

福裕事業股份有限公司
113 年股東常會議事錄



時 間：中華民國 113 年 06 月 25 日(星期二)上午 11 時整

地 點：彰化縣伸港鄉興工路 34 號

召開方式：實體股東會

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 65,843,865 股(其中電子投票股數為 21,816,480 股)· 佔已發行股份總數 106,880,300 股(已扣除公司法第 179 條第二項規定無表決權 0 股)之 61.60%。

出席董事：林聰麟董事長、董上裕副董事長、麟居投資股份有限公司公司代表人：林怡貞董事、張玉昕董事、吳子祺獨立董事、龔新傑獨立董事、陳豐運獨立董事等7位。

列席人員：安永聯合會計師事務所黃子評會計師及漢宇法律事務所黃凱斌律師。

主 席：林聰麟 董事長



記 錄：葉語蕎



壹、宣佈開會 (報告出席股份總數)

貳、主席致詞 (略)

參、報告事項

第一案：

董事會提

案 由：112 年度營業報告。

說 明：請參閱本手冊第 5~8 頁。
(洽悉)

第二案：

董事會提

案 由：112 年度審計委員會查核報告。

說 明：請參閱本手冊第 9 頁。
(洽悉)

第三案：

董事會提

案 由：112 年度董事酬勞及員工酬勞分派情形報告。

說 明：(一)依公司章程第 29 條，綜合考量股東權益，並參考同業水準及整體經濟環境，本公司 112 年度董事酬勞提撥 2.11%，計新臺幣 3,237,000 元，員工酬勞提撥 2.11%，計新臺幣 3,237,000 元，全數以現金發放。
(二)本分派案金額係依本公司公司章程規定，與 112 年度估列費用金額無差異。

(洽悉)

第四案：

董事會提

案 由：112 年股東常會通過之私募有價證券執行情形報告。

說 明：(一)112 年 06 月 21 日股東常會通過辦理現金增資發行私募普通股 30,000 仟股，每股價格以參考價格 8 折認購 (即新臺幣 15.56 元)，於 112 年 12 月 21 日辦理完成。

(二)相關辦理情形，請參閱本手冊第 10~11 頁。

(洽悉)

肆、承認事項

第一案： 董事會提
案由：112 年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。
說明：(一)本公司 112 年度營業報告書及財務報表，業經 113 年 03 月 11 日董事會決議通過，並送請審計委員會查核完畢，出具書面查核報告書在案。
(二)營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱本手冊第 5~8 頁及第 12~31 頁。

決議：本議案投票表決結果如下：
表決時出席股東表決權數：61,693,865 權

表決結果	占出席股東表決權數比例
贊成權數 60,021,671 權 (含電子投票 16,244,286 權)	97.28%
反對權數 13,281 權 (含電子投票 13,281 權)	0.02%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數 1,658,913 權 (含電子投票 1,408,913 權)	2.68%

本案照原案表決通過。

第二案： 董事會提
案由：112 年度盈餘分派案，謹提請 承認。
說明：(一)本公司 112 年度盈餘分派表，於 113 年 05 月 10 日經董事會決議通過，並經審計委員會查核竣事，請參閱本手冊第 32 頁。
(二)112 年度稅後淨利經相關規定提撥後，可供分配盈餘為新臺幣 96,688,456 元，擬自前述數額中提撥新臺幣 85,504,240 元配發股利，每股配發新臺幣 0.8 元，其中：
(1)新臺幣 10,688,030 元配發現金股利，每股配發現金新臺幣 0.1 元，發放至元為止（元以下不計），不足一元之畸零股合計數計入本公司其他收入。
(2)新臺幣 74,816,210 元配發股票股利，每股配發股票新臺幣 0.7 元。
(三)本案經股東常會同意後，由董事會另訂股利配發基準日、股利發放日及相關事宜。

決議：本議案投票表決結果如下：
表決時出席股東表決權數：61,693,865 權

表決結果	占出席股東表決權數比例
贊成權數 60,016,472 權 (含電子投票 16,239,087 權)	97.28%
反對權數 18,485 權 (含電子投票 18,485 權)	0.02%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數 1,658,908 權 (含電子投票 1,408,908 權)	2.68%

本案照原案表決通過。

伍、討論事項

第一案： 董事會提

案由：修訂「公司章程」部分條文案，謹提請 討論。

說明：配合公司營運需求，修訂本公司「公司章程」部分條文，修訂條文對照表，請參閱本手冊第 33 頁。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：61,693,865 權

表決結果	占出席股東表決權數比例
贊成權數 60,014,661 權 (含電子投票 16,237,276 權)	97.27%
反對權數 15,293 權 (含電子投票 15,293 權)	0.02%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數 1,663,911 權 (含電子投票 1,413,911 權)	2.69%

本案照原案表決通過。

第二案： 董事會提

案由：修訂「背書保證作業程序」部分條文案，謹提請 討論。

說明：配合公司營運需求，修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文，修訂條文對照表，請參閱本手冊第 34 頁。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：61,693,865 權

表決結果	占出席股東表決權數比例
贊成權數 60,019,654 權 (含電子投票 16,242,269 權)	97.28%
反對權數 18,297 權 (含電子投票 18,297 權)	0.02%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數 1,655,914 權 (含電子投票 1,405,914 權)	2.68%

本案照原案表決通過。

第三案： 董事會提

案由：盈餘轉增資發行新股案，謹提請 討論。

說明：(一)本公司為充實營運資金，112 年度配發股票股利新臺幣 74,816,210 元，擬辦理盈餘轉增資，共計發行 7,481,621 股，按增資基準日股東名冊所載，每仟股無償配發股票 70 股，未滿 1 股之畸零股，依公司法第 240 條規定改發現金至元為止（元以下不計），其股份授權董事長洽特定人按面額承購，本次盈餘轉增資發行新股其權利義務與原發行股份相同。

(二)本案經股東常會通過且奉主管機關申報生效後，由董事會另訂增資基準日、股利發放日及相關事宜。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：61,693,865 權

表決結果	占出席股東表決權數比例
贊成權數 60,017,663 權 (含電子投票 16,240,278 權)	97.28%
反對權數 17,388 權 (含電子投票 17,388 權)	0.02%
無效權數 0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數 1,658,814 權 (含電子投票 1,408,814 權)	2.68%

本案照原案表決通過。

陸、臨時動議

無。

柒、其他記載事項

戶號 1460 股東提問：

(1)關於福裕在代銷及營建方面，後續規劃如何？

董事長回答：目前公司在房地產方面佈局，短期以代銷為主，中、長期以營建業自建案為主。公司將以工具機及營建業雙引擎帶動下，持續維持公司正常營運及成長。

(2)請董事長就房地產景氣分享看法。

董事長回答：短期持樂觀態度，至於熱度應搭配政策，公司將採取預售方式做合理的銷售。

捌、散會

同日上午 11 點 27 分。

福裕事業股份有限公司 營業報告書

歡迎各位股東出席 113 年股東常會，並感謝各位股東的支持與愛護，茲就 112 年度營業結果及 113 年度經營計劃概要報告如下：

一、本公司 112 年度營業報告：

(一)營業計畫實施成果：

財政部關稅總局公布112年1至12月份海關進出口貿易統計初步值，經台灣區工具機暨零組件工業同業公會整理，112年工具機累計出口金額為25.99億美元，較111年同期減少14%，其中金屬切削工具機產品出口金額約22億美元，較111年同期減少13.3%，金屬成型工具機產品出口金額為3.95億美元，較111年同期減少17.7%。

本公司112年度營業收入淨額為新台幣12.90億元，較111年度營業收入淨額新台幣16.10億元，衰退19.85%；在損益方面，112年度獲利新台幣115,652仟元，較111年度虧損新台幣22,995仟元，成長602.94%。

112年度與111年度營業收支盈餘情形比較表如下：

單位：新台幣仟元

項 目	112 年度	111 年度	增 (減) 金額	增 (減) 比率
營業收入淨額	1,290,783	1,610,552	(319,769)	(19.85%)
營業成本	924,668	1,206,683	(282,015)	(23.37%)
營業毛利	366,115	403,869	(37,754)	(9.35%)
營業費用	404,473	388,533	15,940	4.10%
營業利益 (損失)	(38,358)	15,336	(53,694)	(350.12%)
營業外收支淨額	208,100	(2,651)	210,751	7,949.87%
稅前淨利 (損失)	169,742	12,685	157,057	1,238.13%
本期稅後純益 (損失)	115,652	(22,995)	138,647	602.94%

(二)預算執行情形：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國 112 年度財務預測資訊，故無 112 年度預算執行情形資料。

(三)財務收支及獲利能力分析：

項 目	112 年度	111 年度
營業外收支 (仟元)	208,100	(2,651)
資產報酬率 (%)	3.02	(1.86)
股東權益報酬率 (%)	10.39	(2.82)
營業利益佔實收資本額比率 (%)	(3.59)	1.99
稅前純益佔實收資本額比率 (%)	15.88	1.65
純益率 (%)	8.96	(1.43)
每股盈餘 (元)	1.44	(0.30)

(四)研究發展狀況：

1.本公司最近二年度研究發展支出佔當年度營業收入比例如下：

年 度	112 年度	111 年度
研發費用 (仟元)	56,527	54,492
占營收比例 (%)	4.38	3.38

2.研究發展成果：

產品開發是公司長期營運、永續經營的命脈，無論經濟景氣循環的好壞，本公司開發產品的腳步從未停頓下來，在過去一年中主要研發政策為將研發中之新產品予以商品化。近年來公司陸續開發之產品有立式研磨中心機、雙端面研磨加工機、精密模具加工機、智慧自動化鋁輪圈生產線、非圓活塞外橢圓立式車床、栓槽軸專用磨床、五軸立式加工中心機、大中型立式車床...等新的機種或是將原有機種加以優化，以因應全球油能工業、IT產業、汽車/電動車產業、航太產業，模具製造的高精度加工，以及鐵路、船舶等產業之持續成長，大型化、高速化切削、高精度、智慧自動化等高附加價值之高科技化工具機設備等工具機發展之新主流。另本公司除了持續改善現有產品外，亦積極配合客戶需求提供客製化服務，製造客製化設備與全方位(Turn Key)之加工配套方案，未來更將以智慧機械通訊系統(iMCS)及新材料加工設備機種為主要研發計劃，為客戶提供材料工藝解決方案與設備集成解決方案，以提昇產品附加價值。

本公司現有專利期限內專利20件，專利布局的方向涵蓋車銑磨的結構開發、控制系統開發與智能自動化技術及夾具製造技術等面向。

二、113 年度本公司之營運計畫如下：

(一)113 年度營運方針：

福裕事業股份有限公司113年度經營方針經過經營團隊充分溝通後確立下列三大營運方針。透過有效率的管理，來提高工作效率，人才培育及訓練更精簡與優化，獲利優先追蹤管控，而來訂定了四大經營方針如下：

- 1.營收與獲利優先。
- 2.人才培育。
- 3.營運-加強組職管理及效率提升。
- 4.積極拓展不動產及代銷等新業務。

(二)重要產銷政策：

- 1.因應國際化及全球行銷，了解掌握當地市場使用者的需求，不只透過經銷商，更積極培訓國際化人才，以便能快速接受新技術和支援經銷商和客戶，確保達成營業目標。

- 2.行銷廣告方面，受到新冠疫情影響，將加強在網路上之行銷，善用社群平台，加速企業轉型數位行銷。
- 3.透過磨床成功案例分享與複製，及特殊附件標準化，來達成磨床訂單營業額佔比 40%以上及磨床的倍數成長之目標。
- 4.強化銷售服務據點及落實銷售前、中、後之服務，客製化製作技術再提昇，以達成製造業服務化，並持續進行國際化之 Turn Key Solution 以擴大需求之市場。
- 5.落實並提出防止再發之對策，積極進行對各種異常庫存清理，建立清倉對策，以降低久未異動之庫存量。
- 6.建立彙總及維護售服維修手冊之資料，提昇售服叫修執行率,輔以量產機台常用售服零件每季檢討調整庫存數量，及做好零件安庫金額控管，以提昇售服零件交期時效。
- 7.持續推行品質政策，厚植智能技術，展現穩定品質，持續改善提升，重視服務時效、滿足用戶需求，強化國際品牌，並達成 2024 年品質目標-廠內外失敗成本、索賠執行率及客訴件數目標。
- 8.落實自主檢查表點檢、標準裝配說明書製作，以杜絕不良品流入現場，進而建立智慧製造 SOP、標準工時之基本資料。
- 9.依據產銷生產排程計畫，建立機台工序拆解，各司其職，使作業技能統一，以達成生產目標，並確實執行退料動作。
- 10.建立生產單位工作職能分析，排定人員教育訓練，以建立「基本作業能力/可獨立作業之多能工，並具備改善及問題排除能力」的能力鑑別制度。
- 11.結合經營團隊資源，新增不動產相關營業項目，例如:不動產代銷業務、不動產自建案、不動產合建案等。

(三)113 年度營業目標：

考量公司經營目標及整體產業經營仍受到新冠肺炎的影響，另外隨全球經濟穩健復甦、原物料價格上漲及供應鏈瓶頸，主要經濟體通膨增溫，加劇寬鬆貨幣政策之退場壓力，且美國聯準會可能加快收緊貨幣政策，將影響國際經濟。預計 113 年度銷售台數，母公司個體銷售台數約 733 台，整體集團合併銷售總台數則約為 976 台。本公司將持續致力於創造及增加產品附加價值之產品如加工電動車、半導體產業、醫療、3C 及 5G 產業之加工設備，並朝「成為最好用工具機唯一選擇」之公司願景努力達成。

不動產代銷業務方面，以貼近消費者需求、價格具競爭力及產品特色個案為主；營建個案以掌握區域發展趨勢，推出符合市場需求之個案為主，創造高附加價值，增加公司獲利來源。

三、未來公司發展策略：

- (一)秉持「穩健經營、止於至善、名揚國際、共享繁榮」之經營理念，努力達成「成為最好用工具機唯一選擇」之公司願景。
- (二)深耕工具機產業，擁抱 AIOT，持續創新研發製造高精度、高效益、高品質、高智能之各式工具機產品，穩固磨床龍頭地位根基，達成產業升級。

- (三)行銷、設計、應用、售服等單位要能接氣，要了解市場需求及變化,提供高品質之客製化服務。加強加工技術、應用技術、治具設計及製造等的提升，加強行銷前、中、後之客戶服務，以提高客戶滿意度，貼近客戶需求，進而創造「CHEVALIER」等品牌之優惠。
- (四)注意及掌握市場環境之變化及脈動，和科技之快速更新，有效控管風險，調整產品之應用範圍和行業，加工設備之改進以符合新材料之需求，持續以 FPS 之精神，落實績效管理。
- (五)推動工具機產業之策略聯盟，共創互惠互利之目的，以及積極參與產、官、學、研合作，開發新材料加工關鍵技術。
- (六)厚植不動產代銷及開發業務，堅實公司獲利的新動力。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

- (一)地緣政治因素，使得客戶對未來權益及售後服務產生疑慮，影響銷售下滑。
- (二)2024 年歐美主要國家央行降息時間點幅度，將影響全球經濟與金融情勢。
- (三)美國陸續對中出口管制，全球供應鏈兩極化發展將趨嚴重，對出口管制國家之銷售將日趨面臨挑戰。
- (四)全球發生與氣候相關的自然災害頻率與嚴重程度與日俱增，大宗商品供給深受氣候變遷影響，恐加劇價格波動，ESG 議題將持續深化及重視。
- (五)俄烏衝突持續，不易解決，歐洲雖致力能源來源多元化，仍將嚴重衝擊其產業及民生，進而牽動全球經濟。

福裕公司持續加強經營管理、員工教育訓練，建立了翻轉基礎。經營團隊會秉持改變舊思維作法及心態，提升管理效率，掌握新材料加工技術之研發，產銷高競爭力各類型加工機台，在建設方面也將推出案子，以確保市場之優先競爭力及提升獲利能力。敬請諸位股東繼續支持與愛護並給予鼓勵與指教。

福裕事業股份有限公司

董事長：林聰麟



總經理：董上裕



會計主管：裴于雯



審計委員會查核報告書

本公司民國一百一十二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派案等，其中財務報表業經委託安永聯合會計師事務所陳政初會計師、洪國森會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第14條之4及公司法第219條之規定報告如上，敬請 鑑察。

此致

福裕事業股份有限公司一百一十三年股東常會

審計委員會召集人

吳子祺 

中 華 民 國 一 百 一 十 三 年 五 月 十 日

福裕事業股份有限公司
112 年股東常會通過之私募有價證券辦理情形

項 目	112 年度第一次私募增資發行普通股				
發行日期	112 年 12 月 21 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	本公司於 112 年 06 月 21 日股東會決議通過擬於不超過 30,000 仟股普通股之額度內，以私募方式辦理國內現金增資發行普通股。提請股東會授權董事會於股東會決議之日起一年內，以一次或分二次辦理。				
價格訂定之依據及合理性	<p>1. 本次私募價格係依據 112 年 06 月 21 日股東會決議之定價原則訂定之，以 112 年 11 月 09 日為定價日，依以下列二基準計算，以較高者為本次私募參考價格：</p> <p>(1) 定價日前一、三、五個營業日計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價分別為 19.80 元、19.68 元及 19.44 元，選擇前一個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價為 19.44 元。</p> <p>(2) 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價為 19.20 元。</p> <p>(3) 以上列兩基準較高者 19.44 元為參考價格。經綜合考量後將實際私募價格定為每股 15.56 元，以不低於參考價格之八成訂定。</p> <p>2. 本次辦理私募普通股按前述定價方法，應屬合理。</p>				
特定人選擇之方式	以符合證券交易法第四十三條之六及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日 (91) 台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限等相關規定辦理。				
辦理私募之必要理由	考量資金市場狀況、籌資時效性、發行成本及股權穩定等因素。				
價款繳納完成日期	112 年 11 月 17 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	林聰麟	符合證券交易法第 43 條之 6 規定	8,200,000 股	本公司董事長	參與公司經營管理
	董上裕		1,000,000 股	本公司副董事長、總經理	參與公司經營管理
	祿祺投資有限公司		5,000,000 股	負責人為本公司法人董事代表人之配偶	無
	侯嘉璋		1,000,000 股	無	無
	陳靜儀		1,000,000 股	無	無
	陳建良		500,000 股	無	無
	吳晨鐘		500,000 股	無	無
	鄭筱琴		3,000,000 股	無	無
	麗升投資股份有限公司		3,000,000 股	無	無

	呂金發		1,500,000 股	無	無
	郭泰吟		600,000 股	無	無
	郭泓驛		700,000 股	無	無
	郭泓佑		700,000 股	無	無
	蕭宗益		1,000,000 股	無	無
	財富隆有限公司		1,800,000 股	無	無
	孫光吉		200,000 股	無	無
	歐淑伶		50,000 股	無	無
	張聿童		50,000 股	無	無
	侯勝元		100,000 股	無	無
	陳美純		100,000 股	無	無
實際認購價格	15.56 元				
實際認購價格與參考價格差異	實際認購價格為參考價格 19.44 元之 80.04%。				
辦理私募對股東權益影響	本公司私募有價證券所籌資金用途為充實營運資金，以提升營運資金及償債能力，改善財務結構及節省利息支出等效益，對股東權益有正面助益，故對股東權益應不致產生重大影響。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	截至 113 年第 1 季止，已支用 301,033,578 元。				
私募效益顯現情形	1.充實營運資金，提升自有資金水位，增加資金調度靈活度。 2.改善財務結構，提升流動比率，降低負債比率。				



安永聯合會計師事務所

80052 高雄市中正三路2號17樓
17F, No. 2, Zhongzheng 3rd Road
Kaohsiung City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 7 238 0011
Fax: 886 7 237 0198
www.ey.com/taiwan

會計師查核報告

福裕事業股份有限公司 公鑒：

查核意見

福裕事業股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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暨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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達福裕事業股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一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，與福裕事業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對福裕事業股份有限公司及其子公司民國一一二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。

應收帳款減損

截至民國一一二年十二月三十一日，福裕事業股份有限公司及其子公司之應收帳款(含關係人)淨額為新台幣168,221仟元，佔合併資產總額6%，對於福裕事業股份有限公司及其子公司係屬重大。由於應收帳款收回情況是福裕事業股份有限公司及其子公司營運資金管理的關鍵因素。基於衡量預期信用減損損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，故本會計師將其決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)，瞭解並測試管理階層針對顧客信用風險及應收帳款催收管理所建立之內部控制程序有效性，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；依交易條件重新計算帳齡區間之正確性，並針對個別客戶逾期金額重大或逾期天數較長者，評估其合理性；針對非個別重大之客戶(群組評估)，依備抵損失提列政策重新計算備抵損失金額之合理性；抽選樣本執行應收帳款函證並覆核應收帳款期後收款之情形，評估其可收回性。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關應收帳款相關揭露的適當性。

存貨評價

截至民國一一二年十二月三十一日止，福裕事業股份有限公司及其子公司之存貨淨額為新台幣1,011,244仟元，佔合併資產總額34%。由於集團主要經營各種磨床、車床等機械製造與加工買賣，而產品特性係屬客製化、高單價且使用年限較長，以致呆滯或過時存貨評價涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師查核程序包括(但不限於)，瞭解並測試管理階層針對存貨所建立之內部控制有效性、評估呆滯及過時存貨之會計政策適當性、測試公司存貨庫齡區間之正確性、分析存貨庫齡變動情形並執行存貨觀察盤點，以驗證存貨呆滯及過時之備抵存貨損失的合理性。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關存貨相關揭露之適當性。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入福裕事業股份有限公司及其子公司之合併財務報表之子公司中，部分子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣350,165仟元及412,897仟元，分別佔合併資產總額之12%及17%，民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為新台幣454,247仟元及445,315仟元，分別佔合併營業收入淨額之35%及28%；另上開合併財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為新台幣99,456仟元及24,758仟元，分別佔合併資產總額之3%及1%，民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額分別為新台幣(5,964)仟元及815仟元，分別佔合併稅前淨利之(4)%及6%。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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、國際財務報導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福裕事業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算福裕事業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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，決定對福裕事業股份有限公司及其子公司民國一一二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。

其他

福裕事業股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具包含其他事項段之無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：金管證六字第 0970038990 號
金管證審字第 1100352201 號

陳政初



會計師：

洪國森



中華民國一一三年三月十一日

民國一二年及一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資產		一一二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日		
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$835,773	29	\$340,277	14
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四、六.2及八	32,257	1	1,986	0
1150	應收票據淨額	四、六.3及六.16	26,171	1	25,517	1
1160	應收票據-關係人淨額	四、六.3、六.16及七	272	0	1,075	0
1170	應收帳款淨額	四、六.4、六.16及八	168,143	6	283,297	11
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六.4、六.16及七	78	0	144	0
1200	其他應收款	四	18,351	1	11,975	1
1220	本期所得稅資產	四	277	0	24,098	1
130X	存貨	四、六.5	1,011,244	34	977,318	40
1410	預付款項		41,357	1	34,854	1
1461	待出售非流動資產淨額	四、六.6及八	-	-	78,898	3
1470	其他流動資產		134	0	10,658	0
11XX	流動資產合計		2,134,057	73	1,790,097	72
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四及六.7	24,538	1	22,630	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	四、六.2及八	46,518	2	38,413	2
1550	採用權益法之投資	四及六.8	272,514	9	162,716	7
1600	不動產、廠房及設備	四、六.9及八	283,259	10	293,688	12
1755	使用權資產	四、六.17及八	60,288	2	56,423	2
1760	投資性不動產淨額	四、六.8及八	10,074	0	10,462	1
1780	無形資產	四	5,885	0	10,960	0
1840	遞延所得稅資產	四及六.21	82,974	3	82,789	3
1900	其他非流動資產	四	9,263	0	5,046	0
15XX	非流動資產合計		795,313	27	683,127	28
1XXX	資產總計		\$2,929,370	100	\$2,473,224	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林聰麟



經理人：董上裕



會計主管：裴于雯



民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一一二二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.11	\$247,828	8	\$450,940	18
2130	合約負債-流動	六.15	67,726	2	68,272	2
2150	應付票據		20,576	1	16,742	1
2160	應付票據-關係人	七	20	0	18	0
2170	應付帳款		207,138	7	224,183	9
2180	應付帳款-關係人	七	21,731	1	21,141	1
2200	其他應付款		88,748	3	84,803	3
2230	本期所得稅負債		945	0	683	0
2280	租賃負債-流動	四及六.17	25,336	1	14,707	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	四及六.12	79,944	3	243,339	10
2399	其他流動負債-其他		16,038	1	18,723	1
21XX	流動負債小計		776,030	27	1,143,551	46
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.12	680,366	24	405,753	17
2570	遞延所得稅負債	四及六.21	47,451	2	71,272	3
2580	租賃負債-非流動	四及六.17	14,194	0	21,156	1
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.13	211	0	4,289	0
2670	其他非流動負債-其他		5,459	0	6,230	0
25XX	非流動負債小計		747,681	26	508,700	21
2XXX	負債總計		1,523,711	53	1,652,251	67
31XX	歸屬於母公司業主之權益	六.14				
3100	股本					
3110	普通股股本		1,068,803	36	768,803	31
3200	資本公積		178,260	6	11,460	0
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		22,474	1	22,474	1
3320	特別盈餘公積		53,916	2	53,916	2
3350	(待彌補虧損)未分配盈餘		107,431	3	(11,829)	(0)
	保留盈餘合計		183,821	6	64,561	3
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(28,162)	(1)	(26,729)	(1)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 未實現評價損益		2,937	0	2,878	0
34XX	其他權益合計		(25,225)	(1)	(23,851)	(1)
3XXX	權益總計		1,405,659	47	820,973	33
	負債及權益總計		\$2,929,370	100	\$2,473,224	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林聰麟



經理人：董上裕



會計主管：裴于雯



民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附註	一一二年度		一一一年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.15及七	\$1,290,783	100	\$1,610,552	100
5000	營業成本	六.5、13、17、18及七	(924,668)	(72)	(1,206,683)	(75)
5900	營業毛利		366,115	28	403,869	25
6000	營業費用	六.13、17及18				
6100	推銷費用		(133,067)	(10)	(141,973)	(9)
6200	管理費用		(223,626)	(17)	(175,480)	(11)
6300	研究發展費用		(56,527)	(4)	(54,492)	(3)
6450	預期信用減損(損失)利益	六.16	8,747	1	(16,588)	(1)
	營業費用合計		(404,473)	(30)	(388,533)	(24)
6900	營業(淨損)利益		(38,358)	(2)	15,336	1
7000	營業外收入及支出	六.19及七				
7100	利息收入		3,085	0	820	0
7010	其他收入		21,447	2	8,747	1
7020	其他利益及損失		221,281	17	(37)	(0)
7050	財務成本		(42,622)	(3)	(29,272)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	四及六.8	4,909	0	17,091	1
	營業外收入及支出合計		208,100	16	(2,651)	(0)
7900	稅前淨利		169,742	14	12,685	1
7950	所得稅費用	四及六.21	(54,090)	(4)	(35,680)	(2)
8200	本期淨(損)利		115,652	10	(22,995)	(1)
8300	其他綜合損益(淨額)	六.20				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數—母公司		(161)	(0)	3,465	0
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資		5,834	0	(2,579)	(0)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		32	0	(693)	(0)
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		(631)	(0)	41,229	3
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益	六.8	(2,038)	(0)	1,716	0
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		(802)	(0)	(10,301)	(1)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		2,234	0	32,837	2
8500	本期綜合損益總額		\$117,886	10	\$9,842	1
8600	淨(損)利歸屬於：					
8610	母公司業主	四及六.22	\$115,652		\$(22,995)	
8620	非控制權益		-		-	
			\$115,652		\$(22,995)	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$117,886		\$9,842	
8720	非控制權益		-		-	
			\$117,886		\$9,842	
	每股(虧損)盈餘(元)	四及六.22				
9750	基本每股(虧損)盈餘		\$1.44		\$(0.30)	
9850	稀釋每股(虧損)盈餘		\$1.43		\$(0.30)	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林聰麟



經理人：董上裕



會計主管：裴于雯



民國一〇一二年及一〇一三年一月至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益							權益總額
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	其他權益項目 國外營運機構財 務報表換算之兌 換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現評 價(損)益	
		3110	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3XXX
A1	民國111年1月1日餘額	\$768,803	\$11,460	\$21,054	\$49,531	\$14,199	\$(57,657)	\$3,741	\$811,131
B1	110年度盈餘指撥及分配： 提列法定盈餘公積 普通股現金股利	-	-	1,420	-	(1,420)	-	-	-
D1	111年度淨損	-	-	-	4,385	(4,385)	-	-	-
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	(22,995)	-	-	(22,995)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,772	30,928	(863)	32,837
Z1	民國111年12月31日餘額	\$768,803	\$11,460	\$22,474	\$53,916	\$(11,829)	\$(26,729)	\$2,878	\$820,973
A1	民國112年1月1日餘額	\$768,803	\$11,460	\$22,474	\$53,916	\$(11,829)	\$(26,729)	\$2,878	\$820,973
B1	111年度盈餘指撥及分配： 提列法定盈餘公積 提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	112年度淨利	-	-	-	-	115,652	-	-	115,652
D3	112年度其他綜合損益	-	-	-	-	(129)	(1,433)	3,796	2,234
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	115,523	(1,433)	3,796	117,886
E1	現金增資	300,000	166,800	-	-	-	-	-	466,800
Q1	處分透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具	-	-	-	-	3,737	-	(3,737)	-
Z1	民國112年12月31日餘額	\$1,068,803	\$178,260	\$22,474	\$53,916	\$107,431	(\$28,162)	\$2,937	\$1,405,659

(請參閱合併財務報表附註)



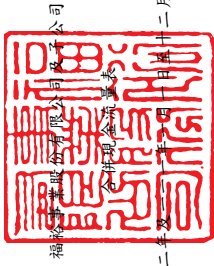
董事長：林聰麟



經理人：董上裕



會計主管：張于雯



福州中源房地產股份有限公司

合併現金流量表

民國一〇一二年及一〇一一年一月至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	一一二年度	一一一年度	代碼	項目	一一二年度	一一一年度
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$169,742	\$12,685	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(25,020)
A20000	調整項目：			B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	7,497	-
A20010	收益費損			B00050	處分按攤銷後成本計量之投資	(38,376)	7,932
A20100	折舊費用			B01800	取得採用權益法之投資	(111,900)	-
A20200	各項攤提	56,225	58,703	B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	23
A20300	預期信用減損(利益)損失	2,004	2,748	B02600	處分待出售非流動資產	297,754	-
A20900	利息費用	(8,747)	16,588	B02700	處分不動產、廠房及設備	(24,952)	(8,031)
A21200	利息收入	42,622	29,272	B02800	處分不動產、廠房及設備	2,956	1,499
A21300	股利收入	(3,085)	(820)	B04500	取得無形資產	(500)	(362)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(10)	(10)	B06700	其他非流動資產增加	-	18
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(4,909)	(17,091)	B06800	其他非流動資產減少	-	2,278
A23500	非金融資產減損損失	(221,377)	(289)	B07200	預付設備款減少	(4,217)	-
A29900	存貨跌價及呆滯損失	785	785	BBBB	收取之股利(採用權益法之投資當年度發放之現金股利)	4,975	2,501
A29900	租賃修改利益	2,694	60,031	CCCC	投資活動之現金流入(出)	133,237	(19,162)
A29900	未實現外幣兌換(利益)	-	(103)		營業活動之現金流量：		
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C00100	短期借款增加	1,101,138	1,059,983
A31130	應收票據(增加)減少	(654)	29,221	C00200	短期借款減少	(1,303,605)	(884,777)
A31140	應收票據-關係人減少	803	996	C00500	應付短期票券增加	-	120,430
A31150	應收帳款(增加)減少	124,022	(40,024)	C00600	應付短期票券減少	-	(150,385)
A31160	應收帳款-關係人減少	66	1,053	C01600	舉借長期借款	629,219	505,419
A31180	其他應收款(增加)減少	(6,376)	7,183	C01700	償還長期借款	(516,562)	(341,475)
A31200	存貨(增加)	(35,353)	(9,278)	C04020	租賃本金償還	(24,988)	(20,002)
A31230	預付款項(增加)減少	(6,503)	21,128	C04400	其他非流動負債減少	(771)	(575)
A31240	其他流動資產減少	10,524	8,184	C04600	現金增資	466,800	-
A32125	合約負債-流動(減少)	(546)	(30,469)	C05600	支付之利息	(41,686)	(24,596)
A32130	應付票據增加(減少)	3,834	(2,924)	CCCC	營業活動之淨現金流入	309,545	64,022
A32140	應付票據-關係人增加(減少)	2	(330)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(206)	54,217
A32150	應付帳款(減少)	(17,045)	(128,005)	EEEE	本期現金及約當現金增加數	495,496	35,424
A32160	應付帳款-關係人增加(減少)	590	(3,288)	E00100	期初現金及約當現金餘額	340,277	304,853
A32180	其他應付款增加(減少)	3,009	(4,710)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$835,773	\$340,277
A32230	其他流動負債(減少)	(2,685)	(3,689)				
A32240	淨確定福利負債-非流動(減少)	(4,078)	(15,160)				
A33000	營運產生之現金流入(出)	104,769	(11,386)				
A33100	收取之利息	3,085	820				
A33200	收取之股利	10	10				
A33500	支付之所得稅	(54,944)	(53,097)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	52,920	(63,653)				

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：林聰麟



經理人：董上裕



會計主管：張于雯



安永聯合會計師事務所

80052 高雄市中正三路2號17樓
17F, No. 2, Zhongzheng 3rd Road
Kaohsiung City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 7 238 0011
Fax: 886 7 237 0198
www.ey.com/taiwan

會計師查核報告

福裕事業股份有限公司 公鑒：

查核意見

福裕事業股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達福裕事業股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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，與福裕事業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對福裕事業股份有限公司民國一一二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。

應收款項減損(包含採用權益法之投資-子公司應收款項)

福裕事業股份有限公司及其採用權益法之投資-子公司之應收帳款淨額對於財務報表係屬重大。由於應收帳款收回情況是福裕事業股份有限公司及其採用權益法之投資-子公司營運資金管理的關鍵因素。基於衡量預期信用減損損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，故本會計師將其決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)，瞭解並測試管理階層針對顧客信用風險及應收帳款催收管理所建立之內部控制程序有效性，包括評估各組帳齡區間之決定是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；依交易條件重新計算帳齡區間之正確性，並針對個別客戶逾期金額重大或逾期天數較長者，評估其合理性；針對非個別重大之客戶(群組評估)，依備抵損失提列政策重新計算備抵損失金額之合理性；抽選樣本執行應收帳款函證並覆核應收帳款期後收款之情形，評估其可收回性。

本會計師亦考量財務報表附註五及附註六與應收帳款有關揭露之適當性。

存貨評價(包含採用權益法之投資-子公司存貨評價)

福裕事業股份有限公司及其採用權益法之投資-子公司之存貨淨額對於財務報表係屬重大。由於公司主要經營各種磨床、車床等機械製造與加工買賣，而產品特性係屬客製化、高單價且使用年限較長，以致呆滯或過時存貨評價涉及管理階層重大判斷，故本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師查核程序包括(但不限於)，瞭解並測試管理階層針對存貨所建立之內部控制有效性、評估呆滯及過時存貨之會計政策適當性、測試公司存貨庫齡區間之正確性、分析存貨庫齡變動情形並執行存貨觀察盤點，以驗證存貨呆滯及過時之備抵存貨損失的合理性。

本會計師亦考量財務報表附註五及附註六中有關存貨及其相關風險揭露之適當性。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入福裕事業股份有限公司個體財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日該等被投資公司採用權益法之投資分別為新台幣 186,842 仟元及 255,173 仟元，分別佔資產總額之 7%及 12%，民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣 25,109 仟元及 29,012 仟元，分別佔稅前淨利之 16%及(1316)%。採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額分別為新台幣 4,012 仟元及 36,341 仟元，分別占其他綜合損益淨額之 180%及 111%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

福裕事業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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，決定對福裕事業股份有限公司民國一一二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。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：金管證六字第 0970038990 號
金管證審字第 1100352201 號

陳政初



會計師：

洪國森



中華民國一一三年三月十一日



民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資產			一一二二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$753,432	30	\$138,796	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四、六.2及八	29,589	1	-	-
1150	應收票據淨額	四及六.3	18,436	1	17,658	1
1160	應收票據-關係人淨額	四及六.3及七	272	0	1,075	0
1170	應收帳款淨額	四及六.4	96,082	4	217,838	10
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六.4及七	36,975	1	56,012	3
1200	其他應收款	四及七	13,875	1	11,941	1
1220	本期所得稅資產		262	0	21,916	1
130X	存貨	四及六.5	610,825	24	549,356	26
1410	預付款項		12,027	0	9,863	0
1460	待出售非流動資產淨額	四、六.6及八	-	-	78,898	4
1470	其他流動資產		10,064	0	14,187	1
11XX	流動資產合計		<u>1,581,839</u>	<u>62</u>	<u>1,117,540</u>	<u>54</u>
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四及六.7	24,538	1	22,630	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	四、六.2及八	46,518	2	38,413	1
1550	採用權益法之投資	四及六.8	602,476	24	610,446	29
1600	不動產、廠房及設備	四、六.9及八	180,758	7	190,914	9
1755	使用權資產	三及六.17	21,069	1	11,148	1
1760	投資性不動產淨額	四、六.10及八	10,074	0	10,462	1
1780	無形資產	四	5,333	0	10,769	1
1840	遞延所得稅資產	四及六.21	65,780	3	64,930	3
1900	其他非流動資產	四	4,709	0	1,912	0
15XX	非流動資產合計		<u>961,255</u>	<u>38</u>	<u>961,624</u>	<u>46</u>
1XXX	資產總計		<u>\$2,543,094</u>	<u>100</u>	<u>\$2,079,164</u>	<u>100</u>

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：林聰麟

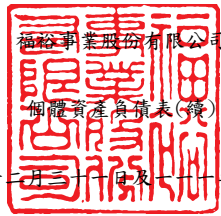


經理人：董上裕



會計主管：裴于雯





民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

負債及權益			一一二一年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.11	\$173,750	7	\$353,412	17
2130	合約負債-流動	六.15	64,325	3	40,535	2
2150	應付票據		11,905	0	10,130	0
2160	應付票據-關係人	七	20	0	18	0
2170	應付帳款		145,594	6	157,780	8
2180	應付帳款-關係人	七	20,920	1	10,361	1
2200	其他應付款		44,613	2	44,311	2
2230	本期所得稅負債		-	-	362	0
2280	租賃負債-流動	六.17	6,414	0	1,661	0
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六.12	79,944	3	236,727	11
2399	其他流動負債-其他		7,273	0	10,475	1
21XX	流動負債合計		554,758	22	865,772	42
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.12	526,841	21	313,623	15
2570	遞延所得稅負債	四及六.21	42,803	2	66,479	4
2580	租賃負債-非流動	六.17	12,642	0	7,848	0
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.13	211	0	4,289	0
2645	存入保證金		180	0	180	0
25XX	非流動負債合計		582,677	23	392,419	19
2XXX	負債總計		1,137,435	45	1,258,191	61
31XX	歸屬於母公司業主之權益	四及六.14				
3100	股本					
3110	普通股股本		1,068,803	42	768,803	37
3200	資本公積		178,260	7	11,460	0
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		22,474	1	22,474	1
3320	特別盈餘公積		53,916	2	53,916	3
3350	(待彌補虧損)未分配盈餘		107,431	4	(11,829)	(1)
	保留盈餘合計		183,821	7	64,561	3
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(28,162)	(1)	(26,729)	(1)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 未實現評價損益		2,937	0	2,878	0
34XX	其他權益合計		(25,225)	(1)	(23,851)	(1)
3XXX	權益總計		1,405,659	55	820,973	39
	負債及權益總計		\$2,543,094	100	\$2,079,164	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：林聰麟

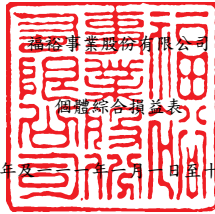


經理人：董上裕



會計主管：裴于雯





民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附註	一一二年度		一一一年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	四、六.15及七	\$856,306	100	\$1,191,535	100
5000	營業成本	六.5、六.18及七	(678,736)	(79)	(948,847)	(80)
5900	營業毛利		177,570	21	242,688	20
5910	未實現銷貨利益		(47,332)	(6)	(43,689)	(3)
5920	已實現銷貨利益		43,689	5	29,593	2
5950	營業毛利淨額		173,927	20	228,592	19
6000	營業費用	六.16及六.18				
6100	推銷費用		(72,251)	(8)	(87,546)	(7)
6200	管理費用		(85,505)	(10)	(68,074)	(6)
6300	研究發展費用		(48,225)	(6)	(44,493)	(4)
6450	預期信用減損損失		(199)	(0)	(7,912)	(0)
	營業費用合計		(206,180)	(24)	(208,025)	(17)
6900	營業(淨損)利益		(32,253)	(4)	20,567	2
7000	營業外收入及支出	六.19及七				
7100	利息收入		2,814	0	745	0
7010	其他收入		13,090	2	6,253	1
7020	其他利益及損失		222,096	26	12,062	1
7050	財務成本		(31,366)	(4)	(22,003)	(2)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	四及六.8	(15,037)	(2)	(19,828)	(2)
	營業外收入及支出合計		191,597	22	(22,771)	(2)
7900	稅前淨利(損)		159,344	18	(2,204)	(0)
7950	所得稅費用	四及六.21	(43,692)	(5)	(20,791)	(2)
8200	本期淨利(損)		115,652	13	(22,995)	(2)
8300	其他綜合損益(淨額)	六.20				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	六.13	(161)	(0)	3,465	0
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		5,834	1	(2,579)	(0)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		32	0	(693)	(0)
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		(631)	(0)	41,229	3
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目		(2,038)	(0)	1,716	0
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		(802)	(0)	(10,301)	(0)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		2,234	1	32,837	3
8500	本期綜合損益總額		\$117,886	14	\$9,842	1
	每股盈餘(虧損)	四及六.22				
9750	基本每股盈餘(虧損)		\$1.44		\$(0.30)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)		\$1.43		\$(0.30)	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：林聰麟

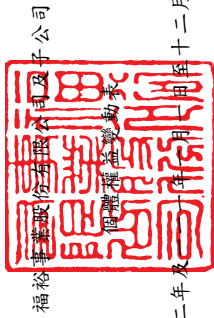


經理人：董上裕



會計主管：裴于雯





福裕證券股份有限公司

民國一十二年及十一年一月至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項	目	歸屬於母公司業主之權益						權益總額	
			普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	其他權益項目	權益總額		
AI		民國111年1月1日餘額	3110	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3XXX
B1		110年度盈餘指撥及分配：	\$768,803	\$11,460	\$21,054	\$49,531	\$14,199	\$(57,657)	\$3,741	\$811,131
		提列法定盈餘公積	-	-	1,420	-	(1,420)	-	-	-
		普通股現金股利	-	-	-	4,385	(4,385)	-	-	-
D1		111年度淨損	-	-	-	-	(22,995)	-	-	(22,995)
D3		111年度其他綜合損益	-	-	-	-	2,772	30,928	(863)	32,837
D5		本期綜合損益總額	-	-	-	-	(20,223)	30,928	(863)	9,842
Z1		民國111年12月31日餘額	\$768,803	\$11,460	\$22,474	\$53,916	\$(11,829)	\$(26,729)	\$2,878	\$820,973
AI		民國112年1月1日餘額	\$768,803	\$11,460	\$22,474	\$53,916	\$(11,829)	\$(26,729)	\$2,878	\$820,973
B1		111年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-
		提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
		提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
D1		112年度淨利	-	-	-	-	115,652	-	-	115,652
D3		112年度其他綜合損益	-	-	-	-	(129)	(1,433)	3,796	2,234
D5		本期綜合損益總額	-	-	-	-	115,523	(1,433)	3,796	117,886
E1		現金增資	300,000	166,800	-	-	-	-	-	466,800
Q1		處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	3,737	-	(3,737)	-
Z1		民國112年12月31日餘額	\$1,068,803	\$178,260	\$22,474	\$53,916	\$107,431	\$(28,162)	\$2,937	\$1,405,659

(請參閱個體財務報表附註)



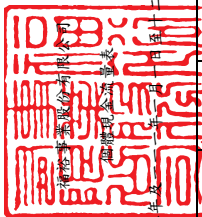
董事長：林聰麟



經理人：董上裕



會計主管：張于晏



民國一〇一二年五月三十一日

代碼	項目	一一二年度	一一年度	項目	一一二年度	一一年度
AAAA	營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利(損)	\$159,344		取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(25,020)
A20000	調整項目：			處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	7,497	-
A20010	收益費損項目：			處分攤銷後成本衡置之金融資產	(37,694)	6,931
A20100	折舊費用	24,684		取得採用權益法之投資	(115,000)	(50,000)
A20200	攤銷費用	1,865		採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	23
A20300	預期信用減損損失	199		處分待出售非流動資產	297,754	-
A20900	利息費用	31,366		取得不動產、廠房及設備	(14,521)	(2,585)
A21200	利息收入	(2,814)		取得無形資產	2,799	194
A21300	股利收入	(10)		其他非流動資產增加	-	(362)
A22300	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	15,037		收取之股利(採用權益法之投資當年度發放之現金股利)	(2,797)	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(221,267)		投資活動之淨現金流入	101,621	111,561
A23500	存貨跌價及呆滯損失	-		籌資活動之現金流量：	239,659	40,744
A29900	非金融資產減損損失	7,016		短期借款增加	736,075	963,617
A29900	存貨跌價及呆滯損失	-		短期借款減少	(915,737)	(822,991)
A29900	租賃修改利益	-		應付短期票券增加	-	120,430
A29900	未實現外幣兌換(利益)	3,643		應付短期票券減少	-	(150,385)
A29900	未實現匯兌損失			舉借長期借款	557,539	496,677
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			償還長期借款	(501,104)	(538,355)
A31130	應收票據(增加)減少	(778)		存入保證金增加	-	1
A31140	應收票據-關係人減少	803		租賃本金償還	(8,496)	(6,935)
A31150	應收帳款減少(增加)	121,557		現金增資	466,800	-
A31160	應收帳款-關係人減少(增加)	19,037		支付之利息	(30,517)	(17,970)
A31180	其他應收款(增加)減少	(1,934)		籌資活動之淨現金流入	304,560	44,089
A31200	存貨(增加)減少	(60,370)		本期現金及約當現金增加(減少)數	614,636	(31,841)
A31230	預付款項(增加)	(2,164)		期初現金及約當現金餘額	138,796	170,637
A31240	其他流動資產減少	4,123		期末現金及約當現金餘額	\$753,432	\$138,796
A32125	合約負債-流動增加(減少)	23,790				
A32130	應付票據增加	1,775				
A32140	應付票據-關係人增加(減少)	2				
A32150	應付帳款(減少)	(12,186)				
A32160	應付帳款-關係人增加(減少)	10,559				
A32180	其他應付款(減少)	(547)				
A32230	其他流動負債(減少)增加	(3,202)				
A32240	淨確定福利負債-非流動(減少)	(4,078)				
A33000	營運產生之現金流入(出)	115,450				
A33100	收取之利息	2,814				
A33200	收取之股利	10				
A33500	支付之所得稅	(47,857)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	70,417				

(請參閱個體財務報表附註)



經理人：董上裕



董事長：林聰麟



會計主管：張于寬

福裕事業股份有限公司
112年度盈餘分派表



單位：新台幣元

項 目	合 計
期初未分配盈餘	(11,829,144)
加 (減):	
本年度稅後淨利	115,652,090
確定福利計畫再衡量數	(128,768)
處分權益工具投資·累積損益移轉至保留盈餘數	3,737,440
提列法定盈餘公積	(10,743,162)
本年度可供分配盈餘	96,688,456
分配項目：	
現金股利 (每股配發 0.1 元)	(10,688,030)
股票股利 (每股配發 0.7 元)	(74,816,210)
期末未分配盈餘	11,184,216

董事長：林聰麟



總經理：董上裕



會計主管：裴于雯



福裕事業股份有限公司
「公司章程」修訂條文對照表

修訂條文	現行條文	說明
<p>第五條： 本公司資本總額定為新臺幣貳拾億元正，分為貳億股，每股新臺幣壹拾元正，授權董事會分次發行。得分次發行，授權董事會依公司法及相關法令規定辦理。 前項股份總額保留新台幣五仟萬元，供發行認股權憑證、附認股權特別股之認購股份共計五百萬股。</p>	<p>第五條： 本公司資本總額定為新臺幣壹拾參億五仟萬元正，分為壹億參仟五百萬股，每股新臺幣壹拾元正，授權董事會分次發行。得分次發行，授權董事會依公司法及相關法令規定辦理。 前項股份總額保留新台幣五仟萬元，供發行認股權憑證、附認股權特別股之認購股份共計五百萬股。</p>	配合營運需求修訂。
<p>第卅四條： 本章程訂立於中華民國 67 年 03 月 06 日 第一次修訂於中華民國 67 年 03 月 23 日 第二次修訂於中華民國 68 年 06 月 25 日 第三次修訂於中華民國 71 年 05 月 20 日 第四次修訂於中華民國 71 年 10 月 20 日 第五次修訂於中華民國 72 年 06 月 24 日 第六次修訂於中華民國 73 年 08 月 10 日 第七次修訂於中華民國 76 年 05 月 27 日 第八次修訂於中華民國 77 年 11 月 05 日 第九次修訂於中華民國 78 年 10 月 06 日 第十次修訂於中華民國 80 年 06 月 01 日 第十一次修訂於中華民國 80 年 07 月 09 日 第十二次修訂於中華民國 81 年 04 月 23 日 第十三次修訂於中華民國 81 年 05 月 25 日 第十四次修訂於中華民國 82 年 02 月 22 日 第十五次修訂於中華民國 83 年 10 月 20 日 第十六次修訂於中華民國 83 年 11 月 07 日 第十七次修訂於中華民國 84 年 06 月 10 日 第十八次修訂於中華民國 85 年 05 月 30 日 第十九次修訂於中華民國 86 年 03 月 04 日 第二十次修訂於中華民國 86 年 05 月 31 日 第二十一次修訂於中華民國 87 年 05 月 18 日 第二十二次修訂於中華民國 88 年 05 月 19 日 第二十三次修訂於中華民國 89 年 06 月 16 日 第二十四次修訂於中華民國 90 年 05 月 31 日 第二十五次修訂於中華民國 91 年 06 月 28 日 第二十六次修訂於中華民國 93 年 06 月 25 日 第二十七次修訂於中華民國 94 年 06 月 29 日 第二十八次修訂於中華民國 95 年 06 月 23 日 第二十九次修訂於中華民國 97 年 06 月 25 日 第三十次修訂於中華民國 98 年 06 月 19 日 第三十一次修訂於中華民國 101 年 06 月 15 日 第三十二次修訂於中華民國 103 年 06 月 18 日 第三十三次修訂於中華民國 105 年 06 月 22 日 第三十四次修訂於中華民國 109 年 06 月 23 日 第三十五次修訂於中華民國 110 年 07 月 07 日 第三十六次修訂於中華民國 112 年 06 月 21 日 第三十七次修訂於中華民國 113 年 06 月 25 日</p>	<p>第卅四條： 本章程訂立於中華民國 67 年 03 月 06 日 第一次修訂於中華民國 67 年 03 月 23 日 第二次修訂於中華民國 68 年 06 月 25 日 第三次修訂於中華民國 71 年 05 月 20 日 第四次修訂於中華民國 71 年 10 月 20 日 第五次修訂於中華民國 72 年 06 月 24 日 第六次修訂於中華民國 73 年 08 月 10 日 第七次修訂於中華民國 76 年 05 月 27 日 第八次修訂於中華民國 77 年 11 月 05 日 第九次修訂於中華民國 78 年 10 月 06 日 第十次修訂於中華民國 80 年 06 月 01 日 第十一次修訂於中華民國 80 年 07 月 09 日 第十二次修訂於中華民國 81 年 04 月 23 日 第十三次修訂於中華民國 81 年 05 月 25 日 第十四次修訂於中華民國 82 年 02 月 22 日 第十五次修訂於中華民國 83 年 10 月 20 日 第十六次修訂於中華民國 83 年 11 月 07 日 第十七次修訂於中華民國 84 年 06 月 10 日 第十八次修訂於中華民國 85 年 05 月 30 日 第十九次修訂於中華民國 86 年 03 月 04 日 第二十次修訂於中華民國 86 年 05 月 31 日 第二十一次修訂於中華民國 87 年 05 月 18 日 第二十二次修訂於中華民國 88 年 05 月 19 日 第二十三次修訂於中華民國 89 年 06 月 16 日 第二十四次修訂於中華民國 90 年 05 月 31 日 第二十五次修訂於中華民國 91 年 06 月 28 日 第二十六次修訂於中華民國 93 年 06 月 25 日 第二十七次修訂於中華民國 94 年 06 月 29 日 第二十八次修訂於中華民國 95 年 06 月 23 日 第二十九次修訂於中華民國 97 年 06 月 25 日 第三十次修訂於中華民國 98 年 06 月 19 日 第三十一次修訂於中華民國 101 年 06 月 15 日 第三十二次修訂於中華民國 103 年 06 月 18 日 第三十三次修訂於中華民國 105 年 06 月 22 日 第三十四次修訂於中華民國 109 年 06 月 23 日 第三十五次修訂於中華民國 110 年 07 月 07 日 第三十六次修訂於中華民國 112 年 06 月 21 日</p>	增訂本次修訂次數。

福裕事業股份有限公司
「背書保證作業程序」修訂條文對照表

修訂條文	現行條文	說明
<p>第 3 條： 背書保證之對象，應以下列之一為限： 一、有業務往來之公司。 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。 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。 四、<u>本公司基於共同投資興建或合建關係，共同起造人間依合約規定互保，或承攬工程需要之同業間依合約規定互保，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，不受本條規定之限制，得為背書保證。</u> 本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，經提報本公司董事會決議後始得辦理背書保證，且其金額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。 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，應明定其後續相關管控措施。</p>	<p>第 3 條： 背書保證之對象，應以下列之一為限： 一、有業務往來之公司。 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。 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。 本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，經提報本公司董事會決議後始得辦理背書保證，且其金額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。 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，應明定其後續相關管控措施。</p>	<p>配合營運需求增訂。</p>
<p>第 14 條： 本程序訂立於中華民國 84 年 05 月 19 日 第一次修訂於中華民國 86 年 02 月 14 日 第二次修訂於中華民國 87 年 04 月 08 日 第三次修訂於中華民國 92 年 02 月 27 日 第四次修訂於中華民國 95 年 06 月 23 日 第五次修訂於中華民國 98 年 06 月 19 日 第六次修訂於中華民國 99 年 06 月 18 日 第七次修訂於中華民國 102 年 06 月 17 日 第八次修訂於中華民國 108 年 06 月 25 日 第九次修訂於中華民國 110 年 07 月 07 日 第十次修訂於中華民國 113 年 06 月 25 日</p>	<p>第 14 條： 本程序訂立於中華民國 84 年 05 月 19 日 第一次修訂於中華民國 86 年 02 月 14 日 第二次修訂於中華民國 87 年 04 月 08 日 第三次修訂於中華民國 92 年 02 月 27 日 第四次修訂於中華民國 95 年 06 月 23 日 第五次修訂於中華民國 98 年 06 月 19 日 第六次修訂於中華民國 99 年 06 月 18 日 第七次修訂於中華民國 102 年 06 月 17 日 第八次修訂於中華民國 108 年 06 月 25 日 第九次修訂於中華民國 110 年 07 月 07 日</p>	<p>增訂本次修訂次數。</p>