

興富發建設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)上午九時整
地點：台北市信義路五段一號(台北國際會議中心102會議室)
出席：出席股東及股東代理人所代表之股份共計433,243,687股，佔本公司已發行股份總數590,730,565股(依法扣除從屬公司股數7,539,508股)之73.34%。

列席：會計師：王慈芳
律師：張簡勵如

主席：鄭董事長欽天 記錄：邱婕耘

一、宣佈開會：(出席股份總數已逾法定股數，由主席宣佈開會)

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

- (一)本公司一〇一年度營業報告。(詳議事手冊)
- (二)監察人審查本公司一〇一年度決算表冊報告。(詳議事手冊)
- (三)一〇一年度背書保證辦理情形報告。(詳議事手冊)
- (四)本公司首次採用國際財務報導準則對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額之報告。(詳議事手冊)

四、承認事項

第一案：本公司一〇一年度營業報告書及財務報表案，提請承認。(董事會提)
說明：(一)本公司一〇一年度各項財務報表已編製完成，其中資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及與子公司之合併報表等，業經安侯建業聯合會計師事務所簡蒂暖、賴麗真會計師查核簽證竣事，提出查核報告，連同營業報告書(請詳見議事手冊第4頁~第10頁)業經監察人查核完竣在案。

(二)請參閱附件一各項財務報表。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：本公司一〇一年度盈餘分配案，提請承認。(董事會提)

說明：(一)本公司一〇一年度稅後淨利為新台幣(以下同)5,498,871,367元，加計期初未分配盈餘6,006,404,004元，合計可供分配金額為11,505,275,371元。

(二)擬提撥盈餘1,794,900,000元配發現金股利3元(即每仟股配發3,000元)。

(三)俟股東會決議盈餘分派後，授權董事會另訂除息基準日等相關事宜，股東現金股利之分配計算至元為止。如俟後因法令變更或主管機關調整或本公司因買回、註銷、公司債股份轉換、發行新股或其他影響股份變動原因，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發

生變動時，提請股東會授權董事會調整辦理。

(四)請參閱盈餘分配表：

興富發建設股份有限公司

一〇一一年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		6,006,404,004
加：本期稅後淨利	5,498,871,367	
可供分配盈餘		11,505,275,371
減：		
提撥法定盈餘公積(10%)	(549,887,137)	
提列股東權益減項特別盈餘公積	(18,493,671)	
分派項目：		
股東紅利－現金	(1,794,900,000)	
期末未分配盈餘		9,141,994,563
附註：董監事酬勞		24,000,000
員工紅利－現金		56,500,000

董事長：



經理人：



會計主管：



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：修訂本公司「背書保證作業程序」案，提請 決議。（董事會 提）

說 明：依據金融監督管理委員會101年7月6日金管證審字第1010029874號函所發布修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之部分條文，修訂之「背書保證作業程序」（請詳附件二）。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 決議。（董事會 提）

說 明：依據金融監督管理委員會101年7月6日金管證審字第1010029874號函所發布修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之部分條文，修訂之「資金貸與他人作業程序」（請詳附件三）。

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。（上午九時十一分）

主席：鄭欽天



記錄：邱婕耘



附件一

興富發建設股份有限公司 會計師查核報告

興富發建設股份有限公司董事會 公鑒：

興富發建設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，足以允當表達興富發建設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。

興富發建設股份有限公司已編製民國一〇一年度及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師均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

簡若暉

賴麗真



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號

核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號

民國一〇二年三月二十一日

興富發建設股份有限公司

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

	101.12.31		100.12.31			101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產					負債及股東權益				
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 2,727,752	4	1,959,505	3	2100 短期借款(附註四(九))	\$ 36,486,223	50	33,541,130	52
1310 公平價值變動列入損益之金融資產－流動(附註四(二))	254,106	-	132,496	-	2110 應付短期票券(附註四(十))	1,207,000	2	316,969	1
1120 應收票據淨額(附註四(三))	119,691	-	47,593	-	2120 應付票據	71,822	-	21,340	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	111,689	-	4,535	-	2143 應付帳款	1,109,933	2	923,491	1
1190 其他金融資產－流動(附註五及七)	501,132	1	283,516	-	2150 應付帳款－關係人(附註五)	801,242	1	1,360,135	2
1221 待售房地(附註四(四)及六)	3,780,709	5	1,587,256	2	2160 應付所得稅(附註四(十八))	334,612	-	229,920	-
1223 營建用地(附註四(五)及六)	13,091,725	18	24,009,023	37	2170 應付費用	790,614	1	776,318	1
1224 在建房地(附註四(六)、五及六)	45,387,869	61	32,349,901	49	2260 預收款項(附註四(十一)及五)	10,085,917	14	6,831,751	10
1225 預付土地款	7,909	-	-	-	2271 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債(附註四(十二))	-	-	322,090	1
1260 預付款項	252,334	-	103,531	-	2272 一年或一營業週期內到期之長期借款(附註四(十三))	18,764	-	18,794	-
1285 遞延推銷費用(建設業適用)	2,218,900	3	1,651,509	3	2280 其他流動負債(附註五及七)	357,638	-	795,036	1
1291 受限資產(附註六)	2,723,975	4	1,915,707	3		<u>51,263,765</u>	<u>70</u>	<u>45,136,974</u>	<u>69</u>
1298 其他流動資產－其他(附註四(十八)及五)	1,245,225	2	416,940	1	2420 長期期息負債：				
	<u>72,423,016</u>	<u>98</u>	<u>64,461,512</u>	<u>98</u>	長期借款(附註四(十三))	173,198	-	192,604	-
基金及長期投資：					其他負債：				
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(七))	585,377	1	461,748	1	2810 退休金準備／應計退休金負債(附註四(十四))	7,756	-	7,959	-
1425 預付長期投資款	3,105	-	-	-	2861 遞延所得稅負債－非流動(附註四(十八))	340	-	384	-
1450 備供出售金融資產－非流動(附註四(二))	181,792	-	-	-	2881 遞延貸項－聯屬公司間利益(附註四(七)及五)	30,138	-	-	-
1480 以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(二))	18,298	-	25,423	-		<u>38,234</u>	<u>-</u>	<u>8,343</u>	<u>-</u>
1440 其他金融資產－非流動	1,811	-	7,063	-	負債合計	<u>51,475,197</u>	<u>70</u>	<u>45,337,921</u>	<u>69</u>
	<u>790,383</u>	<u>1</u>	<u>494,234</u>	<u>1</u>	股東權益：				
固定資產(附註四(八)及六)：					普通股股本(附註四(十五))	5,982,701	8	7,280,168	11
1501 土地	132,104	-	132,104	-	資本公積：				
1521 房屋及建築	143,296	-	143,801	-	資本公積－普通股股票溢價	24,154	-	24,154	-
1551 運輸設備	3,121	-	1,490	-	資本公積－轉換公司債轉換溢價	2,249,496	3	2,097,857	3
1561 辦公設備	18,117	-	15,693	-	資本公積－庫藏股票交易	38,396	-	-	-
1621 出租資產	456,015	1	456,015	1	資本公積－長期投資	22,780	-	17,380	-
1671 未完工程	3,248	-	-	-	資本公積－合併溢額	62	-	62	-
1681 其他設備	761	-	761	-	資本公積－認股權(附註四(十二))	-	-	25,513	-
	<u>756,662</u>	<u>1</u>	<u>749,864</u>	<u>1</u>	資本公積－轉換公司債應付利息補償金	8,348	-	8,348	-
15X9 減：累計折舊	(120,200)	-	(109,938)	-	資本公積－其他	9	-	9	-
1599 累計減損－固定資產	(101,622)	-	(101,622)	-	保留盈餘(附註四(十六))：				
	<u>534,840</u>	<u>1</u>	<u>538,304</u>	<u>1</u>	法定盈餘公積	2,463,312	3	1,823,532	3
1830 其他資產：					特別盈餘公積	17,671	-	17,671	-
遞延費用	2,997	-	1,962	-	未提撥保留盈餘	11,505,275	16	8,889,794	14
					股東權益其他項目：				
資產總計	<u>\$ 73,751,236</u>	<u>100</u>	<u>65,496,012</u>	<u>100</u>	累積換算調整數	(286)	-	-	-
					金融商品之未實現損益(附註四(二))	(35,879)	-	(17,671)	-
					庫藏股票(附註四(十七))	-	-	(8,726)	-
					股東權益合計	<u>22,276,039</u>	<u>30</u>	<u>20,158,091</u>	<u>31</u>
					重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					負債及股東權益總計	<u>\$ 73,751,236</u>	<u>100</u>	<u>65,496,012</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄭欽天



經理人：鄭志隆



會計主管：洪瑞珠



興富發建設股份有限公司



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：				
4310 租賃收入	\$ 56,331	-	122,604	1
4511 營建收入	20,608,988	100	21,119,726	99
	<u>20,665,319</u>	<u>100</u>	<u>21,242,330</u>	<u>100</u>
5000 營業成本：				
5310 租賃成本	6,182	-	7,290	-
5510 營建成本	12,561,639	61	12,570,735	59
	<u>12,567,821</u>	<u>61</u>	<u>12,578,025</u>	<u>59</u>
營業毛利	8,097,498	39	8,664,305	41
5920 減：聯屬公司間未實現利益(附註四(七))	30,138	-	-	-
營業毛利	<u>8,067,360</u>	<u>39</u>	<u>8,664,305</u>	<u>41</u>
6000 營業費用：				
6100 推銷費用	1,749,492	8	1,331,259	6
6200 管理及總務費用	421,740	2	392,792	2
	<u>2,171,232</u>	<u>10</u>	<u>1,724,051</u>	<u>8</u>
6900 營業淨利	<u>5,896,128</u>	<u>29</u>	<u>6,940,254</u>	<u>33</u>
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	13,189	-	8,759	-
7121 權益法認列之投資收益(附註四(七))	114,174	1	156,910	1
7122 股利收入	7,889	-	2,604	-
7140 處分投資利益	-	-	4,064	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	84,832	-	-	-
7480 什項收入	83,270	-	64,243	-
	<u>303,354</u>	<u>1</u>	<u>236,580</u>	<u>1</u>
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(六)及(十二))	342,969	2	477,567	3
7530 處分固定資產損失	5	-	127	-
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	-	-	69,862	-
7650 金融負債評價損失(附註四(十二))	-	-	335	-
7880 什項支出	11,803	-	1,866	-
	<u>354,777</u>	<u>2</u>	<u>549,757</u>	<u>3</u>
7900 繼續營業部門稅前淨利	<u>5,844,705</u>	<u>28</u>	<u>6,627,077</u>	<u>31</u>
8110 所得稅費用(附註四(十八))	345,834	2	229,276	1
9600 本期淨利	<u>\$ 5,498,871</u>	<u>26</u>	<u>6,397,801</u>	<u>30</u>
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘(元)(附註四(十九))				
9750 一當期	<u>\$ 8.64</u>	<u>8.13</u>	<u>9.51</u>	<u>9.19</u>
稀釋每股盈餘(元)				
9850 一當期	<u>\$ 8.56</u>	<u>8.06</u>	<u>9.25</u>	<u>8.93</u>

假設子公司對母公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料：

本期損益	\$ 5,498,871	6,397,801
基本每股盈餘(元)	\$ 7.90	9.06
稀釋每股盈餘(元)	\$ 7.83	8.81

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄭欽天



經理人：鄭志隆



會計主管：洪瑞珠



興富發建設股份有限公司

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		保 留 盈 餘			累積換算 調整數	金融商品 未實現損失	庫 藏 股	合 計
	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 提 撥 保 留 盈 餘				
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 7,122,348	1,810,605	1,123,061	19,965	7,521,564	-	(17,671)	(480,553)	17,099,319
可轉換公司債賣回調整資本公積	-	48,024	-	-	-	-	-	-	48,024
可轉換公司債轉換	372,440	454,321	-	-	-	-	-	-	826,761
庫藏股註銷	(214,620)	(214,467)	-	-	(42,740)	-	-	471,827	-
發放予子公司股利調整資本公積	-	57,460	-	-	-	-	-	-	57,460
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	700,471	-	(700,471)	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(2,294)	2,294	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(4,288,654)	-	-	-	(4,288,654)
民國一〇〇年度淨利	-	-	-	-	6,397,801	-	-	-	6,397,801
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	17,380	-	-	-	-	-	-	17,380
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	7,280,168	2,173,323	1,823,532	17,671	8,889,794	-	(17,671)	(8,726)	20,158,091
可轉換公司債轉換	198,533	126,126	-	-	-	-	-	-	324,659
發放予子公司股利調整資本公積	-	28,273	-	-	-	-	-	-	28,273
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	639,780	-	(639,780)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,243,610)	-	-	-	(2,243,610)
減資退還股款	(1,496,000)	-	-	-	-	-	-	-	(1,496,000)
民國一〇一年度淨利	-	-	-	-	5,498,871	-	-	-	5,498,871
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	15,523	-	-	-	(286)	-	8,726	23,963
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	(18,208)	-	(18,208)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 5,982,701	2,343,245	2,463,312	17,671	11,505,275	(286)	(35,879)	-	22,276,039

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄭欽天



經理人：鄭志隆



會計主管：洪瑞珠



興富發建設股份有限公司

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	\$ 5,498,871	6,397,801
調整項目：		
折舊費用	10,979	10,656
攤銷費用	2,472	4,235
應付公司債利息費用	2,568	20,619
存貨跌價回升利益	(56,272)	(860)
採權益法認列之投資收益	(114,174)	(156,910)
收到權益法被投資公司現金股利	42,781	113,536
處分及報廢固定資產損失	5	127
處分投資利益	-	(4,064)
金融資產及負債未實現評價(利益)損失	(84,832)	70,197
聯屬公司間未實現利益	30,138	-
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
交易目的金融資產	(36,778)	(98,274)
應收票據	(72,098)	43,608
應收帳款	(107,154)	104,342
其他金融資產－流動	(217,616)	100,584
存貨	(4,265,758)	(5,641,406)
遞延推銷費用	(567,391)	(36,676)
受限制資產	(8,268)	225,283
其他流動資產	(977,089)	400,486
營業負債之淨變動：		
應付票據	50,482	(39,654)
應付帳款	186,442	(176,045)
應付帳款－關係人	(558,893)	644,153
應付所得稅	104,692	174,142
應付費用	14,296	76,215
預收款項	3,254,166	(1,741,984)
其他流動負債	(437,398)	543,118
遞延所得稅負債	(44)	(44)
應計退休金負債	(203)	1,260
營業活動之淨現金流入	<u>1,693,924</u>	<u>1,034,445</u>

興富發建設股份有限公司

現金流量表(續)

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
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(200,000)	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款	7,125	-
預付長期投資款增加	(3,105)	-
購置固定資產	(7,522)	(3,705)
處分固定資產價款	2	-
遞延費用增加	(3,507)	(1,749)
受限制資產增加	(800,000)	-
其他金融資產－非流動	5,252	464
投資活動之淨現金流出	<u>(1,001,755)</u>	<u>(4,990)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,945,093	3,696,630
應付短期票券增加(減少)	890,031	(982,648)
償還長期借款	(19,436)	(19,475)
發放現金股利	(2,243,610)	(4,288,626)
現金減資	(1,496,000)	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>76,078</u>	<u>(1,594,119)</u>
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	768,247	(564,664)
期初現金及約當現金餘額	1,959,505	2,524,169
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,727,752</u>	<u>1,959,505</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 836,614	722,722
減：資本化利息	<u>503,874</u>	<u>260,857</u>
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 332,740</u>	<u>461,865</u>
支付所得稅	<u>\$ 241,142</u>	<u>55,156</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 18,764</u>	<u>18,794</u>
一年內到期之應付公司債	<u>\$ -</u>	<u>322,090</u>
轉換公司債轉換為普通股	<u>\$ 198,533</u>	<u>372,440</u>
子公司持有母公司股票自長期投資重分類為庫藏股票	<u>\$ -</u>	<u>8,726</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：鄭欽天



經理人：鄭志隆



會計主管：洪瑞珠



興富發建設股份有限公司

會計師查核報告

興富發建設股份有限公司董事會 公鑒：

興富發建設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，足以允當表達興富發建設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

簡基聰

賴麗真



證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號

核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號

民國一〇二年三月二十一日

興富發建設股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇九年十二月三十一日

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 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 4,915,758	5	3,770,676	5	2100 流動負債：				
1310 公平價值變動列入損益之金融資產—流動					2110 短期借款(附註四(十))	\$ 46,838,933	51	36,423,970	49
(附註四(二)及(十三))	482,408	-	196,204	-	2120 應付短期票券(附註四(十一))	1,406,892	2	316,969	1
1120 應收票據淨額(附註四(三)及五)	124,827	1	66,037	-	2143 應付票據	167,821	-	27,287	-
1140 應收帳款淨額(附註四(三)及五)	663,671	1	597,195	1	2160 應付帳款	4,599,143	5	3,311,347	4
1190 其他金融資產—流動(附註五及七)	867,392	1	649,750	1	2170 應付所得稅(附註四(十九))	361,940	-	248,358	1
1210 存貨	65,368	-	12,017	-	2260 應付費用	1,228,213	1	1,014,166	1
1221 待售房地(附註四(四)及六)	3,985,139	4	1,563,053	2	2264XX 預收款項(附註四(十二))	11,387,221	12	7,583,053	10
1223 營建用地(附註四(五)及六)	18,885,755	20	27,355,266	37	2271 預收工程款減在建工程後餘額(附註四(七))	177,372	-	135,529	-
1224 在建房地(附註四(六)及六)	53,316,956	58	34,047,252	45	2272 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債(附註四(十三))	832,297	1	322,090	1
1225 預付土地款	57,365	-	39,437	-	2280 一年或一營業週期內到期之長期借款(附註四(十四))	18,764	-	18,794	-
1240 在建工程減預收工程款餘額(附註四(七))	17,721	-	26,864	-	其他流動負債(附註五及七)	552,795	1	883,592	1
1260 預付款項	372,413	-	145,963	-		67,571,391	73	50,285,155	68
1285 遞延推銷費用(建設業適用)	2,610,364	3	1,886,684	3	長期付息負債：				
1291 受限制資產(附註六)	3,920,129	4	1,965,456	3	2400 公平價值變動列入損益之金融負債—非流動	-	-	1,967	-
1298 其他流動資產—其他(附註四(十九))	958,421	1	463,537	1	2410 (附註四(十三))	-	-	-	-
	91,243,687	98	72,785,391	98	2420 應付公司債(附註四(十三))	428,501	-	1,446,445	2
基金及長期投資：					2420 長期借款(附註四(十四))	173,198	-	192,604	-
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(八))	34,108	-	-	-		601,699	-	1,641,016	2
1425 預付長期投資款	3,105	-	-	-	其他負債：				
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動					2510 土地增值稅準備	59,347	-	59,347	-
(附註四(十三))	1,205	-	-	-	2810 退休金準備/應計退休金負債(附註四(十五))	16,169	-	16,169	-
1440 其他金融資產—非流動(附註六)	244,436	1	392,210	1	2861 遞延所得稅負債—非流動(附註四(十九))	340	-	384	-
1450 備供出售金融資產—非流動(附註四(二))	181,792	-	-	-		75,856	-	75,900	-
1480 以成本衡量之金融資產—非流動(附註四(二))	18,298	-	25,423	-		68,248,946	73	52,002,071	70
	482,944	1	417,633	1	負債合計				
固定資產(附註四(九)及六)：					股東權益：				
1501 土地	674,426	1	674,426	1	3110 普通股股本(附註四(十六))	5,982,701	6	7,280,168	10
1521 房屋及建築	370,009	-	368,923	-	資本公積：				
1531 機器設備	277,381	-	275,125	-	3211 資本公積—普通股股票溢價	24,154	-	24,154	-
1551 運輸設備	7,475	-	6,544	-	3213 資本公積—轉換公司債轉換溢價	2,249,496	3	2,097,857	3
1561 辦公設備	37,356	-	27,937	-	3220 資本公積—庫藏股票交易	38,396	-	-	-
1621 出租資產	449,378	1	449,378	1	3260 資本公積—長期投資	22,780	-	17,380	-
1631 租賃改良	4,064	-	1,816	-	3270 資本公積—合併溢額	62	-	62	-
1671 未完工程	3,248	-	-	-	3272 資本公積—認股權(附註四(十三))	-	-	25,513	-
1681 其他設備	74,562	-	55,667	-	3281 資本公積—轉換公司債應付利息補償金	8,348	-	8,348	-
	1,897,899	2	1,859,816	2	3282 資本公積—其他	9	-	9	-
15X9 減：累計折舊	(618,442)	(1)	(586,153)	(1)	保留盈餘(附註四(十七))：				
1599 累計減損—固定資產	(101,622)	-	(101,622)	-	3310 法定盈餘公積	2,463,312	3	1,823,532	2
	1,177,835	1	1,172,041	1	3320 特別盈餘公積	17,671	-	17,671	-
無形資產：					3350 未提撥保留盈餘	11,505,275	12	8,889,794	12
1710 商標權	89	-	-	-	股東權益其他項目：				
1720 專利權	5,783	-	11,553	-	3420 累積換算調整數	(286)	-	-	-
	5,872	-	11,553	-	3450 金融商品之未實現損益(附註四(二))	(35,879)	-	(17,671)	-
其他資產：					3480 庫藏股票(附註四(十八))	-	-	(8,726)	-
1830 遞延費用	17,875	-	11,756	-	少數股權	2,491,763	3	2,326,713	3
1860 遞延所得稅資產—非流動(附註四(十九))	1,430	-	1,396	-	股東權益合計	24,767,802	27	22,484,804	30
1888 其他資產—其他	87,105	-	87,105	-	重大承諾事項及或有事項(附註七)				
	106,410	-	100,257	-	負債及股東權益總計	\$ 93,016,748	100	74,486,875	100
資產總計	\$ 93,016,748	100	74,486,875	100					

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：鄭欽天



經理人：鄭志隆



會計主管：洪瑞珠



興富發建設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：				
4110 銷貨收入	\$ 296,529	1	541,630	2
4310 租賃收入	55,840	-	122,113	1
4511 營建收入	23,060,945	99	23,719,369	97
	<u>23,413,314</u>	<u>100</u>	<u>24,383,112</u>	<u>100</u>
5000 營業成本：				
5110 銷貨成本	98,079	-	159,140	1
5310 租賃成本	6,020	-	7,128	-
5510 營建成本	13,950,147	60	14,066,418	58
	<u>14,054,246</u>	<u>60</u>	<u>14,232,686</u>	<u>59</u>
營業毛利	9,359,068	40	10,150,426	41
6000 營業費用：				
6100 推銷費用	1,963,228	8	1,608,463	6
6200 管理及總務費用	727,115	3	677,729	3
	<u>2,690,343</u>	<u>11</u>	<u>2,286,192</u>	<u>9</u>
6900 營業淨利	6,668,725	29	7,864,234	32
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	17,561	-	12,697	-
7122 股利收入	15,149	-	3,976	-
7130 處分固定資產利益	224	-	-	-
7140 處分投資利益	-	-	4,064	-
7160 兌換利益	-	-	68	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	136,490	1	-	-
7320 金融負債評價利益(附註四(十三))	4,043	-	-	-
7480 什項收入	102,815	-	98,405	-
	<u>276,282</u>	<u>1</u>	<u>119,210</u>	<u>-</u>
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(六)及(十三))	496,115	2	517,776	2
7530 處分固定資產損失	-	-	2,602	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(八))	2,331	-	-	-
7560 兌換損失	89	-	-	-
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	-	-	106,884	-
7650 金融負債評價損失(附註四(十三))	-	-	475	-
7880 什項支出	3,633	-	2,164	-
	<u>502,168</u>	<u>2</u>	<u>629,901</u>	<u>2</u>
7900 繼續營業部門稅前淨利	6,442,839	28	7,353,543	30
8110 所得稅費用(附註四(十九))	377,722	2	276,404	1
9600 合併總損益	\$ 6,065,117	26	7,077,139	29
歸屬予：				
合併淨損益	\$ 5,498,871	23	6,398,801	26
9602 少數股權淨利	566,246	3	678,338	3
	<u>\$ 6,065,117</u>	<u>26</u>	<u>7,077,139</u>	<u>29</u>
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘(元)(附註四(二十))				
9750 一當期	\$ 8.64	8.13	9.51	9.19
稀釋每股盈餘(元)				
9850 一當期	\$ 8.56	8.06	9.25	8.93

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：鄭欽天



經理人：鄭志隆



會計主管：洪瑞珠



興富發建設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		保 留 盈 餘			累積換算 調 整 數	金融商品 未實現損失	庫 藏 股	少數股權	合 計
	普通股 股 本	資本公積	法定盈餘 公 積	特別盈餘 公 積	未 提 撥 保 留 盈 餘					
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 7,122,348	1,810,605	1,123,061	19,965	7,521,564	-	(17,671)	(480,553)	1,675,737	18,775,056
可轉換公司債賣回調整資本公積	-	48,024	-	-	-	-	-	-	-	48,024
可轉換公司債轉換	372,440	454,321	-	-	-	-	-	-	-	826,761
庫藏股註銷	(214,620)	(214,467)	-	-	(42,740)	-	-	471,827	-	-
發放予子公司股利調整資本公積	-	57,460	-	-	-	-	-	-	-	57,460
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	700,471	-	(700,471)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(2,294)	2,294	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(4,288,654)	-	-	-	-	(4,288,654)
民國一〇〇年度淨利	-	-	-	-	6,397,801	-	-	-	679,338	7,077,139
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	17,380	-	-	-	-	-	-	-	17,380
少數股權增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(28,362)	(28,362)
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	7,280,168	2,173,323	1,823,532	17,671	8,889,794	-	(17,671)	(8,726)	2,326,713	22,484,804
可轉換公司債轉換	198,533	126,126	-	-	-	-	-	-	-	324,659
發放予子公司股利調整資本公積	-	28,273	-	-	-	-	-	-	-	28,273
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	639,780	-	(639,780)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,243,610)	-	-	-	-	(2,243,610)
減資退還股款	(1,496,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,496,000)
民國一〇一年度淨利	-	-	-	-	5,498,871	-	-	-	566,246	6,065,117
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	15,523	-	-	-	(286)	-	8,726	-	23,963
少數股權增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(401,196)	(401,196)
備供出售金融資產未實現損益	-	-	-	-	-	-	(18,208)	-	-	(18,208)
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 5,982,701	2,343,245	2,463,312	17,671	11,505,275	(286)	(35,879)	-	2,491,763	24,767,802

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：鄭欽天



經理人：鄭志隆



會計主管：洪瑞珠



興富發建設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	\$ 6,065,117	7,077,139
調整項目：		
折舊費用	34,127	33,376
攤銷費用	14,434	13,350
應付公司債利息費用	43,776	39,400
存貨跌價回升利益	(56,272)	(3,353)
採權益法認列之投資損失	2,331	-
處分及報廢固定資產(利益)損失	(224)	2,602
處分投資利益	-	(4,064)
金融資產及負債未實現評價(利益)損失	(140,533)	107,359
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
交易目的金融資產	(149,361)	(174,993)
應收票據	(58,790)	55,617
應收帳款	(66,476)	(242,712)
存貨	(13,237,286)	(10,177,589)
在建工程減預收工程款餘額	9,143	11,312
預付款項	(226,450)	265,653
其他金融資產－流動	(217,642)	(34,568)
其他流動資產	(504,882)	86,401
遞延推銷費用	(723,680)	(189,956)
受限制資產	(541,529)	225,283
遞延所得稅資產	(34)	(36)
營業負債之淨變動：		
應付票據	140,534	(101,871)
應付帳款	1,287,796	1,059,315
應付帳款－關係人	-	(31,907)
應付所得稅	113,582	248,358
應付費用	214,047	14,974
預收款項	3,804,168	(1,138,834)
預收工程款減在建工程餘額	41,843	127,311
其他流動負債	(330,797)	556,388
遞延所得稅負債	(44)	(44)
應計退休金負債	-	1,487
營業活動之淨現金流出	<u>(4,483,102)</u>	<u>(2,174,602)</u>

興富發建設股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

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
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(200,000)	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款	7,125	-
增加採權益法之長期股權投資	(36,425)	-
預付長期投資款增加	(3,105)	-
購置固定資產	(39,928)	(10,230)
處分固定資產價款	231	8,436
遞延費用增加	(14,752)	(11,084)
受限制資產	(854,783)	-
購置無形資產	(120)	(14)
其他金融資產－非流動增加	(410,587)	(371,305)
投資活動之淨現金流出	<u>(1,552,344)</u>	<u>(384,197)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	10,414,963	6,409,470
應付短期票券增加(減少)	1,089,923	(982,648)
發行公司債	-	1,600,000
償還長期借款	(19,436)	(19,475)
發放現金股利	(2,827,485)	(4,412,685)
現金減資	(1,477,151)	-
融資活動之淨現金流入	<u>7,180,814</u>	<u>2,594,662</u>
匯率影響數	<u>(286)</u>	<u>-</u>
本期現金及約當現金淨增加數	1,145,082	35,863
期初現金及約當現金餘額	3,770,676	3,734,813
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,915,758</u>	<u>3,770,676</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 976,017	747,055
減：資本化利息	<u>537,627</u>	<u>265,678</u>
不含資本化利息之本期支付利息	<u>\$ 438,390</u>	<u>481,377</u>
支付所得稅	<u>\$ 300,601</u>	<u>91,332</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 18,764</u>	<u>18,794</u>
一年內到期之應付公司債	<u>\$ 832,297</u>	<u>322,090</u>
轉換公司債轉換為普通股	<u>\$ 198,533</u>	<u>372,440</u>
子公司持有母公司股票自長期投資重分類為庫藏股票	<u>\$ -</u>	<u>8,726</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：鄭欽天



經理人：鄭志隆



會計主管：洪瑞珠



附件二

「興富發建設股份有限公司背書保證作業程序修正條文對照表」

原 條 文	修 正 後 條 文	修 正 原 因
<p>第一條 本辦法係依據行政院金融監督管理委員會94.12.29台財證六字第0940006026號函所頒訂之「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」訂定之。</p>	<p>第一條 本作業程序係依據金融監督管理委員會所頒訂之「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」訂定之。</p>	<p>配合主管機關改制，酌作文字修正。</p>
<p>第三條 本作業程序辦法所稱之背書保證包括： (以下略) 四、公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權者，亦應依本<u>要點</u>規定辦理。</p>	<p>第三條 本作業程序所稱之背書保證包括： (以下略) 四、公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權者，亦應依本<u>作業程序</u>規定辦理。</p>	<p>文字修正。</p>
<p>第四條 背書保證對象 (以下略) 二、本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例對被投資公司背書保證者，不受前<u>二項</u>規定之限制，得為背書保證。 前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。</p>	<p>第四條 背書保證對象 (以下略) 二、本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例對被投資公司背書保證，<u>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</u>，不受前<u>述</u>規定之限制，得為背書保證。 前項所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。 三、本作業程序所稱子公司及<u>母公司</u>，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。 <u>本公司財務報告係以國際財務報導準則編製，本作業程序所稱之淨值，係指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></p>	<p>一、配合法令規定修正，因應建設公司實務需求，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。 二、證券發行人財務報告採國際財務報導準則編製者，<u>母公司及子公司之認定，應依國際財務報導準則第二十七號及第二十八號認定之。</u> 三、財務報告以國際財務報導準則編</p>

原 條 文	修 正 後 條 文	修 正 原 因
		製者，明定所稱之淨值，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權益項目，以資明確。
<p>第七條 背書保證辦理程序 (以下略)</p> <p>五、本公司或子公司為淨值低於實收資本額二分之一之子公司背書保證時，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。</p>	<p>第七條 背書保證辦理程序 (以下略)</p> <p>五、本公司或子公司為淨值低於實收資本額二分之一之子公司背書保證時，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。</p> <p><u>子公司股票若無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，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。</u></p>	考量子公司股票如為無面額或每股面額非新臺幣十元，增訂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。
<p>第九條 資訊公開</p> <p>一、本公司應於每月十日前將本公司及子公司上月份之背書保證餘額輸入「公開資訊觀測站」。</p> <p>二、本公司背書保證金額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入「公開資訊觀測站」：</p> <p>(一)本公司及其子公司背書保證之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>(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</p>	<p>第九條 資訊公開</p> <p>一、本公司應於每月十日前將本公司及子公司上月份之背書保證餘額輸入「公開資訊觀測站」。</p> <p>二、本公司背書保證金額達下列標準之一者，應於事實發生日之<u>即日起算</u>二日內輸入「公開資訊觀測站」，所稱事實發生日，係指<u>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></p> <p>(一)本公司及其子公司背書保證之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>(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</p>	為落實資訊及時公開，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。並基於公司治理及財務報告公允表達與資訊充分揭露原則，爰酌作文字修正。

原 條 文	修 正 後 條 文	修 正 原 因
<p>淨值百分之二十以上。</p> <p>(三)本公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證<u>金額</u>、長期投資<u>金額</u>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。</p> <p>(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。</p> <p>三、本公司之子公司非屬國內之公開發行公司者，該子公司有前項第四款應輸入「公開資訊觀測站」之事項，應由本公司為之。</p> <p>四、本公司應依<u>財務會計準則公報第九號之規定</u>，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<u>簽證會計師相關資料</u>，以供簽證會計師<u>採行必要查核程序</u>。</p>	<p>淨值百分之二十以上。</p> <p>(三)本公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>長期性質之投資</u>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。</p> <p>(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。</p> <p>三、本公司之子公司非屬國內之公開發行公司者，該子公司有前項第四款應輸入「公開資訊觀測站」之事項，應由本公司為之。</p> <p>四、本公司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<u>簽證會計師執行必要之查核程序</u>。</p>	
<p>第十二條</p> <p>本程序訂立民國八十五年五月二十日</p> <p>第一次修正於民國八十六年五月一日</p> <p>(以下略)</p> <p>第六次修正於民國九十八年六月十日</p> <p>第七次修正於民國九十九年六月十四日</p> <p>第八次修正於民國一〇一年六月十二日</p>	<p>第十二條</p> <p>本程序訂立民國八十五年五月二十日</p> <p>第一次修正於民國八十六年五月一日</p> <p>(以下略)</p> <p>第七次修正於民國九十九年六月十四日</p> <p>第八次修正於民國一〇一年六月十二日</p> <p><u>第九次修正於民國一〇二年六月十三日</u></p>	<p>增列修正日期。</p>

附件三

「興富發建設股份有限公司資金貸與他人作業程序修正條文對照表」

原 條 文	修 正 後 條 文	修 正 原 因
<p>第一條 本辦法係依據行政院金融監督管理委員會91.12.18台財證六字第0910161919號函所頒訂之「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」訂定之。</p>	<p>第一條 本作業程序係依據金融監督管理委員會所頒訂之「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」訂定之。</p>	<p>配合主管機關改制，酌作文字修正。</p>
<p>第五條 資金貸與總額及個別對象之限額 一、本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之二十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值的百分之四十為限。 二、與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與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。 三、有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。 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，從事資金貸與不受前項之限制。</p>	<p>第五條 資金貸與總額及個別對象之限額 一、本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之二十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值的百分之四十為限。 <u>前項所稱融資總額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。</u> 二、與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與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。 三、有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之十為限。 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，<u>因融通資金之必要從事資金貸與時，其個別貸與金額以不超過貸與公司最近期財務報表淨值的百分之十，且融通期間以一年或一個營業週期(以較長者為準)之期間為限。</u></p>	<p>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，爰增訂資金貸與之限額及期限，以茲明確。</p>
<p>第七條 資金融通期限及計息方式 一、每次資金貸與期限自放款日起，以不超過一年為原則，<u>如遇特殊情形，得經董事會決議通過者，依實際狀況需</u></p>	<p>第七條 資金融通期限及計息方式 一、每次資金貸與期限自放款日起，以不超過一年為原則。</p>	<p>配合規定修正文字內容更於明確。</p>

原 條 文	修 正 後 條 文	修 正 原 因
<p><u>要延長貸與期限。</u></p> <p>二、資金貸與利率不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率。本公司貸款利息之計收，以每月繳息一次為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要予以調整。</p>	<p>二、資金貸與利率不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率。本公司貸款利息之計收，以每季繳息一次為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要予以調整。</p>	
<p>第八條 已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序 (以下略)</p> <p>四、借款人於貸款到期時，應即償還本息。<u>如到期未能償還而需延期者，需事先提出申請，報經董事會核准後為之，每筆展期償還以一次為限</u>，違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。</p> <p>五、本公司之內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如因情事變更，致貸與對象不符本準則規定或餘額超限時，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>第八條 已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序 (以下略)</p> <p>四、借款人於貸款到期時，應即償還本息。違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。</p> <p>五、本公司之內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或餘額超限時，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>配合規定修正文字內容更於明確。</p>
<p>第九條 資訊公開 (以下略)</p> <p>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輸入「公開資訊觀測站」：</p> <p>(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</p>	<p>第九條 資訊公開 (以下略)</p> <p>二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日之<u>即日起算</u>二日內輸入「公開資訊觀測站」，<u>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></p> <p>(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</p>	<p>為落實資訊及時公開，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。 並基於公司治理及財務報告公允表達與資訊充分揭露原則，爰酌作文字修正。</p>

原 條 文	修 正 後 條 文	修 正 原 因
<p>百分之二十以上。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(以下略)</p> <p>四、本公司應依<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，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p>	<p>百分之二十以上。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(以下略)</p> <p>四、本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p>	
<p>第十二條</p> <p>本作業程序訂立於民國八十五年五月二十日</p> <p>第一次修正於民國八十六年五月一日</p> <p>第二次修正於民國九十一年六月二十日</p> <p>第三次修正於民國九十二年四月三十日</p> <p>第四次修正於民國九十八年六月十日</p> <p>第五次修正於民國九十九年六月十四日</p>	<p>第十二條</p> <p>本作業程序訂立於民國八十五年五月二十日</p> <p>第一次修正於民國八十六年五月一日</p> <p>第二次修正於民國九十一年六月二十日</p> <p>第三次修正於民國九十二年四月三十日</p> <p>第四次修正於民國九十八年六月十日</p> <p>第五次修正於民國九十九年六月十四日</p> <p><u>第六次修正於民國一〇二年六月十三日</u></p>	<p>增列修正日期。</p>