

美喆國際股份有限公司  
2019年股東常會議事錄



股東會時間：2019年6月5日上午9時正

股東會地點：經濟部工業局土城工業區服務中心(新北市土城區沛陵里三民路4號3樓)

出席股東：本公司已發行股份總數66,059,000股，按公司法第一七四條規定，股東會決議須有發行股份數二分之一以上股東出席，故統計出席股東及委託代理人代表股份總數計53,080,066股(含電子方式行使表決權股東3,050,228股)，80.35%，出席股數已超過本公司發行股份之半數。

主席：董事長 陳本源



記錄：陳怡秀



列席：總經理姜子華、財務副總經理留澆錄、獨立董事林江亮、律師洪紹恆、勤業眾信聯合會計師事務所陳蕃旬會計師

壹、宣布開會(出席股數已達公司法之規定)

貳、主席致詞(略)

參、報告事項

- 一、本公司2018年度營業報告(請參閱附件一)。
- 二、本公司2018年度審計委員會審查報告(請參閱附件二)。
- 三、本公司背書保證及資金貸與情形(請參閱附件三)。
- 四、本公司2018年度董事及員工酬勞分配情形(請參閱附件四)。

肆、承認事項

董事會提

第一案、本公司2018年度營業報告書及合併財務報表案。

說明：一、本公司2018年度營業報告書及合併財務報表，業經審計委員會及董事會於2019年3月8日審查竣事。

二、營業報告書、合併財務報表，併同勤業眾信聯合會計師事務所虞成全會計師、張耿禧會計師出具之無保留意見查核報告書(請參閱附件五)。

三、提請承認。

決議：本案經投票表決，表決結果：贊成權數47,744,047權，占出席表決總權數89.94%，反對權數223,019權，棄權/未投票權數5,113,000權，無效數0權，本案照案通過。

董事會提

第二案、擬訂 2018 年度盈餘分配案。

說明：一、盈餘分配表如下表：

M. J. International Co., Ltd.

美詰國際股份有限公司

2018 年度盈餘分配表

單位：新台幣元 (Unit: NTD \$)

期初未分配盈餘	194,047,613
減：首次採用 IFRS 調整數	-12,798,211
加：本期淨利	310,435,516
減：提撥 10%法定盈餘公積	-31,043,552
減：依法提列特別盈餘公積	-27,583,806
期末可供分配盈餘	433,057,560
分配項目	
普通股現金股利(每股 3 元)	-198,177,000
期末未分配盈餘	234,880,560

本次盈餘分配案，每股配發股東現金股利 3 元，計算至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

二、本次配發現金股利，嗣後如因買回本公司股份、將庫藏股轉讓、註銷等，致本公司影響流通在外股數有所變動，擬請股東會授權董事會依股東會決議之普通股擬分配盈餘總額，按配息基準日本公司實際流通在外股份之數量，調整分配比率。

三、本盈餘分配案俟股東會通過後，授權董事長另訂配發現金股利基準日及發放日。

四、提請 承認。

決議：本案經投票表決，表決結果：贊成權數 47,740,047 權，占出席表決總權數 89.93%，反對權數 227,019 權，棄權/未投票權數 5,113,000 權，無效數 0 權，本案照案通過。

伍、討論事項

董事會提

第一案、修訂本公司組織備忘錄及章程案(特別決議)。

說明：一、為配合臺灣證券交易所於 2018 年 11 月 30 日以臺證上二字第

1071703794 號公告修正「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」需要之修正，擬修訂本公司組織備忘錄及章程(請參閱附件六)。

二、提請 討論。

決議：本案經投票表決，表決結果：贊成權數 47,741,047 權，占出席表決總權

數 89.94%，反對權數 223,019 權，棄權/未投票權數 5,116,000 權，無效數 0 權，本案照案通過。

#### 董事會提

第二案、修訂本公司「股東會議事規則」案。

說明：一、為配合臺灣證券交易所於 2018 年 11 月 30 日以臺證上二字第 1071703794 號公告修正「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」需要之修正，擬修訂本公司股東會議事規則。（請參閱附件七）。

二、提請 討論。

決議：本案經投票表決，表決結果：贊成權數 47,744,047 權，占出席表決總權數 89.94%，反對權數 223,019 權，棄權/未投票權數 5,113,000 權，無效數 0 權，本案照案通過。

#### 董事會提

第三案、修訂本公司「董事選任辦法」案。

說明：一、為配合臺灣證券交易所於 2018 年 11 月 30 日以臺證上二字第 1071703794 號公告修正「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」需要之修正，擬修訂本公司董事選任辦法（請參閱附件八）。

二、提請 討論。

決議：本案經投票表決，表決結果：贊成權數 47,744,047 權，占出席表決總權數 89.94%，反對權數 223,019 權，棄權/未投票權數 5,113,000 權，無效數 0 權，本案照案通過。

#### 董事會提

第四案、修訂本公司及其子公司「取得或處分資產作業管理辦法」案。

說明：一、為配合金融監督管理委員會於 2018 年年 11 月 26 日以金管證發字第 1070341072 號修正發布公開發行公司取得或處分資產處理準則，擬修訂本公司及其子公司取得或處分資產作業管理辦法（請參閱附件九）。

二、提請 討論。

決議：本案經投票表決，表決結果：贊成權數 47,744,047 權，占出席表決總權數 89.94%，反對權數 223,019 權，棄權/未投票權數 5,113,000 權，無效數 0 權，本案照案通過。

#### 董事會提

第五案、修訂並新增本公司及其子公司「從事衍生性商品交易管理辦法」案。

說明：一、為符合實際需要，擬修訂本公司之子公司盈溢國際企業有限公司及

其分公司之「從事衍生性商品交易管理辦法」，並新增本公司之孫公司東莞普隆塑膠製品有限公司及東莞美哲塑膠製品有限公司承做衍生性商品，各該公司之管理辦法及修訂(請參閱附件十、十一之一、十一之二)。

二、提請 討論。

決議：本案經投票表決，表決結果：贊成權數 47,744,047 權，占出席表決總權數 89.94%，反對權數 223,019 權，棄權/未投票權數 5,113,000 權，無效數 0 權，本案照案通過。

董事會提

第六案、修訂本公司及其子公司「資金貸與他人作業管理辦法」及「背書保證作業管理辦法」案。

說明：一、為配合金融監督管理委員會於 2019 年年 3 月 7 日以金管證審字第 1080304826 號修正發布公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則，擬修訂本公司及其子公司「資金貸與他人作業管理辦法」及「背書保證作業管理辦法」(請參閱十一、十一之一)。

二、提請 討論。

決議：本案經投票表決，表決結果：贊成權數 47,744,047 權，占出席表決總權數 89.94%，反對權數 223,019 權，棄權/未投票權數 5,113,000 權，無效數 0 權，本案照案通過。

捌、臨時動議：無。

玖、散會

**M.J. International Co., Ltd.**

**營業報告書**

**一、實施概況**

2018年全年合併營收為新台幣29.79億元，較2017年衰退19.13%，由於歐洲客戶庫存調整之影響，歐洲區2018年區域佔比下滑至50.10%，而全自有品牌中國區域由2017年的6.16%成長至11.31%，部分自有品牌台灣區域亦成長至7.17%，致使全年合併營收新台幣29.79億元，較2017年衰退19.13%。

**二、營業計畫實施成果及與2017年度之比較情形：**

2018年度合併財務報告之營業收入為 2,979,348 仟元，銷貨成本為 2,333,872 仟元，銷貨毛利 645,476 仟元，毛利率為 21.67%，稅後淨利為 310,436 仟元，淨利率為 10.42%，與 2017 年之比較情形如下：

單位：新台幣仟元

項目	2018 年度	2017 年度	增(減)金額	增(減)
銷貨收入	2,979,348	3,684,253	(704,905)	(19.13%)
銷貨成本	2,333,872	2,753,113	(419,241)	(15.23%)
銷貨毛利	645,476	931,140	(285,664)	(30.68%)
稅後淨利	310,436	494,717	(184,281)	(37.25%)

以 2018 年的銷售區域表現來看，美喆的歐洲占比仍居主要，但由於歐洲客戶於年初開始的庫存調整之影響，2018 年下滑至 50.10%，自年中起已隨客戶訂單回溫營收亦逐季成長；中國、台灣市場則是美喆 2018 年成長較快速的銷售區域，全自有品牌區域之中國由 2017 年的 6.16%成長至 11.31%，部分自有品牌區域之台灣亦成長至 7.17%。

至於毛利率方面，由於營收下滑，製造費用分擔基礎減少，導致毛利率亦隨之減少；雖因美金匯率回升、公司進行製程改善帶動良率提升及增加自有品牌銷售比重，僅部分減緩毛利率下滑幅度，故全年毛利率下滑至 21.67%。

#### 四、獲利能力分析

2018 年營業額較 2017 年減少 704,905 仟元，本業毛利率由 2017 年 25.27% 降低至 21.677%，業外部分因美金匯率升值而使匯兌利益增加，雖有部分子公司盈餘之遞延所得稅影響數，稅後淨利略減為 310,436 仟元，淨利率為 10.42%，較 2017 年衰退。

#### 五、研究發展狀況

美喆為全球主要的商用塑膠地板生產商之一，由於重視研發與品質，在生產工法上，又能同時兼顧高精緻與高效率的客戶多元需求。公司擁有逾 20 項塑膠地板相關專利，一直以來視研發與品質是最重要的事，在 2018 年推出如磁性牆材、圓角地磚、柔性地磚及 SPC 石塑地板等多項新產品，對公司拓展業務及提升獲利有相當助益，今年公司將會再推出防焰高黏性背膠牆材、免膠止滑地磚等新產品，藉由新產品之導入積極搶攻新市場及拓展新客戶，預期會對今年業績帶來效益。

#### 六、未來展望

展望 2019 年，美喆持審慎樂觀看法，在歐洲客戶庫存調整結束，訂單持續回溫之基礎下，今年目標將持續拓展通路及異業結盟以擴大市場佔有率，並將投入新產品 SPC 石塑地板量產，藉由導入新產品及擴大自有品牌銷售比率以提高產品利潤。公司持續與品質要求嚴格的歐洲客戶保持良好合作關係，並將持續拓展北美市場通路及客戶；自有品牌經營在中國及台灣已逐步開花結果，並開始耕耘東南亞市場，期藉此擴大全球市場佔有率。

公司將持續進行團隊組織優質化，深化美喆品牌價值，並將持續進行前瞻性技術與創新應用的研發，繼續精進本公司在核心競爭力的領先地位。此外，亦將藉由併購、異業結盟等外部手段，以「組集團軍，打群體戰」的策略，在研發專利及銷售通路鎖定優質對象，伺機進行併購。預期在全體同仁共同努力下，2019 年業績及獲利應可穩定成長。

附件二

M.J. International Co., Ltd.

美喆國際股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司 107 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上。

敬請鑒核

此致

美喆國際股份有限公司 108 年股東常會

美喆國際股份有限公司

審計委員會召集人:林江亮



中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 8 日

附件三

(一) 資金貸與情形

1. 截至 2019 年 3 月 31 日子公司東莞普隆塑膠製品有限公司資金貸與孫公司上海美喆建築裝飾材料有限公司

董事會通過日期	核貸額度	貸放日期	金額	貸與性質用途	還款日期	還款金額
2018.05.10	RMB800 萬	2018.05.16	RMB 200 萬	短期融通 營業周轉	2019.03.18	RMB 200 萬
		2018.08.15	RMB 200 萬	短期融通 營業周轉	2019.03.18	RMB 200 萬
2019.03.08	RMB3,800 萬	2019.03.12	RMB 1,400 萬	短期融通 營業周轉		
		貸放餘額小計	RMB 1,400 萬			

2. 截至 2019 年 3 月 31 日子公司東莞普隆塑膠製品有限公司資金貸與孫公司北京美哲建築裝飾材料有限公司

董事會通過日期	核貸額度	貸放日期	金額	貸與性質用途	還款日期	還款金額
2018.07.18	RMB400 萬	2018.07.19	RMB230 萬	短期融通 營業周轉		
		2018.10.16	RMB50 萬	短期融通 營業周轉		
		貸放餘額小計	RMB 280 萬			

3. 截至 2019 年 3 月 31 日孫公司廣州浦麗華建築裝飾材料有限公司資金貸與孫公司上海美喆建築裝飾材料有限公司

董事會通過日期	核貸額度	貸放日期	金額	貸與性質用途	還款日期	還款金額
2018.05.10	RMB1,000 萬	2018.05.11	RMB1,000 萬	短期融通 營業周轉	2019.03.18	RMB1,000 萬
		貸放餘額小計	RMB 0 萬			

4. 截至 2019 年 3 月 31 日子公司東莞美哲塑膠製品有限公司資金貸與孫公司上海美喆建築裝飾材料有限公司

董事會通過日期	核貸額度	貸放日期	金額	貸與性質用途	還款日期	還款金額
2018.05.10	RMB2,400 萬	2018.05.11	RMB2,400 萬	短期融通 營業周轉		
2019.03.08	RMB600 萬			短期融通 營業周轉		
		貸放餘額小計	RMB2,400 萬			



5. 截至 2019 年 3 月 31 日子公司美喆國際企業股份有限公司貸與子公司香港商盈溢國際企業有限公司台灣分公司

董事會通過日期	核貸額度	貸放日期	金額	貸與性質用途	還款日期	還款金額
2019.03.08	USD 220 萬	2019.03.21	USD50 萬	短期融通 營業周轉		
		2019.03.21	USD20 萬 (TWD6,154,000)	短期融通 營業周轉		
		2019.03.25	USD50 萬	短期融通 營業周轉		
		貸放餘額小計	USD 120 萬			

(二) 背書保證情形

截至 2019 年 3 月 31 日

銀行名稱	擔保本票、連帶保證		
	金額	共同發票人	被保證對象
中國信託 (台北)	TWD18,000 萬	M.J. International Co., Ltd. 香港商盈溢國際企業有限公司台灣 分公司	香港商盈溢國際企業有限公司 台灣分公司
中國信託 (香港)	USD800 萬	M.J. International Co., Ltd. Opulent International Group Limited.	Opulent International Group Limited.
渣打銀行	USD1,100 萬	M.J. International Co., Ltd. Opulent International Group Limited. 香港商盈溢國際企業有限公司台灣 分公司	Opulent International Group Limited. 香港商盈溢國際企業有限公司 台灣分公司
花旗(台灣) 商業銀行	USD2,950 萬	M.J. International Co., Ltd. Opulent International Group Limited. 香港商盈溢國際企業有限公司台灣 分公司	Opulent International Group Limited. 香港商盈溢國際企業有限公司 台灣分公司
台北富邦 (香港)	USD300 萬	M.J. International Co., Ltd.	Opulent International Group Limited.
台北富邦 (台北)	TWD6,000 萬	M.J. International Co., Ltd. 香港商盈溢國際企業有限公司台灣 分公司	香港商盈溢國際企業有限公司 台灣分公司

(三) 衍生性商品交易情形

截至 2019 年 3 月 31 日 遠期外匯交易明細如下

交易日	銀行	匯率 (USD/CNH)	金額	交割日	到期交割(USD)
2018/10/03	花旗銀行	6.9250	¥13,850,000.-	2019/01/24	US\$2,000,000.00
2018/10/03	花旗銀行	6.9352	¥13,870,400.-	2019/02/21	US\$2,000,000.00
2018/10/04	花旗銀行	6.9522	¥13,904,400.-	2019/03/25	US\$2,000,000.00
2018/11/30	花旗銀行	6.9454	¥17,363,500.-	2019/01/24	US\$2,500,000.00
2018/12/28	花旗銀行	6.8700	¥6,870,000.-	2019/01/03	US\$1,000,000.00
2019/01/08	花旗銀行	6.8600	¥9,000,000.-	2019/01/09	US\$1,311,953.35
2019/01/30	花旗銀行	6.7313	¥7,500,000.-	2019/02/01	US\$1,114,197.85
2019/01/30	花旗銀行	6.7290	¥21,000,000.-	2019/02/26	US\$3,120,820.33
2019/01/30	渣打銀行	6.7290	¥16,000,000.-	2019/02/22	US\$2,377,767.87
2019/01/30	渣打銀行	6.7286	¥8,074,320.-	2019/03/12	US\$1,200,000.00
2019/01/30	渣打銀行	6.7290	¥8,074,800.-	2019/04/11	US\$1,200,000.00
2019/02/01	花旗銀行	6.7440	¥7,418,400.-	2019/04/24	US\$1,100,000.00
2019/02/01	花旗銀行	6.7442	¥9,441,880.-	2019/03/25	USD1,400,000.00
2019/03/22	花旗銀行	6.7000	¥8,000,000.-	2019/03/26	US\$1,194,029.85

#### 附件四

經公司修訂章程第 100 (2) 條之規定分配員工及董事酬勞金額如下

(一)員工紅利：新台幣 18,319,010 均配發現金

(二)董事酬勞：新台幣 15,266,936 均配發現金，明細如下：

職級	姓名	酬勞
董事長	Black Dragon Assets Limited (代表人陳本源)	新台幣 4,846,647 元
董事	Crown Harvest Company Limited (代表人陳建元)	新台幣 2,423,323 元
董事	Chairman Management Corp. (代表人高震聲)	新台幣 2,423,323 元
董事	林安修	新台幣 2,423,323 元
董事	謝明峰	新台幣 2,423,323 元
董事	元大商業銀行受託保管多運投資有限公司投資專戶(代表人何平僊)	新台幣 726,997 元

\*元大商業銀行受託保管多運投資有限公司投資專戶於 2018 年 9 月 5 日當選。



**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

## 會計師查核報告

M. J. International Co., Ltd. 公鑒：

### 查核意見

M. J. International Co., Ltd.及其子公司（M.J.集團）西元 2018 年及 2017 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨西元 2018 年及 2017 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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達 M.J.集團西元 2018 年及 2017 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨西元 2018 年及 2017 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與 M.J.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 M.J.集團西元 2018 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。

茲對 M.J.集團西元 2018 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

M.J.集團 2018 年度合併營業收入為 2,979,348 仟元，對某單一客戶之銷售金額佔合併營業收入約為 33%，基於重要性考量，因是將對該客戶營業收入之發生列為本年度合併財務報表關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請參閱合併財務報表附註四(十二)所述。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 本會計師藉由瞭解 M.J.集團有關銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，據以設計因應攸關風險之內部控制查核程序，以確認並評估 M.J.集團進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。
2. 本會計師自 M.J.集團對上述之單一客戶之銷貨明細中選取適當樣本，檢視成品交運單、帳單 (Invoice)、提單 (Bill of lading) 及報關單等文件，並核對資金匯款對象及收款流程，確認銷貨交易發生之真實性；本會計師亦檢視前述客戶於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回情形。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、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 M.J.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 M.J.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。

M.J.集團之治理單位 (含審計委員會) 負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對 M.J.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 M.J.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 M.J.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 M.J.集團西元 2018 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。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 虞成全



虞成全

會計師 張耿禧



張耿禧

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

西 元 2019 年 3 月 8 日

代 碼	資 產	2018年12月31日			2017年12月31日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 666,079	18	\$ 539,870	14		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及七)	58,469	2	74,828	2		
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、五、八、九及三一)	429,183	11	-	-		
1125	備供出售金融資產—流動 (附註四、十及三一)	-	-	692,603	18		
1150	應收票據 (附註四、五、十一及十二)	9,003	-	7,117	-		
1160	應收票據—關係人 (附註四、五、二二及三十)	425	-	17,434	-		
1172	應收帳款 (附註四、五、十一及十二)	922,870	25	998,177	25		
1180	應收帳款—關係人 (附註四、五、二二及三十)	37,136	1	26,055	1		
1200	其他應收款 (附註四及十一)	34,931	1	27,882	1		
130X	存貨 (附註四及十二)	356,631	9	277,709	7		
1476	其他金融資產—流動 (附註四及十七)	-	-	75,149	2		
1479	其他流動資產—其他 (附註十六及十七)	89,580	2	46,570	1		
11XX	流動資產總計	<u>2,604,307</u>	<u>69</u>	<u>2,783,394</u>	<u>71</u>		
	非流動資產						
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四、五、八及九)	26,612	1	-	-		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十四)	989,331	26	736,178	19		
1821	其他無形資產 (附註四及十五)	2,416	-	4,435	-		
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二四)	4,036	-	3,632	-		
1985	預付租賃款—非流動 (附註十六)	54,761	2	57,143	1		
1990	其他非流動資產 (附註四、十七及三一)	87,398	2	336,775	9		
15XX	非流動資產總計	<u>1,164,554</u>	<u>31</u>	<u>1,138,163</u>	<u>29</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,768,861</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,921,557</u>	<u>100</u>		
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十八及三一)	\$ 474,000	13	\$ 608,000	15		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七)	4	-	-	-		
2130	合約負債—流動 (附註四及二二)	31,588	1	-	-		
2170	應付帳款	465,965	12	327,048	8		
2219	其他應付款 (附註四、十九及二六)	268,985	7	230,206	6		
2230	本期所得稅負債 (附註四及二四)	18,363	1	30,205	1		
2250	負債準備—流動 (附註四及二十)	16,219	-	18,360	-		
2399	其他流動負債 (附註十九)	2,121	-	21,252	1		
21XX	流動負債總計	<u>1,277,245</u>	<u>34</u>	<u>1,235,071</u>	<u>31</u>		
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二四)	54,506	1	116,142	3		
25XX	非流動負債總計	<u>54,506</u>	<u>1</u>	<u>116,142</u>	<u>3</u>		
2XXX	負債總計	<u>1,331,751</u>	<u>35</u>	<u>1,351,213</u>	<u>34</u>		
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二一)						
	股 本						
3110	普通 股	660,590	18	660,590	17		
3200	資本公積	1,205,967	32	1,205,967	31		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	106,452	3	56,980	1		
3320	特別盈餘公積	52,462	1	-	-		
3350	未分配盈餘	491,685	13	692,335	18		
3300	保留盈餘總計	650,599	17	749,315	19		
3400	其他權益	(80,046)	(2)	(45,528)	(1)		
31XX	本公司業主權益總計	<u>2,437,110</u>	<u>65</u>	<u>2,570,344</u>	<u>66</u>		
3XXX	權益總計	<u>2,437,110</u>	<u>65</u>	<u>2,570,344</u>	<u>66</u>		
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 3,768,861</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,921,557</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳本源



經理人：姜子華



會計主管：留澆錄





M. J. International Co., Ltd. 及子公司

合併綜合損益表

西元 2018 年及 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	2018年度		2017年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入（附註四、二二及三十）				
4100	銷貨收入	\$ 2,979,348	100	\$ 3,684,253	100
	營業成本（附註十二及二三）				
5110	銷貨成本	( 2,333,872)	( 78)	( 2,753,113)	( 75)
5900	營業毛利	645,476	22	931,140	25
	營業費用（附註二三）				
6100	推銷費用	( 223,915)	( 8)	( 216,034)	( 6)
6200	管理費用	( 154,740)	( 5)	( 158,420)	( 4)
6300	研究發展費用	( 8,642)	-	( 13,552)	-
6000	營業費用合計	( 387,297)	( 13)	( 388,006)	( 10)
6900	營業淨利	258,179	9	543,134	15
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四及二三）	45,320	1	29,934	1
7020	其他利益及損失（附註四及二三）	16,338	1	( 54,000)	( 2)
7050	財務成本（附註四及二三）	( 5,134)	-	( 2,468)	-
7000	營業外收入及支出合計	56,524	2	( 26,534)	( 1)
7900	繼續營業單位稅前淨利	314,703	11	516,600	14
7950	所得稅費用（附註四及二四）	( 4,267)	-	( 21,883)	( 1)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		2018年度		2017年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨利	<u>310,436</u>	<u>11</u>	<u>494,717</u>	<u>13</u>
	其他綜合損益 (附註四及二一)				
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 208)	-	( 92,200)	( 2)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	-	-	6,934	-
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	( 47,108)	( 2)	-	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	( 47,316)	( 2)	( 85,266)	( 2)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 263,120</u>	<u>9</u>	<u>\$ 409,451</u>	<u>11</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 4.70</u>		<u>\$ 7.49</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.67</u>		<u>\$ 7.46</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳本源



經理人：姜子華



會計主管：留澆錄





M. J. International Co., Ltd. 及子公司

合併現金流量表

西元 2018 年及 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		2018年度	2017年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 314,703	\$ 516,600
A20010	收益費損項目：		
A20300	呆帳費用	-	189
A20100	折舊費用	104,929	74,133
A20200	攤銷費用	2,644	1,304
A29900	預付租賃款攤銷	1,416	1,399
A20900	財務成本	5,134	2,468
A21200	利息收入	( 39,956)	( 25,350)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	7,881	4,496
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	91	( 1,736)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產／負債淨利益	( 116)	( 661)
A23100	處分金融資產淨損失	11,192	-
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	( 8,131)	38,153
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	646	( 75,856)
A31130	應收票據	( 1,886)	( 2,310)
A31140	應收票據－關係人	17,009	( 8,651)
A31150	應收帳款	104,258	( 129,912)
A31160	應收帳款－關係人	( 11,081)	( 10,754)
A31180	其他應收款	( 7,967)	6,118
A31200	存 貨	( 91,421)	( 16,451)
A31240	其他流動資產	( 42,296)	53,674
A32125	合約負債	9,277	-
A32150	應付帳款	142,802	( 185,697)
A32180	其他應付款	39,351	( 44,537)
A32200	負債準備	( 1,636)	( 2,720)
A32230	其他流動負債	996	4,775
A33000	營運產生之現金	557,839	198,674
A33300	支付之利息	( 5,134)	( 2,468)
A33100	收取之利息	10,966	7,101

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		2018年度	2017年度
A33500	支付之所得稅	( 78,112 )	( 124,747 )
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>485,559</u>	<u>78,560</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 27,384 )	-
B00300	取得備供出售金融資產	-	( 701,309 )
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	( 62,625 )	-
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	222,320	-
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產	77,351	-
B07500	收取之利息	29,433	9,947
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 80,660 )	( 76,732 )
B04500	購置無形資產	( 549 )	( 3,757 )
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	262	2,632
B03700	存出保證金增加	( 1,000 )	-
B06600	其他金融資產減少	76,542	24,780
B06700	其他非流動資產增加	( 47,084 )	( 297,350 )
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>186,606</u>	<u>( 1,041,789 )</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	621,729
C00200	短期借款減少	( 147,786 )	-
C04500	發放現金股利	( 396,354 )	( 462,413 )
CCCC	籌資活動之現金流(出)入	<u>( 544,140 )</u>	<u>159,316</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 1,816 )	( 62,444 )
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	126,209	( 866,357 )
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>539,870</u>	<u>1,406,227</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 666,079</u>	<u>\$ 539,870</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳本源



經理人：姜子華



會計主管：留澆錄



## 附件六

M.J. International Co., Ltd. 美喆國際股份有限公司  
第八次修訂組織備忘錄及章程修正對照表

M.J. International Co., Ltd.

美喆國際股份有限公司

### Comparison Table for MEMORANDUM OF ASSOCIATION

組織備忘錄修正對照表

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由
第 7 條	本條新增。	<p><u>When conducting business, the Company shall comply with the laws and regulations as well as business ethics, and may take actions that will promote public interests in order to fulfil its social responsibilities.</u></p> <p>本公司經營業務，應遵守法令及商業倫理規範，得採行增進公共利益之行為，以善盡社會責任。</p>	<p>為配合證券交易易所於 2018 年 11 月 30 日以臺證上二字第 10717037941 號公告修正「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」，增訂本公司組織備忘錄第 7 條之規定，後續條文條號並依次遞延。</p>

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

No. 條次	Current Provisions 現行條文	Proposed Amendments 修正條文案	Explanations 修正理由										
第 2 條	<p>(1) In these Articles the following terms shall have the meanings set opposite unless the context otherwise requires: ...</p> <p>(1)除另有規範者外，本章程之用辭定義如下：...</p> <table border="1" data-bbox="686 1144 1348 1921"> <tr> <td data-bbox="686 1691 1149 1921">Capital Reserve 資本公積</td> <td data-bbox="686 1144 1149 1691"> <p>means (1) the Share Premium Account, (2) income from endowments received by the Company and (3) other items required to be treated as <b>Capital Reserve</b> pursuant to the Applicable Listing Rules;</p> <p>係指(1)股份溢價帳戶、(2)受領贈與之所得，以及(3)其他依上市(櫃)規範所定之資本公積項目；</p> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="1149 1691 1348 1921">Discount Transfer 折價轉讓</td> <td data-bbox="1149 1144 1348 1691"> <p>has the meaning set out in Article 23(4);</p> <p>依本章程第 23 條第(4)項之定義；</p> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="1348 1691 1348 1921">Spin-off</td> <td data-bbox="1348 1144 1348 1691"> <p>an act wherein a transferor company</p> </td> </tr> </table>	Capital Reserve 資本公積	<p>means (1) the Share Premium Account, (2) income from endowments received by the Company and (3) other items required to be treated as <b>Capital Reserve</b> pursuant to the Applicable Listing Rules;</p> <p>係指(1)股份溢價帳戶、(2)受領贈與之所得，以及(3)其他依上市(櫃)規範所定之資本公積項目；</p>	Discount Transfer 折價轉讓	<p>has the meaning set out in Article 23(4);</p> <p>依本章程第 23 條第(4)項之定義；</p>	Spin-off	<p>an act wherein a transferor company</p>	<p>(1) In these Articles the following terms shall have the meanings set opposite unless the context otherwise requires: ...</p> <p>(1)除另有規範者外，本章程之用辭定義如下：...</p> <table border="1" data-bbox="686 387 1348 1144"> <tr> <td data-bbox="686 907 1348 1144">Capital Reserve 資本公積</td> <td data-bbox="686 387 1348 907"> <p>means (1) the Share Premium Account, (2) income from endowments received by the Company and (3) other items required to be treated as <b>capital reserve</b> pursuant to the Applicable Listing Rules <b>or generally accepted accounting principles</b>;</p> <p>係指(1)股份溢價帳戶、(2)受領贈與之所得，以及(3)其他依上市(櫃)規範或一般公認會計準則認定之資本公積項目；</p> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="1348 907 1348 1144">Discount</td> <td data-bbox="1348 387 1348 907"> <p>has the meaning set out in</p> </td> </tr> </table>	Capital Reserve 資本公積	<p>means (1) the Share Premium Account, (2) income from endowments received by the Company and (3) other items required to be treated as <b>capital reserve</b> pursuant to the Applicable Listing Rules <b>or generally accepted accounting principles</b>;</p> <p>係指(1)股份溢價帳戶、(2)受領贈與之所得，以及(3)其他依上市(櫃)規範或一般公認會計準則認定之資本公積項目；</p>	Discount	<p>has the meaning set out in</p>	<p>參照台灣法令之規定，酌予調整文字，以杜疑義。另統一本章程編碼方式，其餘編碼之調整或更正處茲不逐一臚列。</p>
Capital Reserve 資本公積	<p>means (1) the Share Premium Account, (2) income from endowments received by the Company and (3) other items required to be treated as <b>Capital Reserve</b> pursuant to the Applicable Listing Rules;</p> <p>係指(1)股份溢價帳戶、(2)受領贈與之所得，以及(3)其他依上市(櫃)規範所定之資本公積項目；</p>												
Discount Transfer 折價轉讓	<p>has the meaning set out in Article 23(4);</p> <p>依本章程第 23 條第(4)項之定義；</p>												
Spin-off	<p>an act wherein a transferor company</p>												
Capital Reserve 資本公積	<p>means (1) the Share Premium Account, (2) income from endowments received by the Company and (3) other items required to be treated as <b>capital reserve</b> pursuant to the Applicable Listing Rules <b>or generally accepted accounting principles</b>;</p> <p>係指(1)股份溢價帳戶、(2)受領贈與之所得，以及(3)其他依上市(櫃)規範或一般公認會計準則認定之資本公積項目；</p>												
Discount	<p>has the meaning set out in</p>												

	分割	<p>transfers all of its independently operated business or any <b><u>single</u></b> <b><u>independently operated business</u></b> to an existing or a newly incorporated company as consideration for that existing transferee company or newly incorporated transferee company to <b><u>issue new</u></b> shares to the transferor company or to shareholders of the transferor company;</p> <p>讓與公司將其全部或一部獨立營運之業務讓與一既存公司或新設公司，而受讓之既存或新設公司<b><u>發行新股</u></b>給讓與公司或其股東之行為；</p>	Transfer 折價轉讓	<b><u>Paragraph (4) of Article 23;</u></b> 依本章程第 23 條第 <b><u>(4)</u></b> 項之定義；	
	Subordinate Company 從屬公司	<p>any company <b><u>(i)</u></b> of which a majority of the total outstanding voting shares or the total amount of the capital stock is held by the Company; <b><u>(ii)</u></b> in which the Company has a direct or indirect control over the management of the personnel, financial or business operation of that company; <b><u>(iii)</u></b> of which a majority of directors in such company are</p>	Spin-off 分割	<p>an act wherein a transferor company transfers all of its independently operated business or any <b><u>part of it</u></b> to an existing or a newly incorporated company as consideration for that existing transferee company or newly incorporated transferee company to <b><u>give</u></b> shares, <b><u>cash or other assets</u></b> to the transferor company or to shareholders of the transferor company;</p> <p>讓與公司將其全部或一部獨立營運之業務讓與一既存公司或新設公司，而受讓之既存或新設公司<b><u>交付</u></b>股份、現金或其他財產予讓與公司或其股東作為對價之行為；</p>	
	Subordinate Company 從屬公司		Subordinate Company 從屬公司	<p>any company <b><u>(a)</u></b> of which a majority of the total outstanding voting shares or the total amount of the capital stock is held by the Company; <b><u>(b)</u></b> in which the Company has a direct or</p>	



	<p>temporarily acting as directors in the Company; or <b>(iv)</b> of which a majority of the total outstanding voting shares or the total amount of the capital stock of such companies and that of the Company are held by the same Members;</p> <p>指<b>(i)</b>公司已發行有表決權之股份總數或資本總額過半數為本公司所持有之該公司；<b>(ii)</b>其人事、財務或業務經營受本公司直接或間接控制之公司；<b>(iii)</b>其董事與本公司之董事有半數以上相同之公司；或<b>(iv)</b>公司已發行有表決權之股份總數或資本總額與本公司已發行有表決權之股份總數有半數以上為相同之股東持有或出資之該公司；</p>	<p>indirect control over the management of the personnel, financial or business operation of that company; <b>(c)</b> of which a majority of directors in such company are contemporarily acting as directors in the Company; or <b>(d)</b> of which a majority of the total outstanding voting shares or the total amount of the capital stock of such companies and that of the Company are held by the same Members;</p> <p>指<b>(a)</b>公司已發行有表決權之股份總數或資本總額過半數為本公司所持有之該公司；<b>(b)</b>其人事、財務或業務經營受本公司直接或間接控制之公司；<b>(c)</b>其董事與本公司之董事有半數以上相同之公司；或<b>(d)</b>公司已發行有表決權之股份總數或資本總額與本公司已發行有表決權之股份總數有半數以上為相同之股東持有或出資之該公司；</p>	
第 7 條	新增第 4 項。	<b>(4) The Company shall neither issue Shares without par</b>	為配合證券交

		<p><u>value nor convert its Shares from Shares with par value to Shares without par value.</u></p> <p>(4) <u>本公司不得發行無面額股份，或將票面金額股份轉換為無面額股份。</u></p>	<p>易所於 2018 年 11 月 30 日以臺證上二字第 1071703794 號公告修正「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」(下稱「2018 年 11 月 30 日股東權益保護事項檢查表」)，增訂第 7 條第 4 項之規定。</p>
<p>第 8 條</p>	<p>During the Relevant Period: ... (b) where the Company issues new Shares for cash consideration, after the Board reserving certain percentage of the new Shares for subscription by the Employees pursuant to subsection (a) of this Article, the Company shall allocate ten percent (10%) (or such greater percentage as the Company by an Ordinary Resolution determines) of the total number of the new Shares to be issued for offering in the R.O.C. to the public unless the</p>	<p>During the Relevant Period: ... (b) where the Company issues new Shares for cash consideration, after the Board reserving certain percentage of the new Shares for subscription by the Employees pursuant to subsection (a) of this Article, the Company shall allocate ten percent (10%) (or such greater percentage as the Company by an Ordinary Resolution determines) of the total number of the new Shares to be issued for offering in the R.O.C. to the</p>	<p>參照台灣法令規定，酌予調整條文用語，以杜疑義。</p>

	<p>Commission, the Emerging Market, the TPEX and/or the TWSE (where applicable) considers such public offering unnecessary or inappropriate.</p> <p>於掛牌期間：...</p> <p>(b) 以現金增資發行新股時，董事會依前項保留股份予員工優先承購後，除金管會、興櫃市場、櫃買中心及證交所（如適用）認為無須或不適宜對外公開發行外，本公司應提撥發行新股總額百分之十（或依股東會普通決議決定之較高比例），在中華民國境內對外公開發行。</p>	<p>public unless <b>(i)</b> the Commission, the Emerging Market, the TPEX and/or the TWSE (where applicable) considers such public offering unnecessary or inappropriate <b>or (ii) the Applicable Listing Rules provide otherwise.</b></p> <p>於掛牌期間：...</p> <p>(b) 以現金增資發行新股時，董事會依前項保留股份予員工優先承購後，除<b>(i)</b>金管會、興櫃市場、櫃買中心及（或）證交所（如適用）認為無須或不適宜對外公開發行，<b>或(ii)上市（櫃）規範另有規定者</b>外，本公司應提撥發行新股總額百分之十（或依股東會普通決議決定之較高比例），在中華民國境內對外公開發行。</p>	<p>第 18 條</p> <p>Subject to the Law, the Board shall cause to be kept the Register at such place within or outside the Cayman Islands as it deems fit. During the Relevant Period, the Register shall be entered therein the particulars required under the Law and the Applicable Listing Rules, and shall be made available at its Shareholder Service Agent's office in the R.O.C.</p>	<p>為配合 2018 年 11 月 30 日股東權益保護事項檢查表，增訂第 18 條後段之規定。</p> <p>Subject to the Law, the Board shall cause to be kept the Register at such place within or outside the Cayman Islands as it deems fit. During the Relevant Period, the Register shall be entered therein the particulars required under the Law and the Applicable Listing Rules, and shall be made available at its Shareholder Service Agent's office in the R.O.C. <b><u>The Board or any other authorized conveners of general meetings of the Company may request that the Company or the Company's Shareholder Service Agent provide a copy of the Register for inspection.</u></b></p>
--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	<p>董事會應依開曼法令於英屬開曼群島境內或境外之適當處所備置股東名簿。於掛牌期間，股東名簿應具備開曼法令及上市（櫃）規範所定應記載事項，並應備置於中華民國境內之股務代理機構。</p>	<p>董事會應依開曼法令於英屬開曼群島境內或境外之適當處所備置股東名簿。於掛牌期間，股東名簿應具備開曼法令及上市（櫃）規範所定應記載事項，並應備置於中華民國境內之股務代理機構。<b>董事會或其他召集權人召集股東會者，得請求本公司或本公司之股務代理機構提供股東名簿。</b></p>	
<p>第 27 條</p>	<p>Except as required by Law, no person shall be recognised by the Company as holding any Share upon any trust, and the Company shall not, unless required by Law, be bound by or be compelled in any way to recognise (even when having notice thereof) any equitable, contingent, future or actual interest in any Share (except only as otherwise provided by these Articles, the Law or <b>law</b> otherwise requires or under an order of a court of competent jurisdiction) or any other rights in respect of any Share except an absolute right to the entirety thereof in the registered holder.</p>	<p>Except as required by <b>Law or the Applicable Listing Rules</b>, no person shall be recognised by the Company as holding any Share upon any trust, and the Company shall not, unless required by <b>Law or the Applicable Listing Rules</b>, be bound by or be compelled in any way to recognise (even when having notice thereof) any equitable, contingent, future or actual interest in any Share (except only as otherwise provided by these Articles, the Law or <b>the Applicable Listing Rules</b> otherwise requires or under an order of a court of competent jurisdiction) or any other rights in respect of any Share except an absolute right to the entirety thereof in the registered holder.</p> <p>除開曼法令另有規定者外，任何人不得以其基於信託持有股份之事由對抗本公司，且除開曼法令另有規定者外，可能的、將來的或<b>法律</b>規定的、或基於管轄法院之命令、開曼法令或<b>法律</b>規定，或基於管轄法院之命令的、將來的或實際的股份利益（僅本章程、開曼法令或<b>法律</b>規定的、或基於管轄法院之命令的、將來的或實際的股份利益（僅本章程、開曼法令</p>	<p>為杜疑義，酌予調整條文用語。</p>

	<p>令者除外)，或除登記持有者所取得對股份之絕對權利外之其他與股份有關之權利，對於本公司（即使已受通知）不生拘束效力。</p>	<p><b>或上市（櫃）規範</b>規定，或基於有管轄權法院之命令者除外)，或除登記持有者所取得對股份之絕對權利外之其他與股份有關之權利，對於本公司（即使已受通知）不生拘束效力。</p>	
<p>第 28 條</p>	<p>(2) During the Relevant Period, subject to the Law, for the purposes of (a) determining the Members entitled to receive any dividend/bonus, distribution or issue; and (b) determining the Members entitled to receive notices of, attend or vote at any general meeting or any adjournment thereof, the Board shall fix the period that the Register shall be closed for transfers at least for a period of sixty (60) days before the date of each annual general meeting, thirty (30) days before the date of each extraordinary general meeting and five (5) days before the target date for a dividend, bonus or other distribution. For the purpose of calculating the <b>abovementioned period</b>, the respective convening date of the general meeting or the relevant target date shall be included.</p> <p>(2) 於掛牌期間，除開曼法令另有規定者外，為(a)確定有權收受股息/紅利、財產分配或其他收益之股東；與(b)確定有權收受股東會召集通知、有權於股東會或延會出席或參與表決之股東，董事會應決定股東名簿之過戶登</p>	<p>(2) During the Relevant Period, subject to the Law, for the purposes of (a) determining the Members entitled to receive any dividend/bonus, distribution or issue; and (b) determining the Members entitled to receive notices of, attend or vote at any general meeting or any adjournment thereof, the Board shall fix the period that the Register shall be closed for transfers (<b>the “Book Closure Period”</b>) at least for a period of sixty (60) days before the date of each annual general meeting, thirty (30) days before the date of each extraordinary general meeting and five (5) days before the target date for a dividend, bonus or other distribution. For the purpose of calculating the <b>Book Closure Period</b>, the respective convening date of the general meeting or the relevant target date shall be included.</p> <p>(2) 於掛牌期間，除開曼法令另有規定者外，為(a)確定有權收受股息/紅利、財產分配或其他收益之股東；與(b)確定有權收受股東會召集通知、有權於股東會或延會出席或參與表決之股東，董事會應決定股東名簿之過戶登</p>	<p>為統一用語，酌作文字調整。</p>

	<p>記，於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他分配之基準日前五日內，不得為之。<u>前述期間</u>，應自各股東會之召集日或相關基準日計算。</p>	<p>記，於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息、紅利或其他分配之基準日前五日內，不得為之（<u>下稱「股票停止過戶期間」</u>）。<u>股票停止過戶期間</u>應自各股東會之召集日或相關基準日計算。</p>	
<p>第 32 條</p>	<p>Any one or more Member(s) <u>holding at least three percent (3%) of the issued and outstanding Shares of the Company for a period of one year or a longer time</u> may, by depositing the requisition notice specifying the proposals to be resolved and the reasons <u>thereof</u>, request the Board to convene an extraordinary general meeting, <u>provided that such Member or Members continuously holds at least three percent (3%) of the total issued Shares of the Company as at the date of deposit of the requisition notice for a period of at least one (1) year immediately prior to that date</u>. If the Board does not give notice to Members to convene such meeting within fifteen (15) days after the date of the requisition notice, the proposing Member(s) may convene a general meeting.</p>	<p>(1) Any one or more Member(s) may, by depositing the requisition notice specifying the proposals to be resolved and the reasons <u>thereof</u>, request the Board to convene an extraordinary general meeting, <u>provided that such Member or Members continuously holds at least three percent (3%) of the total issued Shares of the Company as at the date of deposit of the requisition notice for a period of at least one (1) year immediately prior to that date</u>. If the Board does not give notice to Members to convene such meeting within fifteen (15) days after the date of the requisition notice, the proposing Member(s) may convene a general meeting.</p> <p>(2) <u>Any one or more Member(s) continuously holding more than half of the total issued Shares of the Company for a period of no less than three (3) months may convene an extraordinary general meeting. The number of Shares held by such Member or Members and the holding period of</u></p>	<p>為配合 2018 年 11 月 30 日股東權益保護事項檢查表，增訂第 32 條第 2 項及第 3 項之規定，原第 32 條本文亦配合調整項次為第 32 條第 1 項。另參照台灣公司法之規定，酌予調整文字，以杜疑義。</p>

	<p>繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上股份之股東，得以書面載明召集事由及其理由，請求董事會召集股東臨時會。董事會收受該請求後十五日內不為股東召集之通知時，該請求之股東得自行召集股東會。</p>	<p><u>which such Member or Members hold such Shares shall be calculated and determined based on the Register as of the first day of the Book Closure Period.</u></p> <p><u>(3) In addition to the circumstance where the Board should have convened a general meeting but does not or is unable to convene a general meeting pursuant to the Law, the Applicable Listing Rules or these Articles, an Independent Director from the audit committee of the Company may also, for the benefit of the Company, call a general meeting when it is deemed necessary.</u></p> <p>(1) 繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上股份之股東，得以書面載明召集事由及其理由，請求董事會召集股東臨時會。董事會收受該請求後十五日內不為股東召集之通知時，該請求之股東得自行召集股東會。</p> <p>(2) <u>繼續三個月以上，持有已發行股份總數過半數股份之股東，得自行召集股東臨時會。股東持股票間及持股票之計算，以股票停止過戶期間起日當時之持股票為準。</u></p> <p>(3) <u>除董事會依開曼法令、上市（櫃）規範或本章程之規定應召集而不為召集或不能召集股東會外，審計</u></p>
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------





	<p>程與召集事由，並依本章程之規定送達，或於取得股東事前同意且不違反開曼法令及上市（櫃）規範之情形下，以電子通訊方式為之。</p>	<p>之，並載明開會之地點、日期、時間、議程與召集事由，並依本章程之規定送達，或於取得股東事前同意且不違反開曼法令及上市（櫃）規範之情形下，以電子通訊方式為之。</p>	
<p>第 36 條</p>	<p>The following matters shall not be considered, discussed or proposed for approval at a general meeting unless they are specified in the notice of general meeting with the description of their major contents:            (a) any election or removal of Director(s);            (b) any alteration of the Memorandum and/or these Articles;            ...<i>(omitted)</i></p>	<p>The following matters shall not be considered, discussed or proposed for approval at a general meeting unless they are specified in the notice of general meeting with the description of their major contents; <b><u>the major contents may be posted on the website designated by the R.O.C. competent authorities or the Company, and such website shall be indicated in the notice:</u></b>            (a) any election or removal of Director(s);            (b) any alteration of the Memorandum and/or these Articles;  <b><u>(c) any capital reduction or compulsory purchase and cancellation of Shares pursuant to Paragraph (1) of Article 24;</u></b>  <b><u>(d) applying for the approval of ceasing the status as a public company;</u></b>            ...<i>(omitted)</i></p> <p>下列事項，非在股東會召集事由中列舉，並說明其主要內容，不得在股東會中審議、討論或提付表決：            (a) 選任或解任董事；</p>	<p>為配合 2018 年 11 月 30 日股東權益保護事項檢查表，增訂第 36 條後段及該條第 (c) 款及第 (d) 款之規定。後續各款條文並依次遞延。</p>

	<p>(b) 變更公司組織備忘錄及/或本章程；...(略)</p>	<p>站，並應將其網址載明於召集通知： (a) 選任或解任董事； (b) 變更公司組織備忘錄及/或本章程； (c) 減資或依本章程第 24 條第 1 項規定強制買回本公司股份並予銷除； (d) 申請停止公開發行；...(略)</p>	
<p>第 40 條</p>	<p>(1) During the Relevant Period, one or more Member(s) holding one percent (1%) or more of the total issued and outstanding Shares of the Company may submit to the Company not more than one proposal in writing <b><u>for resolution at an annual general meeting; provided that only one matter shall be allowed in a single proposal, the number of words therein contained shall not be more than three hundred (300), and the matter of such proposal may be resolved by a general meeting, or otherwise such proposal shall not be included in the agenda.</u></b> (4) The Board <b><u>may exclude</u></b> a proposal submitted by Member(s) <b><u>if:</u></b> (a) the proposal involves matters which cannot be settled or resolved at a general meeting under the Law, the Applicable Listing Rules and these Articles; (b) the number of Shares held by the proposing Member(s) is less than one percent (1%) of the total</p>	<p>(1) During the Relevant Period, one or more Member(s) holding one percent (1%) or more of the total issued <b><u>and outstanding</u></b> Shares of the Company may submit to the Company not more than one proposal in writing <b><u>or by way of electronic transmission for resolution at an annual general meeting.</u></b> (4) The Board <b><u>shall include</u></b> a proposal submitted by Member(s) <b><u>unless:</u></b> (a) the proposal involves matters which cannot be settled or resolved at a general meeting under the Law, the Applicable Listing Rules and these Articles; (b) the number of Shares held by the proposing Member(s) is less than one percent (1%) of the total issued Shares in the Register upon commencement of the period in which the Register is closed for transfers before the relevant annual general meeting of the Company;</p>	<p>為配合 2018 年 11 月 30 日股東權益保護事項檢查表，修訂第 40 條第 1 項及第 4 項之規定，並增訂第 40 條第 5 項，原第 40 條第 5 項之項次亦配合調整項次為第 6 項。另參照台灣公司法之規定，酌予調整文字，以杜疑義。</p>

	<p>issued <b>and outstanding</b> Shares in the Register upon commencement of the period in which the Register is closed for transfers before the relevant annual general meeting of the Company; <b>or</b></p> <p><b>(c)</b> the proposal is submitted after the expiration of the specified period announced by the Company for submitting proposals.</p> <p>(1) 於掛牌期間，持有已發行股份總數百分之一以上股份之一位或數位股東，得以書面向本公司提出股東常會議案；<b>但以一項為限，不得超過三百字，且該提案須為股東會得決議之事項。提案超過一項或超過三百字或提案非股東會得決議者，均不列入議案。</b></p> <p>(4) 有下列情事之一者，股東所提議案，董事會得不予列入： (a) 該議案依開曼法令、上市（櫃）規範或本章程之規定，非股東會所得決議者； (b) 提案股東於本公司股票停止過戶期間開始時，持股未達百分之一者；<b>或</b></p>	<p><b>(c) the proposal contains more than one matter;</b> <b>(d) the proposal contains more than three hundred (300) words; or</b></p> <p><b>(e)</b> the proposal is submitted after the expiration of the specified period announced by the Company for submitting proposals.</p> <p><b>(5) If a proposal submitted by Member(s) is intended to urge the Company to promote public interests or fulfil its social responsibilities, the Board may include the proposal notwithstanding that one of the circumstances set forth in the preceding Paragraph (4) of this Article applies.</b></p> <p>(1) 於掛牌期間，持有已發行股份總數百分之一以上股份之一位或數位股東，得以書面<b>或電子受理方式</b>向本公司提出股東常會議案。</p> <p>(4) <b>除有下列情事之一者外</b>，股東所提議案，董事會<b>應予</b>列入： (a) 該議案依開曼法令、上市（櫃）規範或本章程之規定，非股東會所得決議者； (b) 提案股東於本公司股票停止過戶期間開始時，持股未達百分之一者； <b>(c) 提案超過一項者；</b> <b>(d) 提案超過三百字者；或</b></p>
--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	<p>(C) 該議案於本公司公告受理期間經過後始提出者。</p>	<p>(c) 該議案於本公司公告受理期間經過後始提出者。 (5) 如股東提案係為敦促本公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，縱有前款所定情形者，董事會仍得列入議案。</p>	
--	----------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------	--

<p>第 46 條</p>	<p>新增第 1 項第 (t) 款。</p>	<p>Subject to the Law and the Applicable Listing Rules, the Company may by a Special Resolution: ... <b><u>(t) apply for the approval of ceasing the status as a public company.</u></b> 除開曼法令或上市（櫃）規範另有規定外，下列事項應經股東會之特別決議為之： ... <b><u>(t) 申請停止公開發行。</u></b></p>	<p>為配合 2018 年 11 月 30 日股東權益保護事項檢查表，增訂第 46 條第 1 項第 (t) 款之規定。</p>
---------------	------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------

第 48 條	<p>(1) Subject to the Law, in the event any of the resolutions with respect to the matter(s) as set out in <b>Paragraphs</b> (a), (b) or (c) of Article 46 is adopted at a general meeting, a Member who has notified the Company in writing of his objection to such proposal prior to that meeting and subsequently raised his objection at the meeting may request the Company to purchase all of his Shares at the then prevailing fair price; provided, however, that no Member shall have the abovementioned appraisal right if the resolution to be adopted is in relation to the matter(s) set out in <b>Paragraph (b) of Article 46</b> and at the same meeting the resolution for the winding up of the Company is also adopted.</p> <p>(2) <b>In</b> the event any part of the Company's business is involved in any Spin-Off, Merger or Consolidation, a Member, who has forfeited his right to vote on such matter and expressed his dissent therefor, in writing before the relevant vote, may request the Company to purchase all of his Shares at the then prevailing fair price <b>in accordance with the Law.</b></p> <p>(3) Without prejudice to the Law, in the event the Company and a Member making a request pursuant to Paragraphs (1) or (2) of this Article fail to reach agreement on the purchase price within sixty (60) days following the date of the</p>	<p>(1) Subject to the <b>compliance with the Law</b>, in the event any of the resolutions with respect to the matter(s) as set out in <b>Subparagraph</b> (a), (b) or (c) of <b>Paragraph (1)</b> of Article 46 is adopted at a general meeting, a Member who has notified the Company in writing of his objection to such proposal prior to that meeting and subsequently raised his objection at the meeting may request the Company to purchase all of his Shares at the then prevailing fair price; provided, however, that no Member shall have the abovementioned appraisal right if the resolution to be adopted is in relation to the matter(s) set out in <b>Subparagraph (b) of Paragraph (1)</b> Article 46 and at the same meeting the resolution for the winding up of the Company is also adopted.</p> <p>(2) <b>Subject to the compliance with the Law</b>, in the event any part of the Company's business is involved in any Spin-Off, Merger or Consolidation, a Member, who has forfeited his right to vote on such matter and expressed his dissent therefor, in writing <b>or orally with an entry to that effect in the minutes of the meeting</b> before the relevant vote, may request the Company to purchase all of his Shares at the then prevailing fair price.</p> <p>(3) Without prejudice to the Law, in the event the Company and a Member making a request pursuant to Paragraphs (1)</p>	<p>酌作用語調整，並增訂第 48 條第 3 項後段規定，俾使本公司得參照台灣法令之規定踐行相關程序，以保障股東權益。</p>
--------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------

	<p>resolution, the Member may, within thirty (30) days after such sixty (60) days period, file a petition to the Taipei District Court of the R.O.C. <b><u>if and to the extent permitted under the Law</u></b>, for a ruling on the appraisal price.</p> <p>(1) <b><u>除開曼法令另有規定者外</u></b>, 股東在股東會通過關於第 46 條第(a)、(b)或(c)款所定事項之決議前, 已以書面通知本公司反對該項行為之意思表示, 並於股東會已為反對者, 得請求本公司以當時公平價格收買其所有之股份; 但股東會為第 46 條(b)款之決議, 同時決議解散時, 不在此限。</p> <p>(2) 股東會決議本公司分割或與他公司新設合併/吸收合併時, 股東在該議案表決前以書面表示異議, 並就該議案放棄其表決權者, 得請求本公司<b><u>依開曼法令</u></b>按當時公平價格收買其持有之股份。</p> <p>(3) 在不違反開曼法令規定之情形下, 依前二項行使股份收買請求權之股東, 與公司在股東會決議日起六十日內未達成協議者, 得在此期間經過後三十日內, <b><u>在開曼法令允許之範圍內</u></b>, 向臺灣臺北地方法院聲請為價格之裁</p>	<p>or (2) of this Article fail to reach <b><u>an</u></b> agreement on the purchase price within sixty (60) days following the date of the resolution, the Member may, within thirty (30) days after such sixty (60) days period, file a petition to the Taiwan Taipei District Court of R.O.C. for a ruling on the appraisal price. <b><u>However, for the purpose of protecting rights of the dissenting Member, the Company may elect to act in accordance with the laws of place where the securities of the Company are registered or listed.</u></b></p> <p>(1) <b><u>在不違反開曼法令規定之情形下</u></b>, 股東在股東會通過關於第 46 條<b><u>第 1 項</u></b>第 a、b 或 c 款所定事項之決議前, 已以書面通知本公司其反對該項行為之表示, 且嗣後於股東會已為反對者, 得請求本公司按當時公平價格收買其所有之股份; 但股東會為第 46 條<b><u>第 1 項</u></b>第 b 款之決議, 同時決議解散時, 不在此限。</p> <p>(2) <b><u>在不違反開曼法令規定之情形下</u></b>, 股東會決議本公司分割或與他公司新設合併/吸收合併時, 股東在該議案表決前以書面表示異議, <b><u>或以口頭表示異議經紀錄</u></b>, 並就該議案放棄其表決權者, 得請求本公司按當時公平價格收買其持有之股份。</p> <p>(3) 在不違反開曼法令規定之情形下, 依前二項行使股份收買請求權之股東, 與<b><u>本公司</u></b>在股東會決議日起六十日內未達成協議者, 得在此期間經過後三十日內, 向臺灣</p>
--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	定。	臺北地方法院聲請為價格之裁定。 <u>惟本公司亦得為保障異議股東之權益而依據掛牌地國法令辦理。</u>	為配合臺灣證券交易所於2018年11月30日以臺證上二字第10717037941號公告修正「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」，爰修訂本條之規定。
第 66 條	<p>The Company may, whenever it thinks fit, adopt and apply a candidate nomination mechanism for election of any of the Directors in accordance with the Applicable Listing Rules. Notwithstanding the foregoing, during the Relevant Period, a candidate nomination mechanism shall be adopted for election of <b>Independent</b> Directors. Upon adoption of candidate nomination mechanism, the Directors and Independent Directors shall be elected by the Members at a general meeting from among the nominees listed in the respective rosters of director candidates and independent director candidates. Subject to the Law and the Applicable Listing Rules, the Board may establish detailed rules and procedures for such candidate nomination.</p> <p>本公司得於適當時採用上市（櫃）規範所訂定之候選人提名制度選舉董事。惟本公司於掛牌期間，<b>獨立</b>董事之選任均應採用候選人提名制度。在採用候選人提名制度之情形下，董事及獨立董事應由股東分別自董事及獨立董事候選人名單中選任之。候選人提名制度之相關規則及程序，得由董事會依開曼法令及上市（櫃）規範訂定之。</p>	<p>The Company may, whenever it thinks fit, adopt and apply a candidate nomination mechanism for election of any of the Directors in accordance with the Applicable Listing Rules. Notwithstanding the foregoing, during the Relevant Period, a candidate nomination mechanism shall be adopted for election of <b>all</b> Directors. Upon adoption of candidate nomination mechanism, the Directors and Independent Directors shall be elected by the Members at a general meeting from among the nominees listed in the respective rosters of director candidates and independent director candidates. Subject to the Law and the Applicable Listing Rules, the Board may establish detailed rules and procedures for such candidate nomination.</p> <p>本公司得於適當時採用上市（櫃）規範所訂定之候選人提名制度選舉董事。惟本公司於掛牌期間，<b>任何</b>董事之選任均應採用候選人提名制度。在採用候選人提名制度之情形下，董事及獨立董事應由股東分別自董事及獨立董事候選人名單中選任之。候選人提名制度之相關規則及程序，得由董事會依開曼法令及上市（櫃）規範訂定之。</p>	<p>為配合臺灣證券交易所於2018年11月30日以臺證上二字第10717037941號公告修正「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」，爰修訂本條之規定。</p>
第 67 條	Subject to these Articles, each Director shall be appointed to	Subject to these Articles, each Director shall be appointed	參照台灣公司



	<p>a term of office <b>of</b> three (3) years and is eligible for re-election. In case no election of new Directors is effected prior to the expiration of the term of office of existing Directors, the term of office of such Directors shall be extended until the time such Directors are re-elected or new Directors are duly elected and assume their office subject to these Articles. In the event of any vacancy in the Board, the new Director elected in the general meeting shall fill the vacancy for the residual term of office.</p> <p>除本章程另有規定外，每一董事任期三年，得連選連任。若董事任期屆滿而不及改選時，應延長其任期至原董事經連選連任或新董事經合法選任並就任時為止。在董事有缺額時，經股東會補選之新任董事任期應補足原董事之任期。</p>	<p>to a term of office <b>not exceeding</b> three (3) years and is eligible for re-election. In case no election of new Directors is effected prior to the expiration of the term of office of existing Directors, the term of office of such Directors are re-elected or new Directors are duly elected and assume their office subject to these Articles. In the event of any vacancy in the Board, the new Director elected in the general meeting shall fill the vacancy for the residual term of office.</p> <p>除本章程另有規定外，每一董事任期<b>不得逾</b>三年，得連選連任。若董事任期屆滿而不及改選時，應延長其任期至原董事經連選連任或新董事經合法選任並就任時為止。在董事有缺額時，經股東會補選之新任董事任期應補足原董事之任期。</p>	<p>法之規定，修訂本公司董事任期。</p>
<p>第 68 條</p>	<p>(2) Without prejudice to other provisions of these Articles, the <b>Company</b> may <b>by an Ordinary Resolution</b> put <b>all Directors</b> for re-election before the expiration of the term of office of such Directors. In <b>this event, if it is not specified in such resolution that the existing Directors will not retire until</b> the expiration <b>date of their terms</b> of office <b>or other specified date, they shall be deemed to have retired on the date</b> of such <b>resolution</b>, subject to the successful</p>	<p>(2) Without prejudice to other provisions of these Articles, the <b>Directors</b> may <b>be put up</b> for re-election <b>at any time</b> before the expiration of the term of office of such Directors. In <b>the event where all Directors are subject for re-election at a general meeting before</b> the expiration of <b>the term</b> of office of such <b>Directors</b>, subject to the successful election of the new Directors at the same meeting, <b>the term of office of all current Directors is</b></p>	<p>為配合 2018 年 11 月 30 日股東權益保護事項檢查表，修訂第 68 條第 2 項之規定，並酌予調整條文之用</p>

	<p>election of the new Directors at the same meeting.</p> <p>(2) 除本章程另有規定外，董事任期屆滿前得經股東會之<u>普通決議</u>改選全部董事。於此情形，如<u>股東會未同時決議</u>現任董事於任期屆滿或其他特定日期始為解任，且新董事已於同次會議中選出者，現任董事應視為於該股東會決議日提前解任。</p>	<p>語。</p> <p><u>deemed to have expired on the date of the re-election if the Members do not resolve that all current Directors will only retire at the expiration of their present term of office or any other date as otherwise resolved by the Members at the general meeting.</u></p> <p>(2) 除本章程另有規定者外，董事任期屆滿前得經股東會改選全部董事。於此情形，如未決議現任董事於任期屆滿或其他特定日期始為解任，且新董事已於同次會議中選出者，現任董事應視為於該股東會決議日提前解任。</p>	
<p>第 83 條</p>	<p>(1) During the Relevant Period, a person who is under any of the following circumstances shall not act as a Director of the Company; if he has already held office of a Director, he shall cease to act as a Director and be removed from the position of Director automatically:</p> <p>(a) commits a felony (including but not limiting to an offence under Statute for Prevention of Organizational Crimes of the R.O.C.) and has been convicted thereof, and <u>the time elapsed after he has served the full term of the sentence</u> is less than five (5) years;</p> <p>(b) has been <u>sentenced to imprisonment</u> for a term of more than one year for commitment of fraud, breach of trust or misappropriation, and the time elapsed after <u>he has</u></p>	<p>(1) During the Relevant Period, a person who is under any of the following circumstances shall not act as a Director of the Company; if he has already held office of a Director, he shall cease to act as a Director and be removed from the position of Director automatically:</p> <p>(a) commits a felony (including but not limiting to an offence under Statute for Prevention of Organizational Crimes of the R.O.C.) and has been convicted thereof, and <u>has not started serving the sentence, has not completed serving the sentence, or the time elapsed after completion of serving the sentence, expiration of the probation, or pardon</u> is less than five (5) years;</p> <p>(b) has been <u>imposed a final sentence involving</u></p>	<p>為配合 2018 年 11 月 30 日股東權益保護事項檢查表，修訂第 83 條第 1 項第 (a)、(b)、(c)、(d) 及 (f) 款之規定，並酌予調整條文之用語。</p> <p>另依本章程第 28 條之修訂內</p>

	<p><u>served the full term of such</u> sentence is less than two (2) years;</p> <p>(c) has been <u>convicted of misappropriating public funds during the time of his public service</u>, and the time elapsed after <u>he has served the full term of such sentence</u> is less than two (2) years;</p> <p>(d) becomes bankrupt under the laws of any jurisdiction and has not been reinstated to his rights and privileges;</p> <p>(e) has allowed cheques and other negotiable instruments to be dishonoured and the records thereof have not been cancelled or expunged by the relevant regulatory authorities;</p> <p>(f) dies or has <u>no</u> or is <u>limited in</u> legal capacity according to the <u>Law and/or Applicable Listing Rules</u>; ...<i>(omitted)</i></p> <p>(3) During the Relevant Period, if a Director (other than Independent Director), <u>(i)</u> after having been elected and before his inauguration of the office of a Director, has transferred some or all his Shares held by him such that the remaining Shares are less than one half of the Shares held by such Director at the time of his election or, <u>(ii)</u> within the <u>closing period</u> fixed by the Board in accordance with Article 28(2) prior to the general meeting for the election of such Director, has transferred some or all his Shares held by him such that the remaining Shares are less than one half of the</p>	<p>imprisonment for a term of more than one year for commitment of fraud, breach of trust or misappropriation, and <u>has not started serving the sentence, has not completed serving the sentence, or the time elapsed after completion of serving the sentence, expiration of the probation, or pardon is less than two (2) years;</u></p> <p>(c) has been <u>imposed a final sentence due to violation of the Anti-corruption Act</u>, and <u>has not started serving the sentence, has not completed serving the sentence, or the time elapsed after completion of serving the sentence, expiration of the probation, or pardon is less than two (2) years;</u></p> <p>(d) becomes bankrupt <u>or is adjudicated of commencement of liquidation proceeding by a court</u> under the laws of any jurisdiction, and has not been reinstated to his rights and privileges;</p> <p>(e) has allowed cheques and other negotiable instruments to be dishonoured and the records thereof have not been cancelled or expunged by the relevant regulatory authorities;</p> <p>(f) dies or <u>an order</u> has <u>been made by any competent court or authority on the grounds that he is or may be suffering from mental disorder or is otherwise</u></p>	<p>容，酌作文字調整，以統一用語。</p>
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------

	<p>Shares held at the commencement of the <u>closing period</u>, his election as a Director shall be deemed invalid and void.</p> <p>(1)於掛牌期間，有下列情事之一者不得擔任董事，其已擔任者，當然解任：          (a)曾犯重罪（包括但不限於中華民國組織犯罪防制條例之罪），經有罪判決確定，<u>服刑期滿尚</u>未逾五年者；          (b)曾犯詐欺、背信、侵占罪經有期徒刑一年以上<u>宣告</u>，<u>服刑期滿尚</u>未逾兩年者；          (c)曾<u>服公務虧空公款</u>，經判決確定，<u>服刑期滿尚</u>未逾兩</p>	<p><u>incapable of managing his affairs and such order has not been revoked, or his legal capacity is restricted</u> according to the <u>applicable laws;...(omitted)</u></p> <p>(3) During the Relevant Period, if a Director (other than Independent Director), <u>(a)</u> after having been elected and before his inauguration of the office of a Director, has transferred some or all his Shares held by him such that the remaining Shares are less than one half of the Shares held by such Director at the time of his election or, <u>(b)</u> within the <u>Book Closure Period</u> fixed by the Board in accordance with Article 28(2) prior to the general meeting for the election of such Director, has transferred some or all his Shares held by him such that the remaining Shares are less than one half of the Shares held at the commencement of the <u>Book Closure Period</u>, his election as a Director shall be deemed invalid and void.</p> <p>(1)於掛牌期間，有下列情事之一者不得擔任董事，其已擔任者，當然解任：          (a)曾犯重罪（包括但不限於中華民國組織犯罪防制條例之罪），經有罪判決確定，<u>尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後</u>未逾五年者；          (b)曾犯詐欺、背信、侵占罪經有期徒刑一年以上之<u>刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩</u></p>
--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	<p>年者；</p> <p>(d) 受破產之宣告，尚未復權者；</p> <p>(e) 使用票據經拒絕往來尚未期滿者；</p> <p>(f) 死亡或依據<u>開曼法令及/或上市(櫃)規範</u>為無行為能力或限制行為能力者；...(略)</p> <p>(3) 於掛牌期間，如董事（不含獨立董事）<b>(i)</b>於當選後、就任前轉讓全部或部份股份致其剩餘股份少於選任當時所持有公司股份數額之二分之一，或<b>(ii)</b>於董事會依照本章程第 28 條第 2 項所訂股東會召開前之股票停止過戶期間內，轉讓全部或部份股份致其剩餘股份少於其於股票停止過戶期間起始日當時所持有公司股份之二分之一時，該董事之當選應失其效力。</p>	<p><u>刑期滿或赦免後未逾二年者</u>；</p> <p>(c) <u>曾犯貪污治罪條例之罪</u>，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年者；</p> <p>(d) 受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權者；</p> <p>(e) 使用票據經拒絕往來尚未期滿者；</p> <p>(f) 死亡或被有管轄權法院或主管機關以其為或將為心智缺陷，或因其他原因而無法處理自己事務為由作出裁決而尚未撤銷，或其行為能力依其應適用之法律受有限制者；...(略)</p> <p>(3) 於掛牌期間，如董事（不含獨立董事）<b>(a)</b>於當選後、就任前轉讓全部或部份股份致其剩餘股份少於選任當時所持有公司股份數額之二分之一，或<b>(b)</b>於董事會依照本章程第 28 條第 2 項所訂股東會召開前之股票停止過戶期間內，轉讓全部或部份股份致其剩餘股份少於其於股票停止過戶期間起始日當時所持有公司股份之二分之一時，該董事之當選應失其效力。</p>	
第 86 條	<p>Subject to the Law, one or more Members holding <b>three</b> percent (<b>3%</b>) or more of the total number of the <b>outstanding</b> Shares continuously for a period of <b>more than one year</b> may request in writing any Independent Director of the Audit Committee to file, on behalf of the Company, an action against a Director who has, in the course of</p>	<p>Subject to the Law, one or more Members holding <b>one</b> percent (<b>1%</b>) or more of the total number of the <b>issued</b> Shares continuously for a period of <b>six (6) months or a longer time</b> may request in writing any Independent Director of the Audit Committee to file, on behalf of the Company, an action against a Director who has, in the</p>	<p>為配合 2018 年 11 月 30 日股東權益保護事項檢查表，修訂第 86 條之規定。</p>

	<p>performing his/her duties, committed any act resulting in damage to the Company or in violation of the Law, the Applicable Listing Rules or these Articles, with a competent court, including the Taiwan Taipei District Court R.O.C. In case the Independent Director fails to file such action within thirty (30) days after receipt of such request, to the extent permitted under the laws of the Cayman Islands, the Members making such request may file the action for the Company.</p> <p>除開曼法令另有規定外，繼續<u>一年</u>以上持有已發行股份總數百分之<u>三</u>以上之股東，得以書面請求審計委員會之一獨立董事為本公司，向有管轄權之法院（包括臺灣臺北地方法院），對執行職務損害本公司或違反開曼法令、上市（櫃）規範或本章程之董事提起訴訟。該獨立董事自收受前述請求日起三十日內不提起訴訟時，於開曼法令允許之範圍內，該請求之股東得為本公司提起訴訟。</p>	<p>course of performing his/her duties, committed any act resulting in damage to the Company or in violation of the Law, the Applicable Listing Rules or these Articles, with a competent court, including the Taiwan Taipei District Court of the R.O.C. In case the Independent Director fails to file such action within thirty (30) days after receipt of such request, to the extent permitted under the laws of the Cayman Islands, the Members making such request may file the action for the Company.</p> <p>除開曼法令另有規定外，繼續<u>六個月</u>以上持有已發行股份總數百分之<u>一</u>以上之股東，得以書面請求審計委員會之一獨立董事為本公司，向有管轄權之法院（包括臺灣臺北地方法院），對執行職務損害本公司或違反開曼法令、上市（櫃）規範或本章程之董事提起訴訟。該獨立董事自收受前述請求日起三十日內不提起訴訟時，於開曼法令允許之範圍內，該請求之股東得為本公司提起訴訟。</p>	
<p>第 91 條</p>	<p>A Director who is in any way, whether directly or indirectly, interested in a matter discussed, considered or proposed in a meeting of the Board shall declare the nature of his interest and its essential contents at such relevant meeting. Any Director who bears a personal interest that may conflict with and impair the interest of the Company in respect of any</p>	<p>A Director who is in any way, whether directly or indirectly, interested in a matter discussed, considered or proposed in a meeting of the Board shall declare the nature of his interest and its essential contents at such relevant meeting. <b><u>Where the spouse, a blood relative within the second degree of kinship of a Director as defined under</u></b></p>	<p>為配合 2018 年 11 月 30 日股東權益保護事項檢查表，修訂第 91 條之規定。</p>

	<p>matter proposed for consideration and approval at a meeting of Board shall abstain from voting, on his own behalf or as a proxy or corporate representative, with respect to the said matter. Any and all votes cast by such Director(s) shall not be counted in determining the number of votes for or against such matter.</p> <p>董事就董事會議之事項，具有直接或間接利害關係時，應於董事會中揭露其自身利害關係之重要內容。董事對於董事會之事項，有自身利害關係致有害於公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他董事行使其表決權。該不得行使表決權之董事，其表決權不算入已出席董事之表決權數。</p>	<p><b><u>the Civil Code of Taiwan, or any company which has a controlling or subordinate relation with a Director bear any interest in the matter under discussion at a Board meeting, such Director shall be deemed to bear a personal interest in the matter.</u></b> Any Director who bears a personal interest that may conflict with and impair the interest of the Company in respect of any matter proposed for consideration and approval at a meeting of Board shall abstain from voting, on his own behalf or as a proxy or corporate representative, with respect to the said matter. Any and all votes cast by such Director(s) shall not be counted in determining the number of votes for or against such matter.</p> <p>董事就董事會議之事項，具有直接或間接利害關係時，應於董事會中揭露其自身利害關係之重要內容。<b><u>董事之配偶、依中華民國民法定義之二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就董事會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</u></b>董事對於董事會之事項，有自身利害關係致有害於公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他董事行使其表決權。該不得行使表決權之董事，其表決權不算入已出席董事之表決權數。</p>	<p>第 95 條</p> <p>During the Relevant Period, the Company shall set aside out</p> <p>參照台灣公司</p>
--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------

	<p>of the profits of the Company for each financial year: <b><u>(i)</u></b> a reserve for payment of tax for the relevant financial year; and <b><u>(ii)</u></b> an amount to offset losses incurred in previous year(s); and <b><u>(iii)</u></b> a Statutory Reserve in accordance with the Applicable Listing Rules, and after the aforesaid sums as set aside from the profits for such relevant financial year, the Board <b><u>may</u></b>, before recommending any dividend, set aside the remaining profits of the Company for the relevant financial year as a reserve or reserves (the "Special Reserve") <b><u>which shall, at the discretion of the Board, be applicable for any purpose to which the profits of the Company may be properly applied.</u></b></p> <p>於掛牌期間，本公司應於每會計年度之盈餘中提撥一定金額用於下列目的：<b><u>(i)</u></b> 繳納該會計年度之應納稅捐；<b><u>(ii)</u></b> 彌補以往年度之虧損；<b><u>(iii)</u></b> 依據上市（櫃）規範提撥法定盈餘公積；於提撥該等金額後分派<b><u>股利（如有）</u></b>前，董事會<b><u>得</u></b>將剩餘部分提為特別盈餘公積，用於任何得以盈餘支應之目的（下稱「特別盈餘公積」）。</p>	<p>out of the profits of the Company for each financial year: <b><u>(a)</u></b> a reserve for payment of tax for the relevant financial year; and <b><u>(b)</u></b> an amount to offset losses incurred in previous year(s); and <b><u>(c)</u></b> a Statutory Reserve in accordance with the Applicable Listing Rules, and after the aforesaid sums as set aside from the profits for such relevant financial year <b><u>for any purpose to which the profits of the Company may be properly applied</u></b>, the Board <b><u>shall</u></b>, before recommending any dividend <b><u>or bonuses</u></b>, set aside the remaining profits of the Company <b><u>in whole or in part</u></b> for the relevant financial year as a <b><u>special</u></b> reserve or reserves <b><u>in accordance with the order from the Commission, and the Company may also, under these Articles or by Special Resolution of the general meeting, set aside another sum as a special reserve or reserves (collectively, the "Special Reserve")</u></b>.</p> <p>於掛牌期間，本公司應於每會計年度之盈餘中提撥一定金額用於下列目的：<b><u>(a)</u></b> 繳納該會計年度之應納稅捐；<b><u>(b)</u></b> 彌補以往年度之虧損；<b><u>(c)</u></b> 依據上市（櫃）規範提撥法定盈餘公積；於提撥該等金額後分派<b><u>股息或紅利</u></b>前，除<b><u>依金管會要求</u></b>，董事會<b><u>應</u></b>將剩餘部分之<b><u>全部或一部</u></b>提為<b><u>特別盈餘公積</u></b>外，本公司亦<b><u>得</u></b>以<b><u>章程訂定或股東會特別決議</u></b>，另<b><u>提</u></b>特別盈餘公積，用於任何得以盈餘支應之</p>	<p>法之規定，調整本章程第 95 條條文用語，以杜疑義。</p>
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------



第 100 條	<p>(2) During the Relevant Period, subject to the Law, the Applicable Listing Rules and these Articles, where the Company has annual profits at the end of a financial year, upon the approval of a majority of the Directors present at a meeting attended by at least two-thirds or more of the total number of the Directors, the Company may distribute not less than one percent (1%) and not more than six percent (6%) of the profits for such year to the Employees (unless otherwise provided by the Law and the Applicable Listing Rules, the qualifications of such Employees shall be determined by the Board) as the Employees' compensation in the form of shares or in cash and may distribute not more than five percent (5%) hereof to the Directors as the Directors' compensation, provided, however, that the total amount of accumulated losses of the Company shall be reserved from the said profits in advance, and the Company shall distribute the remaining balance thereof to the Employees and Directors in the proportion set out above. A report of such distribution of Employee and Directors' compensation shall be submitted to the general meeting of the Company. Except otherwise set forth by the Applicable Listing Rules, any Directors' compensation shall not be paid in the form of shares.</p>	<p>目的 (下<u>全</u>稱「特別盈餘公積」)。</p> <p>(2) During the Relevant Period, subject to the Law, the Applicable Listing Rules and these Articles, where the Company has annual profits at the end of a financial year, upon the approval of a majority of the Directors present at a meeting attended by at least two-thirds or more of the total number of the Directors, the Company may distribute not less than one percent (1%) and not more than six percent (6%) of the profits for such year to the Employees (unless otherwise provided by the Law and the Applicable Listing Rules, the qualifications of such Employees shall be determined by the Board) as the Employees' compensation in the form of shares or in cash and may distribute not more than five percent (5%) hereof to the Directors as the Directors' compensation, provided, however, that the total amount of accumulated losses of the Company <b>(including adjusted undistributed profits)</b> shall be reserved from the said profits in advance, and the Company shall distribute the remaining balance thereof to the Employees and Directors in the proportion set out above. A report of such distribution of Employee and Directors' compensation shall be submitted to the general meeting of the Company. Except otherwise set forth by the Applicable Listing Rules, any Directors' compensation</p>	<p>為杜疑義，爰予調整條文用語，以資明確。另參照台灣公司法規定，修訂本章程第 100 條第 3 項，明定本公司得經董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。</p>
---------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	<p>(3) During the Relevant Period, subject to the Law, the Applicable Listing Rules and these Articles and except as otherwise provided by the rights attaching to any Shares, where the Company still has earnings, after paying all relevant taxes, offsetting losses (including losses of previous years), setting aside <b>a</b> Statutory Reserve of the remaining profits in accordance with the Applicable Listing Rules provided that the setting aside of the Statutory Reserve does not apply if the aggregate amount of the Statutory Reserve amounts to the Company's total <b>issued</b> capital, and setting aside <b>or reversing</b> the Special Reserve (if any), the Company may distribute not less than ten percent (10%) of the remaining balance ("<b>Surplus Profits</b>"), plus undistributed profits of previous years in part or in whole as determined by <b>an Ordinary Resolution passed at an annual general meeting of the Company duly convened and held in accordance with these Articles</b> to the Members as dividends/bonuses in proportion to the number of Shares held by them respectively pursuant to these Articles, provided that, cash dividends/bonuses shall not be less than ten percent (10%) of the total amount of dividends/bonuses to Members.</p>	<p>shall not be paid in the form of shares. <b><u>The term "annual profits" as used herein shall mean the annual profits for such year before tax without deducting the amount of compensation distributed to the Employees and Directors as prescribed in this Paragraph (2) of this Article.</u></b></p> <p>(3) During the Relevant Period, subject to the Law, the Applicable Listing Rules and these Articles and except as otherwise provided by the rights attaching to any Shares, where the Company still has earnings, after paying all relevant taxes, offsetting losses (including losses of previous years <b>and adjusted undistributed profits, if any</b>), setting aside <b>the</b> Statutory Reserve of the remaining profits in accordance with the Applicable Listing Rules (provided that the setting aside of the Statutory Reserve does not apply if the aggregate amount of the Statutory Reserve amounts to the Company's total <b>paid-in</b> capital), and setting aside the Special Reserve (if any), the Company may distribute not less than ten percent (10%) of the remaining balance (<b>including the amounts reversed from the Special Reserve</b>), plus <b>accumulated</b> undistributed profits of previous years (<b>including adjusted undistributed profits</b>) in part or in whole as determined by <b>a resolution passed by a majority of the Directors</b></p>
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	<p>(2) 於掛牌期間，除開曼法令、上市（櫃）規範或本章程另有規定外，本公司年度如有獲利，<u>應提撥百分之二至百分之六為員工酬勞</u>，經董事會三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議以發給股份及/或現金方式派予員工（除開曼法令或上市（櫃）規範另有規定外，該等員工之資格應由董事會定之）；並得經董事會三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議提撥不低於百分之五作為董事酬勞分派予董事。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再就其剩餘數額依前述比例提撥員工及董事酬勞。員工及董事酬勞分配案應先經股東會報告。除上市（櫃）規範另有規定外，董事酬勞不應以發給股份之方式為之。</p> <p>(3)於掛牌期間，除開曼法令、上市（櫃）規範或本章程另有規定，或附於股份之權利另有規範外，凡本公司於</p>	<p><u>present at a meeting of the Board attended by two-thirds or more of the total number of Directors</u> to the Members as dividends/bonuses in proportion to the number of Shares held by them respectively pursuant to these Articles; <u>and in addition thereto a report of such distribution shall be submitted to the general meeting.</u> provided that, cash dividends/bonuses shall not be less than ten percent (10%) of the total amount of dividends/bonuses to Members.</p> <p>(2) 於掛牌期間，除開曼法令、上市（櫃）規範或本章程另有規定外，本公司年度如有獲利，應經董事會三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議，<u>提撥百分之二至百分之六為員工酬勞</u>，以發給股份及/或現金方式派予員工（除開曼法令或上市（櫃）規範另有規定外，該等員工之資格應由董事會定之）；並得經董事會三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議提撥不低於百分之五作為董事酬勞分派予董事。但本公司尚有累積虧損（<u>包括調整未分配盈餘金額</u>）時，應預先保留彌補數額，再就其剩餘數額依前述比例提撥員工及董事酬勞。員工及董事酬勞分配案應先經股東會報告。除上市（櫃）規範另有規定外，董事酬勞不應以發給股份之方式為之。<u>本項所稱「獲利」，係指尚未扣除分派員工酬勞及董事酬勞之稅前利益。</u></p>
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	<p>會計年度終了時如有盈餘，於依法提繳所有相關稅款、彌補虧損（包括先前年度之虧損）、按照上市（櫃）規範提撥法定盈餘公積（但若法定盈餘公積合計已達本公司已發行資本總額者不適用之），次提撥或迴轉特別盈餘公積（如有）後，剩餘者（下稱「可分配盈餘」）得由股東常會以普通決議，以不低於可分配盈餘之百分之十，加計經本公司股東常會以普通決議所定以前年度未分配盈餘之全部或一部，依股東持股比例，派付股息/紅利予股東，其中現金股利之數額，不得低於該次派付股息/紅利總額之百分之十。</p>	<p>(3)於掛牌期間，除開曼法令、上市（櫃）規範或本章程另有規定，或附於股份之權利另有規範外，凡本公司於會計年度終了時如有盈餘，於依法提繳所有相關稅款、彌補虧損（包括先前年度之虧損及調整未分配盈餘金額，如有）、按照上市（櫃）規範提撥法定盈餘公積（但若法定盈餘公積合計已達本公司實收資本總額者不適用之），次提特別盈餘公積（如有）後，剩餘之金額（包括迴轉之特別盈餘公積）得由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，以不低於可分配盈餘之百分之十，加計經本公司股東常會以普通決議所定以前年度累積未分配盈餘之全部或一部（包括調整未分配盈餘金額），依股東持股比例，派付股息/紅利予股東，並報告股東會。其中現金股利之數額，不得低於該次派付股息/紅利總額之百分之十。</p>	
<p>第 101 條</p>	<p>During the Relevant Period, subject to the Law, the Applicable Listing Rules and these Articles, the Company may by a Special Resolution distribute any part or all of the dividends or bonuses to the Members declared in accordance with the preceding Article by way of applying such sum in paying up in full unissued Shares for allocation and distribution to the <b>Employees, the Directors and/or the</b> Members.</p> <p>於掛牌期間，除開曼法令、上市（櫃）規範或本章程另</p>	<p>During the Relevant Period, subject to the Law, the Applicable Listing Rules and these Articles, the Company may by a Special Resolution distribute any part or all of the dividends or bonuses to the Members declared in accordance with the preceding Article by way of applying such sum in paying up in full unissued Shares for allocation and distribution to the Members.</p> <p>於掛牌期間，除開曼法令、上市（櫃）規範或本章程另</p>	<p>參照台灣公司法之規定，員工酬勞之發放經董事會決議並報告股東會即可，尚無須經股東會特別決議，爰予修訂。</p>

	<p>有規定外，依本章程應分派予<u>員工、董事及/或股東</u>之股息、紅利，得經股東會特別決議將其全部或一部，以發行新股方式為之。</p>	<p>有規定外，依本章程應分派予股東之股息、紅利，得經股東會特別決議將其全部或一部，以發行新股方式為之。</p>	
<p>第 107 條</p>	<p><u>The Board shall keep copies of the Memorandum, these Articles, the minutes of every general meeting, the Financial Statements, the Register and the counterfoil of corporate bonds issued by the Company at its Shareholder Service Agent's office in the R.O.C..</u> Any Member may request at any time, by submitting evidentiary document(s) to show his interests involved and matters, access to <u>inspect and to make copies of</u> the above documents.</p> <p>董事會應將組織備忘錄、本章程、歷次股東會議事錄、財務報告、股東名簿及公司債存根簿備置於中華民國境內之股務代理機構，股東得檢具利害關係證明文件，隨時請求查閱<u>或抄錄</u>。</p>	<p><u>During the Relevant Period, the Board shall keep copies of the Memorandum, these Articles, the minutes of every general meeting, the Financial Statements, the Register and the counterfoil of corporate bonds issued by the Company at its Shareholder Service Agent's office in the R.O.C.</u> Any Member may request at any time, by submitting evidentiary document(s) to show his interests involved and indicating the scope of requested matters, access to <u>inspect, transcribing and making copies of the above documents; the Company shall make Shareholder Service Agent provide</u> the above documents.</p> <p><u>於掛牌期間</u>，董事會應將組織備忘錄、本章程、歷屆股東會議事錄、財務報告、股東名簿及公司債存根簿備置於中華民國境內之股務代理機構，股東得檢具利害關係證明文件，指定範圍，隨時請求查閱、<u>抄錄或複製</u>；<u>本公司並應令該等股務代理機構提供</u>。</p>	<p>為配合 2018 年 11 月 30 日股東權益保護事項檢查表，修訂第 107 條之規定。</p>
<p>第 109 條</p>	<p>Subject to the Law and the Applicable Listing Rules, during the Relevant Period, within <u>seven (7)</u> days after the receipt of the <u>notice of a</u> public tender offer <u>to purchase the Shares by</u> the Company <u>or the designated representative for</u></p>	<p>Subject to the Law and the Applicable Listing Rules, during the Relevant Period, within <u>fifteen (15)</u> days after receipt of the <u>copy of the</u> public tender offer <u>report form, the public tender offer prospectus, and relevant</u></p>	<p>參照台灣法令之規定，修訂本公司章程中公開收購之章</p>

	<p><b><u>litigious and non-litigious matters of the Company in the R.O.C. appointed pursuant to the Applicable Listing Rules, the Board shall resolve to recommend the Members to either accept or object to the tender offer and</u></b> make a public announcement of the following:</p> <p>(a) the types, number and amount of <b><u>the Shares</u></b> held by the Directors and <b><u>the Members</u></b> holding more than ten percent (10%) of the total issued and outstanding Shares <b><u>in its own name or in the name of other Persons</u></b>;</p> <p>(b) the recommendations to the Members on <b><u>the</u></b> tender offer, which shall set forth the names of the Directors who abstain or object to the tender offer and the reason(s) therefore;</p> <p>(c) whether there is any material change in the financial condition of the Company after the delivery of its most recent financial report and <b><u>an explanation</u></b> of <b><u>the</u></b> change, if any; <b><u>and</u></b></p> <p>(d) the types, number and amount of the shares of the tender <b><u>offer</u></b> or its affiliates held by the Directors and the Members holding more than ten percent (10%) of the total issued and outstanding Shares <b><u>held in its own name or in the name of other Persons</u></b>.</p> <p>除開曼法令或上市（櫃）規範另有規定外，於掛牌期間，</p>	<p>節。</p> <p><b><u>documents</u></b>, the Company shall make a public announcement of the following:</p> <p>(a) the types, number and amount of <b><u>shares</u></b> held by the Directors and <b><u>any Member</u></b> holding more than ten percent (10%) of the total issued and outstanding Shares;</p> <p>(b) the recommendations <b><u>made by the Board</u></b> to the Members on <b><u>such</u></b> tender offer, which shall set forth the <b><u>identity and financial status of the tender offeror, fairness of the tender offer conditions, verification on rationality of source of fund for tender offer, and the names</u></b> of the Directors who abstain or object to the tender offer and the reason(s) therefore;</p> <p>(c) whether there is any material change in the financial condition of the Company after the delivery of its most recent financial report and <b><u>the contents</u></b> of <b><u>such</u></b> change, if any;</p> <p>(d) the types, number and amount of the shares of the tender <b><u>offeror</u></b> or its affiliates held by the Directors and the Members holding more than ten percent (10%) of the total issued and outstanding Shares; <b><u>and</u></b></p> <p><b><u>(e) other relevant significant information.</u></b></p> <p>除開曼法令或上市（櫃）規範另有規定外，於掛牌期間，</p>
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	<p><u>董事會於本公司或本公司之訴訟及非訟代理人，接獲依上市（櫃）規範作成之公開收購申報書副本及相關書件後七日內，應對建議股東接受或反對本次收購做成決議，並公告下列事項：</u></p> <p>(a) 董事及持有公司已發行股份超過百分之十之股東自己或以他人名義，所持有之股份種類及數量；</p> <p>(b) 就本次收購對股東之建議，並應載明持棄權或反對意見之董事姓名及其所持理由；</p> <p>(c) 公司財務狀況於最近期財務報告提出後，有無重大變化及其變化之說明；及</p> <p>(d) 董事或持股超過百分之十之股東自己及他人名義持有公開收購人或其關係企業之股份種類及數量。</p>	<p>本公司接獲依上市（櫃）規範作成之公開收購申報書副本、<u>公開收購說明書</u>及相關書件後<u>十五</u>日內公告下列事項：</p> <p>(a) 董事及持有本公司已發行股份超過百分之十之股東持有之股份種類、數量；</p> <p>(b) <u>董事會就當次公開收購人身份與財務狀況、收購條件公平性，及收購資金來源合理性之查證情形，對本公司股東提供建議，並應載明董事同意或反對之明確意見及其所持理由；</u></p> <p>(c) <u>本公司財務狀況於最近期財務報告提出後有無重大變化及其變化內容；</u></p> <p>(d) <u>現任董事或持股超過百分之十之大股東持有公開收購人或其關係企業之股份種類、數量及其金額；以及</u></p> <p><u>(e) 其他相關重大訊息。</u></p>
--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

\* 本公司修訂後之組織備忘錄及章程應以英文版為準，如僅係文法或錯字校正而不涉及實質內容變更者，或僅為公司組織備忘錄及章程中譯文之文字調整者，茲不予臚列。

## 股東會議事規則修正條文對照表

章節	修正說明	
	修改前內容說明	修改後內容說明
5.1.1	本公司股東會除法令或章程另有規定外，由董事會召集之。	本公司股東會除法令或章程另有規定外，由董事會召集之。董事會或其他召集權人召集股東會者，得請求本公司或本公司之股務代理機構提供股東名簿。
5.1.5	選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條之一、第四十三條之六及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。	選任或解任董事、變更章程、減資或依本公司章程第二十四條第一項規定強制買回本公司股份並予銷除、申請停止公開發行、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條之一、第四十三條之六及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。其主要內容得置於中華民國證券主管機關或本公司指定之網站，並應將其網址載明於召集通知。
5.1.6	持有已發行股份總數百分之以上之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以前項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。	持有已發行股份總數百分之以上之股東，得以書面或電子受理事務方式向本公司提出股東常會議案。但以前項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案除有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一外，董事會應予列為議案。惟所提議案係為敦促本公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，縱有公司法第一百七十二條之一第四項各款所定情形者，董事會仍得列入議案。



5.7.2	<p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發 行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延 後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不 得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份 總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p>	<p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發 行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開 會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過半 數之股東出席時，由主席宣布流會。</p>	<p>依據證上二字第 1071703794 號修正 「外國發行人註冊 地股東權益保護 事項檢查表」，修改 流會門檻。</p>
5.7.3	<p>依第 5.7.2 條規定延後二次仍不足額而有代表已發 行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法 第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議 通知各股東於一個月內再行召集股東會。</p>	<p>刪除</p>	<p>依據證上二字第 1071703794 號修正 「外國發行人註冊 地股東權益保護 事項檢查表」，刪除 此條文。</p>
5.7.4	<p>於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已 發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議， 依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表 決。</p>	<p>刪除</p>	<p>依據證上二字第 1071703794 號修正 「外國發行人註冊 地股東權益保護 事項檢查表」，刪 除此條文。</p>

## 董事選任辦法修正條文對照表

章節	修改後		修正說明
	修改前內容說明	修改後內容說明	
5.3.1	<p>本公司董事之選舉，均得依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，為審查董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事。惟本公司於掛牌期間，獨立董事之選任應採用候選人提名制度。</p>	<p>本公司董事之選舉，均得依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，除法令另有規定者外，不得任意要求檢附資格條件之證明文件，並應將董事候選人名單及其學歷、經歷公告，俾選出適任之董事。惟本公司於掛牌期間，所有董事之選任應採用候選人提名制度。</p>	<p>依據臺證上二字第1071703794號修正「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」，修訂對董事資格之規範。</p>

取得或處分資產作業管理辦法修正條文對照表

章節	修改前		修改後		修正說明
	修改前內容說明	修改後內容說明	修改前內容說明	修改後內容說明	
3.1.2	不動產及其他固定資產。	不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、營業之存貨)及設備。	依據金管證發字第1070341072號修正「公開發行資產處理準則」條文，增訂對不動產之定義。	依據金管證發字第1070341072號修正「公開發行資產處理準則」條文，增加使用權資產項目。	依據金管證發字第1070341072號修正「公開發行資產處理準則」條文，增訂對衍生性商品之定義。
3.1.5	新增	使用權資產	依據金管證發字第1070341072號修正「公開發行資產處理準則」條文，增加使用權資產項目。	依據金管證發字第1070341072號修正「公開發行資產處理準則」條文，增訂對衍生性商品之定義。	依據金管證發字第1070341072號修正「公開發行資產處理準則」條文，增訂對衍生性商品之定義。
3.2	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。	衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。	依據金管證發字第1070341072號修正「公開發行資產處理準則」條文，增訂對衍生性商品之定義。	依據金管證發字第1070341072號修正「公開發行資產處理準則」條文，增訂對衍生性商品之定義。	依據金管證發字第1070341072號修正「公開發行資產處理準則」條文，增訂對衍生性商品之定義。
3.3	依法律合併、...資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓其他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。	依法律合併、...資產，或依公司法第一百五十六條之三規定發行新股受讓其他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。	依據金管證發字第1070341072號修正「公開發行資產處理準則」條文，增訂對衍生性商品之定義。	依據金管證發字第1070341072號修正「公開發行資產處理準則」條文，增訂對衍生性商品之定義。	依據金管證發字第1070341072號修正「公開發行資產處理準則」條文，增訂對衍生性商品之定義。

3.4	關係人 凡符合 IAS24「關係人揭露」所列情況的個人或個體 即視為本公司之關係人。 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。 子公司 指依財團法人“中華民國會計研究發展基金會”所發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。	關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。	簡化並修訂對關係人及子公司之定義。
3.5	專業估價者 指不動產估價師或其他依法法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。	專業估價者 指不動產估價師或其他依法法律得從事不動產、設備估價業務者。	修訂對專業估價者之定義。
3.8	新增 指以投資為專業者； 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。	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。	依據金管證發字第1070341072號修正「公開發行資產處理準則」條文，增訂對以投資為專業者之定義。
3.9	新增 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所。	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所。	依據金管證發字第1070341072號修正「公開發行資產處理準則」條文，增訂對證券交易所之定義。
3.10	新增 證券商營業處所； 國內證券商營業處所，指依證券商專設櫃檯進行交易之處證券管理辦法規定證券商營業處所，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。	證券商營業處所； 國內證券商營業處所，指依證券商專設櫃檯進行交易之處證券管理辦法規定證券商營業處所，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。	依據金管證發字第1070341072號修正「公開發行資產處理準則」條文，增訂對證券商營業處所之定義。

5.1.2	<p>本公司訂定取得或處分資產處理程序，應記載下列事項，並應依所定處理程序辦理：</p> <p>.....</p> <p>本公司之關係人交易、從事衍生性商品交易、進行企業合併、分割、收購或股份受讓，除應依前項規定辦理外，並應依本章5.3至5.5規定訂定處理程序。</p> <p>本公司應督促子公司依本管理辦法規定訂定並執行取得或處分資產處理程序。</p>	<p>本公司訂定取得或處分資產處理程序，應記載下列事項，並應依所定處理程序辦理：</p> <p>.....</p> <p>本公司之關係人交易、從事衍生性商品交易、進行企業合併、分割、收購或股份受讓，除應依前項規定辦理外，並應依本章5.3至5.5規定訂定處理程序。</p> <p>本公司如不擬從事衍生性商品交易，得提報董事會通過後，免予訂定從事衍生性商品交易處理程序。嗣後如欲從事衍生性商品交易，仍應先依前條及前項規定辦理。</p> <p>本公司應督促子公司依本管理辦法規定訂定並執行取得或處分資產處理程序。</p>	<p>依據金管證發字第1070341072號修正「公開發行資產處理準則」條文，修訂對衍生性商品交易之規範。</p>
5.2.1	<p>本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機關交易、自地委建、租地委建、處分供營業使用之機器設備外，...，並符合下列規定：</p> <p>(1)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p>	<p>公開發行公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(1)因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p>	<p>依據金管證發字第1070341072號修正「公開發行資產處理準則」條文，增訂使用權資產部分條文。</p>
5.2.3	<p>本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，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，</p>	<p>本公司取得或處分無形資產或會員證或新臺幣三億元以上者，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，</p>	<p>依據金管證發字第1070341072號修正「公開發行資產處理準則」條文，增訂使用權資產部分條文。</p>

5.2.6	<p>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。</p>	<p>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：</p> <p>(1) 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、侵佔、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。</p> <p>(2) 與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>(3) 公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>(1) 承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>(2) 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。</p> <p>(3) 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。</p> <p>(4) 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。</p>	<p>依據金管證發字第1070341072號修正「公開發行資產處理或處分資產增訂準則」條文，增訂對專業估價者之資格限制。</p>
5.3.2	<p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產且交易金額達公司實</p>	<p>本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外</p>	<p>依據金管證發字第1070341072號修正</p>

5.3.3	<p>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、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，.....</p> <p>(3)向關係人取得不動產，依5.3.3及5.3.4規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>本公司與母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得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>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，除買回國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，.....</p> <p>(3)向關係人取得不動產或其使用權資產，依5.3.3及5.3.4規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>本公司與母公司、子公司，或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依5.1.2(3)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>(1)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>(2)取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>.....</p> <p>合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依前二項規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依5.3.2規定辦理，不適用前三項規定：</p> <p>(1)關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。</p> <p>(2)關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>(3)與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建</p>	<p>「公開發行公司取得或處分資產處理準則」條文，增訂使用權資產部分條文。</p>
5.3.3	<p>本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>.....</p> <p>合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，依第一項及第二項規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依5.3.2規定辦理，不適用前三項規定：</p> <p>(1)關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>(2)關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>(3)與關係人簽訂合建契約而取得不動產。</p>	<p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>.....</p> <p>合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依前二項規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依5.3.2規定辦理，不適用前三項規定：</p> <p>(1)關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。</p> <p>(2)關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>(3)與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建</p>	<p>依據金管證發字第1070341072號修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」條文，增訂使用權部分條文。</p>

		<p>等委請關係人興建不動產而取得不動產。</p> <p>(4)本公司與母公司、子公司，或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產。</p>	<p>依據金管證發字第1070341072號修正「公開發行資產處理準則」條文，增訂使用權資產部分條文。</p>
<p>5.3.4</p>	<p>(1-3)同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有之合理樓層價差推估其交易條件相當者。</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。</p> <p>前項所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p>	<p>(1-3)刪除</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，其交易條件相當且面積相近者。其他非關係人交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產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>依據金管證發字第1070341072號修正「公開發行資產處理準則」條文，增訂使用權資產部分條文。</p>
<p>5.3.5</p>	<p>本公司向關係人取得不動產，如經按5.3.3及5.3.4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)應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。</p> <p>.....</p> <p>本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經「行政院金融監督管理委員會」同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交</p>	<p>本公司公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按5.3.3及5.3.4規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：(1)應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。</p> <p>.....</p> <p>本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約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「行政院金融監督管理委員會」同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其</p>	<p>依據金管證發字第1070341072號修正「公開發行資產處理準則」條文，增訂使用權資產部分條文。</p>



<p>易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。</p>	<p>他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。</p>	<p>依據金管證發字第1070341072號修正「公開發行資產處理準則」條文，增訂使用權資產部分條文。</p>
<p>5.6.1</p>	<p>(1)向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上，但買賣公債或附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(4)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> <p>(5)經營營業務之本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。</p> <p>(6)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新台幣五億元以上。</p> <p>(7)除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上。但下列情形不在此限： (7-1)買賣公債。</p>	<p>(1)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。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(4)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> <p>(5)經營營業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資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；其中實收資本額達新台幣一百億元以上，處分自行興建完工建築案不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新台幣十億元以上。</p> <p>(6)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，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新台幣五億元以上。</p> <p>(7)除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上。但下列情形不在此限： (7-1)買賣國內公債。</p>

	(7-2)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。	(7-2)以投資為專業者，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(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金。	依據金管證發字第1070341072號修正「公開發行資產處理準則」條文，增訂使用權資產部分條文。
5.6.2	(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。	(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。	依據金管證發字第1070341072號修正「公開發行資產處理準則」條文，增訂公告申報部分條文。
5.7.1	前項子公司適用5.6.1之應公告申報標準有關達實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，以本公司之實收資本額為準。	前項子公司適用5.6.1之應公告申報標準有關實收資本額或總資產規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。	依據金管證發字第1070341072號修正「公開發行資產處理準則」條文，增訂公告申報部分條文。
5.7.2	外國公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，5.2.1之5.2.3、5.3.2、5.6.1及5.7.1，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以股東權益百分之十計算之。	本辦法有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。 公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，本辦法有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；本辦法有關實收資本額達新台幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新台幣二百億元計算之。	依據金管證發字第1070341072號修正「公開發行資產處理準則」條文，增訂總資產及實收資本額之定義。

## 從事衍生性商品交易管理辦法修正條文對照表

章節	修改後		修正說明
	修改前內容說明	修改後內容說明	
5.1	<p>交易種類及範圍</p> <p>(1)本公司從事之衍生性金融商品範圍，僅限於遠期外匯交易和外匯選擇權交易。</p> <p>(2)本辦法修訂後，本公司得承作之衍生性商品，操作幣別僅限本公司營運上產生匯兌風險之幣別。</p>	<p>交易種類及範圍</p> <p>(1)本公司從事之衍生性金融商品範圍，僅限於遠期契約交易、選擇權契約交易、期貨契約交易。</p> <p>(2)本辦法修訂後，本公司得承作之衍生性商品，外匯操作幣別僅限本公司營運上產生匯兌風險之幣別、期貨操作商品。</p>	<p>為符合實際需要及營運所需，將原先得承作之衍生性商品範圍，僅限於遠期外匯交易和外匯選擇權交易，修改為僅限於遠期契約交易、選擇權契約交易、期貨契約交易，增加可操作金融商品之種類，以利避險策略之靈活運用。</p> <p>另將原先得承作之衍生性商品，操作幣別僅限本公司營運上產生匯兌風險之幣別之規定，修改為外匯操作幣別僅限本公司營運上產生匯兌風險之幣別、期貨操作商品限於本</p>

			<p>公司營運所需之原物料商品，除外匯操作外，增加原物料商品期貨操作，以鎖定原物料成本價格，保持穩定獲利。</p>																								
5.2	<p>經營及避險策略 本辦法修訂後，本公司藉由各種衍生性商品交易之操作，以達成規避因正常營運所可能產生之匯兌風險。</p> <p>本公司就規避營運上可能產生之匯兌風險之需要，得從事衍生性商品交易。</p>	<p>經營及避險策略 本辦法修訂後，本公司藉由各種衍生性商品交易之操作，以達成規避因正常營運所可能產生之匯兌及價格風險。</p> <p>本公司就規避營運上可能產生之匯兌及價格風險之需要，得從事衍生性商品交易。</p>	<p>配合5.1章節修正，將原先規避因正常營運所可能產生之匯兌風險，修正為規避因正常營運所可能產生之匯兌及價格風險，經營及避險策略目的增加價格風險之規避。</p>																								
5.3	<p>授權層級與交易額度 (1)遠期外匯交易授權</p> <table border="1" data-bbox="901 1220 1276 1892"> <tr> <th>授權層級</th> <th>每筆交易之授權額度</th> <th>每日交易之授權額度</th> </tr> <tr> <td>財會部經理</td> <td>美金25萬元(含)以下</td> <td>美金50萬元(含)以下</td> </tr> <tr> <td>財會處副總經理</td> <td>美金25萬元(不含)以上至美金50萬元(含)</td> <td>美金50萬元以上(不含)至美金100萬元(含)</td> </tr> <tr> <td>董事長</td> <td>美金50萬元(不含)以上</td> <td>美金100萬元(不含)以上</td> </tr> </table>	授權層級	每筆交易之授權額度	每日交易之授權額度	財會部經理	美金25萬元(含)以下	美金50萬元(含)以下	財會處副總經理	美金25萬元(不含)以上至美金50萬元(含)	美金50萬元以上(不含)至美金100萬元(含)	董事長	美金50萬元(不含)以上	美金100萬元(不含)以上	<p>授權層級與交易額度 (1)遠期契約交易授權</p> <table border="1" data-bbox="901 504 1276 1176"> <tr> <th>授權層級</th> <th>每筆交易之授權額度</th> <th>每日交易之授權額度</th> </tr> <tr> <td>財會部經理</td> <td>美金25萬元(含)以下</td> <td>美金50萬元(含)以下</td> </tr> <tr> <td>財會處副總經理</td> <td>美金25萬元(不含)以上至美金50萬元(含)</td> <td>美金50萬元以上(不含)至美金100萬元(含)</td> </tr> <tr> <td>董事長</td> <td>美金50萬元(不含)以上</td> <td>美金100萬元(不含)以上</td> </tr> </table>	授權層級	每筆交易之授權額度	每日交易之授權額度	財會部經理	美金25萬元(含)以下	美金50萬元(含)以下	財會處副總經理	美金25萬元(不含)以上至美金50萬元(含)	美金50萬元以上(不含)至美金100萬元(含)	董事長	美金50萬元(不含)以上	美金100萬元(不含)以上	<p>配合5.1章節修正，將授權層級與交易額度中之遠期外匯交易授權及外匯選擇權交易授權，修改為遠期契約交易授權及選擇權契約交易授權，並新增期貨契約交易授權及交換契約交易授權，交易授權層級及額度均保持不變。</p>
授權層級	每筆交易之授權額度	每日交易之授權額度																									
財會部經理	美金25萬元(含)以下	美金50萬元(含)以下																									
財會處副總經理	美金25萬元(不含)以上至美金50萬元(含)	美金50萬元以上(不含)至美金100萬元(含)																									
董事長	美金50萬元(不含)以上	美金100萬元(不含)以上																									
授權層級	每筆交易之授權額度	每日交易之授權額度																									
財會部經理	美金25萬元(含)以下	美金50萬元(含)以下																									
財會處副總經理	美金25萬元(不含)以上至美金50萬元(含)	美金50萬元以上(不含)至美金100萬元(含)																									
董事長	美金50萬元(不含)以上	美金100萬元(不含)以上																									

(2) 外匯選擇權交易授權				(2) 選擇權契約交易授權			
授權層級	每筆交易之授權額度	每日交易之授權額度		授權層級	每筆交易之授權額度	每日交易之授權額度	
財會部經理	美金25萬元以下	美金50萬元以下		財會部經理	美金25萬元(含)以下	美金50萬元(含)以下	
財會處副總經理	美金25萬元(不含)以上至美金50萬元(含)	美金50萬元(不含)以上至美金100萬元(含)		財會處副總經理	美金25萬元(不含)以上至美金50萬元(含)	美金50萬元以上(不含)至美金100萬元(含)	
董事長	美金50萬元(含)以上	美金100萬元(含)以上		董事長	美金50萬元(含)以上	美金100萬元(含)以上	
(3) 期貨契約交易授權				(3) 期貨契約交易授權			
授權層級	每筆交易之授權額度	每日交易之授權額度		授權層級	每筆交易之授權額度	每日交易之授權額度	
財會部經理	美金25萬元以下	美金50萬元以下		財會部經理	美金25萬元(含)以下	美金50萬元(含)以下	
財會處副總經理	美金25萬元(不含)以上至美金50萬元(含)	美金50萬元以上(不含)至美金100萬元(含)		財會處副總經理	美金25萬元(不含)以上至美金50萬元(含)	美金50萬元以上(不含)至美金100萬元(含)	
董事長	美金50萬元(含)以上	美金100萬元(含)以上		董事長	美金50萬元(含)以上	美金100萬元(含)以上	
(4) 交換契約交易授權				(4) 交換契約交易授權			
授權層級	每筆交易之授權額度	每日交易之授權額度		授權層級	每筆交易之授權額度	每日交易之授權額度	
財會部經理	美金25萬元以下	美金50萬元以下		財會部經理	美金25萬元(含)以下	美金50萬元(含)以下	
財會處副總經理	美金25萬元(不含)以上至美金50萬元(含)	美金50萬元以上(不含)至美金100萬元(含)		財會處副總經理	美金25萬元(不含)以上至美金50萬元(含)	美金50萬元以上(不含)至美金100萬元(含)	
董事長	美金50萬元(含)以上	美金100萬元(含)以上		董事長	美金50萬元(含)以上	美金100萬元(含)以上	

5.6.2	<p>權責劃分</p> <p>(1)從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。</p> <p>(2)交易發生時，交易人員應即填寫「遠期外匯交易確認單」或「外匯選擇權交易確認單」，交予確認人員確認。</p>	<p>權責劃分</p> <p>(1)從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。</p> <p>(2)交易發生時，交易人員應即填寫「遠期契約交易確認單」、「選擇權契約交易確認單」或「交換契約交易確認單」，交予確認人員確認。</p>	<p>配合 5.1 章節修正，將權責劃分中之單據名稱「遠期外匯交易確認單」或「外匯選擇權交易確認單」，修改為「遠期契約交易確認單」、「選擇權契約交易確認單」、「期貨契約交易確認單」或「交換契約交易確認單」，其餘權責劃分均保持不變。</p>
-------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

# MJ 集團

文件機密等級: <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 機密	從事衍生性商品交易管理辦法	文件編號	版本	頁次
		PLFA-A-101	1.0	1/7

## 文件制修訂履歷

版本	生效日期	制修訂原因	制修訂章節/內容說明
1.0	2019/6/5	工作需要	新制定

審核：留澆錄

制訂人：楊儒霖

### 會簽欄位：

會簽單位	會簽意見
無	

本文件之內容為 M. J. International Group (MJ 集團) 專有之機密資訊，非經事前書面准許不得翻印、複製、使用或以其他任何形式揭露其一部或全部。

The information of this material is confidential and proprietary to M. J. International Group (“MJ Group”), and shall not be reproduced, disclosed, distributed or used in whole or in part without prior written permission of MJ Group.

# MJ 集團

文件機密等級: <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 機密	從事衍生性商品交易管理辦法	文件編號	版本	頁次
		PLFA-A-101	1.0	2/7


董事長：

總經理：

文件發行單位:(申請部門勾選)

MJ 全體員工
  台北全體員工
  大陸全體員工
  大陸內銷分公司

生產事業處
  行政管理處
  行銷事業處
  其他單位: \_\_\_\_\_

備註:若不需發行至整個處,請於其他單位中說明

\*機密件指定發行部門/人:

本文件之內容為 M. J. International Group (MJ 集團)專有之機密資訊，非經事前書面准許不得翻印、複製、使用或以其他任何形式揭露其一部或全部。

The information of this material is confidential and proprietary to M. J. International Group ("MJ Group"), and shall not be reproduced, disclosed, distributed or used in whole or in part without prior written permission of MJ Group.



# MJ 集團

文件機密等級: ■一般 □機密	從事衍生性商品交易管理辦法	文件編號	版本	頁次
		PLFA-A-101	1.0	3/7

## 1 目的

為有效管理本公司之衍生性商品交易所產生之風險，特訂定本辦法。本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理之。

## 2 範圍

2.1 本辦法適用於東莞普隆塑膠製品有限公司。

## 3 定義

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。

## 4 權責

4.1 財會單位為本辦法之制修定單位。

4.2 本公司財會單位從事衍生性商品交易作業時，須依據本辦法規定辦理。

## 5 作業內容

### 5.1 交易種類及範圍

(1)本公司從事之衍生性金融商品範圍，僅限於遠期契約交易、選擇權契約交易、期貨契約交易及交換契約交易。

(2)本辦法修訂後，本公司得承作之衍生性商品，外匯操作幣別僅限本公司營運上產生匯兌風險之幣別、期貨操作商品限於本公司營運所需之原物料商品。

### 5.2 經營及避險策略

本辦法修訂後，本公司藉由各種衍生性商品交易之操作，以達成規避因正常營運所可能產生之匯兌及價格風險。

本公司就規避營運上可能產生之匯兌及價格風險之需要，得從事衍生性商品交易。

### 5.3 授權層級與交易額度

#### (1)遠期契約交易授權

授權層級	每筆交易之授權額度	每日交易之授權額度
財會部經理	美金 25 萬元(含)以下	美金 50 萬元(含)以下
財會處副總經理	美金 25 萬元(不含)以上至美金 50 萬元(含)	美金 50 萬元以上(不含)至美金 100 萬元(含)
董事長	美金 50 萬元(不含)以上	美金 100 萬元(不含)以上

本文件之內容為 M. J. International Group (MJ 集團)專有之機密資訊，非經事前書面准許不得翻印、複製、使用或以其他任何形式揭露其一部或全部。

The information of this material is confidential and proprietary to M. J. International Group ("MJ Group"), and shall not be reproduced, disclosed, distributed or used in whole or in part without prior written permission of MJ Group.

# MJ 集團

文件機密等級: ■一般 □機密	從事衍生性商品交易管理辦法	文件編號	版本	頁次
		PLFA-A-101	1.0	4/7

## (2)選擇權契約交易授權

授權層級	每筆交易之授權額度	每日交易之授權額度
財會部經理	美金 25 萬元(含)以下	美金 50 萬元(含)以下
財會處副總經理	美金 25 萬元(不含)以上至美金 50 萬元(含)	美金 50 萬元以上(不含)至美金 100 萬元(含)
董事長	美金 50 萬元(不含)以上	美金 100 萬元(不含)以上

## (3)期貨契約交易授權

授權層級	每筆交易之授權額度	每日交易之授權額度
財會部經理	美金 25 萬元(含)以下	美金 50 萬元(含)以下
財會處副總經理	美金 25 萬元(不含)以上至美金 50 萬元(含)	美金 50 萬元以上(不含)至美金 100 萬元(含)
董事長	美金 50 萬元(不含)以上	美金 100 萬元(不含)以上

## (4)交換契約交易授權

授權層級	每筆交易之授權額度	每日交易之授權額度
財會部經理	美金 25 萬元(含)以下	美金 50 萬元(含)以下
財會處副總經理	美金 25 萬元(不含)以上至美金 50 萬元(含)	美金 50 萬元以上(不含)至美金 100 萬元(含)
董事長	美金 50 萬元(不含)以上	美金 100 萬元(不含)以上

### 5.4 交易損失上限金額

本公司從事衍生性商品交易，全部契約損失以不超過全部交易合約金額 20%為上限，個別契約損失上限為個別契約金額之 20%，如損失超過全部交易合約金額 20%或個別契約金額 20%時，需即刻呈報總經理及董事長，並向 M.J. International Co. Ltd.(以下簡稱「開曼美喆」)董事會報告，商議必要之因應措施。

### 5.5 績效評估

衍生性交易所持有之部位至少每週評估一次，若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送「開曼美喆」董事會授權之高階主管人員。評估報告有異常情形時，「開曼美喆」董事會授權之高階主管人員應向「開曼美喆」董事會報告並採取必要之因應措施，「開曼美喆」已設置獨立董事者，「開曼美喆」董事會應有獨立董事出席並表示意見。

本文件之內容為 M. J. International Group (MJ 集團)專有之機密資訊，非經事前書面准許不得翻印、複製、使用或以其他任何形式揭露其一部或全部。

The information of this material is confidential and proprietary to M. J. International Group ("MJ Group"), and shall not be reproduced, disclosed, distributed or used in whole or in part without prior written permission of MJ Group.

# MJ 集團

文件機密等級: ■一般 □機密	從事衍生性商品交易管理辦法	文件編號	版本	頁次
		PLFA-A-101	1.0	5/7

## 5.6 內部控制制度

### 5.6.1 風險管理

#### (1)信用風險

本公司交易對象限與公司有往來之銀行或國際知名之金融機構，並能提供專業資訊者為原則。

#### (2)市場價格風險

本公司對衍生性金融商品，因利率、匯率變化或其他因素所造成市價變動之風險，應隨時加以控管。

#### (3)流動性風險

本公司為確保流動性，交易之對象必須有充足的設備、資訊及交易能力，並能在任何市場進行交易。

#### (4)現金流量風險

本公司應維持足夠之速動資產及融資額度以應交割資金之需求。

#### (5)作業風險

本公司明定授權額度及作業流程以避免作業上的風險。

#### (6)法律風險

本公司和交易對象所簽署的文件必須經過內部相關人員仔細核閱才能正式簽署，以避免法律上的風險。

### 5.6.2 權責劃分

(1)從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。

(2)交易發生時，交易人員應即填寫「遠期契約交易確認單」、「選擇權契約交易確認單」、「期貨契約交易確認單」或「交換契約交易確認單」，交予確認人員確認。

## 5.7 內部稽核制度

5.7.1 內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易相關部門對本管理辦法處理程序相關規定之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知「開曼美喆」審計委員會。

5.7.2 本公司從事衍生性商品交易，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、「開曼美喆」董事會通過日期詳予登載於備查簿備查。

5.7.3 本公司之子公司擬從事衍生性商品交易者，本公司應督促其訂定從事衍生性商品交易

本文件之內容為 M. J. International Group (MJ 集團) 專有之機密資訊，非經事前書面准許不得翻印、複製、使用或以其他任何形式揭露其一部或全部。

The information of this material is confidential and proprietary to M. J. International Group ("MJ Group"), and shall not be reproduced, disclosed, distributed or used in whole or in part without prior written permission of MJ Group.

# MJ 集團

文件機密等級: ■一般 □機密	從事衍生性商品交易管理辦法	文件編號	版本	頁次
		PLFA-A-101	1.0	6/7

處理程序，並依相關規定送「開曼美喆」審計委員會及/或「開曼美喆」董事會決議後實施。本公司之子公司若從事衍生性商品交易，應定期提供相關資料予本公司查核。

## 5.8 「開曼美喆」董事會監督管理

5.8.1 本公司從事衍生性商品交易總額上限應事先獲得「開曼美喆」董事會通過。

5.8.2 指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。

5.8.3 定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略，及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。

5.8.4 「開曼美喆」董事會授權之高階主管人員應依下列原則管理衍生性商品之交易：

- (1) 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當，並確實依本管理辦法所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。
- (2) 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向「開曼美喆」董事會報告，已設置獨立董事者，「開曼美喆」董事會應有獨立董事出席並表示意見。

5.8.5 本公司從事衍生性商品交易，依本管理辦法規定授權相關人員辦理者，事後應提報「開曼美喆」董事會。

## 5.9 公告申報

5.9.1 本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底從事衍生性商品交易之情形，依相關法令之規定辦理公告申報。

5.9.2 除前項規定外，如有其他依法令規定應公告申報之事項，悉依相關規定辦理之。本公司非屬國內公開發行公司之子公司有本項規定之情事發生時，本公司亦應代為辦理公告申報。

5.9.3 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。

5.9.4 本公告申報作業，係為公開發行後適用。

本文件之內容為 M. J. International Group (MJ 集團) 專有之機密資訊，非經事前書面准許不得翻印、複製、使用或以其他任何形式揭露其一部或全部。

The information of this material is confidential and proprietary to M. J. International Group ("MJ Group"), and shall not be reproduced, disclosed, distributed or used in whole or in part without prior written permission of MJ Group.

# MJ 集團

文件機密等級: ■一般 □機密	從事衍生性商品交易管理辦法	文件編號	版本	頁次
		PLFA-A-101	1.0	7/7

## 5.10 罰則

本公司之經理人及主辦人員因違反本辦法，致公司受有嚴重損害者，應立即呈報其直屬主管、財務最高決策主管，並依本公司人事行政相關規章制度處理；若經查明有蓄意違反本管理辦法，致公司受有損害者，本公司除依人事行政相關規章制度處理外，得要求行為人賠償公司損失，並將處理經過提報最近一次「開曼美喆」董事會。

## 5.11 修訂與公告

本管理辦法經「開曼美喆」董事會通過後實施，修正時亦同。

訂定或修正本管理辦法時，應經「開曼美喆」審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提「開曼美喆」董事會同意。如未經「開曼美喆」審計委員會全體成員二分之一以上同意，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於「開曼美喆」董事會議事錄載明「開曼美喆」審計委員會之決議。

## 6 相關表單

無

## 7.相關文件

無

## 8.附件

無

本文件之內容為 M. J. International Group (MJ 集團)專有之機密資訊，非經事前書面准許不得翻印、複製、使用或以其他任何形式揭露其一部或全部。

The information of this material is confidential and proprietary to M. J. International Group ("MJ Group"), and shall not be reproduced, disclosed, distributed or used in whole or in part without prior written permission of MJ Group.

# MJ 集團

文件機密等級: <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 機密	從事衍生性商品交易管理辦法	文件編號	版本	頁次
		MKFA-A-101	1.0	1/7

## 文件制修訂履歷

版本	生效日期	制修訂原因	制修訂章節/內容說明
1.0	2019/6/5	工作需要	新制定

審核：留澆錄

制訂人：楊儒霖

### 會簽欄位：

會簽單位	會簽意見
無	

本文件之內容為 M. J. International Group (MJ 集團)專有之機密資訊，非經事前書面准許不得翻印、複製、使用或以其他任何形式揭露其一部或全部。

The information of this material is confidential and proprietary to M. J. International Group ("MJ Group"), and shall not be reproduced, disclosed, distributed or used in whole or in part without prior written permission of MJ Group.

# MJ 集團

文件機密等級: <input checked="" type="checkbox"/> 一般 <input type="checkbox"/> 機密	<b>從事衍生性商品交易管理辦法</b>	文件編號	版本	頁次
		MKFA-A-101	1.0	2/7


董事長：

總經理：

文件發行單位:(申請部門勾選)

MJ 全體員工  台北全體員工  大陸全體員工  大陸內銷分公司

生產事業處  行政管理處  行銷事業處  其他單位: \_\_\_\_\_

備註:若不需發行至整個處,請於其他單位中說明

\*機密件指定發行部門/人:

本文件之內容為 M. J. International Group (MJ 集團)專有之機密資訊，非經事前書面准許不得翻印、複製、使用或以其他任何形式揭露其一部或全部。

The information of this material is confidential and proprietary to M. J. International Group ("MJ Group"), and shall not be reproduced, disclosed, distributed or used in whole or in part without prior written permission of MJ Group.

# MJ 集團

文件機密等級: ■一般 □機密	從事衍生性商品交易管理辦法	文件編號	版本	頁次
		MKFA-A-101	1.0	3/7

## 1 目的

為有效管理本公司之衍生性商品交易所產生之風險，特訂定本辦法。本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理之。

## 2 範圍

2.1 本辦法適用於東莞美哲塑膠製品有限公司。

## 3 定義

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。

## 4 權責

4.1 財會單位為本辦法之制修定單位。

4.2 本公司財會單位從事衍生性商品交易作業時，須依據本辦法規定辦理。

## 5 作業內容

### 5.1 交易種類及範圍

(1) 本公司從事之衍生性金融商品範圍，僅限於遠期契約交易、選擇權契約交易、期貨契約交易及交換契約交易。

(2) 本辦法修訂後，本公司得承作之衍生性商品，外匯操作幣別僅限本公司營運上產生匯兌風險之幣別、期貨操作商品限於本公司營運所需之原物料商品。

### 5.2 經營及避險策略

本辦法修訂後，本公司藉由各種衍生性商品交易之操作，以達成規避因正常營運所可能產生之匯兌及價格風險。

本公司就規避營運上可能產生之匯兌及價格風險之需要，得從事衍生性商品交易。

### 5.3 授權層級與交易額度

#### (1) 遠期契約交易授權

授權層級	每筆交易之授權額度	每日交易之授權額度
財會部經理	美金 25 萬元(含)以下	美金 50 萬元(含)以下
財會處副總經理	美金 25 萬元(不含)以上至美金 50 萬元(含)	美金 50 萬元以上(不含)至美金 100 萬元(含)
董事長	美金 50 萬元(不含)以上	美金 100 萬元(不含)以上

本文件之內容為 M. J. International Group (MJ 集團) 專有之機密資訊，非經事前書面准許不得翻印、複製、使用或以其他任何形式揭露其一部或全部。

The information of this material is confidential and proprietary to M. J. International Group ("MJ Group"), and shall not be reproduced, disclosed, distributed or used in whole or in part without prior written permission of MJ Group.



## MJ 集團

文件機密等級: ■一般 □機密	從事衍生性商品交易管理辦法	文件編號	版本	頁次
		MKFA-A-101	1.0	4/7

## (2)選擇權契約交易授權

授權層級	每筆交易之授權額度	每日交易之授權額度
財會部經理	美金 25 萬元(含)以下	美金 50 萬元(含)以下
財會處副總經理	美金 25 萬元(不含)以上至美金 50 萬元(含)	美金 50 萬元以上(不含)至美金 100 萬元(含)
董事長	美金 50 萬元(不含)以上	美金 100 萬元(不含)以上

## (3)期貨契約交易授權

授權層級	每筆交易之授權額度	每日交易之授權額度
財會部經理	美金 25 萬元(含)以下	美金 50 萬元(含)以下
財會處副總經理	美金 25 萬元(不含)以上至美金 50 萬元(含)	美金 50 萬元以上(不含)至美金 100 萬元(含)
董事長	美金 50 萬元(不含)以上	美金 100 萬元(不含)以上

## (4)交換契約交易授權

授權層級	每筆交易之授權額度	每日交易之授權額度
財會部經理	美金 25 萬元(含)以下	美金 50 萬元(含)以下
財會處副總經理	美金 25 萬元(不含)以上至美金 50 萬元(含)	美金 50 萬元以上(不含)至美金 100 萬元(含)
董事長	美金 50 萬元(不含)以上	美金 100 萬元(不含)以上

## 5.4 交易損失上限金額

本公司從事衍生性商品交易，全部契約損失以不超過全部交易合約金額 20%為上限，個別契約損失上限為個別契約金額之 20%，如損失超過全部交易合約金額 20%或個別契約金額 20%時，需即刻呈報總經理及董事長，並向 M.J. International Co. Ltd.(以下簡稱「開曼美喆」)董事會報告，商議必要之因應措施。

## 5.5 績效評估

衍生性交易所持有之部位至少每週評估一次，若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送「開曼美喆」董事會授權之高階主管人員。評估報告有異常情形時，「開曼美喆」董事會授權之高階主管人員應向「開曼美喆」董事會報告並採取必要之因應措施，「開曼美喆」已設置獨立董事者，「開曼美喆」董事會應有獨立董事出席並表示意見。

本文件之內容為 M. J. International Group (MJ 集團)專有之機密資訊，非經事前書面准許不得翻印、複製、使用或以其他任何形式揭露其一部或全部。

The information of this material is confidential and proprietary to M. J. International Group ("MJ Group"), and shall not be reproduced, disclosed, distributed or used in whole or in part without prior written permission of MJ Group.

# MJ 集團

文件機密等級： ■一般 □機密	從事衍生性商品交易管理辦法	文件編號	版本	頁次
		MKFA-A-101	1.0	5/7

## 5.6 內部控制制度

### 5.6.1 風險管理

#### (1) 信用風險

本公司交易對象限與公司有往來之銀行或國際知名之金融機構，並能提供專業資訊者為原則。

#### (2) 市場價格風險

本公司對衍生性金融商品，因利率、匯率變化或其他因素所造成市價變動之風險，應隨時加以控管。

#### (3) 流動性風險

本公司為確保流動性，交易之對象必須有充足的設備、資訊及交易能力，並能在任何市場進行交易。

#### (4) 現金流量風險

本公司應維持足夠之速動資產及融資額度以應交割資金之需求。

#### (5) 作業風險

本公司明定授權額度及作業流程以避免作業上的風險。

#### (6) 法律風險

本公司和交易對象所簽署的文件必須經過內部相關人員仔細核閱才能正式簽署，以避免法律上的風險。

### 5.6.2 權責劃分

(1) 從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。

(2) 交易發生時，交易人員應即填寫「遠期契約交易確認單」、「選擇權契約交易確認單」、「期貨契約交易確認單」或「交換契約交易確認單」，交予確認人員確認。

## 5.7 內部稽核制度

5.7.1 內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易相關部門對本管理辦法處理程序相關規定之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知「開曼美喆」審計委員會。

5.7.2 本公司從事衍生性商品交易，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、「開曼美喆」董事會通過日期詳予登載於備查簿備查。

5.7.3 本公司之子公司擬從事衍生性商品交易者，本公司應督促其訂定從事衍生性商品交易

本文件之內容為 M. J. International Group (MJ 集團) 專有之機密資訊，非經事前書面准許不得翻印、複製、使用或以其他任何形式揭露其一部或全部。

The information of this material is confidential and proprietary to M. J. International Group ("MJ Group"), and shall not be reproduced, disclosed, distributed or used in whole or in part without prior written permission of MJ Group.

# MJ 集團

文件機密等級: ■一般 □機密	從事衍生性商品交易管理辦法	文件編號	版本	頁次
		MKFA-A-101	1.0	6/7

處理程序，並依相關規定送「開曼美喆」審計委員會及/或「開曼美喆」董事會決議後實施。本公司之子公司若從事衍生性商品交易，應定期提供相關資料予本公司查核。

## 5.8 「開曼美喆」董事會監督管理

5.8.1 本公司從事衍生性商品交易總額上限應事先獲得「開曼美喆」董事會通過。

5.8.2 指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。

5.8.3 定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略，及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。

5.8.4 「開曼美喆」董事會授權之高階主管人員應依下列原則管理衍生性商品之交易：

- (1) 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當，並確實依本管理辦法所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。
- (2) 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向「開曼美喆」董事會報告，已設置獨立董事者，「開曼美喆」董事會應有獨立董事出席並表示意見。

5.8.5 本公司從事衍生性商品交易，依本管理辦法規定授權相關人員辦理者，事後應提報「開曼美喆」董事會。

## 5.9 公告申報

5.9.1 本公司應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底從事衍生性商品交易之情形，依相關法令之規定辦理公告申報。

5.9.2 除前項規定外，如有其他依法令規定應公告申報之事項，悉依相關規定辦理之。本公司非屬國內公開發行公司之子公司有本項規定之情事發生時，本公司亦應代為辦理公告申報。

5.9.3 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。

5.9.4 本公告申報作業，係為公開發行後適用。

本文件之內容為 M. J. International Group (MJ 集團) 專有之機密資訊，非經事前書面准許不得翻印、複製、使用或以其他任何形式揭露其一部或全部。

The information of this material is confidential and proprietary to M. J. International Group ("MJ Group"), and shall not be reproduced, disclosed, distributed or used in whole or in part without prior written permission of MJ Group.

# MJ 集團

文件機密等級: ■一般 □機密	從事衍生性商品交易管理辦法	文件編號	版本	頁次
		MKFA-A-101	1.0	7/7

## 5.10 罰則

本公司之經理人及主辦人員因違反本辦法，致公司受有嚴重損害者，應立即呈報其直屬主管、財務最高決策主管，並依本公司人事行政相關規章制度處理；若經查明有蓄意違反本管理辦法，致公司受有損害者，本公司除依人事行政相關規章制度處理外，得要求行為人賠償公司損失，並將處理經過提報最近一次「開曼美喆」董事會。

## 5.11 修訂與公告

本管理辦法經「開曼美喆」董事會通過後實施，修正時亦同。

訂定或修正本管理辦法時，應經「開曼美喆」審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提「開曼美喆」董事會同意。如未經「開曼美喆」審計委員會全體成員二分之一以上同意，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於「開曼美喆」董事會議事錄載明「開曼美喆」審計委員會之決議。

## 6 相關表單

無

## 7.相關文件

無

## 8.附件

無

本文件之內容為 M. J. International Group (MJ 集團)專有之機密資訊，非經事前書面准許不得翻印、複製、使用或以其他任何形式揭露其一部或全部。

The information of this material is confidential and proprietary to M. J. International Group ("MJ Group"), and shall not be reproduced, disclosed, distributed or used in whole or in part without prior written permission of MJ Group.

## 資金貸與他人作業管理辦法修正條文對照表

章節	修改前		修改後		修正說明
	修改前內容說明	修改後內容說明	修改前內容說明	修改後內容說明	
5.3	<p>得資金貸與對象</p> <p>公司除因業務往來或 50%以上持股子公司而有短期融通資金之必要者，得依本辦法處理貸放予他人(以下簡稱借款人)外，餘不得辦理資金貸與他人。</p> <p>前項所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。</p>	<p>得資金貸與對象</p> <p>公司除因業務往來或 50%以上持股子公司而有短期融通資金之必要者，得依本辦法處理貸放予他人(以下簡稱借款人)外，餘不得辦理資金貸與他人。</p> <p>前項所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。</p> <p>公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間之借貸，期間不得超過三年。</p>	<p>依據金管證審字第 1080304826 號修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」條文，增訂直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間之借貸，期間不得超過三年。</p>	<p>依據金管證審字第 1080304826 號修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」條文，增訂本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間之借貸，期間不得超過一年為限。</p>	
5.7	<p>資金貸與期限及計息方式</p> <p>凡借款人向本公司融通資金，其期限以一年為限。惟本公司貸與資金之計息，不得低於本公司向金融機構短期借款之平均利率並按月計息，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要予以調整。</p>	<p>資金貸與期限及計息方式</p> <p>凡借款人向本公司融通資金，其期限以一年為限。惟本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間之借貸不在此限。</p> <p>本公司貸與資金之計息，不得低於本公司向金融機構短期借款之平均利率並按月計息，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要予以調整。</p>	<p>依據金管證審字第 1080304826 號修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」條文，增訂本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間之借貸，期間不得超過一年為限。</p>	<p>依據金管證審字第 1080304826 號修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」條文，增訂本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間之借貸，期間不得超過一年為限。</p>	
5.8.2	<p>財務單位除對借款人進行徵信調查外，尚須就本公司可資金貸與後，所可能產生之營運風險、財務狀況及股東權益之影響進行評估，並出具意見呈報董事會核准。本公司亦應充分考量各獨立董事之意見，</p>	<p>財務單位除對借款人進行徵信調查外，尚須就本公司可資金貸與後，所可能產生之營運風險、財務狀況及股東權益之影響進行評估，經審計委員會全體成員二分之二同意，提董事會決議。如有未經審計委員會全體</p>	<p>依據金管證審字第 1080304826 號修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」條文，增訂本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間之借貸，期間不得超過一年為限。</p>	<p>依據金管證審字第 1080304826 號修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」條文，增訂本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間之借貸，期間不得超過一年為限。</p>	

	並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。	成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。	處理準則」條文， 詳細規範決策及授權層級之方式。
5.9	公告申報程序 本辦法所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。	公告申報程序 本辦法所稱事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定資金貸與對象及金額之日期孰前者。	依據金管證審字第1080304826號修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」條文，做文字修正。
5.11	對子公司之控管程序 本公司之子公司，若欲辦理資金貸與他人時，應訂定「資金貸與他人作業程序」且提報本公司董事會核備之，並應依所定作業程序辦理；其所訂定之資金貸與他人作業程序，應比照本辦法相關規定訂定之。	對子公司之控管程序 本公司之子公司，若欲辦理資金貸與他人時，應訂定「資金貸與他人作業程序」須經本公司審計委員會全體成員二分之一同意，提董事會決議後實施，修正時亦同。如有未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議；其所訂定之「資金貸與他人作業程序」，應比照本辦法相關規定訂定之，並定期提供相關資料予本公司查核。	依據金管證審字第1080304826號修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」條文，增訂本公司之子公司資金貸與他人之作業程序。
5.14	本辦法應依相關規定經審計委員會同意，並提董事會決議，再提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司應將其異議送審計委員會及提報股東常會討論，其修正時亦同。	本辦法應依相關規定經審計委員會全體成員二分之一同意，並提董事會決議，如有未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議，再提報股東會同意後實施。修正時亦同。	依據金管證審字第1080304826號修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」條文，修正本辦法之實施及修正程序。

## 背書保證作業管理辦法修正條文對照表

章節	修改前		修改後		修正說明
	修改前內容說明	修改後內容說明	修改前內容說明	修改後內容說明	
4.3.3	本公司已設置獨立董事時，其為他人背書保證時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會記錄。	本公司為他人背書保證時，須經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，如有未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。	依據金管證審字第1080304826號修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」條文，詳細規範決策及授權層級之方式。	依據金管證審字第1080304826號修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」條文，詳細規範決策及授權層級之方式。	依據金管證審字第1080304826號修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」條文，明確長期投資定義。
4.6	公告申報程序：本公司辦理股票公開發行後，依照台灣金管會相關規定辦理公告申報。	公告申報程序：	公告申報程序：	公司已公開發行，故刪除不必要之條文。	公司已公開發行，故刪除不必要之條文。
4.6.2	(3)本公司及其子公司對單一企業背書保證金額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證金額、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。	(3)本公司及其子公司對單一企業背書保證金額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證金額、採用權益法之投資帳面金額及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。	(3)本公司及其子公司對單一企業背書保證金額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證金額、採用權益法之投資帳面金額及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。	(3)本公司及其子公司對單一企業背書保證金額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證金額、採用權益法之投資帳面金額及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。	依據金管證審字第1080304826號修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」條文，明確長期投資定義。
4.6.3	本辦法所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。	本辦法所稱事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定背書保證對象及金額之日等日期孰前者。	本辦法所稱事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定背書保證對象及金額之日等日期孰前者。	本辦法所稱事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定背書保證對象及金額之日等日期孰前者。	依據金管證審字第1080304826號修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」條文，作文字修正

4.7.3	<p>本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過本辦法所訂額度之必要且符合本程序所訂條件者，應經董事會之損失具名聯保，並修正本程序，報經股東會追認之；除超限部分。本公司已設置獨立董事時，於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會記錄。</p>	<p>本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過本辦法所訂額度之必要且符合本程序所訂條件者，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正本程序，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。前項董事會討論時，如有未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p>	<p>依據金管證審字第1080304826號修正「公開發行公司背書保證處理準則」條文，處修訂針對超過額額之決議方式。</p>
4.7.4	<p>新增</p>	<p>本公司之子公司，擬對他人背書保證時，應訂定「背書保證作業管理辦法」須經本公司審計委員會全體成員二分之一同意，提董事會決議後實施，修正時亦同。如有未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議；其所訂定之「背書保證作業管理辦法」，應比照本辦法相關規定訂定之，並定期提供相關資料予本公司查核。</p>	<p>依據金管證審字第1080304826號修正「公開發行公司背書保證處理準則」條文，增訂本公司之子公司背書保證之程序。</p>
5.	<p>生效及修訂 本辦法經董事會通過後，提報股東會同意，修訂時亦同。若本公司已設置獨立董事，依前項規定將本程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對理由列入董事會記錄。</p>	<p>生效及修訂 本辦法應依相關規定經審計委員會全體成員二分之一同意，並提董事會決議，如有未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議，再提報股東會同意後實施。修正時亦同。</p>	<p>依據金管證審字第1080304826號修正「公開發行公司背書保證處理準則」條文，實施修正本辦法之程序。</p>