

羅麗芬控股股份有限公司
Luo Lih-Fen Holding Co., Ltd
2020年股東常會議事錄



會議時間：2020年6月3日(星期三)上午09時00分整

會議地點：台北市松江路350號3樓第1會議室

出席股數：已發行股份總數為47,388,000股，出席股東及股東代表人所代表股數為41,048,606股(其中以電子方式出席行使表決權為5,854,998股)，佔已發行股份總數86.62%，已逾發行股份總數二分之一。

出席董事：法人董事嘉黛國際有限公司代表人羅麗芬女士、董事賀士郡先生、董事林麗珍女士、獨立董事暨審計委員會召集人周筱玲女士、獨立董事王瑜哲先生、獨立董事許英傑先生。

列席人員：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。總經理饒煥文先生[視訊列席]。

主 席：羅麗芬

紀 錄：林怡君

一 / 大會開始

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。

二 / 主席致詞

(略)

三 / 報告事項

報告事項一

2019年度營業報告案。

說 明：

- 一、本公司2019年度營業報告書，請參閱附件一。
- 二、謹提 報告。

報告事項二

2019年度審計委員會查核報告案。

說 明：

- 一、「2019年度審計委員會查核報告書」，請參閱附件二。

- 二、 本案業經第一屆第十七次審計委員會決議通過，依法提報股東會。
謹提 報告。

報告事項三

2019 年度員工酬勞及董監酬勞分派情形。

說 明：

- 一、 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。
- 二、 經第一屆第六次薪酬委員會建議，已提列 2019 年度之員工酬勞金額為新台幣 5,000,000 元，以及董監酬勞金額為新台幣 7,200,000 元，分別佔 2019 年度經會計師查核之獲利 1.0% 與 1.4%，現擬按提列數全數以現金分派。
- 三、 本案業經第二屆第十八次董事會決議通過，依法提報股東會。
謹提 報告。

報告事項四

修訂本公司「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」案。

說 明：

- 一、 參照金融監督管理委員會金管證發字第 1080341134 號函，擬修訂本公司「誠信經營守則」暨「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文。
- 二、 修訂條文對照表請參閱附件三。
- 三、 本案業經第二屆第十八次董事會決議通過，依法提報股東會。
謹提 報告。

報告事項五

修訂本公司「企業社會責任實務守則」案。

說 明：

- 一、 參照金融監督管理委員會金管證發字第 1080341134 號函，擬修訂本公司「企業社會責任實務守則」部分條文。
- 二、 修訂條文對照表請參閱附件四。
- 三、 本案業經第二屆第十八次董事會決議通過，依法提報股東會。
謹提 報告。

報告事項六

修訂本公司「董事會議事規則」案。

說明：

- 一、參照金融監督管理委員會金管證發字第 10803619346 號函，擬修訂本公司「董事會議事規則」部分條文。
- 二、修訂條文對照表請參閱附件五。
- 三、本案業經第二屆第十八次董事會決議通過，依法提報股東會。
謹提 報告。

四 / 承認事項

第一案【董事會提】

案由：2019 年度營業報告書及財務報表案。

說明：

- 一、本公司 2019 年度營業報告書，業經本公司審計委員會查核完畢，並出具書面查核報告在案。
- 二、本公司 2019 年度財務報表已編製完成，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，業經本公司審計委員會查核完畢，並出具書面查核報告在案。
- 三、本案業經本公司第二屆第十八次董事會決議通過，依法提呈股東會。
- 四、檢附 2019 年度營業報告書，請參閱附件一。
檢附 2019 年度會計師查核報告及財務報表，請參閱附件六。
- 五、敬請 承認。

決議：表決時出席股東總表決權數 41,048,606 權，本案票決結果

票決結果	權數	比例	含以電子方式行使表決權
贊成權數	41,028,177 權	99.95%	5,850,743 權
反對權數	1,253 權	0.00%	1,253 權
無效權數	0 權	0.00%	0 權
棄權/未投票權數	19,176 權	0.04%	3,002 權
本案照案通過。			

第二案【董事會提】

案由：2019 年度盈餘分配案。

說明：

- 一、本公司 2019 年度財報經會計師審議後，確認 2019 年度盈餘新台幣 497,740 仟元，累計可供分配盈餘 451,827 仟元。本公司擬以未分配盈餘新台幣 331,716 仟元，分配股東普通股現金紅利每股新台幣 7 元。
- 二、本公司 2019 年度盈餘分配表請參閱附件七。
- 三、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，擬請股東會授權董事會，依本次股東會決議之普通股擬分配盈餘總額，按除息基準日實際流通在外股數，調整股東配息率。每位股東之現金股利發放至元為止，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。
- 四、本案俟股東會決議通過後，由董事長依董事會之授權，另訂除息基準日等相關事宜。
- 五、本案業經本公司第二屆第十八次董事會決議通過，依法提呈股東會。
- 六、敬請 承認。

決議：表決時出席股東總表決權數 41,048,606 權，本案票決結果

票決結果	權數	比例	含以電子方式行使表決權
贊成權數	41,016,177 權	99.92%	5,838,743 權
反對權數	13,253 權	0.03%	13,253 權
無效權數	0 權	0.00%	0 權
棄權/未投票權數	19,176 權	0.04%	3,002 權
本案照案通過。			

五 / 討論事項

第一案【董事會提】

案由：擬修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。

說明：

- 一、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。
- 二、修訂條文對照表請參閱附件八。

三、 本案業經本公司第二屆第十八次董事會決議通過，依法提呈股東會。
敬請 公決。

決 議：表決時出席股東總表決權數 41,048,606 權，本案票決結果

票決結果	權數	比例	含以電子方式行使表決權
贊成權數	41,028,177 權	99.95%	5,850,743 權
反對權數	1,253 權	0.00%	1,253 權
無效權數	0 權	0.00%	0 權
棄權/未投票權數	19,176 權	0.04%	3,002 權
本案照案通過。			

第 二 案【董事會提】

案 由：擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案，提請 討論。

說 明：

- 一、 參照金融監督管理委員會金管證審字第 1080304826 號公告，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文。
- 二、 修正條文對照表請參閱附件九。
- 三、 本案業經本公司第二屆第十三次董事會決議通過，依法提呈股東會。
敬請 公決。

決 議：表決時出席股東總表決權數 41,048,606 權，本案票決結果

票決結果	權數	比例	含以電子方式行使表決權
贊成權數	41,013,177 權	99.91%	5,835,743 權
反對權數	16,253 權	0.03%	16,253 權
無效權數	0 權	0.00%	0 權
棄權/未投票權數	19,176 權	0.04%	3,002 權
本案照案通過。			

第 三 案【董事會提】

案 由：擬修訂本公司「背書保證作業程序」案，提請 討論。

說 明：

- 一、 參照金融監督管理委員會金管證審字第 1080304826 號公告，擬修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文

二、 修正條文對照表請參閱附件十。

三、 本案業經本公司第二屆第十三次董事會決議通過，依法提呈股東會。
敬請 公決。

決 議：表決時出席股東總表決權數 41,048,606 權，本案票決結果

票決結果	權數	比例	含以電子方式行使表決權
贊成權數	41,018,177 權	99.92%	5,840,743 權
反對權數	11,253 權	0.02%	11,253 權
無效權數	0 權	0.00%	0 權
棄權/未投票權數	19,176 權	0.04%	3,002 權
本案照案通過。			

第 四 案【董事會提】

案 由：擬修訂本公司「股東會議事規則」案，提請 討論。

說 明：

- 一、 參照證交所臺證治理字第 1080024221 號公告，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。
- 二、 修訂條文對照表請參閱附件十一。
- 三、 本案業經本公司第二屆第十八次董事會決議通過，依法提呈股東會。
敬請 公決。

決 議：表決時出席股東總表決權數 41,048,606 權，本案票決結果

票決結果	權數	比例	含以電子方式行使表決權
贊成權數	41,019,177 權	99.92%	5,841,743 權
反對權數	10,253 權	0.02%	10,253 權
無效權數	0 權	0.00%	0 權
棄權/未投票權數	19,176 權	0.04%	3,002 權
本案照案通過。			

六 / 選舉事項

第一案【董事會提】

案由：改選本公司第三屆董事及獨立董事案，提請討論。

說明：

- 一、本公司第二屆董事及獨立董事任期將於 2020 年 11 月 29 日屆滿，依修正後之章程第 68 條規定，本公司擬提前於 2020 年 6 月 3 日股東常會全面改選第三屆董事及獨立董事。原第二屆董事於 2020 年度股東常會改選第三屆董事後自然解任，新任董事將於本年度股東常會選出後接任，任期三年自 2020 年 6 月 3 日起至 2023 年 6 月 2 日止。
- 二、依本公司章程第 65(1)條規定，本公司董事(含獨立董事)應不少於五名，且不得多於十二名，將於股東會選出董事八人(一般董事四人，獨立董事四人)組織董事會。本公司董事與獨立董事採候選人提名制度，於股東會採用累積投票制選任。
- 三、本公司第三屆董事及獨立董事候選人名單業經 2020 年 3 月 9 日第二屆第十八次董事會審議通過，可列入 2020 年股東常會選舉。獨立董事候選人符合本公司章程第 83 與 84 條之董事消極資格規定；獨立董事符合公開發行公司獨立董事設置及應遵行事項辦法之專業資格、獨立性及兼職限制。
- 四、董事及獨立董事候選人姓名、學歷及經歷如下所列：
- 五、

2020 年 6 月 3 日股東常會董事會提名一般董事候選人名單

被提名人類別	被提名人姓名/ 身分證字號	戶號	學歷	經歷	持有股數	所代表之政府 或法人名稱
董事	嘉黛國際有限公司 Black Praise International Limited (選任後代表人：羅麗芬 K220*****)	3	--	--	15,216,300	無
董事	賦達(香港)有限公司 Talent Reach (HK) Limited (選任後代表人：饒煥文 A120*****)	5	--	--	5,406,122	無
董事	賀士郡 D120*****)	19	台灣大學管理碩士 美國舊金山金門大學財務管理碩士 輔仁大學企管系	工商建研會 24 期第三屆會長 關貿網路(股)公司副董事長(法人代表) 台大 EMBA 校友基金會第十屆董事長	127,600	無
董事	林麗珍 E200*****)	35	美國杜蘭大學商學院企管碩士 國立臺北大學法律系學士	安信商務法律事務所主持律師 麗坤國際開發(股)公司董事長 中影(股)公司董事 華聯生物科技(股)公司董事	34,452	無

2020年6月3日股東常會董事會提名獨立董事候選人名單

被提名人 職稱	被提名人 姓名	學歷	主要現職、經歷與專長
獨立董事	周筱玲 A220*****	<ul style="list-style-type: none"> ◦ 國立臺灣大學 財金所碩士 ◦ 逢甲大學 國際貿易系學士 	<p>周筱玲女士為財務或會計專業人士 具有5年以上商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗</p> <p>[現職] 羅麗芬控股(股)公司獨立董事/審計委員/薪酬委員 元大期貨(香港)有限公司董事 元大期貨(股)公司董事兼總經理 台灣期交所董事 財團法人元大文教基金會董事 勝元期資訊科技(上海)有限公司董事 勝元期資訊(薩摩亞)有限公司董事 勝元期資訊(股)公司董事 專聯科技(股)公司董事</p> <p>[經歷] 寶來曼氏期貨(股)公司副董事長兼任總經理 華僑銀行董事副總經理 寶來證券經紀事業部總經理 寶來投信執行協理兼發言人</p>
獨立董事	王瑜哲 J120*****	<ul style="list-style-type: none"> ◦ 美國密蘇裡大學哥倫比亞分校 商業教育博士 ◦ 美國麻州州立大學達特茅資分校 經營管理碩士 ◦ 美國馬裡蘭大學 財務管理學士 	<p>王瑜哲先生為財務或會計專業人士 具有5年以上商務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專 院校講師以上之工作經驗</p> <p>[現職] 羅麗芬控股(股)公司獨立董事/審計委員/薪酬委員 中華大學企業管理學系副教授 台灣南利電業(股)公司董事長 台灣經濟研究院國際顧問 台灣併購與私募股權協會專家評審委員 行政院公共工程委員會專家委員 中華大學董事 世界高中董事</p> <p>[經歷] 國家政策研究基金會研究員 新竹市政府市政顧問</p>
獨立董事	許英傑 N122*****	<ul style="list-style-type: none"> ◦ 國立台灣大學 管理學院 EMBA 會計組碩士 ◦ 國立臺北大學 法律系學士 	<p>許英傑先生為律師國家考試及格且領有證書之專門職業及技術人員 具有5年以上法務或公司業務所需之工作經驗</p> <p>[現職] 羅麗芬控股(股)公司獨立董事/審計委員/薪酬委員 群策法律事務所主持律師 悅城科技(股)公司獨立董事 關中(股)公司監察人之法人代表人 立弘生化科技(股)公司獨立董事/審計委員/薪酬委員 財團法人彰化公益頻道基金會董事</p> <p>[經歷] 行政院國科會中部科學工業園區管理局性別工作平等委員會委員 經濟部中小企業榮譽律師 中華民國全國商業總會顧問 彰化縣政府法律扶助顧問 彰化縣政府勞資仲裁委員 航空警察局法律諮詢委員 內政部不動產營業員民法、公平交易法及消費者保護法講師</p>

被提名人 職稱	被提名人 姓名	學歷	主要現職、經歷與專長
獨立董事	王國城 F120*****	<ul style="list-style-type: none"> ◦ 國立台灣大學商學研究所碩士 ◦ 國立台灣大學商學系學士 	<p>王國城先生具國內外知名企業經營管理與品牌行銷之實務經驗具有 5 年以上商務或公司業務所需之工作經驗</p> <p>[現職]</p> <p>鴻海精密股份有限公司獨立董事 雅博股份有限公司獨立董事 瀚宇博德股份有限公司獨立董事 創源股份有限公司監察人</p> <p>[經歷]</p> <p>麗嬰房股份有限公司董事長 麗嬰房股份有限公司總經理</p>

選舉結果：

一般董事當選名單

姓名	戶號	得票權數	含以電子方式行使表決權
嘉黛國際有限公司 Black Praise International Limited (選任後代表人：羅麗芬)	3	181,351,546 權	39,660,164 權
賦達(香港)有限公司 Talent Reach (HK) Limited (選任後代表人：饒煥文)	5	20,215,146 權	254,012 權
賀士郡	19	20,225,134 權	264,000 權
林麗珍	35	20,207,176 權	5,287,764 權

獨立董事當選名單

姓名	得票權數	含以電子方式行使表決權
周筱玲	25,649,468 權	282,212 權
王瑜哲	20,087,530 權	258,196 權
許英傑	20,057,130 權	252,196 權
王國城	20,154,934 權	270,200 權

七 / 其他議案

第一案【董事會提】

案由：解除本公司第三屆新任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止限制案。

說明：

- 一、爰依證交法第 26-1 條規定，擬提請股東會同意於股東常會當選之董事(及其代表人)及獨立董事，自就任之日起，如有台灣公司法 209 條競業禁止之行為，當在無損及本公司利益之前提下，解除其競業禁止限制。
- 二、新任董事及獨立董事於股東會選任後解除其於競業禁止限制之職務明細如下：

職稱	姓名	兼任其他公司之職務
董事	嘉黛國際有限公司 Black Praise International Limited (代表人：羅麗芬)	--
法人董事 代表人	羅麗芬	漳州開普生物科技有限公司監事 立弘生化科技(股)公司董事 羅麗芬事業有限公司董事 麗瑞嘉生技股份有限公司董事
董事	賦達(香港)有限公司 Talent Reach (HK) Limited (代表人：饒煥文)	--
法人董事 代表人	饒煥文	羅麗芬集團有限公司董事 嘉文麗(福建)化妝品有限公司執行董事 漳州開普生物科技有限公司執行董事兼總經理 匯文麗(福建)企業管理有限公司執行董事 麗創(福建)生物科技有限公司執行董事 Luo Li-Fen Group Limited 董事
董事	賀士郡	長聖國際生技(股)公司董事 晟德大藥廠(股)公司獨立董事 立弘生化科技(股)公司董事
董事	林麗珍	華聯生物科技(股)公司董事
獨立董事	周筱玲	--
獨立董事	王瑜哲	--
獨立董事	許英傑	立弘生化科技(股)公司獨立董事/審計委員/薪酬委員
獨立董事	王國城	--

三、敬請 公決。

決議：表決時出席股東總表決權數 6,264,172 權，本案票決結果

票決結果	權數	比例	含以電子方式行使表決權
贊成權數	6,225,677 權	99.38%	5,832,677 權
反對權數	16,319 權	0.26%	16,319 權
無效權數	0 權	0.00%	0 權
棄權/未投票權數	22,176 權	0.35%	6,002 權
本案照案通過。			

(以上表決權數已扣除本案應利益迴避之權數)

八 / 臨時動議

無。

九 / 散 會

散會時間上午 2020 年 6 月 3 日 9 點 45 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。

— 附 件 —

Appendices

一、2019 年度營業報告書

致股東報告書

首先感謝各位股東在過去一年對羅麗芬控股股份有限公司(以下簡稱本公司)的鼎力支持，使本公司今(2019)年得以順利營運、成長。本公司在今(2019)年可說是成果相當豐碩的一年，以下，謹就 2019 年度的營運成果及 2020 年度營業計畫概要報告如下：

一、2019 年度營運成果

(一)營業計畫實施成果

本公司 2019 年度合併營業收入為新臺幣 1,445,695 仟元，較 2018 年度合併營業收入 1,358,184 仟元，增加比例為 6.44%；2019 年度稅後淨利為新臺幣 497,740 仟元，較 2018 年度稅後淨利新臺幣 431,247 仟元，增加比例為 15.42%。

就銷售地區而言，中國大陸地區營業收入為新臺幣 1,440,498 仟元，占營業收入 99.64%，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 2019 年度負債佔資產比率為 15.82%，流動比率為 499.92%，淨利率為 34.42%，營業活動之現金流入為新臺幣 17,497 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。

隨著人類 25,000 個基因被破譯，包括皮膚和衰老相關方面的基因。化妝品未來必將進入基因時代，通過抑制或促進相關基因表達，來改善皮膚狀況、延緩皮膚衰老。公司投入基因檢測相關的儀器設備，包括二代高通量基因測序儀等，並引進專業人才進行基因技術的研究。目前研究的課題主要有：

1. 通過基因測序的方法研究不同皮膚狀態的人群皮膚表面微生態狀況；
2. 從分子調控信號通路的層面上，研究植物來源成分對皮膚和衰老相關基因的影響。

與國內各大學術研究機構合作情形如下：

於 2019 年 6 月與弘光科技大學簽訂兩項研究計畫：「台灣山芙蓉之化妝保養品原料開發及產業應用計畫」、「二氫楊梅素之原料開發及產業應用研究計畫」為既有研發方向，加深開發植物來源原料的製備以及應用。

於 2019 年 12 月與慈濟(花蓮慈濟醫學中心)簽約「幹細胞多肽抗衰產學合作」。本公司擁有自有品牌及通路相關市場開發及管理經驗，在取得慈濟技術授權後，將盡速進行商品化並上市，搭配「私人定制」服務，開啟精準護膚美容健康領域新時代。未來慈濟也將協助在台灣規劃建置羅麗芬的 GTP(人體細胞組織優良操作規範)實驗室，包括計畫申請、實驗室規劃、品質系統建立等，讓羅麗芬在台可進行間質幹細胞相關應用與研究。

(四)預算執行情形

本公司並未對外公開財務預測數，惟整體預算執行情形符合本公司所設定之範圍。

二、2020 年度營運計畫概要

(一)經營方針

『WE 超越自我 向新生·共生長』

從新零售、新品牌、新會員系統、新資源合作、新推廣方式的制定，就是從 1 到 100 進發的起始點；在這些“新”策略的基礎上，不斷獲取更多的資源、跟多的平臺，更多的有效途徑，來幫助“我們”共同求質、求智、求生、求長的整體目標，因為“我們”是一個整體，是一條船上的夥伴。

(二)預期銷售數量及依據

2020 年度本公司將與上下游營銷體系執行：『產品專業化』、『使用者終生化』、『團隊專家化』、『場景多元化』、『營銷系統化』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. 面部三大品牌：葛林若、聖迪妮爾、黛昂絲

為本公司最成熟的品牌，中美貿易戰及中國房市衰減及新冠肺炎疫情的影響下，中國大陸消費成長力道趨緩，公司仍是擬定成長戰略並積極實行，力求美業版圖持續拓展。

2. 養生品牌：綺易康

已於 2019 第二季度展開以基因科技為基礎之養生品牌，並於當年年底完成中國境內 5~8 個省級經銷招商。

3. 高端品牌：麗若雅

本公司旗下新興“私人定制”大健康醫美品牌，借助臺灣慈濟醫院幹細胞研究應用科技融合羅麗芬前沿的專業護膚美學，以先進的儀器為支撐，權威的專家為核心；以智慧匠心的鑽研精神和細節呈現奢華的精湛工藝，提供超越期待的極致體驗，致力於服務高端愛美人士，打造精緻完美容顏，釋放精緻女性潛藏未覺的閃耀光芒。

4. 新零售品牌：伊姿佰

近年來，化妝品受到消費者習慣改變，走向年輕化、科技化、智慧化，公司亦開始進入轉型期。新零售品牌“伊姿佰” EasyBio 於 2019 年 12 月上線。線上通路有天貓店、京東店等品牌商城；線下有旗下既有約 4,000 家美容院通路及重新擴大招商的實體店(每一個實體店有相應的線上虛擬商城)，完成線上線下銷售及體驗的完整閉環，並且搭配明星、網紅直播帶貨、於微博、抖音、小紅書、今日頭條等社交媒體 APP 推廣。

三、未來公司發展策略

本公司將建立『羅麗芬生態系統』：『生態共建』+『新零售』+『全網營銷』等策略，從廠家到終端再到顧客，連結產品、專業、顧客形成業績增長循環系統，以大資料為基礎，刻畫消費群體畫像，抓住兩線(即線上和線下消費)，貫穿產品全生命週期管理的全過程，從消費者認知、瞭解、購買、使用、售後一直到再次購買。提升零售的每一個環節，優化每一個可能的消費接觸點，驅動業績更快增長。

四、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)受到外部競爭環境及總體經營環境之影響

大陸地區 GDP 增長率為 6.1%，其中第三產業增加值占國內生產總值的比重為 53.9%，對經濟增長的貢獻率為 59.4%。經濟結構進一步優化，消費基礎性作用進一步增強，全年最終消費對經濟增加的貢獻率為 57.8%。2019 年大陸地區政府不斷加大生態環境治理力度和環保投入，積極推動經濟與資源環境持續協調發展，綠色發展與生態文明建設將於未來幾年持續作為重點性政策之一。在居民收入增長快於經濟增長，全年全國居民人均可支配收入較上年增加 8.9%，扣除價格因素，實際成長 5.8%。其中，在限額以上企業商品零售額中，化妝品類增長率為 12.6%，超過社會消費品總額增長率。增速呈上漲趨勢。

依據中國大陸國家統計局對 2019 年全年社會消費品零售統計數據，2019 年度社會消費品零售總額達 411,649 億元(人民幣)，同比增長 8.0%，其中化妝品類零售總額 2,992 億元，較 2018 年增長 12.6%。受益於消費升級與顏值經濟，化妝品一直是社會消費品零售項目中增速的主要項目，2015 年至 2019 年，中國化妝品零售總額從 2,049 億元到 2,992 億元，平均年度增幅分別為 9.2%。化妝品在中國市場近年整體表現高於社會消費品平均增幅的增長態勢。根據近幾年化妝品零售額成長趨勢，市場研究機構智研諮詢預測到 2022 年化妝品市場零售規模達到 4,446 億元，無論是本地品牌或外國品牌都積極投入中國千億的化妝品市場，近年更有許多新興實體或網路品牌崛起。在外部環境錯綜變化的環境下，美容連鎖及消費品市場競爭日益激烈。在分散的競爭市場上，優質品牌具備強大市場號召力，具有更多市場整合之機會。同時，加盟商的經營受宏觀經濟環境及消費者可支配收入的直接影響。城鎮化及大眾創業之引導，推進拓展設店之地域深度及廣度，電子商務的發展有利於打破地域限制及拓展消費族群，將給本公司帶來更多發展契機。傳統行業轉型升級、線上線下結合營銷方式，更突顯本公司獨特的產品結合服務之療程組合競爭優勢及集合優質品牌所創造的發展優勢。

(二)受到法規環境之影響

中國針對美容護膚品生產製造制定有《化妝品衛生規範》、《化妝品衛生監督條例》、《化妝品衛生監督條例實施細則》、《工業產品生產授權管理條例》、《國產非特殊用途化妝品備案管理辦法》、《化妝品標籤說明書管理規定》、《化妝品檢驗規則》、《化妝品註冊和備案檢驗工作規範》，企業需申領多項合法且有效之執照及許可證等，方可在中國經營美容護膚品生產製造及銷售等業務。依照法規取得相關證照對本公司之業務經營有重大影響。惟截止年報刊印日止，本公司尚無業務或營運所應持有之執照及許可證無法取得或更新之情事。

最後，由衷地感謝各位股東對本公司的支持與鼓勵，本公司全體同仁仍將以謀求股東最高利益為原則，回饋股東對於我們的肯定與支持，在此謹向各位致上最高的敬意，並祝各位股東萬事如意。

羅麗芬控股股份有限公司

董 事 長 羅麗芬

總 經 理 饒煥文

會計主管 張秀瓊

審計委員會查核報告書

茲准

董事會造具本公司民國一百零八年度營業報告書、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與第十四條之五之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此致

羅麗芬控股股份有限公司 109 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 9 年 0 3 月 0 9 日

三、「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」修訂條文對照表

羅麗芬控股股份有限公司 誠信經營守則修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第七條 防範方案</p> <p>一、略</p> <p>二、略</p> <p>三、本公司於訂定防範方案過程中，應與員工、工會、<u>重要商業往來交易對象</u>或其他利害關係人溝通。</p>	<p>第七條 防範方案</p> <p>一、略</p> <p>二、略</p> <p>三、本公司於訂定防範方案過程中，應與員工、工會或其他代表機構之成員協商，並與相關利益團體溝通。</p>	<p>鼓勵公司與員工、工會、與公司有重大業務往來者或其他利害關係人溝通防範不誠信行為方案，進一步要求上述對象遵循公司之誠信政策</p>
<p>第八條 防範方案之範圍</p> <p>本公司應建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，據以訂定防範方案並定期檢討防範方案之妥適性與有效性。</p> <p>本公司訂定防範方案至少應涵蓋下列行為之防範措施：</p> <p>一、略</p> <p>二、略</p> <p>三、略</p> <p>四、略</p> <p>五、<u>侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。</u></p> <p>六、<u>從事不公平競爭之行為。</u></p> <p>七、<u>產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時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。</u></p>	<p>第八條 防範方案之範圍</p> <p>本公司訂定防範方案時，應分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施。</p> <p>本公司訂定防範方案至少應涵蓋下列行為之防範措施：</p> <p>一、略</p> <p>二、略</p> <p>三、略</p> <p>四、略</p>	<p>增列防範措施範圍，加強保護產業之營業秘密、商標、專利及著作、不公平競爭及損害消費者權益...等事項。</p>
<p>第九條 承諾與執行</p> <p>本公司應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。</p> <p>本公司及集團企業與組織應於管理規章及對外文件中及公司網站明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層積極落實誠信</p>	<p>第九條 承諾與執行</p> <p>本公司應於管理規章及對外文件中明示誠信經營之政策，董事會與管理階層應承諾積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。</p>	<p>針對誠信經營政策、聲明、承諾及執行，應製作文件化資訊並妥善保存。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p><u>經營政策之承諾</u>，並於內部管理及商業活動中確實執行。</p> <p>本公司針對第一、二項誠信經營政策、聲明、承諾及執行，應製作文件化資訊並妥善保存。</p>		
<p>第十條 誠信經營商業活動</p> <p>一、 本公司應本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。</p> <p>二、 略</p> <p>三、 本公司與代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂契約，其內容宜包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。</p>	<p>第十條 誠信經營商業活動</p> <p>一、 本公司應以公平與透明之方式進行商業活動。</p> <p>二、 略</p> <p>三、 本公司與他人簽訂契約，其內容宜包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。</p>	<p>應透過契約要求商業往來交易對象等遵循公司之誠信政策。</p>
<p>第十一條 禁止行賄及收賄</p> <p>本公司及其董事、監察人、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當利益但符合營運所在地法律者，不在此限。</p>	<p>第十一條 禁止行賄及收賄</p> <p>本公司及其董事、監察人、經理人、受僱人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不當利益，包含回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供或收受不正當利益。但符合營運所在地法律者，不在此限。</p>	<p>規範不得收受不當利益之對象。</p>
<p>第十二條 禁止提供非法政治獻金</p> <p>本公司及其董事、監察人、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>第十二條 禁止提供非法政治獻金</p> <p>本公司及其董事、監察人、經理人、受僱人與實質控制者，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>增列「受任人」</p>
<p>第十三條 禁止不當慈善捐贈或贊助</p> <p>本公司及其董事、監察人、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，不得變相行賄。</p>	<p>第十三條 禁止不當慈善捐贈或贊助</p> <p>本公司及其董事、監察人、經理人、受僱人與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助應符合相關法令及內部作業程序，不得變相行賄。</p>	<p>增列「受任人」</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>第十四條 禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益</p> <p>本公司及其董事、監察人、經理人、受僱人、<u>受任人與實質控制者</u>，不得直接或間接提供或接受任何不合禮物、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。</p>	<p>第十四條 禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益</p> <p>本公司及其董事、監察人、經理人、受僱人與實質控制者，不得直接或間接提供或接受任何不合禮物、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。</p>	<p>增列「受任人」</p>
<p>第十五條 <u>禁止侵害智慧財產權</u></p> <p><u>本公司及其董事、監察人、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、燬損或有其他侵害智慧財產權之行為。</u></p>		<p>增列企業應尊重智慧財產權，避免侵權相關風險。</p>
<p>第十六條 <u>禁止從事不公平競爭之行為</u></p> <p><u>本公司應依相關競爭法規從事營業活動，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。</u></p>		<p>參酌公平交易法增訂本條以規範上市上櫃公司之競爭行為，以維護健全市場機制。</p>
<p>第十七條 <u>防範產品或服務損害利害關係人</u></p> <p><u>本公司及其董事、監察人、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。</u></p>		<p>參酌消費者保護法要求揭露機構違反有關產品和服務健康與安全法規和自願性準則之事件總數。</p>
<p>第十八條 組織與責任</p> <p>一、 本公司之<u>董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及實質控制者</u>應盡善</p>	<p>第十五條 組織與責任</p> <p>一、 本公司之<u>董事會</u>應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行</p>	<p>1.條次調整。 2.誠信經營專責單位主要掌理之事項包括定期分析</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>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。</p> <p>二、本公司為健全誠信經營之管理，由專責單位負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，<u>主要掌理下列事項，定期(至少一年一次)向董事會報告：</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. <u>協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</u> 2. <u>定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</u> 3. <u>規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。</u> 4. <u>誠信政策宣導訓練之推動及協調。</u> 5. <u>規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</u> 6. <u>協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</u> 	<p>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。</p> <p>二、本公司為健全誠信經營之管理，由專責單位負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，<u>並定期向董事會報告。</u></p>	<p>及評估營業範圍內不誠信行為風險，並配合調整相關文字。</p>
<p>第十九條 業務執行之法令遵循</p> <p>本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、<u>受任人</u>與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案。</p>	<p>第十六條 業務執行之法令遵循</p> <p>本公司<u>及其</u>董事、監察人、經理人、受僱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。</p>	<p>條次調整，增列「受任人」。</p>
<p>第二<u>十</u>條利益迴避</p> <p>一、本公司應制訂防止利益衝突之政策，據以鑑別、監督並管理利益衝突所</p>	<p>第十七條 <u>董事及經理人之利益迴避</u></p> <p>一、本公司應制訂防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事、監察人與</p>	<p>1.條次調整。</p> <p>2.強調公司制訂利益衝突政策應協助鑑別、監督與管</p>

修正條文	現行條文	說明
<p><u>可能導致不誠信行為之風險</u>，並提供適當管道供董事、監察人與經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</p> <p>二、<u>本公司之董事、監察人、經理人及其他或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案</u>，與其自身或其他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。董事間亦應自律，不得當相互支援。</p> <p>三、<u>本公司之董事、監察人、經理人、受僱人、受任人與實質控制者</u>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。</p>	<p>經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</p> <p>二、<u>本公司之董事應秉持高度自律</u>，對董事會所列議案，與其自身或其他代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，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，不得當相互支援。</p> <p>三、<u>本公司之董事、監察人及經理人</u>不得藉其在公司擔任之職位，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。</p>	<p>理相關風險。</p> <p>3.為避免受僱人、受任人及實質控制者，可能藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身或他人獲得不正當利益。</p>
<p><u>第二十一條 會計與內部控制</u></p> <p>一、略</p> <p>二、<u>本公司之內部稽核單位應依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，內容包括稽核對象、範圍、項目、頻率等，並據以查核防範方案遵循情形，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。</u></p> <p>三、<u>前項查核結果應通報高階管理階層及誠信經營專責單位，並做成稽核報告提報董事會。</u></p>	<p><u>第十八條 會計與內部控制</u></p> <p>一、略</p> <p>二、<u>本公司之稽核人員應定期查核前項制度遵循情形，並做成稽核報告提報董事會。</u></p>	<p>1.條次調整。</p> <p>2.內部稽核單位擬定年度稽核計畫，據以檢查公司之內部控制，並做成稽核報告。</p> <p>3.增訂公司認有必要時，得委請專業人士輔助會計師進行查核。</p>
<p><u>第二十二條 作業程序及行為指南</u></p> <p>本公司依第七條規定訂定作業程序及行為指南，具體規範董事、監察人、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：</p> <p>以下略</p>	<p><u>第十九條 作業程序及行為指南</u></p> <p>本公司依第七條規定訂定作業程序及行為指南，具體規範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：</p> <p>以下略</p>	<p>條次調整，明範對象</p>
<p><u>第二十三條 教育訓練及考核</u></p> <p>一、<u>本公司之董事長、總經理或高階管理</u></p>	<p><u>第二十條 教育訓練及考核</u></p> <p>一、<u>本公司應定期對董事、監察人、經理</u></p>	<p>1.條次調整。</p> <p>2.公司高階管理階層應建</p>

修正條文	現行條文	說明
<p><u>階層應定期對董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。</u></p> <p>二、本公司應定期對董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，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。</p> <p>三、本公司應將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。</p>	<p>人、受僱人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，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。</p> <p>二、本公司應將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。</p>	<p>立企業之誠信倫理風氣、觀念與信念，並明確傳達給董事、受僱人及受任人，以提升公司整體誠信經營文化。</p>
<p><u>第二十四條 檢舉制度</u></p> <p><u>公司應訂定具體檢舉制度，並應確實執行，其內容至少應涵蓋下列事項：</u></p> <p>一、<u>建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供公司內部及外部人員使用。</u></p> <p>二、<u>指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階管理階層，應呈報至獨立董事或監察人，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。</u></p> <p>三、<u>訂定檢舉案件調查完成後，依照情節輕重所應採取之後續措施，必要時應向主管機關報告或移送司法機關偵辦。</u></p> <p>四、<u>檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。</u></p> <p>五、<u>檢舉人身分及檢舉內容之保密，並允許匿名檢舉。</u></p> <p>六、<u>保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。</u></p> <p>七、<u>檢舉人獎勵措施。</u></p> <p>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。</p>	<p><u>第二十一條 檢舉與懲戒</u></p> <p>二、<u>本公司應提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密。</u></p>	<p>1.條次調整。</p> <p>2.具體要求公司將檢舉程序制度化。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>第二十五條 <u>懲戒與申訴制度</u></p> <p>本公司應明訂及公布違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並即時於本公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。</p>	<p>第二十一條 檢舉與懲戒</p> <p>本公司應明訂為反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並即時於本公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。</p>	<p>條次調整、文字略作調整。</p>
<p>第二十六條 <u>資訊揭露</u></p> <p>本公司應建立推動誠信經營之量化數據，持續分析評估誠信政策推動成效，於公司網站、年報及公開說明書揭露其誠信經營採行措施、履行情形及前揭量化數據與推動成效，並於公開資訊觀測站揭露誠信經營守則之內容。</p>	<p>第二十二條 <u>資訊揭露</u></p> <p>本公司於公司網站、年報及公開說明書揭露其誠信經營守則執行情形。</p>	<p>條次調整、強化公司誠信經營守則之揭露。</p>
<p>第二十七條 <u>誠信經營政策與措施之檢討修正</u></p> <p>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政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。</p>	<p>第二十三條 <u>誠信經營守則之檢討修正</u></p> <p>本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並請董事、監察人、經理人及受僱人提供建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營守則，以提昇公司誠信經營之成效。</p>	<p>條次調整、文字略作調整。</p>
<p>第二十八條 <u>實施與修訂</u></p> <p>本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。</p> <p>本公司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。</p>	<p>第二十四條 <u>實施與修訂</u></p> <p>本守則經董事會通過後實施，並提報股東會，修正時亦同。</p> <p>本公司業已設置獨立董事，於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。</p>	<p>條次調整、增列送審計委員會審查。</p>

羅麗芬控股股份有限公司
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
<p>第 三 條 名詞定義</p> <p>一~三、略。</p> <p>四、專責單位：本公司指派<u>董事會秘書室</u>為專責單位，<u>並配置充足之資源及適任之人員</u>。其辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務及通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並應定期向董事會報告。</p>	<p>第 三 條 名詞定義</p> <p>一~三、略。</p> <p>四、專責單位：本公司指派<u>稽核室</u>為專責單位。其辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務及通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並應定期向董事會報告。</p>	<p>調整專責單位。</p>
<p>第 八 條 利益迴避</p> <p>一、 董事</p> <p>本公司之董事應秉持高度自律，對董事會會議事項，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。</p> <p><u>董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項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></p> <p>二、略。</p>	<p>第 八 條 利益迴避</p> <p>一、 董事</p> <p>本公司之董事應秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，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。</p> <p>二、略。</p>	<p>明定董事之配偶、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。</p>
<p>第 九 條 <u>禁止內線交易</u>及商業機密資料保密作業</p> <p>以下略</p>	<p>第 九 條 <u>機密及商業資料</u>保密作業</p> <p>以下略</p>	<p>修正本條標題</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>第十條 誠信交易對象</p> <p>一、誠信交易政策宣示</p> <p>(一) 本公司對於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露公司誠信經營政策，並適時於法人說明會、產品發表會等對外活動使供應商、客戶或其他業務相關機構及人員均能清楚瞭解公司誠信經營之理念與規範。</p> <p>(二) 本公司人員從事商業行為的過程中，應向交易對象說明公司誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕其直接或間接提供任何形式或名義之不當利益。</p> <p>(三) <u>本公司應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。</u></p> <p>(四) <u>本公司對於誠信經營政策及其聲明、落實承諾及執行之相關作業，應製作文件化資訊並妥善保存。</u></p> <p>二、略。</p>	<p>第十條 誠信交易對象</p> <p>一、誠信交易政策宣示</p> <p>(一) 本公司對於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露公司誠信經營政策，並適時於法人說明會、產品發表會等對外活動使供應商、客戶或其他業務相關機構及人員均能清楚瞭解公司誠信經營之理念與規範。</p> <p>(二) 本公司人員從事商業行為的過程中，應向交易對象說明公司誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕其直接或間接提供任何形式或名義之不當利益。</p> <p>二、略。</p>	<p>針對誠信經營政策、聲明、承諾及執行，應製作文件化資訊並妥善保存。</p>

四、「企業社會責任實務守則」修訂條文對照表

羅麗芬控股股份有限公司 企業社會責任實務守則修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第一條 本公司為 <u>實踐企業社會責任</u> ，並促進經濟、環境與社會之進步，以達永續發展之目標，並參酌「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令規定，訂定本守則，以資遵循。	第一條 本公司為 <u>善盡企業社會責任</u> ，並促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展，並參酌「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令規定，訂定本守則，以資遵循。	依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」調整內容
第二條 本公司及集團企業從事企業經營之同時，積極實踐企業社會責任，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以企業責任為本之競爭優勢。	第二條 本公司從事企業經營之同時，將積極實踐企業社會責任，以符合 <u>平衡環境、社會及公司治理發展之國際趨勢</u> ，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以企業責任為本之競爭優勢。	依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」調整內容
第三條 本公司履行企業社會責任，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。本公司應依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略。	第三條 本公司履行企業社會責任，應本於 <u>尊重社會倫理與注意其他利害關係人之權益</u> ，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理與營運。	配合新版公司治理藍圖(2018~2020)計畫於年報加強揭露非財務性資訊。
第五條 本公司考量國內外企業社會責任之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及其集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定企業社會責任政策、制度或有關管理方針及具體推動計畫。股東提出涉及企業社會責任之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。	第五條 本公司 <u>遵守法令及章程之規定</u> ，並考量國內外企業社會責任之發展趨勢、公司本身及其集團企業整體營運活動， <u>適時訂定企業社會責任政策、制度或有關管理系統推動之</u> 。	依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」調整內容
第二章 落實公司治理	第二章 落實推動公司治理	
第六條 第一項 略。	第六條 第一項 略。	公司董事會於履行企業社會責任時，宜就利

修正條文	現行條文	說明
<p>本公司之董事會於公司履行企業社會責任時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：</p> <p>一、提出企業社會責任使命或願景，制定企業社會責任政策、制度或相關管理方針。</p> <p>二、將企業社會責任納入公司之營運活動與發展方向，並核定企業社會責任之具體推動計畫。</p> <p>三、確保企業社會責任相關資訊揭露之即時性與正確性。</p> <p><u>本公司定期舉辦履行企業社會責任之教育訓練，宣導前項所列事項。</u></p> <p>第四項 略。</p>	<p>本公司之董事會於公司履行企業社會責任時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：</p> <p>一、提出企業社會責任使命或願景，制定企業社會責任政策、制度或相關管理方針。</p> <p>二、將企業社會責任納入公司之營運活動與發展方向，並核定企業社會責任之具體推動計畫。</p> <p>三、確保企業社會責任相關資訊揭露之即時性與正確性。</p> <p>第四項 略。</p>	<p>害關係人之利益充分考量，俾落實於企業社會責任相關政策、制度或管理方針。</p>
<p>第七條</p> <p>本公司為健全企業社會責任之管理，必要時設置推動企業社會責任之專（兼）職單位，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。</p> <p><u>本公司宜訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。</u></p>	<p>第七條</p> <p>本公司為健全企業社會責任之管理，必要時將設置推動企業社會責任之專（兼）職單位，負責企業社會責任政策或制度之提出及執行，並定期向董事會報告。</p>	<p>依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」調整內容</p>
<p>第八條</p> <p>本公司本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p>	<p>第八條</p> <p>本公司本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人並透過適當溝通方式及利害關係人之參與，瞭解其合理期望及需求，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。</p>	<p>依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」調整內容</p>
<p>第九條 本條刪除</p>	<p><u>第九條</u></p> <p>本公司應適時建置有效之公司治理架構及相關道德標準及事項，以健全公司治理。</p>	<p>依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」調整內容</p>
<p>第十條 本條刪除</p>	<p><u>第十條</u></p> <p>本公司從事營運活動應遵循相關法規，並落實下列事項，以營造公平競爭環境：</p>	<p>依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」調整內容</p>

修正條文	現行條文	說明
	一、 <u>避免從事違反不公平競爭之行為。</u> 二、 <u>確實履行納稅義務。</u> 三、 <u>反賄賂貪瀆，並建立適當管理制度。</u> 四、 <u>企業捐獻符合內部作業程序。</u>	
第十一條 本條刪除	第十一條 <u>本公司宜定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導前條事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度。</u>	依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」調整內容
第九條 本公司將遵循環境相關法規及相關之國際準則規範，適切地保護自然環境，且於執行 <u>營運活動及內部管理</u> 時，應致力於 <u>達成環境永續之目標</u> 。	第十二條 本公司將遵循環境相關法規及相關之國際準則規範，適切地保護自然環境，且於執行 <u>業務活動</u> 時，應致力於 <u>環境永續之目標</u> 。	第九~十一條刪除，條次依序遞補
第十條 略	第十三條 略	條次調整
第十一條 本公司將依產業特性建立合適之環境管理制度，此環境管理制度應包括下列項目： 一、 略。 二、 建立可衡量之 <u>環境永續目標</u> ，並定期檢討該等目標之持續性及相關性。 三、 <u>訂定具體計畫或行動方案等執行措施</u> ，定期檢討其 <u>運行之成效</u> 。	第十四條 本公司將依產業特性建立合適之環境管理制度，此環境管理制度應包括下列項目： 一、 略。 二、 建立可衡量之目標，並定期檢討該等目標之持續性及相關性。 三、 定期檢討 <u>環境永續宗旨或目標之進展</u> 。	依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」調整內容
第十二條 本公司 <u>必要時</u> 將設立環境管理專責單位或人員，以 <u>擬訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案</u> ，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。	第十五條 本公司將設立環境管理專責單位或人員，以 <u>維護環境管理相關系統</u> ， <u>企業社會責任實務守則</u> 並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。	依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」調整內容
第十三條 本公司將考慮 <u>營運對生態效益之影響</u> ，促進及宣導 <u>永續消費之概念</u> ，並依下列原則從事研發、 <u>採購、生產、作業及服務</u> 等營運活動，以降低公司營運對 <u>自然環境及人類之衝擊</u> ： 一~六、略	第十六條 本公司將考慮對生態效益之影響，促進並 <u>教育消費者永續消費之概念</u> ，並依下列原則從事研發、生產及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境之衝擊： 一~六、略	依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」調整內容

修正條文	現行條文	說明
<p>第十四條</p> <p>為提升水資源之使用效率，<u>本公司應妥善與永續利用水資源，並訂定相關管理措施。本公司應興建與強化相關環境保護處理設施，以避免污染水、空氣與土地；並盡最大努力減少對人類健康與環境之不利影響，採行最佳可行的污染防治和控制技術之措施。</u></p>	<p>第十七條</p> <p>為提升水資源之使用效率，<u>妥善與永續利用水資源，本公司必要時將訂定相關管理措施於營運上應避免污染水、空氣與土地；如無可避免，於考量成本效益及技術、財務可行下，應盡最大努力減少對人類健康與環境之不利影響，採行最佳可行的污染防治和控制技術之措施。</u></p>	<p>依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」調整內容</p>
<p>第十五條</p> <p>本公司宜<u>評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會並採取氣候相關議題之因應措施。</u></p> <p>本公司宜採用國內外通用之標準或指引，<u>執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括；</u></p> <p>一、<u>直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。</u></p> <p>二、<u>間接溫室氣體排放：外購電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。</u></p> <p>本公司宜<u>統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，及將碳權之取得納入公司之減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運對氣候變遷之衝擊。</u></p>	<p>第十八條</p> <p>本公司將注意<u>氣候變遷對營運活動之影響，並依營運狀況與溫室氣體盤查結果，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略，及將碳權之取得納入公司之減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運對自然環境之衝擊。</u></p>	<p>配合新版公司治理藍圖(2018~2020)計畫於年報加強揭露非財務性資訊。</p>
<p>第十六條</p> <p>本公司遵守相關勞動法規，<u>及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。</u></p> <p>本公司為履行保障人權之責任，<u>應制定相關之管理政策與程序，其包括：</u></p> <p>一、<u>提出企業之人權政策或聲明。</u></p> <p>二、<u>評估公司營運活動及內部管理對人權之影響，並訂定相應之處理程序。</u></p> <p>三、<u>定期檢討企業人權政策或聲明之實</u></p>	<p>第十九條</p> <p>本公司遵守相關勞動法規，<u>保障員工之合法權益，並尊重國際公認之基本勞動人權原則，不得有危害勞工基本權利之情事。</u></p> <p>本公司人力資源政策應尊重基本勞動人權保障原則，<u>建立適當之管理方法與程序。</u></p> <p>本公司會執行<u>雇用政策無性別、種族、年齡、婚姻、與家庭狀況等之差別待遇。</u></p>	<p>依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」調整內容</p>

修正條文	現行條文	說明
<p><u>效。</u></p> <p>四、<u>涉及人權侵害時，應揭露對所涉利害關係人之處理程序。</u></p> <p>本公司應遵循及國際公認之勞動人權，如<u>結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等</u>，並<u>確認其人力資源運用政策無性別、種族、社經階段、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。</u></p> <p><u>對於危害勞工權益之情事，上市上櫃公司應提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴應予以妥適之回應。</u></p>		
第十七條 略	第二十條 略	條次調整
<p>第十八條</p> <p>本公司宜提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害。本公司宜對員工定期實施安全與健康教育訓練。</p>	<p>第廿一條</p> <p>本公司宜提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救<u>企業社會責任實務守則</u>設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害。本公司宜對員工定期實施安全與健康教育訓練。</p>	依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」調整內容
<p>第十九條</p> <p>本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。本公司應訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果，適當反映於員工薪酬政策中，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。</p>	<p>第廿二條</p> <p>本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫，並應將<u>企業經營績效或成果</u>，適當反映在員工薪酬政策中，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。</p>	配合新版公司治理藍圖(2018~2020)計畫於年報加強揭露非財務性資訊。
第二十條 略	第廿三條 略	條次調整
第廿一條 略	第廿四條 略	條次調整
<p>第廿二條</p> <p>本公司應對產品與服務負責並重視行銷倫</p>	<p>第廿五條</p> <p>本公司宜秉持對產品負責與行銷倫理，制</p>	依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」調

修正條文	現行條文	說明
<p>理。<u>其研發、採購、生產、作業及服務流程，應確保產品及服務資訊之透明性及安全性，制定且公開其消費者權益政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務損害消費者權益、健康與安全。</u></p>	<p>定並公開其消費者權益政策，並落實消費者權益政策之執行。</p>	<p>整內容</p>
<p>第<u>廿三</u>條 本公司將依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。</p>	<p>第<u>廿六</u>條 本公司將依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。本公司進行產品或服務之行銷與廣告，應遵循政府法規與相關國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。</p>	<p>配合新版公司治理藍圖(2018~2020)計畫於年報加強揭露非財務性資訊。</p>
<p>第<u>廿四</u>條 本公司宜評估並管理可能造成營運中斷之各種風險，降低其對於消費者與社會造成之衝擊。 本公司對產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序，公平、即時處理消費者之申訴，並應遵守個人資料保護法等相關法規，確實尊重消費者之隱私權，保護消費者提供之個人資料。</p>	<p>第<u>廿七</u>條 針對本公司的產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序，公平、即時處理消費者之申訴，並應遵守相關法規確實尊重消費者之隱私權，保護消費者提供之個人資料。</p>	<p>依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」調整內容</p>
<p>第<u>廿五</u>條 本公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共同致力落實企業社會責任。 本公司宜訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，於商業往來之前，宜評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策抵觸者進行交易。 本公司與主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時</p>	<p>第<u>廿八</u>條 本公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共同致力提升企業社會責任。</p>	<p>配合新版公司治理藍圖(2018~2020)計畫於年報加強揭露非財務性資訊。</p>

修正條文	現行條文	說明
<u>終止或解除契約之條款。</u>		
第廿六條 略	第廿九條 略	條次調整
<p>第廿七條</p> <p>本公司應依相關法規及公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，以提升資訊透明度。</p> <p>本公司揭露企業社會責任之相關資訊如下：</p> <p>一、<u>經董事會決議通過之企業社會責任之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。</u></p> <p>二、<u>落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。</u></p> <p>三、<u>公司為企業社會責任所擬定之履行目標、措施及實施績效。</u></p> <p>四、<u>主要利害關係人及其關注之議題。</u></p> <p>五、<u>主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。</u></p> <p>六、<u>其他企業社會責任相關資訊。</u></p>	<p>第三十條</p> <p>本公司應依相關法規及公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，以提升資訊透明度。</p>	<p>依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」調整內容</p>
第廿八條 略	第卅一條 略	條次調整
第廿九條 略	第卅二條 略	條次調整
<p>第卅條</p> <p>本守則經董事會通過後，<u>並提股東會報告</u>，修正時亦同。</p>	<p>第卅三條</p> <p>本守則經董事會通過後<u>實施</u>，修正時亦同。</p>	<p>依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」規定提報股東會</p>

五、「董事會議事規則」修訂條文對照表

羅麗芬控股股份有限公司 董事會議事規則修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第七條 董事會主席及代理人</p> <p>一、本公司董事會由<u>董事長召集者</u>，由<u>董事長擔任主席</u>。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。</p> <p>二、<u>依公司法第二〇三條第四項或第二〇三條之一第三項規定董事會由過半數之董事自行召集者</u>，由董事互推一人擔任主席。</p> <p>三、<u>董事長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。</p>	<p>第七條 董事會主席及代理人</p> <p>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。</p> <p>二、<u>董事長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。</p>	<p>配合公司法修正，增列第二項內容；原第二項移列第三項。</p>
<p>第十五條 董事之利益迴避制度</p> <p>一、略</p> <p>二、本公司董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條<u>第四項</u>準用第一百八十四條第二項規定辦理。</p>	<p>第十五條 董事之利益迴避制度</p> <p>一、略</p> <p>二、本公司董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條<u>第三項</u>準用第一百八十四條第二項規定辦理。</p>	<p>配合公司法修正調整項次</p>

六、2019 年度會計師查核報告及財務報告



會計師查核報告

(109)財審報字第 19003976 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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

本會計師民國 108 年度係依照「會計師查核簽證財務報表規則」、「金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照「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 108 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。

-4-

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

羅麗芬集團民國 108 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(二十七)及六(十七)。

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 95%。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 9 年 3 月 9 日

羅麗芬控股股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 843,142	38	\$ 1,782,992	84
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	391,079	18	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(三)	299,800	14	2,900	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	10,696	1	1,530	-
1180	應收帳款—關係人淨額	七	1,697	-	-	-
1199	應收融資租賃款淨額—關係人	六(九)	959	-	-	-
1200	其他應收款		8,580	-	4,909	-
130X	存貨	六(五)	77,728	4	53,724	3
1410	預付款項		39,742	2	22,178	1
1479	其他流動資產—其他		7,603	-	18,440	1
11XX	流動資產合計		<u>1,681,026</u>	<u>77</u>	<u>1,886,673</u>	<u>89</u>
非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(三)	193,725	9	-	-
1550	採用權益法之投資	六(六)	8,028	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及七	214,906	10	197,647	9
1755	使用權資產	六(八)	26,348	1	-	-
1780	無形資產	六(十)	9,449	-	1,603	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	14,389	1	9,211	1
194K	長期應收融資租賃款淨額—關係人	六(九)	3,919	-	-	-
1990	其他非流動資產—其他	六(八)、八及十一	43,689	2	25,972	1
15XX	非流動資產合計		<u>514,453</u>	<u>23</u>	<u>234,433</u>	<u>11</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,195,479</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,121,106</u>	<u>100</u>

(續次頁)

羅麗芬控股股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日			107年12月31日			
			金	額	%	金	額	%	
流動負債									
2130	合約負債－流動	六(十一)及七	\$	73,189	3	\$	161,061	8	
2170	應付帳款			23,298	1		44,498	2	
2180	應付帳款－關係人	七		6,725	-		-	-	
2219	其他應付款－其他	六(十二)		186,903	9		132,400	6	
2230	本期所得稅負債			20,411	1		58,562	3	
2280	租賃負債－流動	七		3,814	-		-	-	
2399	其他流動負債－其他			21,922	1		19,706	1	
21XX	流動負債合計			<u>336,262</u>	<u>15</u>		<u>416,227</u>	<u>20</u>	
非流動負債									
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		4,604	-		7,441	-	
2580	租賃負債－非流動	七		6,063	1		-	-	
2670	其他非流動負債－其他			450	-		35	-	
25XX	非流動負債合計			<u>11,117</u>	<u>1</u>		<u>7,476</u>	<u>-</u>	
2XXX	負債總計			<u>347,379</u>	<u>16</u>		<u>423,703</u>	<u>20</u>	
權益									
歸屬於母公司業主之權益									
股本									
3110	普通股股本	六(十四)		473,880	21		430,800	20	
資本公積									
3200	資本公積	六(十五)		829,495	38		829,495	39	
保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	六(十六)		43,125	2		-	-	
3320	特別盈餘公積			2,064	-		-	-	
3350	未分配盈餘			547,083	25		439,172	21	
其他權益									
3400	其他權益		(47,547)	(2)	(2,064)	-
3XXX	權益總計			<u>1,848,100</u>	<u>84</u>		<u>1,697,403</u>	<u>80</u>	
重大或有負債或未認列之合約承諾 九									
重大期後事項 十一									
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>2,195,479</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,121,106</u>	<u>100</u>	

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



羅麗芬控股有限公司及子公司
合併損益表
民國108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	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 1,445,695	100	\$ 1,358,184	100
5000 營業成本	六(五)(二十一) (二十二)及七	(465,906)	(32)	(447,660)	(33)
5900 營業毛利		979,789	68	910,524	67
營業費用	六(二十一) (二十二)及七				
6100 推銷費用		(232,657)	(16)	(158,008)	(12)
6200 管理費用		(152,623)	(11)	(140,206)	(10)
6300 研究發展費用		(67,273)	(5)	(40,144)	(3)
6000 營業費用合計		(452,553)	(32)	(338,358)	(25)
6900 營業利益		527,236	36	572,166	42
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十八)及七	49,440	3	13,296	1
7020 其他利益及損失	六(十九)	(7,527)	-	(2,022)	-
7050 財務成本	六(二十)及七	(99)	-	-	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)	290	-	-	-
7000 營業外收入及支出合計		42,104	3	11,274	1
7900 稅前淨利		569,340	39	583,440	43
7950 所得稅費用	六(二十三)	(71,600)	(5)	(152,193)	(11)
8200 本期淨利		\$ 497,740	34	\$ 431,247	32
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		(\$ 45,391)	(3)	(\$ 2,148)	-
8370 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額— 可能重分類至損益之項目		(92)	-	-	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 452,257	31	\$ 429,099	32
基本每股盈餘	六(二十四)				
9750 基本每股盈餘		\$ 10.50		\$ 10.08	
稀釋每股盈餘	六(二十四)				
9850 稀釋每股盈餘		\$ 10.50		\$ 10.08	

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108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107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	\$ 569,340	\$ 583,440
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(8,081)	-
不動產、廠房及設備折舊費用	六(七)(二十一) 31,392	19,707
使用權資產折舊費用	六(八)(二十一) 2,569	-
攤銷費用	六(十)(二十一) 1,366	532
長期預付租金攤銷費用	-	680
利息收入	六(十八) (36,314)	(11,739)
租賃負債利息費用	六(八)(二十) 99	-
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	六(六) (290)	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(十九) 11,127	491
租賃修改利益	六(八) (25)	-
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		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	(397,217)	-
應收帳款淨額	(9,166)	(1,103)
應收帳款-關係人淨額	(1,697)	-
其他應收款	3,172	1,464
存貨	(24,004)	(2,682)
預付款項	(17,564)	(1,877)
其他流動資產-其他	10,837	(14,802)
其他非流動資產	(1,455)	(1,807)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(85,034)	36,540
應付帳款	(21,200)	16,020
應付帳款-關係人	6,725	-
其他應付款-其他	68,430	21,070
其他流動負債-其他	2,216	1,035
其他非流動負債-其他	415	35
營運產生之現金流入	105,641	647,004
收取之利息	29,090	7,643
支付之所得稅	(117,234)	(148,687)
營業活動之淨現金流入	17,497	505,960
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	(296,900)	(2,900)
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動增加	(193,725)	-
取得採用權益法之投資	(7,830)	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十五) 73,041	(64,784)
處分不動產、廠房及設備價款	292	-
取得無形資產	六(二十五) (8,718)	(393)
投資活動之淨現金流出	(579,922)	(68,077)
籌資活動之現金流量		
其他非流動資產	(38,940)	-
租賃負債本金償還	(2,244)	-
現金增資	六(十四) -	498,335
發放現金股利	六(十六) (301,560)	(145,200)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(342,744)	353,135
匯率變動對現金及約當現金之影響	(34,681)	(3,953)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(939,850)	787,065
期初現金及約當現金餘額	1,782,992	995,927
期末現金及約當現金餘額	\$ 843,142	\$ 1,782,992

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




七、2019 年度盈餘分配表


單位：新台幣元

摘要	金額合計
可分配盈餘：	
期初未分配盈餘	\$ 49,344,035
加：本年度稅後淨利	497,740,176
減：提列法定盈餘公積	(49,774,018)
減：提列特別盈餘公積(註)	(45,483,000)
合計可分配盈餘	451,827,193
分配項目：	
分派現金股利(每股 7 元)	(331,716,000)
分配後保留盈餘	\$ 120,111,193

註：本公司依金管證發字第 1010012865 號，將帳列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：

八、「公司章程」修訂條文對照表

LUO LIH-FEN HOLDING CO., LTD.
羅麗芬控股股份有限公司
Comparison Table for ARTICLES OF ASSOCIATION
章程修正對照表

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
第 2 條	<p>(1) In these Articles the following terms shall have the meanings set opposite unless the context otherwise requires:</p> <p>(1) 除另有規範者外，本章程之用辭定義如下：</p> <p>Applicable Listing Rules the relevant laws, regulations, rules and codes as amended, from time to time, applicable as a result of the original and continued trading or listing of any shares on any Taiwan stock exchange or securities market, including, without limitation the relevant provisions of the Securities and Exchange Act of the R.O.C., the Company Act of the R.O.C.,</p>	<p>(1) In these Articles the following terms shall have the meanings set opposite unless the context otherwise requires:</p> <p>(1) 除另有規範者外，本章程之用辭定義如下：</p> <p>Applicable Listing Rules the relevant laws, regulations, rules and codes as amended, from time to time, applicable as a result of the original and continued trading or listing of any shares on any Taiwan stock exchange or securities market, including, without limitation the relevant provisions of the Securities and Exchange Act of the R.O.C., the Company Act of the R.O.C.,</p>	<p>為配合證券交易所於 2019 年 12 月 25 日以臺證上二字第 1080023568 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「2019 年 12 月 25 日股東權益保護事項檢查表」)明確納入我國企業</p>

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	<p>the Act Governing Relations Between Peoples of the Taiwan Area and the Mainland Area, and any similar laws, statutes and the rules and regulations of the R.O.C. authorities thereunder, and the rules and regulations promulgated by the Financial Supervisory Commission, the TPEX and the TWSE (where applicable);</p> <p>上市(櫃)規範 因股票在中華民國任何股票交易所或證券市場交易或掛牌而應適用之相關法律、條例、規則及準則暨其修訂版本，包括但不限於中華民國證券交易法、公司法、臺灣地區與大陸地區人民關係條例與其他類似法律、由中華民國主管機關依法制定之規章、規則及條例，以及金管會、櫃買中心與證交所頒布之規範(如適用)；</p>	<p><u>the Business Mergers And Acquisitions Act of the R.O.C.</u>, the Act Governing Relations Between Peoples of the Taiwan Area and the Mainland Area, and any similar laws, statutes and the rules and regulations of the R.O.C. authorities thereunder, and the rules and regulations promulgated by the Financial Supervisory Commission, the TPEX and the TWSE (where applicable);</p> <p>因股票在中華民國任何股票交易所或證券市場交易或掛牌而應適用之相關法律、條例、規則及準則暨其修訂版本，包括但不限於中華民國證券交易法、公司法、企業併購法、臺灣地區與大陸地區人民關係條例與其他類似法律、由中華民國主管機關依法制定之規章、規則及條例，以及金管會、櫃買中心與證交所頒布之規範(如適用)；</p> <p>Law the Companies Law <u>(As Revised)</u> of the</p>	<p>併購法相關規定，修改第2條「上市(櫃)規範」之範圍，另配合經濟部經商字第10802432410號函，修正「法定盈餘公積」之定義；並酌予調整其他定義文字，以杜疑義。</p>

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	<p>Law</p> <p>the Companies Law of the Cayman Islands and any amendment or other statutory modification thereof and every other act, order, regulation or other instrument having statutory effect (as amended from time to time) for the time being in force in the Cayman Islands applying to or affecting the Company, the Memorandum and/or these Articles, and where in these Articles any provision of the Law is referred to, the reference is to that provision as modified by any law for the time being in force;</p> <p>開曼法令</p> <p>現行有效且適用於本公司之英屬開曼群島公司法暨其修訂或其他變更，與其他適用或影響於本公司、組織備忘錄及/或本章程法律、命令、法令或其他在英屬開曼群島具有法效性之文書（暨其修訂）；當本章程援引開曼法令之任何條文時，應為法律所修訂之現</p>	<p>Cayman Islands and any amendment or other statutory modification thereof and every other act, order, regulation or other instrument having statutory effect (as amended from time to time) for the time being in force in the Cayman Islands applying to or affecting the Company, the Memorandum and/or these Articles, and where in these Articles any provision of the Law is referred to, the reference is to that provision as modified by any law for the time being in force;</p> <p>開曼法令</p> <p>現行有效且適用於本公司之英屬開曼群島公司法(修訂)暨其修訂或其他變更，與其他適用或影響於本公司、組織備忘錄及/或本章程法律、命令、法令或其他在英屬開曼群島具有法效性之文書（暨其修訂）；當本章程援引開曼法令之任何條文時，應為法律所修訂之現行條文；</p>	

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	<p>行條文；</p> <p>Ordinary Resolution</p> <p>a resolution:-</p> <p>(a) passed by a simple majority of votes cast by such Members as, being entitled to do so, vote in person or, in the case of any Members being Juristic Persons, by their respective duly authorised representatives or, where proxies are allowed, by proxy, present at a general meeting of the Company held in accordance with these Articles;</p> <p><u>and</u></p> <p>(b) at any time other than during the Relevant Period, approved in writing (in one or more counterparts) signed by all Members for the time being entitled to receive notice of and to attend and vote at general meetings (or being Juristic Persons by their duly authorized representatives); <u>and</u></p>	<p>Ordinary Resolution</p> <p>a resolution:-</p> <p>(a) passed by a simple majority of votes cast by such Members as, being entitled to do so, vote in person or, in the case of any Members being Juristic Persons, by their respective duly authorised representatives or, where proxies are allowed, by proxy, present at a general meeting of the Company held in accordance with these Articles;</p> <p>(b) at any time other than during the Relevant Period, approved in writing (in one or more counterparts) signed by all Members for the time being entitled to receive notice of and to attend and vote at general meetings (or being Juristic Persons by their duly authorized representatives); <u>or</u></p> <p>(c) where the Company has only one Member, approved in writing by such</p>	

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
	<p>(c) where the Company has only one Member, approved in writing by such Member signed by such Member and the effective date of the resolution so adopted shall be the date on which the instrument is executed;</p> <p>普通決議</p> <p>指下列決議：</p> <p>(a)於依本章程召集之股東會，由股東親自出席，如為法人股東則由其合法授權代表出席，或以委託書方式出席之股東表決權過半數通過者；</p> <p>(b)於非掛牌期間，由當時有權出席股東會並行使表決權之股東（如為法人股東則為其合法授權代表）全體以書面（乙份或數份副本）經簽認通過者；<u>與</u></p> <p>(c)當本公司僅有一名股東時，由該股東以書面經簽認通過者；該決議有效</p>	<p>Member signed by such Member and the effective date of the resolution so adopted shall be the date on which the instrument is executed;</p> <p>普通決議</p> <p>指下列決議：</p> <p>(a)於依本章程召集之股東會，由股東親自出席，如為法人股東則由其合法授權代表出席，或以委託書方式出席之股東表決權過半數通過者；</p> <p>(b)於非掛牌期間，由當時有權出席股東會並行使表決權之股東（如為法人股東則為其合法授權代表）全體以書面（乙份或數份副本）經簽認通過者；<u>或</u></p> <p>(c)當本公司僅有一名股東時，由該股東以書面經簽認通過者；該決議有效日應以簽認之日為準；</p> <p>Special</p> <p>a special resolution of the Company</p>	

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
	<p>日應以簽認之日為準；</p> <p>Special Resolution</p> <p>a special resolution of the Company passed in accordance with the Law, being a resolution:</p> <p>(a) passed by a majority of at least two-thirds of votes cast by such Members as, being entitled to do so, vote in person or, in the case of any Members being Juristic Persons, by their respective duly authorised representatives or, where proxies are allowed, by proxy, present at a general meeting of the Company held in accordance with these Articles, of which notice, specifying (without prejudice to the power contained in these Articles to amend the same) the intention to propose the resolution as a Special Resolution, has been duly given; and</p>	<p>Resolution</p> <p>passed in accordance with the Law, being a resolution:</p> <p>(a) passed by a majority of at least two-thirds of votes cast by such Members as, being entitled to do so, vote in person or, in the case of any Members being Juristic Persons, by their respective duly authorised representatives or, where proxies are allowed, by proxy, present at a general meeting of the Company held in accordance with these Articles, of which notice, specifying (without prejudice to the power contained in these Articles to amend the same) the intention to propose the resolution as a Special Resolution, has been duly given;</p> <p>(b) at any time other than during the Relevant Period, approved in writing (in one or more counterparts) signed</p>	

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
	<p>(b) at any time other than during the Relevant Period, approved in writing (in one or more counterparts) signed by all Members for the time being entitled to receive notice of and to attend and vote at general meetings (or being Juristic Persons by their duly authorized representatives); and</p> <p>(c) where the Company has only one Member, approved in writing by such Member signed by such Member and the effective date of the special resolution so adopted shall be the date on which the instrument is executed.</p> <p>A Special Resolution shall be effective for any purpose for which an Ordinary Resolution is expressed to be required under any provision of these Articles;</p> <p>特別決議 指本公司依據開曼法令通過之下列特</p>	<p>by all Members for the time being entitled to receive notice of and to attend and vote at general meetings (or being Juristic Persons by their duly authorized representatives); or</p> <p>(c) where the Company has only one Member, approved in writing by such Member signed by such Member and the effective date of the special resolution so adopted shall be the date on which the instrument is executed.</p> <p>A Special Resolution shall be effective for any purpose for which an Ordinary Resolution is expressed to be required under any provision of these Articles;</p> <p>特別決議 指本公司依據開曼法令通過之下列特別決議： (a)於依本章程召集之股東會，由股東親自出席，如為法人股東則由其合法</p>	

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
	<p>別決議：</p> <p>(a)於依本章程召集之股東會，由股東親自出席，如為法人股東則由其合法授權代表出席，或以委託書方式出席之股東表決權三分之二以上通過，且記載擬以特別決議通過有關議案事項之召集通知已合法送達者；</p> <p>(b)於非掛牌期間，由當時有權出席股東會並行使表決權之股東（如為法人股東則為其合法授權代表）全體以書面（乙份或數份副本）經簽認通過者；<u>與</u></p> <p>(c)當本公司僅有一名股東時，由該股東以書面經簽認通過者；該決議有效日應以簽認之日為準。</p> <p>本章程規定應以普通決議通過之事項而以特別決議為之者，亦為有效；</p>	<p>授權代表出席，或以委託書方式出席之股東表決權三分之二以上通過，且記載擬以特別決議通過有關議案事項之召集通知已合法送達者；</p> <p>(b)於非掛牌期間，由當時有權出席股東會並行使表決權之股東（如為法人股東則為其合法授權代表）全體以書面（乙份或數份副本）經簽認通過者；<u>或</u></p> <p>(c)當本公司僅有一名股東時，由該股東以書面經簽認通過者；該決議有效日應以簽認之日為準。</p> <p>本章程規定應以普通決議通過之事項而以特別決議為之者，亦為有效；</p> <p>Statutory Reserve</p> <p>a reserve set aside in an amount equal to ten percent (10%) of the <u>total amount of after-tax net profit for the period and</u></p>	

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	<p>Statutory Reserve</p> <p>a reserve set aside in an amount equal to ten percent (10%) of the annual profits of the Company under the Applicable Listing Rules;</p> <p>法定盈餘公積 依據上市(櫃)規範自本公司當年度盈餘提撥百分之十之盈餘公積；</p>	<p><u>other items adjusted to the then-current year's undistributed earnings other than after-tax net profit for the period as calculated by</u> the Company under the Applicable Listing Rules;</p> <p>依據上市(櫃)規範自本公司當年度稅後淨利，加計當年度稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額提撥百分之十之盈餘公積；</p>	
第 7 條	<p>(1) The Company shall issue Shares without printing share certificates, provided that the Register shall be conclusive evidence of the entitlement of a Person to Shares recorded against his/her/its name. During the Relevant Period, whenever the Company issues Shares, the Company shall deliver or cause the Shareholder Service Agent to deliver Shares by advising TDCC to record the number of Shares against the name of each subscriber within thirty (30) days from the date <u>such Shares may be delivered, pursuant to the Law.</u> The Company shall make a public announcement in</p>	<p>(1) The Company shall issue Shares without printing share certificates, provided that the Register shall be conclusive evidence of the entitlement of a Person to Shares recorded against his/her/its name. During the Relevant Period, whenever the Company issues Shares, the Company shall, <u>in compliance with the Law and the Applicable Listing Rules and subject to receipt of the subscription price from each subscriber,</u> deliver or cause the Shareholder Service Agent to deliver Shares by advising TDCC to record the number of Shares against the name of each subscriber within thirty (30) days from the date <u>the Board resolves to issue</u> Shares.</p>	<p>為配合 2019 年 12 月 25 日股東權益保護事項檢查表，增訂第 7 條第(2)項發行股份之股款催告期限規定，後續各項條文依次遞延，並就本條第(1)項與第(4)項(原本條第(3)項)條文酌作文字調</p>

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
	<p>accordance with the Applicable Listing Rules prior to the delivery of such Shares.</p> <p>(1)本公司發行股份時得不印製股票，惟股東名簿之記載應為任何人對於股份權利之絕對證據。在掛牌期間，本公司發行股份時，應於<u>開曼法令規定得交付</u>股份之日起三十日內，自行或促使股務代理機構將股份以通知集保結算所登記之方式交付予認股人。本公司並應於股份交付前依上市（櫃）規範公告之。</p>	<p>The Company shall make a public announcement in accordance with the Applicable Listing Rules prior to the delivery of such Shares.</p> <p>(1)本公司發行股份時得不印製股票，惟股東名簿之記載應為任何人對於股份權利之絕對證據。在掛牌期間，本公司發行股份時，應<u>依照開曼法令規定及上市（櫃）規範，在收訖認股人繳納股款之情形下，於董事會決議發行</u>股份之日起三十日內，自行或促使股務代理機構將股份以通知集保結算所登記之方式交付予認股人。本公司並應於股份交付前依上市（櫃）規範公告之。</p> <p><u>(2) When the total number of Shares in every issuance has been subscribed to in full, the Company shall immediately request each of the subscribers for payment. Where the Company issues Shares at a premium, the amount in excess of par value shall be collected at the same time with the payment for Shares. Where a subscriber delays payment for Shares as mentioned above, the Company shall prescribe a period of not less than one (1) month and</u></p>	<p>整。</p>

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
	<p>(3) The Company shall not issue any unpaid Shares or partial paid-up Shares to any Person.</p>	<p><u>call upon each subscriber to pay up, declaring that in case of default of payment within that prescribed period the subscriber's right shall be forfeited. After the Company have made the aforesaid call, the subscribers who fail to pay accordingly shall forfeit their rights and the Shares subscribed to by them shall be otherwise sold. Under such circumstances, the Company may hold the subscriber liable for compensating the damage, if any, resulting from such default in payment.</u></p> <p>(2) <u>本公司於每次發行股份總數募足時，應即向各認股人催繳股款，以超過票面金額發行股票時，其溢額應與股款同時繳納。認股人延欠上開應繳之股款，經本公司定一個月以上之期限催告照繳，並聲明逾期不繳失其權利者，若認股人仍不照繳，即失其權利，其所認股份另行募集，且本公司如受有損害時，仍得向該認股人請求賠償。</u></p> <p>(4) The Company shall not issue any unpaid Shares or partial paid-up Shares to any Person. <u>For the avoidance of doubt, a subscriber who fails to pay up the Shares</u></p>	

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	<p>(3) 本公司不得發行任何未繳納股款或僅繳納部分股款之股份。</p>	<p><u>pursuant to Paragraph (2) of this Article will not be considered a Member until the Shares to be subscribed are paid in full, and only if the Shares the subscriber subscribed have been paid in full may the subscriber's name be entered in the Register.</u></p> <p>(4) 本公司不得發行任何未繳納股款或僅繳納部分股款之股份。<u>為避免疑義，未依本條第(2)項之規定繳納股款之認股人，在未繳足其所認購股份之股款以前，不具有股東之身分，且唯有在認股人就其所認購之股份繳足股款後，其姓名始得被登記於股東名簿。</u></p>	
第 8 條	<p>(a) upon each issuance of new Shares <u>from or in connection with any Merger or Consolidation of the Company, Spin-off of the Company's business, any reorganisation of the Company, asset acquisition, share swap, exercise of share options or warrants granted to the Employees, conversion of convertible securities or debt instruments, exercise of subscription warrants or rights to acquire Shares vested with preferential or special rights, where the Company issues new Shares to the existing Members by capitalisation of its</u></p>	<p>(a) upon each issuance of new Shares, the Board may reserve not more than fifteen percent (15%) of the new Shares for subscription by the Employees pursuant to the Law and the Applicable Listing Rules; and</p>	<p>為配合第 10 條之修訂內容，酌予調整第 8 條第(a)款之規定。</p>

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
	<p><u>reserves in accordance with these Articles, Private Placement or other issuance of Shares for consideration other than cash</u>, the Board may reserve not more than fifteen percent (15%) of the new Shares for subscription by the Employees pursuant to the Law and the Applicable Listing Rules; and</p> <p>(a)發行新股時（關於合併、分割、重整、資產收購、股份交換、員工股份選擇權或認股權之行使、可轉換有價證券或公司債之轉換、具優先或特別取得股份權利之認購權或其他權利之行使或依本章程進行公積轉增資而發行新股予原股東、私募或非以現金增資發行新股者除外），董事會得依照開曼法令及上市（櫃）規範保留發行新股總數不超過百分之十五之股份由員工優先承購。</p>	<p>(a)發行新股時，董事會得依照開曼法令及上市（櫃）規範保留發行新股總數不超過百分之十五之股份由員工優先承購。</p>	
第 10 條	<p><u>The preceding Article</u> shall not apply whenever the new Shares are issued <u>for</u> the following <u>purpose</u>:</p> <p>(a) in connection with a Merger or a Consolidation of the Company or a Spin-off of the Company's business, or pursuant to any reorganisation of the Company;</p>	<p><u>(1) Subparagraph (a) of Article 8 and Article 9</u> shall not apply whenever the new Shares are issued <u>due to</u> the following <u>reasons</u>:</p> <p>(a) in connection with a Merger or a Consolidation of the Company or a Spin-off of the Company's business, or</p>	<p>為配合 2019 年 12 月 25 日股東權益保護事項檢查表，增訂第 10 條第 (2) 項及第 (3) 項之規定，</p>

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
	<p>(b) in connection with meeting the Company's obligation under Share subscription warrants and/or options granted to the Employees;</p> <p>(c) in connection with meeting the Company's obligation under corporate bonds which are convertible bonds or vested with rights to acquire Shares;</p> <p>(d) in connection with meeting the Company's obligation under share subscription warrant or Preferred Shares vested with rights to acquire Shares;</p> <p>(e) in connection with any share swap arrangement entered into by the Company, or</p> <p>(f) in connection with any Private Placement conducted pursuant to Article 13; or</p> <p>(g) in connection with any other event otherwise prohibited, limited, restricted or exempted to so apply pursuant to the Law and/or the Applicable Listing Rules.</p> <p>前條規定於本公司因下列情形發行新股者，不適用之：</p> <p>(a)與合併、分割或重整有關者；</p> <p>(b)與履行員工認股權憑證或選擇權之義務有關者；</p>	<p>pursuant to any reorganisation of the Company <u>save as otherwise provided by these Articles;</u></p> <p>(b) in connection with meeting the Company's obligation under Share subscription warrants and/or options granted to the Employees;</p> <p><u>(c) in connection with distribution of the Employees' compensation;</u></p> <p><u>(d) in connection with meeting the Company's obligation under corporate bonds which are convertible bonds or vested with rights to acquire Shares;</u></p> <p><u>(e) in connection with meeting the Company's obligation under share subscription warrant or Preferred Shares vested with rights to acquire Shares; or</u></p> <p><u>(f) in connection with issuance of new Shares to the existing Members by capitalisation of the Company's reserves in accordance with these Articles.</u></p> <p><u>(1)第 8 條第(a)款與第 9 條</u>規定於本公司因下列事由發行新股者，不適用之：</p>	<p>原第 10 條本文則配合調整項次為第 10 條第(1)項，並參照台灣公司法之規定，修正各款條文之內容。</p>

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
	<p><u>(c)與履行可轉換公司債或附認股權公司債之義務有關者；</u></p> <p><u>(d)與履行認股權憑證或附認股權特別股之義務有關者；</u></p> <p><u>(e)與股份交換有關者；</u></p> <p><u>(f)與第 13 條私募規定有關者；或</u></p> <p><u>(g)與開曼法令及(或)上市(櫃)規範所定之其他禁止、限制或除外情事有關者。</u></p>	<p><u>(a)除本章程另有規定外，與因合併他公司、分割或重整有關者；(b)與履行員工認股權憑證或選擇權之義務有關者；</u></p> <p><u>(c)與分派員工酬勞有關者；</u></p> <p><u>(d)與履行可轉換公司債或附認股權公司債之義務有關者；</u></p> <p><u>(e)與履行認股權憑證或附認股權特別股之義務有關者；</u></p> <p><u>(f)依本章程進行公積轉增資而發行新股予原股東者。</u></p> <p><u>(2) Article 8 and Article 9 shall not apply to any of the following circumstances:</u></p> <p><u>(a) the Company, as the surviving company, issues new Shares for a Merger, or the Company issues new shares for the Merger between its subsidiary and other companies;</u></p> <p><u>(b) all new Shares are issued as consideration for being acquired by the other company with the intention of takeover;</u></p>	

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
		<p>(c) <u>all new Shares are issued as consideration for the acquisition of issued shares, business, or assets of other companies;</u></p> <p>(d) <u>new Shares are issued for the share exchange entered into by the Company;</u></p> <p>(e) <u>new Shares are issued for a Spin-off effected by the transferor company;</u></p> <p>(f) <u>new Shares are issued in connection with any Private Placement conducted pursuant to Article 13;</u></p> <p>(g) <u>new Shares are issued in connection with any other event otherwise prohibited, limited, restricted or exempted to so apply pursuant to the Law and/or the Applicable Listing Rules.</u></p> <p>(2) <u>第 8 條與第 9 條規定於本公司有下列情形之一者，不適用之：</u></p> <p>(a) <u>存續公司為合併而發行新股，或本公司為子公司與他公司之合併而發行新股者；</u></p> <p>(b) <u>為利進行併購之意願，發行新股全數用於被收購者；</u></p>	

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
		<p>(c) <u>發行新股全數用於收購他公司已發行之股份、營業或財產者；</u></p> <p>(d) <u>因進行股份轉換而發行新股者；</u></p> <p>(e) <u>因受讓分割而發行新股者；</u></p> <p>(f) <u>因本章程第 13 條規定之私募而發行新股者；或</u></p> <p>(g) <u>與開曼法令及（或）上市（櫃）規範所定之其他禁止、限制或除外情事有關者。</u></p> <p><u>(3) New Shares issued for any of the circumstances in the preceding Paragraph may be paid up in cash or assets as required for the business of the Company.</u></p> <p><u>(3)本公司因前項所列事由而發行之新股，得以現金或公司事業所需之財產為出資。</u></p>	
第 34 條	(1) During the Relevant Period, at least thirty (30) days' notice of an annual general meeting and fifteen (15) days' notice of an extraordinary general meeting shall be given to each Member, and the Company may make a public announcement of a notice of general meeting to Members holding less than 1,000 Shares instead of delivering the same to each Member. The period of notice shall be exclusive of the day on which it is served	(1) During the Relevant Period, at least thirty (30) days' notice of an annual general meeting and fifteen (15) days' notice of an extraordinary general meeting shall be given to each Member, and <u>subject to the Law and the Applicable Listing Rules,</u> the Company may make a public announcement of a notice of general meeting to Members holding less than 1,000 Shares instead of delivering the same to each Member. The period of	酌作文字修正，以明確規定公告方式需依循開曼法令及上市（櫃）規範為之。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	<p>and of the day on which the general meeting is to be held. Such notice shall be in writing, shall specify the place, the day and the time of meeting and the agenda and the proposals to be resolved at the general meeting and shall be given in the manner hereinafter described or be given via electronic communications if previously consented by the Members and permitted by the Law and the Applicable Listing Rules.</p> <p>(1)於掛牌期間，股東常會之召集，應於三十日前通知各股東；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東。對於持股未滿 1,000 股之股東，公司得以公告方式通知之。通知之寄發日及召集日均不計入前述期間。前述通知應以書面為之，並載明開會之地點、日期、時間、議程與召集事由，並依本章程之規定送達，或於取得股東事前同意且不違反開曼法令及上市（櫃）規範之情形下，以電子通訊方式為之。</p>	<p>notice shall be exclusive of the day on which it is served and of the day on which the general meeting is to be held. Such notice shall be in writing, shall specify the place, the day and the time of meeting and the agenda and the proposals to be resolved at the general meeting and shall be given in the manner hereinafter described or be given via electronic communications if previously consented by the Members and permitted by the Law and the Applicable Listing Rules.</p> <p>(1)於掛牌期間，股東常會之召集，應於三十日前通知各股東；股東臨時會之召集，應於十五日前通知各股東。對於持股未滿 1,000 股之股東，公司得<u>依據開曼法令及上市（櫃）規範之規定</u>以公告方式通知之。通知之寄發日及召集日均不計入前述期間。前述通知應以書面為之，並載明開會之地點、日期、時間、議程與召集事由，並依本章程之規定送達，或於取得股東事前同意且不違反開曼法令及上市（櫃）規範之情形下，以電子通訊方式為之。</p>	
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	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	為杜疑義，酌予調整條文用語。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
	<p>description of their major contents; 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:</p> <p>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；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：</p> <p>(e) any dissolution, voluntary winding-up, Merger, share swap, Consolidation or Spin-off of the Company;</p> <p>(e)解散、自願清算、合併、股份轉換或分割；</p>	<p>description of their major contents, 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:</p> <p>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；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：</p> <p>(e) any dissolution, voluntary winding-up, Merger, share exchange, Consolidation or Spin-off of the Company;</p> <p>(e)解散、自願清算、合併、股份轉換或分割；</p>	
第 40 條	<p>(4) The Board shall include a proposal submitted by Member(s) unless:</p> <p>(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;</p>	<p>(4) The Board shall include a proposal submitted by Member(s) unless:</p> <p>(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 Book Closure Period before the relevant annual general meeting of the Company;</p>	<p>依第 28 條第 2 項對於「股票停止過戶期間」(the Book Closure Period) 之定義，酌作文字調整，以使條文用語一致。</p>

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
	<p>(4)除有下列情事之一者外，股東所提議案，董事會應予列入：</p> <p>(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；</p>	<p>(4)除有下列情事之一者外，股東所提議案，董事會應予列入：</p> <p>(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；</p>	
第 46 條	<p>(1) Subject to the Law and the Applicable Listing Rules, the Company may by a Special Resolution:</p> <p>(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：</p> <p>新增第(1)項第（f）款。</p> <p>(2) Subject to the Law and the Applicable Listing Rules, in case the Company is dissolved after participating in the merger/consolidation or the Company is delisted from the TPEX or TWSE due to the general transfer (or the assignment of all rights and delegation of all duties of</p>	<p>(1) Subject to the Law and the Applicable Listing Rules, the Company may by a Special Resolution:</p> <p>(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：</p> <p>(f) <u>enter into any share exchange;</u></p> <p>(f)<u>股份轉換；</u></p> <p>(2) <u>Notwithstanding anything contained in these Articles, unless otherwise provided by</u> the Law and the Applicable Listing Rules, in case the Company is dissolved after participating in the merger/consolidation or the Company is delisted from the TPEX or TWSE due</p>	<p>為配合 2019 年 12 月 25 日股東權益保護事項檢查表，增訂第 46 條第(1)項第（f）款，後續各款條文依次遞延；並就第 46 條第(2)項酌作文字修正。</p>

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
	<p>the Company), the transfer of business or assets of the Company, any share swap arrangement or any Spin-off entered into or carried out by the Company while the surviving, transferee, existing or newly incorporated company is not a listed company (including TWSE/TPEX listed company), any such action aforementioned shall be approved by the affirmative vote of at least two-thirds (2/3) of the total votes cast by the Members of the Company.</p> <p>(2)除開曼法令或上市(櫃)規範另有規定外，本公司參與合併後消滅，或本公司概括讓與(或轉讓本公司所有權利與義務)、讓與本公司之營業或財產、股份轉換或分割而致終止上市(櫃)，且存續、既存、新設或受讓之公司為非上市(櫃)公司(包括證交所/櫃買中心之上市(櫃)公司)者，應經本公司全部已發行股份總數三分之二以上股東之同意行之。</p>	<p>to the general transfer (or the assignment of all rights and delegation of all duties of the Company), the transfer of business or assets of the Company, any share exchange or any Spin-off entered into or carried out by the Company while the surviving, transferee, existing or newly incorporated company is not a listed company (including TWSE/TPEX listed company), any such action aforementioned shall be approved by the affirmative vote of at least two-thirds (2/3) of the total votes cast by the Members of the Company.</p> <p>(2)儘管本章程有所規範，除開曼法令或上市(櫃)規範另有規定外，本公司參與合併後消滅，或本公司概括讓與(或轉讓本公司所有權利與義務)、讓與本公司之營業或財產、股份轉換或分割而致終止上市(櫃)，且存續、既存、新設或受讓之公司為非上市(櫃)公司(包括證交所/櫃買中心之上市(櫃)公司)者，應經本公司全部已發行股份總數三分之二以上股東之同意行之。</p>	
第 48 條	(2) Subject to the compliance with the Law, in the event <u>any part of the Company's business is involved in</u> any	(2) Subject to the compliance with the Law, in the event <u>that the Company resolves to carry out</u> any Spin-Off,	為配合 2019 年 12 月 25 日 股東權益保護

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	<p>Spin-Off, <u>Merger or Consolidation</u>, a Member, <u>who has forfeited his right to vote on such matter and expressed his dissent therefor, in writing or orally with an entry to that effect in the minutes of the meeting before the relevant vote</u>, may request the Company to purchase all of his Shares at the then prevailing fair price.</p> <p>(2)在不違反開曼法令規定之情形下，股東會決議本公司分割<u>或與他公司</u>新設合併/吸收合併時，<u>股東在該議案表決前以書面表示異議，或以口頭表示異議經紀錄，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。</p> <p>(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 <u>Member may</u>, 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. However, for the purpose of protecting rights of the dissenting Member, the Company may elect to act in</p>	<p>Consolidation, <u>Merger, acquisition or share exchange (collectively, the "Merger and Acquisition")</u>, a Member <u>expressing his dissent in accordance with the Applicable Listing Rules</u> may request the Company to purchase all of his Shares at the then prevailing fair price.</p> <p>(2)在不違反開曼法令規定之情形下，股東會決議本公司<u>進行分割、新設合併/吸收合併、收購或股份轉換</u>（下合稱「<u>併購事項</u>」）時，<u>依上市（櫃）規範之規定表示異議之股東</u>得請求本公司按當時公平價格收買其持有之股份。</p> <p>(3) Without prejudice to the Law, in the event the Company and a Member making a request pursuant to Paragraphs (2) of this Article fail to reach agreement on the purchase price within sixty (60) days following the date of the resolution, the <u>Company shall</u>, within thirty (30) days after such sixty (60) days period, file a petition against all Members who fail to reach such an agreement (collectively, the "Dissenting Members") with the R.O.C. Courts for a ruling on the appraisal price, and</p>	<p>事項檢查表，修訂第 48 條第 (2) 項及第 (3) 項，並增訂第 48 條第 (4) 項及第 (5) 項。</p>

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
	<p><u>accordance with the laws of place where the securities of the Company are registered or listed.</u></p> <p>(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議日起六十日內未達成協議者，<u>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。</u></p>	<p><u>may designate Taiwan Taipei District Court of the R.O.C. as the court of first instance.</u></p> <p>(3)在不違反開曼法令規定之情形下，依本條第(2)項行使股份收買請求權之股東，與本公司在股東會決議日起六十日內未達成協議者，<u>本公司應於此期間經過後三十日內，以全體未達成協議之股東為相對人，向中華民國法院聲請為價格之裁定，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。</u></p> <p><u>(4) Without prejudice to the Law, a Member making a request pursuant to Paragraphs (1) or (2) of this Article shall make such request in writing within twenty (20) days after the date of the general meeting adopting resolutions with respect to the matter(s) as set out in Subparagraph (a), (b) or (c) of Paragraph (1) of Article 46 or the Merger and Acquisition, and specify the repurchase price. If the Member and the Company reach an agreement on the repurchase price, the Company shall pay for the Shares to be repurchased within ninety (90) days after the date of the general meeting adopting such</u></p>	

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
		<p><u>resolutions. In case no agreement is reached, the Company shall pay the fair repurchase price determined at its discretion to the Dissenting Members with whom the Company fail to reach an agreement within ninety (90) days after the date of the general meeting adopting such resolutions. If the Company fails to pay the price, it shall be considered to have accepted the repurchase price proposed by such Dissenting Members.</u></p> <p>(4)在不違反開曼法令規定之情形下，依本條第(1)項及第(2)項行使股份收買請求權之股東，應於股東會決議日起二十日內以書面提出，並列明請求收買價格。股東與本公司就收買價格達成協議者，本公司應自股東會決議日起九十日內支付價款。若股東與本公司未達成協議者，本公司應自決議日起九十日內，依其所認為之公平價格支付價款予未達成協議之股東；本公司未支付者，視為同意股東請求收買之價格。</p> <p>(5) <u>Notwithstanding Paragraphs (2), (3) and (4) of this Article, nothing under this Article shall restrict or prohibit a Member from exercising his right under</u></p>	

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
		<p><u>section 238 of the Companies Law of the Cayman Islands and any amendment or other statutory modification thereof to payment of the fair value of his shares upon dissenting from a Consolidation or Merger.</u></p> <p><u>(5)儘管有本條第(2)項至第(4)項之規定，就本公司進行新設合併/吸收合併表示異議之股東，仍得依照英屬開曼群島公司法（暨其修訂或其他變更）第 238 條行使請求本公司按公平價格收買其持有股份之權利，不受本條規定之限制或禁止。</u></p>	
第 73 條	(1) Without prejudice to the duties owed by a Director to the Company under common law of the Cayman Islands and subject to the Law, the Directors shall assume fiduciary duties to the Company and without limitation, the due care of a good administrator, and exercise due care and skill in conducting the business operation of the Company. A Director may be liable to the Company if he acts contrary to his duties. In circumstances where a Director breaches any of such duties and acts for his/her or other Person's interest, the Company may, with the	(1) Without prejudice to the duties owed by a Director to the Company under common law of the Cayman Islands and subject to the Law, the Directors shall assume fiduciary duties to the Company and without limitation, the due care of a good administrator, exercise due care and skill and act in the best interest of the Company in conducting the business operation of the Company, including matters in connection with Spin-off, Consolidation, Merger, or acquisition of the Company. A Director may be liable to the Company if	為配合 2019 年 12 月 25 日股東權益保護事項檢查表，修訂第 73 條第(1)項。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	<p>sanction of an Ordinary Resolution, take all such actions and steps as may be appropriate and to the maximum extent legally permissible to seek to recover any and all earnings derived from such act as if such misconduct is done for the benefit of the Company.</p> <p>(1)在不影響董事依據英屬開曼群島普通法對本公司所負義務之情況下，除開曼法令另有規定外，董事應對本公司負忠實義務，且不限於善良管理人之注意義務，並應以合理之注意及技能執行本公司業務。董事如有違反其義務者，應對本公司負擔賠償責任；若該董事違反其義務且係為自己或他人利益為行為時，經股東會普通決議，本公司得在法律允許之最大範圍內，為一切適當行為，以將該行為之所得歸為本公司之所得。</p>	<p>he acts contrary to his duties. In circumstances where a Director breaches any of such duties and acts for his/her or other Person's interest, the Company may, with the sanction of an Ordinary Resolution, take all such actions and steps as may be appropriate and to the maximum extent legally permissible to seek to recover any and all earnings derived from such act as if such misconduct is done for the benefit of the Company.</p> <p>(1)在不影響董事依據英屬開曼群島普通法對本公司所負義務之情況下，除開曼法令另有規定外，董事應對本公司負忠實義務，且不限於善良管理人之注意義務，並應以合理之注意、技能，<u>及為公司之最大利益</u>執行本公司業務（<u>包括處理本公司進行分割、新設合併/吸收合併、收購等事宜</u>）。董事如有違反其義務者，應對本公司負擔賠償責任；若該董事違反其義務且係為自己或他人利益為行為時，經股東會普通決議，本公司得在法律允許之最大範圍內，為一切適當行為，以將該行為之所得歸為本公司之所得。</p>	
第 79 條	新增第(2)項	(2) <u>If the Board fails to comply with the Applicable Listing Rules, these Articles and any resolutions</u>	為配合 2019 年 12 月 25 日 股東權益保護

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
		<p><u>passed in a general meeting in dealing with matters in connection with Spin-off, Consolidation, Merger, or acquisition of the Company, as a result of which the Company suffers damages, any Director involved in decision-making related thereto shall be liable to the Company in respect of the damages suffered by the Company. However, a Director may be exempted from the liability if the minutes of the Board meeting or written statement demonstrates such Director's dissent.</u></p> <p><u>(2)董事會違反上市(櫃)規範、本章程或股東會決議進行分割、新設合併/吸收合併、收購等事宜，致本公司受有損害時，參與決議之董事，對本公司應負賠償之責。但經表示異議之董事，有紀錄或書面聲明可證者，免其責任。</u></p>	<p>事項檢查表，增訂第 79 條第(2)項。原第 79 條內容則拆分為前、後段，並將前、後段分別調整為第 79 條第(1)項及第(3)項。</p>
第 82.3 條	本條新增。	<p><u>(1) During the Relevant Period, prior to any resolution of the Merger and Acquisition by the Board, the audit committee of the Company shall review the fairness and reasonableness of the plan and transaction of the Merger and Acquisition, and then submit review</u></p>	<p>為配合 2019 年 12 月 25 日股東權益保護事項檢查表，增訂第 82.3 條。</p>

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
		<p><u>results to the Board and the general meeting of the Company. However, the audit committee of the Company may elect not to submit the aforesaid review results to the Members at a general meeting if the Law provides that the Merger and Acquisition to be resolved requires no approval by the Members.</u></p> <p>(1)於掛牌期間，本公司董事會決議併購事項前，應由審計委員會就併購事項計畫與交易之公平性、合理性進行審議，並將審議結果提報董事會及股東會。但依開曼法令規定無須召開股東會決議者，得不提報股東會。</p> <p>(2) <u>When reviewing the abovementioned matters, the audit committee of the Company shall seek opinions from an independent expert on the reasonableness of the share exchange ratio or the distribution of cash or other assets.</u></p> <p>(2)審計委員會進行前項之審議時，應委請獨立專家就換股比例或配發股東之現金或其他財產之合理性提供意見。</p>	

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
		<p><u>(3) The Company shall send the review results of the audit committee of the Company and opinions of independent experts to all Members together with the notice of general meeting in which the Merger and Acquisition is to be resolved. However, the Company shall report the Merger and Acquisition to the Members at the most recent general meeting if the Law provides that the Merger and Acquisition to be resolved requires no approval by the Members.</u></p> <p><u>(3) 審計委員會之審議結果及獨立專家之意見，應於發送決議併購事項之股東會召集通知時，一併發送予股東；但依開曼法令規定無須召開股東會決議者，應於最近一次股東會就併購事項提出報告。</u></p> <p><u>(4) If the Company posted the aforesaid review results and opinions of independent experts on a website designated by the R.O.C. competent authorities and arranged for the same documents to be made available at the venue of the general meeting of the Company for inspection by Members, those</u></p>	

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
		<p><u>documents shall be deemed as having been sent to all Members.</u></p> <p><u>(4)前項審議結果及獨立專家之意見，經本公司於中華民國證券主管機關指定之網站公告同一內容，且備置於股東會會場供股東查閱者，對於股東視為已發送。</u></p>	
第 83 條	<p>(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:</p> <p>(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：</p> <p>(a) commits a felony (including but not limiting to an offence under Statute for Prevention of Organizational Crimes of the R.O.C.) has not started serving the sentence, has not completed serving the sentence, or the time elapsed after</p>	<p>(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:</p> <p>(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：</p> <p>(a) commits a felony (including but not limiting to an offence under Statute for Prevention of Organizational Crimes of the R.O.C.) <u>and has been convicted thereof, and either (i) he</u> has not started serving the sentence, <u>(ii) he</u> has not completed serving the sentence, or <u>(iii)</u> the time elapsed after</p>	為杜疑義，酌予調整條文用語。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	<p>completion of serving the sentence, expiration of the probation, or pardon is less than five (5) years;</p> <p>(a) 曾犯重罪（包括但不限於中華民國組織犯罪防制條例之罪），經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未<u>尚</u>未逾五年者；</p> <p>(b) has been imposed a final sentence involving imprisonment for a term of more than one year for commitment of fraud, breach of trust or misappropriation, 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 is less than two (2) years;</p>	<p>completion of serving the sentence, expiration of the probation, or pardon is less than five (5) years;</p> <p>(a) 曾犯重罪（包括但不限於中華民國組織犯罪防制條例之罪），經有罪判決確定，<u>且(i)</u>尚未執行、<u>(ii)</u>尚未執行完畢，或<u>(iii)</u>執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年者；</p> <p>(b) has been imposed a final sentence involving imprisonment for a term of more than one year for commitment of fraud, breach of trust or misappropriation, and <u>either (i) he</u> has not started serving the sentence, <u>(ii) he</u> has not completed serving the sentence, or <u>(iii)</u> the time elapsed after completion of serving the sentence, expiration of the probation, or pardon is less than two (2) years;</p> <p>(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，<u>且(i)</u>尚未執行、<u>(ii)</u>尚未執行完畢，或<u>(iii)</u>執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年者；</p>	

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
	<p>(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、緩刑期滿或赦免後未逾二年者；</p> <p>(c) has been 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 is less than two (2) years; <i>(Omitted)</i></p> <p>(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、緩刑期滿或赦免後未逾二年者；（略）</p>	<p>(c) has been imposed a final sentence due to violation of the Anti-corruption Act, and either (i) he has not started serving the sentence, (ii) he has not completed serving the sentence, or (iii) the time elapsed after completion of serving the sentence, expiration of the probation, or pardon is less than two (2) years; <i>(Omitted)</i></p> <p>(c) 曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，且(i)尚未執行、(ii)尚未執行完畢，或(iii)執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年者；（略）</p>	
第 86 條	Subject to the Law, one or more Members holding one percent (1%) or more of the total number of the outstanding Shares continuously for a period of six months or a longer time may request in writing any Independent Director of the Audit Committee to file, on behalf of the Company, an action against a Director who has, in the course of performing his/her duties, committed any act resulting in	Subject to the Law, one or more Members holding one percent (1%) or more of the total number of the issued Shares continuously for a period of six months or a longer time may request in writing any Independent Director of the audit committee to file, on behalf of the Company, an action against a Director who has, in the course of performing his/her duties, committed any act resulting in	為杜疑義，酌予調整條文用語。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	<p>damage to the Company or in violation of the Law, the Applicable Listing Rules or these Articles, with a competent court, including the Taiwan Taipei District Court of the R.O.C. In case the Independent Director fails to file such action within thirty (30) 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.</p> <p>除開曼法令另有規定外，繼續六個月以上持有已發行股份總數百分之一以上之股東，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。</p>	<p>damage to the Company or in violation of the Law, the Applicable Listing Rules or these Articles, with a competent court, including the Taiwan Taipei District Court of the R.O.C. In case the Independent Director fails to file such action within thirty (30) 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.</p> <p>除開曼法令另有規定外，繼續六個月以上持有已發行股份總數百分之一以上之股東，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。</p>	
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. Where the spouse, a blood relative within the second degree of	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>When the Company conducts any Spin-Off, Consolidation,</u>	為配合 2019 年 12 月 25 日股東權益保護事項檢查表，修訂第 91 條。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	<p>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. 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.</p>	<p><u>Merger, or acquisition, a Director who bears any interest in the transaction shall explain the essential contents of such personal interest and the reason of approval or disapproval of the resolution in connection with the transaction in a meeting of the Board and the general meeting of the Company.</u> Where 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. 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.</p> <p>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內容；於本公</p>	

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	<p>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內容。董事之配偶、依中華民國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。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。</p>	<p><u>司進行分割、新設合併/吸收合併、收購時，董事應於董事會及股東會說明其與該交易自身利害關係之重要內容及贊成或反對該交易決議之理由。</u>董事之配偶、依中華民國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。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。</p>	
第 100 條	<p>(3) During the Relevant Period, subject to the Law, 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</p>	<p>(3) During the Relevant Period, subject to the Law, 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</p>	<p>酌予調整條文用語，使英文內容與中文內容相符合。</p>

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
	<p>Special Reserve (if any), the Company may distribute not less than ten percent (10%) of the remaining balance (including the amounts reversed from the Special Reserve), plus accumulated undistributed profits of previous years (including adjusted undistributed profits) <u>in part</u> or <u>in whole</u> as determined by an Ordinary Resolution passed at an 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 ten percent (10%) of the total amount of dividends/bonuses to Members.</p> <p>(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，</p>	<p>Special Reserve (if any), the Company may distribute not less than ten percent (10%) of the remaining balance (including the amounts reversed from the Special Reserve), plus accumulated undistributed profits of previous years (including adjusted undistributed profits) <u>in whole</u> or <u>in part</u> as determined by an Ordinary Resolution passed at an 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 ten percent (10%) of the total amount of dividends/bonuses to Members.</p> <p>(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，</p>	

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	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十,加計經本公司股東常會以普通決議所定以前年度累積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/紅利總額之百分之十。	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十,加計經本公司股東常會以普通決議所定以前年度累積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/紅利總額之百分之十。	
第 103 條	新增第(2)項	<p><u>(2) If the Company keeps its accounting records and books of account at any place outside the Cayman Islands in accordance with the preceding paragraph, it shall, upon service of an order or notice pursuant to the Tax Information Authority Law and any amendment or other statutory modification thereof, make available, in electronic form or any other medium at its Registered Office copies of its books of account, or any part or parts thereof, as are specified in such order or notice.</u></p> <p><u>(2)本公司依前項規定將會計紀錄與帳冊備置於英屬開曼群島境外者,應於收受依據英屬開曼群島稅務資訊機關法暨其修訂或其他變更所發布之命令或通知後,</u></p>	為配合英屬開曼群島公司法 2019 年之修訂,增訂第 103 條第(2)項。

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
		<u>按該命令或通知所記載，以電子或其他方式備置帳冊或其中之任何部份於本公司註冊辦公處供查閱。</u>	
第 111 條	<p>Subject to the Law, if the Company shall be wound up, the liquidator may, with the sanction of a Special Resolution and any other sanction required by the Law, divide_ amongst the Members <u>in specie or kind</u> the whole or any part of the <u>assets</u> of the Company (whether they shall consist of property of the same kind or not) and may, for such purpose set such value as he deems fair upon any property to be divided as aforesaid and may determine how such division shall be carried out as between the Members or different Classes. The liquidator may, with the like sanction, vest the whole or any part of such assets in trustees upon such trusts for the benefit of the Members as the liquidator shall think fit, but so that no Member shall be compelled to accept any asset whereon there is any liability.</p> <p>在符合開曼法令之情形下，本公司清算時，清算人得經本公司股東會特別決議同意並根據開曼法令要求之批准，依股東所持股份比例，將公司全部或部分財產以現金或實物（無論是否為同樣性質之資產）分配予股東。清算人並得決定所分派財產之合理價值，並決定股東間</p>	<p>Subject to the Law, if the Company shall be wound up, the liquidator may, with the sanction of a Special Resolution and any other sanction required by the Law, divide <u>and distribute</u> amongst the Members the whole or any part of the <u>property</u> of the Company (whether they shall consist of property of the same kind or not) <u>in cash or asset</u> and may, for such purpose set such value as he deems fair upon any property to be divided as aforesaid and may determine how such division shall be carried out as between the Members or different Classes. The liquidator may, with the like sanction, vest the whole or any part of such assets in trustees upon such trusts for the benefit of the Members as the liquidator shall think fit, but so that no Member shall be compelled to accept any asset whereon there is any liability.</p> <p>在符合開曼法令之情形下，本公司清算時，清算人得經本公司股東會特別決議同意並根據開曼法令要求之批准，依股東所持股份比例，將公司全部或部分財產以現金或實物（無論是否為同樣性質之資產）分配予股東。清算人並得決定所分派財產之合理價值，並決定股東間</p>	<p>為杜疑義，酌予調整條文用語。</p>

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文草案	Explanations 修正理由
	或不同股份類別間之分派方式。清算人認為適當時，得按開曼法令之批准，為股東之利益將此等財產之全部或一部交付信託，惟不應迫使股東接受負有債務之任何財產。	或不同股份類別間之分派方式。清算人認為適當時，得按開曼法令之批准，為股東之利益將此等財產之全部或一部交付信託，惟不應迫使股東接受負有債務之任何財產。	

*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之勘誤、項次/款次敘述之調整、編碼更正而不涉及實質內容變動，或僅為中譯文之文字調整，不予臚列。

九、「資金貸與他人作業程序」修訂條文對照表

羅麗芬控股股份有限公司

資金貸與他人作業程序修正條文對照

修正條文	現行條文	說明
<p>第六條 資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>一、本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。</p> <p>二、與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>三、有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之四十為限。</p> <p>四、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司，從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，其總額以不超過本公司淨值百分之五十為限；個別對象限額以不超過本公司淨值百分之五十為限。</p>	<p>第六條 資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>一、本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。</p> <p>二、與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>三、有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之四十為限。</p> <p>四、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司，從事資金貸與，其總額以不超過本公司淨值百分之五十為限；個別對象限額以不超過本公司淨值百分之五十為限。</p>	<p>金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)原考量公開發行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，其實質類似部門間之資金運用，且國外公司尚不受公司法第十五條之限制，爰放寬同一持股控制關係且持有表決權股份均為百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受處理準則第三條第一項第二款之限制。經參考外界建議，為增加集團企業內部資金調度運用之彈性，且考量國外公司尚無公司法第十五條之適用，爰修正第四項，放寬公開發行公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對該公開發行公司從事資金貸與，亦不受淨值百分之四十及一年期限之限制。又為作適當之風險管理，避免公開發行公司從事大額資金貸與致損及股東權益，公開發行公司對其直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司從事短期資金融通，仍應受處理準則第三條第一項第二款之限制。</p>
<p>第十條 內部控制</p> <p>一、本公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依規定應審慎評估之事項詳予登載備查。</p> <p>二、本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人或獨立董事。如發現重大違規情事，應視違反情況予以處分</p>	<p>第十條 內部控制</p> <p>一、本公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依規定應審慎評估之事項詳予登載備查。</p> <p>二、本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人或獨立董事。如發現重大違規情事，應視</p>	<p>依據處理準則新增之第二十六條之二修訂，明定已設置審計委員會之公司，對於資金貸與重大違規事項，應以書面通知審計委員會，相關改善計畫亦應送審計委員會。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>經理人及主辦人員。</p> <p>三、本公司因情事變更，致貸與對象不符本準則規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人或獨立董事，並依計畫時程完成改善，以加強公司內部控管。</p> <p>四、公司已設置審計委員會者對於前二項監察人之規定，於審計委員會準用之。</p>	<p>違反情況予以處分經理人及主辦人員。</p> <p>三、本公司因情事變更，致貸與對象不符本準則規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人或獨立董事，並依計畫時程完成改善，以加強公司內部控管。</p>	
<p>第十六條 實施與修改</p> <p>本程序經董事會通過，提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>另本公司已設置獨立董事時，依前項規定將本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，<u>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。</u></p> <p><u>本公司已設審計委員會時，訂定或修正本作業程序時，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，不適用第二項之規定。</u></p> <p><u>前項如未經審計委員會全體成員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明審計委員會之決議。</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>第十六條 實施與修改</p> <p>本程序經董事會通過，提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>另本公司已設置獨立董事時，依前項規定將本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記錄。</p>	<p>參考證券交易法第十四條之三之規定，酌予調整第二項文字。另依證券交易法第十四條之五規定，審計委員會之職權包括訂定或修正資金貸與他人之重大財務業務行為之處理程序，爰參酌公開發行公司取得或處分資產處理準則第六條規定，增訂第三項至第五項。</p>

十、「背書保證作業程序」修訂條文對照表

羅麗芬控股股份有限公司

背書保證作業程序修正條文對照

修正條文	現行條文	說明
<p>第十條 內部控制</p> <p>一、本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人或獨立董事。</p> <p>公司已設置審計委員會者對於前項監察人之規定，於審計委員會準用之。</p> <p>二、本公司從事背書保證時應依規定程序辦理，如發現重大違規情事，應視違反情況予以處分經理人及主辦人員。</p>	<p>第十條 內部控制</p> <p>一、本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人或獨立董事。</p> <p>二、本公司從事背書保證時應依規定程序辦理，如發現重大違規情事，應視違反情況予以處分經理人及主辦人員。</p>	<p>依據處理準則新增之第二十六條之二修訂，明定已設置審計委員會之公司，對於背書保證重大違規事項，應以書面通知審計委員會。</p>
<p>第十二條 應公告申報之時限及程序</p> <p>本公司除應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：</p> <p>一、背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者。</p> <p>二、對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。</p> <p>三、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、採用權益法之投資帳面金額及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。</p> <p>四、本公司或其子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上者。</p>	<p>第十二條 應公告申報之時限及程序</p> <p>本公司除應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：</p> <p>一、背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者。</p> <p>二、對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。</p> <p>三、對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。</p> <p>四、本公司或其子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上者。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發</p>	<p>為明確長期性質投資之定義，爰參酌證券發行人財務報告編製準則第九條第四項第一款規定予以酌作文字修正。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項各款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p>	<p>行公司者，該子公司有前項各款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p>	
<p>第十八條 本作業程序經董事會通過後，並提報股東會同意後實施。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>本公司依前項規定將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，<u>獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u></p> <p><u>本公司已設審計委員會時，訂定或修正本作業程序時，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，不適用第二項之規定。</u></p> <p><u>前項如未經審計委員會全體成員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明審計委員會之決議。</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>第十八條 本作業程序經董事會通過後，並提報股東會同意後實施。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>本公司依前項規定將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>參考證券交易法第十四條之三之規定，酌予調整第二項文字。另依證券交易法第十四條之五規定，審計委員會之職權包括訂定或修正資金貸與他人之重大財務業務行為之處理程序，爰參酌公開發行公司取得或處分資產處理準則第六條規定，增訂第三項至第五項。</p>

十一、「股東會議事規則」修訂條文對照表

羅麗芬控股股份有限公司

股東會議事規則修訂條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第三條 股東會召集及開會通知</p> <p>第一~四項 略</p> <p>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、<u>董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、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之事項</u>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。</p> <p><u>股東會召集事由已載明全面改選董事、監察人，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議其他方式變更其就任日期。</u></p> <p>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。</p> <p>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，<u>書面或電子受理方式、受理處所及受理期間</u>；其受理期間不得少於十日。</p>	<p>第三條 股東會召集及開會通知</p> <p>第一~四項 略</p> <p>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、<u>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</u>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。</p> <p>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。</p> <p>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</p>	<p>配合公司法第一百七十二條第五項修正</p>

修正條文	現行條文	說明
以下略	案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。 以下略	
<p>第十條 議案討論</p> <p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，<u>相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應逐案票決</u>，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。</p> <p>前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。</p> <p>主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，<u>並安排適足之投票時間</u>。</p>	<p>第十條 議案討論</p> <p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。</p> <p>前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。</p> <p>主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。</p>	配合107年起上市上櫃公司全面採行電子投票，並落實逐案票決精神
<p>第十五條 會議紀錄</p> <p>股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</p> <p>前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及<u>表決結果(包含統計之權數)</u>記載之，<u>有選舉董事、監察人時，應揭露每位侯選人之得票權數</u>。在本公司存續期間，應永久保存。</p>	<p>第十五條 會議紀錄</p> <p>股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</p> <p>前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及<u>其結果</u>記載之，在本公司存續期間，應永久保存。</p>	為落實逐案票決精神，參考亞洲公司治理協會建議修正