

富驊企業股份有限公司民國一一五年股東常會議事錄



- 一、時間：民國一一五年六月二十三日(星期二)上午十時三十分
二、地點：本公司(台南市安南區安和路2段54巷225號)
三、出席：出席股數計88,646,821股(含以電子方式行使表決權股數75,889,345股)，佔本公司已發行股份總數147,682,629股之60.02%。
四、列席董事：偉訓科技股份有限公司(代表人：王駿東)
偉訓科技股份有限公司(代表人：柯吉源)
偉訓科技股份有限公司(代表人：李麗生)
黃正忠獨立董事(審計委員會召集人)、湯立宇獨立董事、林淑禎獨立董事等6席董事出席，已超過董事席次9席之半數。
五、列席人員：財務主管林永祥 會計主管陳芳庭、勤業眾信會計師王騰葦會計師

六、主席：董事長 王駿東



記

錄：黃韻樺



壹、主席宣佈開會：出席股東及股東委託代理人代表之股份總數已達法定數額，宣佈開會。
貳、主席致詞：略。

參、報告事項

- (一) 一一四年度營業報告。(無股東提問，請詳附件一)
- (二) 審計委員會審查一一四年度決算表冊報告。(無股東提問，請詳附件二)
- (三) 一一四年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。(無股東提問，請詳議事手冊)
- (四) 一一四年度給付董事酬金報告。(無股東提問，請詳議事手冊)
- (五) 背書保證及資金貸與他人執行情形報告。(無股東提問，請詳議事手冊)

肆、承認事項

第一案(董事會提)

案由：一一四年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：本公司一一四年度之個體財務報表暨合併財務報表業經115年3月11日董事會決議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所王騰葦、李季珍會計師查核竣事出具無保留意見查核報告書，併同營業報告書經審計委員會審查完竣在案。茲檢附營業報告書(附件一)資產負債表、綜合損益表、現金流量表、權益變動表等個體財務報表及合併財務報表(詳附件三)。

決議：無股東提問，本案經票決結果，表決時出席股東總表決權數含以電子方式行使表決權數合計88,646,821權，贊成權數88,531,162權、反對權數52,828權、無效權數0權、未投票/棄權權數62,831權，其中贊成權數佔出席股東總表決權數99.86%，超過法定數額，本案照案承認。

第二案(董事會提)

案由：一一四年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：一、依本公司章程第 26 條股利政策擬議配發每股現金 1.2 元。

二、配發之現金股利計算至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零款合計數，轉列其他收入。

三、本案業經 115 年 3 月 11 日董事會通過在案及審計委員會審查完竣，俟股東常會通過後，授權董事長另訂配息基準日分配之。

四、本案嗣後如因流通在外股本發生變動，致股東配息率因此發生變動時，提請股東會授權董事長全權處理之。

五、擬具盈餘分配表詳如下：

富驊企業股份有限公司

民國一十四年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
期初未分配盈餘	\$224,786,600	
本年度稅後淨利	190,141,346	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	1,429,503	
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額	191,570,849	
提列 10%法定盈餘公積	(19,157,085)	[註]
迴轉依法提列特別盈餘公積	14,698,463	
本年度可供分配盈餘	411,898,827	
分配項目：		
(1)股東紅利-現金股利 1.2 元/股	(177,219,155)	
期末未分配盈餘	234,679,672	

[註]配合公司法修訂，法定盈餘公積提列之基礎修正為「本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額」。

董事長：王駿東



經理人：王駿東



會計主管：陳芳庭



決議：無股東提問，本案經票決結果，表決時出席股東總表決權數含以電子方式行使表決權數合計 88,646,821 權，贊成權數 88,531,172 權、反對權數 52,818 權、無效權數 0 權、未投票/棄權權數 62,831 權，其中贊成權數佔出席股東總表決權數 99.86%，超過法定數額，本案照案承認。

伍、討論事項

案由：修訂「資金貸予他人作業管理辦法」部分條文案，提請 討論。（董事會提）。

說明：根據「資金貸與及背書保證處理準則」相關條文，修訂「資金貸予他人作業管理辦法」部分條文，修訂條文對照表請詳附件四。

決議：無股東提問，本案經票決結果，表決時出席股東總表決權數含以電子方式行使表決權數合計 88,646,821 權，贊成權數 88,530,330 權、反對權數 55,759 權、無效權數 0 權、未投票/棄權權數 60,732 權，其中贊成權數佔出席股東總表決權數 99.86%，超過法定數額，本案照案通過。

陸、臨時動議：無股東提問。

柒、上午十時四十三分，本日所定議程均已進行完畢，由主席宣佈散會。

本次股東會無股東提問，股東常會紀錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準。

(一) 營業計劃實施成果

本公司營業收入的產生主要來自伺服器機殼及零組件的生產銷售，114 年度的營業收入淨額為新台幣 1,140,466 千元，較 113 年度之新台幣 1,000,611 千元，增加 14%；合併營業收入淨額為新台幣 5,454,930 千元，較 113 年度之新台幣 4,487,498 千元，增加 22%，合併營業毛利為新台幣 710,219 千元，較 113 年度新台幣 680,625 千元增加 4%，合併稅後淨利為新台幣 230,219 千元，較 113 年度新台幣 332,545 千元減少 31%，每股盈餘為新台幣 1.29 元。

(二) 預算執行情形

依據法令規定，本公司一一四年度未公開財務預測數，故無須揭露執行情形。

(三) 財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支

單位：新台幣千元

項目/年度	114 年度	114 年度(合併)
營業收入淨額	1,140,466	5,454,930
營業外收支淨(損)益	122,941	(79,829)
營業成本	913,580	4,744,711
營業費用	122,588	341,081
稅前淨利	227,239	289,309
稅後淨利	190,141	230,219

2. 獲利能力分析(合併)

項目/年度	114 年度	114 年度(合併)
資產報酬率(%)	6%	4%
股東權益報酬率(%)	8%	8%
純益率(%)	17%	4%
每股盈餘(元)	1.29	1.29

註：1. 依 114 年度個體及合併財務報表編製。

2. 每股盈餘係以 114 年底已發行股數追溯調整之資料。

(四) 研究發展概況

本公司致力於滿足客戶的需求及更高品質的期待，一一四年度投入研究發展費用為 73,411 千元，較一一三年度 79,425 千元減少 8%，未來研究發展方向：

- 1.強化高效能運算（HPC）及人工智慧（AI）伺服器及資料儲存裝置機殼的開發，以提升整體成長動能。
- 2.爭取邊緣運算伺服器機箱產品，擴大伺服器產業版圖，提高競爭力。
- 3.整合偉訓總公司資源，爭取大廠新案，並優化產品經濟效益。
- 4.強化模組化產品設計，以縮短開發時程，降低成本，增加利潤。
- 5.與偉訓總公司及集團品牌資源合作，開發商辦相關產品，提升品牌知名度。
- 6.開發新能源客戶群，擴大產品線和收益。
- 7.佈局泰國第二生產基地，爭取 OOC（Out of China）新案，擴大集團全球生產基地版圖。

（五）一一五年度營業計劃概要

- 1.積極拓展既有 EMS 客戶之 Server、Storage、Switch 與 Rack 產品訂單，提升高階產品占比。
- 2.加速非中國地區產能布局，推動泰國生產基地建置，提升接單彈性競爭力。
- 3.持續開發新客戶與新市場，積極爭取雲端資料中心、AI 運算、高速網通設備。
- 4.強化高毛利產品開發與技術整合能力，導入模組化設計，以提升整體獲利。
- 5.積極拓展不同領域產品，包含機櫃、散熱等相關機構件產品。
- 6.持續推動生產自動化，透過製程優化及數位化管理，提高生產效率並降低生產成本。
- 7.強化集團資源整合與跨廠區協同運作，提升營運效率，優化整體營運成本。

董事長：王駿東



總經理：王駿東



會計主管：陳芳庭



附件二 審計委員會審查一一四年度決算表冊報告

富驊企業股份有限公司

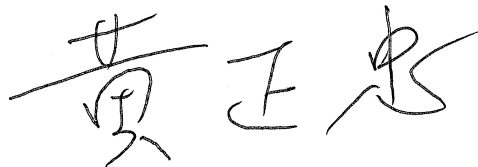
審計委員會查核報告書

本公司董事會造送民國一一四年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配案，其中上開財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所王騰華、李季珍會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

富驊企業股份有限公司一一五年股東常會

審計委員會召集人：黃正忠



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 十 一 日

附件三 會計師查核報告及財務報表(含合併)
會計師查核報告

富驊企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

富驊企業股份有限公司及其子公司（富驊集團）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，足以允當表達富驊集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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，與富驊集團保持超然獨立，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，對富驊集團民國 114 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。

茲對富驊集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定客戶收入認列之真實性

富驊集團收入來源主要係電腦及伺服器機殼暨電源供應器銷售收入，民國 114 年度來自特定客戶之銷貨收入較前一年度顯著成長且平均收款天數與授信天數不相當，是以本會計師依審計準則公報有關預設收入認列為顯著風

險之規定，將該等特定客戶之收入認列真實性列為關鍵查核事項。

本會計師執行主要查核程序包括：

- 一、瞭解並抽樣測試與收入認列相關之內部控制設計及執行之有效性。
- 二、自特定客戶銷貨收入明細中抽選樣本，檢視出貨證明文件以確認收入是否真實發生。
- 三、抽樣檢視收款文件，並核對收款對象與銷售對象是否一致。

其他事項

富驊公司業已編製民國 114 及 113 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告之責任

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富驊集團繼續經營之能力、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富驊集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

富驊集團之治理單位（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：

- 一、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。

- 二、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，惟其目的非對富驊集團內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使富驊集團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富驊集團不再具有繼續經營之能力。
- 五、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。
- 六、對於富驊集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成富驊集團查核意見。

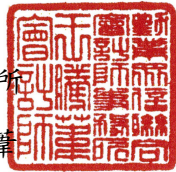
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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，決定對富驊集團民國 114 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 王 騰 華



王騰華

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

會計師 李 季 珍



李季珍

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 115 年 3 月 11 日

富驊企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

			114年12月31日			113年12月31日		
代	碼	資	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100		現金及約當現金（附註四及六）	\$	297,679	5	\$	377,182	8
1110		透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）		2,327	-		644,832	13
1136		按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八及二九）		754,445	14		18,696	1
1150		應收票據（附註四及九）		159,152	3		3,447	-
1170		應收帳款（附註四及九）		371,178	7		360,760	7
1180		應收帳款－關係人（附註四、九及二八）		2,056,179	37		1,530,549	30
1200		其他應收款（附註四）		21,260	-		9,703	-
1210		其他應收款－關係人（附註四及二八）		12,008	-		18,561	-
1220		本期所得稅資產		-	-		130	-
130X		存貨（附註四及十）		1,020,475	18		998,691	20
1410		預付款項（附註十六）		123,192	2		118,214	2
1479		其他流動資產－其他		5,588	-		2,844	-
11XX		流動資產總計		4,823,483	86		4,083,609	81
非流動資產								
1535		按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四及八）		44,960	1		134,340	3
1550		採用權益法之投資（附註四及十二）		30,801	1		107,406	2
1600		不動產、廠房及設備（附註四、十三及二八）		606,290	11		599,502	12
1755		使用權資產（附註四及十四）		46,899	1		61,499	1
1760		投資性不動產（附註四及十五）		4,446	-		7,347	-
1780		無形資產（附註四）		4,677	-		5,183	-
1840		遞延所得稅資產（附註四及二四）		18,314	-		15,041	-
1920		存出保證金		3,387	-		2,759	-
1975		淨確定福利資產－非流動（附註四及二十）		26,909	-		24,751	1
15XX		非流動資產總計		786,683	14		957,828	19
1XXX		資產總計	\$	5,610,166	100	\$	5,041,437	100
代	碼	負	債	及	權	益		
流動負債								
2100		短期借款（附註四及十七）	\$	844,805	15	\$	-	-
2120		透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及七）		-	-		3,506	-
2130		合約負債－流動（附註二二）		84,433	2		84,868	2
2170		應付帳款（附註十八）		978,886	17		1,214,307	24
2180		應付帳款－關係人（附註十八及二八）		268,212	5		340,444	7
2219		其他應付款（附註十九）		274,230	5		247,099	5
2220		其他應付款項－關係人（附註二八）		7,786	-		2,019	-
2230		本期所得稅負債（附註四及二四）		54,658	1		38,314	1
2280		租賃負債－流動（附註四及十四）		6,288	-		17,579	-
2300		其他流動負債（附註十九）		68,109	1		51,963	1
21XX		流動負債總計		2,587,407	46		2,000,099	40
非流動負債								
2570		遞延所得稅負債（附註四及二四）		5,382	-		5,366	-
2580		租賃負債－非流動（附註四及十四）		20,419	1		23,250	-
2645		存入保證金		4,026	-		3,992	-
25XX		非流動負債總計		29,827	1		32,608	-
2XXX		負債總計		2,617,234	47		2,032,707	40
歸屬於本公司業主之權益（附註二一）								
3100		股本		1,476,826	26		1,476,826	30
3200		資本公積		315,269	6		315,269	6
保留盈餘								
3310		法定盈餘公積		179,443	3		152,376	3
3320		特別盈餘公積		43,960	1		117,866	2
3350		未分配盈餘		416,357	7		443,776	9
3300		保留盈餘總計		639,760	11		714,018	14
3400		其他權益	(	29,261)	-	(	43,960)	(1)
31XX		本公司業主權益總計		2,402,594	43		2,462,153	49
36XX		非控制權益（附註十一）		590,338	10		546,577	11
3XXX		權益總計		2,992,932	53		3,008,730	60
負債及權益總計			\$	5,610,166	100	\$	5,041,437	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王駿東



經理人：王駿東



會計主管：陳芳庭



富驊企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，
惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入(附註四、二二及二八)	\$ 5,454,930	100	\$ 4,487,498	100
5110	營業成本(附註十、二三及二八)	<u>4,744,711</u>	<u>87</u>	<u>3,806,873</u>	<u>85</u>
5900	營業毛利	<u>710,219</u>	<u>13</u>	<u>680,625</u>	<u>15</u>
	營業費用(附註九、二三及二八)				
6100	推銷費用	94,336	2	76,798	1
6200	管理費用	173,684	3	181,763	4
6300	研究發展費用	73,411	1	79,425	2
6450	預期信用減損迴轉利益	(<u>350</u>)	-	(<u>266</u>)	-
6000	營業費用合計	<u>341,081</u>	<u>6</u>	<u>337,720</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>369,138</u>	<u>7</u>	<u>342,905</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出(附註四、二 三、二七及二八)				
7100	利息收入	21,822	-	29,093	-
7010	其他收入	92,147	2	31,494	1
7020	其他利益及損失	(111,867)	(2)	18,115	-
7050	財務成本	(6,283)	-	(8,711)	-
7060	採用權益法之關聯企業損 失份額	(<u>75,648</u>)	(<u>2</u>)	(<u>48,560</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出合 計	(<u>79,829</u>)	(<u>2</u>)	<u>21,431</u>	-
7900	稅前淨利	289,309	5	364,336	8
7950	所得稅費用(附註四、五及二四)	<u>59,090</u>	<u>1</u>	<u>31,791</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>230,219</u>	<u>4</u>	<u>332,545</u>	<u>7</u>
	其他綜合損益(附註十二、二十 及二四)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡 量數	1,787	-	2,055	-

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(\$ <u>357</u>)	-	(\$ <u>411</u>)	-
		<u>1,430</u>	-	<u>1,644</u>	-
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	18,223	1	86,337	2
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	208	-	4,496	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(<u>49</u>)	-	(<u>281</u>)	-
		<u>18,382</u>	<u>1</u>	<u>90,552</u>	<u>2</u>
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	<u>19,812</u>	<u>1</u>	<u>92,196</u>	<u>2</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 250,031</u>	<u>5</u>	<u>\$ 424,741</u>	<u>9</u>
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 190,141	3	\$ 269,028	6
8620	非控制權益	<u>40,078</u>	<u>1</u>	<u>63,517</u>	<u>1</u>
		<u>\$ 230,219</u>	<u>4</u>	<u>\$ 332,545</u>	<u>7</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 206,270	4	\$ 344,578	7
8720	非控制權益	<u>43,761</u>	<u>1</u>	<u>80,163</u>	<u>2</u>
		<u>\$ 250,031</u>	<u>5</u>	<u>\$ 424,741</u>	<u>9</u>
	每股盈餘(附註二五)				
9750	基 本	\$ 1.29		\$ 1.82	
9850	稀 釋	1.28		1.82	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王駿東



經理人：王駿東



會計主管：陳芳庭



富驊企業股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(惟每股股利為新台幣元)

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益					其 他 權 益 項 目 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
		股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘				
A1	113 年 1 月 1 日	\$ 1,476,826	\$ 315,105	\$ 123,424	\$ 81,582	\$ 459,864	(\$ 117,866)	\$ 2,338,935	\$ 466,414	\$ 2,805,349
	112 年度盈餘指撥及分配 (附註二一)									
B1	法定盈餘公積	-	-	28,952	-	(28,952)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	36,284	(36,284)	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 1.5 元	-	-	-	-	(221,524)	-	(221,524)	-	(221,524)
		-	-	28,952	36,284	(286,760)	-	(221,524)	-	(221,524)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	269,028	-	269,028	63,517	332,545
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,644	73,906	75,550	16,646	92,196
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	270,672	73,906	344,578	80,163	424,741
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數 (附註二一)	-	163	-	-	-	-	163	-	163
C17	其他資本公積變動數	-	1	-	-	-	-	1	-	1
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	1,476,826	315,269	152,376	117,866	443,776	(43,960)	2,462,153	546,577	3,008,730
	113 年度盈餘指撥及分配 (附註二一)									
B1	法定盈餘公積	-	-	27,067	-	(27,067)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(73,906)	73,906	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 1.8 元	-	-	-	-	(265,829)	-	(265,829)	-	(265,829)
		-	-	27,067	(73,906)	(218,990)	-	(265,829)	-	(265,829)
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	190,141	-	190,141	40,078	230,219
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,430	14,699	16,129	3,683	19,812
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	191,571	14,699	206,270	43,761	250,031
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,476,826	\$ 315,269	\$ 179,443	\$ 43,960	\$ 416,357	(\$ 29,261)	\$ 2,402,594	\$ 590,338	\$ 2,992,932

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王駿東



經理人：王駿東



會計主管：陳芳庭



富驊企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		114 年度	113 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 289,309	\$ 364,336
A20000	收益費損項目		
A20100	折舊費用	112,320	123,844
A20200	攤銷費用	1,502	1,475
A20300	預期信用減損迴轉利益	(350)	(266)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資 產及負債之淨損益	(5,635)	4,964
A20900	財務成本	6,283	8,711
A21200	利息收入	(21,822)	(29,093)
A22300	採用權益法之關聯企業損失份額	75,648	48,560
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利 益）	208	(239)
A24100	提列退款負債	16,317	15,897
A23500	減損損失	1,165	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	7,771	1,782
A29900	火災損失	67,089	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(150,047)	(3,429)
A31150	應收帳款	(9,879)	(84,715)
A31160	應收帳款－關係人	(496,269)	136,095
A31180	其他應收款	(15,123)	(9,601)
A31190	其他應收款－關係人	6,553	(2,007)
A31200	存 貨	(77,649)	1,492
A31230	預付款項	(4,800)	19,263
A31240	其他流動資產	(2,664)	737
A32125	合約負債	(435)	43,354
A32150	應付帳款	(232,556)	(6,794)
A32160	應付帳款－關係人	(72,264)	(162,753)
A32180	其他應付款	15,099	43,028
A32190	其他應付款－關係人	5,767	(3,363)
A32230	其他流動負債	(166)	(957)
A32990	其他非流動負債	(371)	(280)
A33000	營運產生（使用）之現金	(484,999)	510,041
A33100	收取之利息	22,347	29,413
A33300	支付之利息	(6,283)	(8,712)
A33500	支付之所得稅	(46,472)	(33,363)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	(515,407)	497,379

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		114 年度	113 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	(\$ 955,871)	(\$ 316,778)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	333,528	213,792
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(1,676,931)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	627,462	1,038,344
B02700	取得不動產、廠房及設備	(100,220)	(73,773)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	169	963
B03700	存出保證金增加	(595)	(5)
B03800	存出保證金減少	-	690
B04400	其他應收款－關係人減少	-	90,000
B04500	取得無形資產	(1,015)	(3,513)
B07600	收取之股利	-	8,401
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>96,542</u>)	(<u>718,810</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,233,134	-
C00200	短期借款減少	(418,957)	(35,000)
C00500	應付短期票券增加	-	1,000
C00600	應付短期票券減少	-	(1,000)
C03000	存入保證金增加	17	-
C04020	租賃負債本金償還	(17,345)	(21,150)
C04500	發放現金股利	(265,829)	(221,524)
C09900	其他籌資活動	-	1
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>531,020</u>	(<u>277,673</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>1,426</u>	<u>21,482</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少	(79,503)	(477,622)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>377,182</u>	<u>854,804</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 297,679</u>	<u>\$ 377,182</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：王駿東



經理人：王駿東



會計主管：陳芳庭



會計師查核報告

富驊企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

富驊企業股份有限公司（以下簡稱富驊企業公司）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 及 113 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，足以允當表達富驊企業公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 及 113 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，與富驊企業公司保持超然獨立，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，對富驊企業公司民國 114 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。

茲對富驊企業公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：
特定客戶之收入認列真實性

富驊企業公司收入來源主要係電腦及伺服器機殼銷貨收入，由於民國 114 年度來自特定客戶之銷貨收入較前一年度顯著成長且平均收款天數與授信天數不相當，是以本會計師依審計準則公報有關將收入預設為顯著風險之規定，將該特定客戶之收入認列真實性列為關鍵查核事項。

本會計師執行主要查核程序包括：

- 一、瞭解並測試與收入認列真實性攸關之內部控制設計及執行之有效性。
- 二、自特定客戶銷貨收入明細中抽選樣本，檢視出貨證明文件以確認收入是否真實發生。
- 三、抽樣檢視收款文件，並核對收款對象與銷售對象是否一致。

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。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估富驊企業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富驊企業公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

富驊企業公司之治理單位（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：

- 一、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。
- 二、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，惟其目的非對富驊企業公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使富驊企業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富驊企業公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、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。
- 六、對於富驊企業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，並負責形成富驊企業公司查核意見。

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，決定對富驊企業公司民國 114 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 王 騰 華

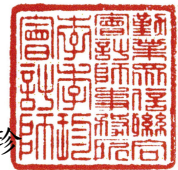


王騰華

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

會計師 李 季 珍



李季珍

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 115 年 3 月 11 日

富驊企業股份有限公司

個體資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	114年12月31日		113年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 152,109	5	\$ 252,765	9
1170	應收帳款（附註四及七）	346,699	11	339,160	11
1180	應收帳款－關係人（附註四、七及二三）	9,222	-	3,089	-
1200	其他應收款（附註四）	1,705	-	6,333	-
1210	其他應收款－關係人（附註四及二三）	144	-	405	-
130X	商品存貨（附註四及八）	24,424	1	35,033	1
1479	其他流動資產（附註十二）	23,340	1	8,191	-
11XX	流動資產總計	557,643	18	644,976	21
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及九）	2,434,925	80	2,341,555	77
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十及二三）	5,522	-	5,647	-
1755	使用權資產（附註四及十一）	2,010	-	2,770	-
1780	無形資產（附註四）	991	-	456	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及十九）	16,347	1	12,519	1
1920	存出保證金	144	-	144	-
1975	淨確定福利資產－非流動（附註四及十五）	26,909	1	24,751	1
15XX	非流動資產總計	2,486,848	82	2,387,842	79
1XXX	資產總計	\$ 3,044,491	100	\$ 3,032,818	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2130	合約負債－流動（附註四及十七）	\$ 84,433	3	\$ 84,868	3
2170	應付帳款（附註十三）	31,630	1	65,243	2
2180	應付帳款－關係人（附註十三及二三）	366,258	12	282,832	9
2219	其他應付款（附註十四）	33,356	1	43,332	1
2220	其他應付款項－關係人（附註二三）	21,046	1	22,114	1
2230	本期所得稅負債（附註四及十九）	30,321	1	13,111	1
2280	租賃負債－流動（附註四及十一）	1,041	-	904	-
2399	其他流動負債（附註四及十四）	67,421	2	50,992	2
21XX	流動負債總計	635,506	21	563,396	19
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四、五及十九）	5,382	-	5,366	-
2580	租賃負債－非流動（附註四及十一）	1,009	-	1,903	-
25XX	非流動負債總計	6,391	-	7,269	-
2XXX	負債總計	641,897	21	570,665	19
	權益（附註四及十六）				
3100	股 本	1,476,826	49	1,476,826	49
3200	資本公積	315,269	10	315,269	10
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	179,443	6	152,376	5
3320	特別盈餘公積	43,960	1	117,866	4
3350	未分配盈餘	416,357	14	443,776	14
3300	保留盈餘總計	639,760	21	714,018	23
3400	其他權益	(29,261)	(1)	(43,960)	(1)
3XXX	權益總計	2,402,594	79	2,462,153	81
	負債及權益總計	\$ 3,044,491	100	\$ 3,032,818	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王駿東



經理人：王駿東



會計主管：陳芳庭



富驊企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，
惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		114年度		113年度	
		金	%	金	%
4100	營業收入（附註四、十七及二三）	\$ 1,140,466	100	\$ 1,000,611	100
5110	營業成本（附註八及二三）	<u>913,580</u>	<u>80</u>	<u>801,613</u>	<u>80</u>
5900	營業毛利	<u>226,886</u>	<u>20</u>	<u>198,998</u>	<u>20</u>
	營業費用（附註七、十八及二三）				
6100	推銷費用	67,128	6	67,621	7
6200	管理費用	39,382	4	41,827	4
6300	研究發展費用	16,428	1	17,138	2
6450	預期信用減損迴轉利益	(<u>350</u>)	<u>-</u>	(<u>266</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>122,588</u>	<u>11</u>	<u>126,320</u>	<u>13</u>
6900	營業淨利	<u>104,298</u>	<u>9</u>	<u>72,678</u>	<u>7</u>
	營業外收入及費損（附註四、十八及二三）				
7100	利息收入	6,068	1	7,475	1
7010	其他收入	70,448	6	1,382	-
7020	其他利益及損失	(10,092)	(1)	11,097	1
7050	財務成本	(286)	-	(197)	-
7070	採用權益法之子公司及關聯企業利益之份額	<u>56,803</u>	<u>5</u>	<u>195,876</u>	<u>20</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>122,941</u>	<u>11</u>	<u>215,633</u>	<u>22</u>
7900	稅前淨利	227,239	20	288,311	29
7950	所得稅費用（附註四、五及十九）	<u>37,098</u>	<u>3</u>	<u>19,283</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>190,141</u>	<u>17</u>	<u>269,028</u>	<u>27</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益（附註十五及十九）				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 1,787	-	\$ 2,055	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(357)	-	(411)	-
8310		<u>1,430</u>	-	<u>1,644</u>	-
	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	14,540	1	69,691	7
8380	採用權益法之子公司之其他綜合損益份額	208	-	4,496	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(49)	-	(281)	-
8360		<u>14,699</u>	1	<u>73,906</u>	7
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	<u>16,129</u>	1	<u>75,550</u>	7
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 206,270</u>	<u>18</u>	<u>\$ 344,578</u>	<u>34</u>
	每股盈餘（附註二十）				
9750	基 本	\$ 1.29		\$ 1.82	
9850	稀 釋	1.28		1.82	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王駿東



經理人：王駿東



會計主管：陳芳庭



富驛企業股份有限公司

個體權益變動表

民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元
惟每股股利為新台幣元

		保 留 盈 餘				其 他 權 益		
						國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額		
代 碼		股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	權 益 總 額	
A1	113 年 1 月 1 日	\$ 1,476,826	\$ 315,105	\$ 123,424	\$ 81,582	\$ 459,864	(\$ 117,866)	\$ 2,338,935
	112 年度盈餘指撥及分配（附註十六）							
B1	法定盈餘公積	-	-	28,952	-	(28,952)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	36,284	(36,284)	-	-
B5	現金股利－每股 1.5 元	-	-	-	-	(221,524)	-	(221,524)
		-	-	28,952	36,284	(286,760)	-	(221,524)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	269,028	-	269,028
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,644	73,906	75,550
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	270,672	73,906	344,578
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	163	-	-	-	-	163
C17	其他資本公積變動數	-	1	-	-	-	-	1
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	1,476,826	315,269	152,376	117,866	443,776	(43,960)	2,462,153
	113 年度盈餘指撥及分配（附註十六）							
B1	法定盈餘公積	-	-	27,067	-	(27,067)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(73,906)	73,906	-	-
B5	現金股利－每股 1.8 元	-	-	-	-	(265,829)	-	(265,829)
		-	-	27,067	(73,906)	(218,990)	-	(265,829)
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	190,141	-	190,141
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,430	14,699	16,129
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	191,571	14,699	206,270
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,476,826	\$ 315,269	\$ 179,443	\$ 43,960	\$ 416,357	(\$ 29,261)	\$ 2,402,594

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王駿東



經理人：王駿東



會計主管：陳芳庭



富驊企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		114 年度	113 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 227,239	\$ 288,311
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	2,041	1,686
A20200	攤銷費用	156	274
A20300	預期信用減損迴轉利益	(350)	(266)
A20900	財務成本	286	197
A21200	利息收入	(6,068)	(7,475)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業利益之份額	(56,803)	(195,876)
A24100	提列退款負債	16,341	15,083
A23500	減損損失	1,165	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	930	464
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(7,189)	(105,863)
A31160	應收帳款－關係人	(6,133)	1,240
A31180	其他應收款	4,524	(4,807)
A31190	其他應收款－關係人	261	(13)
A31200	存 貨	9,679	(22,491)
A31230	預付款項	(14,411)	19,911
A31240	其他流動資產	(738)	(9)
A32125	合約負債	(435)	43,354
A32150	應付帳款	(33,613)	61,491
A32160	應付帳款－關係人	83,426	110,998
A32180	其他應付款	(8,908)	9,568
A32190	其他應付款－關係人	(1,068)	1,185
A32230	其他流動負債	88	(87)
A32990	其他非流動負債	(371)	(280)
A33000	營運產生之現金	210,049	216,595
A33100	收取之利息	6,172	7,474
A33300	支付之利息	(286)	(197)
A33500	支付之所得稅	(24,106)	(25,033)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>191,829</u>	<u>198,839</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114 年度	113 年度
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	\$ 35,000
B04400	其他應收款－關係人減少	-	90,000
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(22,984)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,954)	-
B04500	取得無形資產	(691)	-
B07600	收取之股利	-	8,401
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	(25,629)	133,401
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	110,000	-
C00200	短期借款減少	(110,000)	(35,000)
C00500	應付短期票券增加	-	1,000
C00600	應付短期票券減少	-	(1,000)
C04020	租賃本金償還	(1,027)	(1,013)
C04500	發放現金股利	(265,829)	(221,524)
C09900	其他籌資活動	-	1
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(266,856)	(257,536)
EEEE	現金及約當現金淨增加（減少）數	(100,656)	74,704
E00100	年初現金及約當現金餘額	252,765	178,061
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 152,109	\$ 252,765

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：王駿東



經理人：王駿東



會計主管：陳芳庭



附件四 「資金貸予他人作業管理辦法」修訂條文對照表

序號	版次	修訂日期	修訂前內容：	修訂後內容：	說明
1	L	115.03.11	2.4.3 對有業務往來或短期資金融通必要之 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，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，其金額不受2.4.1限額之限制，惟個別資金貸放金額以該公司淨值百分之百為限，資金貸與總金額亦以不超過該公司淨值百分之百為限。	2.4.3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，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司 <u>因短期資金融通之必要而</u> 從事資金貸與，其金額不受2.4.1 <u>第2款及2.4.2第2款</u> 限額之限制，惟個別資金貸放金額以該公司淨值百分之百為限，資金貸與總金額亦以不超過該公司淨值百分之百為限。	為使作業程序更加明確，爰就相關條文進行文字調整。
2	L	115.03.11	2.4.5 短期融通資金期限以一年或一營業週期為限，不得申請延長。 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，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與期限不受限制，但以三年為限， 得視需要經董事會同意延長資金貸與期限。	2.4.5 短期融通資金期限以一年或一營業週期為限，不得申請延長。 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，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司 <u>因短期資金融通之必要</u> 從事資金貸與期限不受限制，但以三年為限。	為使作業程序更加明確，爰就相關條文進行文字調整。
3	L	115.03.11	3.4.2 本公司與 子公司 間資金貸與，應提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。 前項所稱一定額度，除符合2.4但書規定外，本公司或其子公司對單一企業資金貸與之授權額度不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十。	3.4.2 本公司資金貸與 <u>母公司或子公司，或子公司間之資金貸與</u> ，應提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。 前項所稱一定額度，除符合2.4但書規定外，本公司或其子公司對單一企業資金貸與之授權額度不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十。	為使作業程序更加明確，爰就相關條文進行文字調整。

序 號	版次	修 訂 日 期	修訂前內容：	修訂後內容：	說明
4	L	115.03.11	3.4.1 經本公司財務部徵信後呈報董事會核議，但融通資金在新台幣二仟萬元以內先行辦理貸款，再提董事會追認之。 本公司已設置獨立董事者，其將資金貸與他人，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。	3.4.1 本公司已設置獨立董事者，其將資金貸與他人，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。	刪除先行貸款及事後追認規定，改為事前經董事會核准。