

羅麗芬控股股份有限公司
Luo Lih-Fen Holding Co., Ltd.
2019 年度股東常會議事錄

時間：2019/6/18 上午 10 點 00 分

地點：台北市復興南路一段 390 號 9 樓（全國工業總會第一會議室）

出席股數：已發行股份總數為 43,080,000 股，出席股東及股東代表人所代表股數為 37,429,644 股（其中以電子方式出席行使表決權為 1,655,647 股），佔已發行股份總數 86.88%，已逾發行股份總數二分之一。

出席董事：饒煥文 董事暨總經理

賀士郡 董事

周筱玲 獨立董事暨審計委員會召集人

列席：資誠聯合會計師事務所 翁世榮會計師

建業法律事務所 洪紹恆律師

會計主管 張秀瓊

主席：羅麗芬

紀錄：林怡君

宣布開會：出席股東及股東代表人所代表股份總數已達法定數額，主席依法宣布開會。

主席致詞：(略)

一、報告事項

第一案

案由：2018 年度營業報告書案。

說明：

(1) 本公司 2018 年度營業報告書，請參閱本手冊附件一。

(2) 謹提報告。

第二案

案由：2018 年度審計委員會查核報告書案。

說明：

(1) 「2018 年度審計委員會查核報告書」，請參閱本手冊附件二。

(2) 謹提報告。

第三案

案由：本公司 2018 年「董事會績效評估」案。

說明：

- (1)依據本公司「董事會績效評估辦法」針對董事會成員及董事會進行績效評估，2018 年度績效經評估，整體董事會績效尚屬有效運作。
- (2)謹提報告。

第四案

案由：2018 年度員工酬勞及董監酬勞分派情形報告案。

說明：

- (1)依本公司章程第 100 條規定，公司當年度如有獲利，應提撥不低於 1%為員工酬勞以及不高於 3%為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時應預先保留彌補數額。
- (2)經第一屆第二次薪酬委員會建議，已提列 2018 年度之員工酬勞金額為新台幣 4,500,000 元，以及董監酬勞金額為新台幣 9,120,000 元，分別佔 2018 年度經會計師查核之獲利 1%與 2%，現擬按提列數全數以現金分派。
- (3)謹提報告。

第五案

案由：修訂本公司「董事會議事規則」案。

說明：

- (1)為配合近期證交所「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」及主管機關函文內容等相關法令規定，擬進行本公司「董事會議事規則」修訂，以符合實務需求。
- (2)修訂條文對照表請參閱本手冊附件三。
- (3)謹提報告。

第六案

案由：購買董事及經理人保險情形報告。

說明：

- (1)本公司董事及經理人於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險。
- (2)本公司董事及經理人保險由富邦產物保險公司承保，投保金額為美金 300 萬。
- (3)董事及經理人保險相關事項授權董事長全權處理及代表公司簽訂相關契約。
- (4)謹提報告。

二、承認事項

第一案【董事會提】

案由：本公司 2018 年度營業報告書及財務報表案。

說明：

- (1)本公司 2018 年度營業報告書，業經本公司董事會通過並送請審計委員會審查完畢，且出具查核報告書在案。

- (2)本公司 2018 年度財務報表已編製完成，業經本公司董事會通過暨經資誠聯合會計師事務所翁世榮會計師與林鈞堯會計師查核完竣並送請審計委員會審查完畢，且出具查核報告書在案。
- (3)檢附 2018 年度營業報告書，請參閱本手冊附件一。
- (4)檢附 2018 年度會計師查核報告及財務報表，請參閱本手冊附件四。
- (5)敬請承認。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：37,429,644 權。

表決結果	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	35,425,292	0	0	2,004,352
比例	94.64%	0	0	5.35%
含以電子方式行使表決權	1,187,635	0	0	468,012

贊成之權數已超過表決時總表決權數的三分之二，符合法定規定，本案照案通過。

第二案【董事會提】

案由：本公司 2018 年度盈餘分配案。

說明：

- (1)本公司 2018 年度財報經會計師審議後，確認 2018 年度盈餘新台幣 431,247 仟元，累計可供分配盈餘 393,984 仟元。本公司 2018 年度盈餘分配表請參閱本手冊附件五。
- (2)本次盈餘分配案，普通股現金股息每股配發新台幣 7 元，股票股利每股配發新台幣 1 元，分配盈餘總計新台幣 344,640 仟元整，現金股利案分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，計入本公司之其他收入。
- (3)本次盈餘分配案嗣後如因本公司實施庫藏股、增資或其他法令變更，致影響本公司流通在外股份總數時，擬授權董事會，依本次股東會決議之普通股擬分配盈餘總額，按配息基準日本公司實際流通在外股份之數量，調整分配比率。
- (4)本次盈餘分配案將俟股東會決議通過後，授權董事會另訂配息基準日等相關事宜。
- (5)敬請承認。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：37,429,644 權。

表決結果	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	35,425,292	0	0	2,004,352
比例	94.64%	0	0	5.35%
含以電子方式行使表決權	1,187,635	0	0	468,012

贊成之權數已超過表決時總表決權數的三分之二，符合法定規定，本案照案通過。

三、討論事項

第一案【董事會提】

案由：擬修訂本公司「公司章程」案。

說明：

- (1)為配合近期證交所「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」及主管機關函文內容等相關法令規定，擬進行本公司組織備忘錄暨章程修訂，以符合實務需求。
- (2)修訂條文對照表請參閱本手冊附件六。
- (3)本案業經本公司董事會通過，依法提報股東會討論。
- (4)敬請討論。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：37,429,644 權。

表決結果	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	36,940,292	1,000	0	488,352
比例	98.69%	0.00%	0	1.30%
含以電子方式行使表決權	1,186,635	1,000	0	468,012

贊成之權數已超過表決時總表決權數的三分之二，符合法定規定，本案照案通過。

第二案【董事會提】

案由：擬修訂本公司「股東會議事規則」案。

說明：

- (1)為配合近期證交所「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」及主管機關函文內容等相關法令規定，擬進行本公司「股東會議事規則」修訂，以符合實務需求。
- (2)修訂條文對照表請參閱本手冊附件七。
- (3)本案業經本公司董事會通過，依法提報股東會討論。
- (4)敬請討論。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：37,429,644 權。

表決結果	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	36,940,292	1,000	0	488,352
比例	98.69%	0.00%	0	1.30%
含以電子方式行使表決權	1,186,635	1,000	0	468,012

贊成之權數已超過表決時總表決權數的三分之二，符合法定規定，本案照案通過。

第三案【董事會提】

案由：擬修訂本公司「董事選舉辦法」案。

說明：

- (1)為配合近期證交所「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」及主管機關函文內容等相關法令規定，擬進行本公司「董事選舉辦法」修訂，以符合實務需求。
- (2)修訂條文對照表請參閱本手冊附件八。
- (3)本案業經本公司董事會通過，依法提報股東會討論。
- (4)敬請討論。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：37,429,644 權。

表決結果	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	36,940,292	1,000	0	488,352
比例	98.69%	0.00%	0	1.30%
含以電子方式行使表決權	1,186,635	1,000	0	468,012

贊成之權數已超過表決時總表決權數的三分之二，符合法定規定，本案照案通過。

第四案【董事會提】

案由：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。

說明：

- (1)參照台灣金融監督管理委員會於2018年11月26日發布之金管證發字第1070341072號函文，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」(含衍生性金融商品)部分條文。
- (2)修訂條文對照表請參閱本手冊附件九。
- (3)本案業經本公司董事會通過，依法提報股東會討論。
- (4)敬請討論。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：37,429,644 權。

表決結果	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	36,940,292	1,000	0	488,352
比例	98.69%	0.00%	0	1.30%
含以電子方式行使表決權	1,186,635	1,000	0	468,012

贊成之權數已超過表決時總表決權數的三分之二，符合法定規定，本案照案通過。

第五案【董事會提】

案由：本公司為配合 2018 年度盈餘分配案，擬辦理盈餘撥充資本發行新股案。

說明：

- (1)本公司考量未來業務發展需要，擬自 2018 年度可供分配盈餘中提撥股票股利新台幣 43,080,000 元轉增資發行新股(普通股)4,308,000 股，每股面額 10 元。
- (2)本次增資新股之權利義務與原股份相同，且股票發行不印製實體，均採帳簿劃撥交付方式，本案俟奉主管機關核准後授權董事會另訂配股基準日，按配股基準日股東名冊所載之股份，每仟股無償配發 100 股，其配發不足一股之畸零股，由股東自增資配股停止過戶日起五日內，自行併湊成整股，並向本公司股務代理機構辦理登記，逾期辦理或併湊後仍不足一股之畸零股，改發現金計算至元為止(元以下捨去)，並授權董事長洽特定人按面額認購之。如經主管機關修改，或為因應客觀環境而需修改時，擬提請股東會授權董事會全權處理之。
- (3)嗣後如因本公司股本變動致影響流通在外股數，股東配股率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會全權辦理變更相關事宜。
- (4)本案業經本公司董事會通過，依法提報股東會討論。
- (5)敬請討論。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：37,429,644 權。

表決結果	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	36,940,292	1,000	0	488,352
比例	98.69%	0.00%	0	1.30%
含以電子方式行使表決權	1,186,635	1,000	0	468,012

贊成之權數已超過表決時總表決權數的三分之二，符合法定規定，本案照案通過。

肆、臨時動議：無

伍、散會：散會時間上午 10 點 35 分



主席：羅麗芬



紀錄：林怡君

(本股東會議事錄係依法令規定記載議事經過之要領及其結果，會議進行之內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。)

營業報告書

茲就羅麗芬控股股份有限公司（以下簡稱本公司）2018年度營運成果及2019年度營業計畫提出報告如下：

一、2018年度營運成果

（一）營業計畫實施成果：

本公司2018年度合併營業收入為新臺幣1,358,184仟元，較2017年度合併營業收入868,559仟元，增加比例為56.37%；稅後淨利為新臺幣431,247仟元，較2017年度稅後淨利新臺幣240,015仟元，增加比例為79.68%。

就銷售地區而言，中國大陸地區營業收入為新臺幣1,358,184仟元，占營業收入100.00%，大陸地區仍為本公司持續深耕之最大市場及業務重點拓展區域。

（二）財務收支及獲利能力分析：

財務收支及財務結構方面，本公司2018年度負債佔資產比率為19.98%，流動比率為453.28%，淨利率為31.75%，營業活動之現金流入為新臺幣505,960仟元。顯示本公司現金流充沛，財務結構較為穩健。

（三）研究發展狀況：

本公司主力產品研發從自主研發計畫和市場客戶對化妝品效果的期望或需求兩方面來進行。

隨著消費者需求的不斷改變、全球氣候之變化日益明顯，人們對於環境保護、有機生活、養生調理等自然課題更加關注，也使化妝保養品消費者對於原料的來源除了期望其係來自大地提供的天然植物外，亦希望原料標榜當地採購、生產，使消費者能對產品之安全性有更多信心，並冀望未來能透過科技方式生產安全、無過敏、純淨而有效之原料，且應用於其所使用之保養品中，因此本公司目前主力產品研發方向為植物來源原料的製備以及應用。

植物來源原料的製備目前主要有植物提取和植物發酵，同時考慮到有些植物來源成分易氧化，穩定性不好，所以同時研究凍乾粉技術，增加原料穩定性。

於2018年1月起與中晶生物合作研究幹細胞培養技術，未來計畫將此技術應用於原料製備和產品功效毒理性評估。

二、2019年度營業計畫概要

(一) 經營方針:

『從“芯”出發，彼好更好』

芯，指的是羅麗芬控股三十多年發展沉澱下來的紮實的核心競爭力，是推動企業繼續往前發展的內核動力，其中包含科研、專業、產品、服務、資料、流量等多個方面的綜合內容，在原有的基礎上不斷的加強內核動力，向外延伸尋找與時代接軌的外在連結，要比原來做得再好，才能達到彼此成就，彼此成長，實現“彼”好更好的共贏局面！

(二) 預期銷售數量及依據：

2019年度本公司將與上下游營銷體系執行：『爆品戰略』、『大鯨魚戰略』、『四季行銷』等策略，依本公司旗下各品牌市場營運狀況增加市佔率，達成營收增長之目標。其中：

1. 葛林若：為本公司最成熟的面部品牌，終端銷售美容院店數及滲透率最高，目前已經於品牌旗下成立項目組，針對美容院內高端消費者，提供基因定製、私人定製項目，整體提升營銷體系之營收及獲利。
2. 聖迪妮爾：第二個面部品牌，終端銷售美容院店數普及化，主要致力於提昇該品牌於美容院內之滲透率，進而拉動美容院之進貨量，來提升業績。
3. 黛昂絲：於2015年成立之最新面部品牌，仍處於營收爆發階段，中國經銷省份尚未全部開放，終端銷售美容院店數仍有相當空間，為營收增長主要品牌。
4. 養生品牌：將於今年第二季度展開以基因科技為基礎之養生品牌，目前品牌團隊已建置完備，產品開發完成，預計於年底完成中國境內5~8個省的營運。
5. 偉業聯盟-戰略合作店：與經銷商共通推進，將原來美容院一年進貨三次節奏，直接簽訂人民幣百萬級別年度訂單，配合最上游品牌公司（本公司）更有效執行銷售計劃，營銷體系更緊密合作。

三、未來公司發展戰略

(一) 繼續加強品牌媒體：

1. 董事長羅麗芬女士與品牌獨家代言人鍾麗緹已完成廣告片製作，將於今年上半年於中國境內衛視、央視大量投放帶狀廣告，為羅麗芬開通明星專屬板塊，明星與品牌進行捆綁傳播。
2. 除既有廣告推播通道外，將於今年第二季增加簽訂新媒體合同，加大廣告力度，提高品牌能見度，帶動終端消費者進入美容院消費。

(二) 原料研發創新產品：

1. 延續以天然植物萃取的研發策略，預計每年取得2項以上發明專利，並使用於相關產品。
2. 與中晶生物技術股份有限公司合作研發幹細胞保存製備技術，成功將幹細胞培養液成分應用於頂級高端產品。

(三) 行銷及物流 E 化管理：

1. 投入全網資訊化建設，“ERP”打通物流“一物一碼”，鏈結終端美容院“銷售一體機”數據；人員管理、財務資訊、物流管理、生產流程、供應商管理、銷售管道管理。整合產業上下游信息全數聯網。
2. 營銷管理體系全線微信小程序、公眾號會員線上管理，融合線上線下，實現商品、會員、交易、行銷、互動等資料的共融互通，隨時隨地向終端消費者提供跨管道、無縫化、無差異的體驗。

董事長：



經理人：



會計主管：



審計委員會查核報告書

附件二

茲准

董事會造具本公司民國一百零七年度營業報告書、財務報表及盈餘分派案等表冊，其中財務報表業經董事會委託資誠聯合會計師事務所翁世榮會計師、林鈞堯會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告。上述董事會造送之各項表冊，經本審計委員會查核認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及台灣公司法第二百一十九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此致

羅麗芬控股股份有限公司 108 年度股東常會

羅麗芬控股股份有限公司

審計委員會

召集人： 周筱玲



中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 1 5 日

董事會議事規則修正條文對照

修正條文	現行條文
第一條 目的 為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依<u>臺灣「公開發行公司董事會議事辦法」</u>第二條訂定本規範，以資遵循。	第一條 目的 為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依「公開發行公司董事會議事辦法」第二條訂定本規範，以資遵循。
第二條 適用範圍 本公司董事會之議事規範，其主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵循事項，<u>除本公司章程另有規定外</u>，應依本規範之規定辦理。	第二條 適用範圍 本公司董事會之議事規範，其主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵循事項，應依本規範之規定辦理。
第七條 董事會主席及代理人 一、本公司董事會應由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。 二、董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。	第七條 董事會主席及代理人 一、本公司董事會應由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。 二、董事長請假或因故不能行使職權時，<u>由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時</u>，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。
第十二條 應經董事會討論事項	第十二條 應經董事會討論事項

本公司董事會應有至少一席獨立董事親自出席；獨立董事對於本條第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應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。	應有至少一席獨立董事親自出席董事會；獨立董事對於本條第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應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。
第十五條 董事之利益迴避制度 一、董事對於會議事項，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，<u>董事之配偶、依中華民國民法定義之二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就董事會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</u>如有害於公司利益之虞者，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。	第十五條 董事之利益迴避制度 一、董事對於會議事項，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者，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。

會計師查核報告

(108)財審報字第 18003875 號

羅麗芬控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

羅麗芬控股股份有限公司及子公司（以下簡稱「羅麗芬集團」）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達羅麗芬集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與羅麗芬集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對羅麗芬集團民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

羅麗芬集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

經銷商銷貨收入之查核

事項說明

有關收入認列之會計政策及相關說明請詳合併財務報表附註四(二十二)及六(十三)。

羅麗芬集團之收入來源包含商品銷售收入及美容諮詢會務收入，其中商品銷售約占營業收入之 92%。經考量收入為集團之主要營運活動，攸關營運績效，先天存在顯著風險，又因受查客戶之所有商品均係透過經銷商銷售，此類型銷售模式之真實性須查核人員高度關注且投入許多資源查核，故本會計師將經銷商銷貨收入之存在與發生列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 測試銷貨收入相關內部控制程序，包含訂單處理、運銷出貨、收入認列、及預收款項沖銷等相關銷售流程，評估控制程序之有效性。
2. 檢查重要經銷商基本資料、核對工商登記文件、覆核負責人及主要股東名單、經銷商之登記地址、資本額、主要營業項目等，評估銷售對象真實性無重大不合理之異常情事。
3. 針對重要經銷商之期末預收帳款餘額及全年度銷貨收入總額執行發函詢證，確認預收帳款之權利義務及銷貨收入之存在與發生。
4. 針對本年度發生之銷貨交易執行抽核，檢視相關訂單、出庫單、發貨單、物流單、及銷售發票，評估銷貨收入認列之真實性。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估羅麗芬集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算羅麗芬集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

羅麗芬集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國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表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對羅麗芬集團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，以及使羅麗芬集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致羅麗芬集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。



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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國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）。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師

翁世榮



林鈞堯



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 1 5 日

羅麗芬控股有限公司及子公司

合併資產負債表
民國107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,782,992	84	\$ 995,927	79
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產					
	一流動		2,900	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	1,530	-	427	-
1200	其他應收款		4,909	-	2,277	-
130X	存貨	六(三)	53,724	3	51,042	4
1410	預付款項	七	22,178	1	20,301	2
1479	其他流動資產—其他		18,440	1	3,638	-
11XX	流動資產合計		1,886,673	89	1,073,612	85
非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備	六(四)及七	197,647	9	152,630	12
1780	無形資產	六(五)及七	1,603	-	1,775	-
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	9,211	1	6,790	1
1990	其他非流動資產—其他	六(六)	25,972	1	32,109	2
15XX	非流動資產合計		234,433	11	193,304	15
1XXX	資產總計		\$ 2,121,106	100	\$ 1,266,916	100
負債及權益						
流動負債						
2130	合約負債—流動	六(七)	\$ 161,061	8	\$ -	-
2170	應付帳款		44,498	2	28,478	2
2219	其他應付款—其他	六(八)	132,400	6	115,531	9
2230	本期所得稅負債		58,562	3	44,022	4
2310	預收款項	六(七)	-	-	127,831	10
2399	其他流動負債—其他		19,706	1	18,671	2
21XX	流動負債合計		416,227	20	334,533	27
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(十八)	7,441	-	17,214	1
2670	其他非流動負債—其他		35	-	-	-
25XX	非流動負債合計		7,476	-	17,214	1
2XXX	負債總計		423,703	20	351,747	28
權益						
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十)	430,800	20	330,000	26
資本公積						
3200	資本公積	六(十一)	829,495	39	379,160	30
保留盈餘						
3350	未分配盈餘	六(十二)	439,172	21	205,925	16
其他權益						
3400	其他權益		(2,064)	-	84	-
3XXX	權益總計		1,697,403	80	915,169	72
重大或有負債或未認列之合約承諾						
重大期後事項						
3X2X	負債及權益總計	九 十一	\$ 2,121,106	100	\$ 1,266,916	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅麗芬



經理人：饒煥文



會計主管：張秀瓊



羅麗芬控股股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 年 度	106 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十三)	\$ 1,358,184 100	\$ 868,559 100
5000 營業成本	六(三)(十) 六(十七)及七	(447,660) (33)	(344,279) (40)
5900 營業毛利		910,524 67	524,280 60
營業費用	六(十六)(十七) 及七		
6100 推銷費用		(158,008) (12)	(108,023) (13)
6200 管理費用		(140,206) (10)	(80,207) (9)
6300 研究發展費用		(40,144) (3)	(20,877) (2)
6000 營業費用合計		(338,358) (25)	(209,107) (24)
6900 營業利益		572,166 42	315,173 36
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十四)及七	13,296 1	6,409 1
7020 其他利益及損失	六(十五)	(2,022) -	(2,832) (1)
7000 營業外收入及支出合計		11,274 1	3,577 -
7900 稅前淨利		583,440 43	318,750 36
7950 所得稅費用	六(十八)	(152,193) (11)	(78,735) (9)
8200 本期淨利		\$ 431,247 32	\$ 240,015 27
其他綜合損益			
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(\$ 2,148) -	(\$ 3,183) -
8500 本期綜合損益總額		\$ 429,099 32	\$ 236,832 27
淨利歸屬於			
8610 母公司業主		\$ 431,247 32	\$ 221,198 25
8615 共同控制下前手權益		- -	18,817 2
		\$ 431,247 32	\$ 240,015 27
綜合損益歸屬於			
8710 母公司業主		\$ 429,099 32	\$ 221,621 25
8715 共同控制下前手權益		- -	15,211 2
		\$ 429,099 32	\$ 236,832 27
基本每股盈餘	六(十九)		
9710 母公司業主		\$ 11.09	\$ 32.73
9720 共同控制下之前手權益		-	2.79
9750 基本每股盈餘		\$ 11.09	\$ 35.52
稀釋每股盈餘	六(十九)		
9810 母公司業主		\$ 11.08	\$ 32.73
9820 共同控制下前手權益		-	2.79
9850 稀釋每股盈餘		\$ 11.08	\$ 35.52

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：羅麗芬



經理人：饒煥文



會計主管：張秀瓊





羅豐芬控股股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國107年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬普通股	資本公積	母公積	公司未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	主之權	益	共同控制下	前手權	益	權	益	總	額
106 年度														
106 年 1 月 1 日	\$ 1	\$ -	\$ -	\$ 3,336	\$ 339	\$ 3,674	\$ 96,816	\$ 93,142						
本期淨利	-	-	-	221,198	-	221,198	18,817	240,015						
本期其他綜合損益	-	-	-	-	423	423	(3,606)	(3,183)						
本期綜合損益總額	-	-	-	221,198	423	221,621	15,211	236,832						
六(十二)														
分派現金股利	-	-	-	-	-	-	(53,354)	(53,354)						
現金增資	49,499	659,660	-	-	-	709,159	-	709,159						
資本公積轉增資	280,500	(280,500)	-	-	-	-	-	-						
組織重整影響數-購買子公司	-	-	-	-	-	-	-	-						
六(二十)														
106 年 12 月 31 日	\$ 330,000	\$ 379,160	\$ 205,925	84	(11,937)	\$ 915,169	(58,673)	(70,610)						
107 年度														
107 年 1 月 1 日	\$ 330,000	\$ 379,160	\$ 205,925	84	\$ 915,169	\$ 915,169	-	915,169						
本期淨利	-	-	431,247	-	-	431,247	-	431,247						
本期其他綜合損益	-	-	-	(2,148)	(2,148)	(2,148)	-	(2,148)						
本期綜合損益總額	-	-	431,247	(2,148)	(2,148)	429,099	-	429,099						
六(十二)														
分派現金股利	-	-	(145,200)	-	-	(145,200)	-	(145,200)						
分派股票股利	52,800	-	(52,800)	-	-	-	-	-						
現金增資	48,000	450,335	-	-	-	498,335	-	498,335						
六(十)														
107 年 12 月 31 日	\$ 430,800	\$ 829,495	\$ 439,172	(2,064)	\$ 1,697,403	\$ 1,697,403	-	\$ 1,697,403						

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：羅麗芬



經理人：饒煥文



會計主管：張秀瓊

羅麗芬控股股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 583,440	\$ 318,750
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(四)(十六) 19,707	7,765
攤銷費用	六(五)(十六) 532	308
長期預付租金攤銷費用	六(六)(十六) 680	672
利息收入	六(十四) (11,739)	(1,706)
處分不動產、廠房及設備損失	六(四)(十五) 491	764
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款淨額	(1,103)	47,054
應收帳款—關係人淨額	-	1,354
其他應收款	1,464	(182)
其他應收款—關係人	-	2,252
存貨	(2,682)	62,200
預付款項	(1,877)	(12,092)
其他流動資產—其他	(14,802)	(3,473)
其他非流動資產	(1,807)	(6,557)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	36,540	-
應付帳款	16,020	(40,353)
應付帳款—關係人	-	484
其他應付款—其他	21,070	47,813
其他應付款—關係人	-	954
預收款項	-	(486)
其他流動負債—其他	1,035	18,671
其他非流動負債—其他	35	-
營運產生之現金流入	647,004	441,316
收取之利息	7,643	1,706
支付之所得稅	(148,687)	(47,734)
營業活動之淨現金流入	505,960	395,288
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動增加	(2,900)	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十二) (64,784)	(61,157)
取得無形資產	六(五) (393)	(1,267)
處分不動產、廠房及設備價款	-	78
投資活動之淨現金流出	(68,077)	(62,346)
籌資活動之現金流量		
取得子公司	-	(70,610)
其他應付款—關係人	-	(56,034)
現金增資	六(十) 498,335	709,160
發放現金股利	六(十二) (145,200)	(53,354)
籌資活動之淨現金流入	353,135	529,162
匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,953)	(3,640)
本期現金及約當現金增加數	787,065	858,464
期初現金及約當現金餘額	995,927	137,463
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,782,992	\$ 995,927

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：羅麗芬



經理人：饒煥文



會計主管：張秀瓊

羅麗芬國際股份有限公司

2018 年度盈餘分配表

附件五

單位：新台幣元

摘 要	金額
	合 計
可分配盈餘：	
期初未分配盈餘	7,925,194
加：本年度稅後淨利	431,247,601
減：提列法定盈餘公積	(43,124,760)
減：提列特別盈餘公積(註)	(2,064,000)
合計可分配盈餘	393,984,035
分配項目：	
分派股票股利（每股 1 元）	(43,080,000)
分派現金股利（每股 7 元）	(301,560,000)
分配後保留盈餘	\$49,344,035

註：本公司依金管證發字第 1010012865 號，就帳列因國外營運機構財務報表換算之兌換差額產生之其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積

董事長：



經理人：



會計主管：



附件六

Luo Lih-Fen Holding Co., Ltd.
羅麗芬控股股份有限公司

Comparison Table for MEMORANDUM OF ASSOCIATION

組織備忘錄修正對照表

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
第 7 條	本條新增。	<u>When conducting business, the Company shall comply with the laws and regulations as well as business ethics, and may take actions that will promote public interests in order to fulfil its social responsibilities.</u> 本公司經營業務，應遵守法令及商業倫理規範，得採行增進公共利益之行為，以善盡社會責任。	為配合證券交易所於 2018 年 11 月 30 日以臺證上二字第 1071703794 號公告修正「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」(下稱「2018 年 11 月 30 日股東權益保護事項檢查表」)，增訂本公司組織備忘錄第 7 條之規定，後續條文條號並依次遞延。

Comparison Table for ARTICLES OF ASSOCIATION
章程修正對照表

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
第 7 條	新增第 7 條第 4 項。	<u>(4) The Company shall neither issue Shares without par value nor convert its Shares from Shares with par value to Shares without par value.</u> <u>(4) 本公司不得發行無面額股份，或將票面金額股份轉換為無面額股份。</u>	為配合 2018 年 11 月 30 日股東權益保護事項檢查表，增訂第 7 條第 4 項之規定。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
第18條	Subject to the Law, the Board shall cause to be kept the Register at such place within or outside the Cayman Islands as it deems fit. During the Relevant Period, the Register shall be entered therein the particulars required under the Law and the Applicable Listing Rules, and shall be made available at its Shareholder Service Agent's office in the R.O.C. 董事會應依開曼法令於英屬開曼群島境內或境外之適當處所備置股東名簿。於掛牌期間，股東名簿應具備開曼法令及上市（櫃）規範所定應記載事項，並應備置於中華民國境內之股務代理機構。	Subject to the Law, the Board shall cause to be kept the Register at such place within or outside the Cayman Islands as it deems fit. During the Relevant Period, the Register shall be entered therein the particulars required under the Law and the Applicable Listing Rules, and shall be made available at its Shareholder Service Agent's office in the R.O.C. <u>The Board or any other authorized conveners of general meetings of the Company may request that the Company or the Company's Shareholder Service Agent provide a copy of the Register for inspection.</u> 董事會應依開曼法令於英屬開曼群島境內或境外之適當處所備置股東名簿。於掛牌期間，股東名簿應具備開曼法令及上市（櫃）規範所定應記載事項，並應備置於中華民國境內之股務代理機構。<u>董事會或其他召集權人召集股東會者，得請求本公司或本公司之股務代理機構提供股東名</u>	為配合 2018 年 11 月 30 日股東權益保護事項檢查表，增訂第 18 條後段之規定。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
		<u>簿。</u>	
第 28 條	During the Relevant Period, subject to the Law, for the purposes of (a) determining the Members entitled to receive any dividend/bonus, distribution or issue; and (b) determining the Members entitled to receive notices of, attend or vote at any general meeting or any adjournment thereof, the Board shall fix the period that the Register shall be closed for transfers at least for a period of sixty (60) days	(2) During the Relevant Period, subject to the Law, for the purposes of (a) determining the Members entitled to receive any dividend/bonus, distribution or issue; and (b) determining the Members entitled to receive notices of, attend or vote at any general meeting or any adjournment thereof, the Board shall fix the period that the Register shall be closed for transfers (the “Book Closure Period”) at least for a	酌作用語調整。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	before the date of each annual general meeting, thirty (30) days before the date of each extraordinary general meeting and five (5) days before the target date for a dividend, bonus or other distribution. For the purpose of calculating the abovementioned period, the respective convening date of the general meeting or the relevant target date shall be included. (2) 於掛牌期間，除開曼法令另有規定者外，為(a) 確定有權收受股息/紅利、財產分配或其他收益之股東；與(b)確定有權收受股東召集通知、有權於股東會或延會出席或參與表決之股東，董事會應決定股東名簿之過戶登記，於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息、紅利或其他分配之基準日前五日內，不得為之。<u>前述期間</u>，應自各股東會之召集日或相關基準日起算。	period of sixty (60) days before the date of each annual general meeting, thirty (30) days before the date of each extraordinary general meeting and five (5) days before the target date for a dividend, bonus or other distribution. For the purpose of calculating the Book Closure Period, the respective convening date of the general meeting or the relevant target date shall be included. (2) 於掛牌期間，除開曼法令另有規定者外，為(a) 確定有權收受股息/紅利、財產分配或其他收益之股東；與(b)確定有權收受股東召集通知、有權於股東會或延會出席或參與表決之股東，董事會應決定股東名簿之過戶登記，於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息、紅利或其他分配之基準日前五日內，不得為之。<u>(下稱「股票停止過戶期間」)</u>。股票停止過戶期間應自各股東會之召集日或相關基準日起算。	

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
第 32 條	Any one or more Member(s) <u>holding at least three percent (3%) of the issued and outstanding Shares of the Company for a period of one year or a longer time</u> may, by depositing the requisition notice specifying the proposals to be resolved and the reasons, request the Board to convene an extraordinary general meeting. If the Board does not give notice to Members to convene such meeting within fifteen (15) days after the date of the requisition notice, the proposing Member(s) may convene a general meeting.	(1) Any one or more Member(s) may, by depositing the requisition notice specifying the proposals to be resolved and the reasons <u>thereof</u>, request the Board to convene an extraordinary general meeting, <u>provided that such Member or Members continuously holds at least three percent (3%) of the issued Shares of the Company as at the date of deposit of the requisition notice for a period of at least one year immediately prior to that date</u>. If the Board does not give notice to Members to convene such meeting within fifteen (15) days after the date of the requisition notice, the proposing Member(s) may convene a general meeting. (2) <u>Any one or more Member(s) continuously holding more than half of the total issued Shares of the Company for a period of no less than three months may convene an extraordinary general meeting. The number of Shares held by such Member or Members and the holding period of</u>	酌作用語調整。另為配合 2018 年 11 月 30 日股東權益保護事項檢查表，增訂第 32 條第 2 項及第 3 項之規定，原第 32 條本文亦配合調整項次為第 32 條第 1 項。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
	繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上股份之股東，得以書面載明召集事由及其理由，請求董事會召集股東臨時會。董事會收受該請求後十五日內不為股東會召集之通知時，該請求之股東得自行召集股東會。	<u>which such Member or Members hold such Shares shall be calculated and determined based on the Register as of the first day of the Book Closure Period.</u> <u>(3) In addition to the circumstance where the Board should have convened a general meeting but does not or is unable to convene a general meeting pursuant to the Law, the Applicable Listing Rules or these Articles, an Independent Director from the audit committee of the Company may also, for the benefit of the Company, call a general meeting when it is deemed necessary.</u> <u>(1) 繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上股份之股東，得以書面載明召集事由及其理由，請求董事會召集股東臨時會。董事會收受該請求後十五日內不為股東會召集之通知時，該請求之股東得自行召集股東會。</u>	

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
		(2) 繼續三個月以上，持有已發行股份總數過半數股份之股東，得自行召集股東臨時會。股東持股份期間及持股數之計算，以股票停止過戶期間起始日當時之持股為準。 (3) 除董事會依開曼法令、上市（櫃）規範或本章程之規定應召集而不為召集或不能召集股東會外，審計委員會之任一獨立董事亦得為本公司利益，於必要時，召集股東會。	
第 36 條	The following matters shall not be considered, discussed or proposed for approval at a general meeting unless they are specified in the notice of general meeting with the description of their major contents: (a) any election or removal of Director(s); (b) any alteration of the Memorandum and/or these Articles; ...<i>(Omitted)</i>	The following matters shall not be considered, discussed or proposed for approval at a general meeting unless they are specified in the notice of general meeting with the description of their major contents; <u>the major contents may be posted on the website designated by the R.O.C. competent authorities or the Company, and such website shall be indicated in the notice:</u> (a) any election or removal of Director(s); (b) any alteration of the Memorandum and/or these Articles;	為配合 2018 年 11 月 30 日股東權益保護事項檢查表，增訂第 36 條後段及該條第 (c) 款及第 (d) 款之規定。後續各款條文並依次遞延。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
	下列事項，非在股東會召集事由中列舉，並說明其主要內容，不得在股東會中審議、討論或提付表決： (a)選任或解任董事； (b)變更公司組織備忘錄及/或本章程；... (略)	<u>(c) any capital reduction or compulsory purchase and cancellation of Shares pursuant to Article 24(1);</u> <u>(d) applying for the approval of ceasing the status as a public company;...(Omitted)</u> 下列事項，非在股東會召集事由中列舉，並說明其主要內容，不得在股東會中審議、討論或提付表決；<u>其主要內容得置於中華民國證券主管機關或本公司指定之網站，並應將其網址載明於召集通知：</u> (a)選任或解任董事； (b)變更公司組織備忘錄及/或本章程； <u>(c) 減資或依本章程第 24 條第(1)項規定強制買回本公司股份並予銷除；</u> <u>(d) 申請停止公開發行；... (略)</u>	

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
第 40 條	(1) During the Relevant Period, one or more Member(s) holding one percent (1%) or more of the total issued <u>and outstanding</u> Shares of the Company may submit to the Company not more than one proposal in writing <u>for resolution at an annual general meeting; provided that only one matter shall be allowed in a single proposal, the number of words therein contained shall not be more than three hundred (300), and the matter of such proposal may be resolved by a general meeting, or otherwise such proposal shall not be included in the agenda.</u> (2) The Board <u>may exclude</u> a proposal submitted by Member(s) <u>if</u>: (a) the proposal involves matters which cannot be settled or resolved at a general meeting under the Law, the Applicable Listing Rules and these Articles; (b) the number of Shares held by the proposing Member(s) is less than one percent (1%) of the total	(1) During the Relevant Period, one or more Member(s) holding one percent (1%) or more of the total issued Shares of the Company may submit to the Company not more than one proposal in writing <u>or by way of electronic transmission for resolution at an annual general meeting.</u> (2) The Board <u>shall include</u> a proposal submitted by Member(s) <u>unless</u>: (a) the proposal involves matters which cannot be settled or resolved at a general meeting under the Law, the Applicable Listing Rules and these Articles; (b) the number of Shares held by the proposing Member(s) is less than one percent (1%) of the total issued Shares in the Register upon commencement of the period in which the Register is closed for transfers before the relevant annual general meeting of the Company; ... (Omitted) (5) If a proposal submitted by Member(s) is intended to urge the Company to promote public	酌作用語調整。另為配合 2018 年 11 月 30 日股東權益保護事項檢查表，修訂第 40 條第 1 項及第 2 項之規定，並增訂第 40 條第 5 項，原第 40 條第 5 項之項次亦配合調整項次為第 6 項。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
	issued and outstanding Shares in the Register upon commencement of the period in which the Register is closed for transfers before the relevant annual general meeting of the Company; ... (Omitted) (1) 於掛牌期間，持有已發行股份總數百分之一以上股份之一位或數位股東，得以書面向本公司提出股東常會議案；<u>但以一項為限，不得超過三百字，且該提案須為股東會得決議之事項，否則應不列入議案。</u> (2) 有下列情事之一者，股東所提議案，董事會得不予列入： (a) 該議案依開曼法令、上市（櫃）規範或本章程之規定，非股東會所得決議者； (b) 提案股東於本公司股票停止過戶期間開始時，持股未達百分之一者；...（略）	<u>interests or fulfil its social responsibilities, the Board may include the proposal notwithstanding that one of the circumstances set forth in the preceding Paragraph.</u> (1) 於掛牌期間，持有已發行股份總數百分之一以上股份之一位或數位股東，得以書面或電子受理事方式向本公司提出股東常會議案。 (2) <u>除有下列情事之一者外，股東所提議案，董事會應予列入：</u> (a) 該議案依開曼法令、上市（櫃）規範或本章程之規定，非股東會所得決議者； (b) 提案股東於本公司股票停止過戶期間開始時，持股未達百分之一者；...（略） (5) 如股東提案係為敦促本公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，縱有前項各款所定情形者，董事會仍得列入議案。	
第 46 條	新增第 1 項第 (t) 款。	(1) Subject to the Law and the Applicable Listing Rules, the Company may by a Special Resolution: ...	為配合 2018 年 11 月 30 日股東權益保護事

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
		(t) apply for the approval of ceasing the status as a public company. (1) 除開曼法令或上市（櫃）規範另有規定外，下列事項應經股東會之特別決議為之：... (t) 申請停止公開發行。	項檢查表，增訂第 46 條第 1 項第 (t) 款之規定。
第 48 條	(1) Subject to the Law, in the event any of the resolutions with respect to the matter(s) as set out in Paragraphs (a), (b) or (c) of Article 46 is adopted at a general meeting, a Member who has notified the Company in writing of his objection to such proposal prior to that meeting and subsequently raised his objection at the meeting may request the Company to purchase all of his Shares at the then prevailing fair price; provided, however, that no Member shall have the abovementioned appraisal right if the resolution to be adopted is in relation to the matter(s) set out in Paragraph (b) of Article 46 and at the same meeting the resolution for the	(1) Subject to the compliance with the Law, in the event any of the resolutions with respect to the matter(s) as set out in Paragraphs (a), (b) or (c) of Article 46(1) is adopted at a general meeting, a Member who has notified the Company in writing of his objection to such proposal prior to that meeting and subsequently raised his objection at the meeting may request the Company to purchase all of his Shares at the then prevailing fair price; provided, however, that no Member shall have the abovementioned appraisal right if the resolution to be adopted is in relation to the matter(s) set out in Paragraph (b) of Article 46(1) and at the same	酌作用語調整，並增訂第 48 條第 3 項後段規定，俾使本公司得參照臺灣法令之規定踐行相關程序，以保障股東權益。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	winding up of the Company is also adopted. (2) <u>In</u> the event any part of the Company's business is involved in any Spin-Off, Merger or Consolidation, a Member, who has forfeited his right to vote on such matter and expressed his dissent therefor, in writing before the relevant vote, may request the Company to purchase all of his Shares at the then prevailing fair price <u>in accordance with the Law</u>. (3) Without prejudice to the Law, in the event the Company and a Member making a request pursuant to Paragraphs (1) or (2) of this Article fail to reach agreement on the purchase price within sixty (60) days following the date of the resolution, the Member may, within thirty (30) days after such sixty (60) days period, file a petition to the R.O.C. Courts <u>if and to the extent permitted under the Law</u>, for a ruling on the appraisal price.	meeting the resolution for the winding up of the Company is also adopted. (2) <u>Subject to the compliance with the Law, in the</u> event any part of the Company's business is involved in any Spin-Off, Merger or Consolidation, a Member, who has forfeited his right to vote on such matter and expressed his dissent therefor, in writing <u>or orally with an entry to that effect in the minutes of the meeting</u> before the relevant vote, may request the Company to purchase all of his Shares at the then prevailing fair price. (3) Without prejudice to the Law, in the event the Company and a Member making a request pursuant to Paragraphs (1) or (2) of this Article fail to reach <u>an</u> agreement on the purchase price within sixty (60) days following the date of the resolution, the Member may, within thirty (30) days after such sixty (60) days period, file a petition to the R.O.C. Courts for a ruling on the appraisal price. <u>However, for the</u>	

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	(1) <u>除開曼法令另有規定者外</u>，股東在股東會通過關於第 46 條第 (a)、(b) 或 (c) 款所定事項之決議前，已以書面通知本公司反對該項行為之<u>意思</u>表示，<u>並於</u>股東會已為反對者，得請求本公司以當時公平價格收買其所有之股份；但股東會為第 46 條第 (b) 款之決議，同時決議解散時，不在此限。 (2) 股東會決議本公司分割或與他公司新設合併/吸收合併時，股東在該議案表決前以書面表示異議，<u>並就該議案放棄其表決權者</u>，得請求本公司依<u>開曼法令</u>按當時公平價格收買其持有之股份。 (3) 在不違反開曼法令規定之情形下，依前二項行使股份收買請求權之股東，與公司在股東會決議日起六十日內未達成協議者，得在此期間經過後	<u>purpose of protecting rights of the dissenting Member, the Company may elect to act in accordance with the laws of place where the securities of the Company are registered or listed.</u> (1) <u>在不違反開曼法令規定之情形下</u>，股東在股東會通過關於第 46 條第(1)項第 (a)、(b) 或 (c) 款所定事項之決議前，已以書面通知本公司其反對該項行為之表示，<u>且嗣後</u>於股東會已為反對者，得請求本公司按當時公平價格收買其所有之股份；但股東會為第 46 條第(1)項第 (b) 款之決議，同時決議解散時，不在此限。 (2) <u>在不違反開曼法令規定之情形下</u>，股東會決議本公司分割或與他公司新設合併/吸收合併時，股東在該議案表決前以書面表示異議，<u>或以口頭表示異議經紀錄</u>，<u>並就該議案放棄其表決權者</u>，得請求本公司按當時公平價格收買其持有之股份。 (3) 在不違反開曼法令規定之情形下，依前二項行使股份收買請求權之股東，與本公司在股東會決	

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
第 68 條	三十日內，在開曼法令允許之範圍內，向中華民國法院聲請為價格之裁定。 (2) Without prejudice to other provisions of these Articles, the Company may by an Ordinary Resolution put all Directors for re-election before the expiration of the term of office of such Directors. In this event, if it is not specified in such resolution that the existing Directors will not retire until the expiration date of their terms of office or other specified date, they shall be deemed to have retired on the date of such resolution, subject to the successful election of the new Directors at the same meeting	議日起六十日內未達成協議者，得在此期間經過後三十日內，向中華民國法院聲請為價格之裁定。惟本公司亦得為保障異議股東之權益而依據掛牌地國法令辦理。 (2) Without prejudice to other provisions of these Articles, the Directors may be put up for re-election at any time before the expiration of the term of office of such Directors. In the event where all Directors are subject for re-election at a general meeting before the expiration of the term of office of such Directors, subject to the successful election of the new Directors at the same meeting, the term of office of all current Directors is deemed to have expired on the date of the re-election if the Members do not resolve that all current Directors will only retire at the expiration of their present term of office or any other date as otherwise resolved by the Members at the general meeting.	為配合 2018 年 11 月 30 日股東權益保護事項檢查表，修訂第 68 條第 2 項之規定，並酌予調整條文之用語。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	(2)除本章程另有規定外，董事任期屆滿前得經股東會之普通決議改選全部董事。於此情形，如股東會未同時決議現任董事於任期屆滿或其他特定日期始為解任，且新董事已於同次會議中選出者，現任董事應視為於該股東會決議日提前解任。	(2)除本章程另有規定外，董事任期屆滿前得經股東會改選全部董事。於此情形，如未決議現任董事於任期屆滿或其他特定日期始為解任，且新董事已於同次會議中選出者，現任董事應視為於該股東會決議日提前解任。	
第 82.1 條	(3) With the exception of Subparagraph (j) above, any matter under a subparagraph of the preceding Paragraph that has not been approved with the consent of one-half or more of all members of the audit committee of the Company may be undertaken upon the approval of two-thirds or more of the Directors, without regard to the restrictions of the preceding Paragraph, and such resolution of the audit committee of the Company shall be recorded in the minutes of the Board meeting.	(4) With the exception of Subparagraph (j) above, any matter under a subparagraph of the preceding Paragraph that has not been approved with the consent of one-half or more of all members of the audit committee of the Company may be undertaken upon the approval of two-thirds or more of the Directors, without regard to the restrictions of the preceding Paragraph, and such resolution of the audit committee of the Company shall be recorded in the minutes of the Board meeting.	原條文項次編碼有誤，爰予更正。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	事三分之二以上同意行之，不受前項規定之限制，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。	事三分之二以上同意行之，不受前項規定之限制，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。	
第 83 條	(1) During the Relevant Period, a person who is under any of the following circumstances shall not act as a Director of the Company; if he has already held office of a Director, he shall cease to act as a Director and be removed from the position of Director automatically: (a) commits a felony (including but not limiting to an offence under Statute for Prevention of Organizational Crimes of the R.O.C.) and has been	(1) During the Relevant Period, a person who is under any of the following circumstances shall not act as a Director of the Company; if he has already held office of a Director, he shall cease to act as a Director and be removed from the position of Director automatically: (a) commits a felony (including but not limiting to an offence under Statute for Prevention of Organizational Crimes of the R.O.C.) and has been	為配合 2018 年 11 月 30 日股東權益保護事項檢查表，修訂第 83 條第 1 項第 (a)、(b)、(c)、(d) 及 (f) 款之規定，並酌予調整條文之用語。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	convicted thereof, and <u>the time elapsed after he has served the full term of the sentence</u> is less than five (5) years; (b) has been <u>sentenced to</u> imprisonment for a term of more than one year for commitment of fraud, breach of trust or misappropriation, and the time elapsed after <u>he has served the full term of such</u> sentence is less than two (2) years; (c) has been <u>convicted of misappropriating public funds during the time of his public service</u>, and the time elapsed after <u>he has served the full term of such sentence</u> is less than two (2) years; (d) becomes bankrupt under the laws of any jurisdiction and has not been reinstated to his rights and privileges; (e) has allowed cheques and other negotiable instruments to be dishonoured and the records thereof have not been cancelled or expunged by the relevant regulatory authorities;	convicted thereof, and <u>has not started serving the sentence, has not completed serving the sentence, or the time elapsed after completion of serving the sentence, expiration of the probation, or pardon</u> is less than five (5) years; (b) has been <u>imposed a final sentence involving</u> imprisonment for a term of more than one year for commitment of fraud, breach of trust or misappropriation, <u>and has not started serving the sentence, has not completed serving the sentence, or the time elapsed after completion of serving the sentence, expiration of the probation, or pardon</u> is less than two (2) years; (c) has been <u>imposed a final sentence due to violation of the Anti-corruption Act, and has not started serving the sentence, has not completed serving the sentence, or the time elapsed after completion of serving the sentence, expiration of the probation, or pardon</u> is less than two (2) years;	

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
	(f) dies or an order <u>is</u> made by any competent court or authority on the grounds that he is or may be suffering from mental disorder or is otherwise incapable of managing his affairs or his legal capacity is restricted according to the applicable laws; ... (<i>Omitted</i>) (1) 於掛牌期間，有下列情事之一者不得擔任董事，其已擔任者，當然解任： (a) 曾犯重罪(包括但不限於中華民國組織犯罪防	(d) becomes bankrupt <u>or is adjudicated of commencement of liquidation proceeding by a court</u> under the laws of any jurisdiction, and has not been reinstated to his rights and privileges; (e) has allowed cheques and other negotiable instruments to be dishonoured and the records thereof have not been cancelled or expunged by the relevant regulatory authorities; (f) dies or an order <u>has been</u> made by any competent court or authority on the grounds that he is or may be suffering from mental disorder or is otherwise incapable of managing his affairs <u>and such order has not been revoked</u>, or his legal capacity is restricted according to the applicable laws; ... (<i>Omitted</i>) (1) 於掛牌期間，有下列情事之一者不得擔任董事，其已擔任者，當然解任： (a) 曾犯重罪(包括但不限於中華民國組織犯罪防	

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
	制條例之罪)，經有罪判決確定，<u>服刑期滿尚未逾五年者</u>； (b) 曾犯詐欺、背信、侵占罪經<u>受有期徒刑一年以上宣告，服刑期滿尚未逾兩年者</u>； (c) 曾服<u>公務虧空公款</u>，經判決確定，<u>服刑期滿尚未逾兩年者</u>； (d) 受破產之宣告，尚未復權者； (f) 死亡或被有管轄權法院或主管機關以其為或將為心智缺陷，或因其他原因而無法處理自己事務為由作出裁決，或其行為能力依其應適用之法律受有限制者；...(略)	制條例之罪)，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、<u>緩刑期滿或赦免後未逾五年者</u>； (b) 曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、<u>緩刑期滿或赦免後未逾二年者</u>； (c) 曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、<u>緩刑期滿或赦免後未逾二年者</u>； (d) 受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權者； (f) 死亡或被有管轄權法院或主管機關以其為或將為心智缺陷，或因其他原因而無法處理自己事務為由作出裁決而尚未撤銷，或其行為能力依其應適用之法律受有限制者；...(略)	

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
第 85 條	In case a Director has, in the course of performing his/her/its duties, committed any act resulting in material damage to the Company or in serious violation of the Law, the Applicable Listing Rules or these Articles, but has not been removed from office by a resolution in a general meeting, one or more Members holding three percent (3%) or more of the total number of issued and outstanding Shares of the Company may, within thirty (30) days after that general meeting, submit a petition to a competent court, including the Taiwan Taipei District Court of the R.O.C., but only if and to the extent permitted under the Law and the Applicable Listing Rules, for removing such Director from office. 董事執行業務，有重大損害公司之行為或違反開曼法令、上市（櫃）規範或本章程之重大事項，股東會未為決議將其解任時，持有公司已發行股份總數百分之三以上之股東，得於股東會後三十	In case a Director has, in the course of performing his/her/its duties, committed any act resulting in material damage to the Company or in serious violation of the Law, the Applicable Listing Rules or these Articles, but has not been removed from office by a resolution in a general meeting, one or more Members holding three percent (3%) or more of the total number of issued Shares of the Company may, within thirty (30) days after that general meeting, submit a petition to a competent court, including the Taiwan Taipei District Court of the R.O.C., but only if and to the extent permitted under the Law and the Applicable Listing Rules, for removing such Director from office. 董事執行業務，有重大損害公司之行為或違反開曼法令、上市（櫃）規範或本章程之重大事項，股東會未為決議將其解任時，持有公司已發行股份總數百分之三以上之股東，得於股東會後三十	酌作用語調整。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
第 86 條	份總數百分之三以上之股東，得於股東會後三十日內，在開曼法令與上市（櫃）規範允許之範圍內，訴請有管轄權之法院（包括臺灣臺北地方方法院），裁判解任之。	日內，在開曼法令與上市（櫃）規範允許之範圍內，訴請有管轄權之法院（包括臺灣臺北地方方法院），裁判解任之。	為配合 2018 年 11 月 30 日股東權益保護事項檢查表，修訂第 86 條之規定。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	days after receipt of such request, to the extent permitted under the laws of the Cayman Islands, the Members making such request may file the action for the Company. 除開曼法令另有規定外，繼續<u>一年</u>以上持有已發行股份總數百分之<u>三</u>以上之股東，得以書面請求審計委員會之任一獨立董事為本公司，向有管轄權之法院（包括臺灣臺北地方法院），對執行職務損害本公司或違反開曼法令、上市（櫃）規範或本章程之董事提起訴訟。該獨立董事自收受前述請求之日起三十日內不提起訴訟時，於開曼法令允許之範圍內，該請求之股東得為本公司提起訴訟。	days after receipt of such request, to the extent permitted under the laws of the Cayman Islands, the Members making such request may file the action for the Company. 除開曼法令另有規定外，繼續<u>六個月</u>以上持有已發行股份總數百分之<u>二</u>以上之股東，得以書面請求審計委員會之任一獨立董事為本公司，向有管轄權之法院（包括臺灣臺北地方法院），對執行職務損害本公司或違反開曼法令、上市（櫃）規範或本章程之董事提起訴訟。該獨立董事自收受前述請求之日起三十日內不提起訴訟時，於開曼法令允許之範圍內，該請求之股東得為本公司提起訴訟。	
第 91 條	A Director who is in any way, whether directly or indirectly, interested in a matter discussed, considered or proposed in a meeting of the Board shall declare the nature of his interest and its essential contents at such relevant meeting. Any	A Director who is in any way, whether directly or indirectly, interested in a matter discussed, considered or proposed in a meeting of the Board shall declare the nature of his interest and its essential contents at such relevant meeting. <u>Where</u>	為配合 2018 年 11 月 30 日股東權益保護事項檢查表，修訂第 91 條之規定。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
	Director who bears a personal interest that may conflict with and impair the interest of the Company in respect of any matter proposed for consideration and approval at a meeting of Board shall abstain from voting, on his own behalf or as a proxy or corporate representative, with respect to the said matter. Any and all votes cast by such Director(s) shall not be counted in determining the number of votes for or against such matter.	<u>the spouse, a blood relative within the second degree of kinship of a Director as defined under the Civil Code of Taiwan, or any company which has a controlling or subordinate relation with a Director bear any interest in the matter under discussion at a Board meeting, such Director shall be deemed to bear a personal interest in the matter.</u> Any Director who bears a personal interest that may conflict with and impair the interest of the Company in respect of any matter proposed for consideration and approval at a meeting of Board shall abstain from voting, on his own behalf or as a proxy or corporate representative, with respect to the said matter. Any and all votes cast by such Director(s) shall not be counted in determining the number of votes for or against such matter.	
	董事就董事會議之事項，具有直接或間接利害關係時，應於董事會中揭露其自身利害關係之重要	董事就董事會議之事項，具有直接或間接利害關係時，應於董事會中揭露其自身利害關係之重要	

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	內容。董事對於董事會之事項，有自身利害關係致有害於公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他董事行使其表決權。該不得行使表決權之董事，其表決權不算入已出席董事之表決權數。	內容。<u>董事之配偶、依中華民國民法定義之二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就董事會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</u>董事對於董事會之事項，有自身利害關係致有害於公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他董事行使其表決權。該不得行使表決權之董事，其表決權不算入已出席董事之表決權數。	
第 95 條	During the Relevant Period, the Company shall set aside out of the profits of the Company for each financial year: (a) a reserve for payment of tax for the relevant financial year; and (b) an amount to offset losses incurred in previous year(s); and (c) a Statutory Reserve in accordance with the Applicable Listing Rules, and after the aforesaid sums as set aside from the profits for such relevant financial year, the Board <u>may</u>, before recommending any dividend or bonuses, set aside the remaining profits of the Company for the relevant financial year as a	During the Relevant Period, the Company shall set aside out of the profits of the Company for each financial year: (a) a reserve for payment of tax for the relevant financial year; and (b) an amount to offset losses incurred in previous year(s); and (c) a Statutory Reserve in accordance with the Applicable Listing Rules, and after the aforesaid sums as set aside from the profits for such relevant financial year <u>for any purpose to which the profits of the Company may be properly applied</u>, the Board <u>shall</u>, before recommending any dividend or bonuses, set	參照臺灣公司法之規定，調整本章程第 95 條條文用語，以杜疑義。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	reserve or reserves (the "Special Reserve") <u>which shall, at the discretion of the Board, be applicable for any purpose to which the profits of the Company may be properly applied.</u> 於掛牌期間，本公司應於每會計年度之盈餘中提撥一定金額用於下列目的：(a) 繳納該會計年度之應納稅捐；(b) 彌補以往年度之虧損；(c) 依據上市（櫃）規範提撥法定盈餘公積；於提撥該等金額後分派股息或紅利前，董事會得將剩餘部分提為特別盈餘公積，用於任何得以盈餘支應之目的（下称「特別盈餘公積」）。	aside the remaining profits of the Company <u>in whole or in part</u> for the relevant financial year as a <u>special</u> reserve or reserves <u>in accordance with the order from the Commission, and the Company may also, under these Articles or by Special Resolution of the general meeting, set aside another sum as a special reserve or reserves (collectively, the "Special Reserve").</u> 於掛牌期間，本公司應於每會計年度之盈餘中提撥一定金額用於下列目的：(a) 繳納該會計年度之應納稅捐；(b) 彌補以往年度之虧損；(c) 依據上市（櫃）規範提撥法定盈餘公積；於提撥該等金額後分派股息或紅利前，<u>除依金管會要求，董事會應將剩餘部分之全部或一部提為特別盈餘公積外，本公司亦得以章程訂定或股東會特別決議，另提特別盈餘公積，用於任何得以盈餘支應之目的（下称稱「特別盈餘公積」）。</u>	
第 100 條	(3) During the Relevant Period, subject to the Law,	(3) During the Relevant Period, subject to the Law,	為杜疑義，酌予調整

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	the Applicable Listing Rules and these Articles and except as otherwise provided by the rights attaching to any Shares, where the Company still has annual net profit for the year, after paying all relevant taxes, offsetting losses (including losses of previous years and adjusted undistributed profits, if any), setting aside the Statutory Reserve of the remaining profits in accordance with the Applicable Listing Rules (provided that the setting aside of the Statutory Reserve does not apply if the aggregate amount of the Statutory Reserve amounts to the Company's total issued capital), and setting aside the Special Reserve (if any), the Company may distribute not less than fifty percent (50%) of the remaining balance (including the amounts reversed from the Special Reserve), plus undistributed profits of previous years (including adjusted undistributed profits) in part or in whole as determined by an Ordinary Resolution passed at an annual general	the Applicable Listing Rules and these Articles and except as otherwise provided by the rights attaching to any Shares, where the Company still has annual net profit for the year, after paying all relevant taxes, offsetting losses (including losses of previous years and adjusted undistributed profits, if any), setting aside the Statutory Reserve of the remaining profits in accordance with the Applicable Listing Rules (provided that the setting aside of the Statutory Reserve does not apply if the aggregate amount of the Statutory Reserve amounts to the Company's total paid-in capital), and setting aside the Special Reserve (if any), the Company may distribute not less than fifty percent (50%) of the remaining balance (including the amounts reversed from the Special Reserve), plus accumulated undistributed profits of previous years (including adjusted undistributed profits) in part or in whole as determined by an Ordinary Resolution passed at an	條文用語。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	meeting of the Company duly convened and held in accordance with these Articles to the Members as dividends/bonuses in proportion to the number of Shares held by them respectively pursuant to these Articles, provided that, cash dividends/bonuses shall not be less than twenty percent (20%) of the total amount of dividends/bonuses to Members. (3) 於掛牌期間，除開曼法令、上市（櫃）規範或本章程另有規定，或附於股份之權利另有規範外，凡本公司於一會計年度終了時如有盈餘，於依法提繳所有相關稅款、彌補虧損（包括先前年度之虧損及調整未分配盈餘金額，如有）、按照上市（櫃）規範提撥法定盈餘公積（但若法定盈餘公積合計已達本公司已發行資本總額者不適用之），次提特別盈餘公積（如有）後，剩餘之金額（包括經迴轉之特別盈餘公積）得由股東常會以普通決議，以不低於該可分配盈餘金額之百分之	annual general meeting of the Company duly convened and held in accordance with these Articles to the Members as dividends/bonuses in proportion to the number of Shares held by them respectively pursuant to these Articles, provided that, cash dividends/bonuses shall not be less than twenty percent (20%) of the total amount of dividends/bonuses to Members. (3) 於掛牌期間，除開曼法令、上市（櫃）規範或本章程另有規定，或附於股份之權利另有規範外，凡本公司於每一會計年度終了時如有盈餘，於依法提繳所有相關稅款、彌補虧損（包括先前年度之虧損及調整未分配盈餘金額，如有）、按照上市（櫃）規範提撥法定盈餘公積（但若法定盈餘公積合計已達本公司實收資本總額者不適用之），次提特別盈餘公積（如有）後，剩餘之金額（包括經迴轉之特別盈餘公積）得由股東常會以普通決議，以不低於該可分配盈餘金額之百分之	

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	五十，加計經本公司股東常會以普通決議所定以前年度未分配盈餘之全部或一部（包括調整未分配盈餘金額），依股東持股比例，派付股息/紅利予股東，其中現金股息/紅利之數額，不得低於該次派付股息/紅利總額之百分之二十。	五十，加計經本公司股東常會以普通決議所定以前年度未分配盈餘之全部或一部（包括調整未分配盈餘金額），依股東持股比例，派付股息/紅利予股東，其中現金股息/紅利之數額，不得低於該次派付股息/紅利總額之百分之二十。	
第 107 條	<u>The</u> Board shall keep copies of the Memorandum, these Articles, the minutes of every general meeting, the Financial Statements, the Register and the counterfoil of corporate bonds issued by the Company at its Shareholder Service Agent's office in the R.O.C. Any Member may request at any time, by submitting evidentiary document(s) to show his interests involved and indicating the scope of requested matters, access to <u>inspect and to make copies of</u> the above documents.	<u>During the Relevant Period, the Board</u> shall keep copies of the Memorandum, these Articles, the minutes of every general meeting, the Financial Statements, the Register and the counterfoil of corporate bonds issued by the Company at its Shareholder Service Agent's office in the R.O.C. Any Member may request at any time, by submitting evidentiary document(s) to show his interests involved and indicating the scope of requested matters, access to <u>inspecting, transcribing and making copies of the above documents; the Company shall make Shareholder Service Agent provide</u> the above documents.	為配合 2018 年 11 月 30 日股東權益保護事項檢查表，修訂第 107 條之規定。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
	董事會應將組織備忘錄、<u>歷次</u>股東會議事錄、財務報告、股東名簿及公司債存根簿備置於中華民國境內之服務代理機構，股東得檢具利害關係證明文件，指定範圍，隨時請求查閱或抄錄。	於掛牌期間，董事會應將組織備忘錄、本章程、<u>歷屆</u>股東會議事錄、財務報告、股東名簿及公司債存根簿備置於中華民國境內之服務代理機構，股東得檢具利害關係證明文件，指定範圍，隨時請求查閱、抄錄或複製；本公司並應令該等服務代理機構提供。	
第 109 條	Subject to the Law and the Applicable Listing Rules, during the Relevant Period, within fifteen (15) days after receipt of the copy of the public tender offer report form, the public tender offer prospectus, and relevant documents, the Company shall make a public announcement of the following: (b) the recommendations made by the Board to the Members on such tender offer, which shall set forth the identity and financial status of the tender offeror, fairness of the tender offer conditions, verification on rationality of source of fund for tender offer, and the names of the Directors who abstain or object to the tender offer and the	Subject to the Law and the Applicable Listing Rules, during the Relevant Period, within fifteen (15) days after receipt of the copy of the public tender offer report form, the public tender offer prospectus, and relevant documents, the Company shall make a public announcement of the following: (b) the recommendations made by the Board to the Members on such tender offer, which shall set forth the identity and financial status of the tender offeror, fairness of the tender offer conditions, verification on rationality of source of fund for tender offer, and the names of the Directors who abstain or object to the tender offer and the	針對別字酌予修改英文版本條文之用語。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
	reason(s) therefore; ... (Omitted) 除開曼法令或上市（櫃）規範另有規定外，於掛牌期間，本公司接獲依上市（櫃）規範作成之公開收購申報書副本、公開收購說明書及相關書件後十五日內公告下列事項： (b) 董事會應就當次公開收購購人身分與財務狀況、收購條件公平性，及收購資金來源合理性之查證情形，對本公司股東提供建議，並應載明董事同意或反對之明確意見及其所持理由；...(略)	reason(s) therefore; ... (Omitted) 除開曼法令或上市（櫃）規範另有規定外，於掛牌期間，本公司接獲依上市（櫃）規範作成之公開收購申報書副本、公開收購說明書及相關書件後十五日內公告下列事項： (b) 董事會應就當次公開收購購人身分與財務狀況、收購條件公平性，及收購資金來源合理性之查證情形，對本公司股東提供建議，並應載明董事同意或反對之明確意見及其所持理由；...(略)	

*本公司修訂後之組織備忘錄及章程應以英文版本為準；如僅為公司組織備忘錄及章程中譯文之文字調整，不予臚列。

股東會議事規則修正條文對照

修正條文	現行條文
第一條 目的 為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依<u>臺灣</u>上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。	第一條 目的 為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。
第二條 適用範圍 本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。<u>董事會或其他召集權人召集股東會者，得請求本公司或本公司之股務代理機構提供股東名簿。</u>	第二條 適用範圍 本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。
第三條 股東會召集及開會通知 本公司股東會除法令<u>或章程</u>另有規定外，由董事會召集之。 於掛牌期間（<u>其定義詳如本公司章程；以下同</u>），本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。 通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。 於非掛牌期間，股東會之召集，應於五日前以書面通知各股東，但該通知得經全體	第三條 股東會召集及開會通知 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 於掛牌期間，本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。 通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。 於非掛牌期間，股東會之召集，應於五日前以書面通知各股東，但該通知得經全體股東於會議前或會議中之同意免除之，且

股東於會議前或會議中之同意免除之，且該通知或同意得以電子郵件、電報或傳真方式送達之。於非掛牌期間，股東會之召集，得經有權出席並參與表決之股東半數以上且代表已發行股份總數百分之九十五以上之同意，以較短期間通知各股東。

選任或解任董事、變更章程、減資或依本公司章程第二十四條第一項規定強制買回本公司股份並予銷除、申請停止公開發行、公司解散、合併、分割或臺灣公司法（下稱公司法）第一百八十五第一項各款、臺灣證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、臺灣發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。其主要內容得置於中華民國證券主管機關或本公司指定之網站，並應將其網址載明於召集通知。

於掛牌期間，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面或電子受理方式向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案除有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一外，董事會應予列為議案。惟所提議案係為敦促本公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，縱有台灣公司法第一百七十二條之一第四項各款所定情形者，董事會仍得列入議案。

於掛牌期間，本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

該通知或同意得以電子郵件、電報或傳真方式送達之。於非掛牌期間，股東會之召集，得經有權出席並參與表決之股東半數以上且代表已發行股份總數百分之九十五以上之同意，以較短期間通知各股東。

選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。

於掛牌期間，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第172條之1第4項各款情形之一，董事會得不列為議案。

於掛牌期間，本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

第七條 股東會主席及列席人員 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之；董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。 前項主席係由董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。 董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。 股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。 本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。	第七條 股東會主席及列席人員 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，<u>由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時</u>，由董事長指定常務董事一人代理之；<u>其未設常務董事者，指定董事一人代理之</u>，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。 前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。 董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。 股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。 本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。
第九條 股東出席數及假決議 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。 已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。	第九條 股東出席數及假決議 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。 已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 <u>前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。</u> <u>於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四</u>

	<u>條規定重新提請股東會表決。</u>
第十三條 表決 股東每股有一表決權；但受限制<u>或依章程或法令規定</u>無表決權者，不在此限。 本公司召開股東會時，<u>應採行電子方式並得採行以書面方式</u>行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。<u>除本公司章程另有規定外</u>，以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。 前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。 股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。 議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。 同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。 議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。 股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。	第十三條 表決 股東每股有一表決權；但受限制<u>或公司法第一百七十九條第二項所列</u>無表決權者，不在此限。 本公司召開股東會時，<u>得採行以書面或電子方式行使其表決權（依公司法第一百七十七條之一第一項但書應採行電子投票之公司：本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權）</u>；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。 前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。 股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。 議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。 同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。 議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

	股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。
--	---

董事選舉辦法修正條文對照

修正條文	現行條文
第四條 本公司董事選舉，應依公司法第192條之1所規定之候選人提名制度程序為之，<u>除法令另有規定者外</u>，不得任意要求檢附資格條件之證明文件，並應將<u>董事候選人名單及其學歷、經歷公告，股東應就董事候選人名單選任之。</u>	第四條 本公司董事選舉，應依公司法第192條之1所規定之候選人提名制度程序為之，<u>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 30 條 所列各款情事等事項</u>，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將<u>審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事。</u>
第五條 本公司董事之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權數，並得集中選舉一人或分配選舉數人。<u>由董事會製備與應選出董事人數相同之選票，並加填其權數，分發各股東。</u>	第五條 本公司董事之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權數，並得集中選舉一人或分配選舉數人。
第八條 股東會現場投票，由本公司設置投票箱，並由主席指定監票員及計票員若干人，<u>但監票員應具有股東身分</u>，執行各項有關職務。監票員應於投票前當眾開驗投票箱。	第八條 股東會現場投票，由本公司設置投票箱，並由主席指定監票員及計票員若干人，執行各項有關職務。監票員應於投票前當眾開驗投票箱。
第十一條 投票完畢當場開票，選舉結果由主席當場宣布。<u>包含董事當選名單與其當選權數。</u>	第十一條 投票完畢當場開票，選舉結果由主席當場宣布。

取得或處分資產處理程序修正條文對照

修正條文	現行條文	說明
第三條 資產範圍 一、有價證券：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。 五、使用權資產 六、金融機構之債權（含應收帳款、買匯貼現及放款、催收款項）。 七、衍生性商品。 八、依法律合併、分割、收購或股份售讓而取得或處分之資產。 九、其他重要資產。	第三條 資產範圍 一、有價證券：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、土地使用權、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。 五、金融機構之債權（含應收帳款、買匯貼現及放款、催收款項）。 六、衍生性商品。 七、依法律合併、分割、收購或股份售讓而取得或處分之資產。 八、其他重要資產	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。
第四條 名詞定義 一、衍生性商品：指其價值由特定利率、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、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之複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。	第四條 名詞定義 一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、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、槓桿保證契約、交換契約，及上述商品組合而成的複合式契約等。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）貨契約。 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、	一、配合國際財務報導準則第九號金融工具之定義，修正第一款，本準則衍生性商品之範圍，並酌作文字修正。 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」。

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公司股份，（以下簡稱股份受讓）者。 三、關係人、子公司：依證券發行人財務報告編製準則規定認定者。 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。 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以確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬須經主管機關核准之投資，以上開日期或接獲主管機關核准日孰前者為準。 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是投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。 七、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份免再計入。 八、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處份資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。	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公司股份，（以下簡稱股份受讓）者。 三、關係人、子公司：依證券發行人財務報告編製準則規定認定者。 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。 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以確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬須經主管機關核准之投資，以上開日期或接獲主管機關核准日孰前者為準。 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是投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。 七、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份免再計入。 八、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處份資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。	
第六條 本公司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	第六條 本公司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	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○九二○○○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

員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定： 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。 二、與交易當事人不得為關係人或實質關係人之情形。 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為關係人或實質關係人之情形。 前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理： 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。 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；並將所執行情序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。 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。 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事項	員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。	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。 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、查核及聲明事項。
第八條 取得或處分不動產、設備或其使用權資產之	第八條 取得或處分不動產或設備之處理程序	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

處理程序 一、評估及作業程序 本公司取得或處分不動產、<u>設備或其使用權資產</u>，係依本公司內部控制制度不動產、廠房及設備循環處理程序辦理。 二、交易條件及授權額度之決定程序 1、取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告呈報董事長、其金額在人民幣六百萬元以下者，應呈請董事長核准並於事後最近一次董事會中提會報備；超過人民幣六百萬元者，應呈請總經理及董事長核准後，提董事會通過後使得為之。 2、取得或處分設備<u>或其使用權資產</u>，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在人民幣六百萬元（含）以下者，應依授權辦法逐級核准；超過人民幣六百萬元者，應呈總經理及董事長核准後，提經董事會通過後使得為之。 3、本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送交各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量獨立董事意見，並將其同意或反對意見與理由列入會議記錄。 三、執行單位 本公司取得或處分不動產、<u>設備或其使用權資產</u>時，應	一、評估及作業程序 本公司取得或處分不動產或設備，係依本公司內部控制制度不動產、廠房及設備循環處理程序辦理。 二、交易條件及授權額度之決定程序 1、取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告呈報董事長、其金額在人民幣五百萬元以下者，應呈請董事長核准並於事後最近一次董事會中提會報備；超過人民幣五百萬元者，應呈請總經理及董事長核准後，提經董事會通過後使得為之。 2、取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在人民幣五百萬元（含）以下者，應依授權辦法逐級核准；超過人民幣五百萬元者，應呈總經理及董事長核准後，提經董事會通過後使得為之。 3、本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送交各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量獨立董事意見，並將其同意或反對意見與理由列入會議記錄。 三、執行單位 本公司取得或處分不動產或設備時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部負責執行。 四、不動產或設備估價報告	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。 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。
---	--	--

依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部負責執行。 四、不動產或設備估價報告 本公司取得或處分不動產、<u>設備或其使用權資產</u>時，除與<u>國內</u>政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備<u>或其使用權資產</u>外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元(約人民幣六仟萬元)以上者，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： 1、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；<u>其嗣後有</u>交易條件變更時，亦<u>同</u>。 2、交易金額達新台幣十億元(約人民幣二億元)以上者，應請二家以上之專業估價者估價。 3、專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，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所發佈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。 3.1、估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者， 3.2、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者。 4、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三	本公司取得或處分不動產或設備時，除政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元(約人民幣六仟萬元)以上者，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： 1、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。 2、交易金額達新台幣十億元(約人民幣二億元)以上者，應請二家以上之專業估價者估價。 3、專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，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所發佈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。 3.1、估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者， 3.2、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者。 4、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。	
--	---	--

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。		
第十一條 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序 一、評估及作業程序 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，悉依本公司內部控制制度之財產管理作業辦理。 二、交易條件及授權額度之決定程序 1、取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報總經理，其金額在實收資本額百分之十或人民幣六百萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過人民幣六百萬元者，另須提經董事會通過使得為之。 2、取得或處分無形資產或其使用權資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在實收資本額百分之二十或人民幣六百萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過人民幣六百萬元者，另須提經董事會通過後使得為之。 3、本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明，公司應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產較	第十一條 取得或處分會員證或無形資產之處理程序 一、評估及作業程序 本公司取得或處分會員證或無形資產，悉依本公司內部控制制度之財產管理作業辦理。 二、交易條件及授權額度之決定程序 1、取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報總經理，其金額在實收資本額百分之十或人民幣六百萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過人民幣六百萬元者，另須提經董事會通過使得為之。 2、取得或處分無形資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在實收資本額百分之二十或人民幣六百萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過人民幣六百萬元者，另須提經董事會通過後使得為之。 3、本公司取得或處分資產依所訂處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明，公司應將董事異議資料送各監察人。另外本公司若已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產較易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，	修正理由同第八條說明一、二，並酌作文字修正。

易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議記錄。 三、執行單位 本公司取得或處分<u>無形資產或其使用權資產或會員證</u>時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及財務部或行政部門負責執行。 四、<u>無形資產或其使用權資產或會員證</u>專家評估意見報告 1、本公司取得或處分會員證之交易金額達實收資本額百分之十或人民幣六百萬元以上者應請專家出具鑑價報告。 2、本公司取得或處分<u>無形資產或其使用權資產</u>之交易金額達實收資本額百分之二十或人民幣六百萬元以上者，應請專家出具鑑價報告。 3、本公司取得或處分<u>無形資產或其使用權資產或會員證</u>之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元(約人民幣六仟萬元)以上者，除與政府機關交易外，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佈之審計準則公報第二十號規定辦理。	並將其同意或反對之意見與理由列入會議記錄。 三、執行單位 本公司取得或處分會員證或無形資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及財務部或行政部門負責執行。 四、會員證或無形資產專家評估意見報告 1、本公司取得或處分會員證之交易金額達實收資本額百分之十或人民幣六百萬元以上者應請專家出具鑑價報告。 2、本公司取得或處分無形資產之交易金額達實收資本額百分之二十或人民幣六百萬元以上者，應請專家出具鑑價報告。 3、本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元(約人民幣六仟萬元)以上者，除與政府機關交易外，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佈之審計準則公報第二十號規定辦理。	
第十二條 取得或處分衍生性商品之處理程序 一、交易原則與方針 1、交易總類 1.1、本公司從事之衍生性金融商品係指其價值由<u>特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率</u>、	第十二條 取得或處分衍生性商品之處理程序 一、交易原則與方針 1、交易總類 1.1、本公司從事之衍生性金融商品係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易	一、配合國際財務報導準則第九號金融工具之定義，修正第一款，本準則衍生性商品之範圍，並酌作文字修正。

指數、<u>信用評等或信用指數、或其他變數</u>所衍生之交易契約(如遠期契約、選擇權契約、期貨契約、<u>槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入式衍生性商品之組合式契約或結構型商品等</u>)	契約（如遠期契約、選擇權、期貨、利率或匯率交換，暨上述商品組合而成之複合式契約等）。	
第十二條 取得或處分衍生性商品之處理程序 三、內部稽核制度 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，並按月查核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規事項，應以書面通知監察人或獨立董事。 <u>已依規定設置審計委員會者，前項對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</u>	第十二條 取得或處分衍生性商品之處理程序 三、內部稽核制度 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，並按月查核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規事項，應以書面通知監察人或獨立董事。	明定已設置審計委員會之公司，發現重大衍生性商品違規情事應以書面通知審計委員會。
第十三條 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序 二、其他應注意事項 (5) 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之公司應與其簽訂協議，並依<u>前二項</u>規定辦理。	第十三條 辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序 二、其他應注意事項 (5) 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之公司應與其簽訂協議，並依第 3 項及第 4 項規定辦理。	酌作文字修正
第十五條 本公司之子公司應依下列規定辦理： 二、子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」所訂公告標準者，母公司亦代該子公司辦理公告申報事宜。	第十五條 本公司之子公司應依下列規定辦理： 二、子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」<u>第三章</u>所訂公告標準者，母公司亦代該子公司辦理公告申報事宜。	酌作文字修正