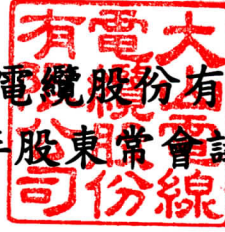


大山電線電纜股份有限公司
一〇二年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇二年五月三十日(星期四)上午九時整

地點：雲林縣斗六市西平路369號(本公司會議室)

出席：出席股東及股東代理人所代表股份計85,879,901股，佔已發行股份總額111,861,784股之76.77%。

列席：陳盈如會計師

主席：蘇文彬

記錄：謝彩芬

壹、宣佈開會：出席股數已逾發行股份總數二分之一，主席宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

一、本公司101度營業概況報告，敬請 鑒察。

說明：請參閱附錄一

二、監察人審查101度決算表冊暨合併報表，敬請 鑒察。

說明：請參閱附錄二

三、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：

1. 依金管會於民國101年4月6日發布之金管證發字第1010012865號函說明三之規定，公司應自開始採用國際財務報導準則之年度，依規定提列首次採用之特別盈餘公積。
2. 本公司因採用國際財務報導準則，致101年1月1日開帳日未分配盈餘淨增加新台幣43,375,212元，累積至102年1月1日則為淨增加新台幣39,234,467元。
3. 本公司於102年1月1日依前開函令規定，就首次採用國際財務報導準則編製財務報告時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，而就股東權益項下之未實現重估增值轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積28,590,803元。

四、修訂董事會議事規則報告

說明：修訂前後對照表，請參閱議事手冊第4~7頁

肆、承認事項

第一案 (董事會 提)

案由：101年度決算表冊(含合併財務報表)案，提請 承認。

說明：101年度決算表冊及合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所陳盈如、許淑敏會計師及監察人審查認為尚無不合，出具查核報告在案，有關資料包括營業報告書、資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表、盈餘分配表等表冊，請參閱附錄三。

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：101 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：依公司法及公司章程分配後，擬提撥新台幣 44,744,714 元分派現金股利。依配息基準日股東名簿記載之股東持股比例，每股配發現金股利 0.4 元，股東會通過後，授權董事會訂定除息基準日及發放日。盈餘分配表如下：

大山電線電纜股份有限公司

一〇一年度盈餘分配表

單位：新台幣元

以前年度未分配盈餘	48,306,187
加：本年度稅後淨利	85,383,219
可供分配盈餘	133,689,406
減：提列 10%法定盈餘公積	8,538,322
分配項目：	
股東紅利—現金股利(每股 0.4 元)	44,744,714
期末未分配盈餘	80,406,370

附註：1. 現金股利計算不足一元之畸零款合計數採授權董事長洽特定人調整之方式處理。

2. 配發員工現金紅利 \$ 2,439,696 元、董監事酬勞 \$2,439,696 元。

董事長：蘇文彬



經理人：蘇文寬



會計主管：謝彩芬



決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

伍、討論及選舉事項：

第一案 (董事會 提)

案由：修訂「背書保證辦法」案，提請 討論。

說明：

1. 營運需要，擬修訂「背書保證辦法」部分條文。
2. 「背書保證辦法」修正對照表。(請參閱附錄四)。

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「資金貸與他人作業程序」案，提請 討論。

說明：

1. 營運需要，擬修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文。
2. 「資金貸與他人作業程序」修正對照表。(請參閱附錄五)。

第三案（董事會提）

案由：全面改選本公司董事及監察人案，提請討論。

說明：

1. 第 13 屆董事及監察人任期至 102 年 6 月 22 日屆滿，依規定須於今年改選，擬於本次股東會辦理董事及監察人全面改選。
2. 本公司章程第 16 條規定設董事五至七人、監察人三人，第 13 屆董事及監察人改選擬設董事 5 人、監察人 3 人，任期均為三年，連選均得連任。
3. 新選任董事及監察人任期自 102 年 5 月 30 日起至 105 年 5 月 29 日止，任期三年。

選舉結果：

1. 董事選舉開票結果，經主席宣佈下列 5 人得票權數最高，當選為董事：

戶號	戶名	當選權數
6231	彬揚投資(股)公司 代表人：蘇文彬	90,784,382 權
9	蘇文寬	87,878,501 權
726	郭武平	85,432,081 權
762	洪碧雲	84,167,294 權
306	林光賢	80,845,572 權

2. 監察人選舉開票結果，經主席宣佈下列 3 人得票權數最高，當選為監察人：

戶號/身分證字號	戶名	當選權數
10	蘇玉玲	87,475,838 權
689	詩紹榮	85,821,566 權
P101470689	廖木金	84,167,294 權

第四案（董事會提）

案由：解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。

說明：

1. 公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。」

2. 為借助本公司董事之專才與相關經驗，爰依法提請股東同意，解除一〇二年股東常會選任之董事及其代表人競業禁止之限制。
3. 解除解除新任董事及其代表人競業禁止如下：

職 稱	姓 名	兼任公司名稱及職稱
董事代表人	彬揚投資(股)公司 代表人：蘇文彬	彬揚投資股份有限公司董事長 詠成投資股份有限公司董事長 大金投資股份有限公司董 事 大鐸投資股份有限公司董 事 聯友機電(股)公司法人代表-董事
董 事	蘇 文 寬	大金投資股份有限公司董事長 坤大投資股份有限公司董事長 大鐸投資股份有限公司董事長 聯發銅業(股)公司法人代表-董事
董 事	林 光 賢	大鐸投資股份有限公司董 事

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、臨時動議：無。

散 會：上午 09 時 25 分。

主 席：蘇 文 彬



記 錄：謝 彩 芬



附錄一

營業報告書

一〇一年度營業收入總額 3,810,107 仟元較一〇〇年度減少 2.20%。在產品別營業比重方面，電力電纜占 70.34%，通訊電纜占 4.90%，電子線占 2.74%，裸銅線占 0.90%，銅板及銅材占 17.11%，其他占 4.01%，稅前淨利 100,052 仟元，稅後淨利 85,383 仟元，每股稅後盈餘 0.76 元。

(一)營運實施成果：

單位：新台幣仟元/%

項目	101 年度	100 年度	差異率%
營業收入淨額	3,810,107	3,895,973	-2.20%
營業毛利	211,174	184,219	14.63%
營業淨利(損失)	94,984	74,211	27.99%
稅前淨利(損失)	100,052	69,433	44.10%

(二)一〇一年度實際經營績效與預算達成情況說明：未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)獲利能力分析：

單位：%/元

項目	101 年度	100 年度	備註
負債佔資產比率(%)	42.49	41.69	
資產報酬率(%)	3.79	2.78	
股東權益報酬率(%)	6.04	4.04	
占實收資本比率 (%)	營業利益	8.49	6.63
	稅前純益	8.94	6.21
純益率(%)	2.24	1.49	
每股盈餘(元)	0.76	0.52	

一〇一年度比一〇〇年度營業收入減少 2.2%，稅前淨利增加 44.1%，本公司一〇一年除降低庫存及設備自動化省電化等各項節流措施因應不景氣外，重新規劃產品組合與調整行銷策略減少價格競爭，致使一〇一年稅前淨利比一〇〇年顯著成長。

一〇一年營業計劃概要及未來公司發展策略：參閱年報。

董事長：蘇文彬



總經理：蘇文寬



會計主管：謝彩芬



附錄二

監察人審查報告書

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；其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所陳盈如及許淑敏會計師查核完竣，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，尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定報告如上。

此 致

大山電線電纜股份有限公司一〇二年股東常會

監察人：蘇玉玲



詩紹榮



中 華 民 國 一 〇 二 年 四 月 十 六 日

附錄三：會計師查核報告暨財務報表

會計師查核報告

大山電線電纜股份有限公司董事會 公鑒：

大山電線電纜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，足以允當表達大山電線電纜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及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

大山電線電纜股份有限公司已編製民國一〇一年及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告書在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳昱如
許添敏



證券主管機關核准簽證文號：金管證六字第 0950161002 號
金管證六字第 0940100754 號
民國一〇二年三月十三日

大山電線電纜股份有限公司

資產負債表

民國一〇一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				
11xx 流動資產：					21xx 流動負債：				
1100 現金(附註四(一))	\$ 164,101	6	102,352	4	2102 銀行借款(附註四(九))	\$ 257,419	10	285,521	12
1310 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及四(二))	84	-	-	-	2121 應付票據(附註五)	36,185	2	72,747	1
1320 備供出售金融資產—流動(附註二及四(二))	14,381	1	37,182	2	2143 應付帳款—非關係人	24,523	1	76,474	3
1120 應收票據(附註二)	113,061	4	151,488	6	2153 應付帳款—關係人(附註五)	149,965	6	60,659	3
1140 應收帳款淨額 (附註二、四(三)及五)	295,707	12	215,061	9	2160 應付所得稅(附註四(十二))	8,251	-	-	0
1190 其他金融資產—流動(附註六)	2,158		3,947	-	2170 應付費用(附註五)	36,199	2	37,029	1
1210 存貨(減：備抵存貨跌價及呆滯損失淨額) (附註二及四(四))	319,645	13	448,702	19	2240 其他金融負債—流動(附註五)	3,699		4,687	-
1280 其他流動資產(附註五)	16,144	1	17,906	1	2272 一年內到期之長期借款(附註四(十))	100,000	4	25,000	1
1286 遞延所得稅資產—流動(附註二及四(十二))	1,798	-	2,545	-	2280 其他流動負債(附註五)	19,321	1	18,027	1
	<u>927,079</u>	<u>37</u>	<u>979,183</u>	<u>41</u>		<u>635,562</u>	<u>26</u>	<u>520,144</u>	<u>22</u>
14xx 基金及長期投資：					24xx 長期付息負債：				
1421 採權益法之長期股權投資(附註二及四(五))	63,825	2	60,724	3	2420 長期借款(附註四(十))	325,000	13	375,000	16
1423 不動產投資(附註二及四(六))	361,678	15	169,389	7	2510 土地增值稅準備(附註二及四(七))	30,617	1	30,617	1
1440 其他金融資產—非流動(附註六)	20,163	1	20,980	1		<u>355,617</u>	<u>14</u>	<u>405,617</u>	<u>17</u>
1480 以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及四(二))	112,131	4	115,456	5	28xx 其他負債：				
	<u>557,797</u>	<u>22</u>	<u>366,549</u>	<u>16</u>	2810 應計退休金負債(附註二及四(十一))	67,229	3	69,814	3
15xx 固定資產(附註二、四(七)及六)：					負債合計	<u>1,058,408</u>	<u>43</u>	<u>995,575</u>	<u>42</u>
1501 土地	394,519	16	394,519	16	股東權益：				
1521 房屋及建築	340,648	14	335,613	14	3110 普通股股本—每股面額10元，額定120,000 千股，民國一〇一年及一〇〇 年底分別發行111,862及 111,862千股(附註四(十三))	1,118,618	45	1,118,618	47
1531 機器設備	1,302,747	52	1,305,059	55	33xx 保留盈餘(附註四(十四))：				
1541 水電設備	9,856	-	9,856	-	3310 法定盈餘公積(附註四(十五))	159,159	6	153,365	6
1551 運輸設備	69,490	3	66,250	3	3351 累積盈虧	133,688	5	110,030	5
1622 出租資產	126,169	5	125,910	5	股東權益其他項目：				
1681 其他設備	193,316	8	199,149	8	3451 備供出售金融資產未實現損益(附註二)	(7,476)	-	(18,175)	(1)
15x8 重估增值	67,267	3	67,267	3	3460 未實現重估增值(附註四(七))	28,591	1	28,591	1
	<u>2,504,012</u>	<u>101</u>	<u>2,503,623</u>	<u>104</u>	股東權益合計	<u>1,432,580</u>		<u>1,392,429</u>	<u>58</u>
15x9 減：累積折舊	(1,530,404)	(61)	(1,514,569)	(63)	重大承諾事項及或有事項(附註二及七)				
1670 未完工程及預付設備款(附註五)	4,620	-	25,111	1	負債及股東權益總計	<u>\$ 2,490,988</u>	<u>100</u>	<u>2,388,004</u>	<u>100</u>
	<u>978,228</u>	<u>40</u>	<u>1,014,165</u>	<u>42</u>					
18xx 其他資產：									
1880 其他資產—其他(附註二及四(八))	27,884	1	28,107	1					
資產總計	<u>\$ 2,490,988</u>	<u>100</u>	<u>2,388,004</u>	<u>100</u>					

董事長：蘇文彬



經理人：蘇文寬



會計主管：謝彩芬



(請詳閱後附財務報表附註)

大山電線電纜股份有限公司



民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註二)：				
4111 銷貨收入	\$ 3,789,153	99	3,885,501	100
4170 減：銷貨退回	(366)	-	(568)	-
4190 銷貨折讓	(12,357)	-	(11,527)	-
4100 銷貨收入淨額	3,776,430	99	3,873,406	100
4310 租賃收入(附註五)	1,053	-	574	-
4520 工程收入	32,624	1	21,993	-
	<u>3,810,107</u>	<u>100</u>	<u>3,895,973</u>	<u>100</u>
5910 營業成本(附註二及四(四))：				
5110 銷貨成本	(3,573,013)	(94)	(3,693,828)	(95)
5310 租賃成本	(1,512)	-	(1,510)	-
5520 工程成本	(24,408)	(1)	(16,416)	-
	<u>(3,598,933)</u>	<u>(95)</u>	<u>(3,711,754)</u>	<u>(95)</u>
營業毛利	211,174	5	184,219	5
6000 營業費用：				
6100 推銷費用	(40,813)	(1)	(40,742)	(1)
6200 管理費用	(71,580)	(2)	(66,294)	(2)
6300 研究發展費用	(3,797)	-	(2,972)	-
	<u>(116,190)</u>	<u>(3)</u>	<u>(110,008)</u>	<u>(3)</u>
營業淨利	94,984	2	74,211	2
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	385	-	378	-
7121 採權益法認列之投資收益(附註二及四(五))	3,101	-	-	-
7122 股利收入	9,368	-	11,059	-
7130 處分固定資產利益	82	-	855	-
7140 處分投資利益(附註四(二))	486	-	3,107	-
7160 兌換利益	3,968	-	-	-
7310 金融資產評價利益(附註二及四(二))	84	-	596	-
7480 什項收入	725	-	569	-
	<u>18,199</u>	<u>-</u>	<u>16,564</u>	<u>-</u>
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(七))	(8,497)	-	(5,881)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註二及四(五))	-	-	(5,579)	-
7522 投資損失(附註四(二))	-	-	(2,288)	-
7530 處分固定資產損失	(708)	-	(2,040)	-
7560 兌換損失	-	-	(4,852)	-
7630 減損損失(附註二及四(二))	(3,625)	-	-	-
7650 金融負債評價損失(附註二及四(二))	-	-	(658)	-
7880 什項支出	(301)	-	(44)	-
	<u>(13,131)</u>	<u>-</u>	<u>(21,342)</u>	<u>-</u>
7900 本期稅前淨利	100,052	2	69,433	2
8110 所得稅費用(附註二及四(十二))	(14,669)	-	(11,488)	-
本期淨利	<u>\$ 85,383</u>	<u>2</u>	<u>57,945</u>	<u>2</u>
9750 每股盈餘(元)(附註二及四(十六))				
基本每股盈餘(元)	\$ 0.89	0.76	0.62	0.52
基本每股盈餘-追溯調整			\$ 0.62	0.52
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.89	0.76	0.62	0.52
稀釋每股盈餘-追溯調整			\$ 0.62	0.52

董事長：蘇文彬



(請詳閱後附財務報表附註)

經理人：蘇文寬



會計主管：謝彩芬



大山電線電纜股份有限公司

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

	保 留 盈 餘			金融商品 未實現損失	未 實 現 重估增值	合 計	
	股 本 普通股 股 本	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	\$ 1,065,350	134,936	30,330	221,295	(2,631)	28,591	1,477,871
盈餘指撥及分配(註1):							
提列法定盈餘公積	-	18,429	-	(18,429)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	(30,330)	30,330	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(127,843)	-	-	(127,843)
盈餘轉增資	53,268	-	-	(53,268)	-	-	-
民國一〇〇年度淨利	-	-	-	57,945	-	-	57,945
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	(15,544)	-	(15,544)
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	1,118,618	153,365	-	110,030	(18,175)	28,591	1,392,429
盈餘指撥及分配(註2):							
提列法定盈餘公積	-	5,794	-	(5,794)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(55,931)	-	-	(55,931)
民國一〇一年度淨利	-	-	-	85,383	-	-	85,383
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	10,699	-	10,699
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 1,118,618	159,159	-	133,688	(7,476)	28,591	1,432,580

註1：董監酬勞 4,277 千元及員工紅利 4,277 千元已於損益表中扣除。

註2：董監酬勞 5,624 千元及員工紅利 5,624 千元已於損益表中扣除。

董事長：蘇文彬



(請詳閱後附財務報表附註)
經理人：蘇文寬



會計主管：謝彩芬



大山電線電纜股份有限公司

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	\$ 85,383	57,945
調整項目：		
折舊費用	51,195	61,658
攤銷費用	223	287
呆帳損失	2,945	-
存貨跌價及呆滯損失	-	3,632
採權益法認列之投資(利益)損失	(3,101)	5,579
處分及報廢固定資產損失	626	1,185
金融資產減損損失	3,625	-
處分備供出售金融資產利益	(486)	(3,107)
備供出售金融資產減資損失	-	2,288
營業資產及負債之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	(84)	-
應收票據	38,427	(79,536)
應收帳款	(83,591)	4,961
存貨	128,930	37,440
其他流動資產	1,762	(4,726)
其他金融資產—流動	1,789	(1,215)
遞延所得稅資產	747	(1,410)
應付票據	23,438	1,126
應付帳款	(51,951)	53,504
應付帳款—關係人	89,306	59,339
應付所得稅	8,251	(32,300)
應付費用	(830)	(4,065)
其他金融負債	1,215	(1,015)
其他流動負債	1,294	5,718
應計退休金負債	(2,585)	(2,743)
營業活動之淨現金流入	296,528	164,545

董事長：蘇文彬



(請詳閱後附財務報表附註)
經理人：蘇文寬



會計主管：謝彩芬



大山電線電纜股份有限公司

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
取得備供出售金融資產	-	(47,307)
處分備供出售金融資產價款	33,985	34,870
取得以成本衡量之金融資產	(300)	(16,007)
長期股權投資清算退回股款	-	49,924
購置固定資產及不動產投資	(210,338)	(322,374)
處分固定資產價款	90	983
其他金融資產－非流動	817	14,365
投資活動之淨現金流出	(175,746)	(285,546)
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(28,102)	138,590
償還長期借款	(75,000)	(270,000)
發放現金股利	(55,931)	(127,843)
長期借款增加	100,000	400,000
融資活動之淨現金(流出)流入	(59,033)	140,747
本期現金淨增加數	61,749	19,746
期初現金餘額	102,352	82,606
期末現金餘額	\$ 164,101	\$ 102,352
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 8,465	\$ 5,758
減：資本化利息	(132)	(488)
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 8,333	\$ 5,270
支付所得稅	\$ 6,864	\$ 51,646
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	\$ 100,000	\$ 25,000
盈餘轉增資	\$ -	\$ 53,268
以現金購入固定資產及不動產投資：		
固定資產及不動產投資	\$ 208,135	\$ 316,793
加：期初其他應付票據	786	6,425
期初其他應付款	2,290	2,232
減：期末其他應付票據	-	(786)
期末其他應付款	(873)	(2,290)
	\$ 210,338	\$ 322,374

董事長：蘇文彬



(請詳閱後附財務報表附註)
經理人：蘇文寬



會計主管：謝彩芬



會計師查核報告

大山電線電纜股份有限公司董事會 公鑒：

大山電線電纜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及一〇〇年度之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則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，足以允當表達大山電線電纜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財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇一年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：

陳 昱 如



許 添 敏

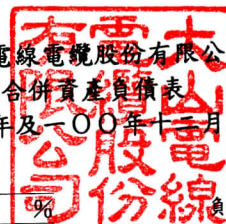


證券主管機關核准：金管證六字第 0950161002 號
簽證文號：金管證六字第 0940100754 號
民國 一〇二 年 三 月 十三 日

大山電線電纜股份有限公司

合併資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日



資 產	101.12.31		100.12.31		負債及股東權益	101.12.31		100.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
11xx 流動資產：					21xx 流動負債：				
1100 現金(附註四(一))	\$ 182,063	7	132,906	6	2102 銀行借款(附註四(八))	\$ 257,419	10	285,521	12
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註二及四(二))	45,984	2	30,200	1	2120 應付票據(附註五)	36,185	2	12,747	-
1320 備供出售金融資產-流動(附註二及四(二))	14,381	-	37,182	2	2140 應付帳款-非關係人	24,523	1	76,474	3
1120 應收票據(附註二)	113,061	4	151,488	6	2153 應付帳款-關係人(附註五)	149,965	6	60,659	3
1140 應收帳款淨額(減：備抵呆帳淨額) (附註二及四(三)及五)	295,703	12	215,057	9	2160 應付所得稅(附註四(十一))	8,254	-	-	-
1190 其他金融資產-流動(附註五及六)	2,158	-	3,947	-	2170 應付費用(附註五)	36,229	2	37,059	2
1210 存貨(減：備抵存貨跌價及呆滯損失淨額) (附註二及四(四))	319,645	13	448,702	19	2240 其他金融負債-流動(附註五)	3,699	-	4,687	-
1280 其他流動資產(附註五)	16,144	1	17,910	1	2272 一年內到期之長期借款(附註四(九))	100,000	4	25,000	1
1286 遞延所得稅資產-流動(附註二及四(十一))	1,798	-	2,545	-	2280 其他流動負債(附註五)	19,321	1	18,027	1
	<u>990,937</u>	<u>39</u>	<u>1,039,937</u>	<u>44</u>		<u>635,595</u>	<u>26</u>	<u>520,174</u>	<u>22</u>
14XX 基金及長期投資					24xx 長期付息負債：	325,000	13	375,000	16
1423 不動產投資(附註二及四(五))	361,678	15	169,389	7	2420 長期借款(附註四(九))	30,617	1	30,617	1
1440 其他金融資產-非流動(附註六)	20,163	1	20,980	1	2510 土地增值稅準備(附註二及四(六))	355,617	14	405,617	17
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及四(二))	112,131	5	115,456	5		<u>67,229</u>	<u>3</u>	<u>69,814</u>	<u>3</u>
	<u>493,972</u>	<u>21</u>	<u>305,825</u>	<u>13</u>	28xx 其他負債：	1,058,441	43	995,605	42
15xx 固定資產(附註二、四(六)及六)：					2810 應計退休金負債(附註二及四(十))				
1501 土地	394,519	16	394,519	17	負債合計				
1521 房屋及建築	340,648	14	335,613	14	股東權益：				
1531 機器設備	1,302,747	52	1,305,059	55	3110 普通股股本-每股面額10元，額定120,000千股， 民國一〇一年及一〇〇年底皆已 發行111,862千股(附註四(十二))	1,118,618	45	1,118,618	47
1541 水電設備	9,856	-	9,856	-	33xx 保留盈餘(附註四(十三))：				
1551 運輸設備	69,490	3	66,250	3	3310 法定盈餘公積(附註四(十四))	159,159	6	153,365	6
1622 出租資產	126,169	5	125,910	5	3351 累積盈虧	133,688	5	110,030	5
1681 其他設備	193,316	8	199,149	8	股東權益其他項目：				
15x8 重估增值	67,267	3	67,267	3	3451 備供出售金融資產未實現損益(附註二)	(7,476)	-	(18,175)	(1)
	<u>2,504,012</u>	<u>101</u>	<u>2,503,623</u>	<u>105</u>	3460 未實現重估增值(附註四(六))	28,591	1	28,591	1
15x9 減：累積折舊	(1,530,404)	(62)	(1,514,569)	(64)	股東權益合計	1,432,580	57	1,392,429	58
1670 未完工程及預付設備款	4,620	-	25,111	1					
固定資產淨額	<u>978,228</u>	<u>39</u>	<u>1,014,165</u>	<u>42</u>	重大承諾事項及或有事項(附註二及七)				
18xx 其他資產：					負債及股東權益總計	\$ 2,491,021	100	2,388,034	100
1880 其他資產-其他(附註二及四(七))	27,884	1	28,107	1					
資產總計	<u>\$ 2,491,021</u>	<u>100</u>	<u>2,388,034</u>	<u>100</u>					

董事長：蘇文彬



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：蘇文寬



會計主管：謝彩芬



大山電線電纜股份有限公司及其子公司



民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	101年度		100年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註二):				
4111 銷貨收入	\$ 3,789,153	99	3,885,501	100
4170 減:銷貨退回	(366)	-	(568)	-
4190 銷貨折讓	(12,357)	-	(11,527)	-
4100 銷貨收入淨額	3,776,430	99	3,873,406	100
4310 租賃收入(附註五)	1,008	-	529	-
4520 工程收入	32,624	1	21,993	-
	<u>3,810,062</u>	<u>100</u>	<u>3,895,928</u>	<u>100</u>
5910 營業成本(附註二及四(四)):				
5110 銷貨成本	(3,573,013)	94	(3,693,828)	95
5310 租賃成本	(1,512)	-	(1,510)	-
5520 工程成本	(24,408)	1	(16,416)	-
	<u>(3,598,933)</u>	<u>95</u>	<u>(3,711,754)</u>	<u>95</u>
營業毛利	211,129	5	184,174	5
6000 營業費用:				
6100 推銷費用	(40,813)	1	(40,742)	1
6200 管理費用	(71,612)	2	(66,326)	2
6300 研究發展費用	(3,797)	-	(2,972)	-
	<u>(116,222)</u>	<u>3</u>	<u>(110,040)</u>	<u>3</u>
營業淨利	94,907	2	74,134	2
7100 營業外收入及利益:				
7110 利息收入	481	-	499	-
7122 股利收入	12,308	-	13,768	-
7130 處分固定資產利益	82	-	855	-
7140 處分投資利益(附註四(二))	486	-	3,107	-
7160 兌換利益	3,968	-	-	-
7310 金融資產評價利益(附註二及四(二))	242	-	-	-
7480 什項收入	725	-	569	-
	<u>18,292</u>	<u>-</u>	<u>18,798</u>	<u>-</u>
7500 營業外費用及損失:				
7510 利息費用(附註四(六))	(8,497)	-	(5,881)	-
7522 投資損失(附註四(二))	-	-	(2,288)	-
7530 處分固定資產損失	(708)	-	(2,040)	-
7560 兌換損失	-	-	(4,852)	-
7630 減損損失(附註二及四(二))	(3,625)	-	-	-
7640 金融資產評價損失(附註二及四(二))	-	-	(7,727)	-
7650 金融負債評價損失(附註二及四(二))	-	-	(658)	-
7880 什項支出	(301)	-	(46)	-
	<u>(13,131)</u>	<u>-</u>	<u>(23,492)</u>	<u>-</u>
7900 本期稅前淨利	100,068	2	69,440	2
8110 所得稅費用(附註二及四(十一))	(14,685)	-	(11,495)	-
合併總損益	<u>\$ 85,383</u>	<u>2</u>	<u>57,945</u>	<u>2</u>
歸屬子:				
母公司股東	\$ 85,383	2	57,945	2
少數股權	-	-	-	-
	<u>\$ 85,383</u>	<u>2</u>	<u>57,945</u>	<u>2</u>
歸屬於母公司:				
9750 每股盈餘(元)(附註二及四(十五))				
基本每股盈餘(元)	\$ 0.89	0.76	0.62	0.52
基本每股盈餘-追溯調整			\$ 0.62	0.52
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.89	0.76	0.62	0.52
稀釋每股盈餘-追溯調整			\$ 0.62	0.52

董事長: 蘇文彬



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人: 蘇文寬



會計主管: 謝彩芬



大山電線電纜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			金融資產 未實現損益	未 實 現 重估增值	合 計
	普通股 股 本	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	累 積 盈 虧				
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 1,065,350	134,936	30,330	221,295	(2,631)	28,591	1,477,871	
盈餘指撥及分配(註1)：								
提列法定盈餘公積	-	18,429	-	(18,429)	-	-	-	
特別盈餘公積迴轉	-	-	(30,330)	30,330	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(127,843)	-	-	(127,843)	
盈餘轉增資	53,268	-	-	(53,268)	-	-	-	
民國一〇〇年度淨利	-	-	-	57,945	-	-	57,945	
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	(15,544)	-	(15,544)	
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	1,118,618	153,365	-	110,030	(18,175)	28,591	1,392,429	
盈餘指撥及分配(註2)：								
提列法定盈餘公積	-	5,794	-	(5,794)	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(55,931)	-	-	(55,931)	
民國一〇一年度淨利	-	-	-	85,383	-	-	85,383	
備供出售金融資產未實現損益增減	-	-	-	-	10,699	-	10,699	
民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 1,118,618	159,159	-	133,688	(7,476)	28,591	1,432,580	

註1：董監酬勞4,277千元及員工紅利4,277千元已於損益表中扣除。

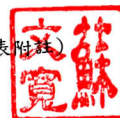
註2：董監酬勞5,624千元及員工紅利5,624千元已於損益表中扣除。

董事長：蘇文彬



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：蘇文寬



會計主管：謝彩芬



大山電線電纜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	\$ 85,383	57,945
調整項目：		
折舊費用	51,195	61,658
攤銷費用	223	287
呆帳費用	2,945	-
存貨跌價及呆滯損失	-	3,632
處分及報廢固定資產損失	626	1,185
金融資產減損損失	3,625	-
處分備供出售金融資產利益	(486)	(3,107)
備供出售金融資產減資損失	-	2,288
營業資產及負債之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	(15,784)	720
應收票據	38,427	(79,536)
應收帳款	(83,591)	5,059
存貨	128,930	37,440
其他流動資產	1,766	(4,729)
其他金融資產-流動	1,789	(1,209)
遞延所得稅資產	747	(1,410)
應付票據	23,438	1,126
應付帳款-非關係人	(51,951)	53,504
應付帳款-關係人	89,306	59,339
應付所得稅	8,254	(32,300)
應付費用	(830)	(4,075)
其他金融負債	1,215	(1,015)
其他流動負債	1,294	5,718
應計退休金負債	(2,585)	(2,743)
營業活動之淨現金流入	283,936	159,777

董事長：蘇文彬



(請詳閱後附合併財務報表附註)
經理人：蘇文寬



會計主管：謝彩芬



大山電線電纜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
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	-	(47,307)
處分備供出售金融資產價款	33,985	34,870
取得以成本衡量之金融資產	(300)	(16,007)
購置固定資產及不動產投資	(210,338)	(322,374)
處分固定資產價款	90	983
其他金融資產-非流動	817	14,365
投資活動之淨現金流出	(175,746)	(335,470)
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(28,102)	138,590
舉借長期借款	100,000	400,000
償還長期借款	(75,000)	(270,000)
發放現金股利	(55,931)	(127,843)
融資活動之淨現金(流出)流入	(59,033)	140,747
本期現金淨增加(減少)數	49,157	(34,946)
期初現金餘額	132,906	167,852
期末現金餘額	\$ 182,063	\$ 132,906
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 8,465	5,758
減：資本化利息	(132)	(488)
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 8,333	5,270
支付所得稅	\$ 6,864	51,656
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	\$ 100,000	25,000
盈餘轉增資	\$ -	53,268
以現金購入固定資產：		
固定資產	\$ 208,135	316,793
加：期初其他應付票據	786	6,425
期初其他應付款	2,290	2,232
減：期末其他應付票據	-	(786)
期末其他應付款	(873)	(2,290)
	\$ 210,338	\$ 322,374

董事長：蘇文彬



(請詳閱後附合併財務報表附註)

經理人：蘇文寬



會計主管：謝彩芬



附錄四：

大山電線電纜股份有限公司背書保證辦法

修 訂 前	修 訂 後	說明
<p>第三條：背書保證之對象</p> <p>本公司除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外，得背書保證之對象僅限於下列公司：</p> <p>一、有業務往來之公司。</p> <p>二、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>三、直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>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，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。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。</p> <p>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>子公司及母公司係依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號之規定認定之。</p>	<p>第三條：背書保證之對象</p> <p>本公司除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，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外，得背書保證之對象僅限於下列公司：</p> <p>一、有業務往來之公司。</p> <p>二、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>三、直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>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，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。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。</p> <p>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。子公司及母公司係依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。子公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，本辦法所稱之淨值，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。</p>	<p>增訂放寬建設公司由同業連帶擔保履約保證責任，得為背書保證。</p> <p>因應採用國際財務報導準則編製財務報告明定所稱之淨值。</p>
<p>第六條：背書保證辦理程序</p> <p>一、辦理背書保證事項時，應由被背書保證公司出具申請書向本公司財務部提出申請，財務部應對被背書保證公司作徵信調查，評估其風險性並備有評估紀錄，經審</p>	<p>第六條：背書保證辦理程序</p> <p>一、辦理背書保證事項時，應由被背書保證公司出具申請書向本公司財務部提出申請，財務部應對被背書保證公司作徵信調查，評估其風險性並備有評估紀錄，經審</p>	

修 訂 前	修 訂 後	說明
<p>查通過後呈總經理及董事長核示，必要時應取得擔保品。</p> <p>二、財務部針對被背書保證公司作徵信調查並作風險評估，評估事項應包括：</p> <p>(一)背書保證之必要性及合理性。</p> <p>(二)以被背書保證公司之財務狀況衡量背書金額是否必須。</p> <p>(三)累積背書保證金額是否仍在限額以內。</p> <p>(四)因業務往來關係從事背書保證，應評估其背書保證金額與業務往來金額是否在限額以內。</p> <p>(五)對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>(六)應否取得擔保品及擔保品之評估價值。</p> <p>(七)檢附背書保證徵信及風險評估紀錄。</p> <p>三、財務部應建立備查簿，就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依前項規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。有關支票據、約定書等文件應影印妥為保管。</p> <p>四、財務部應依<u>財務會計準則公報第九號</u>之規定，評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。</p> <p>五、本公司因情事變更，使背書保證對象原符合本辦法第三條規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變</p>	<p>查通過後呈總經理及董事長核示，必要時應取得擔保品。</p> <p>二、財務部針對被背書保證公司作徵信調查並作風險評估，評估事項應包括：</p> <p>(一)背書保證之必要性及合理性。</p> <p>(二)以被背書保證公司之財務狀況衡量背書金額是否必須。</p> <p>(三)累積背書保證金額是否仍在限額以內。</p> <p>(四)因業務往來關係從事背書保證，應評估其背書保證金額與業務往來金額是否在限額以內。</p> <p>(五)對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>(六)應否取得擔保品及擔保品之評估價值。</p> <p>(七)檢附背書保證徵信及風險評估紀錄。</p> <p>三、財務部應建立備查簿，就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依前項規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。有關支票據、約定書等文件應影印妥為保管。</p> <p>四、財務部應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。</p> <p>五、本公司因情事變更，使背書保證對象原符合本辦法第三條規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所</p>	<p>酌作文字修正</p>

修 訂 前	修 訂 後	說 明
<p>動致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時或訂定改善計劃於一定期限內全部消除，將相關改善計劃送各監察人，並依計畫時程完成改善報告於董事會。</p>	<p>訂額度時，對該對象背書保證金額部份應於合約所訂期限屆滿時或訂定改善計劃於一定期限內全部消除，將相關改善計劃送各監察人，並依計畫時程完成改善報告於董事會。</p>	
<p>第七條：背書保證註銷</p> <p>一、背書保證有關證件或票據如因債務清償或展期換新而需解除時，被背書保證公司應備正式函文將原背書保證有關證件交付本公司財務部加蓋「註銷」印章後退回，申請函文則留存備查。</p> <p>二、財務部應隨時將註銷背書保證記入背書保證備查簿，以減少背書保證之金額。</p> <p>三、<u>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，應明定背書保證金額需專款專用。</u></p>	<p>第七條：背書保證註銷</p> <p>一、背書保證有關證件或票據如因債務清償或展期換新而需解除時，被背書保證公司應備正式函文將原背書保證有關證件交付本公司財務部加蓋「註銷」印章後退回，申請函文則留存備查。</p> <p>二、財務部應隨時將註銷背書保證記入背書保證備查簿，以減少背書保證之金額。</p>	<p>修正標點符號 誤置刪除</p>
<p>第八條：內部控制</p> <p>一、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。</p> <p>二、本公司從事背書保證時應依規定程序辦理，如發現重大違規情事，應視違反情節予以處分經理人及主辦人員。</p> <p>三、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，應明定背書保證金額需專款專用。</p>	<p>第八條：內部控制</p> <p>一、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。</p> <p>二、本公司從事背書保證時應依規定程序辦理，如發現重大違規情事，應視違反情節予以處分經理人及主辦人員。</p> <p>三、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，應明定背書保證金額需專款專用。</p> <p>四、<u>子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前項第十一款規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數之。</u></p>	<p>增訂子公司股票如為無面額或每股面</p>

修 訂 前	修 訂 後	說 明
<p>第十條：公告申報程序</p> <p>本公司除應於每月十日前申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。<u>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向母公司申報：</u></p> <p>一、本公司或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者。</p> <p>二、本公司或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者。</p> <p>三、本公司或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者。</p> <p>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。後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之五者。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p>	<p>第十條：公告申報程序</p> <p>本公司應於每月十日前<u>輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站</u>。申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。</p> <p><u>子公司</u>背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內向母公司申報：</p> <p>一、本公司或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者。</p> <p>二、本公司或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者。</p> <p>三、本公司或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者。</p> <p>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。後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之五者。</p> <p><u>本辦法所稱事實發生日，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>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p>	<p>額非新臺幣十元，其實收資本額之計算。</p> <p>酌作文字修正</p> <p>段落重新分類</p> <p>增定事實發生日之定義</p>

附錄五：

大山電線電纜股份有限公司資金貸與他人作業程序

修 訂 前	修 訂 後	說明
<p>第二條 本公司之資金除下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：</p> <p>一、與本公司間有業務往來之公司或行號。</p> <p>二、與本公司間有短期融通資金之必要之公司或行號。融資金額不得超過本公司淨值之百分之四十。</p> <p>所謂短期：係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。</p> <p>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，不受第一項第二款之限制。</p>	<p>第二條 本公司之資金除下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：</p> <p>一、與本公司間有業務往來之公司或行號。</p> <p>二、與本公司間有短期融通資金之必要之公司或行號。融資金額不得超過本公司淨值之百分之四十。</p> <p>所謂短期：係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。</p> <p>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，不受第一項第二款之限制。<u>但仍應依本程序第四條及第六條規定訂定資金貸與之限額及期限辦理。</u></p>	<p>依公司治理需要，於其作業程序中增訂載明資金貸與之限額及期限。</p>
<p>第九條 公告申報：</p> <p>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。</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公告申報：</p> <p>(一)本公司及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百分之二十以上者。</p> <p>(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者。</p> <p>(三)本公司及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者。</p> <p>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。</p>	<p>第九條 公告申報：</p> <p><u>係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</u></p> <p>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。</p> <p>二、本公司資金貸與餘額達下列標準之一者，應於事實發生日之<u>即</u>日起算二日內公告申報：</p> <p>(一)本公司及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百分之二十以上者。</p> <p>(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者。</p> <p>(三)本公司及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者。</p> <p><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>增訂指定申報網站</p> <p>酌作文字修正</p> <p>增定事實發生日之定義</p>

修 訂 前	修 訂 後	說 明
	<p>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。</p>	
<p>第十條 其他事項：</p> <p>一、本公司之子公司擬將資金貸與他人時，本公司應命子公司依規定訂定資金貸與他人作業程序，並依所訂作業程序辦理。</p> <p>二、本公司應依一般公認會計原則規定，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，並提供相關資料以供會計師執行必要查核程序，出具允當之查核報告。</p> <p>三、本公司因情事變更，致貸與對象不符規定或餘額超限時，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>第十條 其他事項：</p> <p>一、本公司之子公司擬將資金貸與他人時，本公司應命子公司依規定訂定資金貸與他人作業程序，並依所訂作業程序辦理。</p> <p>二、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，並提供相關資料以供會計師執行必要查核程序，出具允當之查核報告。</p> <p>三、本公司因情事變更，致貸與對象不符規定或餘額超限時，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>酌作文字修正</p>