

# 宏普建設股份有限公司

## 108年股東常會議事錄

---

時間：中華民國108年6月14日（星期五）上午九時整

地點：台北市建國南路二段231號B1

【中國文化大學推廣教育部建國本部—B1表演廳】

出席：出席股東及股東代理人所代表之股份計 233,415,220 股，佔本公司已發行股份 332,808,652 股之 70.13%。

出席董事：段津華、富達投資股份有限公司代表人：游武龍、華展投資股份有限公司代表人：沈杏蘭。

出席獨立董事：李碧淑、吳靜儒。

出席監察人：黃文和、華億投資股份有限公司代表人：孫百佐。

列席：安侯建業聯合會計師事務所—莊鈞維會計師。

安侯建業聯合會計師事務所—王清松會計師。  
鍾元珧律師。

主席：段津華



記錄：黃淑琴



宣佈開會(大會報告出席股份總數已逾法定數額，由主席宣佈開會)

主席致詞：(略)

# **Hong Pu Real Estate Development Co., Ltd.**

## **Procedure for the 2019 Annual Meeting of Shareholders**

---

---

**Time :** 9:00 a.m. on Friday, June 14, 2019

**Place :** B1F, No.231, Sec. 2, Jianguo S. Rd., Da'an Dist., Taipei City 106,  
Taiwan

(Jianguo Campus, School of Continuing Education of Chinese Culture  
University)

**Attendance :** Attendance shares represented by shareholders and proxies total  
239,528,699 shares, representing the company has 71.97%  
shares of 332,808,652 shares in issue.

**Attendance Director :** J.H. Tuan 、 Hua-Zhan Investment Co., Ltd.

Representative : S.L. Shen 、

Fu-Da Investmet Co., Ltd. Representative : W.L. You

**Attendance Independent Director :** P.S. Lee 、 C.J. Wu

**Attendance Supervisors :** W.H. Huang

**Attendance :** KPMG joint CPA — C.W. Chuag accountant.  
KPMG joint CPA — C.S. Wang accountant.

Y.Y. Chung lawyer.

**Chairperson :** Jin Hua Tuan



**Minutes :** Shu Qin Huang



**The meeting begins.**

**Statement by the Chairperson:** (omitted)



# 報告事項

## 第一案

案由：一〇七年度營業報告。

說明：(一)本公司一〇七年度營業報告暨一〇八年度營業展望，報請公鑒。

(二)敬請參閱「營業報告書」。

### 營業報告書

各位股東女士先生，大家好：

回顧一〇七年，國際上雖有美中貿易戰及聯準會升息縮表，但國內不再推出打房政策，新任央行總裁維持貨幣政策穩定，房地產市場主流仍是首購、首換剛性需求，買氣稍有回溫。在營業收入方面有「有逸天」、「宏普PARK」等預售個案完工交屋入帳，再加上「文德科技大樓」、「宏普經貿」、「宏普AMAX」、「文華麗舍」、「宏普之星」、「世界館」、「領袖館」等成屋個案銷售交屋認列，本公司一〇七年營收及獲利仍有不錯成績。

#### 一、一〇七年度營業結果

##### 1. 營業計畫實施成果

本公司一〇七年度的營收淨額為新台幣3,918,005仟元，較一〇六年度的2,685,328仟元，增加1,232,677仟元。

本公司一〇七年度的稅前淨利520,842仟元，較一〇六年度稅前淨利891,723仟元，減少370,881仟元。

主要係因本年度有「宏普PARK」、「宏普有逸天」預售個案完工交屋入帳，再加上「宏普經貿」、「文德科技大樓」、「宏普AMAX」、「文華麗舍」、「宏普之星」、「世界館」、「領袖館」等成屋個案餘屋銷售交屋認列，致營業收入及營業成本皆增加。

##### 2. 預算執行情形

依據公開發行公司公開財務預測資訊處理準則規範，本公司一

○七、一〇六年度毋需編製財務預測。

### 3. 財務收支

一〇七年度含資本化利息支出73,968仟元，一〇六年度含資本化利息支出88,664仟元，較一〇六年度減少14,696仟元，主要係因本期「宏普PARK」、「宏普有逸天」、「宏普經貿」、「文德科技大樓」、「宏普A MAX」、「文華麗舍」、「宏普之星」、「世界館」、「領袖館」等建案銷售及交屋使現金收入增加，故公司於一〇七年度償還部份借款，致利息支出減少。

### 4. 獲利能力分析

項目		107 年度	106 年度
資產報酬率(%)		2.78	4.60
權益報酬率(%)		3.81	6.72
占實收資本 比率(%)	營業利益	12.99	21.34
	稅前純益	15.64	26.79
純益率(%)		11.35	29.14
每股盈餘(元)	追溯調整前	1.34	2.35
	追溯調整後	-	2.35

由上述獲利能力分析：

一〇七年度營運獲利減少主要係因本年度「宏普PARK」、「宏普有逸天」預售個案完工交屋入帳且其毛利較低，再加上「宏普A MAX」、「文華麗舍」、「宏普經貿」、「文德科技大樓」、「宏普之星」、「世界館」、「領袖館」等成屋個案餘屋銷售交屋認列，雖營業收入增加但整體毛利下降。

### 5. 研究發展狀況

- (1) 在建築規劃設計方面：為能設計出更好的產品，除針對產品之地點、周圍環境之特色、客戶的需求暨建築法令之適用作審慎的評估外，並使用電腦繪圖系統，使設計作業電腦化便於產品模擬及規劃。
- (2) 在營建工程及管理方面：本公司工務部對各種工法不斷研討，引用最適宜的工法技術及工程管理，以達充分控制品質、成本及進度之目的。
- (3) 市場研究發展方面：為能確實掌握房地產市場，本公司企劃部廣為蒐集各區土地、房屋市場資料，並定期加以研討分析，以為產

品定位及行銷策略之依據。

## 二、一〇八年度營業計畫概要

展望一〇八年，美國放緩升息腳步，歐洲央行也暫緩加息，全球經濟未進一步緊縮資金，台灣在資金仍然寬鬆的前提下，利率不致有太大變動。政府持續執行基礎建設帶動投資，引導台商回流及刺激國內消費及經濟成長動能。本公司「金泰段案」、「斯馨段案」、「長安段案」等個案，將依市場情況，調整銷售策略或推案時間，亦有機會加入銷售行列。

一〇八年認列營收將有「宏普世貿」完工交屋個案，另有「宏普有逸天」、「宏普經貿」、「宏普A MAX」、「宏普之星」、「文華麗舍」、「文德科技大樓」、「領袖館」及「宏普PARK」等可供銷售及交屋，預計今年營收及獲利業績可期。

本公司向以步伐穩健、作業效率及費用經濟為經營指導原則。衡酌目前經濟情勢及資產運用效率，本公司一〇八年度之營運計劃如下：

### 1. 經營方針

本公司經營方針：

- (1) 開發庫存土地存貨及取得具競爭性的土地。
- (2) 正確的產品定位。
- (3) 良好的營建品質與成本控制。
- (4) 完善的財務規劃與融資政策。
- (5) 開發長期性收益資產。

### 2. 預計銷售數量及其依據

一〇八年度本公司預計銷售個案：「宏普世貿」、「宏普PARK」、「宏普有逸天」、「宏普經貿」、「文德科技大樓」、「宏普A MAX」、「文華麗舍」、「宏普之星」及「領袖館」案等個案。

### 3. 重要之產銷政策

#### (1) 生產投資政策：

- A. 以全台灣（所有縣市）為開發區域。
- B. 以集合住宅及廠辦為主力產品。

#### (2) 銷售政策：

- A. 考量主力客源之需求暨消費能力設計產品。

B. 配合產品規劃與台北都會之發展，採行適宜的行銷策略，求取適度的利潤。

### 三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

1. 本公司以台北市、新北市為重心，輔以其他縣市具發展潛力地區，選擇交通便利及生活機能完備的地塊，開發自建、合建或都更的建案。未來除住宅大樓外，優質商辦大樓的租售亦將成為另一主力。
2. 不動產開發不僅資本密集，除土地開發策略外，產品定位及規劃設計亦需專業能力，本公司研調市場趨勢及管控建案品質增加競爭力，輔以健全財務能力，打造企業品牌。
3. 央行維持國內利率低檔及本公司財務結構健全，未來將同時規劃長期性收益資產，適時調整經營策略。
4. 高總價產品去化速度變慢，市場改以自住剛性需為主，中低總價產品增加。目前央行仍維持貨幣寬鬆，貨幣年增率高於經濟成長率，民眾仍有換屋及保值的需求，尤其大台北地區人多地少，推出優質住宅必能獲得購屋者認同。

全體員工將依公司所定的年度目標及計劃逐步推動實施。期盼各位股東女士先生繼續給我們支持與鼓勵。謝謝大家。

最後敬祝各位

身體健康萬事如意

董事長：段津華



總經理：段津華



會計主管：劉寶珠





---

# Management Presentations

---

## Proposal 1

**Proposal:** 2018 Business Report

**Explanation:** Please refer to the following for the Company's year 2018 Business Report:

### **2018 Business Report**

Dear Shareholders,

Looking back to 2018, Although the United States and China engaged trade war and Fed raised interest rate and planed to unwind its balance sheet. However, the central government no further introduced control policies on housing market and new president of the central bank continued to maintain monetary policy stability. The mainstream of the real estate market still focused on rigid demand such as first purchase and first change. Presale projects, “Leisurely Days”, “Hong Pu Park” were completed and booked revenue. “WenDe”, “Economy and Trade”, “AMAX”, “Paris Mansion”, “Hong Pu New Star”, “Light Year-the World” and “Light Year-the One” were delivered and booked revenue. We have a stable revenue and profit in 2018.

#### **A. Operating Performance in 2018**

##### 1. Achievement of operating plan

We have achieved 2018 revenue of NT\$3,918,005K, more than NT\$2,685,328K in 2017, and have achieved 2018 earnings before tax of NT\$520,842K, less than NT\$891,723K in 2017.

Because only two presale projects, “Hong Pu Park” and “Leisurely Days” were booked revenues, in addition, some delivered units of “Economy and Trade”, “WenDe”, “AMAX”, “Paris Mansion”, “Hong Pu New Star”, “Light Year-the World” and “Light Year-the One” were booked in revenues. Therefore, operating income and costs increased in 2018.

##### 2. Budget implementation

Our company is not required to file a financial forecast for fiscal year 2018 and 2017.

### 3. Financial revenue and expenditure

Financial expenditures include capitalized interest expense NT\$73,968K in 2018, and NT\$88,664K in 2017. It decreased NT\$14,696K than previous year, because of cash inflows from sales and delivery of “Hong Pu Park”, “Leisurely Days”, “Economy and Trade”, “WenDe”, “AMAX”, “Paris Mansion”, “Hong Pu New Star”, “Light Year-the World” and “Light Year-the One” and repayment of bank loans. Therefore, interest expenses decreased in 2018.

### 4. Profitability analysis

Item		Year 2018	Year 2017
ROA (%)		2.78	4.60
ROE (%)		3.81	6.72
As a % of paid in capital	Op. income	12.99	21.34
	Pretax profit	15.64	26.79
Net margin (%)		11.35	29.14
EPS (NT\$)	Diluted earnings per share	1.34	2.35
	Adjusted diluted earnings per share	-	2.35

Our analysis is derived from the above figures:

Because only two presale projects, “Hong Pu Park” and “Leisurely Days” were booked revenues with lower margin, in addition, some delivered units of “AMAX”, “Paris Mansion”, “Economy and Trade”, “WenDe”, “Hong Pu New Star”, “Light Year-the World” and “Light Year-the One” were booked in revenues. Although, operating revenue increased, margin decreased in 2018.

### 5. Research and development status

- (1) Constructions planning and design: In order to design better projects, the location and the corresponding environment must be appealing. In addition, we must evaluate and balance our customer needs against the construction laws set by the government to ensure that the project will be satisfactory to both parties upon completion. In order to do so, we will be incorporating computerized simulation and planning software.
- (2) Construction and management: Our construction department strives to study various technologies and building materials to improve efficiency and bring down construction costs.
- (3) Market research: To truly understand the property market, our marketing department studies land and property market data from various areas regularly and uses the analyzed data as a basis for positioning new projects and marketing strategies.

## **B. Business plan in 2019**

Looking forward to FY18, the Fed has slowed down to hike interest rate and ECB has also suspended to raise interest rate. Global economy has not further tightened monetary policies. Under the circumstance of quantitative easing, interest rate seems to be stable in Taiwan. Government continues to implement infrastructure construction to drive investment and guides Taiwanese businessmen to repatriate funds and stimulates domestic consumption and economic growth momentum. “TaChih” and “Central Park” and “Palace” will depend on market situation to adjust the strategy of sale or launched date.

Completion projects “World Trade Plaza” will be available for sale. In addition, “Leisurely Days”, “Economy and Trade”, “AMAX”, “Hong Pu New Star”, “Paris Mansion”, “WenDe”, “Light Year-the One” and “Hong Pu Park” will be booked revenues in 2019. We expect revenues and profits will be stable this year.

We have our 2019 operation schedule below:

### **1. Business objectives**

- (1) Accelerate land-bank development and continue to acquire quality land bank.
- (2) Position our projects within proper niches.
- (3) Maintain strong construction quality and good cost management.
- (4) Sustain sound financial planning and financing strategy.
- (5) Develop assets generate long-term rental income.

### **2. Sales forecast and sales policy**

We are planning to sell projects, “World Trade Plaza”, “Hong Pu Park”, “Leisurely Days”, “Economy and Trade”, “WenDe”, “AMAX”, “Paris Mansion”, “Hong Pu New Star” and “Light Year-the One” in 2019.

### **3. Construction and marketing strategies**

#### **(1) Construction**

- ◆ Focus on Taipei city and New Taipei City.
- ◆ Focus on residential property and office building.

#### **(2) Marketing**

- ◆ Design projects based on targeted customer's demand and consumption power.
- ◆ Base our marketing strategy on project plans and Taipei city development to maintain profitability.

### **C. Future developing strategies and effects of external competition, legal and macroeconomic environment:**

1. Hong Pu is major in Taipei City and New Taipei City, as well as some potential areas outside greater Taipei. We prefer to choose convenient transportation and life function land-piece to developing selfowned, joint venture or renewal projects. Beside residential buildings, we will put efforts on rent or sale of commercial office buildings.
2. Property development is not only high capital density, but also professional skills of land acquiring and product positioning and project planning. We have competitive strength of market research, quality control and solid financial situation to build up brand name.
3. Under circumstance of low level of interest rate and our healthy financial structure, we plan to develop long-term income properties and adjust business strategies.
4. High sales price projects market is slow, fundamental and middle sales price projects become main stream.

All of our management team will endeavor to accomplish the goals set for the year. Thank you for your continued support and encouragement.

Yours sincerely,

Chairman : J.H.Tuan



Manager : J.H.Tuan



Manager of accounting dept : P.S.Liu



## 第二案

案由：一〇七年度監察人審查決算表冊報告。

說明：(一)本公司一〇七年度決算表冊，業經會計師查核簽證及監察人審查竣事，分別提出查核報告及審查報告。

(二)前項表冊敬請參閱本手冊第15至30頁及第37至52頁。

### 監察人審查報告

茲准

宏普建設股份有限公司董事會造送本公司一〇七年度營業報告書、決算表冊及盈餘分配案等，經本監察人等詳予審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此致

本公司一〇八年股東常會

宏普建設股份有限公司

監察人：

黃文和

監察人：

張國仁

中華民國一〇八年四月二十六日

## Proposal 2

**Proposal:** Supervisor's Review Report on the 2018 Financial Statements

- Explanation:**
1. The 2018 Financial Statements and Business Report were audited by independent auditors and examined by the supervisors of the Company.
  2. Please refer to page 15 to 30 and 37 to 52 for the 2018 Financial Statements and Business Report.

### **Supervisor's Review Report**

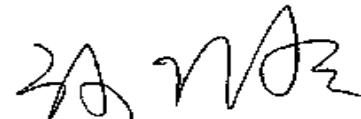
The board of directors has prepared and submitted to us the Company's 2018 financial statements. These statements have been audited by KPMG. The financial statements present fairly the financial position of the Company and the results of its operations and cash flows. We, as the Supervisors of the Company, have reviewed these statements, the report of operations and the proposals relating to distribution of net profit. According to article 219 of the Company Law, we hereby submit this report.

Hong Pu Real Estate Development Co., Ltd.

Supervisor: W. H. Huang



Supervisor: B.Z.Sun



As of April 26, 2019

# 宏普建設股份有限公司

## 會計師查核報告

宏普建設股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

宏普建設股份有限公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註（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，上開個體財務報告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，足以允當表達宏普建設股份有限公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六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查核簽證財務報表規則及一般公認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告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，與宏普建設股份有限公司保持超然獨立，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，對宏普建設股份有限公司民國一〇七年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)收入認列；收入相關揭露請詳個體財務報告附註六(十八)。

關鍵查核事項之說明：

宏普建設股份有限公司主要營業收入來源來自於房地銷售，因此，收入認列之測試為本會計師執行宏普建設股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括

- 比較收入認列政策與會計準則，以評估宏普建設股份有限公司所採用政策之適當性；
- 測試重要組成之收入，檢視銷售合約以確認其交易之真實性並確認收入認列時點是否符合政策與會計準則。

本會計師亦評估宏普建設股份有限公司收入認列政策之揭露及其他揭露資訊之適當性。並核對房地銷售合約及交屋及產權完成移轉時點，及評估宏普建設股份有限公司之收入認列政策是否依相關公報規定辦理，以確認有無重大異常。

## 二、存貨評價

有關存貨評價會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨相關揭露請詳個體財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

在個體財務報表中，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於法令規範及市場循環造成市場觀望態度，致不動產成交量呈現量縮趨勢，其相關產品價格可能產生波動，致可能產生存貨成本可能高於淨變現價值之風險。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括

- 評估該公司存貨評估政策是否有因景氣循環或其他經濟法令等因素做出適當調整。
- 評估該公司提供之市價資料是否定期或不定期更新已符合經濟現況。
- 本會計師之查核程序，包括與相關管理階層討論市場近況及公司經

營策略，並取得相關證明文據以確認評價之正確性。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告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宏普建設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宏普建設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。

宏普建設股份有限公司之治理單位監察人負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對宏普建設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，

以及使宏普建設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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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宏普建設股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成宏普建設股份有限公司之查核意見。

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，決定對宏普建設股份有限公司民國一〇七年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

莊鈞維



會計師：

王清彬



證券主管機關：金管證審字第 1040010193 號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)字第 18311 號

民 國 一〇八 年 三 月 二 十 日

# **Independent Auditors' Report**

To the Board of Directors of Hong Pu Real Estate Development Co., Ltd.:

## **Opinion**

We have audited the financial statements of Hong Pu Real Estate Development Co., Ltd. (“the Company”), which comprise the balance sheets as of December 31, 2018 and 2017, the statement of comprehensive income, changes in equity and cash flows for the years ended December 31, 2018 and 2017, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Company as at December 31, 2018 and 2017, and its financial performance and its cash flows for the years ended in accordance with the Regulations Governing the Preparation of Financial Reports by Securities Issuers.

## **Basis for Opinion**

We conducted our audit in accordance with the Regulations Governing Auditing and Certification of Financial Statements by Certified Public Accountants and the auditing standards generally accepted in the Republic of China. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the Certified Public Accountants Code of Professional Ethics in Republic of China (“the Code”), and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with the Code. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis of our opinion.

## **Key Audit Matters**

Key audit matters are those matters that, in our professional judgment, were of most significance in our audit of the financial statements of the current period. These matters were addressed in the context of our audit of the financial statements as a whole, and in forming our opinion thereon, and we do not provide a separate opinion on these matters.

### **1. Recognition of Revenue**

Please refer to note 4 (o) for the relevant accounting policy regarding recognition of revenue, and refer to note 6(r) for relevant disclosures.

#### **Description of key audit matter :**

The main operation income of the Company is derived from the sales of premises.

Therefore, the recognition of revenue has been identified as one of the key audit matters in conducting the examination of the financial statement.

#### **How the matter was addressed in our audit:**

Our principal audit procedures included:

- Comparison of the policy concerning the revenue recognition with the accounting standards, in order to assess the appropriateness of the policy adopted by the Company.
- Inspect the main compositions of the revenue through review the sales contract to verify the authenticity of transaction and confirm whether the timing of recognition matches with accounting policies and standards.

We also examine the appropriateness of disclosure of the revenue recognition policy of the Company and so does other information. So as to ensure if any significant abnormality exists, we review the sales contract with the timing of transfer completion of the property and property rights as well as assess the revenue recognition policy of the Company applied in accordance with the relevant Accounting Bulletins.

## 2. Valuation of Inventories

Please refer to note 4 (g) for accounting policy regarding the inventories valuation; refer to note 5 for accounting estimation and assumption of the inventories valuation; please refer to note 6 (f) for relevant inventory disclosures.

Description of key audit matter :

In the financial statements, inventory is measured at the lower of the cost and net realizable value. Market turns inactive and the sales volumes of real estate tends downward due to the law, regulation and economic cycle. As a result, the related product price may vary, which would increase the risk of the inventory cost over its net realizable value.

How the matter was addressed in our audit:

Our Principal audit procedures included:

- Evaluate whether the accounting policy adjustments are in accordance with business cycle and other economic decree.
- Evaluate whether the market data provided has been updated on regular or irregular basis to reflect the real economic situation.
- Our audit procedures included discussing the current market tendencies and business strategies with management, and obtaining the sufficient audit evidence to assure the accurateness of the inventory assessment.

## **Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements**

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with Regulations Governing the Preparation of Financial Reports by Securities Issuers, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance (including the Audit Committee or supervisors) are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

### **Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements**

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditors' report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with the auditing standards generally accepted in the Republic of China will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with auditing standards generally accepted in the Republic of China, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

1. Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
2. Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
3. Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
4. Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.

5. Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.
6. Obtain sufficient and appropriate audit evidence regarding the financial information of the investment in other entities accounted for using the equity method to express an opinion on this financial statements. We are responsible for the direction, supervision and performance of the audit. We remain solely responsible for our audit opinion.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

We also provide those charged with governance with a statement that we have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and to communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on our independence, and where applicable, related safeguards.

From the matters communicated with those charged with governance, we determine those matters that were of most significance in the audit of the financial statements of the current period and are therefore the key audit matters. We describe these matters in our auditors' report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, we determine that a matter should not be communicated in our report because the adverse consequences of doing so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.

The engagement partners on the audit resulting in this independent auditors' report are Chuang Chun Wei and Wang Chin Sun.

KPMG  
Taipei, Taiwan (Republic of China)  
March 20, 2019

#### **Notes to Readers**

The accompanying financial statements are intended only to present the statement of financial position, financial performance and its cash flows in accordance with the accounting principles and practices generally accepted in the Republic of China and not those of any other jurisdictions. The standards, procedures and practices to audit such financial statements are those generally accepted and applied in the Republic of China.

The independent auditors' report and the accompanying financial statements are the English translation of the Chinese version prepared and used in the Republic of China. If there is any conflict between, or any difference in the interpretation of the English and Chinese language independent auditors' report and financial statements, the Chinese version shall prevail.

# 會計師查核報告

宏普建設股份有限公司董事會 公鑒：

## 查核意見

宏普建設股份有限公司及子公司（以下併稱合併公司）民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註（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，上開合併財務報告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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六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查核簽證財務報表規則及一般公認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告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，與合併公司保持超然獨立，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。

## 其他事項

宏普建設股份有限公司已編製民國一〇七年及一〇六年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一〇七年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。

## 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入認列；收入相關揭露請詳合併財務報告附註六(十八)。

鍵查核事項之說明：

合併公司主要營業收入來源來自於房地銷售，因此，收入認列之測試為本會計師執行合併公司合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括

- 比較收入認列政策與會計準則，以評估合併公司所採用政策之適當性；
- 測試重要組成之收入，檢視銷售合約以確認其交易之真實性並確認收入認列時點是否符合政策與會計準則。

本會計師亦評估合併公司收入認列政策之揭露及其他揭露資訊之適當性。並核對房地銷售合約及交屋及產權完成移轉時點，及評估合併公司之收入認列政策是否依相關公報規定辦理，以確認有無重大異常。

## 二、存貨評價

有關存貨評價會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨相關揭露請詳合併財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

在合併財務報表中，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於法令規範及市場循環造成市場觀望態度，致不動產成交量呈現量縮趨勢，其相關產品價格可能產生波動，致可能產生存貨成本可能高於淨變現價值之風險。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括

- 評估該公司存貨評估政策是否有因景氣循環或其他經濟法令等因素做出適當調整。
- 評估該公司提供之市價資料是否定期或不定期更新已符合經濟現況。

- 本會計師之查核程序，包括與相關管理階層討論市場近況及公司經營策略，並取得相關證明文據以確認評價之正確性。

## 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編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併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宏普建設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。

合併公司之治理單位監察人負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報告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，惟其目的非對合併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，以及使合併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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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合併公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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，決定對合併公司民國一〇七年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

莊鈞維



會計師：

王清彬



證券主管機關：金管證審字第 1040010193 號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)字第 18311 號

民 國 一〇八 年 三 月 二 十 日

# **Independent Auditors' Report**

To the Board of Directors of Hong Pu Real Estate Development Co., Ltd.:

## **Opinion**

We have audited the consolidated financial statements of Hong Pu Real Estate Development Co., Ltd. and its subsiaries (“the Group”), which comprise the consolidated balance sheets as of December 31, 2018 and 2017, the consolidated statement of comprehensive income, changes in equity and cash flows for the years then ended, and notes to the consolidated financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying consolidated financial statements present fairly, in all material respects, the consolidated financial position of the Group as at December 31, 2018 and 2017, and its consolidated financial performance and its consolidated cash flows for the years then ended in accordance with the Regulations Governing the Preparation of Financial Reports by Securities Issuers and with the International Financial Reporting Standards (“IFRSs”), International Accounting Standards (“IASs”), Interpretations developed by the International Financial Reporting Interpretations Committee (“IFRIC”) or the former Standing Interpretations Committee (“SIC”) endorsed and issued into effect by the Financial Supervisory Commission of the Republic of China..

## **Basis for Opinion**

We conducted our audit in accordance with the Regulations Governing Auditing and Certification of Financial Statements by Certified Public Accountants and auditing standards generally accepted in the Republic of China. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditors' Responsibilities for the Audit of the Consolidated Financial Statements section of our report. We are independent of the Grooup in accordance with the Certified Public Accountants Code of Professional Ethics in Republic of China (“the Code”), and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with the Code. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis of our opinion.

## **Other Matter**

Hong Pu Real Estate Development Co., Ltd. has prepared its parent-company only financial statements as of and for the years ended December 31, 2018 and 2017, on which we have issued an unmodified opinion.

## **Key Audit Matters**

Key audit matters are those matters that, in our professional judgment, were of most significance in our audit of the consolidated financial statements of the current period. These matters were addressed in the context of our audit of the consolidated financial statements as a whole, and in forming our opinion thereon, and we do not provide a separate opinion on these matters.

1. Recognition of Revenue

Please refer to note 4 (o) for the relevant accounting policy regarding recognition of revenue, and refer to note 6(r) for relevant disclosures.

Description of key audit matter :

The main operation income of the Group is derived from the sales of premises.

Therefore, the recognition of revenue has been identified as one of the key audit matters in conducting the examination of the consolidated financial statement.

How the matter was addressed in our audit:

Our principal audit procedures included:

- Comparison of the policy concerning the revenue recognition with the accounting standards, in order to assess the appropriateness of the policy adopted by the Group.
- Inspect the main compositions of the revenue through review the sales contract to verify the authenticity of transaction and confirm whether the timing of recognition matches with accounting policies and standards.

We also examine the appropriateness of disclosure of the revenue recognition policy of the Group and so does other information. So as to ensure if any significant abnormality exists, we review the sales contract with the timing of transfer completion of the property and property rights as well as assess the revenue recognition policy of the Group applied in accordance with the relevant Accounting Bulletins.

## 2. Valuation of Inventories

Please refer to note 4 (h) for accounting policy regarding the inventories valuation; refer to note 5 for accounting estimation and assumption of the inventories valuation; please refer to note 6 (f) for relevant inventory disclosures.

Description of key audit matter :

In the consolidated financial statements, inventory is measured at the lower of the cost and net realizable value. Market turns inactive and the sales volumes of real estate tends downward due to the law, regulation and economic cycle. As a result, the related product price may vary, which would increase the risk of the inventory cost over its net realizable value.

How the matter was addressed in our audit:

Our Principal audit procedures included:

- Evaluate whether the accounting policy adjustments are in accordance with business cycle and other economic decree.
- Evaluate whether the market data provided has been updated on regular or irregular basis to reflect the real economic situation.
- Our audit procedures included discussing the current market tendencies and business strategies with management, and obtaining the sufficient audit evidence to assure the accurateness of the inventory assessment.

## **Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Consolidated Financial Statements**

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the consolidated

financial statements in accordance with Regulations Governing the Preparation of Financial Reports by Securities Issuers and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of consolidated financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the consolidated financial statements, management is responsible for assessing the Group's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Group or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance (including the Audit Committee or supervisors) are responsible for overseeing the Group's financial reporting process.

### **Auditors' Responsibilities for the Audit of the Consolidated Financial Statements**

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the consolidated financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditors' report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with the auditing standards generally accepted in the Republic of China will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these consolidated financial statements.

As part of an audit in accordance with auditing standards generally accepted in the Republic of China, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

1. Identify and assess the risks of material misstatement of the consolidated financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
2. Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Group's internal control.
3. Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
4. Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Group's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosures in the consolidated financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the Group to cease to

continue as a going concern.

5. Evaluate the overall presentation, structure and content of the consolidated financial statements, including the disclosures, and whether the consolidated financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.
6. Obtain sufficient and appropriate audit evidence regarding the financial information of the entities or business activities within the Group to express an opinion on the consolidated financial statements. We are responsible for the direction, supervision and performance of the group audit. We remain solely responsible for our audit opinion.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

We also provide those charged with governance with a statement that we have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and to communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on our independence, and where applicable, related safeguards.

From the matters communicated with those charged with governance, we determine those matters that were of most significance in the audit of the consolidated financial statements of the current period and are therefore the key audit matters. We describe these matters in our auditors' report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, we determine that a matter should not be communicated in our report because the adverse consequences of doing so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.

The engagement partners on the audit resulting in this independent auditors' report are Chuang Chun Wei and Wang Chin Sun.

KPMG

Taipei, Taiwan (Republic of China)

March 20, 2019

#### Notes to Readers

The accompanying consolidated financial statements are intended only to present the consolidated statement of financial position, financial performance and cash flows in accordance with the accounting principles and practices generally accepted in the Republic of China and not those of any other jurisdictions. The standards, procedures and practices to audit such consolidated financial statements are those generally accepted and applied in the Republic of China.

The independent auditors' report and the accompanying consolidated financial statements are the English translation of the Chinese version prepared and used in the Republic of China. If there is any conflict between, or any difference in the interpretation of the English and Chinese language independent auditors' report and consolidated financial statements, the Chinese version shall prevail.

## 第三案 Proposal 3

案由：一〇七年度員工酬勞及董監事酬勞分配情形報告。

**Proposal:** Report of the 2018 Employees' compensation and remuneration of directors and supervisors.

說明：本公司一〇七年度員工酬勞及董監事酬勞分配情形如下：

1. 本公司107年度經會計師查核後之獲利（未計入董事、監察人酬勞2,200,000元及員工酬勞（107年度當期費用6,756,000元,在建費用2,244,000元）之稅後淨利）為新台幣453,659,415元，依本公司章程第29條「員工酬勞不得低於百分之一，及董監事酬勞不得高於百分之三」之規定辦理。
2. 本次提撥董事及監察人酬勞0.485%，計新台幣2,200,000元，員工酬勞1.984%，計新台幣9,000,000元。
3. 董事監察人及員工酬勞全數以現金方式發放，員工酬勞新台幣9,000,000元發放對象包含本公司及從屬公司之全職員工為限，其條件及金額依本公司「員工酬勞發給辦法」之規定處理之。

**Explanation:** Report of the 2018 Employees' Remuneration and Remuneration of Directors and Supervisors.

1. Profits of 2018 audited by KPMG is NT\$453,659,415 before deducting remuneration of directors and supervisors NT\$2,200,000 and employees' remuneration NT\$9,000,000 (operating expenses NT\$6,756,000 + construction in progress – project expenses NT\$2,244,000). In the Article 29 of Incorporation, employees' remuneration is not less than 1% of profits and remuneration of directors and supervisors is not exceed 3% of profits.
2. Remuneration of directors and supervisors is 0.485% of profits, NT\$2,200,000. Employees' compensation is 1.984% of profits, NT\$9,000,000.
3. Remuneration of directors and supervisors will be distributed by cash NT\$2,200,000. Employees' remuneration will be distributed by cash NT\$9,000,000. Employee including the employees of subsidiaries of the company. Qualification

requirements of employees are specified in the procedures for employees' compensation of the company.

## 第四案 Proposal 4

案由：修訂本公司「道德行為準則」報告。

**Proposal:** Report of the amendment “Guidelines for the adoption of Codes of Ethical Conduct”.

說明：(1) 為配合法令及審計委員會設立，擬修訂本公司「道德行為準則」部分條文。

(2) 敬請參閱本手冊第68至70頁「道德行為準則」條文。

**Explanation:** 1. Amendment to the “Guidelines for the adoption of Codes of Ethical Conduct” of the corporate up the Audit Committee's in 2019.  
2. Please refer to page 68 to 70 for the “Guidelines for the adoption of Codes of Ethical Conduct” to this Agenda Manual.

## 第五案 Proposal 5

案由：修訂本公司「誠信經營守則」報告。

**Proposal:** Report of the amendment “Principles for Ethical Corpotate”.

說明：(1) 為配合法令及審計委員會設立，擬修訂本公司「誠信經營守則」部分條文。

(2) 敬請參閱本手冊第71至74頁「誠信經營守則」條文。

**Explanation:** 1. Amendment to the “Principles for Ethical Corpotate” of the corporate up the Audit Committee's in 2019.  
2. Please refer to page 71 to 74 for the “Principles for Ethical Corpotate” to this Agenda Manual.

## 第六案 Proposal 6

案由：修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」報告。

**Proposal:** Report of the amendment “Procedures for Ethical Management and Guidelines for Conduct”.

說明：(1) 為配合法令及審計委員會設立，擬修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文。

(2) 敬請參閱本手冊第75頁「誠信經營作業程序及行為指南」條文。

**Explanation:** 1. Amendment to the “Procedures for Ethical Management and Guidelines for Conduct” of the corporate up the Audit Committee's in 2019.

2. Please refer to page 75 for the “Procedures for Ethical Management and Guidelines for Conduct” to this Agenda Manual.



## 承認事項 Proposals Proposals

### 第一案

【董事會提】

案由：一〇七年度營業報告書及財務報表承認案。

說明：(一)本公司107年度財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所莊鈞維及王清松會計師查核竣事，並出具查核報告在案，併同營業報告書，送請監察人查核完畢，提請股東常會承認。

(二)前項表冊敬請參閱本手冊第37至52頁。

表決結果：表決時表決總權數：233, 415, 220權

表決結果	佔表決總 權數
贊成權數： (其中以電子方式行使表決權數：	223, 119, 519權 80, 949, 167權)
反對權數： (其中以電子方式行使表決權數：	75, 597權 75, 597權)
棄權/未投票權數：	10, 220, 104權
無效權數：	0權

決議：本案依董事會所提議案票決通過。

## **Proposal 1**

## **【Proposed by the Board】**

**Proposal:** Adoption of the 2018 Business Report and Financial Statements.

**Explanation:** 1. The Company's Financial Statements, including the balance sheets, statements of comprehensive income, statements of changes in equity, and statement of cash flows, were audited by independent auditors, Mr. C. W. Chuang and Mr. C. S. Wang of KPMG Certified Public Accountants. Also Business Report has been examined by the supervisors of the Company. Please ratify the Financial Statements.  
2. Please refer to page 37 to 52 for The Company's Financial Statements to this Agenda Manual.

**Voting results:** Total number of voting rights: 233,415,220.

Voting results	Ratio
Affirmative rights: 223,119,519 (e-voting: 80,949,167 is included)	95.589%
Negative rights: 75,597 (e-voting: 75,597 is included)	0.032%
Abstention rights: 10,220,104	4.379%
Invalid rights: 0	0.000%

**Resolution:** Approved the proposal by board of directors by vote.



宏宏普建設股份有限公司

資產負債表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資產	107.12.31		106.12.31		負債及權益	107.12.31		106.12.31		
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	
<b>流動資產：</b>										
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 611,067	4	243,950	2	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 1,887,000	12	2,167,000	12	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產 —流動(附註六(二))	18,851	-	6,337	-	2110 應付短期票券(附註六(十一))	1,843,088	12	2,285,568	13	
1150 應收票據淨額(附註六(五))	32,180	-	54,857	-	2130 合約負債(附註六(十二)(十八)及九)	200,969	1	-	-	
1170 應收帳款淨額(附註六(五))	38,261	-	26,514	-	2170 應付票據	85,793	1	63,994	-	
1320 存貨(附註六(六)、八及九)	14,538,223	90	15,918,689	90	2200 應付帳款	222,344	1	469,211	3	
1410 預付款項	181,665	1	187,520	1	2230 其他應付款	141,307	-	58,929	-	
1460 待出售非流動資產(附註六(七))	253,256	2	-	-	2312 當期所得稅負債	20,433	-	26,229	-	
1476 其他金融資產—流動(附註六(十二))	2,230	-	173,138	1	2399 預收房地款(附註六(十二)及九)	-	-	1,003,112	6	
1479 其他流動資產—其他(附註九)	10,419	-	396,851	2	其他流動負債—其他		41,112	-	35,842	-
1480 取得合約之增額成本	11,504	-	-	-	流動負債合計		4,442,046	28	6,109,885	34
流動資產合計	<u>17,007,856</u>	<u>98</u>	<u>17,007,856</u>	<u>96</u>	2600 非流動負債：	<u>7,252</u>	<u>-</u>	<u>2,085</u>	<u>-</u>	
<b>非流動資產：</b>										
1523 備供出售金融資產—非流動(附註六 (三))	-	-	30,409	-	3110 其他非流動負債	<u>4,49,298</u>	<u>28</u>	<u>6,111,970</u>	<u>34</u>	
1543 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註六(四))	-	-	1,214	-	3200 負債總計	<u>3,328,087</u>	<u>20</u>	<u>3,328,087</u>	<u>19</u>	
1550 採用權益法之投資(附註六(八))	63,634	-	447,369	3	3310 保留盈餘：	<u>2,041,583</u>	<u>13</u>	<u>2,041,583</u>	<u>11</u>	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九) 及八)	86,238	1	4,272	-	3350 法定盈餘公積(附註六(十六))	<u>1,812,417</u>	<u>11</u>	<u>1,734,163</u>	<u>10</u>	
1760 投資性不動產淨額(附註六(十)及八)	-	-	72,931	-	未分配盈餘(附註六(十六))	<u>4,476,306</u>	<u>28</u>	<u>4,552,967</u>	<u>26</u>	
1920 存出保證金(附註九)	222,125	1	178,580	1	3410 其他權益：	<u>6,288,723</u>	<u>39</u>	<u>6,287,130</u>	<u>36</u>	
1990 其他非流動資產—其他	<u>28,509</u>	<u>-</u>	<u>36,602</u>	<u>-</u>	國外營運機構財務報表換算之兌換 差額(附註六(十六))	<u>(9,529)</u>	<u>-</u>	<u>(11,880)</u>	<u>-</u>	
非流動資產合計	<u>400,506</u>	<u>2</u>	<u>771,377</u>	<u>4</u>	備供出售金融資產未實現損益 (附註六(十六))	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,343</u>	<u>-</u>	
資產總計	<u><b>\$ 16,098,162</b></u>	<u><b>100</b></u>	<u><b>17,779,233</b></u>	<u><b>100</b></u>	權益總計	<u><b>(9,529)</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>10,463</b></u>	<u><b>-</b></u>	
					負債及權益總計	<u><b>11,648,864</b></u>	<u><b>72</b></u>	<u><b>11,667,263</b></u>	<u><b>66</b></u>	
						<u><b>\$ 16,098,162</b></u>	<u><b>100</b></u>	<u><b>17,779,233</b></u>	<u><b>100</b></u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：段津華



經理人：段津華

會計主管：劉寶妹



(English Translation of Financial Statements and Report Originally Issued in Chinese)  
**HONG PU REAL ESTATE DEVELOPMENT CO., LTD.**

**Balance Sheets**

**December 31, 2018 and 2017**

(expressed in thousands of New Taiwan dollars)

	Assets		December 31, 2018		December 31, 2017		Liabilities and Stockholders' Equity		December 31, 2018		December 31, 2017	
			Amount	%	Amount	%			Amount	%	Amount	%
<b>Current assets:</b>												
1100	Cash and cash equivalents (note 6(a))	\$ 611,067	4	243,950	2	2100	Short-term loans (notes 6(k))	\$ 1,887,000	12	2,167,000	12	
1110	Financial assets at fair value through profit and loss (note 6(b))	18,851	-	6,337	-	2110	Short-term notes and bills payable (notes 6(k))	1,843,088	12	2,285,568	13	
1150	Notes receivable, net (note 6(e))	32,180	-	54,857	-	2130	Current contract liabilities (note 6(l)(r) and 9)	200,969	1	-	-	
1170	Accounts receivable, net(note 6(e))	38,261	-	26,514	-	2150	Notes payable	85,793	-	63,994	-	
1320	Inventories (notes 6(f) 8 and 9)	14,538,223	91	15,918,689	90	2170	Accounts payable	222,344	3	469,211	3	
1410	Prepayments	181,665	1	187,520	1	2200	Other payable	141,307	-	58,929	-	
1460	Non-current assets held for sale (note 6(g))	253,256	2	-	-	2230	Current tax liabilities	20,433	-	26,229	-	
1476	Other financial assets—current (note 6(l))	2,230	1	173,138	1	2312	Advance real estate receipts(note 6(l) and 9)	-	-	1,003,112	6	
1479	Other current assets (note 9)	10,419	-	-	-	2399	Other current liabilities	41,112	-	35,842	-	
1480	Incremental costs of obtaining a contract	11,504	-	396,851	2		<b>Total current liabilities</b>	4,442,046	28	6,109,885	34	
	<b>Total current assets</b>	<b>15,697,656</b>	<b>98</b>	<b>17,007,856</b>	<b>96</b>							
<b>Non-current assets:</b>												
1523	Available-for-sale financial assets—non-current (note 6(c))	-	-	30,409	-	2600	Other non-current liabilities	7,252	-	2,085	-	
1543	Financial assets carried at cost—non-current (note 6(d))	-	-	1,214	-	3110	<b>Total liabilities</b>	4,449,298	28	6,111,970	34	
1550	Investments accounted for using equity method (note 6(h))	63,634	-	447,369	3	3200	Common stock(note 6(p))	3,328,087	20	3,328,087	19	
1600	Property, plant and equipment (note 6(i) and 8)	86,238	1	4,272	-	3310	Capital surplus (note 6(p))	2,041,583	13	2,041,583	11	
1760	Investment property , net (note 6(j) and 9)	-	-	72,931	-	3350	Retained earnings:					
1920	Refundable deposits (note 9)	222,125	1	178,580	1		Appropriated as legal capital reserve (note 6(p))	1,812,417	11	1,734,163	10	
1990	Other assets	28,509	-	36,602	-	3310	Unappropriated earnings (note 6(p))	4,476,306	28	4,552,967	26	
	<b>Total non-current assets</b>	<b>400,506</b>	<b>2</b>	<b>771,377</b>	<b>4</b>	3410	Other equity:	6,288,723	39	6,287,130	36	
						3425	Foreign exchange differences arising from foreign operation (note 6(p))	(9,529)	-	(11,880)	-	
							Unrealized gain on available-for-sale financial assets (note 6(p))	-	-	22,343	-	
							Total other equity	(9,529)	-	10,463	-	
							<b>Total equity</b>	11,648,864	72	11,667,263	66	
	<b>Total assets</b>	<b>\$ 16,098,162</b>	<b>100</b>	<b>17,779,233</b>	<b>100</b>		<b>Total equity and liabilities</b>	<b>\$ 16,098,162</b>	<b>100</b>	<b>17,779,233</b>	<b>100</b>	

See accompanying notes to financial statements.



民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107 年 度		106 年 度	
	金額	%	金額	%
<b>營業收入：</b>				
4300 租賃收入(附註六(九)(十三)(十八)(十九))	\$ 20,204	-	20,368	1
4511 延建收入(附註六(十八)(十九))	3,977,559	102	2,688,499	100
4519 減：營建收入退回及折讓	<u>79,729</u>	<u>2</u>	<u>23,539</u>	<u>1</u>
銷貨收入淨額	<u>3,918,034</u>	<u>100</u>	<u>2,685,328</u>	<u>100</u>
<b>營業成本：</b>				
5300 租賃成本(附註六(十三))	915	-	1,446	-
5510 延建成本	<u>3,266,201</u>	<u>83</u>	<u>1,840,824</u>	<u>69</u>
營業成本	<u>3,267,116</u>	<u>83</u>	<u>1,842,270</u>	<u>69</u>
營業毛利	<u>650,918</u>	<u>17</u>	<u>843,058</u>	<u>31</u>
<b>營業費用：</b>				
6100 推銷費用	88,700	5	88,700	3
6200 管理費用	46,684	1	88,700	3
6450 預期信用減損損失(附註六(五))	<u>250</u>	<u>-</u>	<u>44,054</u>	<u>2</u>
營業費用合計	<u>217,723</u>	<u>6</u>	<u>132,754</u>	<u>5</u>
營業淨利	<u>433,195</u>	<u>11</u>	<u>710,304</u>	<u>26</u>
<b>營業外收入及支出：</b>				
7010 其他收入(附註六(二十一))	101,240	2	105,252	4
7020 其他利益及損失(附註六(二十一))	(4,034)	-	5,554	-
7050 財務成本(附註六(二十一))	(34,588)	(1)	(29,747)	(1)
7060 採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額(附註六(八))	<u>25,029</u>	<u>1</u>	<u>100,360</u>	<u>4</u>
營業外收入及支出合計	<u>87,647</u>	<u>2</u>	<u>181,419</u>	<u>7</u>
<b>7900 稅前淨利</b>	<u>520,842</u>	<u>13</u>	<u>891,723</u>	<u>33</u>
7951 減：所得稅費用(附註六(十五))	<u>76,138</u>	<u>2</u>	<u>109,188</u>	<u>4</u>
<b>8200 本期淨利</b>	<u>444,704</u>	<u>11</u>	<u>782,535</u>	<u>29</u>
<b>其他綜合損益：(附註六(十六))</b>				
<b>8360 後續可能重分類至損益之項目：</b>				
8361 國外營運機構財務報告換算之兌換差額(附註六(八))	2,351	-	(5,660)	-
8362 備供出售金融資產之未實現評價利益(損失)	-	-	(2,467)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	<u>2,351</u>	<u>-</u>	<u>(8,127)</u>	<u>-</u>
<b>8500 本期綜合損益總額</b>	<u>\$ 447,055</u>	<u>11</u>	<u>774,408</u>	<u>29</u>
基本每股盈餘(附註六(十七))(單位：新台幣元)	<u>\$ 1.34</u>		<u>2.35</u>	
稀釋每股盈餘(附註六(十七))(單位：新台幣元)	<u>\$ 1.33</u>		<u>2.35</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：段津華



經理人：段津華



會計主管：劉寶珠



**(English Translation of Financial Statements and Report Originally Issued in Chinese)**  
**HONG PU REAL ESTATE DEVELOPMENT CO., LTD.**

**Statements of Comprehensive Income**  
**For the years ended December 31, 2018 and 2017**  
 (expressed in thousands of New Taiwan dollars Except Earnings per Share)

	2018		2017	
	Amount	%	Amount	%
<b>Operating revenue:</b>				
4300 Rental revenue (note 6(m)(r) and (s))	\$ 20,204	-	20,368	-
4511 Construction contract revenue (note 6(r)(s))	3,977,559	102	2,688,499	100
4519 Less: Construction contract revenue returns and discount	<u>79,729</u>	<u>2</u>	<u>23,539</u>	<u>-</u>
<b>Net operating revenue</b>	<u>3,918,034</u>	<u>100</u>	<u>2,685,328</u>	<u>100</u>
<b>Operating cost:</b>				
5300 Rental Cost(note6(m))	915	-	1,446	-
5510 Construction contract cost	3,266,201	83	1,840,824	69
<b>Net operating cost</b>	<u>3,267,116</u>	<u>83</u>	<u>1,842,270</u>	<u>69</u>
<b>Gross profit</b>	<u>650,918</u>	<u>17</u>	<u>843,058</u>	<u>31</u>
<b>Operating expenses:</b>				
6100 Selling expenses	170,789	5	88,700	3
6200 Administrative expenses	44,054	1	44,054	2
6450 Impairment loss determined in accordance with IFRS9(note 6e))	<u>250</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Total operating expenses</b>	<u>217,723</u>	<u>6</u>	<u>132,754</u>	<u>5</u>
<b>Operating income</b>	<u>433,195</u>	<u>11</u>	<u>710,304</u>	<u>26</u>
<b>Non-operating income and expenses:</b>				
7010 Other income (note 6(u))	101,240	2	105,252	4
7020 Other gains and losses (note 6(u))	(4,034)	-	5,554	-
7050 Finance costs (note 6(u))	(34,588)	(1)	(29,747)	(1)
7060 Share of profit of investment in associates and subsidiaries accounted for using equity method (note 6(h))	<u>25,029</u>	<u>1</u>	<u>100,360</u>	<u>4</u>
<b>Total non-operating income and expenses</b>	<u>87,647</u>	<u>2</u>	<u>181,419</u>	<u>7</u>
<b>Profit before tax</b>	<u>520,842</u>	<u>13</u>	<u>891,723</u>	<u>33</u>
7951 <b>Less: income tax expenses (note 6(o))</b>	<u>76,138</u>	<u>2</u>	<u>109,188</u>	<u>4</u>
<b>Profit</b>	<u>444,704</u>	<u>11</u>	<u>782,535</u>	<u>29</u>
<b>Other comprehensive income(loss):(note 6(p)):</b>				
8360 <b>Items that may be reclassified subsequently to profit or loss:</b>				
8361 Financial statements translation differences for foreign operations(note 6(h))	2,351	-	(5,660)	-
8362 Unrealized loss on valuation of available-for-sale financial assets	-	-	(2,467)	-
8399 Income tax expense relating to components of other comprehensive income (loss)	-	-	-	-
<b>8300 Other comprehensive income(after tax)</b>	<u>2,351</u>	<u>-</u>	<u>(8,127)</u>	<u>-</u>
<b>8500 Total comprehensive income</b>	<u>\$ 447,055</u>	<u>11</u>	<u>774,408</u>	<u>29</u>
<b>Earnings per share (in dollars), after tax (note 6(q)):</b>				
<b>Basic earnings per share</b>	<u>\$ 1.34</u>		<u>2.35</u>	
<b>Diluted earnings per share</b>	<u>\$ 1.33</u>		<u>2.35</u>	

See accompanying notes to financial statements.

## 宏普建設股份有限公司

## 權益變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

	普通股	保 留 盈 餘				其他 權 益 項 目			
		股 本	資本公積	法 定 盈 餘	未 分 配	國外營運機構 備 供 出 售	財務報表換算 金 融 商 品	之 兌 換 差 額	權 益 總 額
				公 積	盈 餘				
民國一〇六年一月一日餘額		\$ 3,328,087	2,041,583	1,627,327	4,576,166	6,203,493	(6,220)	24,810	11,591,753
本期淨利		-	-	-	782,535	782,535	-	-	782,535
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	(5,660)	(2,467)	(8,127)
本期綜合損益總額		-	-	-	782,535	782,535	(5,660)	(2,467)	774,408
提列法定盈餘公積		-	-	106,836	(106,836)	-	-	-	-
普通股現金股利		-	-	-	(698,898)	(698,898)	-	-	(698,898)
民國一〇六年十二月三十一日餘額		\$ 3,328,087	2,041,583	1,734,163	4,552,967	6,287,130	(11,880)	22,343	11,667,263
民國一〇七年一月一日餘額		\$ 3,328,087	2,041,583	1,734,163	4,552,967	6,287,130	(11,880)	22,343	11,667,263
追溯適用新準則之調整數		-	-	-	56,102	56,102	-	(22,343)	33,759
民國一〇七年一月一日重編後餘額		3,328,087	2,041,583	1,734,163	4,609,069	6,343,232	(11,880)	-	11,701,022
本期淨利		-	-	-	444,704	444,704	-	-	444,704
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	2,351	-	2,351
本期綜合損益總額		-	-	-	444,704	444,704	2,351	-	447,055
提列法定盈餘公積		-	-	78,254	(78,254)	-	-	-	-
普通股現金股利		-	-	-	(499,213)	(499,213)	-	-	(499,213)
民國一〇八年十二月三十一日餘額		\$ 3,328,087	2,041,583	1,812,417	4,476,306	6,288,723	(9,529)	-	11,648,864

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：段津華



經理人：段津華



會計主管：劉寶妹



(English Translation of Financial Statements and Report Originally Issued in Chinese)

## HONG PU REAL ESTATE DEVELOPMENT CO., LTD.

### Statements of Changes in Equity

For the years ended December 31, 2018 and 2017

(Expressed in thousands of New Taiwan dollars)

						Other equity adjustments		
	Common stock	Capital surplus	Legal reserve	Retained earnings	Total	Financial statements translation differences for foreign operations	Unrealized gain (loss) on valuation of available-for-sale financial assets	Total equity
				Unappropriated earnings				
<b>Balance at January 1, 2017</b>	\$ 3,328,087	2,041,583	1,627,327	4,576,166	6,203,493	(6,220)	24,810	11,591,753
Net income	-	-	-	782,535	782,535	-	-	782,535
Other comprehensive income (loss)	-	-	-	-	-	(5,660)	(2,467)	(8,127)
Total comprehensive income (loss)	-	-	-	782,535	782,535	(5,660)	(2,467)	774,408
Appropriations and distributions:								
Legal reserve	-	-	-	106,836	(106,836)	-	-	-
Cash dividends	-	-	-	(698,898)	(698,898)	-	-	(698,898)
<b>Balance at December 31, 2017</b>	3,328,087	2,041,583	1,734,163	4,552,967	6,287,130	(11,880)	22,343	11,667,263
Effects of retrospective application	-	-	-	56,102	56,102	-	(22,343)	33,759
Balance on January 1, 2018 after adjustments	3,328,087	2,041,583	1,734,163	4,609,069	6,343,232	(11,880)	-	11,701,022
Net income	-	-	-	444,704	444,704	-	-	444,704
Other comprehensive income (loss)	-	-	-	-	-	2,351	-	2,351
Total comprehensive income (loss)	-	-	-	444,704	444,704	2,351	-	447,055
Appropriations and distributions:								
Legal reserve	-	-	-	78,254	(78,254)	-	-	-
Cash dividends	-	-	-	(499,213)	(499,213)	-	-	(499,213)
<b>Balance at December 31, 2018</b>	\$ 3,328,087	2,041,583	1,812,417	4,476,306	6,288,723	(9,529)	-	11,648,864

See accompanying notes to financial statements.

宏普建設股份有限公司  
現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107 年 度	106 年 度
營業活動之現金流量：		

本期稅前淨利	\$ 520,842	891,723
調整項目：		
收益費損項目		
預期信用減損損失	250	-
折舊費用	3,452	1,913
攤銷費用	126	240
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(263)	(1,586)
利息費用	34,588	29,747
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	-	(135)
利息收入	(989)	(369)
股利收入	(996)	-
處分金融資產利益	-	(10,600)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	(25,029)	(100,360)
收益費損項目合計	<u>11,139</u>	<u>(81,150)</u>
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	19,372	-
應收票據	22,677	(2,073)
應收帳款	(11,997)	3,139
存貨	1,419,846	27,789
預付款項	5,855	(23,162)
其他流動資產	4,276	(2,240)
取得合約之增額成本	22,255	-
其他金融資產	170,908	88,482
應付票據	21,799	(21,481)
應付帳款	(246,867)	104,353
應付帳款-關係人	-	(16,686)
其他應付款項	83,635	13,173
預收款項	-	(47,161)
合約負債	(802,143)	-
其他流動負債	5,270	27,856
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>714,886</u>	<u>151,989</u>
調整項目合計	<u>726,025</u>	<u>70,839</u>
收取之利息	989	369
支付之利息	(75,225)	(89,337)
支付所得稅	(78,188)	(128,337)
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>1,094,443</u>	<u>745,257</u>
投資活動之現金流量：		
採用權益法之被投資公司減資退還股款	222,059	-
取得不動產、廠房及設備	(12,487)	-
處分不動產、廠房及設備	-	135
處分備供出售金融資產價款	-	16,754
存出保證金增加	(77,431)	(492,643)
存出保證金減少	412,296	88,280
其他非流動資產增加	7,967	(11,974)
收取之股利	7,967	19,077
收取之股利	(64,200)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>489,200</u>	<u>(380,371)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,577,000	2,643,000
短期借款減少	(2,857,000)	(2,573,000)
應付短期票券增加	9,973,186	12,475,435
應付短期票券減少	(10,415,666)	(12,136,750)
其他非流動負債減少	5,167	(428)
發放現金股利	(499,213)	(698,898)
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>(1,216,526)</u>	<u>(290,641)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	367,117	74,245
期初現金及約當現金餘額	243,950	169,705
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 611,067</u>	<u>243,950</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：段津華



經理人：段津華



會計主管：劉寶珠



**(English Translation of Financial Statements and Report Originally Issued in Chinese)**  
**HONG PU REAL ESTATE DEVELOPMENT CO., LTD.**

**Statements of Cash Flows**

**For the years ended December 31, 2018 and 2017**

(expressed in thousands of New Taiwan dollars)

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Cash flows from (used in) operating activities:</b>		
<b>Profit before income tax</b>	\$ 520,842	891,723
<b>Adjustments for:</b>		
Adjustments to reconcile profit and loss:		
Expected credit loss for bad debt expense	250	-
Depreciation expense	3,452	1,913
Amortization expense	126	240
Net profit on financial assets fair value through profit or loss	(263)	(1,586)
Interest expenses	34,588	29,747
Gain on disposal of property, plant and equipment, net	-	(135)
Interest income	(989)	(369)
Dividend income	(996)	-
Gain on disposal of financial assets	-	(10,600)
Recognized share of profit of investment in associates accounted for equity method	(100,360)	(100,360)
Total adjustments to reconcile profit and loss	11,139	(81,150)
Net changes in operating assets:		
Financial asset at fair value through profit or loss	19,372	-
Notes receivable	22,677	(2,073)
Accounts receivable	(11,997)	3,139
Inventories	1,419,846	27,789
Prepayments	5,855	(23,162)
Other current assets	4,276	(2,240)
Incremental costs of obtaining a contract	22,255	-
Other financial assets	170,908	88,482
Notes payable	21,799	(21,481)
Accounts payable	(246,867)	104,353
Accounts payable—related parties	-	(16,686)
Other payable	83,635	13,173
Advance receipts	-	(47,161)
Current contract liabilities	(802,143)	-
Other current liabilities	5,270	27,856
Total changes in operating assets / liabilities, net	714,886	151,989
Total adjustments	726,025	70,839
Cash generated from operations	1,246,867	962,562
Interest received	989	369
Interest paid	(75,225)	(89,337)
Income tax paid	(78,188)	(128,337)
<b>Net cash flows from operating activities</b>	<b>1,094,443</b>	<b>745,257</b>
<b>Cash flows from (used in) investing activities:</b>		
Return of capital of investments accounted for using equity method due to capital reduction	222,059	-
Acquisition of property, plant and equipment	(12,487)	-
Proceeds from sale of property, plant and equipment	-	135
Proceeds from disposal of available-for-sale financial assets	-	16,754
Increase in refundable deposits	(77,431)	(492,643)
Decrease in refundable deposits	412,296	88,280
Decrease (increase) in other assets	7,967	(11,974)
Dividends received	996	19,077
Acquisition of investments accounted for using equity method	(64,200)	-
<b>Net cash flows from (used in) investing activities</b>	<b>489,200</b>	<b>(380,371)</b>
<b>Cash flows from (used in) financing activities:</b>		
Increase in short-term borrowings	2,577,000	2,643,000
Decrease in short-term borrowings	(2,857,000)	(2,573,000)
Increase in short-term commercial paper payable	9,973,186	12,475,435
Decrease in short-term commercial paper payable	(10,415,666)	(12,136,750)
Decrease in other non-liabilities	5,167	(428)
Cash dividends paid	(499,213)	(698,898)
<b>Net cash used in financing activities</b>	<b>(1,216,526)</b>	<b>(290,641)</b>
Net Increase In cash and cash equivalents	367,117	74,245
Cash and cash equivalents, at beginning of period	243,950	169,705
Cash and cash equivalents, at end of period	<b>\$ 611,067</b>	<b>243,950</b>

See accompanying notes to financial statements.



宏普建設股份有限公司

合併資產負債表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資產	107.12.31		106.12.31		負債及權益 流動負債：	107.12.31	106.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	
<b>流動資產：</b>								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 659,935	4	243,950	2	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 1,887,000	12	2,167,000 12
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產 —流動(附註六(二))	18,851	-	6,337	-	2110 應付短期票券(附註六(十一))	1,843,088	12	2,285,568 13
1150 應收票據淨額(附註六(五))	32,180	-	54,857	-	2130 合約負債(附註六(十二及九))	200,969	1	- -
1170 應收帳款淨額(附註六(五))	38,261	-	26,514	-	2170 應付票據	85,793	1	63,994 -
1320 存貨(附註六(六)、八及九)	14,541,229	91	15,918,689	90	2200 應付帳款	222,344	1	469,211 3
1410 預付款項	183,870	1	187,520	1	2230 其他應付款	142,705	1	58,929 -
1460 待出售非流動資產(附註六(七))	253,256	2	-	-	2312 當期所得稅負債	20,433	-	26,229 -
1476 其他金融資產—流動(附註六(十二))	2,230	-	173,138	1	2399 預收房地款(附註六(十二)及九)	-	-	1,003,112 6
1479 其他流動資產—其他(附註九)	10,424	-	396,851	2	其他流動負債—其他	41,038	-	35,842 -
1480 取得合約之增額成本	11,504	-	-	-	流動負債合計	4,443,370	28	6,109,885 34
流動資產合計	15,751,740	98	17,007,856	96	2600 非流動負債：	7,252	-	2,085 -
<b>非流動資產：</b>								
1523 備供出售金融資產—非流動(附註六 (三))	-	-	30,409	-	3110 其他非流動負債	4,450,622	28	6,111,970 34
1543 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註六(四))	-	-	1,214	-	3200 負債總計	3,328,087	20	3,328,087 19
1550 採用權益法之投資(附註六(八))	-	-	447,369	3	3310 權益：	2,041,583	13	2,041,583 11
1600 不動產、廠房及設備(附註六(九) 及八)	86,238	1	4,272	-	3200 普通股股本(附註六(十六))	1,812,417	11	1,734,163 10
1760 投資性不動產淨額(附註六(十)及八)	-	-	72,931	-	3310 資本公積(附註六(十六))	4,476,306	28	4,552,967 26
1920 存出保證金(附註九)	222,125	1	178,580	1	3350 保留盈餘：	6,288,723	39	6,287,130 36
1990 其他非流動資產—其他	29,383	-	36,602	-	3350 法定盈餘公積(附註六(十六))	(9,529)	-	(11,880) -
非流動資產合計	347,746	2	178,580	4	3425 未分配盈餘(附註六(十六))	-	-	22,343 -
資產總計	\$ 16,099,486	100	17,779,233	100	3425 其他權益：	(9,529)	-	10,463 -
					3425 國外營運機構財務報表換算之兌換 差額(附註六(十六))	11,648,864	72	11,667,263 66
					備供出售金融資產未實現損益 (附註六(十六))	\$ 16,099,486	100	17,779,233 100

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：段津華



經理人：段津華



會計主管：劉寶妹

**(English Translation of Financial Statements and Report Originally Issued in Chinese)**  
**HONG PU REAL ESTATE DEVELOPMENT CO., LTD. and Subsidiaries**

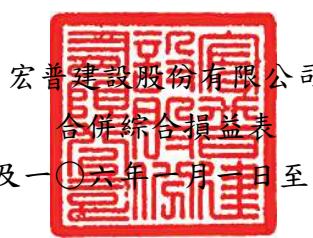
**Balance Sheets**

**December 31, 2018 and 2017**

(expressed in thousands of New Taiwan dollars)

Assets	December 31, 2018		December 31, 2017		Liabilities and Stockholders' Equity	December 31, 2018		December 31, 2017		
	Amount	%	Amount	%		Amount	%	Amount	%	
<b>Current assets:</b>										
1100 Cash and cash equivalents (note 6(a))										
1110 Financial assets at fair value through profit and loss (note 6(b))	\$ 659,935	4	243,950	2	2100 Short-term loans (notes 6(k))	\$ 1,887,000	12	2,167,000	12	
	18,851	-	6,337	-	2110 Short-term notes and bills payable (notes 6(k))	1,843,088	12	2,285,568	13	
1150 Notes receivable, net (note 6(e))	32,180	-	54,857	-	2130 Current contract liabilities (note 6(l)(r) and 9)	200,969	1	-	-	
1170 Accounts receivable, net(note 6(e))	38,261	-	26,514	-	2150 Notes payable	85,793	1	63,994	-	
1320 Inventories (notes 6(f)8 and 9)	14,541,229	91	15,918,689	90	2170 Accounts payable	222,344	1	469,211	3	
1410 Prepayments	183,870	1	187,520	1	2200 Other payable	142,705	1	58,929	-	
1460 Non-current assets held for sale (note 6(g))	253,256	2	-	-	2230 Current tax payable	20,433	-	26,229	-	
1476 Other financial assets—current (note 6(l))	2,230	-	173,138	1	2312 Advance real estate receipts(note 6(l) and 9)	-	-	1,003,112	6	
1479 Other current assets (note 9)	10,424	-	396,851	2	2399 Other current liabilities	41,038	-	35,842	-	
1480 Incremental costs of obtaining a contract	11,504	-	396,851	2	<b>Total current liabilities</b>	<b>4,443,370</b>	<b>28</b>	<b>6,109,885</b>	<b>34</b>	
<b>Total current assets</b>	<b>15,751,740</b>	<b>98</b>	<b>17,007,856</b>	<b>96</b>						
<b>Non-current assets:</b>										
1523 Available-for-sale financial assets—non-current (note 6(c))	-	-	30,409	-	2600 Other non-current liabilities	7,252	-	2,085	-	
1543 Financial assets carried at cost—non-current (note 6(d))	-	-	1,214	-	<b>Total liabilities</b>	<b>4,450,622</b>	<b>28</b>	<b>6,111,970</b>	<b>34</b>	
1550 Investments accounted for using equity method (note 6(h))	-	-	447,369	3	<b>Equity:</b>					
1600 Property, plant and equipment (note 6(i) and 8)	86,238	1	4,272	-	3110 Common stock(note 6(p))	3,328,087	20	3,328,087	19	
1760 Investment property, net (note 6(j) and 9)	-	-	72,931	-	3200 Capital surplus (note 6(p))	2,041,583	13	2,041,583	11	
1920 Refundable deposits (note 9)	232,125	1	178,580	1	Retained earnings:					
1990 Other assets	29,383	-	36,602	-	3310 Appropriated as legal capital reserve (note 6(p))	1,812,417	11	1,734,163	10	
<b>Total non-current assets</b>	<b>347,746</b>	<b>2</b>	<b>771,377</b>	<b>4</b>	3350 Unappropriated earnings (note 6(p))	<b>4,476,306</b>	<b>28</b>	<b>4,552,967</b>	<b>26</b>	
					3410 Other equity:	<b>6,288,723</b>	<b>39</b>	<b>6,287,130</b>	<b>36</b>	
<b>Total assets</b>	<b>\$ 16,099,486</b>	<b>100</b>	<b>17,779,233</b>	<b>100</b>	3425 Foreign exchange differences arising from foreign operation (note 6(p))	<b>(9,529)</b>	<b>-</b>	<b>(11,880)</b>	<b>-</b>	
					Unrealized gain on available-for-sale financial assets (note 6(p))	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22,343</b>	<b>-</b>	
					Total other equity	<b>(9,529)</b>	<b>-</b>	<b>10,463</b>	<b>-</b>	
					<b>Total equity</b>	<b>11,648,864</b>	<b>72</b>	<b>11,667,263</b>	<b>66</b>	
					<b>Total equity and liabilities</b>	<b>\$ 16,099,486</b>	<b>100</b>	<b>17,779,233</b>	<b>100</b>	

See accompanying notes to financial statements.



宏普建設股份有限公司

合併綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107 年 度		106 年 度	
	金額	%	金額	%
<b>營業收入：</b>				
4300 租賃收入(附註六(九)(十三)(十八)(十九))	\$ 20,175	-	20,368	1
4511 建營收入(附註六(十八)(十九))	3,977,559	102	2,688,499	100
4519 減：營建收入退回及折讓	<u>79,729</u>	<u>2</u>	<u>23,539</u>	<u>1</u>
銷貨收入淨額	<u>3,918,005</u>	<u>100</u>	<u>2,685,328</u>	<u>100</u>
<b>營業成本：</b>				
5300 租賃成本(附註六(十三))	915	-	1,446	-
5510 建營成本	<u>3,266,201</u>	<u>83</u>	<u>1,840,824</u>	<u>69</u>
營業成本	<u>3,267,116</u>	<u>83</u>	<u>1,842,270</u>	<u>69</u>
營業毛利	<u>650,889</u>	<u>17</u>	<u>843,058</u>	<u>31</u>
<b>營業費用：</b>				
6100 推銷費用	170,789	5	88,700	3
6200 管理費用	47,225	1	44,054	2
6450 預期信用減損損失(附註六(五))	<u>250</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
營業費用合計	<u>218,264</u>	<u>6</u>	<u>132,754</u>	<u>5</u>
營業淨利	<u>432,625</u>	<u>11</u>	<u>710,304</u>	<u>26</u>
<b>營業外收入及支出：</b>				
7010 其他收入(附註六(二十一))	101,244	2	105,252	4
7020 其他利益及損失(附註六(二十一))	(4,034)	-	5,554	-
7050 財務成本(附註六(二十一))	(34,588)	(1)	(29,747)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損失之份額(附註六(七))	<u>25,595</u>	<u>1</u>	<u>100,360</u>	<u>4</u>
營業外收入及支出合計	<u>88,217</u>	<u>2</u>	<u>181,419</u>	<u>7</u>
7900 稅前淨利	520,842	13	891,723	33
7951 減：所得稅費用(附註六(十五))	<u>76,138</u>	<u>2</u>	<u>109,188</u>	<u>4</u>
8200 本期淨利	<u>444,704</u>	<u>11</u>	<u>782,535</u>	<u>29</u>
<b>其他綜合損益：(附註六(十六))</b>				
8360 後續可能重分類至損益之項目：				
8361 國外營運機構財務報告換算之兌換差額(附註六(八))	2,351	-	(5,660)	-
8362 備供出售金融資產之未實現評價損失	-	-	(2,467)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	<u>2,351</u>	<u>-</u>	<u>(8,127)</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 444,704</u>	<u>11</u>	<u>774,408</u>	<u>29</u>
基本每股盈餘(附註六(十七))(單位：新台幣元)	<u>\$ 1.34</u>		<u>2.35</u>	
稀釋每股盈餘(附註六(十七))(單位：新台幣元)	<u>\$ 1.33</u>		<u>2.35</u>	

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：段津華



經理人：段津華



會計主管：劉寶妹



**(English Translation of Financial Statements and Report Originally Issued in Chinese)  
HONG PU REAL ESTATE DEVELOPMENT CO., LTD. and Subsidiaries**

**Statements of Comprehensive Income**

**For the years ended December 31, 2018 and 2017**

(expressed in thousands of New Taiwan dollars Except Earnings per Share)

		<b>2018</b>	<b>2017</b>		
		<b>Amount</b>	<b>%</b>	<b>Amount</b>	<b>%</b>
<b>Operating revenue:</b>					
4300	Rental revenue (note 6(m)(r) and (s))	\$ 20,175	-	20,368	-
4511	Construction contract revenue (note 6(r)(s))	3,977,559	100	2,688,499	100
4519	Less: Construction contract revenue returns and discount	<u>79,729</u>	<u>-</u>	<u>23,539</u>	<u>-</u>
	<b>Net operating revenue</b>	<u><u>3,918,005</u></u>	<u><u>100</u></u>	<u><u>2,685,328</u></u>	<u><u>100</u></u>
<b>Operating cost:</b>					
5300	Rental Cost(note6(m))	915	-	1,446	-
5510	Construction contract cost	<u>3,266,201</u>	<u>69</u>	<u>1,840,824</u>	<u>69</u>
	<b>Net operating cost</b>	<u><u>3,267,116</u></u>	<u><u>69</u></u>	<u><u>1,842,270</u></u>	<u><u>69</u></u>
	<b>Gross profit</b>	<u><u>650,889</u></u>	<u><u>31</u></u>	<u><u>843,058</u></u>	<u><u>31</u></u>
<b>Operating expenses:</b>					
6100	Selling expenses	170,789	5	88,700	3
6200	Administrative expenses	47,225	1	44,054	2
6450	Impairment loss determined in accordance with IFRS 9 (note 6(e))	<u>250</u>	<u>-</u>	<u>44,054</u>	<u>2</u>
	<b>Total operating expenses</b>	<u><u>218,264</u></u>	<u><u>6</u></u>	<u><u>132,754</u></u>	<u><u>5</u></u>
	<b>Operating income</b>	<u><u>432,625</u></u>	<u><u>26</u></u>	<u><u>710,304</u></u>	<u><u>26</u></u>
<b>Non-operating income and gains:</b>					
7010	Other income (note 6(u))	101,244	2	105,252	4
7020	Other gains and losses (note 6(u))	(4,034)	-	5,554	-
7050	Finance costs (note 6(u))	(34,588)	(1)	(29,747)	(1)
7060	Share of profit of investment in associates and subsidiaries accounted for using equity method (note 6(d))	<u>25,595</u>	<u>1</u>	<u>100,360</u>	<u>4</u>
	<b>Total non-operating income and expenses</b>	<u><u>88,217</u></u>	<u><u>2</u></u>	<u><u>181,419</u></u>	<u><u>7</u></u>
7900	<b>Profit before tax</b>	<u><u>520,842</u></u>	<u><u>13</u></u>	<u><u>891,723</u></u>	<u><u>33</u></u>
7951	<b>Less: income tax expenses (note 6(o))</b>	<u><u>76,138</u></u>	<u><u>2</u></u>	<u><u>109,188</u></u>	<u><u>4</u></u>
8200	<b>Profit</b>	<u><u>444,704</u></u>	<u><u>11</u></u>	<u><u>782,535</u></u>	<u><u>29</u></u>
<b>Other comprehensive income (loss) (note 6(p)):</b>					
8360	<b>Items that may be reclassified subsequently to profit or loss:</b>				
8361	Financial statements translation differences for foreign operations(note 6(h))	2,351	-	(5,660)	-
8362	Unrealized loss on valuation of available-for-sale financial assets	-	-	(2,467)	-
8399	Income tax expense relating to components of other comprehensive income (loss)	-	-	-	-
8300	<b>Other comprehensive income (after tax)</b>	<u><u>2,351</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>(8,127)</u></u>	<u><u>-</u></u>
8500	<b>Total comprehensive income</b>	<u><u>\$ 447,055</u></u>	<u><u>11</u></u>	<u><u>774,408</u></u>	<u><u>29</u></u>
<b>Earnings per share (in dollars), after tax (note 6(q)):</b>					
	<b>Basic earnings per share</b>	<u><u>\$ 1.34</u></u>	<u><u>2.35</u></u>		
	<b>Diluted earnings per share</b>	<u><u>\$ 1.33</u></u>	<u><u>2.35</u></u>		

See accompanying notes to financial statements.

## 宏普建設股份有限公司

## 合併權益變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

	保 留 盈 餘					其他 權 益 項 目			
	普通股 股 本	法定盈餘 資本公積		未分配 公 積	合 計	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備 供 出 售 金融商品 未實現(損)益	售 權益總額	
				盈 餘					
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 3,328,087	2,041,583	1,627,327	4,576,166	6,203,493	(6,220)	24,810	11,591,753	
本期淨利	-	-	-	782,535	782,535	-	-	782,535	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(5,660)	(2,467)	(8,127)	
本期綜合損益總額	-	-	-	782,535	782,535	(5,660)	(2,467)	774,408	
提列法定盈餘公積	-	-	106,836	(106,836)	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(698,898)	(698,898)	-	-	(698,898)	
民國一〇六年十二月三十一日餘額	\$ 3,328,087	2,041,583	1,734,163	4,552,967	6,287,130	(11,880)	22,343	11,667,263	
民國一〇七年一月一日餘額	\$ 3,328,087	2,041,583	1,734,163	4,552,967	6,287,130	(11,880)	22,343	11,667,263	
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	56,102	56,102	-	(22,343)	33,759	
民國一〇七年一月一日重編後餘額	3,328,087	2,041,583	1,734,163	4,609,069	6,343,232	(11,880)	-	11,701,022	
本期淨利	-	-	-	444,704	444,704	-	-	444,704	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,351	-	2,351	
本期綜合損益總額	-	-	-	444,704	444,704	2,351	-	447,055	
提列法定盈餘公積	-	-	78,254	(78,254)	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(499,213)	(499,213)	-	-	(499,213)	
民國一〇七年十二月三十一日餘額	\$ 3,328,087	2,041,583	1,812,417	4,476,306	6,288,723	(9,529)	-	11,648,864	

(請詳閱後附財務報告附註)



董事長：段津華



經理人：段津華



會計主管：劉寶妹

(English Translation of Financial Statements and Report Originally Issued in Chinese)

**HONG PU REAL ESTATE DEVELOPMENT CO., LTD. and Subsidiaries**

**Statements of Changes in Equity**

**For the years ended December 31, 2018 and 2017**

(Expressed in thousands of New Taiwan dollars)

	Common stock	Capital surplus	Legal reserve	Retained earnings			Other equity adjustments	
				Unappropriated earnings		Total	Financial statements translation differences for foreign operations	Unrealized gain (loss) on valuation of available-for-sale financial assets
	\$ 3,328,087	2,041,583	1,627,327	4,576,166	6,203,493	(6,220)	24,810	11,591,753
<b>Balance at January 1, 2017</b>								
Net income	-	-	-	782,535	782,535	-	-	782,535
Other comprehensive income (loss)	-	-	-	-	-	(5,660)	(2,467)	(8,127)
Total comprehensive income (loss)	-	-	-	782,535	782,535	(5,660)	(2,467)	774,408
Appropriations and distributions:								
Legal reserve	-	-	106,836	(106,836)	-	-	-	-
Cash dividends	-	-	-	(698,898)	(698,898)	-	-	(698,898)
<b>Balance at December 31, 2017</b>	<b>3,328,087</b>	<b>2,041,583</b>	<b>1,734,163</b>	<b>4,552,967</b>	<b>6,287,130</b>	<b>(11,880)</b>	<b>22,343</b>	<b>11,667,263</b>
Effects of retrospective application	-	-	-	56,102	56,102	-	(22,343)	33,759
Balance on January 1, 2018								
after adjustments	<b>3,328,087</b>	<b>2,041,583</b>	<b>1,734,163</b>	<b>4,609,069</b>	<b>6,343,232</b>	<b>(11,880)</b>	<b>-</b>	<b>11,701,022</b>
Net income	-	-	-	444,704	444,704	-	-	444,704
Other comprehensive income (loss)	-	-	-	-	-	2,351	-	2,351
Total comprehensive income (loss)	-	-	-	444,704	444,704	2,351	-	447,055
Appropriations and distributions:								
Legal reserve	-	-	78,254	(78,254)	-	-	-	-
Cash dividends	-	-	-	(499,213)	(499,213)	-	-	(499,213)
<b>Balance at December 31, 2018</b>	<b>\$ 3,328,087</b>	<b>2,041,583</b>	<b>1,812,417</b>	<b>4,476,306</b>	<b>6,288,723</b>	<b>(9,529)</b>	<b>-</b>	<b>11,648,864</b>

See accompanying notes to financial statements.

宏普建設股份有限公司  
合併現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月二日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107 年 度	106 年 度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 520,842	891,723
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
預期信用減損損失	250	-
折舊費用	3,452	1,913
攤銷費用	126	240
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(263)	(1,586)
利息費用	34,588	29,747
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	-	(135)
利息收入	(993)	(369)
股利收入	(996)	-
處分金融資產利益	-	(10,600)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	(25,595)	(100,360)
收益費損項目合計	<u>10,569</u>	<u>(81,150)</u>
<b>與營業活動相關之資產／負債變動數：</b>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	19,372	-
應收票據	22,677	(2,073)
應收帳款	(11,997)	3,139
存貨	1,416,840	27,789
預付款項	3,650	(23,162)
其他流動資產	4,273	(2,240)
取得合約之增額成本	22,255	-
其他金融資產	170,908	88,482
應付票據	21,799	(21,481)
應付帳款	(246,867)	104,353
應付帳款-關係人	-	(16,686)
其他應付款項	85,033	13,173
預收款項	-	(47,161)
合約負債	(802,143)	-
其他流動負債	5,196	27,856
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>710,996</u>	<u>151,989</u>
<b>調整項目合計</b>	<u>721,565</u>	<u>70,839</u>
收取之利息	993	369
支付之利息	(75,225)	(89,337)
支付所得稅	(78,190)	(128,337)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>1,089,985</u>	<u>745,257</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
採用權益法之被投資公司減資退還股款	222,059	-
取得不動產、廠房及設備	(12,487)	-
處分不動產、廠房及設備	-	135
處分備供出售金融資產價款	-	16,754
存出保證金增加	(87,431)	(492,643)
存出保證金減少	412,296	88,280
其他非流動資產減少(增加)	7,093	(11,974)
收取之股利	996	19,077
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>542,526</u>	<u>(380,371)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	2,577,000	2,643,000
短期借款減少	(2,857,000)	(2,573,000)
應付短期票券增加	9,973,186	12,475,435
應付短期票券減少	(10,415,666)	(12,136,750)
其他非流動負債增加(減少)	5,167	(428)
發放現金股利	(499,213)	(698,898)
<b>籌資活動之淨現金流入(流出)</b>	<u>(1,216,526)</u>	<u>(290,641)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	415,985	74,245
期初現金及約當現金餘額	243,950	169,705
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 659,935</u>	<u>243,950</u>

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：段津華



經理人：段津華



會計主管：劉寶妹



**(English Translation of Financial Statements and Report Originally Issued in Chinese)**  
**HONG PU REAL ESTATE DEVELOPMENT CO., LTD. and Subsidiaries**

**Statements of Cash Flows**

**For the years ended December 31, 2018 and 2017**

(expressed in thousands of New Taiwan dollars)

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Cash flows from (used in) operating activities:</b>		
Profit before income tax	\$ 520,842	891,723
<b>Adjustments:</b>		
Adjustments to reconcile profit and loss:		
Expected credit loss for bad debt expense	250	-
Depreciation expense	3,452	1,913
Amortization expense	126	240
Net profit on financial assets at fair value through profit or loss	(263)	(1,586)
Interest expenses	34,588	29,747
Gain on disposal of property, plant and equipment, net	-	(135)
Interest income	(993)	(369)
Dividend income	(996)	-
Gain on disposal of financial assets	-	(10,600)
Recognized share of profit of investment in associates accounted for equity method	(25,595)	(100,360)
Total adjustments to reconcile profit and loss	10,569	(81,150)
Net changes in operating assets and liabilities:		
Financial asset at fair value through profit or loss	19,372	-
Notes receivable	22,677	(2,073)
Accounts receivable	(11,997)	3,139
Inventories	1,416,840	27,789
Prepayments	3,650	(23,162)
Other current assets	4,273	(2,240)
Incremental costs of obtaining a contract	22,255	-
Other financial assets	170,908	88,482
Notes payable	21,799	(21,481)
Accounts payable	(246,867)	104,353
Accounts payable – related parties	-	(16,686)
Other payable	85,033	13,173
Advance receipts	-	(47,161)
Current contract liabilities	(802,143)	-
Other current liabilities	5,196	27,856
Total changes in operating assets / liabilities, net	710,996	151,989
Total adjustments	721,565	70,839
Cash generated from operations	1,242,407	962,562
Interest received	993	369
Interest paid	(75,225)	(89,337)
Income tax paid	(78,190)	(128,337)
<b>Net cash used in operating activities</b>	1,089,985	745,257
<b>Cash flows from (used in) investing activities:</b>		
Return of capital of investments accounted for using equity method due to capital reduction	222,059	-
Acquisition of property, plant and equipment	(12,487)	-
Proceeds from sale of property, plant and equipment	-	135
Proceeds from disposal of available-for-sale financial assets	-	16,754
Increase in refundable deposits	(87,431)	(492,643)
Decrease in refundable deposits	412,296	88,280
Decrease (increase) in other assets	7,093	(11,974)
Dividends received	996	19,077
<b>Net cash flows from (used in) investing activities</b>	542,526	(380,371)
<b>Cash flows from (used in) financing activities:</b>		
Increase in short-term borrowings	2,577,000	2,643,000
Decrease in short-term borrowings	(2,857,000)	(2,573,000)
Increase in short-term commercial paper payable	9,973,186	12,475,435
Decrease in short-term commercial paper payable	(10,415,666)	(12,136,750)
Decrease in other non-liabilities	5,167	(428)
Cash dividends paid	(499,213)	(698,898)
<b>Net cash flows used in financing activities</b>	(1,216,526)	(290,641)
Net increase in cash and cash equivalents	415,985	74,245
Cash and cash equivalents, beginning of period	243,950	169,705
Cash and cash equivalents, end of period	<b>\$ 659,935</b>	<b>243,950</b>

See accompanying notes to financial statements.

## 第二案

【董事會提】

案由：一〇七年度盈餘分配案

說明：(一)本年度稅後淨利為新台幣444,703,415元，經提撥10%法定盈餘公積新台幣44,470,342元及特別盈餘公積新台幣9,528,821元後，加計期初未分配盈餘新台幣4,031,602,601元，可供分配盈餘為新台幣4,422,306,853元，擬分配股東現金股利每股1.00元，總計發放金額為新台幣332,808,652元，（※依目前已發行股份332,808,652股計算），分配後未分配盈餘為新台幣4,089,498,201元。

(二)本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，轉入職工福利委員會。

(三)本案俟股東會通過後，授權董事會訂定除息基準日及其他相關事宜。

(四)如嗣後因股本變動，致影響流通在外股份數量，致使股東配息比率因此發生變動而需修正時，授權由董事長全權處理。

(五) 本公司盈餘分配案如下：

宏普建設股份有限公司  
一〇七年度盈餘分配案

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
期初未分配盈餘	4,031,602,601	
加：本期淨利	444,703,415	
減：10%法定盈餘公積	44,470,342	
減：特別盈餘公積	9,528,821	
可供分配盈餘	4,422,306,853	
分配項目		
股東紅利	332,808,652	現金股利每股 1.00 元
期末未分配盈餘	4,089,498,201	

董事長：



總經理：



會計主管：



(六)本公司首次採用國際財務報導準則第15號編製財務報告致107年1月1日（適用日）保留盈餘增加新台幣56,101,987元。

(七)依金融監督管理委員會1010406金管證發字第1010012865號令規定採用國際財務報導準則編製財務報告後，應就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，故本年度股東權益減項「國外營運機構財務報表換算之兌換差額」提列特別盈餘公積新台幣9,528,821元。

表決結果：表決時表決總權數：233, 415, 220權

表決結果	佔表決總數
贊成權數： (其中以電子方式行使表決權數：	223, 665, 519權 81, 495, 167權)
反對權數： (其中以電子方式行使表決權數：	102, 597權 102, 597權)
棄權/未投票權數：	9, 647, 104權
無效權數：	0權

決議：本案依董事會所提議案票決通過。

## **Proposal 2**

## **【Proposed by the Board】**

**Proposal:** Adoption of the Proposal for Distribution of 2018 Profits

- Explanation:** (1) 2018 net profit after tax is NT\$444,703,415 After setting aside the legal reserve of NT\$44,470,342 、the special reserve of NT\$9,528,821 and then adding beginning retained earnings of NT\$4,031,602,601 the un-appropriated retained earnings are NT\$4,422,306,853 and the proposed dividend to shareholders is NT\$332,808,652 cash dividend per share is NT\$1.00 .
- (2) The distribution of cash dividends is rounded down to dollar, and residuals are distributed to the Employees' Welfare Committee.
- (3) Upon the approval of the Annual Meeting of Shareholders, it is proposed that the Board of Directors be authorized to resolve the ex-dividend date, ex-rights date, and other relevant issues.
- (4) In the event of change of number of shares, it is proposed that the Chairman will be authorized to adjust the cash to be distributed to each share based on the number of actual shares outstanding on the record date for distribution.

(5) Please refer to the Profit Distribution Table as follows:

**Hong Pu Real Estate Development Co., Ltd.**  
**Profit Distribution Table**  
**Year 2017**

(Unit: NT\$)

Items	Total
Beginning retained earnings	4,031,602,601
Add: net profit after tax	444,703,415
Less: 10% legal reserve	44,470,342
Less: special reserve	9,528,821
Distributable net profit	4,422,306,853
Distributable items:	
Dividend to shareholders	332,808,652
Inappropriate retained earnings	4,089,498,201

- (6) The company's first of IFRSs principles to prepare financial reports resulted in an increase NT\$56,101,987 in retained earnings on January 1,2018.
- (7) The allowance in preparation of financial reports under IFRSs principles is pursuant to the official letter No.1010012865 by Financial Supervisory Commission("FSC") on April 6,2012. The other equity reductions should be accounted for the same amount allowance of special reserve from the profits and losses of the current year and the undistributed earnings of the previous year. Therefore, equity reductions "foreign exchange differences arising from foreign operation" is accounted NT\$9,528,821 for the allowance of special reserve.

**Voting results:** Total number of voting rights: 233,415,220.

Voting results	Ratio
Affirmative rights: 223,665,519 (e-voting: 81,495,167 is included)	95.823%
Negative rights: 102,597 (e-voting: 102,597 is included)	0.044%
Abstention rights: 9,647,104	4.133%
Invalid rights: 0	0.000%

**Resolution:** Approved the proposal by board of directors by vote.



## 討論事項

### 第一案

【董事會提】

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案。

說明：(一)為配合法令及審計委員會成立，修訂本公司之「公司章程」部分條文，提請 決議。

(二)敬請參閱本手冊第76至80頁「公司章程」修正條文對照表。

表決結果：表決時表決總權數：233,415,220權

表決結果	佔表決總權數
贊成權數： (其中以電子方式行使表決權數：	223,691,519權 81,521,167權)
反對權數： (其中以電子方式行使表決權數：	76,597權 76,597權)
棄權/未投票權數：	9,647,104權
無效權數：	0權

決議：本案依董事會所提議案票決通過。



## Discussion

### Proposal 1

**【Proposed by the Board】**

**Proposal:** Amendment to the “Corporation’s Articles of Incorporation”.

- Explanation:**
1. Amendment to the “Corporation’s Articles of Incorporation” of the corporate up the Audit Committee’s in 2019. Please proceed to discuss.
  2. Please refer to page 76 to 80 for the revised vision of “Corporation’s Articles of Incorporation” to this Agenda Manual.

**Voting results:** Total number of voting rights: 233,415,220.

Voting results	Ratio
Affirmative rights: 223,691,519 (e-voting: 81,521,167 is included)	95.834%
Negative rights: 76,597 (e-voting: 76,597 is included)	0.033%
Abstention rights: 9,647,104	4.133%
Invalid rights: 0	0.000%

**Resolution:** Approved the proposal by board of directors by vote.

## 第二案

【董事會提】

案由：修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文案。

說明：(一)依中華民國108年3月7日金融監督管理委員會金管證審字第1080304826號令及配合法令及審計委員會成立，修訂本公司之「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文，提請 決議。

(二)敬請參閱本手冊第81至83頁「資金貸與及背書保證作業程序」修正條文對照表。

表決結果：表決時表決總權數：233, 415, 220權

表決結果	佔表決總權數
贊成權數： (其中以電子方式行使表決權數：	223, 690, 519權 81, 520, 167權)
反對權數： (其中以電子方式行使表決權數：	76, 597權 76, 597權)
棄權/未投票權數：	9, 648, 104權
無效權數：	0權

決議：本案依董事會所提議案票決通過。

## **Proposal 2**

## **【Proposed by the Board】**

**Proposal:** Amendment to the “Procedures for Loaning of Funds and Making of Endorsements/Guarantees”.

**Explanation:** 1. Amendment to the “Procedures for Loaning of Funds and Making of Endorsements/Guarantees” is pursuant to the official letter No.1080304826 by Financial Supervisory Commission(“FSC”) on March 7, 2019. Please proceed to discuss.  
2. Please refer to page 81 to 83 for the revised vision of “Procedures for Loaning of Funds and Making of Endorsements/Guarantees” to this Agenda Manual.

**Voting results:** Total number of voting rights: 233,415,220.

Voting results	Ratio
Affirmative rights: 223,690,519 (e-voting: 81,520,167 is included)	95. 834%
Negative rights: 76,597 (e-voting: 76,597 is included)	0. 033%
Abstention rights: 9,648,104	4. 133%
Invalid rights: 0	0. 000%

**Resolution:** Approved the proposal by board of directors by vote.

## 第三案

【董事會提】

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。

說明：(一)依中華民國107年11月26日金融監督管理委員會金管證發字第1070341072號令修正發布全文36條，並自108年1月1日施行修正之規定辦理，修訂本公司之「取得或處分資產處理程序」部分條文，提請決議。

(二)敬請參閱本手冊第84至99頁「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表。

表決結果：表決時表決總權數：233,415,220權

表決結果	佔表決總權數
贊成權數： (其中以電子方式行使表決權數：	223,677,519權 81,507,167權)
反對權數： (其中以電子方式行使表決權數：	84,597權 84,597權)
棄權/未投票權數：	9,653,104權
無效權數：	0權

決議：本案依董事會所提議案票決通過。

### **Proposal 3**

### **【Proposed by the Board】**

**Proposal:** Amendment to the “Procedures for the Acquisition and Disposal of Assets”.

**Explanation:** 1. Amendment to the “Procedures for the Acquisition and Disposal of Assets” is pursuant to the official letter No.1070341072 by Financial Supervisory Commission (“FSC”) on November 26, 2018 and since January 1, 2019 to implement the provisions of the amendment. Please proceed to discuss.  
2. Please refer to page 84 to 99 for the revised vision of “Procedures for the Acquisition and Disposal of Assets” to this Agenda Manual.

**Voting results:** Total number of voting rights: 233,415,220.

Voting results	Ratio
Affirmative rights: 223,677,519 (e-voting :81,507,167 is included)	95.828%
Negative rights: 84,597 (e-voting :84,597 is included)	0.036%
Abstention rights: 9,653,104	4.136%
Invalid rights: 0	0.000%

**Resolution:** Approved the proposal by board of directors by vote.

## 第四案

【董事會提】

案由：修訂本公司「董事及監察人選任程序」部分條文案。

說明：(一)為配合法令及審計委員會成立，修訂本公司之「董事及監察人選任程序」部分條文，並將本程序更名為「董事選任程序」，  
提請 決議。

(二)敬請參閱本手冊第100至102頁「董事及監察人選任程序」修正  
條文對照表。

表決結果：表決時表決總權數：233, 415, 220權

表決結果	佔表決總權數
贊成權數： (其中以電子方式行使表決權數：	223, 676, 519權 81, 506, 167權)
反對權數： (其中以電子方式行使表決權數：	90, 597權 90, 597權)
棄權/未投票權數：	9, 648, 104權
無效權數：	0權

決議：本案依董事會所提議案票決通過。

**Proposal 4****【Proposed by the Board】**

**Proposal:** Amendment to the “Procedures for Election of Directors and Supervisors”.

**Explanation:** 1. Amendment to the “Procedures for Election of Directors and Supervisors” up the Audit Committee’s in 2019 and renamed the Program “Election of Directors”. Please proceed to discuss.  
2. Please refer to page 100 to 102 for the revised vision of “Procedures for Election of Directors and Supervisors” to this Agenda Manual.

**Voting results:** Total number of voting rights: 233,415,220.

Voting results	Ratio
Affirmative rights: 223,676,519 (e-voting :81,506,167 is included)	95. 828%
Negative rights: 90,597 (e-voting: 90,597 is included)	0. 039%
Abstention rights: 9,648,104	4. 133%
Invalid rights: 0	0. 000%

**Resolution:** Approved the proposal by board of directors by vote.

## 第五案

【董事會提】

案由：廢止本公司「監察人之職權範疇規則」。

說明：為配合公司章程修訂及設置審計委員會，刪除有關監察人之規定，  
廢止本公司之「監察人之職權範疇規則」，提請 決議。

決議：

表決結果：表決時表決總權數：233, 415, 220權

表決結果	佔表決總權數
贊成權數： (其中以電子方式行使表決權數：	223, 664, 419權 81, 494, 067權)
反對權數： (其中以電子方式行使表決權數：	107, 697權 107, 697權)
棄權/未投票權數：	9, 643, 104權
無效權數：	0權
	4. 131%
	0. 000%

決議：本案依董事會所提議案票決通過。

## **Proposal 5**

## **【Proposed by the Board】**

**Proposal:** Repeal of the “Rule and Duties of Supervisors Establishment Proposal”.

**Explanation:** 1. Repeal of the “Rule and Duties of Supervisors Establishment” Proposal up the Audit Committee’s in 2019. Please proceed to discuss.

**Voting results:** Total number of voting rights: 233,415,220.

Voting results	Ratio
Affirmative rights: 223,664,419 (e-voting: 81,494,067 is included)	95.823%
Negative rights: 107,697 (e-voting: 107,697 is included)	0.046%
Abstention rights: 9,643,104	4.131%
Invalid rights: 0	0.000%

**Resolution:** Approved the proposal by board of directors by vote.



## 選舉事項

### 第一案

【董事會提】

案由：本公司全面改選董事案。

說明：(一)本公司董事及監察人之任期於108年6月2日屆滿，擬於108年股東常會全面改選。

(二)依公司法及本公司章程規定並配合審計委員會設立，本次選任董事7席（含獨立董事3席），新任董事自改選之日起就任同時廢除監察人之設置，任期三年，自108年6月14日起至111年6月13日止。

(三)董事（含獨立董事）選舉採候選人提名制，業經108年4月26日董事會審查通過，董事（含獨立董事）候選人如下表：

被提名人 選類別	被提名人 姓名	學歷	經歷	現職	持有股份數額 (單位：股)
董事	段津華	美國約翰甘迺迪大學企管碩士 政治大學企研所企家班結業	三普建設股份有限公司總經理 關貿網路股份有限公司監察人	宏普建設股份有限公司董事長	11,119
董事	富達投資股份有限公司	無	無	無	49,905,040
董事	華展投資股份有限公司	無	無	無	56,468,745
董事	富益投資股份有限公司	無	無	無	4,356,077
獨立董事	李碧淑	臺灣大學事業經營碩士 臺灣大學進修推廣部管理碩士學分班	資誠聯合會計師事務所副總經理 安永聯合會計師事務所資深協理	宇宸管理顧問股份有限公司董事長 宏普建設股份有限公司薪酬委員會委員 信立化學股份有限公司薪酬委員 大江生醫股份有限公司財務顧問	-

被提名人 選類別	被提名人 姓名	學歷	經歷	現職	持有股份數額 (單位：股)
				湧江投資股股份有限公司監察人	
獨立董事	吳靜儒	東海大學會計系	安永聯合會計師事務所審計部副理 中國財稅聯合會計師事務所合夥會計師	宇進聯合會計師事務所合夥會計師 宏普建設(股)公司薪酬委員會委員	-
獨立董事	顏國隆	政治大學財政研究所碩士	台北國稅局稅務員	安貞聯合會計師事務所會計師 宏普建設(股)公司薪酬委員會召集人 晟德大藥廠(股)公司監察人 三豐建設(股) 公司監察人 日電貿(股)公司獨立董事 台灣嘉碩科技(股)公司薪酬委員會委員 有成精密(股) 公司獨立董事及薪酬委員會委員	-

(四)敬請參閱第110至112頁「董事及監察人選任程序」。

(五)提請改選。

選舉結果：董事選舉總權數1,489,336,065權 當選名單如下：

身份別	戶號或身份 證編號	戶名或 姓 名	得票權數
董 事	1	段津華	327,513,836 權
董 事	13	富達投資股份有限公司	297,845,443 權
董 事	12	華展投資股份有限公司	240,909,055 權
董 事	1712	富益投資股份有限公司	238,367,378 權
獨立董事	T221*****	李碧淑	99,420,108 權
獨立董事	G220*****	吳靜儒	99,396,602 權
獨立董事	K120*****	顏國隆	99,803,375 權



# Election

## Proposal 1

## 【Proposed by the Board】

**Proposal:** Election of the new Directors a of the company.

- Explanation:**
1. The term of directors is about to expire on June 2, 2019. According to Article of Incorporation and up the Audit Committee's in 2019, the company proposes to duly elect new Board members at this year's Annual Meeting of Shareholders.
  2. The shareholders' meeting plan to elect 7 directors (3 Independent Directors included) , and directors will take office immediately after shareholders' meeting. Their three-year term will start from June 14, 2019 and conclude on June 13, 2022.

3. 7 Directors (3 Independent Directors included) Table as follows:

Candidate Title	Candidate Name	Education	Experience	Present Position	Number of Shares
Director	J.H.Tuan	John Kennedy university National Chengchi University National Chengchi University EMBA	President of San-Poo Real Estate Development Co., Ltd. Supervisors of the company and Supervisor of Trade-Van Information Services Co.	Hung Poo Real Estate Development Co., Ltd. Chairman	11,119
Director	Fu-Ta Investment Co., Ltd	NA	NA	NA	49,905,040
Director	Hua-Zhan Investment Co., Ltd	NA	NA	NA	56,468,745
Director	Fu-Yi Investment Co., Ltd	NA	NA	NA	4,356,077
Independent Director	B.S.LI	NTU School of Professional Master's Program in Business Administration NTU School of Professional Education and Continuing Studies EMBA	PwC Taiwan Deputy general manager Ernst & Young Taiwan Senior associate	SHK Consulting Co., Ltd President Hong Pu Real Estate Development Co., Ltd. Member of the Remuneration Committee HSIN-LI Chemical Industrial Corp. Member of the Remuneration Committee TCI Co., Ltd., Financial advisor. Chung Jiang	-

Candidate Title	Candidate Name	Education	Experience	Present Position	Number of Shares
Independent Director	J.R.WU	Bachelor of Accounting, Tunghai University	Ernst & Young Taiwan Deputy Manager K&H CPAs Partnership CPA	Investment Stock Co., Ltd. Supervisor  Partner, Uni. Pro & Co., CPAs Hong Pu Real Estate Development Co., Ltd. Member of the Remuneration Committee	-
Independent Director	K.L. YEN	NCCU School of Professional Master's Program in Department of Public Finance	Taipei IRS Tax Collector	Partner, Answer-cpa, CPAs Hong Pu Real Estate Development Co., Ltd. Convenor of Remuneration Committee Center Laboratories Inc. Supervisor of the company SUNFON Construction Co., LTD. Supervisor of the company NICHIDENBO CORPORATION Independent Director TAI-SAW TECHNOLOGY CO.,LTD. Member of the Remuneration Committee Win Win Precision Technology Co., Ltd. Independent Directors and Member of the Remuneration Committee	-

4. Please refer to page 113 to 117 for Election of “Directors and Supervisors” of the company.  
 5. Please elect.

**Election results:**

Directors total number of voting rights: 1, 489, 336, 065

elected list :

Identity	ID	Name	Number of election rights
Directors	1	J.H.Tuan	327,513,836
Directors	13	Fu-Ta Investment Co., Ltd	297,845,443
Directors	12	Hua-Zhan Investment Co., Ltd	240,909,055
Directors	1712	Fu-Yi Investment Co., Ltd	238,367,378
Independent Directors	T221 *****	B.S.LI	99,420,108
Independent Directors	G220*****	J.R.WU	99,396,602
Independent Directors	K120*****	K.L.YEN	99,803,375



## 其他議案

### 第一案

【董事會提】

案由：解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。

說明：(一)依公司法209條之規定「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」。

(二)本公司第十一屆新任董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，擬提請本次股東常會同意解除新任董事及其代表人之競業禁止限制。

(三)本次董事候選人擔任其他公司職務情形如下：

職稱	姓名	現職
董事	段津華	川悅建設(股)公司董事長 (法人代表)
董事	富達投資(股)公司 (指派代表人：游武龍)	川悅建設(股)公司董事 (法人代表)
董事	華展投資(股)公司 (指派代表人：沈杏蘭)	川悅建設(股)公司董事 (法人代表)
董事	富益投資(股)公司 (指派代表人：劉寶妹)	川悅建設(股)公司監察人 (法人代表)
獨立董事	顏國隆	三豐建設(股)公司監察人

(四)提請 決議。

表決結果：表決時表決總權數：233,415,220權

表決結果	佔表決總數	
贊成權數： (其中以電子方式行使表決權數：	222,160,510權 79,990,158權)	95.178%
反對權數： (其中以電子方式行使表決權數：	384,145權 384,145權)	0.165%
棄權/未投票權數：	10,870,565權	4.657%
無效權數：	0權	0.000%

決議：本案依董事會所提議案票決通過。



## Other Matters

### Proposal 1

### 【Proposed by the Board】

**Proposal:** Proposal of release the prohibition on directors and their representative from participation in competitive business.

**Explanation:** 1. According to Article 209 of the Company Act, a director who does anything for himself or on behalf of another person that is within the scope of the company's business, shall explain to the Shareholders' Meeting the essential contents of such an act and secure its approval.

2. If the Directors elected as the 11th term Board of Directors actually do anything for themselves or on behalf of other persons within the scope of the Company's business, it is proposed to approve the release of the non-competition restriction for newly elected Directors and their representatives at the annual Shareholders' Meeting.

3. The current position and company name of the Director candidates are as follows:

Candidate Title	Candidate Name	Present Position
Director	J.H.Tuan	Chuan Yue Real Estate Development Co., Ltd. Chairman (Representative)
Director	Fu-Ta Investment Co., Ltd (Representative: W. L. You)	Chuan Yue Real Estate Development Co., Ltd. Director (Representative)
Director	Hua-Zhan Investment Co., Ltd (Representative: S.L Shen)	Chuan Yue Real Estate Development Co., Ltd. Director (Representative)
Director	Fu-Yi Investment Co., Ltd (Representative: P. S. Liu)	Chuan Yue Real Estate Development Co., Ltd. Supervisor(Representative)
Independent Director	K.L. YEN	SUNFON Construction Co., LTD. Supervisor of the company

4. Please proceed to discuss.

**Voting results:** Total number of voting rights: 233,415,220.

Voting results	Ratio
Affirmative rights: 222,160,510 (e-voting :79,990,158 is included)	95.178%
Negative rights: 384,145 (e-voting:384,145 is included)	0.165%
Abstention rights: 10,870,565	4.657%
Invalid rights: 0	0.000%

**Resolution:** Approved the proposal by board of directors by vote.



臨時動議 Questions and Motions : 無 None



散 會 Adjournment

◆ ATTACHMENTS I :  
Amendment to the“Guidelines for the adoption of Codes of Ethical Conduct”

附件一

宏普建設股份有限公司  
道德行為準則修正條文對照表

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>第一條 訂定目的及依據 為敦促本公司董事<u>(含獨立董事，下同)</u>及經理人(包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人)之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰訂定本準則，以資遵循。</p>	<p>第一條 訂定目的及依據 為敦促本公司董事、<u>監察人</u>及經理人(包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人)之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，爰訂定本準則，以資遵循。</p>	配合設置審計委員會替代監察人職權作修正。
<p>第二條 本準則之內容如下：</p> <p>(一)防止利益衝突：</p> <p>(1)本公司董事及經理人應以客觀、有效率之方式執行職務，不得於執行業務上或基於其在公司擔任之職位，而使其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益。</p> <p>(2)(略)</p> <p>(3)管理部門應制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供本公司董事或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</p> <p>(二)(略)</p> <p>(三)保密責任： 本公司董事或經理人對於公司本身或其進(銷)貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。 前項應保密的資訊包括所有可能</p>	<p>第二條 本準則之內容如下：</p> <p>(一)防止利益衝突：</p> <p>(1)本公司董事、<u>監察人</u>及經理人應以客觀、有效率之方式執行職務，不得於執行業務上或基於其在公司擔任之職位，而使其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益。</p> <p>(2)(略)</p> <p>(3)管理部門應制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供本公司董事、<u>監察人</u>或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</p> <p>(二)(略)</p> <p>(三)保密責任： 本公司董事、<u>監察人</u>或經理人對於公司本身或其進(銷)貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。 前項應保密的資訊包括所有可能</p>	配合設置審計委員會替代監察人職權作修正。

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。</p> <p>(四)公平交易：</p> <p>本公司董事或經理人應公平對待公司進(銷)貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。</p> <p>(五)保護並適當使用公司資產：</p> <p>本公司董事或經理人均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，以免影響到公司之獲利能力。</p> <p>(六)遵循法令規章：</p> <p>本公司對董事及經理人應加強證券交易法及其他法令規章之宣導及遵循。</p> <p>(七)鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為：</p> <p>本公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向<u>審計委員會</u>、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。</p> <p>管理部門應制定前項呈報任何非法或違反本準則之相關流程或機制，並讓員工知悉本公司將盡全力保護呈報者之安全，使其免於遭受報復。</p> <p>(八)懲戒措施：</p> <p>本公司董事或經理人有違反本準則之情形時，本公司得視其情節之重大程度依相關規定懲戒處理之，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。</p>	<p>被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。</p> <p>(四)公平交易：</p> <p>本公司董事、<u>監察人</u>或經理人應公平對待公司進(銷)貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。</p> <p>(五)保護並適當使用公司資產：</p> <p>本公司董事、<u>監察人</u>或經理人均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，以免影響到公司之獲利能力。</p> <p>(六)遵循法令規章：</p> <p>本公司對董事、<u>監察人</u>及經理人應加強證券交易法及其他法令規章之宣導及遵循。</p> <p>(七)鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為：</p> <p>本公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向<u>監察人</u>、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。</p> <p>管理部門應制定前項呈報任何非法或違反本準則之相關流程或機制，並讓員工知悉本公司將盡全力保護呈報者之安全，使其免於遭受報復。</p> <p>(八)懲戒措施：</p> <p>本公司董事、<u>監察人</u>或經理人有違反本準則之情形時，本公司得視其情節之重大程度依相關規定懲戒處理之，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。</p>	

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
本公司並應制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。	本公司並應制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。	
<b>第三條 豁免適用之程序</b>  本公司所訂定之道德行為準則中須規定，豁免董事或經理人遵循公司之道德行為準則，必須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露董事會通過豁免之日期、獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免遵循準則之情形發生，並確保任何豁免遵循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。	<b>第三條 豁免適用之程序</b>  本公司所訂定之道德行為準則中須規定，豁免董事、 <u>監察人</u> 或經理人遵循公司之道德行為準則，必須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露董事會通過豁免之日期、獨立董事之反對或保留意見、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免遵循準則之情形發生， <u>並確保任何豁免遵循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。</u>	配合設置審計委員會替代監察人職權作修正。
<b>第五條 施行</b>  本準則經董事會通過後施行，並送 <u>審計委員會</u> 及提報股東會，修正時亦同。 本準則訂立於民國一〇〇年十一月二十五日。 第一次修正於民國一〇四年三月十九日。 <u>第二次修正於民國一〇八年三月二十日(實施日期為民國一〇八年六月十四日審計委員會成立後)。</u>	<b>第五條 施行</b>  本準則經董事會通過後施行，並送 <u>各監察人</u> 及提報股東會，修正時亦同。 本準則訂立於民國一〇〇年十一月二十五日。 第一次修正於民國一〇四年三月十九日。	配合設置審計委員會替代監察人職權作修正。 本準則修正日期更新。

◆ ATTACHMENTS II:  
Amendment to the“Principles for Ethical Corporate Management”

附件二

宏普建設股份有限公司  
公司誠信經營守則修正條文對照表

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>第二條（禁止不誠信行為） 本公司之董事<u>（含獨立董事，下同）</u>、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者（以下簡稱實質控制者），於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益（以下簡稱不誠信行為）。</p> <p>前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、經理人、受僱人、實質控制者或其他利害關係人。</p>	<p>第二條（禁止不誠信行為） 本公司之董事、<u>監察人</u>、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者（以下簡稱實質控制者），於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益（以下簡稱不誠信行為）。</p> <p>前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、<u>監察人（監事）</u>、經理人、受僱人、實質控制者或其他利害關係人。</p>	配合設置審計委員會替代監察人職權作修正。
<p>第十條（禁止行賄及收賄） 本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。</p>	<p>第十條（禁止行賄及收賄） 本公司及其董事、<u>監察人</u>、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。</p>	配合設置審計委員會替代監察人職權作修正。
<p>第十一條（禁止提供非法政治獻金） 本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。</p>	<p>第十一條（禁止提供非法政治獻金） 本公司及其董事、<u>監察人</u>、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。</p>	配合設置審計委員會替代監察人職權作修正。

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
第十二條（禁止不當慈善捐贈或贊助） 本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。	第十二條（禁止不當慈善捐贈或贊助） 本公司及其董事、 <u>監察人</u> 、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。	配合設置審計委員會替代監察人職權作修正。
第十三條（禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益） 本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。	第十三條（禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益） 本公司及其董事、 <u>監察人</u> 、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。	配合設置審計委員會替代監察人職權作修正。
第十四條（禁止侵害智慧財產權） 本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，應遵守智慧財產相關法規、公司內部作業程序及契約規定；未經智慧財產權所有人同意，不得使用、洩漏、處分、燬損或其他侵害智慧財產權之行為。	第十四條（禁止侵害智慧財產權） 本公司及其董事、 <u>監察人</u> 、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，應遵守智慧財產相關法規、公司內部作業程序及契約規定；未經智慧財產權所有人同意，不得使用、洩漏、處分、燬損或其他侵害智慧財產權之行為。	配合設置審計委員會替代監察人職權作修正。
第十六條（防範產品或服務損害利害關係人） 本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，應遵循相關法規與國際準則，確保產品及服務之資訊透明性及安全性，制定且公開其消費者或其他利害關係人權益保護政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。有事實足認其商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，原則上應即回收該批產品或停止其服務。	第十六條（防範產品或服務損害利害關係人） 本公司及其董事、 <u>監察人</u> 、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，應遵循相關法規與國際準則，確保產品及服務之資訊透明性及安全性，制定且公開其消費者或其他利害關係人權益保護政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。有事實足認其商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，原則上應即回收該批產品或停止其服務。	配合設置審計委員會替代監察人職權作修正。
第十七條（組織與責任） 本公司之董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。	第十七條（組織與責任） 本公司之董事、 <u>監察人</u> 、經理人、受僱人、受任人與實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。	配合設置審計委員會替代監察人職權作修正。

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
(以下略)	(以下略)	
第十八條（業務執行之法令遵循） 本公司之董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案。	第十八條（業務執行之法令遵循） 本公司之董事、 <u>監察人</u> 、經理人、受僱人、受任人與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案。	配合設置審計委員會替代監察人職權作修正。
第十九條（利益迴避） 本公司應制定防止利益衝突之政策，據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適當管道供董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。 本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人應秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。 本公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。	第十九條（利益迴避） 本公司應制定防止利益衝突之政策，據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適當管道供董事、 <u>監察人</u> 、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。 本公司董事、 <u>監察人</u> 、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人應秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。 本公司董事、 <u>監察人</u> 、經理人、受僱人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。	配合設置審計委員會替代監察人職權作修正。
第二十一條（作業程序及行為指南） 本公司應依第六條規定訂定作業程序及行為指南，具體規範董事、經理人、受僱人及實質控制者執行業務應注意事項，其內容至少應涵蓋下列事項：  (以下略)	第二十一條（作業程序及行為指南） 本公司應依第六條規定訂定作業程序及行為指南，具體規範董事、 <u>監察人</u> 、經理人、受僱人及實質控制者執行業務應注意事項，其內容至少應涵蓋下列事項：  (以下略)	配合設置審計委員會替代監察人職權作修正。
第二十二條（教育訓練及考核） 本公司之董事長、總經理或高階管理階層應定期向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。 本公司應定期對董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者舉辦教育訓	第二十二條（教育訓練及考核） 本公司之董事長、總經理或高階管理階層應定期向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。 本公司應定期對董事、 <u>監察人</u> 、經理人、受僱人、受任人及實質控制者舉	配合設置審計委員會替代監察人職權作修正。

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。 (以下略)	辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。 (以下略)	
第廿三條（檢舉制度） (第一項略) 本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。	第廿三條（檢舉制度） (第一項略) 本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事或監察人。	配合設置審計委員會替代監察人職權作修正。
第廿六條（誠信經營政策與措施之檢討修正） 本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營守則政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。	第廿六條（誠信經營政策與措施之檢討修正） 本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、監察人、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營守則政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。	配合設置審計委員會替代監察人職權作修正。
第廿七條（實施） 本公司之誠信經營守則經董事會通過後實施，並送審計委員會及提報股東會，修正時亦同。  本公司若已設置獨立董事者，依前項規定將誠信經營守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。  <u>本準則訂定於民國100年11月25日 第一次修正於民國103年12月18日 第二次修正於民國108年04月26日（ 實施日期為民國108年06月14日審計委員會成立後）</u>	第廿七條（實施） 本公司之誠信經營守則經董事會通過後實施，並送各監察人及提報股東會，修正時亦同。  本公司若已設置獨立董事者，依前項規定將誠信經營守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。  <u>本公司若設置審計委員會者，本守則對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</u>  本準則訂定於民國100年11月25日 第一次修正於民國103年12月18日	配合設置審計委員會替代監察人職權作修正。 本守則修正日期更新。

◆ ATTACHMENTS III:

**Amendment to the“Procedures for Ethical Management and Guidelines for Conduct”**

## 附件三

### 宏普建設股份有限公司

#### 公司誠信經營作業程序及行為指南修正條文對照表

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
第11條（利益迴避） 本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。 (以下略)	第11條（利益迴避） 本公司董事 <u>、監察人</u> 、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。 (以下略)	配合設置審計委員會替代監察人職權作修正。
第24條（施行） (第一項略) 本作業程序及行為指南經董事會決議通過實施，並應送 <u>審計委員會</u> 及提報股東會報告；修正時亦同。 本準則訂立於民國一〇〇年十一月二十五日。 第一次修正於民國一〇四年三月十九日。 <u>第二次修正於民國一〇八年四月二十六日（實施日期為民國一〇八年六月十四日審計委員會成立後）。</u>	第24條（施行） (第一項略) 本作業程序及行為指南經董事會決議通過實施，並應送各 <u>監察人</u> 及提報股東會報告；修正時亦同。 本準則訂立於民國一〇〇年十一月二十五日。 第一次修正於民國一〇四年三月十九日。	配合設置審計委員會替代監察人職權作修正。 本指南修正日期更新。

◆ ATTACHMENTS IV:  
Amendment to the“Corporation’s Articles of Incorporation”

## 附件四

### 宏普建設股份有限公司 「公司章程」修正條文對照表

修 正 條 文	原 條 文	說 明
<p>第六條：</p> <p>本公司股票為記名式，於呈准登記後由董事三人以上簽名蓋章後，經依法簽證後發行之，亦得採免印製股票之方式發行股份。本公司全體董事所持有之股份總額，悉依證券管理委員會頒佈之「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」所規定之標準訂之。</p>	<p>第六條：</p> <p>本公司股票為記名式，於呈准登記後由董事三人以上簽名蓋章後，經依法簽證後發行之，亦得採免印製股票之方式發行股份。本公司全體董事<u>、監察人</u>所持有之股份總額，悉依證券管理委員會頒佈之「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」所規定之標準訂之。</p>	配合設置審計委員會替代監察人職權修正。
第四章 董事及審計委員會	第四章 董 事 會	配合設置審計委員會替代監察人職權修正。
<p>第十六條：</p> <p>本公司設董事五至七人組織董事會，董事之選舉採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中，及依公司法第一九八條之規定選任之。</p> <p>上述董事名額中，獨立董事人數不得少於<u>三</u>人，且不得少於董事席次五分之一，其獨立董事選任採候選人提名制度。由股東會就獨立董事候選人名單中選任之，有關獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名方式及其他應遵行事項，依主管機關相關規定辦理。</p>	<p>第十六條：</p> <p>本公司設董事五至七人組織董事會，董事之選舉採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中，及依公司法第一九八條之規定選任之。</p> <p>上述董事名額中，獨立董事人數不得少於<u>三</u>人，且不得少於董事席次五分之一，其獨立董事選任採候選人提名制度。由股東會就獨立董事候選人名單中選任之，有關獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名方式及其他應遵行事項，依主管機關相關規定辦理。</p>	配合設置審計委員會替代監察人職權修正。
<p>第十六條之一：</p> <p>本公司董事當選人間應有超過半數之席次不得具有下列關係之一。</p>	<p>第十六條之一：</p> <p>本公司董事當選人間應有超過半數之席次。<u>監察人當選人與董事當選人間，應至少一席以上</u>不得具有下列關係之一。</p>	配合設置審計委員會替代監察人職權修正。

修 正 條 文	原 條 文	說 明
一、配偶。 二、二親等以內之親屬。	一、配偶。 二、二親等以內之親屬。	
第十六條之二：本條刪除。	第十六條之二： 本公司股東同時當選董事及監察人時，應自行決定擔任董事或監察人，不得同時擔任董事及監察人，其所空之缺額由所得選舉權數次多者遞補。	配合設置審計委員會替代監察人職權修正。
第十六條之 <u>二</u> ： 本公司董事當選人不符本辦法第十六條之一之規定者，應依下列規定決定當選董事。 一、董事間不符規定者，不符規定之董事中所得選票代表選舉權較低者，其當選失其效力。	第十六條之 <u>三</u> ： 本公司董事當選人不符本辦法第十六條之一之規定者，應依下列規定決定當選董事 <u>或監察人</u> 。 <u>一、董事間不符規定者，不符規定之董事中所得選票代表選舉權較低者，其當選失其效力。</u> <u>二、監察人與董事間不符規定者，不符規定之監察人中所得選票代表選舉權低者，其當選失其效力。</u>	配合設置審計委員會替代監察人職權修正。 條次調整。
第十六條之三： 本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員會應由全體獨立董事組成，審計委員會之成員、職權行使及其他應遵行事項，悉依相關法令規定辦理，其組織規程由董事會另訂之。	新增	配合設置審計委員會替代監察人職權修正。
第十七條： 董事會任期三年，連選得連任，董事任期屆滿而不及改選時，延長執行其職務至改選董事就任時為止，董事遇有缺額時，即行補選，但缺額未達三分之一時，得免行之，因補選就任之董事，其任期以補足原任所餘之期間為限。全體董事合計持股比例，依證券管理機關之規定。	第十七條： 董事會任期三年，連選得連任，董事任期屆滿而不及改選時，延長執行其職務至改選董事就任時為止，董事遇有缺額時，即行補選，但缺額未達三分之一時，得免行之，因補選就任之董事，其任期以補足原任所餘之期間為限。全體董事及監察人合計持股比例，依證券管理機關之規定。	配合設置審計委員會替代監察人職權修正。
第五章：本章刪除。	第五章 監 察 人	配合設置審計委員會替代監察人職權刪除。
第廿二條：本條刪除。	第廿二條： 本公司監察人二人，監察人之選舉採	配合設置審計委員會替

修 正 條 文	原 條 文	說 明
	候選人提名制度，由股東就監察人候選人名單中，及依公司法第一九八條之規定選任之。	代監察人職權刪除。
第廿二條之一：本條刪除。	第廿二條之一： 本公司監察人當選人間或監察人當選人與董事當選人間，應至少一席以上不得具有下列關係之一。 一、配偶。 二、二親等以內之親屬。	配合設置審計委員會替代監察人職權刪除。
第廿二條之二：本條刪除。	第廿二條之二： 本公司股東同時當選董事及監察人時，應自行決定擔任董事或監察人，不得同時擔任董事及監察人，其所空之缺額由所得選舉權數次多者遞補。	配合設置審計委員會替代監察人職權刪除。
第廿二條之三：本條刪除。	第廿二條之三： 本公司監察人當選人不符本辦法第二十二條之一之規定者，應依下列規定決定當選之董事或監察人。 一、監察人間不符規定者，不符規定之監察人中所得選票代表選舉權較低者，其當選失其效力。 二、監察人與董事間不符規定者，不符規定之監察人中所得選票代表選舉權間低者，其當選失其效力。	配合設置審計委員會替代監察人職權刪除。
第廿二條之四：本條刪除。	第廿二條之四： 本公司自第十一屆董事會起，依法設置審計委員會，毋庸設置監察人。本章程關於監察人之規定，亦隨即失效。有關審計委員會之人數任期、職權、議事規則等事項，以審計委員會組織規程另定之。	配合設置審計委員會替代監察人職權刪除。
第廿三條：本條刪除。	第廿三條： 監察人任期三年，連選得連任，監察人任期屆滿不及改選時，延長其執行職務至改選監察人就任時為止，監察人遇缺額時，即行補選。因補選就任人監察人，其任期以補足原任所餘之期間為限。本公司監察人報酬授權董事會參酌同業通常水準給付之。	配合設置審計委員會替代監察人職權刪除。

修 正 條 文	原 條 文	說 明
第廿四條：本條刪除。	第廿四條： 本公司監察人除依法執行職務外，必要時得列席董事會陳述意見，但不得加入決議。	配合設置審計委員會替代監察人職權刪除。
第廿五條：本條刪除。	第廿五條： 監察人之職權如左： 一、公司財務狀況之調查。 二、公司簿冊文件之審核。 三、公司業務情形之審核。 四、公司員工違法之職情事之檢舉。 五、其他依據公司法所賦予之職權。	配合設置審計委員會替代監察人職權刪除。
第五章 經理人	第六章 經理人	章次調整。
第廿二條	第廿六條	條次調整。
第廿三條	第廿七條	條次調整。
第廿四條： <u>本公司會計年度自每年一月一日起至十二月三十一日止，每會計年度終了，董事會造具下列表冊，提交股東會承認。</u> (一)營業報告書。 (二)財務報表。 (三)盈餘分派或虧損彌補之議案。	第廿八條： 本公司以每年國曆年終辦理決算，董事會應於決算後，造具營業報告書、財務報表、盈餘分派或虧損彌補之議案。於股東會前三十日，送交監察人查核後，或由監察人委託會計師審核後，出具報告書提交股東會請求承認。	配合設置審計委員會替代監察人職權修正。 條次調整。
第廿五條： 本公司每年決算如有獲利，應先提撥員工酬勞及董事酬勞，員工酬勞不得低於百分之一，如遇公司以員工酬勞轉作資本時得以股票發放之，董事酬勞不得高於百分之三，由董事會決議分派後，依法繳納稅捐，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。 本公司如有以前年度累積虧損，於當年度有獲利須提撥員工酬勞前，應先彌補虧損，其餘額再依前項比例提撥，又員工酬勞以股票或現金發放時，	第廿九條： 本公司每年決算如有獲利，應先提撥員工酬勞及董監事酬勞，員工酬勞不得低於百分之一，如遇公司以員工酬勞轉作資本時得以股票發放之，董監事酬勞不得高於百分之三，由董事會決議分派後，依法繳納稅捐，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。 本公司如有以前年度累積虧損，於當年度有獲利須提撥員工酬勞前，應先彌補虧損，其餘額再依前項比例提撥，又員工酬勞以股票或現金發放時，	配合設置審計委員會替代監察人職權修正。 條次調整。

修 正 條 文	原 條 文	說 明
發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。	發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。	
第廿六條	第廿九條之一	條次調整。
第廿七條	第卅十條	條次調整。
第廿八條	第卅一條	條次調整。
第廿九條	第卅二條	條次調整。
第卅十條：本章程訂立於中華民國七十七年九月二十二日 第一次修正於民國七十九年五月一日 (略) 第二十四次修正於民國一〇七年六月十一日 <u>第二十五次修正於民國一〇八年六月十四日</u>	第卅三條：本章程訂立於中華民國七十七年九月二十二日 第一次修正於民國七十九年五月一日 (略) 第二十四次修正於民國一〇七年六月十一日	增列修訂日期及次數。 條次調整。

◆ ATTACHMENTS V:  
Amendment to the "Procedures for Loaning of Funds and Making of  
Endorsements/Guarantees"

## 附件五

### 宏普建設股份有限公司 「資金貸與及背書保證作業程序」修正條文對照表

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p><u>第二條</u> 本公司資金貸與他人、為他人背書或提供保證，應依本作業程序辦理，但金融相關法令另有規定者，從其規定。</p>	<p><u>第二條</u> 本公司資金貸與他人、為他人背書或提供保證，應依本作業程序辦理，但其他法令另有規定者，從其規定。</p>	依中華民國108年3月7日金融監督管理委員會金管證審字第1080304826號令修正。
<p><u>第三條</u>（第一至三項略） <u>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接或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，不受第一項第二款之限制。但仍應<u>訂定資金貸與總額及個別對象之限額，並應明定資金貸與期限。</u></u> <u>公司負責人違反第一項，應與借用人連帶負返還責任；如公司受有損害者，亦應由其負損害賠償責任。</u></p>	<p><u>第三條</u>（第一至三項略） 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第一項第二款之限制。但仍應<u>依第九條第三項資金貸與之限額規定。</u></p>	依中華民國108年3月7日金融監督管理委員會金管證審字第1080304826號令修正。
<p><u>第七條</u>（第一項略） 本程序所稱事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定<u>資金貸與或背書保證對象及交易金額</u>之日等日期孰前者。</p>	<p><u>第七條</u>（第一項略） 本程序所稱事實發生日，係指<u>交易</u>簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定<u>交易對象及交易金額</u>之日等日期孰前者。</p>	依中華民國108年3月7日金融監督管理委員會金管證審字第1080304826號令修正。
<p><u>第十一條</u> 本公司資金貸與之辦理程序如下： (第一至七款略) 八、辦理資金貸與應注意事項：</p>	<p><u>第十一條</u> 本公司資金貸與之辦理程序如下： (第一至七款略) 八、辦理資金貸與應注意事項：</p>	依中華民國108年3月7日金融監督管理委員會金

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>(一)辦理資金貸與時，應評估資 金貸與之風險性並備有評估 紀錄，必要時應取得擔保品。</p> <p>(二)本公司因情事變更，致貸與 對象不符本程序規定或餘額 超限時，應訂定改善計畫， 將相關改善計畫送<u>審計委員會</u>， 並依計畫時程完成改善。</p> <p>(三)本公司稽核人員每季稽核本 公司及子公司資金貸與作業 程序及執行情形，作成書面 記錄，如發現重大違規情事 ，即以書面通知<u>審計委員會</u>。</p>	<p>(一)辦理資金貸與時，應評估資 金貸與之風險性並備有評估 紀錄，必要時應取得擔保品。</p> <p>(二)本公司因情事變更，致貸與 對象不符本程序規定或餘額 超限時，應訂定改善計畫， 將相關改善計畫送各<u>監察人</u>， 並依計畫時程完成改善。</p> <p>(三)本公司稽核人員每季稽核本 公司及子公司資金貸與作業 程序及執行情形，作成書面 記錄，如發現重大違規情事 ，即以書面通知各<u>監察人</u>。</p>	管證審字第 1080304826 號令修正。 配合設置審 計委員會替 代監察人職 權作修正。
<p>第十四條 背書保證辦理程序： (第一款略)</p> <p>二、本公司因情事變更，致背書保證 對象不符本準則規定或金額超限 時，應訂定改善計畫，將相關改 善計畫送<u>審計委員會</u>，並依計畫 時程完成改善。</p>	<p>第十四條 背書保證辦理程序： (第一款略)</p> <p>二、本公司因情事變更，致背書保證 對象不符本準則規定或金額超限 時，應訂定改善計畫，將相關改 善計畫送各<u>監察人</u>，並依計畫時 程完成改善。</p>	依中華民國 108年3月7日 金融監督管 理委員會金 管證審字第 1080304826 號令修正。 配合設置審 計委員會替 代監察人職 權作修正。
<p>第十五條 審查程序： (第一至三款略)</p> <p>四、本公司稽核人員每季稽核本公司 及子公司背書保證作業程序及執 行情形，作成書面記錄，如發現 重大違規情事，即以書面通知<u>審 計委員會</u>。</p> <p>(第五款略)</p>	<p>第十五條 審查程序： (第一至三款略)</p> <p>四、本公司稽核人員每季稽核本公司 及子公司背書保證作業程序及執 行情形，作成書面記錄，如發現 重大違規情事，即以書面通知各 <u>監察人</u>。</p> <p>(第五款略)</p>	依中華民國 108年3月7日 金融監督管 理委員會金 管證審字第 1080304826 號令修正。 配合設置審 計委員會替 代監察人職 權作修正。
<p>第廿條 本公司背書保證達下列標準之一者， 應於事實發生日之即日起算二日內公 告申報： (第一、二款略)</p>	<p>第廿條 本公司背書保證達下列標準之一者， 應於事實發生日之即日起算二日內公 告申報： (第一、二款略)</p>	依中華民國 108年3月7日 金融監督管 理委員會金 管證審字第

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>採用權益法</u>之投資<u>帳面金額</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>(第四款及第二項略)</p>	<p>三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>長期性質</u>之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。</p> <p>(第四款及第二項略)</p>	1080304826 號令修正。
<p>第廿三條</p> <p>本程序經審計委員會同意，再經董事會通過後，並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議併送審計委員會及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>本公司如已設置獨立董事者，依前項規定將資金貸與他人作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p> <p>本公司訂定或修正資金貸與及背書保證程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，不適用前項規定。</p> <p>前項審計委員會全體成員以實際在認者計算之。</p>	<p>第廿三條</p> <p>本程序之訂定，經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>本公司如已設置獨立董事者，依前項規定將資金貸與他人作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</p>	依中華民國 108年3月7日 金融監督管 理委員會金 管證審字第 1080304826 號令修正。
<p>第廿六條</p> <p>本作業程序訂定於中華民國七十九年六月十二日。</p> <p>第一次修訂於中華民國八十四年五月廿日。</p> <p>(略)</p> <p>第十二次修訂於中華民國一〇三年十一月七日。</p> <p>第十三次修訂於中華民國一〇八年六月十四日。</p>	<p>第廿六條</p> <p>本作業程序訂定於中華民國七十九年六月十二日。</p> <p>第一次修訂於中華民國八十四年五月廿日。</p> <p>(略)</p> <p>第十二次修訂於中華民國一〇三年十一月七日。</p>	配合設置審 計委員會替 代監察人職 權作修正。 本準則修正 日期更新。

◆ ATTACHMENTS VI:  
Amendment to the "Procedures for the Acquisition and Disposal of Assets"

## 附件六

宏普建設股份有限公司

### 「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
第一條 <p>本程序依證券交易法（以下簡稱<u>本法</u>）第三十六條之一規定訂定之。</p>	第一條 <p>本程序依證券交易法第三十六條之一規定訂定之。</p>	補簡稱
第三條 <p>本程序所稱資產之適用範圍如下： 一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購（售）權證、受益證券及資產基礎證券等投資。 二、不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨）及設備。 三、會員證。 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。 <u>五、使用權資產。</u></p>	第三條 <p>本程序所稱資產之適用範圍如下： 一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購（售）權證、受益證券及資產基礎證券等投資。 二、不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產、<u>土地使用權</u>、營建業之存貨）及設備。 三、會員證。 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。 <u>五、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。</u></p>	一、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰新增第五款，擴大使用權資產範圍，並將現行第二款土地使用權移至第五款規範。 二、現行第五款至第八款移列第六款至第九款。
七、衍生性商品。 <u>八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</u> 九、其他重要資產。	六、衍生性商品。 七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。 八、其他重要資產。	
第四條 <p>本程序用詞定義如下： 一、衍生性商品：指其價值由特</p>	第四條 <p>本程序用詞定義如下： 一、衍生性商品：指其價值由資</p>	一、配合國際財務報導準則第九號金融工具之定義，修正第

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<u>定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數</u> <u>、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合或崁入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨契約。</u>	<u>產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨合約。</u>	一款，本準則衍生性商品之範圍，並酌作文字修正。
<b>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條之三規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</b>	<b>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</b>	<b>二、因公司法一百零七年八月一日發布之修正條文，已於一百零七年十一月一日施行，爰配合其條次修正，將第二款援引之「第一百五十六條第八項」修正為「第一百五十六條之三」。</b>
<b>三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</b>	<b>三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</b>	<b>三、考量經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業及證券投資顧問事業具有投資有價證券之專業，其可能基於避險需要或自有資金運用需求，經常買賣有價證券，爰將其納入以投資為專業者範圍；另為簡化法規，將前財政部證券暨期貨管理委員會九十二年三月二十一日台財證一字第〇九二〇〇〇一一五一號令補充規定第五點納入本準則，並參酌境外結構型商品管理規則第三條有關專業機構投資人範圍，新增第七款，明定以投資為專業者之範圍，並廢止前掲令。</b>
<b>四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。</b>	<b>四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。</b>	
<b>五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、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。但需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</b>	<b>五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、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。但需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</b>	
<b>六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</b>	<b>六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</b>	
<b>七、以投資為專業者：指依法律</b>		<b>四、為明確定義國內外證券交易所及證券商營業處所，以利</b>

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>規定設立，並受當地金融主管機關管理之金融控股公司、銀行、保險公司、票券金融公司、信託業、經營自營或承銷業務之證券商、經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及基金管理公司。</p> <p>八、證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。</p> <p>九、證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處。</p>		公司遵循，參酌證券商受託買賣外國有價證券管理規則第五條及證券商營業處所買賣有價證券管理辦法第二條規定，新增第八款及第九款，明定海內外證券交易所及證券商營業處所之範圍。
<p>第五條 取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互</p>	<p>第五條 取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。</p>	一、為簡化法規，將前財政部證券暨期貨管理委員會九十二年三月二十一日台財證一字第〇九二〇〇〇一一五一號令補充規定第四點有關公開發行公司洽請專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商等專家應注意事項納入本準則，並參酌證券交易法第五十三條第四款有關董事、監察人及經理人消極資格及發行人募集與發行有價證券處理準則第八條第一項第

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等。</p>		<p>十五款發行人或其負責人之誠信原則等規定，新增第一項第一款至第三款，明定相關專家之消極資格，並廢止前揭令。</p> <p>二、明確外部專家責任，參酌證券發行人財務報告編製準則第九條投資性不動產有關會計師對估價報告合理意見書之相關評估、查核及聲明事項等，新增第二項，明定本準則相關專家出具估價報告或意見書之評估、查核及聲明。</p>
<p>第六條 本取得或處分資產處理程序，應經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。</p> <p>已依本法規定設置獨立董事者，依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，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。</p> <p>已依本法規定設置審計委員會，訂定或修正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員</p>	<p>第六條 本取得或處分資產處理程序，應經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。</p> <p>如已設置獨立董事，依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，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。</p> <p>本公司相關人員違反本處理程序致公司產生損失時，負損害賠償之責。</p>	<p>訂定成立審計委員會之決議方式。</p>

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p><u>二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載名審計委員會之決議。</u></p> <p><u>第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</u></p> <p>本公司相關人員違反本處理程序致公司產生損失時，負損害賠償之責。</p>		
<p><b>第九條</b> <b>投資範圍與額度</b></p> <p>一、取得供營業使用之不動產及其<u>使用權資產</u>及其他固定資產額度：視實際所需。</p> <p>二、取得非供營業使用之不動產及其<u>使用權資產</u>額度：不得超過本公司實收資本額百分之二十。</p> <p>三、投資有價證券之總額及個別有價證券之限額：投資總額不得超過本公司實收資本額之百分之一百，對個別有價證券之投資不得超過本公司實收資本額百分之五十。</p> <p>四、子公司投資範圍與額度，亦受上述限制。</p>	<p><b>第九條</b> <b>投資範圍與額度</b></p> <p>一、取得供營業使用之不動產及其他固定資產額度：視實際所需。</p> <p>二、取得非供營業使用之不動產額度：不得超過本公司實收資本額百分之二十。</p> <p>三、投資有價證券之總額及個別有價證券之限額：投資總額不得超過本公司實收資本額之百分之一百，對個別有價證券之投資不得超過本公司實收資本額百分之五十。</p> <p>四、子公司投資範圍與額度，亦受上述限制。</p>	配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，將非供營業使用之不動產使用權資產納入公司所定處理程序規範之限額。
<p><b>第十條</b></p> <p>取得或處分不動產、設備、其<u>使用權資產</u>或其他固定資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備或其<u>使用權資產</u>外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，主辦部門應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>一、因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提</p>	<p><b>第十條</b></p> <p>取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，主辦部門應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>一、因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提</p>	一、第一項所定政府機關，係指我國中央及地方政府機關，主係考量與我國中央及地方政府機關交易，需依相關規定辦理標售或競價等，價格遭操縱之可能性較低，爰得免除專家意見之取得，至與外國政府機關交易，因其相關規定及議價機制

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更，亦同。</p> <p>二、交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易價格，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(一)估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</li> <li>(二)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</li> </ul> <p>四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>本公司除採用限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據外，如有正當理由未能即時取得估價報告者，應於事實發生之日起算二週內取得估價報告及前項第三款之會計師意見。</p>	<p>易條件變更，亦<u>應比照上開程序辦理</u>。</p> <p>二、交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易價格，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(一)估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</li> <li>(二)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</li> </ul> <p>四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>本公司除採用限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據外，如有正當理由未能即時取得估價報告者，應於事實發生之日起算二週內取得估價報告及前項第三款之會計師意見。</p>	<p>較不明確，尚不在本條豁免範圍，爰修正第一項明定僅限國內政府機關。</p> <p>二、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰修正第一項，將使用權資產納入本條規範。</p> <p>三、第一項第一款酌作文字修正，以符法制作業。</p>
第十二條 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關	第十二條 取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發	

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	
第十二之一條 前三條交易金額之計算，應依第二十九條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免在計入。	第十二之一條 前三條交易金額之計算，應依第三十條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免在計入。	調整援引調次。
第十五條 本公司向關係人取得或處分不動產 <u>或其使用權資產</u> ，或與關係人取得或處分不動產 <u>或其使用權資產</u> 外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣 <u>國內公債</u> 、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： 一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。 二、選定關係人為交易對象之原因。 三、向關係人取得不動產，依第十六條及第十七條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。 五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金	第十五條 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： 一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。 二、選定關係人為交易對象之原因。 三、向關係人取得不動產，依第十七條及第十八條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。 五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金	一、調整第一項第三款援引條次。 二、第一項所定公債，係指國內之公債，主係考量我國中央及地方政府債信明確且容易查詢，爰得免除提交董事會通過及監察人承認之程序，至外國政府債信不一，尚不在本條豁免範圍，明定僅限國內公債；另配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，將使用權資產納入本條規範，爰修正第一項，以為明確。 三、考量公開發行公司與其母公司、子公司，或其直接或間接百分之百持有之子公司彼此間，因業務上之整體規劃，有統籌集體採買

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>運用之合理性。</p> <p>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第二十九條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。本公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第七條授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p><u>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</u></p> <p><u>二、取得或處分供營業用之不動產使用權資產。</u></p> <p>已依本法規定設置獨立董事者，依第一項規定提報董事會討論時，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。已依本法規定設置審計委員會者，依第一項規定應經監察人承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第六條第四項及第五項規定。</p>	<p>運用之合理性。</p> <p>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第二十九條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入，本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依第七條第一項第三款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>已依本法規定設置獨立董事者，依第一項規定提報董事會討論時，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。已依本法規定設置審計委員會者，依第一項規定應經監察人承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用第六條第四項及第五項規定。</p>	<p>或租賃供營業使用之設備再有移轉（含買賣或轉租）之必要及需求，或租賃不動產，再分租之可能，且該等交易風險較低，爰修正第三項，放寬該等公司間取得或處分供營業使用之設備、其使用權資產或供營業使用之不動產使用權資產，得授權董事長先行辦理，並酌作文字修正。</p>
<p>第十六條</p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>一、按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息</p>	<p>第十六條</p> <p>本公司向關係人取得不動產，除關係人係因繼承或贈與而取得不動產、關係人訂約取得不動產時間距本次交易訂約日已逾五年，及與關係人簽訂合建契約而取得不動產者外，應按下列方法評估交</p>	<p>一、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰修正第一項至第四項，將向關係人租賃取得不動產使用權資產納入本條規</p>

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。</p> <p>二、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。</p> <p>合併購買<u>或租賃</u>同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，依第一項及第二項規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，有下列情形之一者，應依前條規定辦理，不適用前三項規定：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產<u>或其使用權資產</u>。</li> <li>二、關係人訂約取得不動產<u>或其使用權資產</u>時間距本交易訂約日已逾五年。</li> <li>三、與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</li> </ul> <p>四、本公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。</p>	<p>易成本之合理性並洽請會計師複核及表示具體意見：</p> <p>一、按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。</p> <p>二、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。</p> <p>合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> <p>向關係人取得不動產，依第一項及第二項規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依<u>第十五</u>條規定辦理，不適用前三項規定：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</li> <li>二、關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</li> <li>三、與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</li> </ul>	<p>範。</p> <p>二、考量公開發行公司與其母公司、子公司，或其直接或間接百分之百持有之子公司彼此間，因業務上之整體規劃，有統籌集體租賃不動產，再分租之可能，且前揭交易涉非常規交易之風險較低，爰新增第四項第四款，排除該等交易應依本條評估交易成本（關係人取得不動產交易價格或租賃不動產支付之價格）合理性之規定，另因該等交易已排除本條之適用，爰亦無須依第十七條有關舉證交易價格合理性及第十八條有關應提列特別盈餘公積等規定辦理。</p> <p>三、第三項及第四項序文酌作文字修正，以符法制作業。</p>
<p>第十七條 依前條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依</p>	<p>第十七條 依前條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依</p>	<p>一、調整第一項序文援引條次。</p> <p>二、配合廠房等不動產</p>

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>第十八條規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>一、關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：</p> <p>(一)素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。</p> <p>(二)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>二、舉證向關係人購入之不動產或租賃得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。</p> <p>前項所稱鄰近地區<u>交易</u>案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人<u>交易</u>案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p>	<p>第十八條規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>一、關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：</p> <p>(一)素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。</p> <p>(二)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p><u>(三)同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有之合理樓層價差推估其交易條件相當者。</u></p> <p>二、舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。</p> <p>前項所稱鄰近地區<u>成交</u>案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人<u>成交</u>案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以</p>	<p>租賃之實務運作，放寬向關係人取得不動產使用權資產，得以鄰近地區一年內非關係人租賃交易作為設算及推估交易價格合理性之參考案例，並將現行第一項第一款第三目整併至第二目，及增訂租賃案例亦為交易案例，爰修正第一項第一款第二目、第二款及第二項，以為明確。</p>

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
	本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。	
<p><b>第十八條</b>  向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，如經按前二條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>一、應就<u>不動產或其使用權資產</u>交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。本公司採權益法評價之投資，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>二、監察人應依公司法第二百八十八條規定辦理。<u>已依本法規設置審計委員會者，本款前段對於審計委員會之獨立董事成員準用之。</u></p> <p>三、應將前二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經財部證券暨期貨管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。</p>	<p><b>第十八條</b>  向關係人取得不動產，如經按第十六條及第十七條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>一、應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。本公司採權益法評價之投資，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>二、監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>三、應將<u>第一款及第二款</u>處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經財部證券暨期貨管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。</p>	<p>一、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰修正第一項序文、第一款、第二項及第三項，將向關係人租賃取得之不動產使用權資產，納入評估成本較交易價格低時之應辦事項規範。</p> <p>二、新增第一項第二款後段，明定已設置審計委員會之公司，該款前段對於審計委員會之獨立董事成員準用之。</p> <p>三、第一項序文及第三款酌作文字修正，以符法制作業。</p>
<b>第二十條</b> 內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對不得從事衍生性商品交易之遵循情形，作成	<b>第二十條</b> 內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對不得從事衍生性商品交易之遵循情形，作成	參酌公開發行公司建立內部控制制度處理準則第十五條落實稽核作業之精神，新增第二項，明定已依法設置獨立董

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人。</p> <p><u>已依本法規設置審計委員會者，第一項對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</u></p>	<p>稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知各監察人。</p>	<p>事者，對於發現重大衍生性商品違規情事，亦應以書面通知獨立董事。</p>
<p><b>第二十三條</b> 本公司參與合併、分割或收購除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證期會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。本公司參與股份受讓除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證期員會同意者外，應於同一天召開董事會。</p> <p>本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：</p> <p>一、人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。</p> <p>二、重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。</p> <p>三、重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。</p> <p>本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報證期會備查。參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣</p>	<p><b>第二十三條</b> 本公司參與合併、分割或收購除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證期會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。本公司參與股份受讓除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經證期員會同意者外，應於同一天召開董事會。</p> <p>本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：</p> <p>一、人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。</p> <p>二、重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。</p> <p>三、重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。</p> <p>本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報證期會備查。參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣</p>	<p>第五項酌作文字修正，以符法制作業。</p>

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
之公司應與其簽訂協議，並依前二項規定辦理。	之公司應與其簽訂協議，並依 <u>第三項及第四項</u> 規定辦理。	
第二十八條 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依第二十三條、第二十四條及 <u>前</u> 條規定辦理。	第二十八條 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依第二十三條、第二十四條及 <u>第二十七</u> 條規定辦理。	調整援引條次，並酌作文字修正，以符法制作業。
第二十九條 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：  一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。 二、進行合併、分割、收購或股份受讓。 三、從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：  (一)實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。 (二)實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行	第二十九條 本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於本會指定網站辦理公告申報：  一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。 二、進行合併、分割、收購或股份受讓。 三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：  (一)實收資本額未達新臺幣一百億元之本公司，交易金額達新臺幣五億元以上。 (二)實收資本額達新臺幣一百億元以上之本公司，交易金額達新臺幣十億元以上。	一、修正第一項第一款及第七款第一目所定公債，主係考量我國中央及地方政府債信明確且容易查詢，爰得免除公告，至外國政府債信不一，尚不在本條豁免範圍，爰修正明定僅限國內公債。 二、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰修正第一項第一款、第四款、第五款本文及第二項第三款，將使用權資產納入本條規範。 三、鑑於營建業者銷售自行興建完工建案之不動產，屬公司進行日常業務銷售所必須之行為，規模較大之營建業者興建之建案因金額較高而有容易達到公告申報標準，易導致頻繁公告之情形，基於資訊揭露之重大性考量，爰參酌公司取得或處分供營業使用之設

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>五、本公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新台幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新台幣十億元以上。</p> <p>六、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，<u>且其交易對象非為關係人</u>公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣<u>國內公債</u>。</p> <p>(二)以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(三)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p> <p>二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>四、一年內累積取得或處分（取</p>	<p>五、本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>六、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣公債。</p> <p>(二)以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(三)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p> <p>二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>四、一年內累積取得或處分（取</p>	<p>備規範，於第一項第五款新增後段，放寬其進行前開處分交易，且交易對象非為關係人之公告申報標準。</p> <p>四、考量第一項第一款已明定關係人交易之公告規範，同項第六款係規範非關係人交易之情形，為利公司遵循，爰修正第一項第六款，以為明確。</p> <p>五、修正第一項第七款第二目：</p> <p>(一)考量以投資為專業者於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣屬經常營業行為，易導致頻繁公告之情形，基於資訊揭露之重大性考量，爰豁免其公告，且為統一本準則規範用語，將本準則所稱之標的或機構等原則一致包含海內外，爰刪除海內外之用語。</p> <p>(二)考量以投資為專業者於國外初級市場認購普通公司債之行為，屬經常</p>

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p>內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p> <p>二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產<u>或其使用權資產</u>之金額。</p> <p>四、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</p> <p>前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定公告部分免再計入。</p> <p>本公司應按月將本公司及其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。</p> <p>本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p>	<p>得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</p> <p>前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定公告部分免再計入。</p> <p>本公司應按月將本公司及其非屬國內本公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。</p> <p>本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p>	<p>性行為，且其商品性質單純；另國內證券投資信託事業及期貨信託事業受金管會監管，且申購或買回其募集之基金（不含境外基金）亦屬以投資為專業者之經常性行為，爰修正放寬以投資為專業者買賣前開有價證券得豁免公告，並考量次順位債券風險較高，亦明定所指普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，不包含次順位債券。</p> <p>六、第一項第三款酌作文字修正，以符法制作業。</p> <p>七、第四項及第六項酌作文字修正。</p>
<p>第三十一條</p> <p>本公司之子公司取得或處分資產，亦應依本處理程序規定辦理公告。</p> <p>本公司之子公司如非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有<u>前</u>章規定應公告申報情事者，由母公司為之。</p>	<p>第三十一條</p> <p>本公司之子公司取得或處分資產，亦應依本處理程序規定辦理公告。</p> <p>本公司之子公司如非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有<u>第</u>三章規定應公告申報情事者，由母公司為之。</p>	<p>一、調整第二項援引條次。</p> <p>二、子公司之公告申報標準，應與其母公司一致，並配合第二十九條第一項新增有關實收資本額達新臺幣一百億元</p>

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
前項子公司適用第二十九條第一項之應公告申報標準有關實收資本額或總資產規定，以母公司之實收資本額或總資產為準。	前項子公司適用第二十九條第一項之應公告申報標準有關 <u>達</u> 實收資本額 <u>百分之二十</u> 或總資產 <u>百分之十</u> 規定，以母公司之實收資本額或總資產為準。	之應公告申報標準，爰修正第二項規定，使子公司亦得適用該公告申報標準。 三、第一項酌作文字修正，以符法制作業。
第三十二條 本準則有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。 公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本準則有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之； <u>本程序有關實收資本額達新台幣一百億元之交易金額規定，已歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。</u>	第三十二條 本準則有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。 公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本準則有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。	新增第二項後段，明定公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關第二十九條實收資本額達新臺幣一百億元之計算方式。
第三十三條 本處理程序訂定於中華民國七十九年六月十二日。 第一次修正於中華民國八十年八月廿六日。 第二次修正於中華民國八十四年五月廿日。 第四次修正於中華民國八十四年六月廿一日。 第五次修正於中華民國八十八年十一月三十日。 第六次修正於中華民國八十九年四月八日。 第七次修正於中華民國九十二年三月十二日。 第八次修正於中華民國九十六年六月十五日。 第九次修正於中華民國一〇一年六月二十一日。 第十次修正於中華民國一〇三年六月二十五日。 第十一次修正於中華民國一〇六	第三十三條 本處理程序訂定於中華民國七十九年六月十二日。 第一次修正於中華民國八十年八月廿六日。 第二次修正於中華民國八十四年五月廿日。 第四次修正於中華民國八十四年六月廿一日。 第五次修正於中華民國八十八年十一月三十日。 第六次修正於中華民國八十九年四月八日。 第七次修正於中華民國九十二年三月十二日。 第八次修正於中華民國九十六年六月十五日。 第九次修正於中華民國一〇一年六月二十一日。 第十次修正於中華民國一〇三年六月二十五日。 第十一次修正於中華民國一〇六	配合我國公開發行公司適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定時程，修正施行日期。

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
年六月十五日。 <u>第十二次修正於中華民國一〇八年六月十四日。</u>	年六月十五日。	

◆ ATTACHMENTS VII:  
Amendment to the "Election of Directors and Supervisors"

## 附件七

### 宏普建設股份有限公司

#### 「董事及監察人選任程序」修正條文對照表

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
名稱：董事選任程序	名稱： <u>董事及監察人選任程序</u>	配合設置審計委員會替代監察人職權作修正。
第1條 為公平、公正、公開選任董事，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條規定訂定本程序。	第1條 為公平、公正、公開選任董事、 <u>監察人</u> ，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條規定訂定本程序。	配合設置審計委員會替代監察人職權作修正。
第2條 本公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。	第2條 本公司 <u>董事及監察人</u> 之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。	配合設置審計委員會替代監察人職權作修正。
第4條 本公司 <u>獨立董事</u> 應具備左列之條件： 一、誠信踏實。 二、公正判斷。 三、專業知識。 四、豐富之經驗。 五、閱讀財務報表之能力。 本公司 <u>獨立董事</u> 除需具備前項之要件外，全體 <u>獨立董事</u> 中應至少一人須為會計或財務專業人士。 <u>獨立董事</u> 之設置應參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法有關獨立性之規定，選任適當之 <u>獨立董事</u> ，以強化公司風險管理及財務、營運之控制。	第4條 本公司 <u>監察人</u> 應具備左列之條件： 一、誠信踏實。 二、公正判斷。 三、專業知識。 四、豐富之經驗。 五、閱讀財務報表之能力。 本公司 <u>監察人</u> 除需具備前項之要件外，全體 <u>監察人</u> 中應至少一人須為會計或財務專業人士。 <u>監察人</u> 之設置應參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法有關獨立性之規定，選任適當之監察人，以強化公司風險管理及財務、營運之控制。	配合設置審計委員會替代監察人職權作修正。

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
<p><u>獨立董事間或獨立董事與董事間，應至少一席以上，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。</u></p> <p><u>獨立董事不得兼任公司董事、經理人或其他職員，且獨立董事中至少須有一人在國內有住所，以即時發揮監察功能。</u></p>	<p><u>監察人間或監察人與董事間，應至少一席以上，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。</u></p> <p><u>監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員，且監察人中至少須有一人在國內有住所，以即時發揮監察功能。</u></p>	
<p>第6條 本公司董事之選舉，均應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，為審查董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事。</p> <p>董事因故解任，致不足五至七人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p> <p>獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第10條第1項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第8款規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p>	<p>第6條 本公司董事、監察人之選舉，均應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，為審查董事、監察人候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事、監察人。</p> <p>董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p> <p>獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第10條第1項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第8款規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p> <p><u>監察人因故解任，致人數不足公司章程規定者，宜於最近一次股東會補選之。但監察人全體均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</u></p>	配合設置審計委員會替代監察人職權作修正。
<p>第7條 本公司董事之選舉應採用累積投票制</p>	<p>第7條 本公司董事及監察人之選舉應採用累</p>	配合設置審計委員會替

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。	積投票制，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。	代監察人職權作修正。
第8條 董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。	第8條 董事會應製備與應選出董事及監察人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。	配合設置審計委員會替代監察人職權作修正。
第9條 本公司董事依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。	第9條 本公司董事及監察人依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。	配合設置審計委員會替代監察人職權作修正。
第13條 投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，包含董事當選名單與其當選權數。 前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。	第13條 投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，包含董事及監察人當選名單與其當選權數。 前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。	配合設置審計委員會替代監察人職權作修正。
第14條 當選之董事由本公司董事會發給當選通知書。	第14條 當選之董事及監察人由本公司董事會發給當選通知書。	配合設置審計委員會替代監察人職權作修正。
第16條 <u>本程序訂定於民國一〇四年六月九日</u> <u>第一次修訂於民國一〇八年六月十四日</u>		新增訂定及修正時間