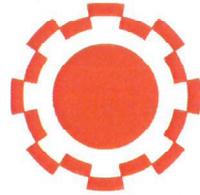


股票代號：9802



鈺齊國際股份有限公司

Fulgent Sun International (Holding) Co., Ltd.

民國一〇八年股東常會
議事錄



鈺齊國際股份有限公司

Fulgent Sun International (Holding) Co., Ltd.

民國一〇八年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇八年六月十二日(星期三)上午九時整

地點：雲林縣斗六市科工二路 26 號(雲林科技工業區服務中心)

出席股數：出席股東及股東代理人代表股數總計 117,498,862 股，佔發行總股數 159,830,923 股之 73.51%。

出席董事：董事長-林文智、董事兼總經理-廖芳祝、董事兼執行副總-廖志誠、
獨立董事-張坤顯、獨立董事-郭少龍、獨立董事-胥愛琦

列席人員：資誠聯合會計師事務所-王玉娟會計師、智鼎國際法律事務所-陳祐良律師、財務長-范振祥、財務副協理-洪健朝、資誠聯合會計師事務所-洪育宗經理

主席：林文智



記錄：周郁婕



壹、宣佈開會：出席股數已達法定出席股權，依法宣布開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項：

一、一〇七年度營業狀況報告案，報請 公鑒。

說明：一〇七年度營業報告書，請參閱本手冊附件一。

二、審計委員會審查本公司一〇七年度決算表冊報告案，報請 公鑒。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱本手冊附件二。

三、民國一〇七年度員工及董事酬勞分配情形報告案，報請 公鑒。

說明：本公司於一〇八年三月八日經董事會決議通過一〇七年度員工酬勞新台幣 10,000,000 元及董事酬勞新台幣 10,000,000 元，請

參閱本手冊附件三。

四、本公司國內第四次無擔保轉換公司債執行情形報告案，報請 公鑒。

說明：本公司為償還銀行借款及充實營運資金，經一〇七年八月六日董事會決議通過發行一〇七年度國內第四次無擔保轉換公司債，發行總面額為新台幣壹拾億元整，每張面額為新台幣壹拾萬元整，依票面金額 100.6%發行，該公司債已於一〇七年十月二日順利發行，一〇七年度中華民國境內可轉換公司債之相關事項，請參閱本手冊附件四。

五、買回本公司股份轉讓予員工執行結果報告案，報請 公鑒。

說明：依據證券交易法第 28 條之 2 第 1 項規定，有關買回股份之程序，悉遵照金融監督管理委員會訂定之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」規定辦理，本公司庫藏股轉讓執行結果，請參閱本手冊附件五。

六、修訂「董事會議事規範」部分條文案，報請 公鑒。

說明：修訂前後條文對照表，請參閱本手冊附件六。

肆、承認事項：

一、承認民國一〇七年度合併財務報表暨營業報告書案。(董事會提)

說明：(一)本公司民國一〇七年度合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所洪淑華會計師及王玉娟會計師查核完竣，連同營業報告書送審計委員會查核完竣，並出具審計委員會查核報告在案。

(二)民國一〇七年度營業報告書、會計師查核報告及上述合併財務報表請參閱本手冊附件一及附件七。

(三)以上核請股東常會承認。

決議：本案表決時出席股東表決總權數 117,498,862 權，贊成權數 111,785,314 權，占表決總權數 95.13%；反對權數 32,017 權，占表決總權數 0.02%；無效權數 0 權；棄權/未投票權數 5,681,531 權，占表決總權數 4.83%；本案依董事會所提議案表決通過。

二、承認民國一〇七年度盈餘分配案。(董事會提)

說明：(一)本公司民國一〇七年度歸屬於母公司稅後淨利為新台幣 743,000,698 元、調減保留盈餘新台幣 9,721,560 元、提列 10%法定盈餘公積新台幣 74,300,070 元、迴轉提列特別盈餘公積新台幣 25,593,323 元，可供分配盈餘為新台幣 1,172,444,034 元，擬每股發放現金股利新台幣 3.68 元。另配發員工及董事酬勞各為新台幣 10,000,000 元，全數以現金分配。

(二)上述現金股利之發放，擬授權董事會另行訂定現金股利配發基準日(除息基準日)，按除息基準日股東名簿記載之股東持有股份數予以分配，並通知所有股東。

(三)員工及董事酬勞之發放，擬授權董事會依法辦理並執行。

(四)民國一〇七年度盈餘分配表，請參閱本手冊附件八。

(五)以上核請股東常會承認。

決議：本案表決時出席股東表決總權數 117,498,862 權，贊成權數 111,823,892 權，占表決總權數 95.17%；反對權數 32,017 權，占表決總權數 0.02%；無效權數 0 權；棄權/未投票權數 5,642,953 權，占表決總權數 4.80%；本案依董事會所提議案表決通過。

伍、討論事項：

一、修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。(董事會提)

說明：(一)本公司依據民國一〇七年度十一月二十六日金融監督管理委員會金管證發字第 1070341072 號令修正，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

(二)取得或處分資產處理程序修訂條文對照表，請參閱本手冊附件九。

(三)以上核請決議。

決議：本案表決時出席股東表決總權數 117,498,862 權，贊成權數 111,822,892 權，占表決總權數 95.16%；反對權數 33,017 權，占表決總權數 0.02%；無效權數 0 權；棄權/未投票權數 5,642,953 權，占表決總權數 4.80%；本案依董事會所提議案表決通過。

二、修訂「公司章程」部分條文案。(董事會提)

說明：(一)參照「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

(二)公司章程修訂條文對照表，請參閱本手冊附件十。

(三)以上核請決議。

決議：本案表決時出席股東表決總權數 117,498,862 權，贊成權數 111,822,892 權，占表決總權數 95.16%；反對權數 33,017 權，占表決總權數 0.02%；無效權數 0 權；棄權/未投票權數 5,642,953 權，占表決總權數 4.80%；本案依董事會所提議案表決通過。

三、修訂「背書保證處理程序」及「資金貸與他人處理程序」部分條文案。(董事會提)

說明：(一)本公司依據民國一〇八年三月七日金融監督管理委員會金管證審字第 1080304826 號令修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」，擬修訂相關規定。

(二)「背書保證處理程序」及「資金貸與他人處理程序」修訂條文對照表，請詳本手冊附件十一。

(三)以上核請決議。

決議：本案表決時出席股東表決總權數 117,498,862 權，贊成權數 111,810,892 權，占表決總權數 95.15%；反對權數 32,017 權，占表決總權數 0.02%；無效權數 0 權；棄權/未投票權

數 5,655,953 權，占表決總權數 4.81%；本案依董事會所提議案表決通過。

陸、選舉事項：

董事(含獨立董事)改選案。(董事會提)

說明：(一)本公司現任董事(含獨立董事)任期於一〇八年六月十四日屆滿，應於本次股東常會辦理改選，選任八名董事(含五名獨立董事)。

(二)新任董事及獨立董事選任後即行就任，任期三年，自一〇八年六月十二日起至一一一年六月十一日止。

(三)本公司董事及獨立董事係採候選人提名制度，股東應就董事及獨立董事候選人名單選任之。候選人名單業經一〇八年五月二日董事會通過，其學歷、經歷及其他相關資料，請參閱本手冊附件十二。

(四)提請選舉。

選舉結果：

鈺齊國際股份有限公司 108年股東常會董事當選名單			
身分別	戶號或統一編號	戶名或姓名	當選權數
董事	6646	林文智	277,433,279
董事	6718	廖芳祝	225,788,989
董事	50	廖志誠	128,766,630
獨立董事	R12219 XXXX	黃錦煌	58,284,567
獨立董事	M10009XXXX	張坤顯	56,932,131
獨立董事	N10030 XXXX	李春安	51,185,638
獨立董事	A12159XXXX	胥愛琦	43,551,345
獨立董事	G12084 XXXX	吳俊明	42,986,358

柒、其他議案：

解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。(董事會提)

說明：(一)依「公司法」第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得許可。

(二)本公司董事投資或經營其他與本公司營業範圍相同或

類似之公司並擔任董事或經理人之行為，本公司新選任之董事有上述情事時，擬同意解除該董事及其代表人競業禁止限制。

(三)以上核請決議。

董事兼任情形：

董事姓名	兼任情形
林文智	福建拉思珀蒂瓦戶外用品有限公司董事長 齊隆製衣股份有限公司董事長
廖芳祝	福建拉思珀蒂瓦戶外用品有限公司董事及總經理 齊隆製衣股份有限公司董事及總經理
廖志誠	齊隆製衣股份有限公司董事
黃錦煌	大詠城機械股份有限公司董事 和勤精機股份有限公司獨立董事
李春安	雙邦實業股份有限公司監察人
吳俊明	年程科技股份有限公司獨立董事

決議：本案表決時出席股東表決總權數 117,498,862 權，贊成權數 104,944,930 權，占表決總權數 89.31%；反對權數 6,597,926 權，占表決總權數 5.61%；無效權數 0 權；棄權/未投票權數 5,956,006 權，占表決總權數 5.06%；本案依董事會所提議案表決通過。

捌、臨時動議：無

玖、散會：民國一〇八年六月十二日上午十時六分。


 鈺齊國際股份有限公司

107 年度營業報告書

壹、前言

107 年全球戶外運動休閒風潮仍舊熱絡，帶動本公司主要品牌客戶營運保持正向表現，公司持續擴增新產線、在積極提升生產效率及強化各職能幕僚管理綜效下，造就集團 107 年度營收續保百億元水準而達新台幣 10,070,151 仟元，其中戶外鞋銷售佔 90.4%，運動鞋銷售佔 7.9%，其它銷售佔 1.7%。107 年中啟動之廠區產能調配計劃，階段性廠區產能調配卓有成效，隨著員工學習曲線之持穩精進，以及規模經濟效果之逐步顯現，集團整體營運績效已從第二季度起明顯逐季攀升，不僅順利帶動第四季獲表現攀升至全年度最高峰，毛利率更是創歷史同期新高紀錄進一步檢視集團獲利表現，綜觀 107 全年度財報資訊，毛利率及營業利益率分別達到 18.0% 及 8.3%，營業費用僅為 9.7%，營業利益則達新台幣 834,388 仟元，歸屬於母公司稅後淨利為新台幣 743,001 仟元，獲利表現達歷史次高紀錄。此外，稅後每股盈餘達新台幣 5.10 元，亦已連續三年度 EPS 超越新台幣 5 元，開源有成且節流得宜，資本公積與保留盈餘充沛，集團財務結構健全良善，營運基盤更顯茁壯穩健。

展望 108 年，基於看好全球戶外運動休閒產業未來表現以及預期明年奧運衍生商機提早發酵，公司仍續持正向樂觀積極看法，並戮力提升自動化生產及朝向智慧製造為重大營運目標，在兼備「量」與「利」均衡發展之前提下，將續朝優化產品組合及提升生產綜效為重大營運目標。集團旗下主要生產工廠大部皆為 GORE-TEX 認證廠區，公司將秉持滿足客戶百分百需求之職人精神，以優越的研發團隊與國際品牌共同開發新鞋款，以認真熟稔之製造生產團隊達成各式鞋款之量產需求，以專業負責之各職能幕僚單位來各職其司與各盡其責，基於經營團隊之經營使命目標，以及配合品牌客戶之成長策略，在兼顧新廠效能的持續提升以及營業成本的有效控管之下，將逐步穩建擴增集團產能，越南及柬埔寨等非中國產區之產值占比，已從 107 年初的 54% 提升至年底的 60%，越南總產值可望在 108 年首度超越中國，且為達成產能擴增目標及提高產區調配彈性，將會以中國 / 越南 / 柬埔寨三地各佔集團三分之一產值為中期規劃目標。另一方面，除了持續深耕既有四十餘家品牌客戶外，也將持續開發有潛力之優質品牌客戶以再度優化集團接單來源之多元性與競爭力，而未來仍將以 10%~15% 為年度增長目標，持穩擴增集團產值並深化營運基盤。

貳、107 年度營業計畫實施概況與成果說明

一、107 年度營業實施概況及成果

單位：新台幣仟元

項目/年度	合併財務報表			
	107 年度	106 年度	增(減)金額	增(減)率%
營業收入淨額	10,070,151	10,388,151	(318,000)	-3.06%
營業成本	(8,257,132)	(8,333,008)	75,876	-0.91%
營業毛利	1,813,019	2,055,143	(242,124)	-11.78%
營業費用	(978,631)	(924,293)	(54,338)	5.88%
營業淨利	834,388	1,130,850	(296,462)	-26.22%
營業外收入及支出	95,434	(111,027)	206,461	-185.96%
稅前淨利	929,822	1,019,823	(90,001)	-8.83%
所得稅(費用)利益	(192,536)	(223,820)	31,284	-13.98%
本期淨利	737,286	796,003	(58,717)	-7.38%

二、107 年度營業計畫實施成果及預算執行情形

本公司 107 年度並未對外公開財務預測，故不適用。

三、財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目/年度		合併財務報表		
		107 年度	106 年度	
財務收支	營業收入淨額	10,070,151	10,388,151	
	營業毛利	1,813,019	2,055,143	
	稅後淨利	737,286	796,003	
獲利能力	資產報酬率(%)	7.36	8.75	
	股東權益報酬率(%)	11.54	13.33	
	佔實收資本比率(%)	營業(損)益	57.04	77.35
		稅前純(損)益	63.57	69.76
	純益率(%)	7.32	7.66	
	每股盈餘 新台幣(元)	5.10	5.65	

參、總結

公司自 101 年上市至今，集團營收規模明顯增長，經營態勢也愈形穩健，最近三年度歸屬於母公司稅後淨利亦分別達到 7.02 億元、8.03 億元及 7.43 億元，且基於與全體股東及員工共享經營成果之精神，歷年皆維持高現金股利政策。經營團隊深信，「業績雖是首要，但公司治理更是根本」，將繼續秉持「道德、智慧、勤奮、長耕」精神，並以「和誠、速度、優質、創新」為核心價值，創造更為亮麗卓越之經營成果，而且在產能擴增的同時也將持續進行自動化生產設備導入，藉以強化智能生產佈局，未來也將持續善盡企業社會責任、提升資訊透明度、優化董事會運作、力行股東平等對待，持續務實精準為創造價值並為保障所有利害關係人之權利而持續精進努力，並期許將公司經營成果實質回饋給全體股東大眾及全體職工。

董事長：林文智



經理人：廖芳祝



會計主管：范振祥



審計委員會查核報告書

本公司民國 107 年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分配議案等各項表冊，其中合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所洪淑華會計師及王玉娟會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。

上述營業報告書、合併財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰出具本報告，敬請 鑒核。

此致

鈺齊國際股份有限公司民國 108 年股東常會

審計委員會召集人 張坤顯



民 國 1 0 8 年 3 月 8 日

鈺齊國際股份有限公司
員工及董事酬勞相關訊息

一、公司章程所載員工酬勞及董事酬勞有關資訊：

依本公司章程規定，本公司得依董事會之決議，並經股東會決議通過之盈餘分派案，公司應(1)就年度淨利先彌補歷年虧損，並得提撥剩餘利潤之 10%作為法定盈餘公積，直至累積法定盈餘公積相當於本公司之資本總額；(2)依公開發行公司規則規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積；(3)得提撥不超過所餘盈餘之 3%作為董事酬勞以及所餘利潤之 3%作為本公司及從屬公司員工之員工紅利。

二、本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票股利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

- (1)年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。
- (2)如股東會決議員工酬勞採股票發放方式，股票股利股數係按決議酬勞之金額除以股票市場價值決定，股票市場價值係指股東會決議日前一日之收盤價(考量除權除息之影響後)為計算基礎。

三、董事會通過之擬議配發員工酬勞及董事酬勞等資訊：

本公司108年3月8日董事會決議通過

- (1)擬議配發員工及董事酬勞皆為新台幣10,000,000元。
- (2)上述分配金額與原已費用化之員工及董事酬勞皆為新台幣 10,000,000 元，並無差異。

鈺齊國際股份有限公司
轉換公司債發行情形

公司債種類	中華民國境內第四次無擔保轉換公司債
募集原因	償還銀行借款及充實營運資金
發行日期	107年10月2日
債券每張金額	新台幣壹拾萬元整
公司債總額	新台幣壹拾億元整，依票面金額100.6%發行
公司債利率	票面年利率為0%
期限	3年，110年10月2日到期
保證機構	不適用
受託人	台北富邦商業銀行股份有限公司信託部
承銷機構	國票綜合證券股份有限公司
償還方法	債券持有人除依本辦法第十四條轉換為本公司普通股或依本辦法第二十三條行使賣回權，及本公司依本辦法第二十二條提前收回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本債券到期時依債券面額以現金一次償還。
發行時轉換價格	新台幣54.5元
轉換普通股股數	2,892,751股
已支用資金金額	新台幣壹拾億零陸佰萬元整

鈺齊國際股份有限公司
買回本公司股份轉讓予員工執行情形

項目	第二次買回庫藏股
董事會決議時間	106年3月8日
買回目的	轉讓股份予員工
實際買回股份期間	106年3月15日至106年4月12日
買回區間價格	新台幣60元至70元
平均每股買回價格	新台幣65.65元
已買回股份種類及數量	普通股500,000股
實際已買回總金額	新台幣32,824仟元
辦理情形	依據106年6月8日股東會決議通過以低於實際平均買回價格轉讓予員工，並於107年12月14日全數轉讓完畢。

鈺齊國際股份有限公司
董事會議事規範修訂對照表

現行條文	修訂後條文	修法說明
<p style="text-align: center;">第四條 指定議事單位、會議 通知及資料</p>	<p style="text-align: center;">第四條 指定議事單位、會議 通知及資料</p>	<p>公司已成立公司治理 小組，故董事會會議議 程之擬訂、開會時之記 錄及其他會議相關事 項，由公司治理小組辦 理。</p>
<p>董事會議事內容由董事會或其 授權之單位決定，會議議程之 擬訂、開會時之記錄及其他會 議相關事項，由<u>財務單位</u>辦 理，並向董事會負責。董事會 召集時應以書面或電子傳送函 件，載明會議日期及地點，並 檢附會議議程及相關資料，於 七日前通知各董事出席；但遇 有緊急情事時，得隨時召集 之，無須前述通知。董事如認 為會議資料不充足，得事先向 議事事務單位請求補足。議事 中董事如認為會議資料不充 足，得經董事會決議後延期審 議之。下列重要事項除有突發 緊急情事或正常理由外，必須 事先列入議程，不得以臨時動 議提出：</p>	<p>董事會議事內容由董事會或其 授權之單位決定，會議議程之 擬訂、開會時之記錄及其他會 議相關事項，由<u>公司治理小組</u> 辦理，並向董事會負責。董事 會召集時應以書面或電子傳送 函件，載明會議日期及地點， 並檢附會議議程及相關資料， 於七日前通知各董事出席；但 遇有緊急情事時，得隨時召集 之，無須前述通知。董事如認 為會議資料不充足，得事先向 議事事務單位請求補足。議事 中董事如認為會議資料不充 足，得經董事會決議後延期審 議之。下列重要事項除有突發 緊急情事或正常理由外，必須 事先列入議程，不得以臨時動 議提出：</p>	

會計師查核報告

(108)財審報字第 18003738 號

鈺齊國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與鈺齊集團保持超然獨立，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，對鈺齊集團民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

鈺齊集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入認列時點**事項說明**

銷貨收入會計政策請詳合併財務報表附註四（二十七）。鈺齊集團民國 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 10,070,151 仟元。

鈺齊集團經營運動休閒戶外鞋生產及銷售，銷貨收入之交易條件主要以外銷貨品交付給客戶指定之貨物代理時，其商品之控制才移轉，並以產品交付日做為銷貨收入認列時點。

因鈺齊集團係依照產品交付日做為銷貨收入認列時點，因此等認列收入流程涉及人工控制而可能造成收入未適當記錄在正確期間，因此，本會計師認為銷貨收入之截止時點為本年度查核最為重要事項之一。

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. 針對銷貨交易作業程序與內部控制進行瞭解及評估，以評估管理階層管控銷貨收入認列時點之有效性。
2. 驗證資產負債表日前後一定期間之銷貨收入交易於正確之期間認列，以及帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間，以評估收入認列時點之合理性。
3. 針對期末應收帳款金額執行函證餘額證實測試程序，確認應收帳款及銷貨收入記錄在正確之期間符合收入認列時點。

存貨備抵評價損失評估

事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報表附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨備抵評價損失之說明，請詳合併財務報表附註六(四)。鈺齊集團民國107年12月31日之存貨餘額為新台幣1,863,144仟元；存貨備抵評價損失為新台幣84,752仟元。

鈺齊集團針對超過特定期間貨齡及個別辨認有價值減損之存貨，係按成本與淨變現價值孰低者衡量，因該類存貨之評價所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，考量鈺齊集團之存貨備抵評價損失對財務報表影響重大，因此，本會計師將存貨備抵評價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

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. 瞭解及評估鈺齊集團針對存貨後續評價及呆滯損失提列之合理性。
2. 檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 取得存貨貨齡報表核對其存貨異動日期之相關佐證文件，確認庫齡區間分類正確，並與其政策一致。
4. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包括核對銷售價格、進貨價格等佐證文件，並重新計算且評估存貨備抵跌價損失之合理性。

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鈺齊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鈺齊集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鈺齊集團之治理單位(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，惟其目的非對鈺齊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，以及使鈺齊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鈺齊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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鈺齊集團民國 107 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。

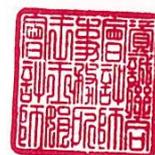
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

洪淑華

會計師



王玉娟



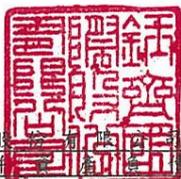
前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 8 日



鈺齊國際股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	107年12月31日		106年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,313,073	12	\$ 1,068,037	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	十二	-	-	1,284	-
1150	應收票據淨額	六(三)	-	-	9	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	2,140,291	19	1,874,185	20
1200	其他應收款		190,803	2	120,445	1
130X	存貨	六(四)	1,863,144	17	1,516,150	16
1410	預付款項		77,949	-	74,364	1
1470	其他流動資產		18,734	-	19,200	-
11XX	流動資產合計		5,603,994	50	4,673,674	50
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)	1,854	-	-	-
1523	備供出售金融資產—非流動	十二	-	-	2,908	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	4,930,269	44	4,319,269	46
1780	無形資產		16,970	-	18,581	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	59,732	1	61,223	1
1900	其他非流動資產	六(六)及八	510,849	5	341,626	3
15XX	非流動資產合計		5,519,674	50	4,743,607	50
1XXX	資產總計		\$ 11,123,668	100	\$ 9,417,281	100

(續次頁)


 鈺齊國際股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	107年12月31日			106年12月31日				
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2100	短期借款	六(七)(二十七)	\$	1,077,264	10	\$	871,857	9		
2130	合約負債—流動	六(十七)		27,619	-		-	-		
2150	應付票據			-	-		4,642	-		
2170	應付帳款			1,010,680	9		901,815	10		
2200	其他應付款	六(八)		931,344	8		665,571	7		
2230	本期所得稅負債	六(二十二)		77,513	1		114,564	1		
2300	其他流動負債	六(九)(十一)		250,158	2		276,961	3		
21XX	流動負債合計			<u>3,374,578</u>	<u>30</u>		<u>2,835,410</u>	<u>30</u>		
非流動負債										
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動	六(二)		5,500	-		-	-		
2530	應付公司債	六(九)		971,025	9		-	-		
2540	長期借款	六(十)(二十七)		10,000	-		90,000	1		
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		945	-		16,336	-		
2600	其他非流動負債	六(十一)		224,004	2		231,902	3		
25XX	非流動負債合計			<u>1,211,474</u>	<u>11</u>		<u>338,238</u>	<u>4</u>		
2XXX	負債總計			<u>4,586,052</u>	<u>41</u>		<u>3,173,648</u>	<u>34</u>		
歸屬於母公司業主之權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十四)		1,462,735	13		1,461,973	15		
3140	預收股本			65,886	1		-	-		
資本公積										
3200	資本公積	六(十五)		3,377,120	31		3,336,445	35		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十六)		346,855	3		266,544	3		
3320	特別盈餘公積			446,134	4		244,368	3		
3350	未分配盈餘			1,221,151	11		1,369,501	15		
其他權益										
3400	其他權益		(420,541)	(4)	(446,134)	(5)
3500	庫藏股票	六(十四)		-	-		(32,824)	-	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>6,499,340</u>	<u>59</u>		<u>6,199,873</u>	<u>66</u>		
36XX	非控制權益			<u>38,276</u>	<u>-</u>		<u>43,760</u>	<u>-</u>		
3XXX	權益總計			<u>6,537,616</u>	<u>59</u>		<u>6,243,633</u>	<u>66</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾										
重大之期後事項										
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>11,123,668</u>	<u>100</u>	\$	<u>9,417,281</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林文智



經理人：廖芳祝



會計主管：范振祥



鈺齊國際股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	107 年 度		106 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十七)	\$ 10,070,151	100	\$ 10,388,151	100
5000 營業成本	六(四)	(8,257,132)	(82)	(8,333,008)	(80)
5950 營業毛利淨額		1,813,019	18	2,055,143	20
營業費用	六(二十一)				
6100 推銷費用		(182,479)	(2)	(197,443)	(2)
6200 管理費用		(672,073)	(7)	(608,354)	(6)
6300 研究發展費用		(124,079)	(1)	(118,496)	(1)
6000 營業費用合計		(978,631)	(10)	(924,293)	(9)
6900 營業利益		834,388	8	1,130,850	11
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十八)	57,092	-	69,252	1
7020 其他利益及損失	六(十九)	61,240	1	(164,858)	(2)
7050 財務成本	六(二十)	(22,898)	-	(15,421)	-
7000 營業外收入及支出合計		95,434	1	(111,027)	(1)
7900 稅前淨利		929,822	9	1,019,823	10
7950 所得稅費用	六(二十二)	(192,536)	(2)	(223,820)	(2)
8200 本期淨利		\$ 737,286	7	\$ 796,003	8
其他綜合損益(淨額)					
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		\$ 26,246	-	(\$ 203,912)	(2)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	十二	-	-	727	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 26,246	-	(\$ 203,185)	(2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 763,532	7	\$ 592,818	6
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 743,001	7	\$ 803,113	8
8620 非控制權益		(\$ 5,715)	-	(\$ 7,110)	-
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 769,016	7	\$ 601,347	6
8720 非控制權益		(\$ 5,484)	-	(\$ 8,529)	-
基本每股盈餘	六(二十三)				
9750 基本每股盈餘合計		\$ 5.10		\$ 5.65	
稀釋每股盈餘					
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 4.82		\$ 5.51	

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林文智



經理人：廖芳祝



會計主管：范振祥



單位：新台幣仟元

	歸屬於本公司業主之權益											非控制權益	權益總額	
	附註	普通股	股本	預收股本	資本公積	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	其他權益	總計			
106 年 度														
106 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,380,954	\$ -	\$ 2,990,516	\$ 196,318	\$ 210,604	\$ 1,134,403	(\$ 244,063)	(\$ 305)	(\$ 731)	\$ -	\$ 5,667,696	\$ 35,963	\$ 5,703,659
本期淨利		-	-	-	-	-	803,113	-	-	-	-	803,113	(7,110)	796,003
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	(202,493)	727	-	-	(201,766)	(1,419)	(203,185)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	803,113	(202,493)	727	-	-	601,347	(8,529)	592,818
盈餘分配	六(十六)													
提列法定盈餘公積		-	-	-	70,226	-	(70,226)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	33,764	(33,764)	-	-	-	-	-	-	-
分派現金股利		-	-	-	-	-	(456,829)	-	-	-	-	(456,829)	-	(456,829)
員工限制權利新股		-	-	(110)	-	-	-	-	-	731	-	621	-	621
註銷限制型員工權利股票		(42)	-	42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換為普通股		81,061	-	355,127	-	-	-	-	-	-	-	436,188	-	436,188
庫藏股買回		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(32,824)	(32,824)	-	(32,824)
認列對子公司所有權權益變動數		-	-	(9,130)	-	-	(7,196)	-	-	-	-	(16,326)	16,326	-
106 年 12 月 31 日餘額		\$ 1,461,973	\$ -	\$ 3,336,445	\$ 266,544	\$ 244,368	\$ 1,369,501	(\$ 446,556)	\$ 422	\$ -	(\$ 32,824)	\$ 6,199,873	\$ 43,760	\$ 6,243,633
107 年 度														
107 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,461,973	\$ -	\$ 3,336,445	\$ 266,544	\$ 244,368	\$ 1,369,501	(\$ 446,556)	\$ 422	\$ -	(\$ 32,824)	\$ 6,199,873	\$ 43,760	\$ 6,243,633
追溯適用及追溯調整之影響數	十二(四)	-	-	-	-	-	422	-	(422)	-	-	-	-	-
107 年 1 月 1 日重編後餘額		1,461,973	-	3,336,445	266,544	244,368	1,369,923	(446,556)	-	-	(32,824)	6,199,873	43,760	6,243,633
本期淨利		-	-	-	-	-	743,001	-	-	-	-	743,001	(5,715)	737,286
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	26,015	-	-	-	26,015	231	26,246
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	743,001	26,015	-	-	-	769,016	(5,484)	763,532
盈餘分配	六(十六)													
提列法定盈餘公積		-	-	-	80,311	-	(80,311)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	201,766	(201,766)	-	-	-	-	-	-	-
分派現金股利		-	-	-	-	-	(599,554)	-	-	-	-	(599,554)	-	(599,554)
現金增資		-	65,886	7,731	-	-	-	-	-	-	-	73,617	-	73,617
因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權產生者	六(九)	-	-	29,674	-	-	-	-	-	-	-	29,674	-	29,674
可轉換公司債轉換為普通股	六(九)	762	-	3,270	-	-	-	-	-	-	-	4,032	-	4,032
庫藏股轉讓員工		-	-	-	-	-	(10,142)	-	-	-	32,824	22,682	-	22,682
107 年 12 月 31 日餘額		\$ 1,462,735	\$ 65,886	\$ 3,377,120	\$ 346,855	\$ 446,134	\$ 1,221,151	(\$ 420,541)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,499,340	\$ 38,276	\$ 6,537,616

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：林文智



經理人：廖芳祝



會計主管：范振祥




 鈺齊國際股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 929,822	\$ 1,019,823
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)之淨損益	六(二)(十九)	2,701	(2,572)
折讓提列數		-	(448)
折舊費用	六(五)(二十一)	518,911	465,878
攤提費用	六(二十一)	29,872	27,299
呆帳費用提列數	十二	-	2,125
預期信用損失提列數	十二	802	-
長期預付租金轉列租金支出	六(六)	6,474	6,285
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(十九)	40,867	955
處分無形資產損失		206	-
利息收入	六(十八)	(11,187)	(8,135)
利息費用	六(二十)	22,898	15,421
股份基礎給付酬勞成本	六(十三)	12,391	621
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金融資產及負債		148	(594)
應收票據		9	(9)
應收帳款		(217,623)	(586,044)
其他應收款		(68,497)	(9,875)
存貨		(325,636)	76,845
預付款項		(17,220)	4,883
其他流動資產		861	(3,234)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		13,014	-
應付票據		(4,791)	4,642
應付帳款		108,391	178,009
其他應付款		78,021	11,741
其他流動負債		(1,998)	(29,021)
其他非流動負債		(3,179)	(3,236)
營運產生之現金流入		1,115,257	1,171,359
收取之利息		11,008	8,432
支付之利息		(22,962)	(9,058)
支付之所得稅		(230,574)	(212,819)
營業活動之淨現金流入		872,729	957,914

(續次頁)


 鈺齊國際股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國107年及106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	107年1月1日 至12月31日	106年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他金融資產減少		\$ -	\$ 24,064
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	(965,385)	(703,594)
處分不動產、廠房及設備		35,198	14,025
取得無形資產		(1,851)	(303)
其他非流動資產增加		(158,053)	(27,935)
存出保證金減少		(42)	(58)
投資活動之淨現金流出		(1,090,133)	(693,801)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加	六(二十七)	177,167	213,274
發行應付可轉換公司債		1,006,000	-
償還應付可轉換公司債		(9,865)	-
舉借長期借款	六(二十七)	151,418	129,044
償還長期借款	六(二十七)	(234,306)	(159,468)
發放現金股利	六(十六)	(599,554)	(456,829)
庫藏股票買回成本	六(十四)	-	(32,824)
現金增資預收款		65,886	-
員工購買庫藏股		18,020	-
籌資活動之淨現金流入(流出)		574,766	(306,803)
匯率變動影響數		(112,326)	80,225
本期現金及約當現金增加數		245,036	37,535
期初現金及約當現金餘額		1,068,037	1,030,502
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,313,073	\$ 1,068,037

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林文智



經理人：廖芳祝



會計主管：范振祥





鈺齊國際股份有限公司

盈餘分配表

中華民國 107 年度

單位：新台幣元

項目	金額	
期初未分配盈餘	487,871,643	
加:107 年度稅後淨利	743,000,698	
減:107 年保留盈餘調整數	(9,721,560)	
小計	1,221,150,781	
減:提列 10%法定盈餘公積	(74,300,070)	
加:迴轉提列特別盈餘公積	25,593,323	
可供分配盈餘		1,172,444,034
分配項目：		
股東股利-現金 (註 1)	588,177,797	
分配總金額		588,177,797
期末未分配盈餘		584,266,237
附註：		
配發員工酬勞 10,000,000 元		
配發董事酬勞 10,000,000 元		

註 1：股東現金股利每股 3.68 元，擬提請股東會通過後，於配息基準日前，如因可轉換公司債辦理轉換或其它法令等因素，致影響流通在外股份數量，使股東配息率因此發生變動時，擬授權董事會全權處理。

董事長：林文智



經理人：廖芳祝



會計主管：范振祥



鈺齊國際股份有限公司

取得或處分資產處理程序修訂條文對照表

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>第二條、本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、<u>土地使用權</u>、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、買滙貼現及放款、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>第二條、本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、買滙貼現及放款、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>	<p>1、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰新增第五款，將使用權資產納入本辦法所稱資產範圍，並將現行第二款土地使用權移至第五款規範。</p> <p>2、現行第五款至第八款移列第六款至第九款。</p>
<p>第三條、本程序用詞定義如下：</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>第三條、本程序用詞定義如下：</p> <p>一、衍生性商品：指其價值由<u>特</u>定利率、<u>金融工具價格</u>、<u>商品價格</u>、<u>匯率</u>、<u>價格或費率指數</u>、<u>信用評等</u>或<u>信用指數</u>、<u>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</u>，或<u>嵌入衍生性商品之組合式契約或結購型商品等</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>1、配合適用國際財務報導準則第九號金融工具之定義，修正本條第一款本辦法衍生性商品之範圍，並酌作文字修正。</p>

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
無。	<u>九、以投資為專業者：指依法律規定設立，並受當地金融主管機關管理之金融控股公司、銀行、保險公司、票券金融公司、信託業、經營自營或承銷業務之證券商、經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及基金管理公司。</u>	1、新增。 2、依中華民國 107 年 11 月 26 日金融監督管理委員會金管證發字第 1070341072 號令修正。
無。	<u>十、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。</u>	1、新增。 2、為明確定義國內外證券交易所及證券商營業處所，以利公司遵循，參酌證券商受託買賣外國有價證券管理規則第五條及證券商營業處所買賣有價證券管理辦法第二條規定，新增第十款及第十一款，明定海內外證券交易及證券商營業處所之範圍。
無。	<u>十一、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。</u>	
第四條、本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。	第四條、本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：	1、為簡化法規，將前財政部證券暨期貨管理委員會九十二年三月二十一日台財一字第 0920001151 號令補充規定第四點有關公開發行公司洽請專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商等專家應注意事項納入本準則，並參酌證券交易法第五十三條第四款有關董事、監察人及經理人消極資格及發行人募集與發行有價證券處理準則第八條第一項第十五款發行人或其負責人之誠信原則等規定，新增第一項第一款至第三款，明定相關專家之消極資格，並廢止前揭令。
無。	<u>一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法、或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</u>	
無。	<u>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</u>	
無。	<u>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</u>	

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
無。	<u>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</u>	2、明確外部專家責任，參酌證券發行人財務報告編製準則第九條投資性不動產有關會計師對估價報告合理意見書之相關評估、查核及聲明事項等，新增第二項，明定本辦法相關專家出具估價報告或意見書之評估、查核及聲明事項。
無。	<u>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</u>	
無。	<u>二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</u>	
無。	<u>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</u>	
無。	<u>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</u>	
第六條、投資非供營業用不動產與有價證券額度	第六條、投資非供營業用不動產 <u>及其使用權資產</u> 與有價證券額度	1、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，將使用權資產納入本條規範。
一、本公司非供營業用不動產與有價證券之額度訂定如下：	一、本公司非供營業用不動產與有價證券之額度訂定如下：	
(一)取得非供營業使用之不動產總額不得逾最近期財務報表資本額或股東權益(較高者)之百分之三十。	(一)取得非供營業使用之不動產 <u>或其使用權資產</u> 總額不得逾最近期財務報表資本額或股東權益(較高者)之百分之三十。	
二、各子公司之投資限額，應依下列規定辦理：	二、各子公司之投資限額，應依下列規定辦理：	
		1、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>(一)非屬專業投資之子公司，購買非供營業使用之不動產總額不得逾該公司資本額或股東權益(較高者)之百分之三十；購買有價證券之總額不得逾該公司資本額或股東權益(較高者)之百分之一百；購買個別有價證券之限額為該公司資本額或股東權益(較高者)之百分之一百。</p> <p>(二)另凡屬專業投資之子公司購買非供營業使用之不動產總額不得逾該公司總資產之百分之三十；購買有價證券之總額不得逾該公司總資產之百分之一百；購買個別有價證券之限額為該公司總資產之百分之一百。</p>	<p>(一)非屬專業投資之子公司，購買非供營業使用之不動產<u>或其使用權資產</u>總額不得逾該公司資本額或股東權益(較高者)之百分之三十；購買有價證券之總額不得逾該公司資本額或股東權益(較高者)之百分之一百；購買個別有價證券之限額為該公司資本額或股東權益(較高者)之百分之一百。</p> <p>(二)另凡屬專業投資之子公司購買非供營業使用之不動產<u>或其使用權資產</u>總額不得逾該公司總資產之百分之三十；購買有價證券之總額不得逾該公司總資產之百分之一百；購買個別有價證券之限額為該公司總資產之百分之一百。</p>	<p>將使用權資產納入本條規範。</p>
<p>第九條、取得或處分不動產<u>或</u>設備之處理程序</p>	<p>第九條、取得或處分不動產、設備<u>及其使用權資產</u>之處理程序</p>	
<p>一、評估程序</p>	<p>一、評估程序</p>	
<p>(一)本公司投資不動產<u>及</u>設備，應由財務部或相關單位依據目前營運、財務狀況及未來發展計劃審慎評估預期之投資效益及其風險。</p>	<p>(一)本公司投資不動產、設備<u>或其使用權資產</u>，應由財務部或相關單位依據目前營運、財務狀況及未來發展計劃審慎評估預期之投資效益及其風險。</p>	
<p>(二)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，並建議交易條件及交易價格，作成分析報告。</p>	<p>(二)取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，並建議交易條件及交易價格，作成分析報告。</p>	
<p>(三)取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之。</p>	<p>(三)取得或處分設備<u>或其使用權資產</u>，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之。</p>	

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>二、<u>不動產或設備估價報告</u> 本公司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<u>機器設備</u>外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告（估價報告應行記載事項詳如附件一），並符合下列規定：</p>	<p>二、<u>不動產、設備及其使用權資產估價報告</u> 本公司取得或處分不動產、設備<u>或其使用權資產</u>，除與<u>國內</u>政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備<u>或其使用權資產</u>外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告（估價報告應行記載事項詳如附件一），並符合下列規定：</p>	<p>1、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，將使用權資產納入本條規範。 2、第一項所定政府機關係指我國中央及地方政府機關，主係考量與我國中央及地方政府機關交易，需依相關規定辦理標售或競價等，價格遭操縱之可能性較低，爰得免除專家意見之取得，至與外國政府機關交易，因其相關規定及議價機制較不明確，爰修正第一項明定僅限國內政府機關。</p>
<p>（一）因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，<u>未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理</u>。</p>	<p>（一）因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，<u>其嗣後有交易條件變更時，亦同</u>。</p>	
<p>三、<u>授權額度之決定程序及執行單位</u>本公司取得或處分不動產或設備前，應由使用部門或管理部門檢呈相關資料提報總經理，其金額占公司資本額10%以下者，應呈請總經理核准；其金額占公司資本額10%以上者，須提經董事會通過後始得為之，如不及事前核定，則授權董事長決定（董事長另有授權者，依其授權辦理），但應提請交易行為後最近之董事會承認。</p>	<p>三、<u>授權額度之決定程序及執行單位</u>本公司取得或處分不動產、設備<u>或其使用權資產</u>前，應由使用部門或管理部門檢呈相關資料提報總經理，其金額占公司資本額10%以下者，應呈請總經理核准；其金額占公司資本額10%以上者，須提經董事會通過後始得為之，如不及事前核定，則授權董事長決定（董事長另有授權者，依其授權辦理），但應提請交易行為後最近之董事會承認。</p>	<p>1、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，將使用權資產納入本條規範。</p>
<p>第十條、取得或處分會員證或無形資產之處理程序</p>	<p>第十條、取得或處分無形資產<u>及其使用權資產</u>或會員證之處理程序</p>	<p>1、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，將使用權資產納入本條規範。</p>
<p>一、評估及作業程序</p>	<p>一、評估及作業程序</p>	

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>(二)取得或處分無形資產，應參考專家估價報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事會，其金額占公司資本額 10%以下者，應呈請總經理核准；金額占公司資本額 10%以上者，須提請董事會通過後始得為之，如不及事前核定，則授權董事長決定（董事長另有授權者，依其授權辦理），但應提請交易行為後最近之董事會承認。</p>	<p>(二)取得或處分無形資產或其使用權資產，應參考專家估價報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事會，其金額占公司資本額 10%以下者，應呈請總經理核准；金額占公司資本額 10%以上者，須提請董事會通過後始得為之，如不及事前核定，則授權董事長決定（董事長另有授權者，依其授權辦理），但應提請交易行為後最近之董事會承認。</p>	
<p>二、會員證或無形資產專家評估意見報告</p>	<p>二、無形資產或其使用權資產或會員證專家評估意見報告</p>	<p>1、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，將使用權資產納入本條規範。</p>
<p>(一)本公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	<p>(一)本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	
<p>三、執行單位 本公司取得或處分會員證或無形資產時，應由財務部依第一項核決權限呈請核決後執行。</p>	<p>三、執行單位 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證時，應由財務部依第一項核決權限呈請核決後執行。</p>	
<p>第十二條、關係人交易之處理程序</p>	<p>第十二條、關係人交易之處理程序</p>	<p>1、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，</p>

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>二、評估及作業程序</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份不動產以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台幣三億元以上者，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，並提交董事會決議後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p>	<p>二、評估及作業程序</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以外之其他資產或其使用權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台幣三億元以上者，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，並提交董事會決議後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p>	<p>將使用權資產納入本條規範。2、第一項所定公債，係指國內之公債，主要係考量我國中央及地方政府債信明確且容易查詢，爰得免除審計委員會同意及提交董事會通過之程序，至外國政府債信不一，尚不在本條豁免範圍，明定僅限國內公債。3、考量公開發行公司與其母公司或與子公司間，因業務上之整體規劃，有統籌租賃辦公室、土地廠房或設備等，再分租之必要及需求，爰修正第三項，放寬公開發行公司與其母公司或與其子公司取得或處份供營業使用之設備使用權資產或不動產使用權資產，得授權董事長先行辦理，並酌作文字修正。</p>
<p>(一)取得或處份資產之目的、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，依本條第三項第(一)款及(四)款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)依本條第一項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>(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資產，依本條第三項第(一)款及(四)款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)依本條第一項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>三、本次交易之限制條件及其他重要約定事項</p>	<p>三、本次交易之限制條件及其他重要約定事項</p>	

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>(二)本公司與子公司間，<u>取得或處分供營業使用之設備</u>，董事會得依第九條第一項第三款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認</p>	<p>(二)本公司與子公司間<u>從事下列交易</u>，董事會得依第九條第一項第三款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認： <u>1. 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</u> <u>2. 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</u></p>	
<p>四、交易成本之合理性評估</p>	<p>四、交易成本之合理性評估</p>	<p>1、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，將使用權資產納入本條規範。</p>
<p>(一)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)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>2、考量公開發行公司與其母公司或其子公司間，因業務上之整體規劃，有統籌租賃辦公室、土地廠房等不動產，再分租之必要及需求，且前揭交易涉非常規交易之風險較低，爰新增第四項第四款，排除該等交易應依本條評估交易成本合理性之規定，另因該等交易已排除本條之適用，爰亦無須依本條第五項有關舉證交易價格合理性及第六項有關應提列特別盈餘公積等規定辦理。</p>
<p>(二)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款所列任一方法評估交易成本。</p>	<p>(二)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款所列任一方法評估交易成本。</p>	
<p>(三)本公司向關係人取得不動產，除依前二款規定評估不動產成本外，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p>	<p>(三)本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，除依前二款規定評估不動產成本外，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p>	
<p>(四)本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，依本條第一項及第二項規定辦理即可，不適用本項前三款有關交易成本合理性評估之規定： 1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。 2. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。 3. 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>(四)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，依本條第一項及第二項規定辦理即可，不適用本項前三款有關交易成本合理性評估之規定： 1. 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>。 2. 關係人訂約取得不動產<u>或其使用權資產</u>時間距本交易訂約日已逾五年。 3. 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。 <u>4. 本公司與子公司間取得供營業用之不動產使用權資產。</u></p>	

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>(五)本公司依本條第一項第四款第(一)、(二)目規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第一項第六款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>1. 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>(五)本公司依本條第一項第四款第(一)、(二)目規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第一項第六款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>1. 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>1、配合廠房等不動產租賃之實務運作，放寬向關係人取得不動產使用權資產，得以鄰近地區一年內非關係人租賃交易作為設算及推估交易價格合理性之參考案例，並合併及增訂租賃案例亦為交易案例。</p>
<p>(1) 素地依前列各款規定之方法評估，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>(2) 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p>	<p>(1) 素地依前列各款規定之方法評估，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>(2) 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樓層或地區價差評估後條件相當者。</p>	
<p>2. 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。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；前述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>2. 本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃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。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；前述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>1、配合廠房等不動產租賃之實務運作，放寬向關係人取得不動產使用權資產，得以鄰近地區一年內非關係人租賃交易作為設算及推估交易價格合理性之參考案例，並合併及增訂租賃案例亦為交易案例。</p>

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>(六)本公司向關係人取得不動產，如經按本項前五款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p>	<p>(六)本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，如經按本項前五款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p>	<p>1、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，將向關係人租賃取得之不動產使用權資產，納入評估成本較交易價格低時之應辦事項規範。</p>
<p>1. 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。對本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法提列特別盈餘公積。</p> <p>2. 監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。</p>	<p>1. <u>應就不動產或其使用權資產</u>交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本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法提列特別盈餘公積。</p> <p>2. <u>審計委員會之獨立董事</u>應依公司法第二百十八條規定辦理。</p>	<p>2、將第二款之監察人修正為審計委員會之獨立董事。</p>
<p>(七)本公司經依前款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，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p>	<p>(七)本公司經依前款規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入<u>或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約</u>或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p>	
<p>(八)本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依本項第(六)、(七)款規定辦理。</p>	<p>(八)本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依本項第(六)、(七)款規定辦理。</p>	
<p>第十六條、資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p>	<p>第十六條、資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p>	<p>1、修正第一項第一款及第七款第一目所定公債，主係考量我國中央及地方政府債信</p>

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<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台幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p>	<p>(一) 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產或其使用權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台幣三億元以上。但買賣<u>國內</u>公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p>	<p>明確且容易查詢，爰得免除公告，至外國政府債信不一，尚不在本條豁免範圍，爰修正明定僅限國內公債。</p>
<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，交易金額並達下列規定之一：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 實收資本額未達新台幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新台幣五億元以上。 2. 實收資本額達新台幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新台幣十億元以上。 	<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，交易金額並達下列規定之一：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 實收資本額未達新台幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新台幣五億元以上。 2. 實收資本額達新台幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新台幣十億元以上。 	<p>2、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，將使用權資產納入本條範圍。3、本公司非屬經營營建業務之公司，故刪除本條第一項第五款。4、考量第一項第一款已明定關係人交易之公告規範，同項第五款係規範非關係人交易之情形，為利公司遵循，爰修正第一項第五款，以為明確。5、本公司非屬以投資為專業之公司，故本條第一項第六款第二目刪除，第三目條號往前。</p>
<p><u>(五) 經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額達新台幣五億元以上。</u></p>	<p><u>(五) 經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額達新台幣五億元以上。</u>(刪除)</p>	
<p>(六)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，預計投入之交易金額達新台幣五億元以上。</p>	<p>(<u>五</u>)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台幣五億元以上。</p>	
<p>(七)除前六款以外之資產交易，金融機構處份債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 買賣公債。 	<p>(<u>六</u>)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，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 買賣<u>國內</u>公債。 	

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>2. 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p>	<p>2. 以投資為專業，於證券交易所或證券商營業處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，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。(刪除)</p> <p>2. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p>	
<p>(八)前款交易金額之計算方式如下，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，已依規定公告部分免再計入：1. 每筆交易金額。2. 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。3. 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。4. 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>(七)前款交易金額之計算方式如下，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，已依規定公告部分免再計入：1. 每筆交易金額。2. 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。3. 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或其使用權資產之金額。4. 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>1、修正第一項第一款及第七款第一目所定公債，主係考量我國中央及地方政府債信明確且容易查詢，爰得免除公告，至外國政府債信不一，尚不在本條豁免範圍，爰修正明定僅限國內公債。</p> <p>2、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，將使用權資產納入本條範圍。</p> <p>3、本公司非屬經營營建業務之公司，故刪除本條第一項第五款。</p> <p>4、考量第一項第一款已明定關係人交易之公告規範，同項第五款係規範非關係人交易之情形，為利公司遵循，爰修正第一項第五款，以為明確。</p> <p>5、本公司非屬以投資為專業之公司，故本條第一項第六款第二目刪除，第三目條號往前。</p>

鈺齊國際股份有限公司
 公司章程修訂條文對照表

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
1.1		<p><u>"Book Closure Period"</u> <u>means a certain period of time that the Board closes the Register of Members for transfers as prescribed by the Applicable Public Company Rules for the purpose of (i) determining the Members entitled to receive notice(s) of, to attend at and to vote at any general meeting; (ii) determining the Members entitled to receive payment of any Dividend or other distribution; (iii) determining the Members for any other purpose.</u></p> <p><u>"股東名冊停止過戶期間"</u> <u>指董事會為(i)確定有權收受股東會召集通知、出席股東會及投票之股東；(ii)確定有權收受股利其他分派之股東；(iii)任何其他事由須確定股東名單，而按公開發行公司規則停止股東名冊過戶登記之一定期間。</u></p>	<p>Add this interpretation to make the specifications of the Articles clearer.</p> <p>新增本定義以使章程之規範更為明確。</p>

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
12.4	<p>12.4 Subject to the Statute and Article 12.5, the Company may from time to time by Supermajority Resolution: (a) effect any capitalization of distributable dividends and/or bonuses and/or any other amount prescribed under Article 35 hereof; (b) effect any merger (other than a Cayman Merger), share swap or spin-off of the Company; (c) enter into, amend, or terminate any contract for lease of the Company's business in whole, or for delegation of management of the Company's business to others, or for frequent joint operation with others; (d) transfer its business or assets, in whole or in any essential part;</p>	<p>12.4 Subject to the Statute and Article 12.5, the Company may from time to time by Supermajority Resolution: (a) effect any capitalization of distributable dividends and/or bonuses and/or any other amount prescribed under Article 35 hereof; (b) effect any merger (other than a Cayman Merger), share swap or spin-off of the Company; (c) enter into, amend, or terminate any contract for lease of the Company's business in whole, or for delegation of management of the Company's business to others, or for frequent joint operation with others; (d) transfer its business or assets, in whole or in any essential part;or (e) acquire or assume the whole business or assets of another person, which has a material effect on the Company's operation; or (f) <u>ratify an action by Director(s) who engage(s) in business for him/herself</u></p>	<p>This article is revised in accordance with the provisions in Article 209 of the Company Act. 參考公司法第 209 條，修訂本條條文。</p>

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>or (e) acquire or assume the whole business or assets of another person, which has a material effect on the Company's operation.</p> <p>12.4 在不違反開曼公司法和本章程第 12.5 條規定之情形下，公司得隨時經重度決議：(a)分派股息及/或紅利及/或其他本章程第 35 條所定款項以撥充資本；(b)合併（開曼法合併以外之合併）、股份轉換或分割；(c)締結、變更或終止關於公司出租全部營業、委託經營或與他人經常共同經營之協議；(d)讓與全部或主要部分之營業或財產；或 (e)取得或受讓他人的全部營業或財產而對公司營運有重大影響者。</p>	<p><u>or on behalf of another person that is within the scope of the Company's business.</u></p> <p>12.4 在不違反開曼公司法和本章程第 12.5 條規定之情形下，公司得隨時經重度決議：(a)分派股息及/或紅利及/或其他本章程第 35 條所定款項以撥充資本；(b)合併（開曼法合併以外之合併）、股份轉換或分割；(c)締結、變更或終止關於公司出租全部營業、委託經營或與他人經常共同經營之協議；(d)讓與全部或主要部分之營業或財產；—或 (e)取得或受讓他人的全部營業或財產而對公司營運有重大影響者；<u>或 (f)解除董事所為之與公司業務範圍相同行為之競業禁止。</u></p>	
14.3	<p>14.3 For so long as the Shares are listed on the TSE, unless otherwise provided by the Statute, the</p>	<p>14.3 For so long as the Shares are listed on the TSE, unless otherwise provided by the Statute, the general meetings</p>	<p>Adjust the position of the articles. 調整條文體系位置。</p>

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>general meetings shall be held in the ROC. If the Board resolves to hold a general meeting outside the ROC, the Company shall seek approval from the TSE within two days after the Board adopts such resolution. Where a general meeting is to be held outside the ROC, the Company shall engage a professional stock affairs agent in the ROC to handle the administration matters of such general meeting (including but not limited to the handling of the voting of proxies submitted by any Members).</p> <p>14.3 於股份於證交所上市期間，除開曼公司法另有規定外，股東會應於中華民國境內召開。如董事會決議在中華民國境外召開股東會，公司應</p>	<p>shall be held in the ROC. If the Board resolves to hold a general meeting outside the ROC, the Company shall seek approval from the TSE within two days after the Board adopts such resolution. Where a general meeting is to be held outside the ROC, the Company shall engage a professional stock affairs agent in the ROC to handle the administration matters of such general meeting (including but not limited to the handling of the voting of proxies submitted by any Members).<u>All general meetings other than annual general meetings shall be called extraordinary general meetings.</u></p> <p>14.3 於股份於證交所上市期間，除開曼公司法另有規定外，股東會應於中華民國境內召開。如董事會決議在中華民國境外召開股東會，公司應於董事會決議後二日內向證交所申請核准。於中華民國境外召開股東</p>	

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>會，公司應於董事會決議後二日內向證交所申請核准。於中華民國境外召開股東會時，公司應委任中華民國境內之專業股務代理機構，處理該等股東會行政事宜（包括但不限於受理股東委託投票事宜）。</p>	<p>會時，公司應委任中華民國境內之專業股務代理機構，處理該等股東會行政事宜（包括但不限於受理股東委託投票事宜）。除年度股東常會外之股東會均為股東臨時會。</p>	
14.4	<p>14.4 The Board may call general meetings, and they shall on a Member's requisition forthwith proceed to convene an extraordinary general meeting of the Company.</p> <p>14.4 董事會得召集股東會，且經股東請求時，應立即召集股東臨時會。</p>	<p>14.4 The Board may call general meetings, and they shall on a Member's requisition forthwith proceed to convene an extraordinary general meeting of the Company.<u>For so long as the Shares are listed on the TSE, unless otherwise provided by the Statute, the general meetings shall be held in the ROC. If the Board resolves to hold a general meeting outside the ROC, the Company shall seek approval from the TSE within two days after the Board adopts such resolution. Where a general meeting is to be held outside the ROC, the Company shall</u></p>	<p>Adjust the position of the articles. 調整條文體系位置。</p>

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
		<p><u>engage a professional stock affairs agent in the ROC to handle the administration matters of such general meeting (including but not limited to the handling of the voting of proxies submitted by any Members).</u></p> <p>14.4 <u>董事會得召集股東會，且經股東請求時，應立即召集股東臨時會。於股份於證交所上市期間，除開曼公司法另有規定外，股東會應於中華民國境內召開。如董事會決議在中華民國境外召開股東會，公司應於董事會決議後二日內向證交所申請核准。於中華民國境外召開股東會時，公司應委任中華民國境內之專業股務代理機構，處理該等股東會行政事宜（包括但不限於受理股東委託投票事宜）。</u></p>	
14.5	14.5 A Member's requisition set forth in Article 14.4 is a requisition of Member(s) of the Company holding at the date of deposit	14.5 A Member's requisition set forth in Article 14.4 is a requisition of Member(s) of the Company holding at the date of deposit of requisition not less than	Adjust the position of the articles. 調整條文體系位置。

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>of requisition not less than 3% of the total number of the outstanding Shares which as at that date have been held by such Member(s) for at least one year.</p> <p>14.5 前條股東請求係於指於提出請求時，已繼續一年（含）以上持有已發行股份總數百分之三（含）以上股份之股東所為者。</p>	<p>3% of the total number of the outstanding Shares which as at that date have been held by such Member(s) for at least one year. <u>The Board may convene general meetings.</u></p> <p>14.5 前條股東請求係於指於提出請求時，已繼續一年（含）以上持有已發行股份總數百分之三（含）以上股份之股東所為者。<u>董事會得召集股東會。</u></p>	
14.6	<p>14.6 The Member's requisition must state in writing the matters to be discussed at the extraordinary general meeting and the reason therefor and must be signed by the requisitionists and deposited at the Registered Office, and may consist of several documents in like form each signed by one or more requisitionists.</p> <p>14.6 股東請求須以書面</p>	<p>14.6 The Member's requisition must state in writing the matters to be discussed at the extraordinary general meeting and the reason therefor and must be signed by the requisitionists and deposited at the Registered Office, and may consist of several documents in like form each signed by one or more requisitionists. <u>Subject to the condition that the Board does not or is unable to convene a general meeting, the Independent Directors of</u></p>	<p>1. Adjust the position of the articles. 調整條文體系位置。</p> <p>2. The article is revised in accordance with the amendment of the Checklist for Protecting Shareholders of Foreign Issuers, the provisions in Article 220 of the Company Act, and TWSE's Announcement Tai-Cheng-Shang-Er-Zi No. 1071703794. 為配合「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」之修正，爰參考公司法第 220 條，並參照臺灣證券交易所股份有限公司司臺證上二字第 1071703794 號公告，修訂本條條文。</p>

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>記明提議事項及理由，並由提出請求者簽名，交存於註冊處所，且得由格式相似的數份文件構成，每一份由一個或多個請求者簽名。</p>	<p><u>the Audit Committee may, for the behalf of the Company, convene a general meeting when it is deemed necessary.</u></p> <p>14.6 股東請求須以書面記明提議事項及理由，並由提出請求者簽名，交存於註冊處所，且得由格式相似的數份文件構成，每一份由一個或多個請求者簽名。審計委員會之獨立董事除董事會不為召集或不能召集股東會外，得為公司利益，於必要時，召集股東會。</p>	
14.7	<p>14.7 If the Board does not within fifteen days from the date of the deposit of the Member's requisition dispatch the notice of an extraordinary general meeting, the requisitionists may themselves convene an extraordinary general meeting, provided that if the extraordinary general meeting will be held outside the ROC, an application</p>	<p>14.7 If the Board does not within fifteen days from the date of the deposit of the Member's requisition dispatch the notice of an extraordinary general meeting, the requisitionists may themselves convene an extraordinary general meeting, provided that if the extraordinary general meeting will be held outside the ROC, an application shall be submitted by such requisitionists to the TSE for its prior</p>	<p>Adjust the position of the articles. 調整條文體系位置。</p>

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>shall be submitted by such requisitionists to the TSE for its prior approval.</p> <p>14.7 如董事會於股東提出請求日起十五天內未為股東臨時會召集之通知，則提出請求之股東得自行召集股東臨時會；惟如召開股東臨時會之地點位於中華民國境外，提出請求之股東應事前向證交所申請核准。</p>	<p>approval. Any <u>Member(s) holding three percent (3%) or more of the total number of the issued Shares of the Company for one (1) consecutive year or longer may request the Board to convene an extraordinary general meeting, and the Board shall forthwith proceed to convene the meeting after receiving such request.</u></p> <p>14.7 如董事會於股東提出請求日起十五天內未為股東臨時會召集之通知，則提出請求之股東得自行召集股東臨時會；惟如召開股東臨時會之地點位於中華民國境外，提出請求之股東應事前向證交所申請核准。繼續一年（含）以上持有已發行股份總數百分之三（含）以上股份之股東得請求董事會召集股東臨時會，董事會收到前述請求後應立即召集之。</p>	
14.8	<p>14.8 All general meetings other than annual general meetings shall be</p>	<p>14.8 All general meetings other than annual general meetings shall be called extraordinary</p>	<p>Adjust the position of the articles. 調整條文體系位置。</p>

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>called extraordinary general meetings.</p> <p>14.8 除年度股東常會外之股東會均為股東臨時會。</p>	<p>general meetings.<u>The Member's request must state in writing the matters to be discussed at the extraordinary general meeting and the reason therefor and must be signed by the requestor(s) and deposited at the Registered Office, and may consist of several documents in like form each signed by one or more requestors.</u></p> <p>14.8 除年度股東常會外之股東會均為股東臨時會。<u>股東請求須以書面記明提議事項及理由，並由提出請求者簽名，交存於註冊處所，且得由格式相似的數份文件構成，每一份由一個或多個請求者簽名。</u></p>	
14.9	<p>14.9 An extraordinary general meeting convened as aforesaid by requisitionists shall be convened in the same manner as nearly as possible as that in which general meetings are to be convened by</p>	<p>14.9 An extraordinary general meeting convened as aforesaid by requisitionists shall be convened in the same manner as nearly as possible as that in which general meetings are to be convened by the Board.<u>If the Board does not within fifteen days</u></p>	<p>Adjust the position of the articles. 調整條文體系位置。</p>

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>the Board.</p> <p>14.9 請求之股東應以與董事會召開股東會之相同方式（盡量近似），召開前述之股東臨時會。</p>	<p><u>from the date of the deposit of the Member's request dispatch the notice of an extraordinary general meeting, the requestor(s) may himself/herself/itself convene an extraordinary general meeting.</u></p> <p>14.9 請求之股東應以與董事會召開股東會之相同方式（盡量近似），召開前述之股東臨時會。如董事會於股東提出請求日起十五天內未為股東臨時會召集之通知，則提出請求之股東得自行召集股東臨時會。</p>	
14.10		<p><u>14.10 Any Member(s) holding one half or more of the total number of the issued Shares of the Company for three (3) consecutive months or longer may himself/herself/itself convene an extraordinary general meeting. The calculation of the holding period and holding number of Shares shall be based on the holding at the time of</u></p>	<p>This article is established in accordance with the amendment of the Checklist for Protecting Shareholders of Foreign Issuers, the provisions in Article 173-1 of the Company Act, and TWSE's Announcement Tai-Cheng-Shang-Er-Zi No. 1071703794. 為配合「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」之修正，爰參考公司法第 173 條之 1，並參照臺灣證券交易所股份有限公司臺證上二字第 1071703794 號公告，增訂本條條文。</p>

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
		<p><u>share transfer suspension date.</u></p> <p><u>14.10</u> <u>繼續三個月(含)以上持有已發行股份總數過半數(含)以上股份之股東得自行召集股東臨時會。股東持股期間及持股數之計算,以停止股票過戶時之持股為準。</u></p>	
14.11		<p><u>14.11</u> <u>The _____ extraordinary general _____ meetings convened as aforesaid by the Member(s) or the Independent Director(s) of the Audit Committee shall be convened in the same manner as nearly as possible as that in which general meetings are to be convened by the Board.</u></p> <p><u>14.11</u> <u>股東或審計委員會之獨立董事應以與董事會召開股東會之相同方式(盡量近似),召開前述之股東臨時會。</u></p>	<p>Adjust the position of the articles. 調整條文體系位置。</p>
15.7	<p>15.7 The following matters shall be stated in the notice of a general meeting, with a summary of the</p>	<p>15.7 The following matters shall be stated in the notice of a general meeting, with a summary of the material content to be discussed,</p>	<p>This article is revised in accordance with the amendment of the Checklist for Protecting Shareholders of Foreign Issuers, the provisions in Paragraph 5 of Article 172 of the Company Act, the provisions in Article 26-1 and</p>

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>material content to be discussed, and shall not be proposed as an ad hoc motion.</p> <p>(a) election or discharge of Directors;</p> <p>(b) alteration of the Articles;</p> <p>(c) (i) dissolution, merger or spin-off, (ii) entering into, amending, or terminating any contract for lease of the Company's business in whole, or the delegation of management of the Company's business to others or the regular joint operation of the Company with others, (iii) transfer of the Company's business or assets, in whole or in any essential part, (iv) acquisition</p>	<p>and shall not be proposed as an ad hoc motion; <u>the material content shall be posted on the website designated by the FSC, the TPEX, the TSE or the Company, and such website shall be indicated in the above notice.</u></p> <p>(a) election or discharge of Directors;</p> <p>(b) alteration of the Articles;</p> <p>(c) (i) dissolution, merger, <u>share swap</u> or spin-off, (ii) entering into, amending, or terminating any contract for lease of the Company's business in whole, or the delegation of management of the Company's business to others or the regular joint operation of the Company with others, (iii) transfer of the Company's business or assets, in whole or in any essential part, (iv)</p>	<p>Article 43-6 of the Securities and Exchange Act, and TWSE's Announcement</p> <p>Tai-Cheng-Shang-Er-Zi No. 1071703794.</p> <p>為配合「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」之修正，爰參考公司法第 172 條第 5 項、證券交易法第 26 條之 1、第 43 條之 6，並參照臺灣證券交易所股份有限公司臺證上二字第 1071703794 號公告，修訂本條條文。</p>

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>or assumption of the whole business or assets of another person, which has a material effect on the Company's operation;</p> <p>(d) ratification of an action by Director(s) who engage(s) in business for him/herself or on behalf of another person that is within the scope of the Company's business;</p> <p>(e) distribution of the whole or part of the surplus profit of the Company in the form of new Shares, capitalization of statutory reserve, Capital Reserve and any other amount in accordance</p>	<p>acquisition or assumption of the whole business or assets of another person, which has a material effect on the Company's operation;</p> <p>(d) ratification of an action by Director(s) who engage(s) in business for him/herself or on behalf of another person that is within the scope of the Company's business;</p> <p>(e) distribution of the whole or part of the surplus profit of the Company in the form of new Shares;;- capitalization of statutory reserve, Capital Reserve and any other amount in accordance with Article 35, and</p> <p>(f) <u>capitalization of statutory reserve, Capital Reserve and any other amount in accordance with Article 35 by</u></p>	

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>with Article 35, and</p> <p>(f) private placement of any equity-type securities issued by the Company.</p> <p>15.7 下列事項，應載明於股東會召集通知並說明其主要內容，不得以臨時動議提出：</p> <p>(a) 選任或解任董事；</p> <p>(b) 變更章程；</p> <p>(c) (i)公司解散、合併或分割； (ii)締結、變更或終止關於公司出租全部營業、委託經營或與他人經常共同經營之協議；(iii)讓與公司全部或主要部分營業或財產；(iv)取得或受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者；</p> <p>(d) 解除董事所為之與公司業務範圍相同行為之競業禁止；</p>	<p><u>issuing new Shares or cash to its then Members in proportion to the number of the Shares being held by them;</u></p> <p>(g) private placement of any equity-type securities issued by the Company;-</p> <p>(h) <u>reduction of capital;</u> <u>and</u></p> <p>(i) <u>application for the approval of ceasing the Company's status as a public company.</u></p> <p>15.7 下列事項，應載明於股東會召集通知並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；<u>其主要內容應置於金管會、櫃買中心、證交所或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知：</u></p> <p>(a) 選任或解任董事；</p> <p>(b) 變更章程；</p> <p>(c) (i)公司解散、合併、<u>股份轉換</u>或分割；(ii)締結、變更或終止關於公司出租全部營業、委託經營或與他人經常共同經營之協議；(iii)讓與公司全部</p>	

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>(e) 依本章程第 35 條規定，以發行新股或以法定公積、資本公積或其他金額撥充資本之方式分派全部或部分盈餘股息或紅利之全部或一部；及</p> <p>(f) 公司私募發行具股權性質之有價證券。</p>	<p>或主要部分營業或財產；(iv)取得或受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者；</p> <p>(d) 解除董事所為之與公司業務範圍相同行為之競業禁止；</p> <p>(e) 依本章程第 35 條規定，以發行新股或以法定公積、資本公積或其他金額撥充資本之方式分派全部或部分盈餘股息或紅利之全部或一部；及</p> <p>(f) <u>依本章程第 35 條規定，將法定公積、資本公積或其他金額，以發行新股或現金之方式，按持股比例分配與原股東者；</u></p> <p>(g) <u>公司私募發行具股權性質之有價證券；</u></p> <p>(h) <u>減資；及</u></p> <p>(i) <u>申請停止公開發行。</u></p>	
15.8	15.8 The Board shall keep the Articles, minutes of general meetings, financial statements, the Register of Members, and the	15.8 The Board shall keep the Articles, minutes of general meetings, financial statements, the Register of Members, and the counterfoil of any corporate bonds	This article is revised in accordance with the amendment of the Checklist for Protecting Shareholders of Foreign Issuers, the provisions in Article 210 of the Company Act, and TWSE's Announcement Tai-Cheng-Shang-Er-Zi No.

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>counterfoil of any corporate bonds issued by the Company at the office of the Company's registrar (if applicable) and the Company's stock affairs agent located in the ROC. Members may request, from time to time, by submitting document(s) evidencing his/her interests involved and indicating the designated scope of the inspection, access to inspect, review or make copies of the foregoing documents.</p> <p>15.8 董事會應在公司之登記機構（如有適用）及公司位於中華民國境內之股務代理機構之辦公室備置公司章程、股東會議事錄、財務報表、股東名冊以及公司發行之公司債存根簿。股東得檢具利害關係證明</p>	<p>issued by the Company at the office of the Company's registrar (if applicable) and the Company's stock affairs agent located in the ROC. Members may request, from time to time, by submitting document(s) evidencing his/her interests involved and indicating the designated scope of the inspection, access to inspect, review, <u>transcribe</u> or make copies of the foregoing documents, <u>the Company shall make its stock affairs agent to provide with the access.</u></p> <p>15.8 董事會應在公司之登記機構（如有適用）及公司位於中華民國境內之股務代理機構之辦公室備置公司章程、股東會議事錄、財務報表、股東名冊以及公司發行之公司債存根簿。股東得檢具利害關係證明文件，指定查閱範圍，隨時請求檢查、查閱或、抄錄或複製前述文件，<u>公司並應令股務代理機構提供。</u></p>	<p>1071703794. 為配合「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」之修正，爰參考公司法第 210 條，並參照臺灣證券交易所股份有限公司司臺證上二字第 1071703794 號公告，修訂本條條文。</p>

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	文件，指定查閱範圍，隨時請求檢查、查閱或抄錄前述文件。		
15.10	<p>15.10 The Board may postpone any general meeting called in accordance with the Articles and a notice of postponement shall be given to each Member before the time scheduled for such meeting. A notice of the adjourned meeting shall be given as in the case of an original meeting.</p> <p>15.10 董事會得依本章程規定，於會議開始前發出股東會延期通知。該延會通知應依原股東會通知之規定送達予股東。</p>	<p>15.10 The Board may postpone any general meeting called in accordance with the Articles and a notice of postponement shall be given to each Member before the time scheduled for such meeting. A notice of the adjourned meeting shall be given as in the case of an original meeting. The <u>Board or other authorized conveners of general meetings may require the Company or its stock affairs agent to provide with the Register of Members.</u></p> <p>15.10 董事會得依本章程規定，於會議開始前發出股東會延期通知。該延會通知應依原股東會通知之規定送達予股東。 <u>董事會或其他召集權人召集股東會者，得請求公司或股務代理機構提供股東名冊。</u></p>	<p>1. Adjust the position of the articles. 調整條文體系位置。</p> <p>2. This article is established in accordance with the amendment of the Checklist for Protecting Shareholders of Foreign Issuers, the provisions in Article 210-1 of the Company Act, and TWSE's Announcement Tai-Cheng-Shang-Er-Zi No. 1071703794. 為配合「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」之修正，爰參考公司法第 210 條之 1，並參照臺灣證券交易所股份有限公司臺證上二字第 1071703794 號公告，增訂本條條文。</p>
15.11	15.11 The Directors of the Company shall be	15.11 The Directors of the Company shall be	Adjust the position of the articles. 調整條文體系位置。

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>entitled to receive notice of, attend and be heard at the general meeting.</p> <p>15.11 董事有權收受股東會通知、出席股東會及於股東會發言。</p>	<p>entitled to receive notice of, attend and be heard at the general meeting. The Board may postpone any general meeting called in accordance with the Articles and a notice of postponement shall be given to each Member before the time scheduled for such meeting. A notice of the adjourned meeting shall be given as in the case of an original meeting.</p> <p>15.11 董事有權收受股東會通知、出席股東會及於股東會發言。董事會得依本章程規定，於會議開始前發出股東會延期通知。該延會通知應依原股東會通知之規定送達予股東。</p>	
15.12		<p><u>15.12</u> <u>The Directors of the Company shall be entitled to receive notice of, attend and be heard at the general meeting.</u></p> <p>15.12 董事有權收受股東會通知、出席股東會及於股東會發言。</p>	<p>Adjust the position of the articles. 調整條文體系位置。</p>
16.4	16.4 Nothing in the Articles shall	16.4 Nothing in the Articles shall prevent any	This article is revised in accordance with the amendment of the Checklist for Protecting

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>prevent any Member from initiating proceedings in a court of competent jurisdiction for an appropriate remedy in connection with the improper convening of any general meeting or the improper passage of any resolution within 30 days after passing of such resolution. The Taiwan Taipei District Court, ROC, may be the court of first instance for adjudicating any disputes arising out of the foregoing. Any Member(s) holding three percent (3%) or more of the total number of the issued Shares of the Company for one (1) consecutive year or longer may request in writing any Independent Director of the Audit Committee to</p>	<p>Member from initiating proceedings in a court of competent jurisdiction for an appropriate remedy in connection with the improper convening of any general meeting or the improper passage of any resolution within 30 days after passing of such resolution. The Taiwan Taipei District Court, ROC, may be the court of first instance for adjudicating any disputes arising out of the foregoing. Any Member(s) holding three <u>one</u> percent (3<u>1</u>%) or more of the total number of the issued Shares of the Company for one <u>six</u> (1<u>6</u>) consecutive year <u>months</u> or longer may request in writing any Independent Director of the Audit Committee to initiate proceedings against any Director or Directors on behalf of the Company with a competent court having proper jurisdiction, including the Taiwan Taipei District Court, ROC. If Independent</p>	<p>Shareholders of Foreign Issuers, the provisions in Article 214 of the Company Act, and TWSE's Announcement Tai-Cheng-Shang-Er-Zi No. 1071703794. 為配合「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」之修正，爰參考公司法第 214 條，並參照臺灣證券交易所股份有限公司司臺證上二字第 1071703794 號公告，修訂本條條文。</p>

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>initiate proceedings against any Director or Directors on behalf of the Company with a competent court having proper jurisdiction, including the Taiwan Taipei District Court, ROC. If Independent Directors of the Audit Committee fail to initiate such proceedings within thirty (30) days after receiving the request by such Member(s), subject to Cayman Islands law, such Member(s) may initiate such proceedings on behalf of the Company with a competent court having proper jurisdiction, including the Taiwan Taipei District Court, ROC.</p> <p>16.4 章程之內容不得妨</p>	<p>Directors of the Audit Committee fail to initiate such proceedings within thirty (30) days after receiving the request by such Member(s), subject to Cayman Islands law, such Member(s) may initiate such proceedings on behalf of the Company with a competent court having proper jurisdiction, including the Taiwan Taipei District Court, ROC.</p> <p>16.4 章程之內容不得妨礙任何股東於決議之日起三十日內向有管轄權之法院提起訴訟，就股東會召集程序之不當或不當通過決議尋求適當救濟。因前述事項所生之爭議並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。繼續一年六個月以上，持有已發行股份總數百分之三一以上股份之股東，得以書面請求審計委員會之獨立董事為本公司對董事提起訴訟，並得以具備管轄權之法院（包括臺灣臺北地方法院）為管轄法院。於收到股東之請求後 30 日內，審計委員</p>	

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>礙任何股東於決議之日起三十日內向有管轄權之法院提起訴訟，就股東會召集程序之不當或不當通過決議尋求適當救濟。因前述事項所生之爭議並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上股份之股東，得以書面請求審計委員會之獨立董事為本公司對董事提起訴訟，並得以具備管轄權之法院（包括臺灣臺北地方法院）為管轄法院。於收到股東之請求後 30 日內，審計委員會之獨立董事不提起訴訟時，於不違反開曼法律之情況下，股東得為本公司提起訴訟，並得以具備管轄權之法院（包括臺灣臺北地方法院）為管轄法院。</p>	<p>會之獨立董事不提起訴訟時，於不違反開曼法律之情況下，股東得為本公司提起訴訟，並得以具備管轄權之法院（包括臺灣臺北地方法院）為管轄法院。</p>	
16.6	16.6 Member(s) holding 1% or more of the total outstanding Shares immediately	16.6 Member(s) holding 1% or more of the total outstanding Shares immediately prior to the	This article is revised in accordance with the amendment of the Checklist for Protecting Shareholders of Foreign Issuers, the provisions in Articles 172-1

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>prior to the relevant book close period, during which the Company closed its Register of Members, may propose to the Company a proposal for discussion at a general meeting in writing. Proposals shall not be included in the agenda of the general meeting where (a) the proposing Member(s) holds less than 1% of the total number of outstanding Shares, (b) the matter of such proposal may not be resolved by a general meeting; (c) the proposing Member(s) has proposed more than one proposal; or (d) the proposal is submitted to the Company after the date fixed and announced by the Company for accepting Member(s)' proposal(s).</p>	<p>relevant Book Closure Period, during which the Company closed its Register of Members, may propose to the Company a proposal for discussion at a general meeting in writing <u>or by way of electronic transmission. Unless any of the following circumstances is satisfied, the Board shall include the proposal</u> Proposals shall not be included in the agenda of the general meeting where (a) the proposing Member(s) holds less than 1% of the total number of outstanding Shares, (b) the matter of such proposal may not be resolved by a general meeting; (c) the proposing Member(s) has proposed more than one proposal; or (d) the proposal is submitted to the Company after the date fixed and announced by the Company for accepting Member(s)' proposal(s); <u>or (e) the proposal contains more than three hundred words. Provided</u></p>	<p>of the Company Act, and TWSE's Announcement Tai-Cheng-Shang-Er-Zi No. 1071703794. 為配合「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」之修正，爰參考公司法第 172 條之 1，並參照臺灣證券交易所股份有限公司臺證上二字第 1071703794 號公告，修訂本條條文。</p>

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>16.6 於相關之股東名冊停止過戶期間前持有已發行股份總數百分之一（含）以上股份之股東，得以書面向公司提出一項股東常會議案。下列提案均不列入議案：(a)提案股東持股未達已發行股份總數百分之一者；(b)該提案事項非股東會所得決議者；(c)該提案股東提案超過一項者；或(d)該提案於公告受理期間外提出者。</p>	<p><u>that if the proposing Member(s) propose a proposal for urging the Company to promote public interests or fulfill its social responsibilities, the proposal may still be included in the agenda of the general meeting by the Board.</u></p> <p>16.6 於相關之股東名冊停止過戶期間前持有已發行股份總數百分之一（含）以上股份之股東，得以書面或電子方式向公司提出一項股東常會議案。下列提案均不列入議案除有下列情形者外，董事會均應列為議案：(a)提案股東持股未達已發行股份總數百分之一者；(b)該提議案事項非股東會所得決議者；(c)該提案股東提案超過一項者；或(d)該提議案於公告受理期間外提出者；或 (e)該議案超過三百字者。惟如股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。</p>	
18.2	18.2 Subject to the Applicable Public Company Rules,	18.2 Subject to the Applicable Public Company Rules, except where a Member	Adjust the wordings of the article. 調整本條條文用字。

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>except where a Member is appointing the chairman of a general meeting as his proxy through written ballot or electronic transmission pursuant to Article 17.4 or for trust enterprises organized under the laws of the ROC or a stock affairs agent approved pursuant to Applicable Public Company Rules, in the event a person acts as the proxy for two or more Members, the sum of Shares entitled to be voted as represented by such proxy shall be no more than 3% of the total outstanding voting Shares immediately prior to the relevant book closed period, during which the Company closes its register of Members; any vote in respect of the</p>	<p>is appointing the chairman of a general meeting as his proxy through written ballot or electronic transmission pursuant to Article 17.4 or for trust enterprises organized under the laws of the ROC or a stock affairs agent approved pursuant to Applicable Public Company Rules, in the event a person acts as the proxy for two or more Members, the sum of Shares entitled to be voted as represented by such proxy shall be no more than 3% of the total outstanding voting Shares immediately prior to the relevant Book Closed Period, during which the Company closes its register of Members; any vote in respect of the portion in excess of such 3% threshold shall not be counted.</p> <p>18.2 於不違反公開發行公司規則之情況下，除股東依章程第 17.4 條以書面或電子方式行使行使表決權而指派股東會主席為其代理人或根據中華</p>	

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>portion in excess of such 3% threshold shall not be counted.</p> <p>18.2</p> <p>於不違反公開發行公司規則之情況下，除股東依章程第 17.4 條以書面或電子方式行使行使表決權而指派股東會主席為其代理人或根據中華民國法律組織的信託事業或經公開發行公司規則核准之股務代理機構外，一人同時受兩人（含）以上股東委託時，其代理的表決權數不得超過股票停止過戶前，公司停止股東名冊過戶期間，已發行股份總數表決權之百分之三；超過時其超過的表決權，不予計算。</p>	<p>民國法律組織的信託事業或經公開發行公司規則核准之股務代理機構外，一人同時受兩人（含）以上股東委託時，其代理的表決權數不得超過股票停止過戶前，公司停止股東名冊過戶期間，已發行股份總數表決權之百分之三；超過時其超過的表決權，不予計算。</p>	
24.5	<p>24.5</p> <p>The Company may from time to time by Supermajority Resolution remove any Director from office before the expiration of his period of office notwithstanding anything in these</p>	<p>24.5</p> <p>The Company may from time to time by Supermajority Resolution remove any Director from office before the expiration of his/her/its period of office notwithstanding anything in these Articles, and may elect</p>	<p>This article is revised in accordance with the amendment of the Checklist for Protecting Shareholders of Foreign Issuers, the provisions in Article 199-1 of the Company Act, and TWSE's Announcement Tai-Cheng-Shang-Er-Zi No. 1071703794. 為配合「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」之</p>

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>Articles, and may elect another person to fill in the vacancy in accordance with Article 24.2; provided that the Company may remove all Directors and elect new Directors to fill the vacancies at the same time in accordance with this Article and Article 24.2 and unless the resolution approving such removal and election provides otherwise, the existing Directors' office shall be deemed discharged upon the passing of such resolution prior to the expiration of such Directors' applicable period of office.</p> <p>24.5 不論本章程如何規定，公司得於董事任期屆滿前，隨時以重度決議解任任何董事，並得依章程第 24.2 條選任繼任董事。公司並得依章程第 24.5 條及</p>	<p>another person to fill in the vacancy in accordance with Article 24.2; provided that the Company may remove all Directors and elect new Directors to fill the vacancies at the same time in accordance with this Article and Article 24.2 <u>without having to pass a prior resolution regarding the re-election of all Directors by a general meeting</u> and unless the resolution approving such removal and election provides otherwise, the existing Directors' office shall be deemed discharged upon the passing of such resolution prior to the expiration of such Directors' applicable period of office.</p> <p>24.5 不論本章程如何規定，公司得於董事任期屆滿前，隨時以重度決議解任任何董事，並得依章程第 24.2 條選任繼任董事。公司並得<u>逕依本章程第 24.5 條及第 24.2 條之規定，經股東會決議解任全部董事並選任改選全體繼任董事，而</u></p>	<p>修正，爰參考公司法第 199 條之 1，並參照臺灣證券交易所股份有限公司臺證上二字第 1071703794 號公告，修訂本條條文。</p>

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	第 24.2 條之規定，經股東會決議解任全部董事並選任全體繼任董事，除當次股東會另有決議者外，在任董事視為於股東會決議改選當日提前解任。	<u>毋庸於改選前先經決議改選全體董事</u> ，除當次股東會另有決議者外，在任董事視為於股東會決議改選當日提前解任。	
25	<p>25 Vacation of Office of Director</p> <p>The office of a Director shall be vacated if the Director:</p> <p>(a) is removed from office pursuant to the Articles;</p> <p>(b) gives notice in writing to the Company that he resigns the office of Director;</p> <p>(c) dies, becomes bankrupt or makes any arrangement or composition with his creditors generally;</p> <p>(d) is found to be or becomes of unsound mind;</p> <p>(e) an order is made by any</p>	<p>25 Vacation of Office of Director</p> <p>The office of a Director shall be vacated if the Director:</p> <p>(a) is removed from office pursuant to the Articles;</p> <p>(b) gives notice in writing to the Company that <u>he/she/it</u> resigns the office of Director;</p> <p>(c) dies, becomes bankrupt, <u>has been adjudicated of the commencement of liquidation process by the competent court</u> or makes any arrangement or composition with his creditors generally;</p> <p>(d) is found to be or becomes of unsound mind;</p> <p>(e) an order is made by any competent</p>	<p>This article is revised in accordance with the amendment of the Checklist for Protecting Shareholders of Foreign Issuers, the provisions in Paragraph 6 of Article 192 and Article 30 of the Company Act, the provisions in Paragraph 5 of Article 14-2 of the Securities and Exchange Act, and TWSE's Announcement Tai-Cheng-Shang-Er-Zi No. 1071703794.</p> <p>為配合「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」之修正，爰參考公司法第 192 條第 6 項、第 30 條及證券交易法第 14 條之 2 第 5 項，並參照臺灣證券交易所股份有限公司臺證上二字第 1071703794 號公告，修訂本條條文。</p>

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>competent court or official on the grounds that he is or will be suffering from mental disorder or is otherwise incapable of managing his affairs, or his legal capacity is restricted according to the applicable laws;</p> <p>(f) having committed an offence as specified in the ROC statute of prevention of organizational crimes and subsequently adjudicated guilty by a final judgment, and the time elapsed after he has served the full term of such sentence is less than five years;</p> <p>(g) having committed an</p>	<p>court or official on the grounds that <u>he/she</u> is or will be suffering from mental disorder or is otherwise incapable of managing <u>his/her</u> affairs, or <u>his/her</u> legal capacity is restricted according to the applicable laws;</p> <p>(f) <u>an order is made by any competent court or official on the grounds that he/she has been adjudicated of the commencement of assistantship and such assistantship has not been revoked yet;</u></p> <p>(g) having committed an offence as specified in the ROC statute of prevention of organizational crimes and subsequently adjudicated guilty by a final judgment, and <u>has not started serving the sentence, has not</u></p>	

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>offence involving fraud, breach of trust or misappropriation and subsequently punished with imprisonment of a term of more than one year, and the time elapsed after he has served the full term of such sentence is less than two years;</p> <p>(h) having been adjudicated guilty by a final judgment for misappropriating public funds during the time of his public service, and the time elapsed after he has served the full term of such sentence is less than two years;</p> <p>or</p> <p>(i) having been dishonoured</p>	<p>completed serving the sentence, or the time elapsed after he has served the full term of such sentence-</p> <p><u>completion of serving the sentence, expiration of the probation, or pardon</u> is less than five years;</p> <p>(h) having committed an offence involving fraud, breach of trust or misappropriation and subsequently punished with imprisonment of a term of more than one year, and <u>has not started serving the sentence, has not completed serving the sentence, or the time elapsed after he has served the full term of such sentence-</u></p> <p><u>completion of serving the sentence, expiration of the probation, or pardon</u> is less than two years;</p>	

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>for use of negotiable instruments, and the term of such sanction has not yet expired.</p> <p>In the event that any of the foregoing events described in clauses (c), (d), (e), (f), (g), (h) and (i) has occurred to a candidate election of Director, such person shall be disqualified from being elected as a Director.</p> <p>In the event that any Director, during the term of office as a Director, transfers more than one half of the total number of the shares of the Company being held by him/her/it at the time he/she/it was elected, he/she/it shall, ipso facto, be discharged from his/her/its office of Director automatically.</p> <p>In the event that any Director, after being</p>	<p>(i) having—been adjudicated guilty by a final judgment for misappropriating public funds during the time of his public—service <u>committed an offence as specified in the Anti-corruption Act and subsequently adjudicated guilty by a final judgment, and has not started serving the sentence, has not completed serving the sentence, or the time elapsed after he has served the full term of such sentence_ completion of serving the sentence, expiration of the probation, or pardon</u> is less than two years; or</p> <p>(j) having been dishonoured- <u>dishonored</u> for <u>unlawful use of negotiable—credit</u> instruments, and the term of such</p>	

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>elected and before his/her/its inauguration of the office of Director, transfers more than one half of the total number of shares of the Company held by him/her/it at the time he/she was elected; or transfers more than one half of the total number of shares of the Company held by him/her/it within the book closure period prior to the convention of the shareholders' meeting, then his/her/its election as a Director shall be deemed invalid.</p> <p>25 董事解任 董事如有下列情事之一者，應被解任：</p> <p>(a) 依本章程被解任；</p> <p>(b) 以書面通知公司辭任董事；</p> <p>(c) 死亡、破產或與全體債權人為協議或和解；</p> <p>(d) 現為或將為精</p>	<p>sanction has not yet expired.</p> <p>In the event that any of the foregoing events described in clauses (c), (d), (e), (f), (g), (h) and, (i) <u>and (j)</u> has occurred to a candidate election of Director, such person shall be disqualified from being elected as a Director.</p> <p>In the event that any Director, during the term of office as a Director, transfers more than one half of the total number of the <u>S</u>shares of the Company being held by him/her/it at the time he/she/it was elected, he/she/it shall, ipso facto, be discharged from his/her/its office of Director automatically; <u>unless otherwise, he/she/it is the Independent Director.</u></p> <p>In the event that any Director, after being elected and before his/her/its inauguration of the office of Director, transfers more than one half of the total number of <u>S</u>shares of the Company held by</p>	

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>神失常；</p> <p>(e) 經相關管轄法院或官員裁決其為或將為心智失常，或因其他原因無法處理自己事務，或行為能力依所適用之法令受有限制；</p> <p>(f) 曾犯中華民國法規禁止之組織犯罪，經有罪判決確定，且服刑期滿尚未逾五年；</p> <p>(g) 曾犯詐欺、背信或侵占經受有期徒刑一年以上宣告，服刑期滿尚未逾二年；</p> <p>(h) 曾服公務虧空公款，經有罪判決確定，服刑期滿尚未逾二年；或</p> <p>(i) 曾因不法使用信用工具而遭退票尚未期滿者。</p> <p>如董事候選人有前項第(c)、(d)、(e)、(f)、(g)、(h)及(i)款情事之一者，該董事候選人應被取消</p>	<p>him/her/it at the time he/she/<u>it</u> was elected; or transfers more than one half of the total number of <u>S</u>shares of the Company held by him/her/it within the <u>B</u>book <u>C</u>elosure <u>P</u>period prior to the convention of the <u>general shareholders'</u> meeting, then his/her/its election as a Director shall be deemed invalid; <u>unless otherwise, he/she/it is the Independent Director.</u></p> <p>25 董事解任 董事如有下列情事之一者，應被解任：</p> <p>(a) 依本章程被解任；</p> <p>(b) 以書面通知公司辭任董事；</p> <p>(c) 死亡、破產、<u>經法院裁定開始清算程序或與全體債權人為協議或和解；</u></p> <p>(d) 現為或將為精神失常；</p> <p>(e) 經相關管轄法院或官員裁決其為或將為心智失常，或因其他原因無法處理自己事務，或行為能力依所適用之法令受有限制；</p> <p>(f) <u>經相關管轄法院或</u></p>	

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>董事候選人之資格。</p> <p>董事在任期中轉讓股份超過選任當時所持有公司股份數額二分之一時，當然解任。</p> <p>董事當選後，於就任前轉讓超過選任當時所持有之公司股份數額二分之一時，或於股東會召開前之停止股票過戶期間內，轉讓持股超過二分之一時，其當選失其效力。</p>	<p><u>官員裁決其應受輔助宣告，尚未撤銷。</u></p> <p>(g) <u>曾犯中華民國法規禁止之組織犯罪，經有罪判決確定，且尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後服刑期滿尚未逾五年；</u></p> <p>(h) <u>曾犯詐欺、背信或侵占經受有期徒刑一年以上宣告確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後服刑期滿尚未逾二年；</u></p> <p>(i) <u>曾服公務虧空公款犯中華民國貪污治罪條例之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後服刑期滿尚未逾二年；或</u></p> <p>(j) <u>曾因不法使用信用工具而遭退票尚未期滿使用票據經拒絕往來尚未期滿者。</u></p> <p>如董事候選人有前項第(c)、(d)、(e)、(f)、(g)、(h)及<u>(i)及(j)</u>款情事之一者，該董事候選人應</p>	

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
		<p>被取消董事候選人之資格。</p> <p><u>董事(不含獨立董事)</u>在任期中轉讓股份超過選任當時所持有公司股份數額二分之一時，當然解任。</p> <p><u>董事(不含獨立董事)</u>當選後，於就任前轉讓超過選任當時所持有之公司股份數額二分之一時，或於股東會召開前之停止股票過戶期間內，轉讓持股超過二分之一時，其當選失其效力。</p>	
27.7		<p><u>27.7</u> <u>Where the spouse, a blood relative within the second degree of kinship of a Director, or any company which has a controlling or subordinate relation with a Director has an interest in the matter under discussion at a meeting of Article 27.6, such Director shall be deemed to have a personal interest in the matter.</u></p> <p><u>27.7</u> <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，就本章程第 27.6 條之會議事項有利害關係者，視</u></p>	<p>This article is established in accordance with the amendment of the Checklist for Protecting Shareholders of Foreign Issuers, the provisions in Paragraph 3 of Article 206 of the Company Act, and TWSE's Announcement Tai-Cheng-Shang-Er-Zi No. 1071703794.</p> <p>為配合「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」之修正，爰參考公司法第 206 條第 3 項，並參照臺灣證券交易所股份有限公司臺證上二字第 1071703794 號公告，增訂本條條文。</p>

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
		<u>為董事就該事項有自身利害關係。</u>	
34.1	<p>34.1 Subject to the Statute and this Article and except as otherwise provided by the rights attached to any Shares, the Company may declare dividends following the Board's recommendation in a distribution plan approved by the Board, with the sanction of Ordinary Resolution, resolve to pay Dividends and other distributions on Shares in issue and authorise payment of the Dividends or other distributions out of the funds of the Company lawfully available therefor.</p> <p>Considering that the Company is in an industry greatly affected by consumer market and business circle</p>	<p>34.1 Subject to the Statute and this Article and except as otherwise provided by the rights attached to any Shares, the Company may declare dividends following the Board's recommendation in a distribution plan approved by the Board, with the sanction of Ordinary Resolution, resolve to pay Dividends and other distributions on Shares in issue and authorise payment of the Dividends or other distributions out of the funds of the Company lawfully available therefor. Considering that the Company is in an industry greatly affected by consumer market and business circle and cannot identify its development circle, after the close of a fiscal year, the Board shall provide the distribution plan according to the following requirements:</p>	<p>Amend this article to fulfill operational needs. 修改本條條文以滿足公司之營運需求。</p>

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>and cannot identify its development circle, after the close of a fiscal year, the Board shall provide the distribution plan according to the following requirements: the Company (i) after its losses have been offset and at the time of allocating surplus profits, may first set aside 10% of such profits as statutory reserve until the statutory reserve amounts to the authorized capital, (ii) may appropriate a portion of such profits as special reserve required by Applicable Public Company Rules or government authorities, and (iii) of the remaining profits, may appropriate up to 3% as bonuses to the Directors and additional up to 3% of the remaining profits as employee</p>	<p>the Company (i) after its losses have been offset and at the time of allocating surplus profits, may first set aside 10% of such profits as statutory reserve until the statutory reserve amounts to the authorized capital, (ii) may appropriate a portion of such profits as special reserve required by Applicable Public Company Rules or government authorities, and (iii) of the remaining profits, may appropriate up to 3% as bonuses to the Directors and additional up to 3% of the remaining profits as employee bonus to the employees of the Company and Subsidiaries and (iv) having considered the financial, business and operational factors, any remaining profits which may be distributed as Dividends by cash or by applying such sum in paying up in full unissued Shares for allotment and</p>	

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>bonus to the employees of the Company and Subsidiaries and (iv) having considered the financial, business and operational factors, any remaining profits which may be distributed as Dividends by cash or by applying such sum in paying up in full unissued Shares for allotment and distribution credited as fully paid-up pro rata to the Members or any combination of both, or bonuses according to the Statute and Applicable Public Company Rules; provided, however, that the Dividends payable to the Members hereunder shall not be less than 2% of the balance of the profits after deduction of the amount set out in sub-clauses (i) and (ii), among which,</p>	<p>distribution credited as fully paid-up pro rata to the Members or any combination of both, or bonuses according to the Statute and Applicable Public Company Rules; provided, however, that the Dividends payable to the Members hereunder shall not be less than 20% of the balance of the profits after deduction of the amount set out in sub-clauses (i) and (ii), among which, cash dividends shall not be less than 120% of the total Dividends declared. The distribution of Dividends by cash will be rounded down to New Taiwan dollars. The sum of aforesaid rounded-down amounts which are less than one New Taiwan dollars (NT\$1.00) will be recognized as other non-operational income of the Company.</p> <p>34.1 依開曼公司法及本章程規定，且除任一股份所附之權利另有規定外，公司得依董事會決議通過，並經股東會普通決</p>	

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>cash dividends shall not be less than 10% of the total Dividends declared. The distribution of Dividends by cash will be rounded down to New Taiwan dollars. The sum of aforesaid rounded-down amounts which are less than one New Taiwan dollars (NT\$1.00) will be recognized as other non-operational income of the Company.</p> <p>34.1 依開曼公司法及本章程規定，且除任一股份所附之權利另有規定外，公司得依董事會決議通過，並經股東會普通決議通過盈餘分派之議案，就已發行股份發放股利或為其他分派，並授權以公司合法可用資金支付股利或其他分派。本公司所處產業深受消費市場及景氣循環影響，無法區分成長階段，故於會計年</p>	<p>議通過盈餘分派之議案，就已發行股份發放股利或為其他分派，並授權以公司合法可用資金支付股利或其他分派。本公司所處產業深受消費市場及景氣循環影響，無法區分成長階段，故於會計年度終了時，董事會應以下述方式擬訂該盈餘分派議案：公司應(i)就年度淨利先彌補歷年虧損，並得提撥剩餘利潤之 10% 作為法定盈餘公積，直至累積法定盈餘公積相當於本公司之資本總額；(ii)依公開發行公司規則規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積；(iii)得提撥不超過所餘盈餘之 3% 作為董事酬勞以及不超過所餘利潤之 3% 作為本公司及從屬公司員工之員工紅利；(iv)任何所餘盈餘得在考量財務、業務及營運因素後，依開曼公司法及公開發行公司規則，以現金或發行新股方式（代表股東將此等金額用以繳足供分派之未發行股份股款，以轉記為付清股款之股份，並按比例配發予股東）作為股利分派予股東、或綜合前二者或以紅利</p>	

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>度終了時，董事會應以下述方式擬訂該盈餘分派議案：公司應(i)就年度淨利先彌補歷年虧損，並得提撥剩餘利潤之 10%作為法定盈餘公積，直至累積法定盈餘公積相當於本公司之資本總額；(ii)依公開發行公司規則規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積；(iii)得提撥不超過所餘盈餘之 3%作為董事酬勞以及不超過所餘利潤之 3%作為本公司及從屬公司員工之員工紅利；(iv)任何所餘盈餘得在考量財務、業務及營運因素後，依開曼公司法及公開發行公司規則，以現金或發行新股方式（代表股東將此等金額用以繳足供分派之未發行股份股款，以轉記為付清股款之股份，並按比例配發予股東）作為股利分派予股東、或綜合前二者或以紅利形式分派，惟依本款分派予股東之</p>	<p>形式分派，惟依本款分派予股東之股利不得低於當年度所餘盈餘扣除前二款之餘額之 20%，其中現金股利之比例不應低於當年度全部股利之 120%。現金股利配發至元為止，配發不足一元之畸零款部分之合計數，轉列入公司其他收入。</p>	

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>股利不得低於當年度所餘盈餘扣除前二款之餘額之2%，其中現金股利之比例不應低於當年度全部股利之10%。現金股利配發至元為止，配發不足一元之畸零款部分之合計數，轉列入公司其他收入。</p>		
37.3		<p><u>37.3</u> <u>Independent Director of the Audit Committee shall supervise the execution of business operations of the Company, and may at any time or from time to time investigate the business and financial conditions of the Company, inspect, transcribe or make copies of the accounting books and documents, and request the Board or manager of the Company to make reports thereon.</u></p> <p><u>37.3</u> <u>審計委員會之獨立董事應監督公司業務之執行，並得隨時調查公司業務及財務狀況，查核、抄錄或複製簿冊文</u></p>	<p>This article is established in accordance with the amendment of the Checklist for Protecting Shareholders of Foreign Issuers, the provisions in Paragraph 1 of Article 218 of the Company Act, and TWSE's Announcement Tai-Cheng-Shang-Er-Zi No. 1071703794.</p> <p>為配合「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」之修正，爰參考公司法第 218 條第 1 項，並參照臺灣證券交易所股份有限公司臺證上二字第 1071703794 號公告，增訂本條條文。</p>

Article number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
		<u>件，並得請求公司董事會或經理人提出報告。</u>	
44		<p><u>44 Corporate Social Responsibility</u> <u>The Company shall comply with the laws and regulations as well as business ethics and may take actions which will promote public interests in order to fulfill its social responsibilities when conducting its business.</u> <u>44 企業社會責任</u> <u>公司經營業務，應遵守法令及商業倫理規範，得採行增進公共利益之行為，以善盡其社會責任。</u></p>	<p>This article is established in accordance with the amendment of the Checklist for Protecting Shareholders of Foreign Issuers, the provisions in Paragraph 2 of Article 1 of the Company Act, and TWSE's Announcement Tai-Cheng-Shang-Er-Zi No. 1071703794.</p> <p>為配合「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」之修正，爰參考公司法第1條第2項，並參照臺灣證券交易所股份有限公司臺證上二字第1071703794號公告，增訂本條條文。</p>

鈺齊國際股份有限公司
背書保證處理程序修訂對照表

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
7.4 背書保證辦理程序：	7.4 背書保證辦理程序：	依公開發行公司背書保證處理準則修改： 1、違反背書保證處理程序之規定或金額超限時，財會單位應訂定改善計畫，應以書面通知各審計委員會成員，並呈送審計委員會。 2、內部稽核發現重大違規情事，應以書面通知各審計委員會成員，並呈送審計委員會。
7.4.5 本公司因情事變更，使背書保證對象不符「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會，並依計畫時程完成改善。	7.4.5 本公司因情事變更，使背書保證對象不符「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫以書面通知各審計委員會成員，依計畫時程完成改善，並呈送審計委員會。	
7.7 辦理背書保證應注意事項：	7.7 辦理背書保證應注意事項：	
7.7.1 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，並作成書面記錄，如發現重大違規情事，應即書面通知各審計委員會成員。	7.7.1 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，並作成書面記錄，如發現重大違規情事，應即書面通知各審計委員會成員，並呈送審計委員會。	
7.7.2 本公司如因情事變更，致背書保證對象原符合本程序第7.1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7.2所定額度時，則稽核單位應督促財會部對於該對象所背書保證之金額或超限部分應於合約所訂期限屆滿時或訂定於一定期限內全部消除。另將改善計畫以書面送各審計委員會成員，並報告於董事會，並依計畫時程完成改善。	7.7.2 本公司如因情事變更，致背書保證對象原符合本程序第7.1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7.2所定額度時，財會單位應訂定改善計畫，將相關改善計畫以書面通知各審計委員會成員，依計畫時程完成改善，呈送審計委員會，並報告於董事會。	

鈺齊國際股份有限公司
資金貸與他人處理程序修訂對照表

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
7.13 辦理資金貸與他人應注意事項：	7.13 辦理資金貸與他人應注意事項：	依公開發行公司資金貸與他人處理準則修改： 1、違反資金貸與他人處理程序之規定或金額超限時，財會單位應訂定改善計畫，應以書面通知各審計委員會成員，並呈送審計委員會。 2、內部稽核發現重大違規情事，應以書面通知各審計委員會成員，並呈送審計委員會。
7.13.2 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，並作成書面記錄，如發現重大違規事項，應即以書面通知各審計委員會成員。	7.13.2 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，並作成書面記錄，如發現重大違規事項，應即以書面通知各審計委員會成員， <u>並呈送審計委員會</u> 。	
7.13.3 本公司因情事變更，致貸與對象不符本程序規定或餘額超限時，稽核單位應督促財會部訂定期限將超限之貸與資金收回，將該改善計畫送各審計委員會成員，並依計畫時程完成改善。	7.13.3 本公司因情事變更，致貸與對象不符本程序規定或餘額超限時， <u>財會單位</u> 應訂定改善計畫，將相關改善計畫以 <u>書面通知</u> 各審計委員會成員，依計畫時程完成改善， <u>並呈送審計委員會</u> 。	

鈺齊國際股份有限公司
董事(含獨立董事)候選人名單(董事會提名)

2019年4月14日；單位:股

序號	類別	姓名	學歷	經歷	現職	持有股數
1	董事	林文智	逢甲大學應用化學系	鈺齊國際(股)公司總經理	鈺齊國際(股)公司董事長	25,329,661 (註 1)
2	董事	廖芳祝	文化大學國際貿易系	鈺齊國際(股)公司業務副總	鈺齊國際(股)公司總經理	21,408,018 (註 2)
3	董事	廖志誠	雲林科技大學財務金融所碩士	第一商業銀行業務襄理	鈺齊國際(股)公司執行副總、財務主管、集團發言人	264,824
4	獨立董事	張坤顯	政治大學空中行政專科	第一銀行北台中分行、斗六分行、忠孝路分行經理、台中區域中心資深協理兼主任	退休	0
5	獨立董事	胥愛琦	密西根州立大學經濟博士 政治大學經濟所碩士 政治大學經濟系學士	密西根州立大學助教 中華經濟研究院研究助理 雲科大財務金融系主任	雲林科技大學財務金融系副教授	0
6	獨立董事	黃錦煌	西北大學機械工程博士 新墨西哥大學機械工程碩士 逢甲大學機械工程學士	科技部高科技設備前瞻技術發展計畫評審委員 逢甲大學機械與電腦輔助工程系主任 逢甲大學工學院院長	逢甲大學副校長、產學長、終身特聘教授 大詠城機械(股)公司董事 和勤精機(股)公司獨立董事	0
7	獨立董事	李春安	政治大學企業管理博士 臺灣大學商學所碩士 清華大學物理系學士	執業會計師 雲科大財務金融系主任 高雄第一科大財務金融學院院長	雲林科技大學財務金融系名譽教授 雙邦實業(股)公司監察人	0
8	獨立董事	吳俊明	東吳大學會計系	華南永昌承銷部副總經理 金鼎證券承銷部副總經理 群益金鼎證券企金部資深副總裁 展騰創業投資顧問(股)公司總經理	年程科技(股)公司獨立董事	0

註 1：董事林文智持股含透過中國信託商業銀行受託保管思諦法股份有限公司投資專戶(LASPORTIVA INT'L CO., LTD.)之持股。

註 2：董事廖芳祝持股含透過中國信託商業銀行受託保管麥朵股份有限公司投資專戶(MEINDL INT'L CO., LTD.)之持股。