣後如因買回本公司股份、庫藏股轉讓、可轉換公司債轉換、員工認股權憑證行使或其他原因，致影響流通在外股份數量，配息率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會全權處理。
- (四) 本公司首次採用國際財務報導準則（以下簡稱 IFRSs），對可分配盈餘之調整情形及所列之特別盈餘公積數額。
 - 1. 依金管會 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函說明三之規定辦理。
 - 2. 本公司因採用 IFRSs，致 101 年 1 月 1 日轉換日及 101 年度比較期間之保留盈餘分別增加 42,064,757 元及減少 8,006,428 元。
 - 3. 本公司依上開金管會規定，首次採用 IFRSs 時，帳列未實現重估增值 68,826,792 元，101 年 1 月 1 日因選擇適用 IFRSs 第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部份，應提列相同數額特別盈餘公積，惟因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，是以僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 42,064,757 元予以提列相同數額之特別盈餘公積。

(五) 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：

第一案 董事會提

案由：未分配盈餘轉增資發行新股，提請討論案。

說明：本公司考量未來業務發展需要，擬增資發行新股，方式如下：

- (一) 擬自一〇一一年度之累積未分配盈餘轉增資新台幣 51,011,740 元發行新股 5,101,174 股，每股面額新台幣 10 元。
- (二) 本次盈餘轉增資按增資配股基準日股東名簿所載之股東及其持股比例，每仟股無償配發 25 股，配發不足 1 股之畸零股，依公司法第 240 條規定按面額折發現金；股東亦可在增資基準日起五日內向本公司股務代理機構辦理拼湊成整股，拼湊後仍不足 1 股之畸零股，擬授權董事長洽特定人按面額承購之。
- (三) 本次增資發行新股之權利義務與原已發行之普通股相同，並採無實體發行。
- (四) 增資基準日及其相關事宜俟本次股東常會通過並報請主管機關核准（若有修正以其修正核准為準）後，擬授權董事會全權處

理。

- (五) 嗣後如因買回本公司股份、庫藏股轉讓、可轉換公司債轉換、員工認股權憑證行使或其他原因，致影響流通在外股份數量，配股率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會全權處理。

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「公司章程」，提請討論案。

說明：為因應本公司業務需要，擬修訂「公司章程」部份條文。「公司章程」修訂前後條文對照表詳如附件。

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「背書保證作業程序」，提請討論案。

說明：為配合法令修訂及本公司業務需要，擬修訂「背書保證作業程序」部份條文。「背書保證作業程序」修訂前後條文對照表詳如附件。

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：修訂「資金貸與他人作業程序」，提請討論案。

說明：為配合法令修訂及本公司業務需要，擬修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文。「資金貸與他人作業程序」修訂前後條文對照表詳如議事手冊。

議事經過：股東戶號 26 號發言，建議刪除本案第五條第二項有關「得經董事會核定予以展期。凡未經董事會核定展期者之字樣」以利符合資金貸與期限之精神。第五條第二項修訂後為：「前項期限屆滿，融資對象應即還清本息，違者依法追償。」

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照修正案通過。(修訂前後條文對照表詳如附件。)

六、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

七、散會：同日上午 9 時 12 分，主席宣佈散會，獲全體出席股東無異議通過。

營業報告書

本公司一〇一年度營業收入為新台幣 8,134,233 仟元，較一〇〇年度減少 13.54%。稅前淨利新台幣 658,129 仟元，較一〇〇年度增加 49.87%。茲將一〇一年度之營業實績說明如下：

一、一〇一年度營業報告

(一) 營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	一〇一年度	一〇〇年度	增（減）變動	
			金 額	%
營業收入	8,134,233	9,407,581	(1,273,348)	(13.54)
營業成本	7,448,966	8,872,623	(1,423,657)	(16.05)
營業毛利	685,267	534,958	150,309	28.10
營業費用	162,820	153,849	8,917	5.83
營業淨利	522,447	381,109	141,338	37.09
稅前淨利	658,129	439,138	218,991	49.87
稅後淨利	559,213	369,068	190,145	51.52

(二) 一〇一年度預算執行情形

一〇一年度本公司無須對外公開財務預測。

(三) 財務收支情形

項 目	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量	297,538	218,097
投資活動之現金流量	(179,077)	61,438
融資活動之現金流量	(125,701)	(89,901)
現金及約當現金增加數	(7,240)	189,634
期初現金及約當現金餘額	487,331	297,697
期末現金及約當現金餘額	480,091	487,331

營業活動之現金流入較去年增加 79,441 仟元。投資活動較去年增加現金流出 240,515 仟元，主要係因購買廠房及土地 118,925 仟元及貸與越南子公司資金增加致其他應收款增加。另因購料需求而短期借款增加，以致融資活動之現金流出較去年增加 35,800 仟元。

(四) 獲利能力

項 目	一〇一年度	一〇〇年度
資產報酬率(%)	9.82	7.09
股東權益報酬率(%)	14.41	10.01
營業利益佔實收資本比率(%)	25.60	18.68
稅前純益佔實收資本比率(%)	32.25	21.52
純益率(%)	6.87	3.92
每股盈餘(元)	2.74	1.85

(五) 研究與發展

目前鉛品市場之研究發展方向，仍朝向降低產品成本、環保與資源再生、增加鉛品之性能及技術開發等多方面進行。

二、一〇二年度營業計畫概要

(一) 經營方針：

本公司在 85 年初取得 ISO9002 品保認證，有助於提昇技術水準及擴大市場領域，且於 86 年再取得 ISO14001 環境管理系統之認證，對環境善盡企業應有的責任，復於 94 年 3 月取得 ISO/TS16949 品質管理系統認證。未來之經營發展策略仍秉持「品質第一，服務為先」之精神，除維持本業之穩定成長外，並持續推展垂直整合經營之目標。

(二) 預期銷售數量及其依據

- 1.預期銷售數量：約 9 萬 5,142 噸。
- 2.依據：產業供需狀況，國際鉛價走勢等因素據以推估。

(三) 產銷政策

- 1.分散採購區域與對象，並積極開發新供料之穩定性及降低購料成本。
- 2.收集、分析鉛品市場之發展趨勢，加強內外銷市場的開拓，並努力分散客源。
- 3.配合客戶需求，提供客戶鉛品相關訊息，並開放售後服務之諮詢管道，以幫助客戶解決問題，提升售後服務。
- 4.與客戶合作開發新產品，提高產品附加價值，共創雙贏局面。

負責人：陳豐明

經理人：李茂生

主辦會計：童新沅

泰銘實業股份有限公司

一〇一年度監察人查核報告書

茲 准

董事會造送本公司民國一〇一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所江佳玲會計師及邱慧吟會計師查核完竣，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，認為符合公司法相關法令規定。爰依公司法第二一九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

泰銘實業股份有限公司一〇二年股東常會

監察人：蘇 國 城

泰詠投資股份有限公司

法人代表：陳義明

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 二 日

會計師查核報告

泰銘實業股份有限公司 公鑒：

泰銘實業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。

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、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，足以允當表達泰銘實業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一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

泰銘實業股份有限公司已編製其與子公司民國一〇一及一〇〇年度合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

泰銘實業股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，
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 江 佳 玲

會計師 邱 慧 吟

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 一 日

泰銘實業股份有限公司

資產負債表

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，惟每股面額為新台幣元

代碼	資產	一〇一一年十二月三十一日	一〇一〇年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	一〇一一年十二月三十一日	一〇一〇年十二月三十一日
		金額	%			金額	%
1100	流動資產			2100	短期借款 (附註十三)	\$ 1,478,833	28
1310	現金	\$ 480,091	8	2140	應付帳款	55,208	1
1320	平價值	287,391	5	2150	應付帳款—關係人 (附註二十)	32,515	1
1330	金融資產 (附註二及五)	12,953	-	2160	應付所得稅	32,512	-
1340	備供出售金融資產 (附註二、三、六及七)	27,697	-	2170	應付費用	59,139	1
1350	應收帳款淨額 (附註二、三及七)	1,307,084	22	2228	其他應付款	4,659	-
1360	其他應收款 (附註二十)	868	-	2260	預收款項	29,955	2
1370	其他應收款—關係人 (附註二十)	237,115	4	2298	其他	1,417	-
1380	存貨 (附註二及八)	1,804,027	30	21XX	流動負債合計	1,894,496	31
1390	應付帳款	1,200	-				
1400	應付所得稅	21,669	-	2510	各項準備	46,669	1
1410	遞延所得稅	4,180,268	69		土地增值稅準備 (附註十一)		
1420	其他				其他負債		
1430	流動資產合計			2810	應計退休金負債 (附註十四)	74,006	1
1440	基金及投資			2820	存入保證金 (附註二)	800	-
1450	採權益法之長期股權投資 (附註二及九)	1,052,961	17	28XX	遞延所得稅負債 (附註二及十六)	22,698	1
1460	備供出售金融資產 (附註二及五)	272,274	5		其他負債合計	97,504	2
1470	以成本衡量之金融資產 (附註二及十)	11,770	-	2XXX	負債合計	2,038,669	34
1480	基金及投資合計	1,337,005	22				
1490	固定資產 (附註二、十一及十二)			3110	普通股股本—每股面額 10 元，額定 210,000 千股，發行 204,047 千股	2,040,470	34
1500	土地	41,640	1		資本公積 (附註十五)	975,330	16
1510	房屋及建築	107,892	2	3213	轉撥公司債轉換溢價		
1520	機械設備	449,982	7		保留盈餘 (附註十五)		
1530	電力設備	29,046	1	3310	法定盈餘公積	418,437	7
1540	運輸設備	31,301	-	3320	特別盈餘公積	188,272	3
1550	生財器具	8,322	-	3330	未分配盈餘	564,641	9
1560	雜項設備	79,376	1	33XX	保留盈餘淨額	1,171,350	19
1570	成本合計	747,549	12		股東權益其他項目 (附註二、十一、十四及十五)		
1580	重估增值	145,560	3	3420	累積換算調整數	285,466	(5)
1590	成本及重估增值	893,109	15	3430	未認列為退休金成本之淨損失	12,817	(-)
1600	減：累計折舊	547,509	9	3440	金融商品未實現利益	40,069	1
1610	未完工程	345,600	6	3450	金融商品未實現損失	68,827	(1)
1620	其他	2,914	-	3460	未實現價值增減	(189,387)	(3)
1630	固定資產淨額	348,514	6	34XX	股東權益其他項目合計		
1640	無形資產			3XXX	股東權益合計	3,997,763	66
1650	遞延退休金成本 (附註二及十四)	273	-				
1660	其他資產						
1670	實收資本 (附註二、十二及二二)	153,080	3				
1680	存出保證金	2,217	-				
1690	遞延費用 (附註二)	2,975	-				
1700	遞延費用 (附註二)	12,100	-				
1710	受限資產 (附註二一)	170,372	3				
1720	其他資產合計						
1730	資產總計	\$ 6,036,432	100		負債及股東權益總計	\$ 6,036,432	100
1740							
1750							
1760							
1770							
1780							
1790							
1800							
1810							
1820							
1830							
1840							
1850							
1860							
1870							
1880							
1890							
1900							
1910							
1920							
1930							
1940							
1950							
1960							
1970							
1980							
1990							
2000							

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳豐明

經理人：李茂生

會計主管：童新沉

泰銘實業股份有限公司

損 益 表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二及二十）	\$ 8,134,233	100	\$ 9,407,581	100
5000	營業成本（附註八、十七及二十）	<u>7,448,966</u>	<u>92</u>	<u>8,872,623</u>	<u>94</u>
5910	營業毛利	<u>685,267</u>	<u>8</u>	<u>534,958</u>	<u>6</u>
	營業費用（附註十七）				
6100	推銷費用	67,747	1	64,493	1
6200	管理及總務費用	<u>95,073</u>	<u>1</u>	<u>89,356</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>162,820</u>	<u>2</u>	<u>153,849</u>	<u>2</u>
6900	營業淨利	<u>522,447</u>	<u>6</u>	<u>381,109</u>	<u>4</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註二十）	4,367	-	2,788	-
7121	採權益法認列之投資收益（附註二及九）	78,983	1	109,054	1
7122	股利收入	20,456	1	21,089	1
7140	處分投資利益淨額（附註十及十五）	-	-	3,007	-
7160	兌換利益淨額	18,940	-	-	-
7310	金融資產評價利益（附註二及四）	17,555	-	-	-
7480	什項收入（附註十二及二十）	<u>11,450</u>	<u>-</u>	<u>9,673</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>151,751</u>	<u>2</u>	<u>145,611</u>	<u>2</u>

營業外費用及損失

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
		金		額	%		金		額	%	
7510	利息費用 (附註十一)	\$	14,476		-		\$	20,804		-	
7560	兌換損失淨額			-	-			18,096		-	
7540	處分投資損失淨額 (附註十五)			1,372	-			-		-	
7640	金融資產評價損失 (附註二及四)			-	-			48,399		1	
7880	什項支出 (附註十七)			221	-			283		-	
7500	營業外費用及損失合計			16,069	-			87,582		1	
7900	稅前淨利			658,129	8			439,138		5	
8110	所得稅 (附註二及十六)			98,916	1			70,070		1	
9600	本期淨利	\$	559,213		7		\$	369,068		4	

代碼		一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
		稅		前	稅	後	稅		前	稅	後
	每股盈餘 (附註十八)										
9750	基本每股盈餘	\$	3.23		\$	2.74	\$	2.21		\$	1.85
9850	稀釋每股盈餘		3.22			2.74		2.20			1.85

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳豐明

經理人：李茂生

會計主管：童新沅

泰銘實業股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼		股東權益其他項目									
		普通股	資本公積	保留盈餘	盈餘	累計調整數	未認列之淨損失	金融資產未實現(損)益	其他	實收資本	現值
A1	一〇一〇年一月一日餘額	\$ 1,920,785	\$ 828,561	\$ 316,575	\$ 45,403	\$ 668,555	\$ 1,030,533	\$ 1,030,533		\$ 39,522	\$ 3,609,866
N1	九十九年度盈餘分配 (附註十五)	-	-	64,955	-	(64,955)	-	-	-	-	-
N5	法定盈餘公積	-	-	-	124,610	(124,610)	-	-	-	-	-
P1	現金股利 -2.4%	-	-	-	-	(460,989)	(460,989)	-	-	-	(460,989)
G3	公司債轉換為普通股	119,685	146,769	-	-	-	-	-	-	-	266,454
M1	一〇一〇年度淨利	-	-	-	-	369,068	369,068	-	-	29,305	369,068
Q3	未實現重估增值增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,305
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
R1	未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-	6,827	6,827	-	6,827
R5	外幣財務報表換算所產生兌換差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,795)
Z1	減少	2,040,470	975,330	381,530	170,013	387,069	938,612	-	6,334	68,827	(49,596)
N1	一〇一〇年十二月三十一日餘額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,766,140
N5	法定盈餘公積	-	-	36,907	-	(36,907)	-	-	-	-	-
P1	現金股利 -1.6%	-	-	-	18,259	(18,259)	-	-	-	-	-
M1	一〇一〇年度淨利	-	-	-	-	559,213	559,213	-	-	-	(326,475)
Q5	備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	559,213
R1	未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	-	33,735	33,735	-	33,735
R5	外幣財務報表換算所產生兌換差額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,022)
Z1	減少	2,040,470	975,330	418,437	188,272	564,641	1,171,350	(26,828)	40,069	68,827	(26,828)
	一〇一〇年十二月三十一日餘額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,997,763

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳豐明

經理人：李茂生

會計主管：童新沅

泰銘實業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		一〇一 年 度	一〇〇 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期淨利	\$ 559,213	\$ 369,068
	調整項目		
A20300	折 舊	33,086	29,501
A20400	攤 銷	1,020	1,020
A21700	應付公司債折價攤銷	-	2,785
A22000	退 休 金	2,937	2,360
A22200	存貨損失	-	89,928
A22300	存貨盤盈	(3)	(1)
A22400	採權益法認列之投資收益	(78,983)	(109,054)
A22500	採權益法評價之被投資公司現金股利	7,040	20,240
A23300	處分投資損失(利益)淨額	1,372	(3,007)
A23600	金融資產評價損失(利益)	(17,555)	48,399
A24300	未實現兌換損失	3,795	-
A24800	遞延所得稅費用(利益)	28,066	(4,080)
A29900	其 他	(460)	(8)
	營業資產及負債之淨變動		
A31110	交易目的之金融資產	(142,952)	53,843
A31120	應收票據	4,965	(2,674)
A31140	應收帳款	(318,759)	227,793
A31160	其他應收款	(80)	119
A31170	其他應收款－關係人	40	(2,803)
A31180	存 貨	233,753	(508,159)
A31210	預付款項	10,471	(10,644)
A31211	其他流動資產	(10,493)	(2,324)
A32140	應付帳款	19,257	(31,483)
A32150	應付帳款－關係人	(8,466)	3,101
A32160	應付所得稅	15,466	(34,763)
A32170	應付費用	11,551	(9,792)
A32180	其他應付款	(2,273)	5,678
A32200	預收款項	(54,728)	84,585
A32212	其他流動負債	258	(1,531)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>297,538</u>	<u>218,097</u>
	投資活動之現金流量		
B00100	取得指定公平價值變動列入損益之金融資產	-	(3,000)
B00200	處分指定公平價值變動列入損益之金融資產價款	-	3,246
B00300	取得備供出售金融資產	(5,112)	-

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		一 ○ 一 年 度	一 ○ ○ 年 度
B00400	處分及收回備供出售金融資產價款	\$ 74,596	\$ 8,206
B00900	取得以成本衡量之金融資產	-	(67,468)
B01500	處分採權益法之長期股權投資	-	9,243
B01900	購置固定資產	(43,232)	(26,643)
B02000	處分固定資產價款	460	355
B02100	購買出租資產	(118,925)	-
B02500	存出保證金減少(增加)	(104)	1,574
B02700	其他應收款—關係人減少(增加)	(84,660)	139,925
B02800	受限制資產增加	(2,100)	(4,000)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(179,077)	61,438
融資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	200,574	371,088
C01600	存入保證金增加	200	-
C02100	支付現金股利	(326,475)	(460,989)
CCCC	融資活動之淨現金流出	(125,701)	(89,901)
EEEE	現金淨增加(減少)金額	(7,240)	189,634
E00100	年初現金餘額	487,331	297,697
E00200	年底現金餘額	\$ 480,091	\$ 487,331
現金流量資訊之補充揭露			
FFFF	本期支付利息	\$ 16,503	\$ 16,259
F00100	減：資本化利息	57	14
F00300	不含資本化利息之支付利息	\$ 16,446	\$ 16,245
F00400	支付所得稅	\$ 55,384	\$ 108,913
同時影響現金及非現金項目之投資活動			
HHHH	固定資產增加	\$ 43,507	\$ 25,447
H00300	應付設備款(列入其他應付款)減少(增加)	(275)	1,196
H00800	購買固定資產支付現金數	\$ 43,232	\$ 26,643
不影響現金流量之投資及融資活動			
GGGG	公司債轉換為普通股	\$ -	\$ 266,454
G00800	以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資產	-	305,621
G03700	採權益法之長期股權投資轉列以成本衡量之金融資產	-	11,770

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：陳豐明

經理人：李茂生

會計主管：童新沅

會計師查核報告

泰銘實業股份有限公司 公鑒：

泰銘實業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，暨民國一〇一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。

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，足以允當表達泰銘實業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 江 佳 玲

會計師 邱 慧 吟

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 一 日

泰銘實業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
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，惟每股面額為新台幣元

代碼	資產	一〇一一年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇一一年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2100	短期借款 (附註十二及二一)	\$ 1,781,143	29	\$ 1,478,259	26
1310	現金	783,752	13	709,503	13	2140	應付帳款	151,230	2	69,521	1
1320	應收帳款	350,642	6	165,102	3	2160	應付所得稅	37,190	1	17,183	1
1330	應收帳款 (附註二及五)	12,953	-	65,140	1	2170	應付費用	62,368	1	50,230	1
1340	應收帳款 (附註二及五)	27,795	-	32,662	1	2228	其他應付款	9,107	-	7,418	-
1350	應收帳款 (附註二及五)	1,395,074	22	1,047,502	19	2260	預收款項	29,955	-	84,683	2
1360	應收帳款 (附註二及五)	2,127	-	1,182	-	2298	其他	1,732	-	1,500	-
1370	應收帳款 (附註二及五)	2,402,682	39	2,446,507	44	21XX	流動負債合計	2,072,725	33	1,708,794	30
1380	應收帳款 (附註二及五)	20,323	-	13,950	-						
1390	應收帳款 (附註二及五)	1,200	-	18,759	-	2510	各項準備	46,669	1	46,669	1
1400	應收帳款 (附註二及五)	37,065	-	23,140	-						
1410	應收帳款 (附註二及五)	5,033,613	81	4,525,447	81	2810	其他負債	76,310	1	65,447	1
1420	應收帳款 (附註二及五)					2820	退休基金負債 (附註十三)	800	-	600	-
1430	應收帳款 (附註二及五)					2860	遞延所得稅負債 (附註二及十五)	22,698	1	12,191	1
1440	應收帳款 (附註二及五)					28XX	其他負債合計	99,808	2	78,238	2
1450	基金及投資	272,274	5	257,208	5	28XX	其他負債合計	2,219,202	36	1,833,701	33
1460	基金及投資					2XXX	負債合計				
1470	基金及投資										
1480	基金及投資					3110	母公司股東權益	2,040,470	33	2,040,470	36
1490	基金及投資					32XX	普通股股本	975,330	15	975,330	17
1500	基金及投資					3310	資本公積 (附註十四)	418,437	7	381,530	7
1510	基金及投資					3320	保留盈餘	188,272	3	170,013	3
1520	基金及投資					3330	法定盈餘公積	564,641	9	387,069	7
1530	基金及投資					3340	特別盈餘公積	1,171,350	19	938,612	17
1540	基金及投資					3350	未分配盈餘				
1550	基金及投資					3360	保留盈餘合計				
1560	基金及投資					3370	股東權益其他項目 (附註二、三及十四)				
1570	基金及投資					3380	累積換算調整數	(285,466)	(5)	(258,638)	(4)
1580	基金及投資					3390	未認列為退休金成本之淨損失	(12,817)	-	(4,795)	-
1590	基金及投資					3400	金融商品未實現利益	40,069	1	6,334	-
1600	基金及投資					3410	金融商品未實現損失	68,827	1	68,827	1
1610	基金及投資					3420	未實現其他項目合計	(189,387)	(3)	(188,272)	(3)
1620	基金及投資					3430	計	3,997,763	64	3,766,140	67
1630	基金及投資					3440	母公司股東權益合計				
1640	基金及投資					3450	少數股東權益	23,858	-	22,845	-
1650	基金及投資					3460	股東權益合計	4,021,621	64	3,788,985	67
1660	基金及投資					3470	股東權益合計				
1670	基金及投資					3480	股東權益合計				
1680	基金及投資					3490	股東權益合計				
1690	基金及投資					3500	股東權益合計				
1700	基金及投資					3510	股東權益合計				
1710	基金及投資					3520	股東權益合計				
1720	基金及投資					3530	股東權益合計				
1730	基金及投資					3540	股東權益合計				
1740	基金及投資					3550	股東權益合計				
1750	基金及投資					3560	股東權益合計				
1760	基金及投資					3570	股東權益合計				
1770	基金及投資					3580	股東權益合計				
1780	基金及投資					3590	股東權益合計				
1790	基金及投資					3600	股東權益合計				
1800	基金及投資					3610	股東權益合計				
1810	基金及投資					3620	股東權益合計				
1820	基金及投資					3630	股東權益合計				
1830	基金及投資					3640	股東權益合計				
1840	基金及投資					3650	股東權益合計				
1850	基金及投資					3660	股東權益合計				
1860	基金及投資					3670	股東權益合計				
1870	基金及投資					3680	股東權益合計				
1880	基金及投資					3690	股東權益合計				
1890	基金及投資					3700	股東權益合計				
1900	基金及投資					3710	股東權益合計				
1910	基金及投資					3720	股東權益合計				
1920	基金及投資					3730	股東權益合計				
1930	基金及投資					3740	股東權益合計				
1940	基金及投資					3750	股東權益合計				
1950	基金及投資					3760	股東權益合計				
1960	基金及投資					3770	股東權益合計				
1970	基金及投資					3780	股東權益合計				
1980	基金及投資					3790	股東權益合計				
1990	基金及投資					3800	股東權益合計				
2000	基金及投資					3810	股東權益合計				
2010	基金及投資					3820	股東權益合計				
2020	基金及投資					3830	股東權益合計				
2030	基金及投資					3840	股東權益合計				
2040	基金及投資					3850	股東權益合計				
2050	基金及投資					3860	股東權益合計				
2060	基金及投資					3870	股東權益合計				
2070	基金及投資					3880	股東權益合計				
2080	基金及投資					3890	股東權益合計				
2090	基金及投資					3900	股東權益合計				
2100	基金及投資					3910	股東權益合計				
2110	基金及投資					3920	股東權益合計				
2120	基金及投資					3930	股東權益合計				
2130	基金及投資					3940	股東權益合計				
2140	基金及投資					3950	股東權益合計				
2150	基金及投資					3960	股東權益合計				
2160	基金及投資					3970	股東權益合計				
2170	基金及投資					3980	股東權益合計				
2180	基金及投資					3990	股東權益合計				
2190	基金及投資					4000	股東權益合計				
2200	基金及投資					4010	股東權益合計				
2210	基金及投資					4020	股東權益合計				
2220	基金及投資					4030	股東權益合計				
2230	基金及投資					4040	股東權益合計				
2240	基金及投資					4050	股東權益合計				
2250	基金及投資					4060	股東權益合計				
2260	基金及投資					4070	股東權益合計				
2270	基金及投資					4080	股東權益合計				
2280	基金及投資					4090	股東權益合計				
2290	基金及投資					4100	股東權益合計				
2300	基金及投資					4110	股東權益合計				
2310	基金及投資					4120	股東權益合計				
2320	基金及投資					4130	股東權益合計				
2330	基金及投資					4140	股東權益合計				
2340	基金及投資					4150	股東權益合計				
2350	基金及投資					4160	股東權益合計				
2360	基金及投資					4170	股東權益合計				
2370	基金及投資					4180	股東權益合計				
2380	基金及投資					4190	股東權益合計				
2390	基金及投資					4200	股東權益合計				
2400	基金及投資					4210	股東權益合計				
2410	基金及投資					4220	股東權益合計				
2420	基金及投資					4230	股東權益合計				
2430	基金及投資					4240	股東權益合計				
2440	基金及投資					4250	股東權益合計				
2450	基金及投資					4260	股東權益合計				
2460	基金及投資					4270	股東權益合計				
2470	基金及投資					4280	股東權益合計				
2480	基金及投資					4290	股東權益合計				
2490	基金及投資					4300	股東權益合計				
2500	基金及投資					4310	股東權益合計				
2510	基金及投資					4320	股東權益合計				
2520	基金及投資					4330	股東權益合計				
2530	基金及投資					4340	股東權益合計				
2540	基金及投資					4350	股東權益合計				
2550	基金及投資					4360	股東權益合計				
2560	基金及投資					4370	股東權益合計				
2570	基金及投資					4380	股東權益合計				
2580	基金及投資					4390	股東權益合計				
2590	基金及投資					4400	股東權益合計				
2600	基金及投資					4410	股東權益合計				
2610	基金及投資					4420	股東權益合計				
2620	基金及投資					4430	股東權益合計				
2630	基金及投資					4440	股東權益合計				
2640	基金及投資					4450	股東權益合計				
2650	基金及投資					4460	股東權益合計				
2660	基金及投資					4470	股東權益合計				
2670	基金及投資					4480	股東權益合計				
2680	基金及投資					4490	股東權益合計				
2690	基金及投資					4500	股東權益合計				
2700	基金及投資					4510	股東權益合計				
2710	基金及投資					4520	股東權益合計				
2720	基金及投資					4530	股東權益合計				
2730	基金及投資					4540	股東權益合計				
2740	基金及投資					4550	股東權益合計				
2750	基金及投資					4560	股東權益合計				
2760	基金及投資					4570	股東權益合計				
2770	基金及投資					4580	股東權益合計				
2780	基金及投資					4590	股東權益合計				
2790	基金及投資					4600	股東權益合計				
2800	基金及投資					4610	股東權益合計				
2810	基金及投資					4620	股東權益合計				
2820	基金及投資					4630	股東權益合計				
2830	基金及投資					4640	股東權益合計				
2840	基金及投資					4650	股東權益合計				
2850	基金及投資					4660	股東權益合計				
2860	基金及投資					4670	股東權益合計				
2870	基金及投資					4680	股東權益合計				

泰銘實業股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	一〇一年度	一〇〇年度
	金額 %	金額 %
4000 營業收入淨額（附註二及二三）	\$ 9,740,060 100	\$ 10,409,098 100
5000 營業成本（附註八、十六及十九）	<u>8,943,908</u> 92	<u>9,695,637</u> 93
5910 營業毛利	<u>796,152</u> 8	<u>713,461</u> 7
營業費用（附註十六）		
6100 推銷費用	78,148 1	68,535 1
6200 管理及總務費用	<u>117,244</u> 1	<u>115,899</u> 1
6000 營業費用合計	<u>195,392</u> 2	<u>184,434</u> 2
6900 營業淨利	<u>600,760</u> 6	<u>529,027</u> 5
營業外收入及利益		
7110 利息收入	14,576 -	13,376 -
7122 股利收入	20,946 1	21,487 -
7160 兌換利益淨額	19,062 -	- -
7310 金融資產評價利益（附註二及四）	20,875 -	- -
7140 處分投資利益淨額（附註九及十四）	- -	3,007 -
7480 什項收入（附註十一）	<u>6,423</u> -	<u>4,646</u> -
7100 營業外收入及利益合計	<u>81,882</u> 1	<u>42,516</u> -
營業外費用及損失		
7510 利息費用（附註十）	14,690 -	22,014 -
7540 處分投資損失淨額（附註十四）	1,372 -	- -
7560 兌換損失淨額	- -	54,190 1

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
		金		額	%		金		額	%	
7640	金融資產評價損失(附註二及四)	\$		-	-		\$		51,923	-	
7880	什項支出(附註十六)			233	-				797	-	
7500	營業外費用及損失合計			16,295	-				128,924	1	
7900	稅前淨利			666,347	7				442,619	4	
8110	所得稅(附註二及十五)			105,158	1				72,540	-	
9600	合併總淨利	\$		561,189	6		\$		370,079	4	
9601	歸屬母公司股東淨利	\$		559,213			\$		369,068		
9602	歸屬少數股權淨利			1,976					1,011		
		\$		561,189			\$		370,079		

代碼		一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
		稅		前	稅	後	稅		前	稅	後
	每股盈餘(附註十七)										
9750	基本每股盈餘	\$		3.23	\$	2.74	\$		2.21	\$	1.85
9850	稀釋每股盈餘			3.22		2.74			2.20		1.85

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：陳豐明

經理人：李茂生

會計主管：童新沅

泰銘實業股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼	普 通 股 本	實 本 公 積	保 留		盈 餘		換 算 數	未 認 列 之 淨 損 益	金 融 商 品 未 實 現 (損) 益	其 他	項 目
			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	計					
A1	\$ 1,920,785	\$ 828,561	\$ 316,575	\$ 45,403	\$ 668,555	\$ 1,030,533	\$ 209,042	\$ -	\$ 493	\$ -	現 實 增 值
											\$ 39,522
											\$ 24,594
											\$ 3,634,460
N1	-	-	64,955	-	(64,955)	-	-	-	-	-	-
N5	-	-	-	124,610	(124,610)	-	-	-	-	-	-
P1	-	-	-	-	(460,989)	(460,989)	-	-	-	-	(460,989)
G3	119,685	146,769	-	-	-	-	-	-	-	-	266,454
M1	-	-	-	-	369,068	369,068	-	-	-	-	370,079
Q3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,305
Q5	-	-	-	-	-	-	-	-	6,827	-	6,827
R1	-	-	-	-	-	-	-	(4,795)	-	-	(4,795)
R5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(49,596)
S1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,760)
Z1	2,040,470	975,330	381,530	170,013	387,069	938,612	(258,638)	(4,795)	6,334	-	68,827
											22,845
											(2,760)
											3,788,985
N1	-	-	36,907	-	(36,907)	-	-	-	-	-	-
N5	-	-	-	18,259	(18,259)	-	-	-	-	-	-
P1	-	-	-	-	(326,475)	(326,475)	-	-	-	-	(326,475)
M1	-	-	-	-	559,213	559,213	-	-	-	-	561,189
Q5	-	-	-	-	-	-	-	-	33,735	-	33,735
R1	-	-	-	-	-	-	-	(8,022)	-	-	(8,022)
R5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26,828)
S1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(963)
Z1	2,040,470	975,330	418,437	188,272	564,641	1,171,350	(285,466)	(12,817)	40,069	-	68,827
											\$ 23,858
											\$ 4,021,621

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳豐明

經理人：李茂生

會計主管：童新沉

泰銘實業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國一〇一及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼		一〇一 年 度	一〇〇 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	合併總淨利	\$ 561,189	\$ 370,079
	調整項目		
A20300	折 舊	68,079	62,494
A20400	攤 銷	2,644	2,428
A21700	應付公司債折價攤銷	-	2,785
A22200	存貨損失	-	98,002
A22300	存貨盤盈	3	(1)
A23300	處分投資損失(利益)淨額	1,372	(3,007)
A23600	金融資產評價損失(利益)	(20,875)	51,923
A24800	遞延所得稅費用(利益)	28,059	(4,087)
A22000	退 休 金	2,978	2,406
A29900	其 他	(460)	476
	營業資產及負債之淨變動		
A31110	交易目的之金融資產	(164,665)	42,550
A31120	應收票據	4,867	(2,674)
A31140	應收帳款	(347,572)	394,716
A31160	其他應收款	(945)	(262)
A31180	存 貨	43,822	(401,273)
A31210	預付款項	(4,373)	(14,487)
A31211	其他流動資產	(13,925)	419
A32140	應付帳款	81,709	(29,702)
A32160	應付所得稅	20,007	(37,332)
A32170	應付費用	12,138	(10,097)
A32180	其他應付款	1,414	228
A32200	預收款項	(54,728)	84,585
A32212	其他流動負債	232	(1,458)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>220,970</u>	<u>608,711</u>
	投資活動之現金流量		
B00100	取得指定公平價值變動列入損益之 金融資產	-	(3,000)
B00200	處分指定公平價值變動列入損益之 金融資產價款	-	3,246
B00300	取得備供出售金融資產	(5,112)	-
B00400	處分及收回備供出售金融資產價款	74,596	8,206
B00900	取得以成本衡量之金融資產	-	(67,468)
B01500	處分採權益法之長期股權投資	-	9,243
B01900	購置固定資產	(50,208)	(42,878)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一〇一一年度	一〇〇年度
B02100	購買出租資產	(\$ 118,925)	\$ -
B02000	處分固定資產價款	460	728
B02500	存出保證金減少(增加)	(604)	1,613
B02600	遞延費用增加	(3,118)	-
B02800	受限制資產增加	(2,100)	(4,000)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(105,011)	(94,310)
	融資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	302,884	160,028
C01600	存入保證金增加	200	-
C02100	支付現金股利	(326,475)	(460,989)
C03300	少數股權減少	(963)	(2,760)
CCCC	融資活動之淨現金流出	(24,354)	(303,721)
DDDD	匯率影響數	(17,356)	(26,033)
EEEE	現金淨增加金額	74,249	184,647
E00100	年初現金餘額	<u>709,503</u>	<u>524,856</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 783,752</u>	<u>\$ 709,503</u>
FFFF	現金流量資訊之補充揭露		
F00100	本期支付利息	\$ 16,774	\$ 17,879
F00200	減：資本化利息	<u>57</u>	<u>14</u>
F00300	不含資本化利息之支付利息	<u>\$ 16,717</u>	<u>\$ 17,865</u>
F00400	支付所得稅	<u>\$ 57,092</u>	<u>\$ 113,959</u>
HHHH	同時影響現金及非現金項目之投資活動		
H00300	購置固定資產	\$ 50,483	\$ 41,682
H00500	應付設備款(列入其他應付款項下)		
	減少(增加)	(275)	1,196
H00800	購買固定資產支付現金數	<u>\$ 50,208</u>	<u>\$ 42,878</u>
GGGG	不影響現金流量之投資及融資活動		
G00800	公司債轉換為普通股	\$ -	\$ 266,454
G03700	以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資產	-	305,621
G03800	採權益法之長期股權投資轉列以成本衡量之金融資產	-	11,770

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：陳豐明

經理人：李茂生

會計主管：童新沅

泰銘實業股份有限公司

盈餘分配表

民國一〇一年度

單位：新台幣元	
期初未分配盈餘	5,428,063
加：101 年稅後純益	559,212,695
減：提列 10%法定盈餘公積	55,921,270
特別盈餘公積	1,115,157
可供分配盈餘	507,604,331
分配項目：	
股東紅利	499,915,125
期末未分配盈餘	7,689,206

註：1.配發員工紅利 5,329,797 元。

2.配發董監酬勞 15,500,000 元。

3.本公司考量公司章程規定，擬議配發一〇一年度員工紅利及董監酬勞之分配總金額與一〇一年度認列費用帳列金額有差異數 1,229,797 元，將列為一〇二年度費用調整增加數。

4.股東股利包括現金股利每股配發 2.20 元及股票股利每股配發 0.25 元；前者共計 448,903,385 元，後者係以盈餘轉增資 51,011,740 元，全數分配屬 101 年度未分配盈餘。

負責人：陳豐明

經理人：李茂生

主辦會計：童新沅

泰銘實業股份有限公司「公司章程」修訂前後條文對照表

條文	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
第 五 條	本公司資本總額定為新台幣 <u>貳拾壹億元</u> ，分為 <u>貳億壹仟萬</u> 股，每股面額新台幣壹拾元，分次發行。	本公司資本總額定為新台幣 <u>參拾壹億元</u> ，分為 <u>參億壹仟萬</u> 股，每股面額新台幣壹拾元，分次發行。	依本公司業務之需要
第 廿 一 條	本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往年度虧損，如尚有餘額，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限，並視營運及法令規定提撥或 <u>回</u> 轉特別盈餘公積，再加計上年度未分配盈餘後，為可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分配之，惟當期盈餘分配數提撥不高於百分之三為董監事酬勞，不低於百分之一為員工紅利（其中若分配有股票股利，得含從屬員工）。	本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往年度虧損，如尚有餘額，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限，並視營運及法令規定提撥或 <u>迴</u> 轉特別盈餘公積，再加計上年度未分配盈餘 <u>暨本期末分配盈餘調整數</u> 後，為可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分配之，惟當期盈餘分配數提撥不高於百分之三為董監事酬勞，不低於百分之一為員工紅利（其中若分配有股票股利，得含 <u>符合一定條件之從屬公司</u> 員工）。	配合法令修訂及本公司業務需要
第 廿 三 條	本章程訂立於中華民國七十二年二月一日，第一次修正於中華民國七十三年十二月十七日， . . . 第三十六次修正於民國一〇一年六月二十七日。	本章程訂立於中華民國七十二年二月一日，第一次修正於中華民國七十三年十二月十七日， . . . 第三十六次修正於民國一〇一年六月二十七日， <u>第三十七次修正於民國一〇二年六月十日</u> 。	增列修訂日期及條次

泰銘實業股份有限公司「背書保證作業程序」修訂前後條文對照表

條文	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
第 一 條	訂定目的及法令依據 為保障股東權益，健全本公司背書保證之財務管理及降低經營風險，凡對外背書保證相關事宜由本作業程序規範之。本作業程序係依據證券交易法第三十六條之一暨財政部證券暨期貨管理委員會（以下簡稱證期會）（九一）台財證六字第0九一0一六一九一九號函「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及行政院金融監督管理委員會94年12月29日金管證六字第0940006026號函規定辦理。	訂定目的及法令依據 為保障股東權益，健全本公司背書保證之財務管理及降低經營風險，凡對外背書保證相關事宜由本作業程序規範之。本作業程序係依據證券交易法第三十六條之一及金融監督管理委員會（以下簡稱主關機關）「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定辦理。	為免主管機關修訂之頻率增加修訂之成本，將函號予以刪除
第 六 條	背書保證作業程序 一、財務部依需要提出背書保證申請，並對背書保證對象詳加評估，辦理徵信工作。評估項目包括其必要性及合理性、因業務往來關係從事背書保證，其背書保證金額與業務往來金額是否相當、對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，以及是否應取得擔保品及擔保品之價值評估等。 二、財務部經辦人員將前項相關資料及評估結果彙整，呈請總經理及董事長核准，提報董事會決議後辦理。 三、財務部辦理背書保證應建立備查簿，就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保	背書保證作業程序 一、財務部依需要提出背書保證申請，並對背書保證對象詳加評估，辦理徵信工作。評估項目包括其必要性及合理性、因業務往來關係從事背書保證，其背書保證金額與業務往來金額是否相當、對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，以及是否應取得擔保品及擔保品之價值評估等。 二、財務部經辦人員將前項相關資料及評估結果彙整，呈請總經理及董事長核准，提報董事會決議後辦理。 三、財務部辦理背書保證應建立備查簿，就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保	依金融監督管理委員會101年7月6日金管證審字第1010029874號函規定

條文	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
	證日期、依本規定應審慎評估之事項、擔保品內容及其評估價值以及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。 四、被背書保證企業還款時，應將還款之資料照會本公司，以便解除本公司保證之責任，並登載於備查簿上。 五、財務部應依<u>財務會計準則第九號</u>之規定，定期評估並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，以供會計師執行必要查核程序。 六、本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。 本公司或子公司之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，應依前項規定辦理管控。	證日期、依本規定應審慎評估之事項、擔保品內容及其評估價值以及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。 四、被背書保證企業還款時，應將還款之資料照會本公司，以便解除本公司保證之責任，並登載於備查簿上。 五、財務部應定期評估並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，以供會計師執行必要查核程序。 六、本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。 本公司或子公司之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，應依前項規定辦理管控。 <u>子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前述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>	
第 七 條	對子公司辦理背書保證之控管程序 一、本公司之子公司若擬為他人背書保證者，亦應依<u>證期會「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」</u>規定訂定「背書保證作業程序」，經董事會通過	對子公司辦理背書保證之控管程序 一、本公司之子公司若擬為他人背書保證者，亦應依<u>主管機關「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」</u>規定訂定「背書保證作業程序」，經董事會通過	一、政院金融監督管理委員會 101 年 7 月 6 日金管證審字

條文	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
	後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。 二、本公司之子公司為他人提供背書保證時，應依各自訂定之「內控制度」及「背書保證作業程序」規定辦理，並應於每月 5 日前將上月份辦理背書保證之餘額、對象、期限等，以書面彙總向本公司申報。 三、本公司之子公司應自行檢查辦理背書保證交易是否依所訂作業程序辦理，本公司之稽核單位應將子公司之背書保證作業列為每季稽核項目之一，其稽核情形應列為向董事會及監察人報告稽核業務之必要項目。 四、本公司之子公司非屬國內公開發行公司，其背書保證餘額達本作業程序第九條應公告申報之標準者，應於事實發生之日通知本公司，本公司並依規定於<u>行政院金融監督管理委員會</u>指定網站辦理公告申報。	後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。 二、本公司之子公司為他人提供背書保證時，應依各自訂定之「內控制度」及「背書保證作業程序」規定辦理，並應於每月 5 日前將上月份辦理背書保證之餘額、對象、期限等，以書面彙總向本公司申報。 三、本公司之子公司應自行檢查辦理背書保證交易是否依所訂作業程序辦理，本公司之稽核單位應將子公司之背書保證作業列為每季稽核項目之一，其稽核情形應列為向董事會及監察人報告稽核業務之必要項目。 四、本公司之子公司非屬國內公開發行公司，其背書保證餘額達本作業程序第九條應公告申報之標準者，應於事實發生<u>日之即日</u>通知本公司，本公司並依規定於<u>主管機關</u>指定網站辦理公告申報。 <u>本程序所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</u>	第 101002 9874 號函規定 二、酌作文字修正
第 九 條	應公告申報之時限及內容 一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。 二、本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入證	應公告申報之時限及內容 一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。 二、本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生<u>日之即日</u>起算二日內	依行政院金融監督管理委員會 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874

條文	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
	<u>期會</u>指定之資訊申報網站： (一)本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。 (二)本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。 (三)本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新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)本公司或子公司新增背書保證金額達新台幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。 三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。	輸入<u>主管機關</u>指定之資訊申報網站： (一)本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。 (二)本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。 (三)本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>長期性質之投資及資金貸與餘額</u>合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。 (四)本公司或子公司新增背書保證金額達新台幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。 三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。 <u>本程序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>本程序所稱之淨值，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>	號函規定

泰銘實業股份有限公司「資金貸與他人作業程序」修訂前後條文對照表

條文	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
第一條	訂定目的及法令依據 為保障股東權益，健全本公司資金貸與他人之管理及降低經營風險，凡本公司資金貸與他人相關事宜由本作業程序規範之。本作業程序係依據證券交易法第三十六條之一及財政部證券暨期貨管理委員會（以下簡稱證期會）(91)台財證六字第0910161919號函「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定辦理。	訂定目的及法令依據 為保障股東權益，健全本公司資金貸與他人之管理及降低經營風險，凡本公司資金貸與他人相關事宜由本作業程序規範之。本作業程序係依據證券交易法第三十六條之一及金融監督管理委員會（以下簡稱主管機關）「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定辦理。	為免主管機關修訂之頻率增加修訂之成本，將函號予以刪除
第四條	資金貸與總額及個別對象之限額 一、貸與總額：不超過本公司淨值之百分之四十為限。 二、個別對象之限額： （一）有業務往來之公司或行號：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每月平均進貨或銷貨金額孰高者。 （二）有短期融通資金必要之公司或行號：以不超過本公司淨值之百分之十為限。 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，不受第二項第二款之限制。	資金貸與總額及個別對象之限額 一、貸與總額：不超過本公司淨值之百分之四十為限。 二、個別對象之限額： （一）有業務往來之公司或行號：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每月平均進貨或銷貨金額孰高者。 （二）有短期融通資金必要之公司或行號：以不超過本公司淨值之百分之十為限。 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，不受第二項第二款之限制， <u>但資金貸與他人之總額仍不得超過貸與企業淨值百分之百。</u>	依金融監督管理委員會101年7月6日金管證審字第1010029874號函規定
第五條	資金貸與期限及計息方式 本公司辦理資金貸與之期限，依各別貸與對象及貸與額度，由董	資金貸與期限及計息方式 本公司辦理資金貸與之期限，依各別貸與對象及貸與額度，由董	依金融監督管理委員會101年7月6

條文	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
	事會決議行之；惟最長期限不得超過一年。 前項期限屆滿，得經董事會核定予以展期。凡未經董事會核定展期者，融資對象應即還清本息，違者依法追償。 本公司辦理資金貸與之計息，不得低於本公司向金融機構短期借款之平均利率並按月計息。如遇特殊情況，得經董事會同意後，依實際情況予以調整。	事會決議行之；惟最長期限不得超過一年。 前項期限屆滿，融資對象應即還清本息，違者依法追償。 本公司辦理資金貸與之計息，不得低於本公司向金融機構短期借款之平均利率並按月計息。如遇特殊情況，得經董事會同意後，依實際情況予以調整。 <u>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，期限不得超過三年。</u>	日金管證審字 第 1010029874 號函規定
第 六 條	資金貸與作業程序 一、辦程序 (一)～(三)(略) (四)財務部應就每月所發生及註銷之資金貸與事項編製明細表，俾控制追蹤及辦理公告申報，並應依<u>一般公認會計原則</u>評估及提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露資金貸與資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。 (以下略)	資金貸與作業程序 一、辦程序 (一)～(三)(略) (四)財務部應就每月所發生及註銷之資金貸與事項編製明細表，俾控制追蹤及辦理公告申報，並應評估及提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露資金貸與資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。 (以下略)	依金融監督管理委員會 101 年 7 月 6 日金管證審字 第 1010029874 號函規定
第 八 條	應公告申報之時限及內容 一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。 二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報： (一)本公司及子公司資金貸與他人之餘額達	應公告申報之時限及內容 一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。 二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之<u>即日起算</u>二日內公告申報： (一)本公司及子公司資金	依金融監督管理委員會 101 年 7 月 6 日金管證審字 第 1010029874 號函規定

條文	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
	本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。 (二)本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。 (三)本公司或子公司新增資金貸與金額達新台幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。 三、本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。	貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。 (二)本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。 (三)本公司或子公司新增資金貸與金額達新台幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。 三、本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。 <u>本程序所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</u>	
第 九 條	對子公司辦理資金貸與之控管程序 一、本公司之子公司若擬將資金貸與他人者，亦應依<u>證期會「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」</u>規定訂定「資金貸與他人作業程序」，經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。 (以下略)	對子公司辦理資金貸與之控管程序 一、本公司之子公司若擬將資金貸與他人者，亦應依<u>主管機關「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」</u>規定訂定「資金貸與他人作業程序」，經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。 (以下略)	酌作文字修正