

英屬開曼群島商駿吉控股股份有限公司

一〇八年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇八年六月十三日(星期四)上午九時整

地點：台中市北區中清路一段 521 號(海灣藝術酒店)

列席：江文洲董事長、王秀華董事、康連財董事、蕭庭郎獨立董事、安永聯合會計師事務所謝勝安會計師。

出席：本公司已發行股份總數為 33,164,807 股，出席及代理出席股東代表股份總數為 17,974,195 股(其中以電子方式出席行使表決權為 1,519,691 股)，佔發行股份總數 54.20%。

主席：董事長 江文洲

紀錄：謝雅如

一、宣布開會：出席已達法定股數，依法宣布開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項

第一案

案由：107 年度董事酬勞及員工酬勞分派案。

說明：本公司 107 年度未扣除董事及員工酬勞估計數前之稅前淨利為新台幣 56,007,907 元，擬按本公司章程第 103 條規定分派，以現金發放 107 年度董事酬勞 560,079 元及員工酬勞 1,680,237 元。

第二案

案由：107 年度營業報告案。

說明：本公司 107 年度營業報告書，請參閱附件一。

第三案

案由：審計委員會審查 107 年度決算表冊報告案。

說明：本公司審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

四、承認事項

第一案

董事會提

案由：107 年度決算表冊，敬請 承認。

說明：

(一)本公司及子公司 107 年度之合併財務報表，業經安永聯合會計師事務所會計師查核完竣，並出具查核報告書在案。

(二)本公司 107 年度營業報告書及上述財務報表，請參閱附件一及附件三。

決議：本議案投票表決結果如下：

出席股東表決權數共17,974,195權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數：17,782,164 權 (含電子投票 1,481,660 權)	98.94%
反對權數：33,013 權 (含電子投票 33,013 權)	0.18%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：159,018 權 (含電子投票 5,018 權)	0.88%

本案經出席股東表決後照案通過。

第二案

董事會提

案由：107 年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：

- (一)本公司 107 年度稅後淨利為新台幣 47,740,215 元，可供分派盈餘為新台幣 66,529,350 元，請參閱附件四。
- (二)本公司係依據英屬開曼群島法律組織設立並存續之公司，不適用公司法第 237 條規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積。
- (三)本次盈餘分派案，於提請股東常會承認後，如因買回本公司股份、將股份註銷、或因員工行使員工認股權憑證及其他等因素，影響本公司流通在外股數，致使股東配股比率發生變動而須修正時，擬提請股東會授權董事會調整並辦理相關事宜。

決議：本議案投票表決結果如下：

出席股東表決權數共17,974,195權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數：17,782,164 權 (含電子投票 1,481,660 權)	98.94%
反對權數：33,013 權 (含電子投票 33,013 權)	0.18%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：159,018 權 (含電子投票 5,018 權)	0.88%

本案經出席股東表決後照案通過。

五、討論事項

第一案

董事會提

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請 決議。

說明：

(一)為配合相關法令規定及公司營運需要，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

(二)檢附「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件五。

(三)提請 決議。

決議：本議案投票表決結果如下：

出席股東表決權數共17,974,195權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數：17,781,164 權 (含電子投票 1,480,660 權)	98.93%
反對權數：33,013 權 (含電子投票 33,013 權)	0.18%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：160,018 權 (含電子投票 6,018 權)	0.89%

本案經出席股東表決後照案通過。

第二案

董事會提

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案，提請 決議。

說明：

(一)為配合法規修正及公司營運需要，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

(二)檢附「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件六。

(三)提請 決議。

決議：本議案投票表決結果如下：

出席股東表決權數共17,974,195權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數：17,781,164 權 (含電子投票 1,480,660 權)	98.93%
反對權數：33,013 權 (含電子投票 33,013 權)	0.18%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：160,018 權 (含電子投票 6,018 權)	0.89%

本案經出席股東表決後照案通過。

第三案

董事會提

案由：修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文案，提請決議。

說明：

(一)為配合法規修正及公司營運需要，修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文。

(二)檢附「從事衍生性商品交易處理程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件七。

(三)提請決議。

決議：本議案投票表決結果如下：

出席股東表決權數共17,974,195權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數：17,781,164 權 (含電子投票 1,480,660 權)	98.93%
反對權數：33,013 權 (含電子投票 33,013 權)	0.18%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：160,018 權 (含電子投票 6,018 權)	0.89%

本案經出席股東表決後照案通過。

第四案

董事會提

案由：修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案，提請決議。

說明：

(一)為配合法規修正，修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文。

(二)檢附「背書保證作業程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件八。

(三)提請決議。

決議：本議案投票表決結果如下：

出席股東表決權數共17,974,195權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數：17,781,164 權 (含電子投票 1,480,660 權)	98.93%
反對權數：33,013 權 (含電子投票 33,013 權)	0.18%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：160,018 權 (含電子投票 6,018 權)	0.89%

本案經出席股東表決後照案通過。

第五案

董事會提

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案，提請決議。

說明：

- (一)為配合法規修正，修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文。
- (二)檢附「資金貸與他人作業程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件九。
- (三)提請決議。

決議：本議案投票表決結果如下：

出席股東表決權數共17,974,195權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數：17,781,164 權 (含電子投票 1,480,660 權)	98.93%
反對權數：33,013 權 (含電子投票 33,013 權)	0.18%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：160,018 權 (含電子投票 6,018 權)	0.89%

本案經出席股東表決後照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午九點二十七分

附件

【附件一】107 年營業報告書

英屬開曼群島商駿吉控股股份有限公司

107年度營業報告書

美國商務部(DOC)針對馬來西亞、台灣、韓國、阿曼等7國輸美之特定鋼釘產品(部分氣動式工業用槍釘)展開反傾銷調查,並於104年5月公布調查結果,造成整體市場波動變化。由於子公司Inmax Sdn.Bhd (ISB)於調查過程中被DOC視為不合作,課徵懲罰性稅率達39.35%,子公司Inmax Industries Sdn Bhd (IISB)於下半年開始量產,生產線運轉順利,適時貢獻營收,未料106年7月DOC發布「情況改變審查」結果,認定兩家子公司同屬Inmax Holding集團,IISB銷美稅率由2.61%改適用ISB 39.35%之稅率,106年整體營收因而走低。

危機就是轉機,美國市場經營環境雖嚴峻不已,但本公司積極開發東南亞及紐澳市場,拓展新客戶,已接獲不少非美地區的客戶的訂單。在全體員工的努力下,積極配合DOC反傾銷行政複查,終在107年2月初兩家子公司皆開始適用1.03%的低稅率,美國客戶訂單大幅回流,帶動月營收逐月成長。美國自107年中對墨西哥、加拿大等國課徵25%的鋼鋁關稅,導致美國當地製釘廠生產成本上升,美國亦對中國槍釘產品課徵10%關稅,再加上對多國已課徵反傾銷稅,造成美國槍釘產業供需結構重新調整。在產業劇烈變化的同時,本公司產品因具有品質與價格競爭優勢,107年營運大幅成長,走出營運谷底,創造了公司上櫃以來營收最好的一年。

以下茲就107年度營運成果及108年度營業計劃簡要報告如下:

一、107年度營運成果

駿吉控股107年度的合併營收為新台幣840,865仟元,較106年度416,161仟元大幅增加,成長率達102%,其中主要產品氣動式風槍釘系列(含卷、塑排、紙排釘)770,929仟元,其他(含銷售氣動式工業用釘槍、傢俬釘及線材加工等)69,936仟元,比例分別為91.68%及8.32%。由於營收大幅成長,且管銷費用控制得宜,使得營業毛利、營業利益亦同步大幅成長。107年度稅後淨利47,741仟元,每股盈餘1.44元。本公司107年度與106年度營運成果比較請參閱下表:

107 年度與 106 年度營業運成果比較表

單位:新台幣仟元

項目	107 年度	106 年度	增減金額	增減率
營業收入	840,865	416,161	424,704	102.05%
營業毛利	130,771	70,370	60,401	85.83%
營業利益	55,912	2,236	53,676	2400.54%
稅前淨利	53,768	3,350	50,418	1505.01%
繼續營業單位本期淨利	47,741	1,892	45,849	2423.31%
基本每股盈餘(元)	1.44	0.06	1.38	2300.00%
稀釋每股盈餘(元)	1.44	0.06	1.38	2300.00%

二、108 年度營業計劃

駿吉歷經三年反傾銷高稅率的考驗，積極強化體質，在107年2月行政複查最新稅率正式生效實施後，走出營運谷底，重回營運成長軌道。公司仍將秉持一貫穩健、紮實的經營步伐，以高品質、多樣性產品滿足客戶需求。全球產業快速變遷，本公司持續深耕於槍釘產業，精益求精，未來將引進先進自動化設備，投產高附加價值之新產品、新技術，如圓頭紙排、鐵線排、DA釘等高毛利率產品及熱鍍鋅技術，增加高毛利產品線、提升產品的質與量。本公司除落實公司治理，履行企業社會責任外，亦將繼續強化經營體質，提升核心競爭力，創造營運佳績，為股東創造最大利益。

董事長：江文洲



總經理：江文洲



會計主管：張志豪



審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一百零七年年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司民國一〇八年股東常會

英屬開曼群島商駿吉控股股份有限公司

審計委員會召集人：蕭庭郎

蕭庭郎

中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 十 九 日

【附件三】會計師查核報告書暨 107 年度合併財務報表



安永聯合會計師事務所

11012 台北市基隆路一段333號9樓
9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road
Taipei City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 2 2757 8888
Fax: 886 2 2757 6050
www.ey.com/taiwan

會計師查核報告

英屬開曼群島商駿吉控股股份有限公司及其子公司 公鑒：

查核意見

英屬開曼群島商駿吉控股股份有限公司及其子公司民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達英屬開曼群島商駿吉控股股份有限公司及其子公司民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇七年一月一日至十二月三十一日及民國一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與英屬開曼群島商駿吉控股股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對英屬開曼群島商駿吉控股股份有限公司及其子公司民國一〇七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。

存貨評價

截至民國一〇七年十二月三十一日止，英屬開曼群島商駿吉控股股份有限公司及其子公司存貨淨額為 147,431 千元，佔合併總資產 20.21%，對於財務報表係屬重大。由於主要原物料—盤元及製成品—卷釘、塑排釘及傢俬釘等產品，對於國際金屬報價變動極為敏感，導致價格波動頻繁且幅度較大，使淨變現價值之計算複雜，本會計師認為對財務報表之查核係屬重要，因此決定存貨評價為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括(但不限於)以下查核程序：針對存貨餘額、存貨周轉率及產品別毛利率，執行比較及分析。評估管理階層針對存貨評價所估計之淨變現價值是否合理，包括確認於計算過程中國際金屬報價之正確性，並執行獨立驗算。本會計師亦考量合併財務報表附註六中有關存貨揭露的適當性。

應收帳款之備抵損失

截至民國一〇七年十二月三十一日止，英屬開曼群島商駿吉控股股份有限公司及其子公司應收帳款淨額之金額為 107,795 千元，占合併資產總額 14.78%，對於財務報表係屬重大。由於應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收帳款適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包括適當之帳齡區間、各帳齡區間損失率及其前瞻資訊之考量，基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，本會計師認為對英屬開曼群島商駿吉控股股份有限公司及其子公司財務報表之查核係屬重要，因此決定為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於以下查核程序：瞭解管理階層針對應收帳款及備抵損失所建立之內部控制，包括信用額度控管、顧客信用風險評估。對衡量備抵損失採用之準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間之決定及其損失率之估計是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；考量納入損失率評估之前瞻資訊合理性；評估該等前瞻資訊是否影響損失率。複核應收帳款期後之收款情形，考量其可回收性之評估是否合理。實施分析性覆核，評估應收帳款之周轉率。本會計師亦考量合併財務報表附註六中有關應收帳款及相關風險揭露的適當性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估英屬開曼群島商駿吉控股股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算英屬開曼群島商駿吉控股股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

英屬開曼群島商駿吉控股股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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，惟其目的非對英屬開曼群島商駿吉控股股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使英屬開曼群島商駿吉控股股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致英屬開曼群島商駿吉控股股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對英屬開曼群島商駿吉控股股份有限公司及其子公司民國一〇七年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(105)金管證六字第 1050043324 號

(95)金管證六字第 0950104133 號

謝勝安



會計師：

王彥鈞



中華民國一〇八年三月十九日

英屬開曼群島商聯吉地股務有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇七年十二月三十一日 同 民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一〇七年十二月三十一日		一〇六年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六.1	\$63,124	8.65	\$29,183	4.66
1170	應收帳款淨額	四、六.2	107,795	14.78	43,988	7.03
1200	其他應收款	六.3	12,911	1.77	16,755	2.68
1210	其他應收款－關係人	六.3	-	-	31,195	4.98
1220	本期所得稅資產		5,176	0.71	10,080	1.61
130x	存貨	四、六.4	147,431	20.21	135,115	21.58
1410	預付款項		27,760	3.81	2,560	0.41
	流動資產合計		<u>364,197</u>	<u>49.93</u>	<u>268,876</u>	<u>42.95</u>
15xx	非流動資產					
1600	不動產、廠房及設備	四、六.5及八	350,183	48.00	351,388	56.13
1920	存出保證金		160	0.02	181	0.03
1990	其他非流動資產－其他		14,954	2.05	5,541	0.89
	非流動資產合計		<u>365,297</u>	<u>50.07</u>	<u>357,110</u>	<u>57.05</u>
1xxx	資產總計		<u>\$729,494</u>	<u>100.00</u>	<u>\$625,986</u>	<u>100.00</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：江文洲



經理人：江文洲



會計主管：張志豪



英屬開曼群島商業登記有限公司及其子公司
合併資產負債表(續)
民國一〇七年十二月三十一日及民國一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

負債及權益			一〇七年十二月三十一日		一〇六年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
21xx	流動負債					
2100	短期借款	四、六.6	\$198,323	27.19	\$153,718	24.56
2131	預收貨款		-	-	664	0.11
2170	應付帳款		22,165	3.04	9,977	1.59
2200	其他應付款		26,294	3.61	17,609	2.81
2230	本期所得稅負債		1,501	0.21	1,110	0.18
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四、六.7	19,411	2.66	57,309	9.15
2323	一年或一營業週期內到期長期應付款	四、六.8	441	0.06	501	0.08
2335	代收款		96	0.01	74	0.01
	流動負債合計		268,231	36.78	240,962	38.49
25xx	非流動負債					
2540	長期借款	四、六.7	20,210	2.77	-	-
2570	遞延所得稅負債	四、六.14	18,176	2.49	15,481	2.47
2612	長期應付款	四、六.8	312	0.03	536	0.08
2645	存入保證金		112	0.02	110	0.02
	非流動負債合計		38,810	5.31	16,127	2.57
2xxx	負債總計		307,041	42.09	257,089	41.06
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3110	普通股股本	四、六.9	331,648	45.46	331,648	52.98
3200	資本公積	四、六.9	22,159	3.04	22,159	3.54
3300	保留盈餘	四、六.9				
3310	法定盈餘公積		2,116	0.29	2,116	0.34
3320	特別盈餘公積		129,349	17.73	134,579	21.50
3350	未分配盈餘		60,715	8.32	7,744	1.24
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(123,534)	(16.93)	(129,349)	(20.66)
3xxx	權益總計		422,453	57.91	368,897	58.94
2xxx-3xxx	負債及權益總計		\$729,494	100.00	\$625,986	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：江文洲



經理人：江文洲



會計主管：張志豪



英屬開曼群島商慶豐隆股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年七月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇七年度		一〇六年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.10及七	\$840,865	100.00	\$416,161	100.00
5000	營業成本	四六.3及七	(710,094)	(84.45)	(345,791)	(83.09)
5900	營業毛利		130,771	15.55	70,370	16.91
6000	營業費用：	六.11及七				
6100	推銷費用		(22,021)	(2.62)	(26,089)	(6.27)
6200	管理費用		(52,838)	(6.28)	(42,045)	(10.10)
	營業費用合計		(74,859)	(8.90)	(68,134)	(16.37)
6900	營業利益		55,912	6.65	2,236	0.54
7000	營業外收入及支出：	四、六.12				
7010	其他收入		450	0.05	440	0.11
7020	其他利益及損失		8,053	0.96	7,796	1.87
7050	財務成本		(10,647)	(1.27)	(7,122)	(1.71)
	營業外收入及支出合計		(2,144)	(0.25)	1,114	0.27
7900	稅前淨利		53,768	6.39	3,350	0.80
7950	所得稅費用	四、六.14	(6,027)	(0.72)	(1,458)	(0.35)
8000	繼續營業單位本期淨利		47,741	5.68	1,892	0.45
8300	其他綜合損益	四、六.13				
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		5,815	0.69	5,230	1.26
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		5,815	0.69	5,230	1.26
8500	本期綜合損益總額		\$53,556	6.37	\$7,122	1.71
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘：					
9710	繼續營業單位本期淨利	四、六.15	\$1.44		\$0.06	
9850	稀釋每股盈餘：					
9810	繼續營業單位本期淨利	四、六.15	\$1.44		\$0.06	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：江文洲

經理人：江文洲

會計主管：張志豪

英屬開曼群島商駿吉控股有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日



單位：新台幣千元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益							非控制權益	權益總額
		股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目	總計		
				法定 盈餘公積	特別 盈餘公積	未分配盈 餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額			
		3100	3200	3310	3320	3350	3410	31XX	36XX	3XXX
A1	民國106年1月1日餘額	\$301,498	\$22,159	\$2,116	\$104,645	\$65,936	\$(134,579)	\$361,775	\$-	\$361,775
	民國105年度盈餘指撥及分配：									
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	29,934	(29,934)	-	-	-	-
B9	普通股股票股利	30,150	-	-	-	(30,150)	-	-	-	-
D1	106年1月1日至12月31日淨利	-	-	-	-	1,892	-	1,892	-	1,892
D3	106年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,230	5,230	-	5,230
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,892	5,230	7,122	-	7,122
Z1	民國106年12月31日餘額	331,648	22,159	2,116	134,579	7,744	(129,349)	368,897	-	368,897
	民國106年度盈餘指撥及分配：									
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(5,230)	5,230	-	-	-	-
D1	107年1月1日至12月31日淨利	-	-	-	-	47,741	-	47,741	-	47,741
D3	107年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,815	5,815	-	5,815
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	47,741	5,815	53,556	-	53,556
Z1	民國107年12月31日餘額	\$331,648	\$22,159	\$2,116	\$129,349	\$60,715	\$(123,534)	\$422,453	\$-	\$422,453

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：江文洲



經理人：江文洲



會計主管：張志豪



英屬開曼群島商駿吉國際證券有限公司及其子公司

民國一〇七年及一〇六年度十二月三十一日

單位：新台幣千元

代 碼	項 目	一〇七年度 金 額	一〇六年度 金 額	代 碼	項 目	一〇七年度 金 額	一〇六年度 金 額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$53,768	\$3,350	B02700	取得不動產、廠房及設備	(19,009)	(1,576)
A20000	調整項目：			B03700	存出保證金減少	21	32
A20010	收益費損項目：			B06700	其他非流動資產增加	(9,413)	(1,385)
A20100	折舊費用	24,487	23,897	BBBB	投資活動之淨現金流出	(28,401)	(2,929)
A20900	利息費用	10,647	7,123				
A21200	利息收入	(410)	(434)				
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(7)	(32)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	-	40	C00200	短期借款增加	43,275	40,690
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C01700	償還長期借款	(18,577)	(16,779)
A31150	應收帳款(增加)減少	(63,807)	35,944	C03100	存入保證金增加	1	1
A31180	其他應收款減少(增加)	4,654	(20,938)	C03500	長期應付款減少	(386)	(370)
A31190	其他應收款一關係人減少(增加)	31,195	(31,195)	CCCC	籌資活動之淨現金流入	24,313	23,542
A31200	存貨增加	(12,316)	(72,106)				
A31230	預付款項(增加)減少	(25,199)	111				
A32150	應付帳款增加(減少)	12,189	(12,784)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	2,008	11,887
A32180	其他應付款增加(減少)	9,074	(7,578)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	33,941	(52,341)
A32210	預收款項(減少)增加	(664)	664	E00100	期初現金及約當現金餘額	29,183	81,524
A32230	其他流動負債增加	22	7	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$63,124	\$29,183
A33000	營運產生之現金流入(出)	43,633	(73,931)				
A33100	收取之利息	410	434				
A33300	支付之利息	(10,647)	(7,123)				
A33500	收取(支付)之所得稅	2,625	(4,221)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	36,021	(84,841)				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：江文洲

經理人：江文洲

會計主管：張志豪

【附件四】107 年度盈餘分派表

英屬開曼群島商駿吉控股股份有限公司
Inmax Holding Co., Ltd.
107 年盈餘分派表



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分派盈餘	12,974,311
加(減) 本期稅後淨利	47,740,215
小計	60,714,526
提列項目	
加(迴轉)特別盈餘公積	5,814,824
可供分派盈餘	66,529,350
現金股利(每股配發新台幣 1 元)	33,164,807
期末未分派盈餘	33,364,543

董事長：江文洲



總經理：江文洲



財務長：張志豪



【附件五】「公司章程」部分條文修正對照表

條次	原條文	修正條文	說明
1 Interpretation 釋義	<p>“Auditor Committee” has the meaning ascribed to it in Article 95A of these Articles. 「審計委員會」 審計委員會相關定義請見本章程 95A。</p>	<p>“Audit Committee” has the meaning ascribed to it in Article 95A of these Articles. 「審計委員會」 審計委員會相關定義請見本章程 95A。</p>	統一用語
1 Interpretation 釋義	<p>“Designated Stock Exchange” or “GTSM” the GreTai Securities Market for so long as the shares of the Company are registered with, listed or quoted on the GreTai Securities Market (including its Emerging Stock Market) or such other stock exchange in respect of which the shares of the Company are listed or quoted and where such appointed stock exchange deems such listing or quotation to be the primary listing or quotation of the shares of the Company. 「指定交易所」或「櫃買中心」 本公司股票於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(含興櫃股票市場)登錄或掛牌者，指財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心；本公司股份於其他證券交易所第一上市掛牌者，指該其它證券交易所。</p>	<p>“Designated Stock Exchange” or “<u>TPEX</u>” <u>Taipei Exchange</u> for so long as the shares of the Company are registered with, listed or quoted on <u>Taipei Exchange</u> (including its Emerging Stock Market) or such other stock exchange in respect of which the shares of the Company are listed or quoted and where such appointed stock exchange deems such listing or quotation to be the primary listing or quotation of the shares of the Company. 「指定交易所」或「櫃買中心」 本公司股票於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(含興櫃股票市場)登錄或掛牌者，指財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心；本公司股份於其他證券交易所第一上市掛牌者，指該其它證券交易所。</p>	In February 2015, the GreTai Securities Market changed its name to Taipei Exchange.
1 Interpretation 釋義	<p>“Register” the principal register of Members and where applicable, any branch register of Members of the Company to be maintained at such place within or outside the Cayman Islands as the Board shall determine from time to time. 「過戶登記處」 指主要過戶登記處或董事會決定於開曼群島境內設置之分支單位。</p>	<p>“Register” the principal register of Members and where applicable, any branch register of Members of the Company to be maintained at such place within or outside the Cayman Islands as the Board shall determine from time to time. 「股東名簿」 指董事會決定於開曼群島境內外設置之主要股東名簿或股東名簿分冊。</p>	調整中譯文。
1 Interpretation 釋義	<p>“Registration Office” in respect of any class of share capital, such place as the Board may from time to time determine to keep a branch register of Members in respect of that class of share capital and where (except in cases where the Board otherwise directs) the transfers or other documents of title for such class of share capital are to be lodged for registration and are to be registered. 「登記辦公室」 就任何種類股份而言，指董事會指定受理該種類股份登記之過戶登記處分處。除董事會另有規定外，該種類股份之過戶及股權文件應送交該辦公室登記。</p>	<p>“Registration Office” in respect of any class of share capital, such place as the Board may from time to time determine to keep <u>the Register</u> in respect of that class of share capital and where (except in cases where the Board otherwise directs) the transfers or other documents of title for such class of share capital are to be lodged for registration and are to be registered. 「登記辦公室」 就任何種類股份而言，指董事會指定置該種類股份之股東名簿之處所。除董事會另有規定外，該種類股份之過戶及股權文件應送交該辦公室登記。</p>	調整中譯文。

	REGISTER OF MEMBERS <u>過戶登記處</u>	REGISTER OF MEMBERS <u>股東名簿</u>	調整中 譯文
19(2)	The Register shall be kept at the Office or at any other place within or without the Cayman Islands. <u>過戶登記處應設於註冊地址或開曼群島境內或境外處所。</u>	The Register shall be kept at the office of the Company's Shareholders' Service Agent. <u>股東名簿應置於本公司之股務代理機構。</u>	配合本 章程第 114(3) 條修正 並調整 中譯文
20	The Register may, after notice has been given in accordance with applicable requirements of any Designated Stock Exchange, be closed at such times or for such periods in each year as the Board may determine and either generally or in respect of any class of shares. <u>過戶登記處應按下列條件開放查閱：(i) 於註冊地址、其他依據開曼公司法保存股東名簿之處所或股份過戶登記代理人之事務所，每營業日至少2小時；並(ii) 股東得免費查閱，其他人士應支付費用，費用由董事會定之。申請人應指定查閱範圍並出示有法律上利害關係之證明文件。董事會得裁量而拒絕查閱股東名冊之請求。過戶登記處得於董事會決議之時間或期間停止為全部股票或特定種類股票辦理過戶登記，但應按指定交易所之規定通知。</u>	The Register may, after notice has been given in accordance with applicable requirements of any Designated Stock Exchange, be closed at such times or for such periods in each year as the Board may determine and either generally or in respect of any class of shares. <u>股東名簿得於董事會決議之時間或期間停止為全部股票或特定種類股票辦理過戶登記，但應按指定交易所之規定通知。</u>	調整 中譯 文。
23(3)	The Board in so far as permitted by any applicable law may, in its absolute discretion, at any time and from time to time transfer any share upon the Register to any branch register or any share on any branch register to the Register or any other branch register. In the event of any such transfer, the shareholder requesting such transfer shall bear the cost of effecting the transfer unless the Board otherwise determines. <u>董事會於法律允許限度內，得隨時將過戶登記處所登載之股份移轉於其分處，將過戶登記處分處記載之股票移轉於過戶登記處或其他分處。股東要求前開移轉者，應負擔相關成本，除非董事會另有決定。</u>	The Board in so far as permitted by any applicable law may, in its absolute discretion, at any time and from time to time transfer any share upon the Register to any branch register or any share on any branch register to the Register or any other branch register. In the event of any such transfer, the shareholder requesting such transfer shall bear the cost of effecting the transfer unless the Board otherwise determines. <u>董事會於法律允許限度內，得隨時將股東名簿所登載之股份移轉登錄於其分冊，或將股東名簿分冊記載之股票移轉登錄於股東名簿或其他分冊。股東要求前開移轉者，應負擔相關成本，除非董事會另有決定。</u>	調整 中譯 文
23(4)	Unless the Board otherwise agrees (which agreement may be on such terms and subject to such conditions as the Board in its absolute discretion may from time to time determine, and which agreement the Board shall, without giving any reason therefor, be entitled in its absolute discretion to give or withhold), no shares upon the Register shall be transferred to any branch register nor shall shares on any branch register be transferred to the Register or any other branch register and all transfers and other	Unless the Board otherwise agrees (which agreement may be on such terms and subject to such conditions as the Board in its absolute discretion may from time to time determine, and which agreement the Board shall, without giving any reason therefor, be entitled in its absolute discretion to give or withhold), no shares upon the Register shall be transferred to any branch register nor shall shares on any branch register be transferred to the Register or any other branch register and all transfers and other	調整 中譯 文

	<p>documents of title shall be lodged for registration, and registered, in the case of any shares on a branch register, at the relevant Registration Office, and, in the case of any shares on the Register, at the Office or such other place at which the Register is kept in accordance with the Law.</p> <p>本公司股份非經董事會同意，不得於過戶登記處及其各分處間互相移轉，過戶及其他權利文件應送交登記。於過戶登記處分處登記者，送交登記辦公室；於過戶登記處登記者，送交註冊地址或過戶登記處依據開曼法設置之處所。董事會同意與否及同意條件由其全權決定，毋需說明理由。</p>	<p>documents of title shall be lodged for registration, and registered, in the case of any shares on a branch register, at the relevant Registration Office, and, in the case of any shares on the Register, at the Office or such other place at which the Register is kept in accordance with the Law.</p> <p>本公司股份非經董事會同意，不得於股東名簿及其各分冊間互相移轉，過戶及其他權利文件應送交登記。於股東名簿分冊登記者，送交登記辦公室；於股東名簿登記者，送交註冊地址或股東名簿依據開曼公司法設置之處所。董事會同意與否及同意條件由其全權決定，毋需說明理由。</p>	
26.(3)	[本條新增]	<p><u>Any Independent Director may convene a general meeting to be held within the territory of the R.O.C. at such time and place as may be determined by such Independent Director, if:</u></p> <p><u>(i) the Board fails, or is unable, to convene a general meeting; or</u></p> <p><u>(ii) he/she deems the convening necessary for the benefit of the Company.</u></p> <p>任一獨立董事於下列任一情形，得擇定時間及地點在中華民國境內召集股東會：</p> <p><u>(i) 董事會不為召集或不能召集股東會；</u></p> <p><u>或</u></p> <p><u>(ii) 為本公司利益而有必要時。</u></p>	根據 OTC107 年 12 月第 12 次修訂[股權保護事項檢查表]修正
27(2)	<p>The Company shall give a public notice in such manner permitted by the Applicable Listing Rules at such time as may be deemed appropriate by the Board specifying the place and a period of not less than ten (10) days for Members to submit proposals, which must not be more than three hundred (300) words in length.</p> <p>本公司應依上市(櫃)法規公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。股東所提議案以三百字為限。</p>	<p>The Company shall give a public notice in such manner permitted by the Applicable Listing Rules at such time as may be deemed appropriate by the Board specifying <u>the proposal submission method(s)</u>, the place and a period of not less than ten (10) days for Members to submit proposals, which must not be more than three hundred (300) words in length.</p> <p>本公司應依上市(櫃)法規公告受理股東提案之受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。股東所提議案以三百字為限。</p>	根據 OTC107 年 12 月第 12 次修訂[股權保護事項檢查表]修正，並參考公司法第 172 條之 1 修正。
27(4)	<p>The Board may exclude a proposal submitted by a Member if:</p> <p>有以下情事之一者，董事會得不列為提案：</p> <p>(i) the proposal involves matters which cannot be resolved at the annual general meeting in accordance with or under the</p>	<p>(4) The Board may <u>not</u> exclude a proposal submitted by a Member <u>except if</u>:</p> <p><u>除有以下情事之一者，董事會不得排除股東提案：</u></p> <p>(i) the proposal involves matters which cannot be resolved at the general meeting in accordance with or under the Applicable</p>	根據中華民國根據 OTC107 年 12 月第 12

	<p>Applicable Listing Rules; or 該議案非股東常會所得決議者；或</p> <p>(ii) the number of Shares held by the Member is less than one percent (1%) of the total number of issued Shares in the Register upon commencement of the period in which the Register is closed for transfers before the annual general meeting; or 提案股東於股東常會之停止過戶日持股未達百分之一者；</p> <p>(iii) the proposal submitted concerns more than one matter; or 提案超過一項；或</p> <p>(iv) the proposal is not submitted within the specified period determined by the board, 該議案於董事會決定之受理期間外提出者</p> <p>and in each case, the excluded proposal shall not be discussed at the annual general meeting. 未列入之議案不得於股東常會討論。</p>	<p>Listing Rules; or 該議案非股東會所得決議者；或</p> <p>(ii) the number of Shares held by the Member is less than one percent (1%) of the total number of issued Shares in the Register upon commencement of the period in which the Register is closed for transfers before the annual general meeting; or 提案股東於股東常會之停止過戶日持股未達百分之一者；</p> <p>(iii) the proposal submitted concerns more than one matter <u>or uses more than three hundred (300) words</u>; or 提案超過一項<u>或超過三百字</u>；或</p> <p>(iv) the proposal is not submitted within the specified period determined by the Board, 該議案於董事會決定之受理期間外提出者</p> <p>and in each case, the excluded proposal shall not be discussed at the annual general meeting. 未列入之議案不得於股東常會討論。</p>	<p>次修訂[股權保護事項檢查表]修正</p>
27(6)	[本條新增]	<p><u>Notwithstanding the provision of sub-paragraph (i) of Article 27(4), a Member's proposal for urging the Company to promote public interests or fulfil its social responsibilities may be accepted by the Board for tabling at the annual general meeting.</u></p> <p>雖有第 27(4)條第(i)款規定，若股東提案係為敦促本公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入股東常會議案。</p>	<p>根據 OTC1 07 年 12 月第 12 次修訂[股權保護事項檢查表]修正</p>
29(4)	[本條新增]	<p><u>For so long as the Shares are listed on the Designated Stock Exchange, Members, either individually or collectively, holding more than one half of the total number of the issued Shares for a consecutive period of at least three (3) months may convene an extraordinary general meeting in accordance with the procedures prescribed by the Applicable Listing Rules. The holding period and number of shares held shall be based on the shareholding on date of the closure of the Register.</u></p>	<p>根據 OTC1 07 年 12 月第 12 次修訂[股權保護事項檢查表]修正</p>

		<p><u>本公司之股份於指定交易所掛牌期間，繼續三個月以上單獨或合計持有已發行股份總數過半數股份之股東，得依據上市(櫃)法規所定之程序召集股東臨時會。股東持股期間及持股數之計算，以停止過戶時之股東名簿記載為準。</u></p>	
31	<p>The following matters shall not be considered, discussed or proposed for approval at a general meeting unless they are included in the notice of general meeting with an explanatory note setting out a summary of the material facts: 下列事項，非經列舉於股東會召集事由並說明其主要內容者，不於股東會提議討論：</p> <p>(a);</p> <p style="text-align: center;">]</p> <p>(i) to the extent permitted by the Applicable Listing Rules, any proposal to approve a Director to engage in activities in competition with the Company; and</p> <p>於上市(櫃)法規允許限度內，董事從事競業行為之許可；</p> <p>(k) upon recommendation of the Board, any proposal to make cash distributions out of the reserve set aside from profits or Capital Reserve (as defined in Article 111) as permitted by the Law.</p> <p>按董事會之提議，於開曼公司法允許限度內，將盈餘公積或資本公積(如第111條所定義)以現金分配予股東。</p>	<p>The following matters shall not be considered, discussed or proposed for approval at a general meeting unless they are included in the notice of general meeting with an explanatory note setting out a summary of the material facts, <u>provided, however, that such explanatory note on the material facts may be displayed on the website designated by the Company or by the Financial Supervisory Commission of the R.O.C. subject to the condition that the URL (uniform resource locator) of such website is specified in the Notice of the general meeting:</u></p> <p>下列事項，非經列舉於股東會召集事由並說明其主要內容者，不於股東會提議討論，但主要內容得置於本公司或中華民國金融監督管理委員會指定之網站，並應將其網址載明於股東會召集通知：</p> <p>(a);</p> <p style="text-align: center;">]</p> <p>(i) to the extent permitted by the Applicable Listing Rules, any proposal to approve a Director to engage in activities in competition with the Company;</p> <p>於上市(櫃)法規允許限度內，董事從事競業行為之許可；</p> <p>(k) [deleted] ;</p> <p>[刪除]</p> <p>(l) <u>reduction of the share capital of the Company; and</u></p> <p>減資；及</p> <p>(m) <u>application for withdrawal of the Company's status as a public company.</u></p> <p>申請停止公開發行。</p>	<p>1. 配合第111(3)條修正授權董事會以現金分派股息紅利，爰刪除(k)款。</p> <p>2. 根據OTC107年12月第12次修訂[股權保護事項檢查表]增訂(l)、(m)款。</p>
33(1)	<p>The Board shall prepare a manual setting out the agenda of a general meeting of Members (including all the subjects and</p>	<p><u>Subject to Article 29(3), the Board shall prepare a manual setting out the agenda of a general meeting of Members (including</u></p>	<p>文字修正</p>

	<p>matters to be tabled at the meeting) and shall make public announcement(s) in a manner permitted by the Applicable Listing Rules to disclose the contents of such manual together with other information relating to the said meeting at least fifteen (15) days prior to the date of the relevant general meeting. Such manual shall be distributed to the Members attending the general meeting in person, by proxy or by corporate representative(s) (where the Member is a corporation) at the general meeting.</p> <p>董事會應編製股東會議事手冊(包括會議之主題及議案內容)，並應依上市(櫃)法規，於股東會開會至少十五日前公告手冊內容與會議相關資料。議事手冊應發給出席股東，無論親自出席、委託代理出席或法人股東指定代表出席。</p>	<p>all the subjects and matters to be tabled at the meeting) and shall make public announcement(s) in a manner permitted by the Applicable Listing Rules to disclose the contents of such manual together with other information relating to the said meeting at least fifteen (15) days prior to the date of the relevant general meeting. Such manual shall be distributed to the Members attending the general meeting in person, by proxy or by corporate representative(s) (where the Member is a corporation) at the general meeting.</p> <p><u>除第 29(3)條另有規定者外</u>，董事會應編製股東會議事手冊(包括會議之主題及議案內容)，並應依上市(櫃)法規，於股東會開會至少十五日前公告手冊內容與會議相關資料。議事手冊應發給出席股東，無論親自出席、委託代理出席或法人股東指定代表出席。</p>	
44	<p>Subject to any additional and applicable requirements under the Statutes, any matter proposed for consideration of the Members at any general meeting shall be decided by way of an Ordinary Resolution, unless such matter proposed is required to be decided by a Special Resolution or other majority pursuant to the provisions of these Articles or the Law. All resolutions put to the vote at a general meeting shall be decided poll. The following matters require approval of the Members by way of a Special Resolution:</p> <p>除開曼法另有規定外，股東會議案以普通決議定之，但依據本章程或開曼公司法應以特別決議或其他多數決為之者不在此限。股東會之決議以投票表決。下列事項應以特別決議方式為之：</p> <p>(a);</p> <p>└</p> <p>(h) to the extent permitted by the Applicable Listing Rules, any proposal to approve a Director to engage in activities in competition with the Company; and 許可董事為競業之行為</p> <p>(i) upon recommendation of the Board,</p>	<p>Subject to any additional and applicable requirements under the Statutes, any matter proposed for consideration of the Members at any general meeting shall be decided by way of an Ordinary Resolution, unless such matter proposed is required to be decided by a Special Resolution or other majority pursuant to the provisions of these Articles or the Law. All resolutions put to the vote at a general meeting shall be decided poll. <u>Subject to the provisions of Article 44A,</u> the following matters require approval of the Members by way of a Special Resolution:</p> <p>除開曼法另有規定外，股東會議案以普通決議定之，但依據本章程或開曼公司法應以特別決議或其他多數決為之者不在此限。股東會之決議以投票表決。<u>除第 44A 條另有規定者外</u>，下列事項應以特別決議方式為之：</p> <p>(a);</p> <p>└</p> <p>(h) to the extent permitted by the Applicable Listing Rules, any proposal to approve a Director to engage in activities in competition with the Company; 許可董事為競業之行為；</p>	<p>1.配合新增第 44A 條之決議方式。</p> <p>2.配合第 111(3)條之規定，刪除(j)款。</p> <p>3.配合第 5 條之規定，增加(l)款。</p>

	<p>any proposal to distribute dividends or distributions in whole or in part by way of issuance of new Shares of the Company out of any reserve set aside from profits, Capital Reserve (as defined in Article 111) or surplus as permitted by the Cayman Law;</p> <p>按董事會提議，於開曼公司法允許限度內，以發行新股方式，分派股息及紅利之全部或一部，或將盈餘公積或資本公積（如第 111 條所定義）以發行新股分配與原股東者。</p> <p>(j) upon recommendation of the Board, any proposal to make cash distributions out of the reserve set aside from profits or Capital Reserve (as defined in Article 111) as permitted by the Law;</p> <p>按董事會之提議，於開曼公司法允許限度內，將盈餘公積或資本公積（如第 111 條所定義）以現金分配予股東。</p> <p>(k) Any proposal to issue employee restricted shares pursuant to the second paragraph of Article 10(7);</p> <p>依據第 10(7)條第(b)項發行限制員工權利股份。</p>	<p>(i) upon recommendation of the Board, any proposal to distribute dividends or distributions in whole or in part by way of issuance of new Shares of the Company out of any reserve set aside from profits, Capital Reserve (as defined in Article 111) or surplus as permitted by the Law;</p> <p>按董事會提議，於開曼公司法允許限度內，以發行新股方式，分派股息及紅利之全部或一部，或將盈餘公積或資本公積（如第 111 條所定義）以發行新股分配與原股東者。</p> <p>(j) [deleted];</p> <p><u>[刪除]</u></p> <p>(k) any proposal to issue employee restricted shares pursuant to sub-paragraph (b) of Article 10(7); and</p> <p>依據第 10(7)條第(b)項發行限制員工權利股份；及</p> <p><u>(l) reduction of the share capital of the Company and other matters set forth in Article 5.</u></p> <p><u>第 5 條規定之減資或其他事項。</u></p>	
44A	<p>[本條新增]</p>	<p><u>If the Company proposes to undertake:</u></p> <p>(a) <u>a merger or consolidation which will result in the Company to be dissolved;</u></p> <p>(b) <u>a general assignment of the Company's assets or businesses to another entity;</u></p> <p>(c) <u>a share swap; or</u></p> <p>(d) <u>a spin-off,</u></p> <p><u>which would result in the termination of the Company's listing on the Designated Stock Exchange, and where the shares of surviving entity (in the case of (a) above), the transferee (in the case of (b) above), the entity whose shares has been allotted in exchange for the Company's shares (in the case of (c) above) and, the existing or newly incorporated transferee company (in the case of (d) above) are not listed on the main board of Designated Stock Exchange, then such action shall be approved at a general meeting by a resolution passed by Members holding two-thirds or more of the votes of the total number of issued Shares of the Company.</u></p> <p><u>The terms of “merger or consolidation”,</u></p>	<p>根據 OTC1 07 年 12 月第 12 次修訂[股權保護事項檢查表]修正</p>

		<p><u>“general assignment”, “share swap” and “spin-off” in the preceding paragraph are defined in accordance with the Applicable Listing Rules.</u></p> <p><u>本公司如進行以下議案而導致終止上市：</u></p> <p><u>(a) 合併，且本公司於合併後消滅；</u></p> <p><u>(b) 概括讓與本公司之資產或營業；</u></p> <p><u>(c) 股份轉換；或</u></p> <p><u>(d) 分割，</u></p> <p><u>且存續公司(於上述(a)之情形)、受讓公司(於上述(b)之情形)、與受讓本公司股份之公司(於上述(c)之情形)、或既存或新設之受讓分割公司(於上述(d)之情形)之股份未於指定交易所上市或上櫃者，該議案應經本公司已發行股份總數三分之二以上股東之同意後始得為之。</u></p> <p><u>前項所稱合併、概括讓與、股份轉換及分割依據上市(櫃)法規定義。</u></p>	
60(3)	<p>Directors shall be elected by the Members in general meeting. Notwithstanding any other provisions of these Articles, the principle of cumulative voting shall apply in any election of Directors pursuant to this Article. Each Member entitled to vote in such election shall have a number of votes equal to the product of (x) the number of votes conferred by such Member's Shares and (y) the number of persons standing for election as Directors at the general meeting. Each Member may divide and distribute such Member's votes, as so calculated, among any one or more candidates for the directorships to be filled, or such Member may cast such Member's votes for a single candidate. At such election, the candidates receiving the highest number of votes, up to the number of Directors to be chosen, shall stand elected, and a majority of the votes cast is not a prerequisite to the election of any candidate to the Board. Notwithstanding the foregoing, the retirement of any Directors (the “Retiring Directors”) being put for re-election hereto shall not have effect until the successful election of the new Directors in place of the Retiring Directors pursuant to the resolution.</p>	<p>Directors shall be elected by the Members in general meeting. Notwithstanding any other provisions of these Articles, the principle of cumulative voting shall apply in any election of Directors pursuant to this Article. Each Member entitled to vote in such election shall have a number of votes equal to the product of (x) the number of votes conferred by such Member's Shares and (y) the number of persons standing for election as Directors at the general meeting. Each Member may divide and distribute such Member's votes, as so calculated, among any one or more candidates for the directorships to be filled, or such Member may cast such Member's votes for a single candidate. At such election, the candidates receiving the highest number of votes, up to the number of Directors to be chosen, shall stand elected <u>subject to the condition that the number of Independent Directors and non-Independent Directors elected shall be calculated separately</u>, and a majority of the votes cast is not a prerequisite to the election of any candidate to the Board. Notwithstanding the foregoing, the retirement of any Directors (the “Retiring Directors”) being put for re-election hereto shall not have effect until the</p>	

	<p>董事應於股東會選舉。雖本章程有其他規定，董事選舉採累計投票制，股東之選舉權為下列之乘積(x)股份之表決權數；(y)應選出董事人數。股東得將選舉權分配選舉數人或集中選舉一人，按應選董事席次由所得選票最多者及依次較多者，當選為董事，不以取得表決權過半數為必要。雖有前述規定，董事任期屆滿（「卸任董事」）改選，卸任董事之卸任於改選董事完成後生效。</p>	<p>successful election of the new Directors in place of the Retiring Directors pursuant to the resolution.</p> <p>董事應於股東會選舉。雖本章程有其他規定，董事選舉採<u>累積</u>計投票制，股東之選舉權為下列之乘積(x)股份之表決權數；(y)應選出董事人數。股東得將選舉權分配選舉數人或集中選舉一人，按應選董事席次由所得選票最多者及依次較多者，當選為董事，<u>分別計算獨立董事及非獨立董事之當選名額，且</u>不以取得表決權過半數為必要。雖有前述規定，董事任期屆滿（「卸任董事」）改選，卸任董事之卸任於改選董事完成後生效。</p>	
60(4)	[本條新增]	<p><u>A person shall be eligible for election to the office of Director at any general meeting if (i) the Board has nominated such person, or (ii) any Member(s) holding, either individually or collectively, at least 1% of the total number of outstanding Shares issued by the Company has submitted to the Company a written nomination of such person for the said office. Prior to the commencement of the period where the Register is closed for transfers before a general meeting for the election of Directors, the Company shall give a public notice in such manner permitted by the Applicable Listing Rules specifying the number of Directors to be elected, a period of not less than ten (10) days for Members to submit nomination of candidates, and the place and delivery methods designated for receiving such nomination. The Board shall thereafter draw up a slate of eligible candidates for the election by the Members in general meeting, and the person to be elected as a Director shall be elected from among the candidates listed in the said slate.</u></p> <p><u>董事候選人由(i)董事會提名或(ii)個別或合計持有已發行股份總數百分之一以上之股東以書面提名。選舉董事會之股東會之停止過戶期間開始前，本公司應依上市櫃法規規定，公告擬選舉董事名額、受理股東提出候選人名單之期間、</u></p>	<p>根據中華民國財團法人證券櫃檯買賣中心107年12月第12次修訂外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表規定修正，本公司董事選舉全面改採候選人提名制。</p>

		地點及送達方式。股東之提名期間不得少於 10 日。董事會應造具合格候選人名單，由股東會就候選人名單中選任董事。	
64	<p>The office of a Director shall be vacated if the Director:- 董事於下列情事之一發生時出缺：</p> <p>(a) (b) becomes of unsound mind or dies; 董事心神喪失或死亡； (c) without special leave of absence from the Board, is absent from meetings of the Board for six (6) consecutive months ; or (d) becomes bankrupt or has a receiving order made against him or suspends payment or compounds with his creditors; 董事破產、經法院指定財產管理人、停止支付或與債權人協商免除債務； (e) is prohibited by law from being a Director or is disqualified pursuant to the provisions of Article 66 of these Articles;- or 依法不得擔任董事或根據本章程第 66 條喪失董事資格；</p>	<p>The office of a Director shall be vacated if the Director:- 董事於下列情事之一發生時出缺：</p> <p>(a) (b) <u>lacks full capacity to act</u> or dies; 董事<u>欠缺完全行為能力</u>或死亡； (c) without special leave of absence from the Board, is absent from meetings of the Board for six (6) consecutive months; (d) becomes bankrupt or has a receiving order made against him or suspends payment or compounds with his creditors, <u>provided that there has been no reinstatement of such person in relation to such bankruptcy, receiving order, suspension or compounding with creditors under the laws of the relevant jurisdiction(s);</u> 董事破產、經法院指定財產管理人、停止支付或與債權人協商免除債務，<u>尚未復權者</u>； (e) is prohibited by law from being a Director or is disqualified pursuant to the provisions of Article 66 of these Articles; 依法不得擔任董事或根據本章程第 66 條喪失董事資格；</p>	根據 OTC1 07 年 12 月第 12 次修訂[股權保護事項檢查表]修正
65	<p>Where a Director has, in the course of performing his/her duties, committed any act resulting in material damage to the Company or in serious violation of the Statutes, the R.O.C. Laws or these Articles, but has not been removed by a resolution in a general meeting of the Company, one or more Member(s) who together hold three-percent (3%) or more of the total number of issued shares of the Company may, within thirty (30) days from the date of such general meeting, submit a petition to a court having proper jurisdiction, including the R.O.C. Taipei District Court, if and to the extent permitted under the Statutes, for removing the Director.</p> <p>董事執行業務，有重大損害公司之行為或重大違反開曼法、中華民國法律或章程者，股東會未為決議將其解任者，持</p>	<p>Where a Director has, in the course of performing his/her duties, committed any act resulting in material damage to the Company or in serious violation of the Statutes, the R.O.C. Laws or these Articles, but has not been removed by a resolution in a general meeting of the Company, one or more Member(s) who together hold three-percent (3%) or more of the total number of issued shares of the Company may, within thirty (30) days from the date of such general meeting, submit a petition to a court having proper jurisdiction, including the R.O.C. Taipei District Court, if and to the extent permitted under the Statutes, for removing the Director.</p> <p>董事執行業務，有重大損害公司之行為或重大違反開曼法、中華民國法律或章程者，股東會未為決議將其解任者，持</p>	調整中譯文。

	有公司已發行股份總數百分之三以上之股東，得於股東會後三十日內訴請有權管轄法院裁判解任之，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院，但以不違反開曼法為限。	有公司已發行股份總數百分之三以上之股東，得於股東會後三十日內訴請有權管轄法院裁判解任之，並得以臺灣臺北地方法院為 <u>訴訟</u> 管轄法院，但以不違反開曼法為限。	
65A.	<p>(1) One or more Member(s) who together hold three percent (3%) or more of the total number of issued shares of the Company continuously for a period of one (1) year or more may request in writing the Independent Directors to jointly initiate, for the Company, an action against a Director (other than an Independent Directors) in a court having proper jurisdiction, including the R.O.C. Taipei District Court, if applicable. If the Independent Director fails to initiate a court action within thirty (30) days after receipt of such request, such requesting Member(s) may initiate for the Company an action against the Director in a court having proper jurisdiction, including the R.O.C. Taipei District Court, if applicable. If judgement is given in favour of the said Director resulting in the Company incurring any costs or damages, the said Member(s) shall be liable to indemnify against such costs and damages.</p> <p>繼續一年以上持有公司已發行股份總數百分之三以上之股東，得以書面請求獨立董事為公司共同於有管轄權之法院對董事提起訴訟，包括臺灣臺北地方法院。股東提出請求後三十日內，獨立董事不提起訴訟時，股東得為公司於有管轄權之法院提起訴訟，包括臺灣臺北地方法院。倘法院判決董事勝訴致本公司蒙受成本或損失者，該股東應賠償本公司損失或支出成本。</p>	<p>(1) One or more Member(s) who together hold <u>one</u> percent (1%) or more of the total number of issued shares of the Company continuously for a period of <u>six (6) months</u> or more may request in writing the Independent Directors to initiate, for the Company, an action against a Director (other than an Independent Directors) in a court having proper jurisdiction, including the R.O.C. Taipei District Court, if applicable. If the Independent Director fails to initiate a court action within thirty (30) days after receipt of such request, such requesting Member(s) may initiate for the Company an action against the Director in a court having proper jurisdiction, including the R.O.C. Taipei District Court, if applicable. If judgement is given in favour of the said Director resulting in the Company incurring any costs or damages, the said Member(s) shall be liable to indemnify against such costs and damages.</p> <p>繼續六個月以上持有公司已發行股份總數百分之一以上之股東，得以書面請求獨立董事為公司於有管轄權之法院對董事提起訴訟，包括臺灣臺北地方法院。股東提出請求後三十日內，獨立董事不提起訴訟時，股東得為公司於有管轄權之法院提起訴訟，包括臺灣臺北地方法院。倘法院判決董事勝訴致本公司蒙受成本或損失者，該股東應賠償本公司損失或支出成本。</p>	根據 OTC1 07 年 12 月 第 12 次修 訂[股 權保 護事 項檢 查表] 修正
66(1)	<p>Without limiting the generality of Article 64, a person shall not be qualified to hold office as a Director and if in office, his position shall be vacated, if he:</p> <p>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) has committed an offence (including but not limiting to an offence under the Statute for Prevention of Organizational Crimes</p>	<p>Without limiting the generality of Article 64, a person shall not be qualified to hold office as a Director and if in office, his position shall be vacated, if he:</p> <p>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) has committed an offence of <u>organizational crimes</u> (including but not limiting to an offence under the Statute for Prevention of</p>	根據 中華 民國 財團 法人 證券 櫃檯 買賣 中心 107 年 12 月 第

	<p>of the R.O.C.) and has been convicted thereof, and the time elapsed after he has served the full term of the sentence has not exceeded five (5) years;</p> <p>曾犯組織犯罪(包括但不限於犯中華民國組織犯罪防制條例之罪)，經有罪判決確定，服刑期滿尚未逾五年者。</p> <p>(b) has been sentenced to imprisonment for a term of more than one (1) year for an offence involving fraud, breach of trust or misappropriation, and the time elapsed after he has served the full term of such sentence has not exceeded two (2) years;</p> <p>曾犯詐欺、背信、侵占罪經受有期徒刑一年以上宣告，服刑期滿尚未逾二年者。</p> <p>(c) has been convicted by a court of law for misappropriating company or public funds during the time of his public service, and the time elapsed after he has served the full term of such sentence has not exceeded two (2) years;</p> <p>曾服公務虧空公款，經判決確定，服刑期滿尚未逾二年者。</p>	<p>Organizational Crimes of the R.O.C.) and has been convicted thereof, <u>provided that a Director shall not be disqualified nor vacate his position if in respect of such conviction five (5) years have elapsed since completion of the sentence or expiration of any probation or grant of pardon;</u></p> <p>曾犯組織犯罪(包括但不限於犯中華民國組織犯罪防制條例之罪)，經有罪判決確定，<u>但已執行完畢、緩刑期滿或經赦免後，逾五年者，不在此限；</u></p> <p>(b) has <u>committed</u> an offence involving fraud, breach of trust or misappropriation and <u>has been convicted thereof with an imprisonment for a term of at least one (1) year, provided that a Director shall not be disqualified nor vacate his position if in respect of such conviction two (2) years have elapsed since completion of the sentence or expiration of any probation or grant of pardon;</u></p> <p>曾犯詐欺、背信、侵占罪經受有期徒刑一年以上之刑確定，<u>但已執行完畢、緩刑期滿或經赦免後，逾二年者，不在此限；</u></p> <p>(c) has <u>committed an offense of misappropriating company or public funds during the time of his public service (including but not limiting to an offence under the Anti-corruption Act of the R.O.C.) and has been convicted thereof, provided that a Director shall not be disqualified nor vacate his position if in respect of such conviction two (2) years have elapsed since completion of the sentence or expiration of any probation or grant of pardon;</u></p> <p>曾服公務虧空公款(包括但不限於犯中華民國貪污治罪條例之罪)，<u>經判決有罪確定，但已執行完畢、緩刑期滿或經赦免後，逾二年者，不在此限；</u></p> <p>(d) has allowed cheques and other</p>	<p>12 次 修訂 外國 發行 人註 冊地 股東 權益 保護 事項 檢查 表規 定修 正。</p>
--	--	---	--

	<p>(d) has allowed cheques and other negotiable instruments to be dishonoured and the records thereof have not been cancelled or expunged by the relevant regulatory authorities;</p> <p>使用票據跳票未註銷或經拒絕往來者。</p> <p>(e)</p> <p>(f)</p>	<p>negotiable instruments to be dishonoured and the records thereof have not been cancelled, or <u>the sanction of transaction refusal imposed by a clearing house has not been discharged</u>;</p> <p>使用票據跳票未註銷，或經拒絕往來而尚未經票據交換所恢復往來者</p> <p>(e)</p> <p>(f)</p> <p><u>(g) has been adjudicated of assistantship under R.O.C. Laws and/or its equivalent under the laws of any jurisdictions outside R.O.C. and such assistantship and/or its equivalent has not been discharged yet.</u></p> <p><u>依中華民國法律受輔助宣告及/或在其他國家受相當處置，而尚未撤銷者。</u></p>	
68(1)	<p>For so long as the Shares are listed on the Designated Stock Exchange (but excluding its Emerging Stock Market), the Board shall include at least three (3) Independent Directors or such higher number so as to constitute not less than one-fifth of the total number of Directors, one (1) of whom shall be domiciled in the R.O.C (such domicile being registered with the R.O.C. governmental authorities). A person shall be eligible for election to the office of Director as an “Independent Director” at any general meeting if (i) the Board of Directors, or (ii) any shareholder(s) holding, either individually or collectively, at least 1% of the total number of outstanding shares issued by the Company, has submitted to the Company a written nomination of such person for the said office, and provided that in each case, the Board of Directors shall also have reviewed the candidate(s) so nominated and are satisfied as to his/their eligibility. The Board of Directors shall thereafter draw up a slate of eligible candidates for the consideration of, and election by, the Members in general meeting, and the person to be elected as an Independent Director shall be elected from among the candidates</p>	<p>For so long as the Shares are listed on the Designated Stock Exchange (but excluding its Emerging Stock Market), the Board shall include at least three (3) Independent Directors or such higher number so as to constitute not less than one-fifth of the total number of Directors, one (1) of whom shall be domiciled in the R.O.C (such domicile being registered with the R.O.C. governmental authorities). <u>With regard to the nomination of candidates for election to the office of Independent Director, in addition to compliance with Article 60(4), the Board of Directors shall also have reviewed the candidate(s) so nominated and are satisfied as to his/their eligibility. The Board of Directors shall thereafter draw up a slate of eligible candidates for the consideration of, and election by, the Members in general meeting, and the person to be elected as an Independent Director shall be elected from among the candidates listed in the said slate.</u></p> <p>本公司股份於指定交易所掛牌期間（但不包括新興股票市場），獨立董事人數不得少於三人且應達全體董事席次五分之一以上，其中至少一人應在中華民國有住所（向中華民國政府機構登記之戶</p>	<p>配合第60(4)條董事選舉全面採取提名制，爰修正本條。</p>

	<p>listed in the said slate.</p> <p>本公司股份於指定交易所掛牌期間（但不包括新興股票市場），獨立董事人數不得少於三人且應達全體董事席次五分之一以上，其中至少一人應在中華民國有住所（向中華民國政府機構登記之戶籍）。經董事會或個別或合計持有已發行股份總數百分之一以上之股東提名，且經董事會審查符合獨立董事所應具備條件之人，得於股東會被選任為獨立董事。董事會應造具合格候選人名單，由股東會就候選人名單中選任獨立董事。</p>	<p>籍）。關於獨立董事之提名，除應符合第60(4)條規定外，董事會應審查被提名人符合獨立董事所應具備條件。董事會應造具合格候選人名單，由股東會就候選人名單中選任獨立董事。</p>	
79	<p>A Director who is directly or indirectly interested in a contract or proposed contract or arrangement with the Company shall declare the nature of such interest at the meeting of the Board at which the question of entering into the contract or arrangement is first considered, if he knows his interest then exists, or in any other case at the first meeting of the Board after he knows that he is or has become so interested.</p> <p>董事對本公司之契約或交易安排有直接或間接利害關係者，董事會首次討論該議案時向董事會報告其利害關係之內容；嗣後得知有利害關係者，應於知悉後第一次董事會時報告。</p>	<p>(1) A Director who is directly or indirectly interested in a contract or proposed contract or arrangement with the Company shall declare the nature of such interest at the meeting of the Board at which the question of entering into the contract or arrangement is first considered, if he knows his interest then exists, or in any other case at the first meeting of the Board after he knows that he is or has become so interested.</p> <p>董事對本公司之契約或交易安排有直接或間接利害關係者，董事會首次討論該議案時向董事會報告其利害關係之內容；嗣後得知有利害關係者，應於知悉後第一次董事會時報告。</p> <p><u>(2) A Director shall be deemed to have a personal interest in a matter to be discussed at a meeting of the Board, where his/her spouse, a relative by blood within the second degree of kinship, or any company which controls, or is controlled by such Director has interests in that matter.</u></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，就董事會討論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>根據中華民國財團法人證櫃檯買賣中心107年12月第12次修訂外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表規定修正。</p>
89	<p>The following matters shall be resolved by a majority of the Directors present at a Board meeting at which at least two-thirds of the Board are present:</p> <p>以下事項應由董事會以董事三分之二以上出席，出席董事過半數同意行之：</p> <p>(a)..... j</p>	<p>The following matters shall be resolved by a majority of the Directors present at a Board meeting at which at least two-thirds of the Board are present:</p> <p>以下事項應由董事會以董事三分之二以上出席，出席董事過半數同意行之：</p> <p>(a)..... j</p>	<p>配合本章程第100(1)條及第111(3)條修正</p>

	<p>(g)</p> <p>(h) the total amount of employee bonuses and the manner of its payment (in the form of shares or cash); and</p> <p>(i) the total amount of Directors' bonuses;</p>	<p>(g).....</p> <p>(h) the total amount of employee bonuses and the manner of its payment (in the form of shares or cash);</p> <p>(i) the total amount of Directors' bonuses;</p> <p><u>(j) distribution of the whole or a part of the profit distributable as annual dividends and/or bonuses for the previous fiscal year in the form of cash; and 會計年度終了以現金分派盈餘之一部或全部為年度股息或紅利；及</u></p> <p><u>(k) distribution of the whole or a part of the reserve set aside from profits or Capital Reserve (as defined in Article 111(1)) in the form of cash.</u></p> <p><u>以現金分配盈餘公積或資本公積（如第 111(1)條所定義）之全部或一部。</u></p>	
96(3)	[新增]	<p><u>When conducting business for and on behalf of the Company, the Directors and, subject to Article 98, other officers of the Company shall ensure that the Company comply with the laws and regulations as well as business ethics and may take actions to promote public interests for the fulfilment of its social responsibilities.</u></p> <p><u>董事及其他經營管理人員為本公司經營業務(董事以外之其他經營管理人員受第 98 條限制)，應確保本公司遵守法令及商業倫理規範，並得採行增進公共利益之行為，以善盡其社會責任。</u></p>	<p>根據 OTC1 07 年 12 月第 12 次修訂[股權保護事項檢查表]修正。</p>
100(1)	<p>(1) Subject to the Law and these Articles, the Company in general meeting may from time to time declare dividends and the dividends shall be paid to the Members in New Taiwan Dollars.</p> <p>本公司經股東會得決議分派股利，股利發放並應以新台幣為之，並以不違反開曼公司法與本章程為限。</p>	<p>(1)Subject to the Law and these Articles, the Company in <u>an annual</u> general meeting may declare <u>annual</u> dividends for the previous <u>fiscal year, provided, however, that the Board may resolve to declare and pay annual dividends in cash in accordance with the Article 89(j) and report same to the annual general meeting.</u> <u>Cash</u> dividends shall be paid to the Members in New Taiwan Dollars.</p> <p>本公司以不違反開曼公司法與本章程為限，<u>於會計年度終了經股東常會得決議分派前一會計年度之年度股利，但董事會得依第 89 條第(j)款規定決議以現金分派年度股利，並向股東常會報告。現金股利發放應以新台幣為之。</u></p>	<p>參考公司法第 240 條第 5 項規定，授權董事會得於會計年度終了分派現金股利並向股東報告。</p>

100(2)	[新增]	<p><u>Notwithstanding Article 100 (1), the Board may declare dividends in respect of the first half of a fiscal year (“Interim Dividends”) and pay to the Members such Interim Dividends, subject to the conditions that (i) any Interim Dividend shall not be declared and paid unless the Company’s losses (including losses of previous years) shall have been covered in accordance with these Articles and (ii) any proposal by the Board to capitalise the Interim Dividends by issuing new, fully paid shares to the Members shall be resolved at a general meeting by a Special Resolution in accordance with Article 44(i).</u></p> <p>雖有第 100(1)條規定，董事會於上半會計年度終了後得為盈餘分派(“期中股利”)，但應符合下列條件: (i)公司之虧損(包括以前年度之虧損)應先撥補完畢；及(2)分派期中股利以發新股方式為之者，應依第 44 條(i)款經股東會以特別決議同意。</p>	根據 OTC107 年 12 月第 12 次修訂[股權保護事項檢查表]修正，授權董事會得辦理半年度期中分派，並訂定期中分派相關程序。
100(3)	[新增]	<p><u>Any proposal of profit distribution or setting-off of losses for the first half fiscal year, together with the semi-annually business report and financial statements, shall be reviewed by the Audit Committee and submitted to the Board for approval. Such semi-annual financial statements shall be audited or reviewed by Auditors.</u></p> <p>本公司上半會計年度盈餘分派或虧損撥補之議案，應連同半年度營業報告書及財務報表交審計委員會查核後，提董事會決議之。該半年度財務報表應經會計師查核或核閱。</p>	根據 OTC107 年 12 月第 12 次修訂[股權保護事項檢查表]修正，授權董事會得辦理半年度期中分派，並訂定期中分派相關程序。
100(4)	[新增]	<p><u>The Board shall estimate and set aside sums amounting to taxes and dues payable, losses to be covered, any sums as the Board may think proper as reserves and the bonuses for employees and Directors set forth in Article 103(1) before the distribution of the Interim Dividends.</u></p>	根據 OTC107 年 12 月第 12 次修訂[股權保護事項檢查表]修正

		<u>本公司分派期中股利時，董事會應先預估並保留應納稅捐、待彌補虧損、董事會認為適當之公積及第 103(1)條規定之員工及董事酬勞。</u>	正，授權董事會得辦理半年度期中分派，並訂定期中分派相關程序。
103(1)	<p>Where the Company has profits (before income tax) at the end of the Company's fiscal year, it shall, with the approval of the Board by way of a resolution passed by the Board in accordance with Article 89 and a report to the Members in general meeting, set aside not more than 3 percent (3 %) for bonuses of Directors and not less than three percent (3%) and not more than eight percent (8%) to employees of the Company and of its Subordinate Companies who are determined by the Board in its reasonable discretion, provided, however, that cumulative losses shall be deducted first from the profits of the year before the balance is used to calculated the bonuses for employees and Directors.</p> <p>本公司會計年度終了有獲利(稅前淨利)時，經董事會依第 89 條規定決議並報告股東會，提撥董事酬勞不超過百分之三，本公司及從屬公司員工酬勞不低於百分之三且不高於百分之八，員工酬勞分配由董事會決定，但年度獲利應先扣除累積虧損，再就餘額計算員工酬勞及董事酬勞。</p>	<p>Where the Company has profits (before income tax) at the end of the Company's fiscal year, it shall, with the approval of the Board by way of a resolution passed by the Board in accordance with Article 89 and a report to the Members in general meeting, set aside not more than 3 percent (3 %) for bonuses of Directors and not less than three percent (3%) and not more than eight percent (8%) to employees of the Company and of its Subordinate Companies who are determined by the Board in its reasonable discretion, provided, however, that cumulative losses shall be deducted first from the profits of the year before the balance is used to calculated the bonuses for employees and Directors.</p> <p>本公司會計年度終了有獲利(稅前淨利)時，經董事會依第 89 條規定決議並報告股東會，提撥董事酬勞不超過百分之三，本公司及從屬公司員工酬勞不低於百分之三且不高於百分之八，員工酬勞分派由董事會決定，但年度獲利應先扣除累積虧損，再就餘額計算員工酬勞及董事酬勞。</p>	調整中譯文
103(2)	<p>Any balance profit left, after paying all relevant taxes, setting aside reserves, and deducting such amount as may be recommended by the Board not to distribute, may, with the approval of the Members in general meeting by way of an Ordinary Resolution, be distributed to the Members as dividends.</p> <p>上述酬勞分派後之盈餘，於完納稅捐、提列公積及扣除董事會建議不分配之數額後，經股東常會普通決議分派給股東為股利。</p>	<p><u>Except as otherwise provided in Articles 100 and 104, any balance profit left, after paying all relevant taxes, setting aside reserves, and deducting such amount as may be recommended by the Board not to distribute, may, with the approval of the Members in general meeting by way of an Ordinary Resolution, be distributed to the Members as dividends.</u></p> <p>上述酬勞分派後之盈餘，於完納稅捐、提列公積及扣除董事會建議不分配之數額後，經股東常會普通決議分派給股東為股利，但第 100 條及第 104 條另有規定者，不在此限。</p>	配合第 100(1)條增訂授權董事會分派現金股利以及第 104 條規定以發行新股分派股利應經股東會特別決議之規定，修正本條。
104.	Since the Company is at the growth stage	Since the Company is at the growth stage	根據

	<p>of its business, dividends will be in-principle not less than 10% of the total retained earnings and may be distributed in the form of cash or new shares and the ratio for cash dividend will be in-principle not less than 5% of total distribution subject to adjustment in consideration of such factors as capital spending, financial health and business development. The Company may by Special Resolution, (a) determine that the whole or a part of the profit distributable as dividends and/or bonuses be distributed in the form of new shares to be issued by the Company or, (b) declare that a dividend be satisfied wholly or in part by the distribution of specific assets of any kind and in particular of paid up shares, debentures or warrants to subscribe securities of the Company or any other company, or in any one or more of such ways. Any fraction of such newly issued shares shall be paid in cash. The Board may resolve that no such assets shall be made available to Members with registered addresses in any particular territory or territories where, in the absence of a registration statement or other special formalities, such distribution of assets would or might, in the opinion of the Board, be unlawful or impracticable and in such event the only entitlement of the Members aforesaid shall be to receive cash payments as aforesaid. Members affected as a result of the foregoing sentence shall not be or be deemed to be a separate class of Members for any purpose whatsoever.</p> <p>本公司於成長階段，股利以不低於可分配盈餘總數之百分之十為原則，股利分派得以現金股利或股票股利為之，現金股利比率以不低於股利總額百分之五為原則，但得視資本支出、健全財務及業務發展等因素調整。本公司得以股東會特別決議將(a)應分派股息或紅利之全部或一部，以發行新股方式為之；或(b)股息紅利之全部或一部，以分派資產，實收股份、債權股證或認購本公司或他公司有價證券之權證或其組合方式支付。畸零股得以現金支付。倘董事會認為股東受領實物分派未經登記或特定程序，</p>	<p>of its business, dividends will be not less than 10% of the total retained earnings and may be distributed in the form of cash or new shares and the ratio for cash dividend will be not less than 5% of total distribution subject to adjustment in consideration of such factors as capital spending, financial health and business development. The Company may by Special Resolution, (a) determine that the whole or a part of the profit distributable as dividends and/or bonuses be distributed in the form of new shares to be issued by the Company or, (b) declare that a dividend be satisfied wholly or in part by the distribution of specific assets of any kind and in particular of paid up shares, debentures or warrants to subscribe securities of the Company or any other company, or in any one or more of such ways. Any fraction of such newly issued shares shall be paid in cash. The Board may resolve that no such assets shall be made available to Members with registered addresses in any particular territory or territories where, in the absence of a registration statement or other special formalities, such distribution of assets would or might, in the opinion of the Board, be unlawful or impracticable and in such event the only entitlement of the Members aforesaid shall be to receive cash payments as aforesaid. Members affected as a result of the foregoing sentence shall not be or be deemed to be a separate class of Members for any purpose whatsoever.</p> <p>本公司於成長階段，股利分派不低於可分配盈餘總數之百分之十，股利分派得以現金股利或股票股利為之，現金股利比率不低於股利總額百分之五，但得視資本支出、健全財務及業務發展等因素調整。本公司得以股東會特別決議將(a)應分派股息或紅利之全部或一部，以發行新股方式為之；或(b)股息紅利之全部或一部，以分派資產，實收股份、債權股證或認購本公司或他公司有價證券之權證或其組合方式支付。畸零股得以現金支付。倘董事會認為股東受領實物分</p>	<p>中華民國證券櫃檯買賣中心107年12月第12次修訂外國發行人註冊地權益保護事項檢查表規定修正。</p>
--	---	--	--

	依股東登記地址所在國家地區之法令屬違法或難以執行者，董事會對該股東得不為實物分派，而支付現金。前開股東不得視為不同種類之股東。	派未經登記或特定程序，依股東登記地址所在國家地區之法令屬違法或難以執行者，董事會對該股東得不為實物分派，而支付現金。前開股東不得視為不同種類之股東。	
111(3)	<p>Subject to these Articles, the Board may resolve to capitalise any sum for the time being standing to the credit of any of the Company's share premium or other reserve accounts or to the credit of the profit and loss account or otherwise available for distribution by applying such sum in paying up unissued shares to be allotted as fully paid bonus shares pro rata to the Members.</p> <p>董事會得決議將發行溢價科目、其他準備金科目、盈餘/虧損科目或其他可分配科目之貸方撥充資本，按比例發行新股分派給股東，但不得違反本章程之規定。</p>	<p>Subject to <u>the Law and</u> these Articles, <u>where the Company incurs no loss, the Board may resolve to distribute to the Members the whole or part of the reserve set aside from profits or Capital Reserve in the form of cash in accordance with Article 89(k) and report to the general meeting.</u></p> <p>於符合開曼公司法及本章程限度內，本公司無虧損時，董事會得依第 89(k)條規定決議將盈餘公積或資本公積之一部或全部以現金分派予股東，並向股東會報告。</p>	參考公司法第 241 條第 2 項準用第 240 條第 5 項規定，授權董事會以現金分派公積。
114 (3)	<p>The Board shall keep copies of these Articles, the minutes of every general meeting, resolutions and the Financial Statements, the Register and the counterfoil of corporate bonds issued by the Company at the office of its Shareholders' Service Agent in the R.O.C. and/or such other places as the Board may think fit. Any Member may request at any time, by submitting evidentiary document(s) to show his legal interests involved and indicating the scope of requested matters, an access to inspect and to make copies of the above documents. The Board may, in its discretion, decline a request to inspect and to make copies of the Register except a request by a Member to inspect and take copies of his own shareholding record in the Register.</p> <p>董事會應將章程、歷屆股東會議事錄、財務報表、股東名冊及公司債存根簿備置於中華民國境內股務代理機構與/或董事會認為合適之其他處所。股東得檢具法律上利害關係證明文件，指定範圍，隨時請求查閱及抄錄。董事會得裁量拒絕查閱及抄錄股東名冊之請求，但股東請求查閱及抄錄股東名簿上自己持股紀錄者不在此限。</p>	<p>The Board shall keep copies of these Articles, the minutes of every general meeting, resolutions and the Financial Statements, the Register and the counterfoil of corporate bonds issued by the Company at the office of its Shareholders' Service Agent in the R.O.C. and/or such other places as the Board may think fit. Any Member may request at any time, by submitting evidentiary document(s) to show his legal interests involved and indicating the scope of requested matters, an access to inspect, <u>transcribe or to make copies of the above documents. The Board shall instruct its Shareholders Service Agent to provide its Members with such access.</u> The Board may, in its discretion, decline a request to inspect and to make copies of the Register except a request by a Member to inspect and take copies of his own shareholding record in the Register.</p> <p>董事會應將章程、歷屆股東會議事錄、財務報表、股東名冊及公司債存根簿備置於中華民國境內股務代理機構與/或董事會認為合適之其他處所。股東得檢具法律上利害關係證明文件，指定範圍，隨時請求查閱及抄錄或複製，董事會並應令股務代理機構提供。董事會得裁量拒絕查閱及抄錄股東名冊之請</p>	根據中華民國財團法人證櫃檯買賣中心 107 年 12 月第 12 次修訂外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表規定修正。

		求，但股東請求查閱及抄錄股東名簿上自己持股紀錄者不在此限。	
114(4)	[新增]	<p><u>The Board or any person eligible to convene a general meeting pursuant to these Articles may require the Company or its Shareholder Service Agent to provide a copy of the Register.</u></p> <p><u>董事會或其他依本章程規定有權召集股東會之人，得請求本公司或股務代理機構提供股東名簿。</u></p>	根據 OTC10 7 年 12 月第 12 次 修訂 [股權 保護事 項檢查 表] 修 正

【附件六】「取得或處分資產處理準則」部分條文修正對照表

原條文	修正條文	修正理由
<p>第三條（適用範圍）</p> <p>本處理程序所稱資產之適用範圍如下：</p> <p>一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款催收款項）。</p> <p>六、衍生性商品。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p>	<p>第三條（適用範圍）</p> <p>本處理程序所稱資產之適用範圍如下：</p> <p>一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p><u>五、使用權資產。</u></p> <p><u>六、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款催收款項）。</u></p> <p><u>七、衍生性商品。</u></p> <p><u>八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</u></p> <p><u>九、其他重要資產。</u></p>	配合相關法規修訂
<p>第四條（用詞定義）</p> <p>本處理程序用詞定義：</p> <p>一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。</p> <p>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。</p> <p>三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</p> <p>四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法得從事不動產、其他固定資產估價業務者。</p>	<p>第四條（用詞定義）</p> <p>本處理程序用詞定義：</p> <p>一、衍生性商品：指其價值由<u>特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率、信用評報或信用指數或其他變數</u>所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，<u>上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合契約式契約或結構型商品等</u>。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。</p> <p>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條<u>之三</u>規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。</p> <p>三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</p> <p>四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法</p>	配合相關法規修訂

<p>五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</p> <p>六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定之大陸投資。</p> <p>七、「最近期財務報表」，係指本公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。</p>	<p>律得從事不動產、設備估價業務者。</p> <p>五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</p> <p>六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p> <p>七、證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。</p> <p>八、證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。</p> <p>九、「最近期財務報表」，係指本公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。</p>	
<p>第八條（取得或處分不動產及其他固定資產評估、作業程序）</p> <p>本公司取得或處分不動產及設備，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>一、略</p>	<p>第八條（取得或處分不動產、設備或其使用權資產評估、作業程序）</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>一、略</p>	配合 相關 法規 修訂
<p>第九條（取得或處分會員證或無形資產評估、作業程序）</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計</p>	<p>第九條（取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產評估、作業程序）</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表</p>	配合 相關 法規 修訂

研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	
<p>第十條(關係人交易)</p> <p>本公司與關係人取得或處分資產，除應依第七、八、九條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依第七、八、九條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p>	<p>第十條(關係人交易)</p> <p>本公司向關係人取得或處分資產，除應依前四條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前四條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p>	配合相關法規修訂
<p>第十條之一</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產，依第十五條及第十六條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十三條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過免再計入。</p> <p>本公司與子公司間取得或處分供營業使用之設備，董事會得依第五條授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p>	<p>第十條之一</p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提交董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產或其使用權，依第十之二條及第十之三條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十三條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過免再計入。</p> <p>本公司與子公司間從事下列交易，董事會得依第五條授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>二、取得或處分供營業使用之不動產使用權</p>	配合相關法規修訂

	<p><u>資產。</u></p> <p><u>本公司依第一項規定應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提交董事會通過事項，準用第十八條第四項及第五項。</u></p>	
<p>第十條之二</p> <p>本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>一、按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。</p> <p>二、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。</p> <p>合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項任一方法評估交易成本。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，依<u>第一項及第二項</u>規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依<u>第十條之一</u>規定辦理，不適用前三項規定：</p> <p>一. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>二. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>三. 與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</p>	<p>第十條之二</p> <p>本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>一、按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。</p> <p>二、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。</p> <p>合併購買<u>或租賃</u>同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項<u>所列</u>任一方法評估交易成本。</p> <p>本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，依<u>前二項</u>規定評估不動產<u>或其使用權資產</u>成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，有下列情形之一者，應依<u>前條</u>規定辦理，不適用前三項規定：</p> <p>一. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產<u>或其使用權資產</u>。</p> <p>二. 關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>三. 與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</p> <p><u>四、本公司與子公司間取得供營業使用之不動產使用權資產</u></p>	<p>配合 相關 法規 修訂</p>
<p>第十條之三</p> <p>本公司依前條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依第十條之四規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者及會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>一、關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：</p>	<p>第十條之三</p> <p>本公司依前條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依第十條之四規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者及會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>一、關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：</p>	<p>配合 相關 法規 修訂</p>

<p>(一)素地依第四項規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。</p> <p>(二)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理之樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>(三)同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有之合理之樓層價差推估其交易條件相當者。</p> <p>二、本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。</p> <p>前項所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p>	<p>(一)素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。</p> <p>(二)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理之樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>二、本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃資產取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。</p> <p>前項所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p>	
<p>第十條之四</p> <p>本公司向關係人取得不動產，如經按第十條之二及第十條之三規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>一、應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>二、審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>三、應將前二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯</p>	<p>第十條之四</p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按前二條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>一、應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>二、審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>三、應將前二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資</p>	<p>配合 相關 法規 修訂</p>

示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。	產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。	
<p>第十一條（從事衍生性商品交易評估、作業程序）</p> <p>本公司已依法令規定訂定從事衍生性商品交易，相關內容詳「從事衍生性商品交易處理程序」。</p>	<p>第十一條（從事衍生性商品交易評估、作業程序）</p> <p>本公司從事衍生性商品交易，<u>悉依本公司「從事衍生性商品交易處理程序」辦理。</u></p>	配合相關法規修訂
<p>第十二條（企業合併、分割、收購及股份受讓評估、作業程序）</p> <p>本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</p>	<p>第十二條（企業合併、分割、收購及股份受讓評估、作業程序）</p> <p>本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或<u>本公司</u>直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</p>	配合相關法規修訂
<p>第十二條之二</p> <p>本公司參與合併、分割或收購除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經主管機關同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。</p> <p>本公司參與股份受讓除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經主管機關同意者外，應於同一天召開董事會。</p> <p>以下略</p>	<p>第十二條之二</p> <p>本公司<u>及</u>參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經主管機關同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。</p> <p>本公司<u>及</u>參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經主管機關同意者外，應於同一天召開董事會。</p> <p>以下略</p>	配合相關法規修訂
<p>第十二條之七</p> <p>參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依第十二條之二、第十二條之三、第十二條之六規定辦理。</p>	<p>第十二條之七</p> <p>參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依第十二條之二、第十二條之三、<u>及前條</u>規定辦理。</p>	配合相關法規修訂
<p>第十三條（公告申報程序）</p> <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p>	<p>第十三條（公告申報程序）</p> <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>，或與關係人為取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣<u>國內</u>公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程</p>	配合相關法規修訂

<p>四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>六、除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣公債。</p> <p>(二)以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(三)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p> <p>二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>四、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</p> <p>前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定公告部分免再計入。</p> <p>本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。</p> <p>以下 略</p>	<p>序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，<u>且其交易對象非為關係人</u>，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>六、除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣公債。</p> <p>(二)以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券<u>(不含次順位債券)</u>，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(三)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p> <p>二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產<u>或其使用權資產</u>之金額。</p> <p>四、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</p> <p>前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定公告部分免再計入。</p> <p>本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。</p> <p>以下 略</p>	
<p>第十四條（公司及各子公司取得非供營業使用之不動產或有價證券之總額及個別有價證券之限額）</p> <p>本公司及子公司得購買非供營業使用之不動</p>	<p>第十四條（公司及各子公司取得非供營業使用之不動產<u>及其使用權</u>或有價證券之總額及個別有價證券之限額）</p> <p>本公司及子公司得購買非供營業使用之不動</p>	<p>配合 相關 法規 修訂</p>

<p>產，其限額為本公司淨值百分之百，或投資有價證券，其限額為本公司淨值百分之百，但投資個別有價證券之限額為本公司淨值百分百。</p>	<p>產及其使用權，其限額為本公司淨值百分之百，或投資有價證券，其限額為本公司淨值百分之百，但投資個別有價證券之限額為本公司淨值百分百。</p>	
<p>第十五條（對子公司取得或處分資產之控管程序）</p> <p>本公司之子公司應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂定或修訂其「取得或處分資產處理程序」經各子公司之董事會通過後生效實施。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有第十三條規定應公告申報情事者，由本公司代為公告申報。</p> <p>前項子公司適用第十三條第一項之應公告申報標準有關達實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。</p>	<p>第十五條（對子公司取得或處分資產之控管程序）</p> <p>本公司之子公司應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂定或修訂其「取得或處分資產處理程序」經各子公司之董事會通過後生效實施。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有第十三條規定應公告申報情事者，由本公司代為公告申報。</p> <p>前項子公司適用第十三條第一項之應公告申報標準有關達實收資本額或總資產規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。</p>	<p>配合 相關 法規 修訂</p>

【附件七】「從事衍生性商品交易處理程序」部分條文修正對照表

原條文	修正條文	修正理由
<p>第二條 交易種類</p> <p>本處理程序所稱之衍生性商品，係指其價值由資產、利率、匯率、或其他利益等商品所衍生之交易契約，如遠期契約、選擇權契約、交換契約，暨上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨合約。本公司不從事上述以外之其他衍生性商品交易。</p>	<p>第二條 交易種類</p> <p>本處理程序所稱之衍生性商品，係指其價值由特定利率、<u>金融工具價格、商品價格、匯率或費率指數、信用評等或信用指數</u>、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、<u>期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約</u>，上述契約之組合、或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨合約。本公司不從事上述以外之其他衍生性商品交易。</p>	配合相關法規修訂
<p>第五條 契約總額及全部與個別契約損失上限契約總額</p> <p>避險性操作</p> <p>本公司之整體避險契約總額，以不超過未來一年內公司因業務所產生應收款項金額百分之七十五為限，超過此額度需提報董事會決議通過。</p>	<p>第五條 契約總額及全部與個別契約損失上限</p> <p>避險性操作</p> <p>本公司之整體避險契約總額，以不超過未來一年內公司因業務所產生應收款項金額百分之七十五為限，超過此額度需提報董事會決議通過。</p>	配合相關法規修訂
<p>第十三條</p> <p>內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易相關部門對本處理程序相關規定之遵守情形，並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知董事會。</p>	<p>第十三條</p> <p>內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易相關部門對本處理程序相關規定之遵守情形，並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知<u>審計委員會</u>。</p>	配合相關法規修訂

【附件八】「背書保證作業程序」部分條文修正對照表

現行條文	修正條文	說明
<p>第三條</p> <p>以上 略</p> <p>本公司基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規訂互保，或因共同投資關係係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證，或同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保者，不受前二項規定之限制，得為背書保證。</p> <p>以下 略</p>	<p>第三條</p> <p>以上 略</p> <p>本公司基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約<u>規定</u>互保，或因共同投資關係係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證，或同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保者，不受前二項規定之限制，得為背書保證。</p> <p>以下 略</p>	配合相關法規修訂
<p>第五條（決策及授權層級）</p> <p>本公司所為背書保證事項，應審慎評估是否符合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及本公司所訂「背書保證作業程序」之規定，並經詳細審查程序，將評估結果提報董事會決議通過後始得為之。但為配合時效需要，得由董事會授權董事長在本公司最近期財務報表淨值百分之二十以內先予決行，後提報次一董事會追認。本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第三條第二項規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但公開發行公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>本公司已設置獨立董事時，其為他人背書保證時，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>第五條（決策及授權層級）</p> <p>本公司所為背書保證事項，應審慎評估是否符合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及本公司所訂「背書保證作業程序」之規定，並經詳細審查程序，將評估結果提報董事會決議通過後始得為之。但為配合時效需要，得由董事會授權董事長在本公司最近期財務報表淨值百分之二十以內先予決行，後提報次一董事會追認。本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依第三條第二項規定為背書保證前，並應提報本公司董事會決議後始得辦理。但公開發行公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>本公司為他人背書保證時，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>	配合相關法規修訂
<p>第六條（背書保證辦理程序）</p> <p>以上略</p> <p>財務部所建立之背書保證備查簿，應就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期、依本規定應審慎評估之事項、擔保品內容及其評估價值以及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。</p> <p>被背書保證企業還款時，應將還款之資料照會本公司，以便解除本公司保證之責任，並登載於背書保證備查簿上。</p>	<p>第六條（背書保證辦理程序）</p> <p>以上略</p> <p><u>本公司辦理背書保證事項，應建立備查簿就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期、依本規定應審慎評估之事項、擔保品內容及其評估價值以及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。</u></p> <p>被背書保證企業還款時，應將還款之資料照會本公司，以便解除本公司保證之責任，並登載於背書保證備查簿上。</p>	配合相關法規修訂

<p>第 八 條（辦理背書保證應注意事項）</p> <p>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，應即以書面通知各獨立董事。</p> <p>本公司如因情事變更，致背書保證對象原符合本程序第三條規定而嗣後不符合，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過本程序第四條所訂額度時，則稽核單位應督促財務部對於該對象所背書保證之金額或超限部份於合約所訂期限屆滿時或訂定於一定期限內全部消除，並將該改善計畫送各獨立董事，以及報告於董事會。</p> <p>本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過本程序所訂額度之必要且符合本程序所訂條件者，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正本程序，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。</p> <p>本公司已設置獨立董事者，於董事會討論時，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>第 八 條（辦理背書保證應注意事項）</p> <p>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，應即以書面通知審計委員會。</p> <p>本公司如因情事變更，致背書保證對象<u>不符本準則規定或金額超限時</u>，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會，並依計畫時程完成改善。</p> <p>本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過本程序所訂額度之必要且符合本程序所訂條件者，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正本程序，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。</p> <p>本公司於<u>前項</u>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>第 十 條（應公告申報之時限及內容）</p> <p>本公司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。</p> <p>本公司背書保證達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：</p> <p>一、本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>二、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>四、本公司或子公司新增背書保證餘額達新臺幣三千萬元以上且達該本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應輸入公開資訊觀測站之事項，應由本公司為之。</p>	<p>第 十 條（應公告申報之時限及內容）</p> <p>本公司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。</p> <p>本公司背書保證達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：</p> <p>一、本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>二、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、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。</p> <p>四、本公司或子公司新增背書保證餘額達新臺幣三千萬元以上且達該本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應輸入公開資訊觀測站之事項，應由本公司為之。</p>	

<p>本公司應評估或認列背書保證之或有損失，於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> <p>本公司之公告申報，係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。本公司所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</p>	<p>本公司應評估或認列背書保證之或有損失，於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> <p>本公司之公告申報，係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。本程序所稱事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定背書保證對象及金額之日等日期孰前者。</p>	
<p>第十三條（實施與修訂）</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紀錄。</p> <p>本程序經董事會通過後應即提報股東會討論並取得其同意，修正時亦同。</p>	<p>第十三條（實施與修訂）</p> <p><u>本公司訂定或修正背書保證作業程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</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>第一項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</u></p> <p>本程序經董事會通過後應提報股東會討論並取得其同意，<u>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</u>，修正時亦同。</p>	

【附件九】「資金貸與他人作業程序」部分條文修正對照表

現行條文	修正條文	說明
<p>第三條 (資金貸與總額及個別對象之限額)</p> <p>以上 略</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受第二項之限制。但仍應依資金貸與總額及個別對象之限額，分別就業務往來、——短期融通資金訂定總額、個別對象之限額、資金貸與期限及計息方式。</p>	<p>第三條 (資金貸與總額及個別對象之限額)</p> <p>以上 略</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，<u>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</u>，不受第二項之限制。但仍訂定資金貸與總額及個別對象之限額，<u>並應明定資金貸與期限。</u></p> <p><u>公司負責人違反第一項時，應與借用人連帶負返還責任；如公司受有損害者，亦應由其負損害賠償責任。</u></p>	配合相關法規修訂
<p>第四條 (與其關係企業間之資金貸予應注意事項)</p> <p>本公司與母公司或子公司間，或子公司間之資金貸與，應依規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。</p> <p>以下 略</p>	<p>第四條 (與其關係企業間之資金貸予應注意事項)</p> <p>本公司與子公司，或子公司間之資金貸與，應依規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。</p> <p>以下 略</p>	配合相關法規修訂
<p>第十一條 (應公告申報之時限及內容)</p> <p>以上 略</p> <p>本公司應依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> <p>本程序所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</p>	<p>第十一條 (應公告申報之時限及內容)</p> <p>以上 略</p> <p>本公司應依一般公認會計原則規定，評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p> <p>本程序所稱事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定<u>資金貸與</u>對象及金額之日等日期孰前者。</p>	配合相關法規修訂
<p>第十三條 (實施與修訂)</p> <p>本作業程序經董事會通過後，送審計委員會並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議併送審計委員會及提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>本公司已設置獨立董事時，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紀錄。</p>	<p>第十三條 (實施與修訂)</p> <p>本公司訂定或修正資金貸與他人作業程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，<u>並提董事會決議。</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>第一項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</u></p> <p>本程序經董事會通過後應提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議提報股東會討論，修正時亦同。</p>	