



鈺齊國際股份有限公司  
Fulgent Sun International (Holding) Co., Ltd.

民國一〇九年股東常會  
議事錄



鈺齊國際股份有限公司

Fulgent Sun International (Holding) Co., Ltd.

民國一〇九年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇九年六月十二日(星期五)上午十時整

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 133,224,129 股，佔發行總股數 175,069,167 股之 76.09%。

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-胥愛琦、獨立董事-黃錦煌、獨立董事-李春安、獨立董事-吳俊明

列席人員：資誠聯合會計師事務所-洪淑華會計師、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-陳美玲協理

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、民國一〇八年度營業狀況報告案，報請 公鑒。

說明：一〇八年度營業報告書，請參閱本手冊附件一。

二、審計委員會審查本公司民國一〇八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、民國一〇八年度員工及董事酬勞分配情形報告案，報請 公鑒。

說明：本公司於一〇九年三月九日經董事會決議通過一〇八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、修訂「誠信經營守則」部分條文案，報請 公鑒。

說明：修訂前後條文對照表，請參閱本手冊附件四。

五、本公司「買回股份轉讓員工辦法」報告案，報請 公鑒。

說明：本公司為激勵員工及提昇員工向心力，依據證券交易法第 28 條之 2 第 1 項第 1 款及金融監督管理委員會發布之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」之規定，訂定本公司「買回股份轉讓員工辦法」，請參閱本手冊附件五。

六、第三次買回本公司股份執行情形報告案，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，第三次買回本公司股份執行情形，請參閱本手冊附件六。

七、修訂「企業社會責任實務守則」部分條文案，報請 公鑒。

說明：修訂前後條文對照表，請參閱本手冊附件七。

八、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，請參閱本手冊附件八。

肆、承認事項：

一、承認民國一〇八年度合併財務報表暨營業報告書案。(董事會提)

說明：(一)本公司民國一〇八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)民國一〇八年度營業報告書、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九。

(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 132,455,955 權，贊成權數 120,637,071 權，占表決總權數 91.07%；反對權數 14,402 權，占表決總權數 0.01%；無效權數 0 權；棄權/未投票權數 11,804,482 權，占表決總權數 8.91%；本案依董事會所提議案表決通過。

二、承認民國一〇八年度盈餘分配案。(董事會提)

說明：(一)本公司民國一〇八年度歸屬於母公司稅後淨利為新台幣 1,279,195,051 元、提列 10% 法定盈餘公積新台幣 127,919,505 元、提列特別盈餘公積新台幣 262,634,142 元，可供分配盈餘為新台幣 1,472,907,641 元，擬每股發放現金股利新台幣 5.50 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，授權董事長於股東常會通過本案後另行訂定現金股利配發基準日(除息基準日)及發放日，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)民國一〇八年度盈餘分配表，請參閱本手冊附件十。

(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 132,455,955 權，贊成權數

120,634,071 權，占表決總權數 91.07%；反對權數 17,402 權，占表決總權數 0.01%；無效權數 0 權；棄權/未投票權數 11,804,482 權，占表決總權數 8.91%；本案依董事會所提議案表決通過。

#### 伍、討論事項：

##### 一、修訂「公司章程」部分條文案。(董事會提)

說明：(一)配合公司營運及業務需要，擬增加本公司授權資本額至新台幣參拾億元。

(二)另參酌公司法第 228 條之 1、107 年 11 月 30 日及 108 年 12 月 25 日公告修訂之外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表，爰修正本公司章程。

(三)公司章程修訂條文對照表，請參閱本手冊附件十一。

(四)以上核請決議。

決議：本案表決時出席股東表決總權數 132,455,955 權，贊成權數 118,985,241 權，占表決總權數 89.83%；反對權數 1,665,232 權，占表決總權數 1.25%；無效權數 0 權；棄權/未投票權數 11,805,482 權，占表決總權數 8.91%；本案依董事會所提議案表決通過。

##### 二、修訂「股東會議事規則」部分條文案。(董事會提)

說明：(一)參酌臺灣證券交易所股份有限公司臺證治理字第 10800242211 號函文，爰修訂本公司「股東會議事規則」。

(二)修訂前後條文對照表，請詳附件十二。

(三)以上核請決議。

決議：本案表決時出席股東表決總權數 132,455,955 權，贊成權數 120,635,070 權，占表決總權數 91.07%；反對權數 16,403 權，占表決總權數 0.01%；無效權數 0 權；棄權/未投票權數 11,804,482 權，占表決總權數 8.91%；本案依董事會所提議案表決通過。

陸、臨時動議：無

柒、散會：民國一〇九年六月十二日上午十時三十六分。


 鈺齊國際股份有限公司

## 108 年度營業報告書

## 壹、前言

今年度本公司在積極拓增新產線及新增新品牌客戶、多元接單穩定下，再加上全球掀起運動熱潮熱度不減，帶動機能衣、運動鞋銷售熱潮，連帶影響本公司主要品牌客戶營運保持正向表現，造就集團 108 年度營收不僅維持百億元水準更達新台幣 12,842,525 仟元，其中戶外鞋銷售佔 84.8%，運動鞋銷售佔 14.3%，其它銷售佔 0.9%。在集團產銷增長趨勢明確下，108 年開源有成且節流得宜，各季度營運表現紮實強勁，其中第四季營業利益率 15.3% 更是創歷史新高紀錄，綜觀 108 全年度財報資訊，毛利率及營業利益率分別達到 19.7% 及 11.3%，營業費用僅為 8.3%，營業利益則達新台幣 1,456,975 仟元，歸屬於母公司稅後淨利為新台幣 1,279,195 仟元，獲利表現達歷史新高紀錄。此外，稅後每股盈餘達新台幣 7.81 元，亦已連續四個年度 EPS 超越新台幣 5 元，集團財務結構健全良善，營運基盤更顯茁壯穩健。綜觀 2019 年度各項財務指標與非財務面之各項表現，集團營運已邁入另一個新里程碑。

展望 109 年，隨著全球新冠肺炎(COVID-19)疫情惡化，迫使各國政府推出更多積極遏制措施，在人流、物流、交通運輸皆無法順暢運作之下，產銷營運必須面對各種挑戰，面對諸多外部系統風險所造成的短期衝擊實難以置身事外，惟在多品牌接單、多國生產基地及客製化生產的經營策略主軸下，經營團隊仍將秉持積極正向態度以因應未來諸多不確定因素與挑戰，也將持續優化產品組合並務實提升工廠營運效率，相關效益可望持續優化而相輔相成，且基於長年與各品牌客戶間所建立的殷實合作基礎與良性互動模式，產能擴增速度將與訂單增長幅度作雙向搭配，集團產能擴增計劃方向策略不變，然相關速度與幅度也將務實機動調整之，也將持續致力發揮多元接單策略與產區調配彈性等多重競爭優勢，整體觀之，中長期營運成長動能無虞。

## 貳、108 年度營業計畫實施概況與成果說明

## 一、108 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			
	108 年度	107 年度	增(減)金額	增(減)率%
營業收入淨額	12,842,525	10,070,151	2,772,374	27.53%
營業成本	(10,313,919)	(8,257,132)	(2,056,787)	24.91%
營業毛利	2,528,606	1,813,019	715,587	39.47%
營業費用	(1,071,631)	(978,631)	(93,000)	9.50%
營業淨利	1,456,975	834,388	622,587	74.62%
營業外收入及支出	55,194	95,434	(40,240)	90.90%
稅前淨利	1,512,169	929,822	582,347	62.63%
所得稅(費用)利益	(235,658)	(192,536)	(43,122)	22.40%
本期淨利	1,276,511	737,286	539,225	73.14%

## 二、108 年度營業計畫實施成果及預算執行情形

本公司 108 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	108 年度	
財務收支	營業收入淨額	10,070,151	12,842,525	
	營業毛利	1,813,019	2,528,606	
	稅後淨利	737,286	1,276,511	
獲利能力	資產報酬率(%)	7.36	10.82	
	股東權益報酬率(%)	11.54	17.24	
	佔實收資本比率(%)	營業(損)益	57.04	83.37
		稅前純(損)益	63.57	86.53
	純益率(%)	7.32	9.94	
	每股盈餘 新台幣(元)	5.10	7.81	

## 參、總結

公司成立至今已屆滿 25 年，集團營收自 106 年度正式突破百億元大關，更於 108 年度創下新台幣 128.43 億元歷史新高紀錄，不僅營收表現佳，經營態勢也愈形穩健，回顧 108 年四個季度營收表現，分別達新台幣 25.78 億元、33.54 億元、34.50 億元及 34.61 億元，彰顯產能擴增節奏與產銷增長趨勢明確篤實，經營團隊確已達成往年訂定之目標，展望來年除了秉持「道德、智慧、勤奮、長耕」精神，更將以「公司治理為首要努力目標」，且能在產能擴充的同時同步專注在各廠區的生產效率提升，及幕僚單位管理單位綜效之體現，期許未來集團除了營收表現更上層樓以外，未來更希望善盡企業社會責任之義務，且提升公司治理之效率、增加資訊公開透明度、優化董事會治理之運作、力求股東權益平等對待，以及堅持維護公司利害關係人之權益及股東權益，務實精準為創造價值並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 108 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 109 年股東常會

審計委員會召集人 張坤顯



民 國 1 0 9 年 3 月 9 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109年3月9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

## 誠信經營守則修正條文對照表

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>第五條 政策</p> <p>本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。</p>	<p>第五條 政策</p> <p>本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，<u>經董事會通過</u>，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。</p>	<p>爰修正本條，規定誠信經營政策經董事會通過。</p>
<p>第六條 專責單位及職責</p> <p>本公司為健全誠信經營之管理，指派誠信經營小組負責誠信經營政策與防範措施之制定，由稽核單位監督執行，如發生重大違規情事，應向董事會報告。</p> <p>(一)協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</p> <p>(二)訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</p> <p>(三)規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。</p> <p>(四)誠信政策宣導訓練之推動及協調。</p> <p>(五)規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</p> <p>(六)協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施</p>	<p>第六條 專責單位及職責</p> <p>本公司為健全誠信經營之管理，<u>應設置隸屬於公司治理暨永續發展委員會下轄之專責單位</u>，配置充足之資源及<u>適任之人員</u>，指派誠信經營小組負責誠信經營政策與防範措施之制定，由稽核單位監督執行，如發生重大違規情事，應<u>定期(至少一年一次)</u>向董事會報告。</p> <p>(一)協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</p> <p>(二)<u>定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案</u>，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</p> <p>(三)規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。</p>	<p>一、向董事會報告之頻率至少每年進行一次之內容，修正本條第一項。</p> <p>二、配合第七條第一項修正，增訂本條第二項第二款有關誠信經營專責單位主要掌理之事項包括定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並配合調整相關文字。</p>

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</p>	<p>(四)誠信政策宣導訓練之推動及協調。 (五)規劃檢舉制度，確保執行之有效性。 (六)協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</p>	
<p>第七條 非屬不正當利益情形</p> <p>本公司人員不得直接或間接提供、收受、承諾或要求金錢、餽贈、服務、優待、款待、應酬及其他利益時，除有下列各款情形外，應符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及本守則規定，並依相關程序辦理後，始得為之：</p> <p>(一)基於商務需要，於國內(外)訪問、接待外賓、推動業務及溝通協調時，依當地禮貌、慣例或習俗所為者。</p> <p>(二)基於正常社交禮俗、商業目的或促進關係參加或邀請他人舉辦之正常社交活動。</p> <p>(三)因業務需要而邀請客戶或受邀參加特定之商務活動等，且已明訂前開活動之費用負擔方式、參加人數、住宿等級及期間等。</p> <p>(四)參與公開舉辦且邀請一般民眾參加之民俗節慶活動。</p> <p>(五)主管之獎勵、救助、慰問或慰勞等。</p> <p>(六)提供或收受親屬或經</p>	<p>第七條 非屬不正當利益情形</p> <p>本公司人員不得直接或間接提供、收受、承諾或要求金錢、餽贈、服務、優待、款待、應酬及其他利益時，除有下列各款情形外，應符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及本守則規定，<u>公司應建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，據以訂定防範方案並定期檢討防範方案之妥適性與有效性，公司宜參酌國內外通用之標準或指引訂定防範方案</u>，並依相關程序辦理後，始得為之：</p> <p>(一)基於商務需要，於國內(外)訪問、接待外賓、推動業務及溝通協調時，依當地禮貌、慣例或習俗所為者。</p> <p>(二)基於正常社交禮俗、商業目的或促進關係參加或邀請他人舉辦之正常社交活動。</p> <p>(三)因業務需要而邀請客戶或受邀參加特定之商</p>	<p>一、修正本條第一項文字。</p>

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>常往來朋友以外之人金錢、財物或其他利益，合於社會一般規範或正常禮俗範圍內。</p> <p>(七)因訂婚、結婚、生育、喬遷、就職、陞遷、退休、辭職、離職及本人、配偶或直系親屬之傷病、死亡受贈之財物，合於社會一般規範或正常禮俗範圍內。</p> <p>(八)其他符合公司規定。</p>	<p>務活動等，且已明訂前開活動之費用負擔方式、參加人數、住宿等級及期間等。</p> <p>(四)參與公開舉辦且邀請一般民眾參加之民俗節慶活動。</p> <p>(五)主管之獎勵、救助、慰問或慰勞等。</p> <p>(六)提供或收受親屬或經常往來朋友以外之人金錢、財物或其他利益，合於社會一般規範或正常禮俗範圍內。</p> <p>(七)因訂婚、結婚、生育、喬遷、就職、陞遷、退休、辭職、離職及本人、配偶或直系親屬之傷病、死亡受贈之財物，合於社會一般規範或正常禮俗範圍內。</p> <p>(八)其他符合公司規定。</p>	
<p>第二十二條 會計制度與內部控制制度</p> <p>本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。</p> <p>本公司內部稽核人員應定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。</p>	<p>第二十二條 會計制度與內部控制制度</p> <p>本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。</p> <p>本公司內部稽核人員應依<u>不誠信行為風險之評估結果</u>，擬訂<u>相關稽核計畫</u>，內容包括<u>稽核對象、範圍、項目、頻率等</u>，並據以<u>查核防範方案</u>遵循情形，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。</p> <p><u>前項查核結果應通</u></p>	<p>一、增訂第三項。</p> <p>二、確保將稽核結果通報相關反賄賂管理系統人員、高階管理人員、通報董事會。另為架構考量，將第二項「並作成稽核報告提報董事會」等文字及內部稽核單位查核後之通報程序訂於本項。</p>

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>第二十四條 檢舉制度 本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重依相關辦法酌發獎金，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以記律處分，情節重大者應予革職。本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用，並對於檢舉人身份及檢舉內容確實保密。檢舉人應至少提供下列資訊：</p> <p>(一) 檢舉人之姓名、身份證號碼及可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。</p> <p>(二) 被檢舉人之姓名及其他足資識別被檢舉人身份特徵之資料。</p> <p>(三) 如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。</p> <p>(四) 檢舉受理、調查過程、調查結果，均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為</p>	<p><u>報高階管理階層及誠信經營專責單位，並作成稽核報告提報董事會。</u></p> <p>第二十四條 檢舉制度 本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重依相關辦法酌發獎金，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以記律處分，情節重大者應予革職。本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用，並對於檢舉人身份及檢舉內容確實保密，<u>並允許匿名檢舉。</u></p> <p>檢舉人應至少提供下列資訊：</p> <p>(一) 檢舉人之姓名、身份證號碼及可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。</p> <p>(二) 被檢舉人之姓名及其他足資識別被檢舉人身份特徵之資料。</p> <p>(三) 如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。</p> <p><u>(四) 訂定檢舉案件調查完成後，依照情節輕重所應採取之後續措施，必要</u></p>	<p>一、增訂本條第一項第四款，現行第一項第四至六款移列第五至七款。</p> <p>二、修正本條第一項。</p>

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。</p> <p>(五) 對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。</p> <p>(六) 本公司專責單位應彙整所有檢舉事件、其處理方式及後續檢討改善措施，並視情形定期或不定期向董事報告。</p>	<p><u>時應向主管機關報告或移送司法機關偵辦。</u></p> <p>(五) 檢舉受理、調查過程、調查結果，均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。</p> <p>(六) 對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。</p> <p>(七) 本公司專責單位應彙整所有檢舉事件、其處理方式及後續檢討改善措施，並視情形定期或不定期向董事報告。</p>	

## 鈺齊國際股份有限公司 買回股份轉讓員工辦法

### 第一條 目的

本公司為激勵員工及提昇員工向心力，依據證券交易法第28條之2第1項第1款及行政院金融監督管理委員會發布之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」等相關規定，訂定本公司買回股份轉讓員工辦法。

本公司買回股份轉讓予員工，除依有關法令規定外，悉依本辦法規定辦理。

### 第二條 轉讓股份之種類、權利內容及權利受限情形

本次轉讓予員工之股份為鈺齊國際股份有限公司普通股股票，其權利義務除有關法令及本辦法另有規定者外，與其他流通在外普通股相同。

### 第三條 轉讓期間

本次買回之股份，得依本辦法之規定，自買回股份之日起五年內，一次或分次轉讓予員工；若逾五年而未轉讓依法規辦理註銷股份。

### 第四條 受讓人之資格

凡於認股基準日仍在職之本公司及符合一定條件之國內外控制或從屬公司(依107年12月27日金管證發字第1070121068號令規定辦理)，或直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之海內、外子公司之全職員工，得依本辦法第五條所訂認購數額，享有認購資格。

### 第五條 轉讓之程序

員工得認購股數依員工職等、服務年資及對公司之特殊貢獻等標準，訂定員工得受讓股份之權數，並報請董事會核准之；各次轉讓作業之股份數額及認購繳款期間等相關事項，授權董事會依相關規定另行核定。

### 第六條 買回股份轉讓予員工之作業程序

一、依董事會之決議，公告、申報並於執行期限內買回本公司股份。



二、董事會依本辦法訂定及公布員工認股基準日、得認購股數標準、認購繳款期間、權利內容及限制條件等作業事項。

三、統計實際認購繳款股數，辦理股票轉讓過戶登記。

#### **第七條 約定每股轉讓價格**

本次買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均價格為轉讓價格；惟在轉讓前，如遇有公司已發行之普通股股份增加或減少，得按發行股份增減比率範圍內調整之。或依據本公司章程規定，以低於實際買回之平均價格轉讓予員工者，應於轉讓前，提經最近一次股東會有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意，並應於該次股東會召集事由中列舉說明「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」第10條之1規定事項，始得辦理。

調整後轉讓價格＝調整前轉讓價格×(減資前已發行普通股股數/減資後已發行普通股股數)

#### **第八條 轉讓後之權利義務**

本次買回股份轉讓予員工並辦理過戶登記後，除另有規定者外，餘權利義務與原有股份相同。

#### **第九條 其他有關公司與員工權利義務事項**

一、本次買回之股份轉讓予員工，員工自股票交付之日起二年不得轉讓。

二、其他有關公司與員工權利義務事項，公司可斟酌需要與員工約定，惟不得違反證券交易法及公司法等相關法令規定。

**第十條 本辦法經董事會決議通過後生效，並得報經董事會決議修訂。**

**第十一條 本辦法應提報股東會報告，修正時亦同。**

**第十二條 本辦法訂定日期：民國109年3月20日**

**本辦法修訂日期：民國109年4月30日**

鈺齊國際股份有限公司  
第三次買回本公司股份執行情形

項目	第三次買回庫藏股
董事會決議時間	109年3月20日
買回目的	轉讓股份予員工
實際買回股份期間	109年3月30日至109年4月22日
買回區間價格	新台幣55元至150元
平均每股買回價格	新台幣87.25元
已買回股份種類及數量	普通股660,000股
實際已買回股份總金額	新台幣57,583仟元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	-股
辦理情形	已於109年4月22日公告執行情形。

企業社會責任實務守則部分條文修正對照表

修訂日期：2020年4月30日

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>第三條</p> <p>本公司履行企業社會責任，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。</p>	<p>第三條</p> <p>本公司履行企業社會責任，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。</p> <p><u>本公司應依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略。</u></p>	<p>配合新版公司治理藍圖(2018~2020)計畫於年報加強揭露非財務性資訊，並參考國際重要發展趨勢及主管機關「公開發行公司年報應行記載事項準則」附表二之二之二「履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因」評估項目一，增訂第二項。</p>
<p>第十七條</p> <p>本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括：</p> <p>一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。</p> <p>二、間接溫室氣體排放：外購電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。</p> <p>本公司宜注意氣候變遷對營運活動之影響，並依營運狀況與溫室氣體盤查結果，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略，及將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。</p>	<p>第十七條</p> <p><u>本公司宜評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施。</u></p> <p>本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括：</p> <p>一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。</p> <p>二、間接溫室氣體排放：外購電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。</p> <p>本公司宜統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，及將碳權之取得納入公司減碳策略規</p>	<p>一、現行第二項前段修正移列第一項。配合新版公司治理藍圖(2018~2020)計畫於年報加強揭露非財務性資訊，並參考國際重要發展趨勢及主管機關「公開發行公司年報應行記載事項準則」附表二之二之二「履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因」評估項目三(三)，修正本項內容。</p> <p>二、現行第一項移列第二項，內容未修正。</p> <p>三、現行第二項後段修正移列第三項。配合新版公司治理藍圖(2018~2020)計畫於年報加強揭露非財</p>

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
	劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。	務性資訊，並參考國際重要發展趨勢及主管機關「公開發行公司年報應行記載事項準則」附表二之二之二「履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因」評估項目三(四)，修正本項內容。
<p>第二十一條</p> <p>本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。</p> <p>本公司應將企業經營績效或成果，適當反映在員工薪酬政策中，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。</p>	<p>第二十一條</p> <p>本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。</p> <p>本公司應訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。</p>	配合新版公司治理藍圖(2018~2020)計畫於年報加強揭露非財務性資訊，並參考國際重要發展趨勢及主管機關「公開發行公司年報應行記載事項準則」附表二之二之二「履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因」評估項目四(二)，修正第二項內容。
<p>第二十四條</p> <p>本公司應依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。</p> <p>本公司對產品與服務之行銷及標示，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。</p>	<p>第二十四條</p> <p>本公司應依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。</p> <p>本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。</p>	配合新版公司治理藍圖(2018~2020)計畫於年報加強揭露非財務性資訊，並參考國際重要發展趨勢及主管機關「公開發行公司年報應行記載事項準則」附表二之二之二「履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因」評估項目四(五)，修正第二項內容。
<p>第二十六條</p> <p>本公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共同致力落實企業社會責任。</p>	<p>第二十六條</p> <p>本公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共同致力落實企業社會責任。</p>	配合新版公司治理藍圖(2018~2020)計畫於年報加強揭露非財務性資訊，並參考國際重要發展趨勢及主管機關「公開發行公司年報應行記載事

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>本公司於商業往來之前，宜評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策抵觸者進行交易。</p> <p>本公司與其主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。</p>	<p>本公司宜訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，於商業往來之前，宜評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策抵觸者進行交易。</p> <p>本公司與其主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。</p>	<p>項準則」附表二之二之二「履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因」評估項目四(六)，修正第二項內容。</p>

## 鈺齊國際股份有限公司

## 董事會議事規範

109年4月30日

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>第二條董事會會議之召集及主席</p> <p>本公司董事會至少每季召開一次，但有緊急情事時，得隨時召集之。但遇有董事會多數成員同意緊急情事時，得以較短之召集通知、或於通知每位董事後、或經每位董事同意毋需事前通知後，而為召集。</p> <p>前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>董事會由董事長召集並擔任主席。但屆第一次董事會，由所得選票代表選舉權數最多之董事召集，會議主席由該召集人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p> <p>董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人擔任之。</p>	<p>第二條董事會會議之召集及主席</p> <p>本公司董事會至少每季召開一次，但有緊急情事時，得隨時召集之。但遇有董事會多數成員同意緊急情事時，得以較短之召集通知、或於通知每位董事後、或經每位董事同意毋需事前通知後，而為召集。</p> <p>前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>董事會由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由所得選票代表選舉權數最多之董事召集，會議主席由該召集人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p> <p><u>依公司法第二百零三條第四項或第二百零三條之一第三項規定董事會由過半數之董事自行召集者，由董事互推一人擔任主席。</u></p> <p>董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人擔任之。</p>	<p>配合公司法107年8月1日修正公布第二百零三條第四項規定每屆第一次董事會得由過半數當選之董事自行召集，及第二百零三條之一第三項規定董事會得由過半數董事自行召集，爰增訂第四項，明定董事會由過半數之董事自行召集時(包括每屆第一次董事會由過半數當選之董事自行召集時)，由董事互推一人擔任主席。</p>
<p>第十一條 董事之利益迴避制度</p> <p>董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係</p>	<p>第十一條 董事之利益迴避制度</p> <p>董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事</p>	<p>1、配合公司法107年8月1日修正公布第二百零六條第三項，增訂第二項明定董事之配偶、二親等內之血親，或與董事具有控制從屬關係之公</p>

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。前項不得行使表決權之董事，不算入已出席董事人數。</p>	<p>會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p><u>董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</u></p> <p>前項不得行使表決權之董事，不算入已出席董事人數。</p>	<p>司，就會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</p> <p>2、原第二項移列至第三項。</p>



## 會計師查核報告

(109)財審報字第 19003972 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達鈺齊集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照「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 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

鈺齊集團民國 108 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(二十八)。鈺齊集團民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 12,842,525 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108年12月31日之存貨餘額為新台幣2,142,441仟元；存貨備抵評價損失為新台幣84,671仟元。

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 108 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 9 年 3 月 9 日

  
 鈺齊國際股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108年12月31日		107年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,373,474	10	\$ 1,313,073	12
1170	應收帳款淨額	六(三)	2,329,423	18	2,140,291	19
1200	其他應收款		222,416	2	190,803	2
130X	存貨	六(四)	2,142,441	16	1,863,144	17
1410	預付款項		103,763	1	77,949	-
1470	其他流動資產	六(七)及八	98,000	1	18,734	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>6,269,517</u>	<u>48</u>	<u>5,603,994</u>	<u>50</u>
<b>非流動資產</b>						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—非流動		4,654	-	1,854	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	5,727,356	44	4,930,269	44
1755	使用權資產	六(六)	775,909	6	-	-
1780	無形資產		16,242	-	16,970	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	55,020	1	59,732	1
1900	其他非流動資產	六(七)及八	140,469	1	510,849	5
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>6,719,650</u>	<u>52</u>	<u>5,519,674</u>	<u>50</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 12,989,167</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,123,668</u>	<u>100</u>

(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108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	108年12月31日		107年12月31日		
		金額	%	金額	%	
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	六(八)及八	\$ 1,669,050	13	\$ 1,077,264	10
2130	合約負債－流動	六(十七)	28,538	-	27,619	-
2170	應付帳款		1,393,220	11	1,010,680	9
2200	其他應付款	六(九)	880,558	7	931,344	8
2230	本期所得稅負債	六(二十二)	85,281	-	77,513	1
2280	租賃負債－流動		29,073	-	-	-
2300	其他流動負債	六(十)(十二)	12,446	-	250,158	2
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>4,098,166</u>	<u>31</u>	<u>3,374,578</u>	<u>30</u>
<b>非流動負債</b>						
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(十)	69,780	-	971,025	9
2540	長期借款	六(十一)	-	-	10,000	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	1,981	-	945	-
2580	租賃負債－非流動		333,188	3	-	-
2600	其他非流動負債	六(十二)	212,342	2	224,004	2
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>617,291</u>	<u>5</u>	<u>1,211,474</u>	<u>11</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>4,715,457</u>	<u>36</u>	<u>4,586,052</u>	<u>41</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>						
<b>股本</b>						
3110	普通股股本	六(十四)	1,747,566	14	1,462,735	13
3140	預收股本		-	-	65,886	1
<b>資本公積</b>						
3200	資本公積	六(十五)	4,459,672	34	3,377,120	31
<b>保留盈餘</b>						
3310	法定盈餘公積	六(十六)	421,155	3	346,855	3
3320	特別盈餘公積		420,541	3	446,134	4
3350	未分配盈餘		1,863,461	15	1,221,151	11
<b>其他權益</b>						
3400	其他權益		(683,175)	(5)	(420,541)	(4)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>8,229,220</u>	<u>64</u>	<u>6,499,340</u>	<u>59</u>
36XX	<b>非控制權益</b>		<u>44,490</u>	<u>-</u>	<u>38,276</u>	<u>-</u>
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>8,273,710</u>	<u>64</u>	<u>6,537,616</u>	<u>59</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	九	<u>\$ 12,989,167</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,123,668</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  
合併損益表  
民國108年及107年10月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度		107 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十七)	\$ 12,842,525	100	\$ 10,070,151	100
5000 營業成本	六(四)	( 10,313,919)	( 80)	( 8,257,132)	( 82)
5950 營業毛利淨額		2,528,606	20	1,813,019	18
營業費用	六(二十一)				
6100 推銷費用		( 215,464)	( 2)	( 182,479)	( 2)
6200 管理費用		( 711,346)	( 6)	( 672,073)	( 7)
6300 研究發展費用		( 144,821)	( 1)	( 124,079)	( 1)
6000 營業費用合計		( 1,071,631)	( 9)	( 978,631)	( 10)
6900 營業利益		1,456,975	11	834,388	8
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十八)	73,565	1	57,092	-
7020 其他利益及損失	六(十九)	16,409	-	61,240	1
7050 財務成本	六(二十)	( 34,780)	-	( 22,898)	-
7000 營業外收入及支出合計		55,194	1	95,434	1
7900 稅前淨利		1,512,169	12	929,822	9
7950 所得稅費用	六(二十二)	( 235,658)	( 2)	( 192,536)	( 2)
8200 本期淨利		\$ 1,276,511	10	\$ 737,286	7
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		(\$ 264,473)	( 2)	\$ 26,246	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 264,473)	( 2)	\$ 26,246	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,012,038	8	\$ 763,532	7
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 1,279,195	10	\$ 743,001	7
8620 非控制權益		(\$ 2,684)	-	(\$ 5,715)	-
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 1,016,560	8	\$ 769,016	7
8720 非控制權益		(\$ 4,522)	-	(\$ 5,484)	-
基本每股盈餘	六(二十三)				
9750 基本每股盈餘合計		\$ 7.81		\$ 5.10	
稀釋每股盈餘					
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 7.31		\$ 4.82	

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



  
 鈺齊國際建設(集團)有限公司子公司  
 民國108年12月31日

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	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益			庫藏股票總計
<b>107 年 度</b>														
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		-	-	-	-	-	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		-	-	29,674	-	-	-	-	-	-	29,674	-	29,674	
可轉換公司債轉換為普通股	六(十)(二十五)	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	
<b>108 年 度</b>														
108年1月1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	
本期淨利		-	-	-	-	-	1,279,195	-	-	-	1,279,195	(2,684)	1,276,511	
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	(262,634)	-	-	(262,634)	(1,839)	(264,473)	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	1,279,195	(262,634)	-	-	1,016,561	(4,523)	1,012,038	
盈餘分配	六(十六)													
提列法定盈餘公積		-	-	-	74,300	-	(74,300)	-	-	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	-	(25,593)	25,593	-	-	-	-	-	-	
分派現金股利		-	-	-	-	-	(588,178)	-	-	-	(588,178)	-	(588,178)	
現金增資	六(十四)(十五)	60,000	(65,886)	168,427	-	-	-	-	-	-	162,541	-	162,541	
可轉換公司債轉換為普通股	六(十)(二十五)	224,831	-	914,125	-	-	-	-	-	-	1,138,956	-	1,138,956	
非控制權益變動		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,737	10,737	
108年12月31日餘額		\$ 1,747,566	\$ -	\$ 4,459,672	\$ 421,155	\$ 420,541	\$ 1,863,461	(\$ 683,175)	\$ -	\$ -	\$ 8,229,220	\$ 44,490	\$ 8,273,710	

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108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	108年1月1日 至12月31日	107年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 1,512,169	\$ 929,822
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及負債之淨(利益)損失	六(二)(十九) ( 8,871 )	2,701
折舊費用	六(五)(六)(二十一) 616,174	518,911
攤提費用	六(二十一) 39,051	29,872
預期信用損失提列數	十二(二) 5,383	802
長期預付租金轉列租金支出	六(七) -	6,474
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(十九) 8,861	40,867
處分無形資產損失	-	206
利息收入	六(十八) ( 10,529 )	( 11,187 )
利息費用	六(二十) 34,780	22,898
股份基礎給付酬勞成本	-	12,391
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
應收票據	-	9
應收帳款	( 249,196 )	( 217,623 )
其他應收款	( 35,377 )	( 68,497 )
存貨	( 332,026 )	( 325,636 )
預付款項	( 30,452 )	( 17,220 )
其他流動資產	( 16,982 )	861
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	1,618	13,014
應付票據	-	( 4,791 )
應付帳款	415,296	108,391
其他應付款	( 12,832 )	78,021
其他流動負債	( 802 )	( 1,998 )
其他非流動負債	( 3,306 )	( 3,179 )
營運產生之現金流入	1,932,959	1,115,257
收取之利息	9,873	11,008
支付之利息	( 23,991 )	( 22,962 )
支付之所得稅	( 215,445 )	( 230,574 )
營業活動之淨現金流入	<u>1,703,396</u>	<u>872,729</u>

(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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>投資活動之現金流量</b>		
其他金融資產增加	六(七) (\$ 61,428)	\$ -
取得不動產、廠房及設備	六(二十五) ( 1,506,853 )	( 965,385 )
處分不動產、廠房及設備	8,091	35,198
取得使用權資產	六(六) ( 23,227 )	-
取得無形資產	( 3,271 )	( 1,851 )
其他非流動資產增加	( 82,062 )	( 158,053 )
存出保證金減少(增加)	312	( 42 )
投資活動之淨現金流出	( 1,668,438 )	( 1,090,133 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	六(二十六) 618,597	177,167
舉借長期借款	六(二十六) 204,411	151,418
償還長期借款	六(二十六) ( 214,171 )	( 234,306 )
租賃本金償還	六(六)(二十六) ( 50,729 )	-
發行應付可轉換公司債	六(二十六) -	1,006,000
償還應付可轉換公司債	六(十)(二十六) ( 5,300 )	( 9,865 )
發放現金股利	六(十六) ( 588,178 )	( 599,554 )
現金增資	六(十四) 165,114	-
現金增資預收款	六(十四) -	65,886
員工購買庫藏股	-	18,020
非控制權益變動數	10,737	-
籌資活動之淨現金流入	140,481	574,766
匯率變動影響數	( 115,038 )	( 112,326 )
本期現金及約當現金增加數	60,401	245,036
期初現金及約當現金餘額	1,313,073	1,068,037
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,373,474	\$ 1,313,073

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 108 年度

單位：新台幣元

項目	金額	
期初未分配盈餘	584,266,237	
加:108 年度稅後淨利	1,279,195,051	
小計	1,863,461,288	
減:提列 10%法定盈餘公積	(127,919,505)	
提列特別盈餘公積	(262,634,142)	
可供分配盈餘		1,472,907,641
分配項目：		
股東股利-現金 (註 1)	963,058,657	
分配總金額		963,058,657
期末未分配盈餘		509,848,984
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 5.50 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，擬授權董事長全權處理。

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  
 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
Memorandum of Association 5 組織備忘錄第 5 條	5. The share capital of the Company is New Taiwan Dollars 2,000,000,000 divided into 200,000,000 shares of a par value of New Taiwan Dollars 10.00 each.  5. 公司授權資本額為新台幣 2,000,000,000 元，分為 200,000,000 股，每股面額新台幣 10 元。	5. The share capital of the Company is New Taiwan Dollars <u>32</u> ,000,000,000 divided into <u>32</u> 00,000,000 shares of a par value of New Taiwan Dollars 10.00 each.  5. 公司授權資本額為新台幣 <u>32</u> ,000,000,000 元，分為 <u>32</u> 00,000,000 股，每股面額新台幣 10 元。	Revise this article to accommodate the operational needs.  修訂本條文以因應公司之營運需求。
Article 3.6 章程第 3.6 條	3.6 The pre-emptive right of Members under Article 3.4 shall not apply in the event that new Shares are issued:  (a) in connection with a merger, spin-off, or pursuant to any reorganization of the Company;  (b) in connection with meeting the Company's obligations under share	3.6 The pre-emptive right of Members under Article 3.4 shall not apply in the event that new Shares are issued:  (a) in connection with a <del>merger</del> , <del>spin-off</del> , <del>or</del> pursuant to any reorganization of the Company;  (b) in connection with meeting the Company's obligations under share subscription warrants and/or	This article is revised in accordance with the amendment of the Checklist for Protecting Shareholders of Foreign Issuers, the provisions in Article 8 of the Business Mergers and Acquisitions Act, and TWSE's Announcement Tai-Cheng-Shang-Er-Zi No. 10800235681.  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，爰參考企業併購法第 8 條，並參照臺灣證券交易所股份有限公司臺證上二字第

Article Number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>subscription warrants and/or options, including those issued under in Article 3.8 and Article 3.10 hereof;</p> <p>(c) in connection with the issue of Restricted Shares in accordance with Article 3.5 hereof;</p> <p>(d) in connection with meeting the Company's obligations under convertible bonds or corporate bonds vested with rights to subscribe for Shares;</p> <p>(e) in connection with meeting the Company's obligations under preferred shares vested with rights to subscribe for</p>	<p>options, including those issued under in Article 3.8 and Article 3.10 hereof;</p> <p>(c) in connection with the issue of Restricted Shares in accordance with Article 3.5 hereof;</p> <p>(d) in connection with meeting the Company's obligations under convertible bonds or corporate bonds vested with rights to subscribe for Shares;</p> <p>(e) in connection with meeting the Company's obligations under preferred shares vested with rights to subscribe for Shares; or</p> <p>(f) in connection with private placement of the securities issued</p>	<p>10800235681 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>Shares; or</p> <p>(f) in connection with private placement of the securities issued by the Company.</p> <p>3.6 本章程第 3.4 條規定之股東優先認股權，於因下列事由發行新股時不適用：</p> <p>(a) 公司合併、分割或重整；</p> <p>(b) 公司為履行認股權憑證及／或選擇權下之義務，包括本章程第 3.8 條及第 3.10 條所規定者；</p> <p>(c) 公司依本章程第 3.5 條規定發行限制型股票；</p> <p>(d) 公司為履行可轉換公司債或附認股權公司債下之義務；</p> <p>(e) 公司為履行附認股權特別股下之義務；或</p> <p>(f) 公司進行私募有價證券。</p>	<p>by the Company.</p> <p>3.6 本章程第 3.4 條規定之股東優先認股權，於因下列事由發行新股時不適用：</p> <p>(a) 公司<del>合併、分割或</del>重整；</p> <p>(b) 公司為履行認股權憑證及／或選擇權下之義務，包括本章程第 3.8 條及第 3.10 條所規定者；</p> <p>(c) 公司依本章程第 3.5 條規定發行限制型股票；</p> <p>(d) 公司為履行可轉換公司債或附認股權公司債下之義務；</p> <p>(e) 公司為履行附認股權特別股下之義務；或</p> <p>(f) 公司進行私募有價證券。</p>	

Article Number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
Article 3.6.1 章程第 3.6.1 條		<p><u>3.6.1 The pre-emptive right of the employees of the Company under Article 3.3 and the pre-emptive right of Members under Article 3.4 shall not apply in the event that new Shares are issued:</u></p> <p><u>(a) in connection with a merger with another company, or for the merger between the Subsidiary of the Company and other companies, or the Spin-off of the Company;</u></p> <p><u>(b) in connection with the Shares issued for being acquired;</u></p> <p><u>(c) in connection with acquisition of issued Shares, business, or assets of another company; or</u></p> <p><u>(d) in connection with share swap.</u></p> <p><u>Any new Shares issued under this Article may be paid up in cash or assets required in the business of the</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 8 of the Business Mergers and Acquisitions Act, and TWSE's Announcement Tai-Cheng-Shang-Er-Zi No. 10800235681.</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，爰參考企業併購法第 8 條，並參照臺灣證券交易所股份有限公司臺證上二字第 10800235681 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>Company.</u></p> <p><u>3.6.1 本章程第 3.3 條規定之員工認購權及第 3.4 條規定之股東優先認股權，於因下列事由發行新股時不適用：</u></p> <p>(a) <u>公司合併、為子公司與他公司之合併或分割；</u></p> <p>(b) <u>發行之新股全數用於被收購；</u></p> <p>(c) <u>發行之新股全數用於收購他公司已發行之股份、營業或財產；或</u></p> <p>(d) <u>因進行股份轉換而發行新股。</u></p> <p><u>公司依本條發行之新股，得以現金或公司事業所需之財產為出資。</u></p>	
Article 3.7 章程第 3.7 條	3.7 The Company shall not issue any unpaid Shares or partly paid-up shares.	3.7 The Company shall not issue any unpaid Shares or partly paid-up shares. <u>When the total number of Shares in the issuance of new Shares has been subscribed to in full, the Company shall immediately press each of the subscribers for payment. Where share certificates are issued above the par</u>	This article is revised in accordance with the amendment of the Checklist for Protecting Shareholders of Foreign Issuers, the provisions in Paragraph 3 of Article 266, 141 and 142 of the Company Act, and TWSE's Announcement Tai~Cheng~Shang~Er~Zi No. 10800235681.



Article Number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	3.7 公司不得發行任何未繳納股款或繳納部分股款之股份。	<p><u>value thereof, the amount in excess of such value shall be collected at the same time with the payment for Shares. Where subscriber delays payment for Shares as provided in this Article, the Company shall fix a period of not less than one month and call upon each subscriber to pay up, declaring that in case of default of payment within the stipulated period their right shall be forfeited. After the Company has made the aforesaid call, the subscribers who fail to pay accordingly shall forfeit their rights and the Shares subscribed to by them shall be otherwise sold. Under the aforesaid circumstances, compensation for loss or damage, if any, may still be claimed against such defaulting subscribers.</u></p> <p>3.7 公司不得發行任何未繳納股款或繳納部分股款之股份。<u>公司</u></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 266 條第 3 項、第 141 條和第 142 條，並參照臺灣證券交易所股份有限公司臺證上二字第 10800235681 號公告，修訂本條條文。

Article Number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
		<p><u>發行新股之股份總數募足時，公司應即向各認股人催繳股款，以超過票面金額發行股票時，其溢額應與股款同時繳納。認股人延欠本條應繳之股款時，公司應定一個月以上之期限催告該認股人照繳，並聲明逾期不繳失其權利。公司已為前述之催告，認股人不照繳者，即失其權利，所認股份另行募集。如致公司受有損害者，公司仍得向認股人請求賠償。</u></p>	
Article 12.3 章程第 12.3 條	<p>12.3 Subject to the provisions of the Statute and the provisions of these Articles as regards the matters to be dealt with by Ordinary Resolution, the Company may by Special Resolution:</p> <p>(a) change its name;</p> <p>(b) alter or add to these Articles;</p> <p>(c) alter or add to the Memorandum with respect to any objects, powers or other</p>	<p>12.3 Subject to the provisions of the Statute and the provisions of these Articles as regards the matters to be dealt with by Ordinary Resolution, the Company may by Special Resolution:</p> <p>(a) change its name; <u>and</u></p> <p><del>(b) alter or add to these Articles;</del></p> <p><del>(c) alter or add to the Memorandum with respect to any objects, powers or other matters</del></p>	<p>This article is revised in accordance with the Checklist for Protecting Shareholders of Foreign Issuers and the provisions in the Article 277 of the Company Act.</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」，爰參考公司法第 277 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>matters specified therein; and</p> <p>(d) reduce its share capital and any Capital Redemption Reserve.</p> <p>12.3 在不違反開曼公司法和章程所定應經普通決議之事項之相關規定下，公司得以特別決議：</p> <p>(a) 變更其名稱；</p> <p>(b) 修改或增加章程；</p> <p>(c) 修改或增加章程大綱有關宗旨、權力或其他特別載明的事項；及</p> <p>(d) 減少資本及資本贖回準備金。</p>	<p><del>specified therein; and</del></p> <p><del>(d)</del>(b) reduce its share capital and any Capital Redemption Reserve.</p> <p>12.3 在不違反開曼公司法和章程所定應經普通決議之事項之相關規定下，公司得以特別決議：</p> <p>(a) 變更其名稱；及</p> <p><del>(b) 修改或增加章程；</del></p> <p><del>(c) 修改或增加章程大綱有關宗旨、權力或其他特別載明的事項；及</del></p> <p><del>(d)</del>(b) 減少資本及資本贖回準備金。</p>	
Article 12.4 章程第 12.4 條	<p>12.4 Subject to the Statute and Article 12.5, the Company may from time to time by Supermajority Resolution:</p> <p>(a) effect any capitalization of distributable dividends and/or bonuses and/or any other amount prescribed under</p>	<p>12.4 (A) Subject to the Statute <del>and Article 12.5</del>, the Company may from time to time by Supermajority Resolution:</p> <p>(a) <u>alter or add to these Articles;</u></p> <p>(b) <u>alter or add to the Memorandum with respect to any objects.</u></p>	<p>This article is revised in accordance with the Checklist for Protecting Shareholders of Foreign Issuers and the provisions in the Article 159, 277 and 316 of the Company Act.</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」，爰參考公司法第 159 條、第 277 條和第</p>

Article Number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>Article 35 hereof;</p> <p>(b) effect any merger (other than a Cayman Merger), share swap or spin-off of the Company;</p> <p>(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;</p> <p>(d) transfer its business or assets, in whole or in any essential part;</p> <p>(e) acquire or assume the whole business or assets of another person, which has a material effect on the Company's operation; or</p> <p>(f) ratify an action by Director(s) who engage(s) in business for him/herself or on behalf of another person that is within</p>	<p><u>powers or other matters specified therein;</u></p> <p><del>(a)</del>(c) effect any capitalization of distributable dividends and/or bonuses and/or any other amount prescribed under Article 35 hereof;</p> <p><del>(b)</del>(d) effect any <u>dissolution</u>, merger (other than a Cayman Merger), share swap or spin-off of the Company;</p> <p><del>(c)</del>(e) 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;</p> <p><del>(d)</del>(f) transfer its business or assets, in whole or in any essential part;</p> <p><del>(e)</del>(g) acquire or assume the whole business or assets of another person, which has a material effect on</p>	<p>316 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>the scope of the Company's business.</p> <p>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：</p> <p>(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；</p> <p>(b) 合併（開曼法合併以外之合併）、股份轉換或分割；</p>	<p>the Company's operation; or</p> <p><del>(f)</del>(h) ratify 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><u>(B) In case the Company has issued Preferred Shares, any modification or alteration in these Articles prejudicial to the privileges of the holders of Preferred Shares shall also be adopted by a meeting of the holders of Preferred Shares.</u></p> <p><u>(A) 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：</u></p> <p>(a) <u>修改或增加章程；</u></p> <p>(b) <u>修改或增加章程大綱有關宗旨、權力或其他特別載明的事項；</u></p> <p><del>(a)</del>(c) 分派股息及/或紅利及/或其他本章程第 35 條所定</p>	

Article Number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>(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；</p> <p>(d) 讓與全部或主要部分之營業或財產；</p> <p>(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；或</p> <p>(f) 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>款項以撥充資本；</p> <p><del>(b)</del>(d) <u>解散、合併</u>（開曼法合併以外之合併）、股份轉換或分割；</p> <p><del>(e)</del>(e) 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；</p> <p><del>(d)</del>(f) 讓與全部或主要部分之營業或財產；</p> <p><del>(e)</del>(g) 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；或</p> <p><del>(f)</del>(h) 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>(B) 章程之變更如有損害特別股股東之權利者，另須經特別股股東之決議。</u></p>	
Article 12.5 章程第 12.5 條	12.5 Subject to the Statute, with regard to the dissolution procedure of the Company, the	<del>12.5 Subject to the Statute, with regard to the dissolution procedure of the Company, the Company</del>	This article is revised in accordance with the Checklist for Protecting Shareholders of Foreign Issuers and the provisions in the Article 316 of the

Article Number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>Company shall pass:</p> <p>(a) an Ordinary Resolution, in the event that the Company resolves that it be wound up voluntarily because the Company is unable to pay its debts as they fall due; or</p> <p>(b) a Special Resolution, in the event that the Company resolves that it be wound up voluntarily for reasons other than set out in Article 12.5(a) above.</p> <p>12.5 在不違反開曼公司法之情形下，公司解散之程序應：</p> <p>(a) 如公司係因無法於債務到期時為清償而決議自願解散者，經普通決議；或</p> <p>(b) 如公司係因前述第 12.5(a)條以外之事由而決議自願解散者，經特別決議。</p>	<p><del>shall pass:</del></p> <p><del>(a) an Ordinary Resolution, in the event that the Company resolves that it be wound up voluntarily because the Company is unable to pay its debts as they fall due; or</del></p> <p><del>(b) a Special Resolution, in the event that the Company resolves that it be wound up voluntarily for reasons other than set out in Article 12.5(a) above.</del></p> <p>12.5 在不違反開曼公司法之情形下，公司解散之程序應：</p> <p>(a) 如公司係因無法於債務到期時為清償而決議自願解散者，經普通決議；或</p> <p>(b) 如公司係因前述第 12.5(a)條以外之事由而決議自願解散者，經特別決議。</p>	<p>Company Act.</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」，爰參考公司法第 316 條，修訂本條條文。</p>
Article 12.6 章程第 12.6 條	12.6 Subject to the Statute, the Company may, with the approval	<del>12.6</del> 12.5 Subject to the Statute, the Company may, with the approval	This article number is adjusted in accordance with the revision of the

Article Number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>of Members at a general meeting who represent two~thirds or more of the total number of Shares entitled to vote thereat, issue equity~linked securities, including options, warrants and convertible bonds to the following qualified specific persons by way of private placement in the ROC, in accordance with Applicable Public Company Rules:</p> <p>(a) banks, bills finance enterprises, trust enterprises, insurance enterprises, securities enterprises, or other legal entities or institutions approved by the competent securities authority in the ROC;</p> <p>(b) natural person, legal entities or funds meeting the qualifications set forth by the competent securities authority in the ROC; and</p>	<p>of Members at a general meeting who represent two~thirds or more of the total number of Shares entitled to vote thereat, issue equity~linked securities, including options, warrants and convertible bonds to the following qualified specific persons by way of private placement in the ROC, in accordance with Applicable Public Company Rules:</p> <p>(a) banks, bills finance enterprises, trust enterprises, insurance enterprises, securities enterprises, or other legal entities or institutions approved by the competent securities authority in the ROC;</p> <p>(b) natural person, legal entities or funds meeting the qualifications set forth by the competent securities authority in the ROC; and</p> <p>(c) directors, supervisors or managers of the Company or its</p>	<p>Article of Association. 為配合公司章程修訂，調整本條條號。</p>



Article Number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>(c) directors, supervisors or managers of the Company or its Subsidiaries;</p> <p>provided that the total number of the qualified subscribers under paragraphs (b) and (c) shall not exceed 35 persons provided further that the Company shall provide its financial, business or other information in connection with the private placement upon the reasonable request made by the qualified persons under paragraph (b) before the completion of such private placement.</p> <p>12.6 在不違反開曼公司法之情形下，公司得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意，依公開發行公司規則之規定，在中華民國境內對符合下列條件之特定人進行具股權性質有價證券（包括選擇權、認股</p>	<p>Subsidiaries;</p> <p>provided that the total number of the qualified subscribers under paragraphs (b) and (c) shall not exceed 35 persons provided further that the Company shall provide its financial, business or other information in connection with the private placement upon the reasonable request made by the qualified persons under paragraph (b) before the completion of such private placement.</p> <p>12.6<u>12.5</u> 在不違反開曼公司法之情形下，公司得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意，依公開發行公司規則之規定，在中華民國境內對符合下列條件之特定人進行具股權性質有價證券（包括選擇權、認股權憑證及可</p>	

Article Number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>權憑證及可轉換公司債)之私募:</p> <p>(a) 銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經中華民國證券主管機關核准之法人或機構。</p> <p>(b) 符合中華民國證券主管機關所定條件之自然人、法人或基金。</p> <p>(c) 公司或其從屬公司之董事、監察人及經理人。</p> <p>惟第(b)款及第(c)款之應募人總數，不得超過三十五人。而公司依第(b)款之人之合理請求，於私募完成前負有提供與本次私募有關之公司財務、業務或其他資訊之義務。</p>	<p>轉換公司債)之私募:</p> <p>(a) 銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經中華民國證券主管機關核准之法人或機構。</p> <p>(b) 符合中華民國證券主管機關所定條件之自然人、法人或基金。</p> <p>(c) 公司或其從屬公司之董事、監察人及經理人。</p> <p>惟第(b)款及第(c)款之應募人總數，不得超過三十五人。而公司依第(b)款之人之合理請求，於私募完成前負有提供與本次私募有關之公司財務、業務或其他資訊之義務。</p>	
Article 12.7 章程第 12.7 條	12.7 The resolution to approve the issue of equity-linked securities through a private placement in accordance with Article 12.6 shall not be proposed as an ad hoc motion, and the	<del>12.7</del> 12.6 The resolution to approve the issue of equity-linked securities through a private placement in accordance with Article <del>12.6</del> 12.5 shall not be proposed as an ad hoc motion, and the notice	This article number is adjusted in accordance with the revision of the Article of Association. 為配合公司章程修訂，調整本條條號。

Article Number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>notice of the general meeting where such a resolution is proposed shall contain the following information:</p> <p>(a) the basis and the reasonableness of the pricing of the equity~linked securities to be issued;</p> <p>(b) the manner of selection of qualified specific persons. If such specific persons have been selected by the Company, the Company shall also specify the relationships between such specific persons and the Company; and</p> <p>(c) the necessity and the reasons for the proposed private placement.</p> <p>12.7 依本章程第 12.6</p>	<p>of the general meeting where such a resolution is proposed shall contain the following information:</p> <p>(a) the basis and the reasonableness of the pricing of the equity~linked securities to be issued;</p> <p>(b) the manner of selection of qualified specific persons. If such specific persons have been selected by the Company, the Company shall also specify the relationships between such specific persons and the Company; and</p> <p>(c) the necessity and the reasons for the proposed private placement.</p> <p><del>12.7</del>12.6 依本章程第</p>	

Article Number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>條規定進行具股權性質有價證券之私募者，應在股東會召集事由中列舉並說明下列事項，不得以臨時動議提出：</p> <p>(a) 價格訂定之依據及合理性。</p> <p>(b) 特定人選擇之方式。其已洽定應募人者，並說明應募人與公司之關係。</p> <p>(c) 辦理私募之必要及理由。</p>	<p><del>12.6</del><u>12.5</u> 條規定進行具股權性質有價證券之私募者，應在股東會召集事由中列舉並說明下列事項，不得以臨時動議提出：</p> <p>(a) 價格訂定之依據及合理性。</p> <p>(b) 特定人選擇之方式。其已洽定應募人者，並說明應募人與公司之關係。</p> <p>(c) 辦理私募之必要及理由。</p>	
<p>Article 12.8 章程第 12.8 條</p>	<p>12.8 The equity~linked securities to be issued through private placement by the Company in accordance with the Articles and the Applicable Public Company Rules may be offered in different tranches within one year of the date of the general meeting approving such private placement.</p> <p>12.8 公司依本章程及公開發行公司規則之規定進行具股權性質</p>	<p><del>12.8</del><u>12.7</u> The equity~linked securities to be issued through private placement by the Company in accordance with the Articles and the Applicable Public Company Rules may be offered in different tranches within one year of the date of the general meeting approving such private placement.</p> <p><del>12.8</del><u>12.7</u> 公司依本章程及公開發行公司規則之規定進行具股權性質有價證券之私</p>	<p>This article number is adjusted in accordance with the revision of the Article of Association. 為配合公司章程修訂，調整本條條號。</p>

Article Number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	有價證券之私募，得於股東會決議之日起一年內，分次辦理。	募，得於股東會決議之日起一年內，分次辦理。	
Article 20.2 章程第 20.2 條	<p>20.2 In the event any part of the Company's business is spun off or involved in any merger with any other company, the Member, who has forfeited his/her/its right to vote on such matter and expressed his dissent therefor, in writing or verbally (with a record) before or during the general meeting, may request the Company to purchase all of his/her/its shares at the then prevailing fair price.</p> <p>20.2 在公司營業之任一部分被分割或與另一公司進行合併之情況下，於股東會前或股東會中，以書面或以口頭（並經記錄）表示異議，放棄表決權之股東，得要求公司以當時公平價格收買其所有之股份。</p>	<p>20.2 In the event any part of the Company's business is spun off or <u>the Company is</u> involved in any merger <del>with any other company</del>, <u>acquisition or share swap</u>, the Member, who has forfeited his/her/its right to vote on such matter and expressed his dissent therefor, in writing or verbally (with a record) before or during the general meeting, may request the Company to purchase all of his/her/its shares at the then prevailing fair price.</p> <p>20.2 在公司營業之任一部分被分割或<u>公司與另一公司進行合併、收購或股份轉換</u>之情況下，於股東會前或股東會中，以書面或以口頭（並經記錄）表示異議，放棄表決權之股東，得要求公司以當時公平價格收買其所有</p>	<p>This article is revised in accordance with the amendment of the Checklist for Protecting Shareholders of Foreign Issuers, the provisions in Article 12 of the Business Mergers and Acquisitions Act, and TWSE's Announcement Tai~Cheng~Shang~Er~Zi No. 10800235681.</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，爰參考企業併購法第 12 條，並參照臺灣證券交易所股份有限公司臺證上二字第 10800235681 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
		之股份。	
Article 20.3 章程第 20.3 條		<p><u>20.3 The Member filing a request under the Article 20.1 and 20.2 shall make it in writing within 20 days since the resolution of the general meeting was made and specify the price for the Company to purchase back his/her/its Shares. If the Company and the Member reach an agreement about the price of purchasing back his/her/its Shares, the Company shall pay for the Shares within 90 days since the resolution of the general meeting was made. In case no agreement is reached, the Company shall pay the fair price it has recognized to the Member who asks for a higher price within 90 days since the resolution of the general meeting was made. If the Company did not pay, the Company shall be deemed to be agreeable to the price requested by the Member.</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 12 of the Business Mergers and Acquisitions Act, and TWSE's Announcement Tai~Cheng~Shang~Er~Zi No. 10800235681.</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，爰參考企業併購法第 12 條，並參照臺灣證券交易所股份有限公司臺證上二字第 10800235681 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>20.3 股東為第 20.1 條和第 20.2 條之請求，應於股東會決議日起二十日內以書面提出，並列明請求收買價格。股東與公司間就收買價格達成協議者，公司應自股東會決議日起九十日內支付價款。未達成協議者，公司應自決議日起九十日內，依其所認為之公平價格支付價款予未達成協議之股東；公司未支付者，視為同意股東請求收買之價格。</u></p>	
<p>Article 20.4 章程第 20.4 條</p>		<p><u>20.4 In the event that the Member filing a request under the Article 20.2 and in case no agreement is reached about the price of purchasing back his/her/its Shares within 60 days since the resolution of the general meeting was made, the Company shall apply to the court for a ruling on the fair price against all the dissenting Members as the opposing party within 30 days after that duration. The Taiwan Taipei District Court, ROC, may be the court</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 12 of the Business Mergers and Acquisitions Act, and TWSE's Announcement Tai~Cheng~Shang~Er~Zi No. 10800235681.</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，爰參考企業併購法第 12 條，並參照臺灣證券交易所股份有限公司臺證上二字第 10800235681 號公告，</p>

Article Number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
		<p><u>of first instance for this matter.</u></p> <p><u>20.4 股東依第 20.2 條所訂事由向公司請求收買其所有之股份者，股東與公司間就收買價格自股東會決議日起六十日內未達成協議者，公司應於此期間經過後三十日內，以全體未達成協議之股東為相對人，聲請法院為價格之裁定，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。</u></p>	增訂本條條文。
Article 27.6 章程第 27.6 條	27.6 Notwithstanding anything to the contrary contained in this Article 27, a Director who has a personal interest in the matter under discussion at a meeting of the Board shall disclose the material information regarding such conflict of interests at such meeting of the Board. A Director who has a personal interest in the matter under discussion at a meeting of the Board, which may conflict with and	27.6 Notwithstanding anything to the contrary contained in this Article 27, a Director who has a personal interest in the matter under discussion at a meeting of the Board shall disclose the material information regarding such conflict of interests at such meeting of the Board. <u>If the Company participates in the merger/consolidation and acquisition, a Director who has a personal interest in the transaction of such merger/consolidation</u>	This article is revised in accordance with the amendment of the Checklist for Protecting Shareholders of Foreign Issuers, the provisions in Paragraph 3 of Article 5 of the Business Mergers and Acquisitions Act, and TWSE's Announcement Tai~Cheng~Shang~Er~Zi No. 10800235681.  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，爰參考企業併購法第 5 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 10800235681 號公



Article Number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>impair the interest of the Company, shall not vote nor exercise voting rights on behalf of another Director; the voting right of such Director who cannot vote or exercise any voting right as prescribed above shall not be counted in the number of votes of Directors present at the meeting of the Board.</p> <p>27.6 縱本章程第 27 條有相反規定，董事對於董事會議之事項，有自身利害關係時，應於當次董事會說明其自身利害關係之重</p>	<p><u>and acquisition shall disclose the material information regarding such conflict of interests and the cause of approval or dissent to the resolution of merger /consolidation or acquisition at the Board and the general meeting.</u></p> <p>A Director who has a personal interest in the matter under discussion at a meeting of the Board, which may conflict with and impair the interest of the Company, shall not vote nor exercise voting rights on behalf of another Director; the voting right of such Director who cannot vote or exercise any voting right as prescribed above shall not be counted in the number of votes of Directors present at the meeting of the Board.</p> <p>27.6 縱本章程第 27 條有相反規定，董事對於董事會議之事項，有自身利害關係時，應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內</p>	<p>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>要內容；董事就其有利害關係之董事會議案，如該利害關係與公司利益相衝突致有害於公司利益之虞者，不得行使表決權或代理其他董事行使表決權。前述不得行使投票權之董事，不算入已出席董事之表決權數。</p>	<p>容；於公司進行併購時，<u>董事應向董事會及股東會說明其與併購交易自身利害關係之重要內容及贊成或反對併購決議之理由。</u>董事就其有利害關係之董事會議案，如該利害關係與公司利益相衝突致有害於公司利益之虞者，不得行使表決權或代理其他董事行使表決權。前述不得行使投票權之董事，不算入已出席董事之表決權數。</p>	
<p>Article 34.1 章程第 34.1 條</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</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</p>	<p>This article is revised to accommodate the operational needs.</p> <p>為因應公司之營運需求，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>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: 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,</p>	<p>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: 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</p>	

Article Number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>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 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</p>	<p>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 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 20% of the total Dividends</p>	

Article Number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>sub~clauses (i) and (ii), among which, cash dividends shall not be less than 20% 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</p>	<p>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. <u>In the event that the Company distributes its profits pursuant to this Article in the form of new Shares to be issued by the Company, it shall be approved by the Supermajority Resolution; if such profits are distributed in the form of cash, it shall be approved by the Board.</u></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</p>	

Article Number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>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剩利潤之 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</p>	<p>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剩利潤之 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股利不得低於當年度所餘盈餘扣</p>	

Article Number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
	<p>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 20%。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>	<p>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 20%。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。<u>本公司依本條分派盈餘而以發行新股方式為之時，應經股東會重度決議；以發放現金者，應經董事會決議。</u></p>	
<p>Article 34.1.1 章程第 34.1.1 條</p>		<p><u>34.1.1 Subject to the Statute and this Article, the Company may declare dividends at the end of each half fiscal year. The business reports, the financial statements and the proposal for distribution of profits for the half fiscal year shall be submitted to the Board for a resolution after being audited by the Audit Committee. When distributing profits pursuant to this Article, the Company shall pay all relevant taxes, offset losses and set aside the statutory reserve; if such statutory reserve reaches the Company's</u></p>	<p>This article is established to accommodate the operational needs and in accordance with the amendment of the Checklist for Protecting Shareholders of Foreign Issuers, the provisions in Article 228~1 of the Company Act, and TWSE's Announcement Tai~Cheng~Shang~Er~Zi No. 1071703794.</p> <p>為因應公司之營運需求及配合「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 228 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>paid-in capital, this provision shall not apply. In the event that the Company distributes its profits pursuant to this Article in the form of new Shares to be issued by the Company, it shall be approved by the Supermajority Resolution; if such profits are distributed in the form of cash, it shall be approved by the Board. When the Company distributes its profits pursuant to this Article, such profit distribution shall be based on financial statements audited or reviewed by the certified public accountant.</u></p> <p>34.1.1 本公司得於每半會計年度終了後為盈餘分派，本公司前半會計年度盈餘分派之議案，應連同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。本公司依前段規定分派盈餘時，應先提繳稅款，彌補歷年虧損及提列法定盈餘公積。但法定盈餘公積，</p>	



Article Number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
		<p><u>已達實收資本額時，不在此限。本公司依本條分派盈餘而以發行新股方式為之時，應經股東會重度決議；發放現金者，應經董事會決議。本公司依本條分派盈餘時，應依經會計師查核或核閱之財務報表為之。</u></p>	
<p>Article 37.4 章程第 37.4 條</p>		<p><u>37.4 Before the Board is held to resolve matters of merger/consolidation and acquisition made by the Board, the Audit Committee shall review the fairness and reasonableness of the plan and transaction of the merger/consolidation or acquisition and report the review results to the Board and the general meeting. When the Audit Committee reviews the fairness and reasonableness of the plan and transaction of the merger/consolidation or acquisition, the Audit Committee shall seek opinions from an independent expert on the reasonableness 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 6, Article 7, Paragraph 3 of Article 22, Paragraph 7 of Article 31 and Paragraph 2 of Article 38 of the Business Mergers and Acquisitions Act, and TWSE's Announcement Tai~Cheng~Shang~Er~Zi No. 10800235681.</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，爰參考企業併購法第 6 條、第 7 條、第 22 條第 3 項、第 31 條第 7 項和第 38 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 10800235681 號</p>

Article Number 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendment 修正後條文	Explanations 說明
		<p><u>the share swap ratio or distribution of cash or other assets. The review results of the Audit Committees and opinions of independent experts shall be delivered to the Members together with the notice of a general meeting for the merger/consolidation or acquisition. If the Company has made a public announcement publishing the same content as in the aforementioned documents which shall be delivered to the Members on the website designated by the competent securities authority in the ROC and the aforementioned documents are prepared at the venue of the general meeting, those documents shall be deemed as having been sent to the Members.</u></p> <p><u>37.4 公司於召開董事會決議併購事項前，應由審計委員會就併購計畫與交易之公平性、合理性進行審議，</u></p>	<p>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>並將審議結果提報董事會及股東會。審計委員會進行審議時，應委請獨立專家就換股比例或配發股東之現金或其他財產之合理性提供意見。審計委員會之審議結果及獨立專家意見，應於發送股東會召集通知時，一併發送股東。應發送股東之文件，經公司於中華民國證券主管機關指定之網站公告同一內容，且備置於股東會會場供股東查閱者，對於股東視為已發送。</u></p>	

鈺齊國際股份有限公司  
股東會議事規則條文修正對照表

修訂日期：2020年3月9日

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>第二條 第一至四項略。 下列事項，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出：</p> <p>一、選舉或解任董事。 二、變更章程。 三、(i)解散、合併或分割，(ii)締結、變更或終止營業出租契約、委託經營契約或共同經營契約，(iii)讓與公司全部或主要部分營業或財產，及(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。</p> <p>四、許可董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為。 五、以發行新股或以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。 六、公司私募發行具股權性質之有價證券。 七、發行認股價格不受認股價格不得低於發行日標的股票之收盤價規定</p>	<p>第二條 第一至四項略。 下列事項，應在召集事由中列舉<u>並說明其主要內容</u>，不得以臨時動議提出；<u>其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知</u>：</p> <p>一、選舉或解任董事。 二、變更章程。 三、(i)解散、合併或分割，(ii)締結、變更或終止營業出租契約、委託經營契約或共同經營契約，(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，<u>(v)減資及(vi)申請停止公開發行</u>。</p> <p>四、許可董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為。 五、以發行新股或以<u>盈餘轉增資、公積轉增資</u>或其他金額撥充資本之方式分派全部或部分盈餘。 六、公司私募發行具股權性質之有價證券。 七、發行認股價格不受認股價格不得低於發行日標的股票之收盤價規定</p>	<p>配合公司法第一百七十二條第五項修正，修正第五項。</p>

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>限制之員工認股權憑證。 八、發行人申報發行限制員工權利新股。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有下列本公司章程所定不予列入議案之各款情形之一者，董事會得不列為議案：</p> <p>一、提案股東持股未達已發行股份總數百分之一者。 二、該提案事項非股東會所得決議者。 三、該提案股東提案超過一項者。 四、該提案於公告受理期間截止日後提出者。</p> <p>本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p>	<p>限制之員工認股權憑證。 八、發行人申報發行限制員工權利新股。</p> <p><u>股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。</u></p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。<u>但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。</u>另股東所提議案有下列本公司章程所定不予列入議案之各款情形之一者，董事會得不列為議案：</p> <p>一、提案股東持股未達已發行股份總數百分之一者。 二、該提案事項非股東會所得決議者。 三、該提案股東提案超過一項者。 四、該提案於公告受理期間截止日後提出者。</p> <p>本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、<u>書面或電子受理方式</u>、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於</p>	<p>配合 107 年 8 月 6 日經商字第 10702417500 號函，增訂本條第六項。</p> <p>項次修正為第七項，並配合新修正公司法第一百七十二條之一第一項及增訂第五項，修正相關文字。</p> <p>項次修正為第八項，配合公司法第一百七十二條之一第二項修正。</p>

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>第九條</p> <p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>第二至三項略。</p> <p>主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。</p>	<p>十日。</p> <p>第九條</p> <p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，<u>相關議案(包括臨時動議及原議案修正)</u>均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>第二至三項略。</p> <p>主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，<u>並安排適足之投票時間</u>。</p>	<p>配合 107 年起上市上櫃公司全面採行電子投票，並落實逐案票決精神，修正第一項。</p> <p>為免股東會召集權人過度限縮股東投票時間，致股東因來不及投票而影響股東行使投票權利，修正第四項。</p>
<p>第十二條</p> <p>第一項略。</p> <p>本公司召開股東會時，<u>得採行以書面或電子方式行使其表決權</u>；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。</p> <p>以下略。</p>	<p>第十二條</p> <p>第一項略。</p> <p>本公司召開股東會時，<u>應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權</u>；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。</p> <p>以下略。</p>	<p>配合 107 年起上市上櫃公司全面採行電子投票，修正第二項。</p>
<p>第十四條</p> <p>第一、二項略。</p> <p>議事錄應確實依會</p>	<p>第十四條</p> <p>第一、二項略。</p> <p>議事錄應確實依會</p>	<p>為落實逐案票決精神，參</p>

修訂前條文	修訂後條文	修訂說明
<p>議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。</p>	<p>議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及<u>表決結果(包含統計之權數)</u>記載之，<u>有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數</u>。在本公司存續期間，應永久保存。</p>	<p>考亞洲公司治理協會建議修正第三項。</p>