

時間:中華民國102年6月11日(星期二)上午九時整

地點:台中市南屯區工業18路29號(新幹線飯店)

出席:本公司發行股份總數:141,120,000 股

出席股東所持股數:128,747,383 股 出席股數占全部已發行股數:91.23%

主席:董事長 吳政學先生



記錄:李翰霖



壹、主席致詞:(略)

貳、報告事項

第一案:本公司101年度營業報告案。【附件一】。

第二案:監察人審查本公司101年度決算表冊審查報告案。【附件二】。

參、承認事項

第一案

案 由:本公司 101 年度決算表冊案,敬請 承認。 (董事會提)

說 明:一、本公司 101 年度決算表冊包括營業報告書、財務報表以及盈餘分配表,其中 101 年度財務報表【附件三】業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣。

二、上述財務報表連同營業報告書【附件一】,業經監察人審查峻事,出具監察人審查報告書【附件二】。

三、謹提請 股東常會承認。

決 議:本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權數 128,747,383 權,贊成權數 117,226,098 權,占總權數 91.05%,反對權數 0 權,廢票權數 1,239 權,本案 照原案表決通過。

第二案

案 由:本公司101年度盈餘分配案,敬請 承認。 (董事會提)

說 明:本公司 101 年度稅後淨利計為新台幣 977,341,873 元,扣除 10%之盈餘準備金 及特別盈餘公積後,決算可分配盈餘為 841,509,189 元,擬發放現金股利 每股新台幣 5 元。

二、上述現金股利之發放,請股東會授權董事會另行訂定除息基準日、發放日 及其他相關事宜,並依除息基準日之實際流通在外股數,調整股東配息率 配發。

- 三、採用國際財務報導準則,可分配盈餘之調整情形及提列特別盈餘公積數額報告,請參閱【附件四】。
- 四、本公司 101 年盈餘分配表,請參閱【附件四】。本案業經監察人審核完竣, 謹提請 股東常會承認。
- 決 議:本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權數 128,747,383 權,贊成權數 117,227,337 權,占總權數 91.05%,反對權數 0 權,廢票權數 0 權,本案照原案表決通過。

肆、討論事項一

第一案

(董事會提)

案 由:修正本公司「公司章程」部分條文案,謹提請 公決。

說 明:一、本公司為配合國際會計準則實施暨法令修正,擬修正本公司章程之規定。

二、公司章程修訂條文對照表,請參閱【附件五】。

三、敬請 核議。

決 議:本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權數 128,747,383 權,贊成權數 115,965,337 權,占總權數 90.07%,反對權數 0 權,廢票權數 0 權,本案照原案以特別決議表決通過。

第二案 (董事會提)

案 由:修正本公司「股東會議事規則」部分條文案,謹提請 公決。

說 明:一、為配合法令修正,擬修正本公司股東會議事規則部分條文。

二、修正條文對照表請參閱【附件六】。

三、敬請 核議。

決 議:本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權數 128,747,383 權,贊成權數 115,965,337 權,占總權數 90.07%,反對權數 0 權,廢票權數 0 權,本案照原案表決通過。

第三案 (董事會提)

案 由:修正本公司「董事會議事規範」部分條文案,謹提請 公決。

說 明:一、配合法令修正,擬修正本公司董事會議事規範部分條文。

二、修正條文對照表請參閱【附件七】。

三、敬請 核議。

決 議:本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權數 128,747,383 權,贊成權數 115,965,337 權,占總權數 90.07%,反對權數 0 權,廢票權數 0 權,本案照 原案以特別決議表決通過。

第四案 (董事會提)

案 由:修正本公司「資金貸與他人作業辦法」部分條文案,謹提請 公決。

說 明:一、配合法令修正,擬修正本公司資金貸與他人作業辦法部分條文。

二、修正條文對照表請參閱【附件八】。

三、敬請 核議。

決 議:本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權數 128,747,383 權,贊成權數 115,965,337 權,占總權數 90.07%,反對權數 0 權,廢票權數 0 權,本案照 原案表決通過。

第五案 (董事會提)

案 由:修正本公司「背書保證管理辦法」部分條文案,謹提請 公決。

說 明:一、配合法令修正,擬修正本公司背書保證管理辦法部分條文。

二、修正條文對照表請參閱【附件九】。

三、敬請 核議。

決 議:本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權數 128,747,383 權,贊成權數 115,964,098 權,占總權數 90.07%,反對權數 0 權,廢票權數 1,239 權,本 案照原案表決通過。

伍、選舉事項

案 由:改選董事暨監察人案,謹提請 選舉。 (董事會提)

說 明:一、依本公司章程第61及108條規定,本公司設董事至少五位(含至少獨立董事二人),監察人三人,任期三年,由股東會就有行為能力之人選任, 連選得連任。

> 二、本屆董事及監察人任期自99年1月16日起,於102年1月15日屆滿。 擬請股東會重新選舉董事七席(含獨立董事三席),監察人三席,任期三年, 自102年6月11日起至105年6月10日止。

三、敬請 選舉。

選舉結果:

身份	戶號或身份證字號	姓名或戶名	當選權數
董事	0000001	吳政學	118,309,839
董事	0007457	謝健南	111,238,019
董事	0000024	Henderson I Yield Growth	109,601,699
		Limited	
		法人代表人:李曜洲	
董事	0000025	Infinity Emerging Markets	109,439,544
		Limited	
		法人代表人:張佶文	
獨立董事	B120435***	林俊堅	105,543,544
獨立董事	E122104***	吳孟達	103,946,544
獨立董事	1971042***	蔣家強	103,946,544
監察人	E101312***	廉純忠	108,860,819
監察人	B120963***	吳政和	108,860,819
監察人	H101940***	李定中	108,860,819

陸、討論事項二

案 由:解除本公司新任董事競業禁止案,謹提請 公決。 (董事會提)

說 明:一、依據本公司章程第28(h)條及甫新增之第42(h)條規定,擬提請股東會同意 解除本公司各董事競業禁止之限制。

> 二、本公司選出之新任董事於與本公司所營事業性質相同之公司,或本公司轉 投資之事業、策略聯盟或合作事業之公司中擔任董事或經理人,擬請股東 會許可解除董事在擔任本公司董事期間,得於本公司營業範圍內為自己或 他人從事競業行為並解除其責任。

三、董事之競業內容:

職稱	戶號	姓名	兼任				
		吳政學	Prime Scope Trading Limited 董事長				
			Perfect 85 Degrees C, Inc. 董事長				
1	1		85 Degree Co., Ltd.董事長				
	1	· 大以字	Lucky Bakery Limited 董事長				
			這一鍋餐飲(股)公司董事				
董事			美食達人(股)公司董事				
里于	24	Henderson I Yield Growth	美食達人(股)公司董事長				
		Limited 之	津味(上海)餐飲管理有限公司董事				
		法人代表人:李曜洲					
		Infinity Emerging Markets	美食達人(股)公司協理				
	25	Limited 之					
		法人代表人:張佶文					

四、敬請 核議。

決 議:本議案之投票表決結果—表決時出席股東表決權數 128,747,383 權,贊成權數 101,623,402 權,占總權數 78.93%,反對權數 12,800,496 權,占總權數 9.94 %,廢票權數 1,239 權,本案照原案表決通過。

柒、臨時動議:無。

陸、散會

(本次股東常會記錄載明會議進行要點,且僅載明對本案有異議之股東發言要旨:會議 進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準)



主席: 吳政學



記錄: 李翰霖



Time: June 11, 2013 (Tuesday) at 9 a.m.

Place: No.29, Gongyequ 18th Rd., Nantun Dist., Taichung City 408, Taiwan

Total outstanding shares of the Company: 141,120,000 shares

Total shares represented by shareholders present in person or by proxy: 128,747,383 shares

Percentage of shareholding of the shareholders present in person or by proxy: 91.23%

Chairman: Wu Cheng-Hsueh, the Chairman of Board of Directors

Secretary(Keeper of Meeting Minutes): Lee Han-Lin

The Chairman confirmed that shareholders holding more than half of the total number of issued shares of the Company were present in person or by proxy and therefore a quorum was duly present. The Chairman declared meeting duly constituted.

I. Chairman Statements (omitted)

II. Matters to Report

Item 1. 2012 Business Report

Description: The 2012 Business Report is attached as Exhibit 1.

Item 2. Supervisors' Review Report.

Description: The Supervisors' Review Report on 2012 Financial Statements is attached as Exhibit 2.

III. Matters for Approval

Item1. To Approve 2012 Business Report and Consolidated Financial Statements (proposed by the Board of Directors)

Descriptions:

(1) The Consolidated Financial Statements (Exhibit 3) of the Company audited by independent auditors, Ming-Chung Hsieh and Hui-Min Chen of Deloitte & Touche along with the 2012 Business Report, have

been submitted to Supervisors for review and approval and Supervisors have issued the Supervisors' Review Report accordingly.

(2) Please resolve.

Resolution: Voting Result: the number of shares represented by the shareholders present at the time of voting was 128,747,383 shares, and 117,226,098 shares were cast for the proposal, amounting to 91.05% of the number of shares represented by the shareholders present.

RESOLVED as an ordinary resolution that the above proposal be and hereby was approved as proposed.

Item2. To Approve 2012 Profit Distribution Proposal (proposed by the Board of Directors)

Descriptions:

- (1) The 2012 net profit after tax of the Company is NTD 977,341,873. After setting aside the legal capital which amount to 10% of the net profit after tax, for the preceding year, the total amount of earnings distributable is NTD 841,509,189. The Company proposes to pay a cash dividend of NTD 5.0 per share.
- (2) Record dates for paying cash dividends: Upon the approval of the shareholders meeting, it is proposed to authorize the Board of Directors to determine the ex-dividends date, distribution date and relevant matters.
- (3) 2012 Profit Distribution Proposal is reviewed by Supervisors and attached as Exhibit 4.
- (4) Please resolve.

Resolution: Voting Result: the number of shares represented by the shareholders present at the time of voting was 128,747,383 shares, and 117,227,337 shares were cast for the proposal, amounting to 91.05% of the number of shares represented by the shareholders present.

RESOLVED as an ordinary resolution that the above proposal be and hereby was approved as proposed.

IV. Matters for Discussion (Part I)

Item1. To Amend the Article of Association of the Company (proposed by the

Board of Directors)

Descriptions:

- (1) To comply with International Financial Reporting Standards (IFRSs), the Board of Directors proposes to amend the Article of Association of the Company by way of an adoption of the Fourth Amended and Restated Articles of Association.
- (2) The comparison table of amendments is attached as Exhibit 5 and the Fourth Amended and Restated Articles of Association is attached as Exhibit.
- (3) Please resolve by way of a special resolution.
- Resolution: Voting Result: the number of shares represented by the shareholders present at the time of voting was 128,747,383 shares, and 115,965,337 shares were cast for the proposal, amounting to 90.07% of the number of shares represented by the shareholders present.
- RESOLVED by way of special resolution that the Fourth Amended and Restated Articles of Association (including the new Schedules 1 and 2 thereto) attached as Exhibit be and are hereby adopted as the new articles of association of the Company which replace the existing articles of association of the Company in its entirety with immediate effect and any director or company secretary of the Company be and are hereby authorized to arrange for filing of the Fourth Amended and Restated Articles of Association (including the new Schedules 1 and 2 thereto) with the relevant Cayman Islands authority in accordance with the laws of the Cayman Islands.

Item2. To Amend the Rules of Procedure for Shareholders Meeting of the Company (proposed by the Board of Directors)

- (1) To comply with the regulation amendment in ROC, the Board of Directors proposes to amend the Rules of Procedure for Shareholders Meeting of the Company.
- (2) The comparison table of amendments is attached as Exhibit 6 and the Amended and Restated Rules of Procedures for Shareholders Meeting of the Company is attached as Exhibit.

(3) Please resolve by way of a special resolution.

Resolution: Voting Result: the number of shares represented by the shareholders present at the time of voting was 128,747,383 shares, and 115,965,337 shares were cast for the proposal, amounting to 90.07% of the number of shares represented by the shareholders present.

RESOLVED by way of special resolution that Amended and Restated Rules of Procedures for Shareholders Meeting of the Company attached as Exhibit be and are hereby adopted as the new Rules of Procedures for Shareholders Meeting of the Company which shall be attached as the new Schedule 1 to the Fourth Amended and Restated Articles of Association of the Company and replace the existing Schedule 1 in its entirety with effect from the date of these resolutions and any director or company secretary of the Company be and are hereby authorized to arrange for filing of the Fourth Amended and Restated Articles of Association (including the Amended and Restated Rules of Procedures for Shareholders Meeting of the Company) with the relevant Cayman Islands authority in accordance with the laws of the Cayman Islands.

Item3. To Amend the Rules of Procedure for Board of Directors Meeting of the Company (proposed by the Board of Directors)

- (1) To comply with the regulation amendment in ROC, the Board of Directors proposes to amend the Rules of Procedure for Board of Directors Meeting of the Company.
- (2) The comparison table of amendments is attached as Exhibit 7 and the Amended and Restated Rules of Procedures for Board of Directors Meeting of the Company is attached as Exhibit.
- (3) Please resolve by way of a special resolution.
- Resolution: Voting Result: the number of shares represented by the shareholders present at the time of voting was 128,747,383 shares, and 115,965,337 shares were cast for the proposal, amounting to 90.07% of the number of shares represented by the shareholders present.
- RESOLVED by way of special resolution that Amended and Restated Rules of Procedures for Shareholders Meeting of the Company attached as

Exhibit be and are hereby adopted as the new Rules of Procedures for Board of Directors Meeting of the Company which shall be attached as the new Schedule 2 to the Fourth Amended and Restated Articles of Association of the Company and replace the existing Schedule 2 in its entirety with effect from the date of these resolutions and any director or company secretary of the Company be and are hereby authorized to arrange for filing of the Fourth Amended and Restated Articles of Association (including the Amended and Restated Rules of Procedures for Board of Directors Meeting of the Company) with the relevant Cayman Islands authority in accordance with the laws of the Cayman Islands.

.

Item4. To Amend the Guidelines for Lending of Capital of the Company. (proposed by the Board of Directors)

Descriptions:

- (1) To comply with the regulation amendment in ROC, the Board of Directors proposes to amend the Guidelines for Lending of Capital of the Company.
- (2) The comparison table of amendments is attached as Exhibit 8.
- (3) Please resolve.

Resolution: Voting Result: the number of shares represented by the shareholders present at the time of voting was 128,747,383 shares, and 115,965,337 shares were cast for the proposal, amounting to 90.07% of the number of shares represented by the shareholders present.

RESOLVED as an ordinary resolution that the above proposal be and hereby was approved as proposed.

Item5. To Amend the Guidelines for Endorsements and Guarantees made by the Company. (proposed by the Board of Directors)

- (1) To comply with the regulation amendment in ROC, the Board of Directors proposes to amend the Guidelines for Endorsements and Guarantees made by the Company.
- (2) The comparison table of amendments is attached as Exhibit 9.

(3) Please resolve.

Resolution: Voting Result: the number of shares represented by the shareholders present at the time of voting was 128,747,383 shares, and 115,964,098 shares were cast for the proposal, amounting to 90.07% of the number of shares represented by the shareholders present.

RESOLVED as an ordinary resolution that the above proposal be and hereby was approved as proposed.

V. Matters for Re-Election of Directors & Supervisors

To Re-Elect Directors and Supervisors of the Company (proposed by the Board of Directors)

Descriptions:

- (1) According to the Article of Association, the Company should be managed by no fewer than Five directors (including no fewer than Two independent directors) and Three supervisors. The nominees are subject to the approval of Shareholders Meeting for the term of Three years and should be re-eligible.
- (2) The three-year term of directors and supervisors starting from January 16, 2010 has expired on January 15, 2013. According to the Article of Association #61(b), If the term of office of all Directors expires at the same time and no general meeting was held before such expiry for their re-election, their term of office shall be extended to the time when the new Directors elected or re-elected in the next general meeting assume their office. Seven directors (including Three independent directors) and Three supervisors should be re-elected for the term from June 11, 2013 to June 10, 2016.
- (3) Please resolve.

RESOLVED that the following directors and supervisors be and are hereby elected or re-elected with effect from the date of these resolutions and the election results are as follows:

<u>Position</u>	Account/ID No.	Account/Name	Shares Represented
Director	0000001	Mr. Wu, Cheng-Hsueh	118,309,839
Director	0007457	Mr. James Chien-Nan Hsieh	111,238,019
Director	0000024	Henderson I Yield Growth Limited	109,601,699
		Representative: Mr. Lee, Yao Chou	
Director	0000025	Infinity Emerging Markets Limited	109,439,544
		Representative: Mr. Chang, Chieh Wen	
Independent Director	B120435***	Mr. Lin, Chun Chien	105,543,544
Independent Director	E122104***	Mr. Wu, Mengta	103,946,544
Independent Director	1971042***	Mr. Tseung, Daniel Kar Keung	103,946,544
Supervisor	E101312***	Mr. Lien, Chun Chung	108,860,819
Supervisor	B120963***	Mr. Wu, Cheng Ho	108,860,819
Supervisor	H101940***	Mr. Lee Ting Chung	108,860,819

VI. Matters for Discussion (Part II)

To Release the Prohibition on Directors from Participation in Competitive Business (proposed by the Board of Directors)

- (1) According to the Article of Association #28(h), 71(b) & #42(h), the Board of Directors propose to release the prohibition on directors from participation in competitive business.
- (2) The newly elected directors also take the roles of directors or managers in competitive businesses of the Company or our associated companies. The Board of Directors propose to release the prohibition on these directors from participating in competitive business during their directorship term.
- (3) The details of directors' position in competitive business

Account No.	<u>Name</u>	Position in competitive business
0000001	Mr. Wu, Cheng-Hsueh	Prime Scope Trading Limited (Chairman)
		Perfect 85 Degrees C, Inc. (Chairman)
		85 Degree Co., Ltd. (Chairman)
		Lucky Bakery Limited (Chairman)
		The HotPot Food & Beverage Management Co.,

		Ltd. (Director)
		Comestibles Master Co., Ltd. (Director)
	Henderson I Yield Growth Limited	Representative: Mr. Lee, Yao Chou
0000024		Comestibles Master Co., Ltd. (Chairman)
0000024		Shanghai Gourmet Master Food & Beverage Ltd.
	Representative: Mr. Lee, Yao Chou	(Director)
0000025	Infinity Emerging Markets Limited	Representative: Mr. Chang, Chieh Wen
0000025	Representative: Mr. Chang, Chieh Wen	Comestibles Master Co., Ltd. (AVP)

(4) Please resolve.

Resolution: Voting Result: the number of shares represented by the shareholders present at the time of voting was 128,747,383 shares, and 101,623,402 shares were cast for the proposal, amounting to 78.93% of the number of shares represented by the shareholders present.

RESOLVED by way of a special resolution that the above proposal be and hereby was approved as proposed.

VII. Ad Hoc Motions

There being no any ad hoc motions, upon a motion duly made and seconded, the meeting was adjourned.

Wu Cheng-Huseh (吳政學)

Lee Han-Lin (李翰霖)

附件 Exhibit

一〇一年度營業報告書

Gourmet Master Co. Ltd. (以下簡稱本公司) 一〇一年度全年營業淨額為新台幣(下同)13,479,263 仟元,再創歷史新高,較 2011 年度 11,456,414 仟元增加 2,022,849 仟元,成長幅度為 17.66%。2012 年度獲利為 977,343 仟元,較 2011 年度獲利 1,137,866 仟元下滑 160,523 仟元,全年度 EPS 為 6.93 元,截至 2012 年 12 月 31 日全球總店數達 737 間,較 2011 年度淨增加 125 間。

在財務結構方面,本公司負債比率 2012 年 27.28%,流動比率 190.84%,2012 年度營業活動淨現金流入達 1,571,379 仟元,顯示本公司除營收與獲利情況良好外,財務結構亦相當健全。

回顧 2012 年度,在大陸地區除了繼續深耕沿海省份外,本公司亦延續自 2011 年以來的策略,擴大華中、西南地區的店數,並進入山東、遼寧等省份,截至 2012 年底大陸地區總店數達 380 家;隨著展店地區的增加,本公司於大陸地區持續增設中央廚房,除原先的上海、南京、杭州、北京、深圳廠外,2012 年又有廈門、武漢、青島廠加入營運,以成為加速展店的基礎。美國地區除原先的爾灣、哈崗店,2012 年底又新增西柯汶納店,營運表現均相當亮眼。另一方面,本公司亦在 2012 下半年聯手香港大家樂集團,共同在香港地區開拓 85 度 C 的市場,至 2012 年底已設立 3 家門店。

過去一年,本公司在面對人力薪資及租金等經營成本持續增加情況下,利潤率略微受到壓抑,展望 2013 年度,本公司將針對既有的組織平台、門店產品結構、行銷企劃等進行全面優化,提升單店坪效與獲利;在展店方面,本公司將聚焦於大陸地區較具規模經濟的市場,全力發展成為該重點區域的領導品牌,並同步在台灣與大陸地區啟動門店及產品的升級,預期未來的營收成長將不單單來自於水平的店數增加,更將來自於垂直的同店銷售增長。此外,伴隨著美國地區的大型中央廚房將在 2013 年中啟用,我們預期未來美國地區將成為集團另一重要的營運成長動能,帶領 85 度 C 逐步成為國際知名品牌。

本人在此感謝各位股東對於本公司長期的支持與愛護,我們將持續努力,以一步一腳印的精神,不斷提升公司競爭力,並朝向國際化多品牌連鎖餐飲集團的目標 邁進,以不負各位股東及社會大眾對本公司的期許。

在此謹祝各位

身體健康 萬事如意

苦事長: 吳政學



經理人: 吳政學





Gourmet Master Co. Ltd. 美食達人(開曼)股份有限公司 監察人審查報告書

兹 准

董事會造送本公司民國101年度財務報表,業經勤業眾信聯合會計師事務所 查核竣事,認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情 形,經本監察人等查核完竣,認為尚無不符,爰依照中華民國公司法第219 條之規定,具備報告,敬請 鑑核。

此致

本公司 102 年股東常會

Gourmet Master Co. Ltd. 美食達人(開曼)股份有限公司 監察人:盧銘偉

中華民國 102 年 3 月 20 日

Gourmet Master Co. Ltd. 美食達人(開曼)股份有限公司 **監察人審查報告書**

茲 准

董事會造送本公司民國101年度財務報表,業經勤業眾信聯合會計師事務所 查核竣事,認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情 形,經本監察人等查核完竣,認為尚無不符,爰依照中華民國公司法第219 條之規定,具備報告,敬請 鑑核。

此致

本公司 102 年股東常會

Gourmet Master Co. Ltd. 美食達人(開曼)股份有限公司 監察人:廉純忠

中華民國 102 年 3 月 20 日

Gourmet Master Co. Ltd. 美食達人(開曼)股份有限公司 監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司民國101年度財務報表,業經勤業眾信聯合會計師事務所 查核竣事,認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情 形,經本監察人等查核完竣,認為尚無不符,爰依照中華民國公司法第219 條之規定,具備報告,敬請 鑑核。

此致

本公司 102 年股東常會

Gourmet Master Co. Ltd. 美食達人(開曼)股份有限公司 監察人:吳政和

中華民國 102 年 3 月 20 日

Deloitte. 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所 10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche 12th Floor, Hung Tai Financial Plaza 156 Min Sheng East Road, Sec. 3 Taipei 10596, Taiwan, ROC

Tel :+886 (2) 2545-9988 Fax:+886 (2) 2545-9966 www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

GOURMET MASTER CO. LTD. 公鑒:

GOURMET MASTER CO. LTD.及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表,暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表;業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任,本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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規劃 並執行查核工作,以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包 括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階 層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計,暨評估財務報表 整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見,第一段所述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一般公認會計原則編製,足以允當表達 GOURMET MASTER CO. LTD.及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況,暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所會 計師 謝 明 忠







會計師 陳 慧 銘 3杏 袿 55



行政院金融監督管理委員會核准文號 金管證審字第 1000028068 號 財政部證券暨期貨管理委員會核准文號 台財證六字第 0920123784 號

中華民國一〇二年三月二十日

其俗:人民等扩充/然由等 符	情 及 版 東 雄 益 人 共 等 44 信 等 第 人 八 氏 等 45 57 4 - 8 4 57 4 4 57 4 4 57 4 4 57 4 4 57 4 4 57 4 4 57 4 4 57 4 4 57 4 4 57 4 4 57 4 57 4 4 57 4 4 57 4 4 57 4 4 57 4 4 57 4 4 57 4 4 57 4 4 57 4 4 57 4 4 57 4 4 57 4 4 57 4 4 57 4 6 4 67 4 67	143 668 75 360 110,877 516,988 6 93,531 420,065 33,429 16,320 2 20,662 14,415 40,443 2,224,123 27 419,316 2,015,622 4 18 158 55 727	A+x) 11,063 11,107		*** * * * * * * * * * * * * * * * * * *
Co. /	N S	w£	* *		*人一年 90.
Seal		2200 2260 2268 2288 2288 2288 2420 2420 2420 2440	_	DISC	医口格卡合族 显然放大人 年 心
EMET - 0	+	. 4-24	4-34-2-4		
000 ¥	s 4142,730	186,853 39,505 371,233 163,612 777 32,118 11,374	293,761 70,700 1,284,430 4,534,430 4,534,430 1,532,43,533 2,207,732 2,200,434 2,200,434 2,200,434 2,200,434 2,200,434 2,200,434 2,200,434 2,200,434 2,200,434	1,499 745 17,230 4,274 2,23,728 2,37,378 5,579 1,291 1,201 1,201 1,201 1,201 1,201 1,201 1,201 1,201 1,201 1,201 1,201 1,201 1,201 1,201 1,201 1	校歌
	- 〇 〇 本 人 R 事 \$ 861,612 1,950	33,877 8,718 77,728 34,036 161 6,682 2,362 1,032,631	6,111 14,706 26,730 9,052 14,706 16,709 16,7	299 155 889 889 88,943 119,723 2,889 2,889 119,723 119,723 2,889 2,880 2,80 2,	蔡理人:去改举
	% % .		2 2 2 2 3 3 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5		*
	+ - H = H = H = H = H = H = H = H = H = H	280,045 53,754 389,085 325,488 5,002 33,982 12,720 4,270,487	96.198 417,299 412,464 1,793,20 47,953 1,702,662 1,726,802 1,726,8	2,032 745 18,191 1,887 2,885 377,688 113,29 1,20,24 1,20,5,390 1,20,5,30 1,20,5,	
	4 R # 5 703,606 1,973	515 518 03 11,535 63,849 1,073 7,292 2,730 937,896	20642 89,541 88,512 31,059 10,259 10,259 10,259 10,259 10,259 11,572 11,	455 110 3,904 83,404 81,050 174,504 2,509	
	為	1340 (大)	142 株付着立た之名階級電検管 (昨年二及 145 145	新砂黄素 (附は二臭十一) 新 様 様 様 様 様 様 様 様 様 様 様 様 様 様 様 様 様 様	四张



單位:人民幣仟元/新台幣仟 元,惟每股盈餘為元

		- 0	一 年	度	- 0	〇 年	度
代 码		人民幣	新台幣	%	人民幣	新台幣	%
4110	營業收入 (附註二)	\$ 2,893,885	\$ 13,485,504	100	\$ 2,384,775	\$ 11,463,610	100
4170	減:銷貨退回及折讓	(1,339)	(6,241)		(1,497)	(7,196)	
4100	营業收入淨額	2,892,546	13,479,263	100	2,383,278	11,456,414	100
5000	營業成本 (附註十七及二十)	(_1,294,755)	(6,033,561)	(_45)	(_1,107,428)	(_5,323,405)	(_47)
5910	營業毛利	1,597,791	7,445,702	55	1,275,850	6,133,009	53
	營業費用 (附註十七)						
6100	推銷費用	(1,175,493)	(5,477,796)	(40)	(880,911)	(4,234,537)	(37)
6200	管理及總務費用	(139,459)	(649,878)	(5)	(99,877)	(480,108)	(4)
6300	研究發展費用	(3,612)	(16,832)		(3,010)	(14,470)	
6000	營業費用合計	(1,318,564)	(6,144,506)	(45)	(983,798)	(4,729,115)	$(\underline{41})$
6900	管業淨利	279,227	1,301,196	10	292,052	1,403,894	12
	營業外收入及利益						
7110	利息收入	7,561	35,233	=	5,339	25,663	
7130	處分固定資產利益	390	1,819	-	103	494	91
7160	兌換利益	-	-	-	2,466	11,857	-
7210	租金收入	645	3,007	-	95	457	-
7480	什項收入 (附註二十)	31,726	147,845	1	24,271	116,671	1
7100	營業外收入及利益合計	40,322	187,904	1	32,274	155,142	1
	營業外費用及損失						
7510	利息費用	(18)	(83)		(18)	(88)	21
7521	採權益法認列之投資損失(附註						
	二及九)	(3,526)	(16,431)		(5)	(22)	+
7560	兌換損失一淨額	(1,652)	(7,697)		-	-	-
7530	處分固定資產損失	(1,316)	(6,135)	-	(788)	(3,788)	Ē
7880	什項支出	(7,924)	(36,922)	$(\underline{})$	(6,159)	(29,607)	
7500	營業外費用及損失合計	(14,436)	(67,268)	(1)	(<u>6,970</u>)	(33,505)	
7900	税前净利	305,113	1,421,832	10	317,356	1,525,531	13
8110	所得稅費用(附註二及十六)	(89,298)	(416,130)	(_3)	(80,646)	(387,665)	(3)
9600	合併淨利	\$ 215,815	S 1,005,702		\$ 236,710	<u>\$ 1.137,866</u>	10
	歸屬予 :						
9601	母公司股東	\$ 209,730	\$ 977,343	7	5 233,218	\$ 1,121,081	10
9602	少數股權	6,085	28,359	-	3,492	16,785	
		\$ 215.815	\$ 1,005,702	7	S 236,710	\$ 1,137,866	10
		人民	幣 新 台	等	人 民	幣新 台	幣
代碼		稅 前 稅	後 稅 前	稅 後	親 前 親	後 稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(附註十八)	\$ 2.12 \$ 1	L49 <u>\$ 9.87</u>	\$ 6.93	\$ 2.22 \$ 1	1.65 \$ 10.68	\$ 7.94

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長:吳政學



變理人:吳政學



會計主管:謝明息





		GOURMET MASIBLE 合併股票報 物點		及其子公司新台幣			
		民國一〇一年及一〇	*Selar # selar 9 €	4 - 1 A = 4 - B		34	單位:新台幣仟元
形一〇〇年-月-日修領	\$ ************************************	資本 公 核發行股份溢價 82,742,374	保	章 本 分 配 量 餘 \$ 924,187	股東權益其他項目 累 積 換 算 調 整 數 (\$ 137,810)	少 栽 飛 様 \$ 83,199	\$ \$4,966,097
九十九年盈餘分配 盈餘準備金 現金股利 股票股利	- 64,000	* * *	82,716	(82,716) (448,000) (64,000)			(448,000)
一〇〇年度合併净利	•		•	1,121,081		16,785	1,137,866
換算調整數數數		107,852	6,016	39,378	97,952	9,726	260,924
	1,344,000	2,850,226	162,879	1,489,930	(858'68)	109,710	5,916,887
資本公積轉增資	67,200	(002'200)	٠	r		•	ı
-○○年盈餘分配 盈餘準備金 現会股利	, ,		112,108	(112,108) (537,500)	E X		(537,600)
-〇一年度合併净利	r	•	•	977,343		28,359	1,005,702
挟算调整数之變動		(86,575)	(8,409)	(36,317)	1,759	(13,383)	(142,925)
-〇一年十二月三十一日餘額	\$1,411,200	\$ 2,696,451	\$ 266,578	\$1,781,248	(\$ 38,099)	\$ 124,686	\$ 6,242,064

後附之附註係本合併服務報表之一部分。



		10		SE													
				樂													_
				滋	18,736		,	3	,	3,492	595	22,823	•	•	•	6,085	2,151)
				教	18					3		22				9	2
				- 1	99						1						J
				=													
			EEE .	数							_	_					
			股東權益其他項目	累積換算調整數	8,468		1	•		•	24,846)	16,378)	•	•	•	,	9,061
			相	神	oc						24	16					6
			東	積相	s.						J	_					
			設	845													
			黎			154											
		T		120	392	į	121	99,933)	14,276)	218	1	950	1	23,322)	116)	730	1
Fig.		+		2	209,392	9	Ċ	66	14,	233,218		309,950		23	114,	209,730	
4		11	130		49			_						_			
*	秦	日十二月二十二日		*													
GOURMET MASTER COLLTD 及其子公司	The same of	Kel (4													
Ę	-	1 /0	E3 /	细	33		2	1	•		1	884	•	322	4	1	1
d	1	- N	la l	料	15,433		18,451					33,884		23,322			
A STATE OF	も計画	S	5/	华	60						- 1						
18	7	Seal Seal	姓	rost.													
MA		7	*	●													
(ET	类	及		頭	32		•	•	•		7	32	95)	•		•	1
JRA	10	1	4	帐	592,932							592,932	14,295)				1
301		Ó	*	于服	so ro							2					
0		民國一〇一年及一	松本	發行股票溢價)				
		民		遊	1												
				*	60		ì	×	9		41	9	ស្វ				Ч
					273,403				14,276			287,679	14,295				
				·F					-			23					
				Mar.	₩.						1						- 1

- 66,933)

236,710

(24,251)

1,230,890

(114,116)

215,815

\$1,339,499

\$ 26,757

(\$ 7,317)

\$ 382,242

\$ 57,206

\$ 578,637

\$ 301,974

一〇一年十二月三十一日餘額

-〇一年度合併淨利

換算調整數之變動

-○○年盈餘分配 盈餘準備金 現金股利

單位:人民幣仟元

₫₽



董事長:吳政學

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

-〇〇年十二月三十一日餘額

資本公積棒增資

-〇〇年-月-日餘額

九十九年度盈餘分配 盈餘準備金 現金股利 股票股利

-〇〇年度合併淨利

换算调整数之變動



單位:人民幣仟元/新台幣仟元

	_	0	-	-	年	度	_	0			年	度
	人	民	幣	新	台	幣	人	民	幣	新	台	幣
營業活動之現金流量												
合併淨利	\$	215,8	15	\$	1,005,7	02	\$	236,7	10	\$	1,137,8	666
調整項目:												
折舊費用		75,2	18		350,5	350,514		48,2	00		231,6	97
攤銷貲用		45,0	30		209,840			29,671				19
存貨(回升利益)跌價損												
失	(66)	(3	308)		4	35		2,0	191
採權益法評價之投資損失		3,5	26	•	16,4	131			5			22
處分固定資產損失淨額		9	26		4,3	316		6	85		3,2	94
處分資產損失		4,2	62		19,8	358		5,9	65		28,6	669
遞延所得稅	(56)	(3,0	054)	(4,3	80)	(22,8	379)
營業資產及負債之淨變動			•									
應收票據		8	13		3,9	981	(1,2	67)	(6,1	13)
應收帳款	(16,9	32)	(73,1	190)	Ċ	3,2	90)	(28,8	354)
其他應收款	(3,3	17)	(14,2	249)		9	33		2,9	17
存 貨	į.	6,2	23)	(17,4	185)	(26,5	69)	(146,6	684)
預付款項	(35,8	07)	į.	161,8	356)	(4,6	19)	(32,9	984)
其他流動資產	(3	65)	(1,3	346)	(1,6	23)	(8,0	081)
應付票據	`		54		1,	185	,		_			1
應付帳款		2,7	73	(10,1	173)		44,1	97		253,8	331
應付所得稅	(4,5	35)	(26,	156)		2,7	67		24,8	311
應付費用		21,0	149		83,3	382		27,3	41		158,0	064
其他應付款		25,0	83		115,3	317		1,4	24		10,2	239
預收款項		17,2	206		66,4	113		40,5	66		214,4	152
其他流動負債		5	000		1,8	388		6	86		4,1	146
長期應付款	(8)	(38)			4			23
其他負債一其他			87	_	4	107				-		
誉業活動之淨現金流入	_	344,6	33	8-	1,571,3	379	_	397,8	41	_	1,969,1	147
投資活動之現金流量												
購置固定資產	(250,1	.00)	(1,168,5	502)	(230,7	72)	(1,104,2	219)
處分固定資產價款		1,9	09		8,8	398		1	01	,	4	193
商標權增加	(1	27)	(5	591)	(2	98)	(1,4	135)
電腦軟體成本增加	(99)	(985)	(33)	ì		925)
增加採權益法之長期股權投資	ì	24,1		ì	112,4		,		_	,		_
處分待處分群組價款			15			70			-			-
遞延費用增加	(92,2	74)	(429,9	995)	(76,0	13)	(365,3	393)
(n ,)												

(接次頁)

(承前頁)

受限制資產(增加)減少 存出保證金增加 投資活動之淨現金流出	一 〇 人 民 (\$ 923) (24,107) (391,228)	年度 新台幣 (\$ 4,230) (112,339) (1,826,084)	一 〇 〇 人 民 幣 \$ 462 (19,553) (327,306)	年 度 新 台 幣 \$ 1,864 (107,699 (1,582,314
融資活動之現金流量 償還長期借款 存入保證金(減少)増加 發放現金股利 融資活動之淨現金流出	(73) (81) (114,116) (114,270)	(373) (377) (537,600) (538,350)	(88) 271 (99,933) (99,750)	(312) 5,287 (448,000) (443,025)
匯率影響數	2,659	(70,873)	(12,820)	185,390
本期現金及約當現金淨(減少)增 加數	(158,206)	(863,928)	(42,035)	129,198
期初現金及約當現金餘額	861,812	4,142,730	903,847	4,013,532
期末現金及約當現金餘額現金流量資訊之補充揭露	\$ 703,606	<u>\$ 3,278,802</u>	<u>\$ 861,812</u>	<u>\$ 4,142,730</u>
支付利息 支付所得税	\$ 18 \$ 95,624	\$ 83 \$ 445,610	\$ 18 \$ 80,593	\$ 88 \$ 387,409
不影響現金流量或僅有部分現金收 支之投資及融資活動 一年內到期之長期借款	<u>\$ 143</u>	\$ 668	<u>\$ 75</u>	<u>\$ 360</u>
同時影響現金流量及非現金項目之 投資活動 固定資產增加數 應付設備款增加	(\$ 259,857) 9,757	(\$ 1,210,934) 42,432	(\$ 237,523) 6,751	(\$ 1,141,766) 37,547
購置固定資產支付現金數	(\$ 250,100)	$(\frac{$1,168,502}{})$	$(\frac{\$}{230,772})$	$(\frac{$1,104,219})$

後附之附註係本合併財務報表之一部分。







Gourmet Master Co. Ltd. 101 年度盈餘分配表

單位:新台幣元

<u>項目</u>	金額
期初未分配盈餘	840,221,934
匯率影響數	(36,315,781)
調整後期初未分配盈餘	803,906,153
加:本期稅後淨利	977,341,873
滅:提列 10%盈餘準備金	(97,734,187)
減:提列特別盈餘公積	(38,098,497)
可供分配盈餘合計	1,645,415,342
分配項目:	
股東紅利-現金 (每股5元)	(705,600,000)
期末未分配盈餘	939,815,342

註 1:股東紅利-現金:705,600,000 元 (141,120,000 股×5 元=705,600,000 元)

註2:本公司101年度擬不配發員工紅利及董監酬勞

註3:現金股利計算不足一元之畸零款授權董事長洽特定人吸收。

註 4:本公司首次採用國際財務報導準則(以下簡稱 IFRSs), 依 101.4.6 金管證發字第 1010012865 號函規定, 對保留盈餘之影響及提列特別盈餘公積數額,報告如 下:

- (一)本公司因採用 IFRSs 編製財務報告致 101 年 1 月 1 日(轉換日)保留盈餘減少65,361 仟元,股東權益其他項目增加59,836 仟元,合計股東權益淨減少5,525 仟元;累積至102 年 1 月 1 日保留盈餘減少26,245 仟元,股東權益其他項目增加17,799 仟元,合計股東權益淨減少8,446 仟元。
- (二)本公司因首次採用 IFRSs 致轉換日保留盈餘淨減少,故依 101.4.6 金管證發字第 1010012865 號函規定,無須就轉換日首次採用 IFRSs 編製財務報告時,因選擇適用 IFRSs 第一號豁免項目,而就股東權益項下之未實現重估增值及累計換算調整數(利益)轉入保留盈餘部分,於 102 年 1 月 1 日就前述轉入保留盈餘部分提列特別盈餘公積。

董事長:吳政學



經理人:吳政學



會計主管:謝明惠



「公司章程」部分條文修訂對照表		
修正條文	現行條文	說 明
修正條文 3.(e) 4 6 5 5 5 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6 6		
	24. 股東常會應至少於 三十天前通知,股東臨時 會應至少於十五天前通 知(不含 通知送達或視為 當日,但應包括提出通知	為求明確,妥予修訂。
明會議日期與時間, 里與時間,應 與為特殊方式。 一 時期與時間,應 公 方式。 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一	當日),載明會議日期與時間,且如為特殊事項時,且如為特殊方式或所載方式或得於股東會中,於股東會中,於股東會中,於股東會中,於股東會大式(如有)向有表決權或按本公司章程規定與由而有權收受由而有權收受出通知者提供	
通知者提供該事務之 一般性質,但經有權之 受某特定會議通知。 全部股東同意明間 會議得以更短期間 知或不通知並以該 股東。 以東認為 。 等 。 。 。 。 。 。 。 。 。 。 。 。 。 。 。 。 。	該事務之一般性質,但經有權收受某特定會議通知之全部股東同意時,該次會議得以更短期間通知或不通知並以該等股知或為適當方式召集。	

「公司章程」部分條文修訂對照表		
修正條文	現行條文	說 明
28.(i)除於適用本章程第	28.(i)除於適用本章程第	為求明確,妥予修訂。
103 條由董事會決議	103 條由董事會決議	
通過外,經董事會建	通過外,經董事會建	
議,以發行本公司新	議,以發行本公司新	
股方式,將全部或部	股方式,將全部或部	
分來自盈餘之現金	分來自盈餘之現金	
和 (或) 股利或分配	和 (或) 股利或分配	
款分配之任何提案;	款分配之任何提	
	案; 以及	
28.(j)依第 17 條(e)項規	28.(j)依第 17 條(e)項規	為求明確,妥予修訂。
定,以低於實際買回	定,以低於實際買回	
庫藏股之平均價格	庫藏股之平均價格	
轉讓庫藏股予本公	轉讓庫藏股予本公	
司或子公司之員	司或子公司之員工中	
工;以及		
28.(k)發行限制員工權利		為求明確,妥予修訂。
新股予本公司或子		
公司之員工。		
42.(f)任何私募發行具股	42.(f)任何私募發行具股	為求明確,妥予修訂。
權性質之本公司有	權性質之本公司有	
價證券;	價證券; 及	
42.(g)本公司停止公開發	42.(g)本公司停止公開發	為求明確,妥予修訂。
行 <u>;</u>	行 。	
42.(h)解除董事競業禁止		為求明確,妥予修訂。
限制;		
42.(i)修訂本公司之組織		為求明確,妥予修訂。
大綱及本章程;		
42.(j)以低於發行日標的		妥為求明確,妥予修訂。
股票之收盤價發行		
員工認股權憑證;及		
42.(k)依第 17 條(e)項規		妥為求明確,妥予修訂。
定,以低於實際買		
回庫藏股之平均價		
格轉讓庫藏股予本		
公司或子公司之員		
エ。		
81.董事得於其認為適當	81.董事得於其認為適當	為求明確,妥予修訂。
之任何地點和時間集	之任何地點和時間集	
會以處理事務、休會	會以處理事務、休會和	
和以其他方式規範其	以其他方式規範其會	

「公司章程」部分條文修訂對照表		
修正條文	現行條文	說 明
會議與議事。任何會	議與議事。任何會議中	
議中提出之問題均應	提出之問題均應以多	
以多數決決定,除非	數決決定,除非本章程	
本章程有規定更高的	有規定更高的同意門	
同意門檻。	檻。 如票數相同時,主	
	席應有第二票或有決	
	定票。	
90.委員會得選舉其會議	90.委員會得選舉其會議	為求明確,妥予修訂。
主席;如未選舉此等主	席;如未選舉此等主	
席,或如於任何會議中	席,或如於任何會議中	
主席未於預定召開會	主席未於預定召開會	
議時間後五分鐘內出	議時間後五分鐘內出	
席,則出席委員得互相	席,則出席委員得互相	
推選一位擔任會議主	推選一位擔任會議主	
席。委員會得按其認為	席。委員會得按其認為	
適當而集會和休會。任	適當而集會和休會。任	
何會議中提出的問題	何會議中提出的問題	
均應以出席委員之多	均應以出席委員之多	
數表決而決定。	數表決而決定 ·如票數	
	相同時,主席應有第二	
	票或有決定票。	
95.在符合第 103 條之前	95.在符合第 103 條之前	因應 IFRS,妥予修訂。
提下,本公司得以普通	提下,本公司得以普通	
決議之方式分派股	決議之方式分派股	
利,但其數額不得超過	利,但其數額不得超過	
董事會建議之數額。公	董事會建議之數額。公	
司每期決算,如有當期	司每期決算之當年度	
<u>淨利</u> ,應先:(i)依法提	盈餘,應先:(i)依法提	
列應繳納稅捐;並(ii)	列應繳納稅捐;並(ii)	
先彌補虧損後,於董事	先彌補以 往年度 虧損	
會建議任何股利數額	後,於董事會建議任何	
前,其餘應提列百分之	股利數額前,其餘應提	
十為盈餘準備金或其	列百分之十為盈餘準 備金或其他董事會認	
他董事會認為有利於 公司之準備金,以董事	佣金或具他重事曾認 為有利於公司之準備	
会認為適當之方式,作 會認為適當之方式,作	金,以董事會認為適當	
為公司營運或投資之	之方式,作為公司營運	
用途,且該等投資無須	或投資之用途,且該等	
獨立於其他投資而成	投資無須獨立於其他	
為準備金之一部分。在	投資而成為準備金之	
符合上開情形下,董事	一部分。在符合上開情	
會得將該年度可分配	形下,董事會得將該年	
日内州吸引及1月日	ルー 生す自竹内 吸丁	

「公司章程」部分條文修訂對照表		
修正條文	現行條文	說 明
之盈餘,依據適用法令	度之盈餘,依據適用法	
許可之方式,於經股東	令許可之方式,於經股	
會同意後,根據下列方	東會同意後,根據下列	
式分派:	方式分派:	
102.本公司不對任何股利	102.本公司不對任何股利	配合法令規定。
給付利息。所有未領	給付利息。所有未領	
股利均得由董事以本	股利均得由董事以本	
公司之利益進行投資	公司之利益進行投資	
或做其他使用,直到	或做其他使用,直到	
領取為止。於股利支	領取為止。於股利支	
付日期起五年後仍未	付日期起 六 年後仍未	
由股東領取之任何股	由股東領取之任何股	
利均應歸還本公司。	利均應歸還本公司。	

Comparison Chart: Amendment and Restated Articles of Association and Third Amended and Restated Articles of Association		
Amended and Restated	Fourth Amended and Restated	Explanations
Articles of ssociation	Articles of Association	_
(1 , 11 , 1 , 5 , 2012 C , 1		
(adopted by June 5, 2012 General Shareholders' Meeting)		
Shareholders Weeting)		
3.(e) Subject to Applicable	3.(e) Subject to Applicable	Revised per
Law and the requirements	Law and the requirements	Taiwan counsel's
of these Articles, the	of these Articles, the	recommendation.
Company may, by a	Company may, by a	
majority vote cast at a	majority vote cast at a	
meeting of the Board	meeting of the Board	
with two- thirds (2/3) or	with two- thirds (2/3) or	
more of the total number	more of the total number	
of Directors present at the	of Directors present at the	
Board meeting, grant	Board meeting, grant	
such number of employee	such number of employee	
stock options, and set	stock options, and set	
forth the terms of	forth the terms of	
employee stock option	employee stock option	
issuance and exercise	issuance and exercise	
plan. <u>Employee stock</u>	plan. The employee stock	
options may be granted to	option shall not be	
the employees of the	transferrable, except	
Company and/or of the	transfer by inheritance or	
Company's Subsidiary(ies) in	intestacy.	
accordance with the		
Applicable Law. A total		
of [-] shares among the		
authorised shares of the		
Company should be		
reserved for issuing		
shares upon an exercise		
of the employee stock		
options. The employee		
stock option shall not be		
transferrable, except		
transfer by inheritance or		
intestacy.		
24. Thirty (30) days' notice	24. Thirty (30) days' notice	Revised per
for annual general meeting	for annual general meeting	Taiwan counsel's
and fifteen (15) days'	and fifteen (15) days'	recommendation.
notice for extraordinary	notice for extraordinary	
meeting at the least	meeting at the least	
(exclusive of the day on	(exclusive of the day on	
which the notice is given as	which the notice is served	
well as the day on which	or deemed to be served,	
the meeting is held)	but inclusive of the day for	

Comparison Chart: Amendment and Restated Articles of Association and Third Amended and Restated Articles of Association		
Amended and Restated	Fourth Amended and Restated	Explanations
Articles of ssociation	Articles of Association	•
(adopted by June 5, 2012 General		
Shareholders' Meeting)		
specifying the place, the	which the notice is given)	
day and the hour of	specifying the place, the	
meeting and, in the case of	day and the hour of	
special business, the	meeting and, in the case of	
general nature of that	special business, the	
business shall be given in	general nature of that	
manner hereinafter	business shall be given in	
provided, or in such other	manner hereinafter	
manner (if any) as may be	provided, or in such other	
prescribed by the Company	manner (if any) as may be prescribed by the	
in general meetings, to	_ · ·	
such persons as are entitled to vote or may otherwise	Company in general meetings, to such persons	
be entitled under the	as are entitled to vote or	
Articles of the Company to	may otherwise be entitled	
receive such notices from	under the Articles of the	
the Company; but with the	Company to receive such	
consent of all the Members	notices from the Company;	
entitled to receive notice of	but with the consent of all	
some particular meeting,	the Members entitled to	
that meeting may be	receive notice of some	
convened by such shorter	particular meeting, that	
notice or without notice	meeting may be convened	
and in such manner as	by such shorter notice or	
those Members may think	without notice and in such	
fit.	manner as those Members	
	may think fit.	
28.(i) upon recommendation of	28.(i) upon recommendation of	Revised per
the Board, unless	the Board, unless	Taiwan counsel's
otherwise approved by	otherwise approved by	recommendation.
the Board under Article	the Board under Article	
103 where applicable,	103 where applicable,	
any proposal to distribute	any proposal to distribute	
cash and/or stock	cash and/or stock	
dividends or distributions	dividends or distributions	
out of surplus in whole	out of surplus in whole or	
or in part by way of	in part by way of	
issuance of new shares of	issuance of new shares of	
the Company;	the Company; and	Daring 1
28.(j) transfer of Treasury	28.(j) transfer of Treasury	Revised per
Shares to the employees	Shares to the employees	Taiwan counsel's
of the Company and/or	of the Company and/or	recommendation.
of the Company's	of the Company's	

Comparison Chart: Amendment and Restated Articles of Association and Third Amended and Restated Articles of Association		
Amended and Restated Articles of ssociation (adopted by June 5, 2012 General Shareholders' Meeting)	Fourth Amended and Restated Articles of Association	Explanations
Subsidiary(ies) for a consideration that is less than the consideration paid by the Company in accordance with Article 17(e) ; and	Subsidiary(ies) for a consideration that is less than the consideration paid by the Company in accordance with Article 17(e).	
28.(k) issuance of any shares of the Company with deferred rights or subject to restrictions (whether contractual or otherwise) in accordance with the terms of their issue to the employees of the Company and/or its Subsidiaries.		Revised per Taiwan counsel's recommendation.
42.(f) any issuance of equity-linked securities of the Company by way of private placement;	42.(f) any issuance of equity-linked securities of the Company by way of private placement; and	Revised per Taiwan counsel's recommendation.
42.(g) any proposal for the Company's shares to cease being publicly traded;	42.(g) any proposal for the Company's shares to cease being publicly traded.	Revised per Taiwan counsel's recommendation.
42.(h) release of the non-compete obligations of the Directors;		Revised per Taiwan counsel's recommendation.
42.(i) any proposed amendment to the Memorandum or these Articles of the Company;		Revised per Taiwan counsel's recommendation.
42.(j) granting of employee stock options with an exercise price per share		Revised per Taiwan counsel's recommendation.

Comparison Chart: Amendment and Restated Articles of Association and Third Amended and Restated Articles of Association		
Amended and Restated Articles of ssociation (adopted by June 5, 2012 General	Fourth Amended and Restated Articles of Association	Explanations
that is lower than the closing price of shares of the Company traded on the Taiwan Stock Exchange as of the grant date; and 42.(k) transfer of Treasury Shares to the employees of the Company and/or of the Company's Subsidiary(ies) for a consideration that is less		Revised per Taiwan counsel's recommendation.
than the consideration paid by the Company in accordance with Article 17(e).		
81. The Directors may meet together at any place and time for the dispatch of business, adjourn, and otherwise regulate their meetings and proceedings, as they think fit. Questions arising at any meeting shall be decided by a majority of votes unless a higher approval threshold is required under these Articles.	81. The Directors may meet together at any place and time for the dispatch of business, adjourn, and otherwise regulate their meetings and proceedings, as they think fit. Questions arising at any meeting shall be decided by a majority of votes unless a higher approval threshold is required under these Articles. In case of an equality of votes the chairman shall have a second or casting vote.	Revised per Taiwan counsel's recommendation.
90. A committee may elect a chairman of its meetings; if no such chairman is elected, or if at any meeting the chairman is not present within five minutes after the time appointed for holding the same, the members present may	90. A committee may elect a chairman of its meetings; if no such chairman is elected, or if at any meeting the chairman is not present within five minutes after the time appointed for holding the same, the members present may	Revised per Taiwan counsel's recommendation.

Comparison Chart: Amendment and Restated Articles of Association and Third Amended and Restated Articles of Association		
Amended and Restated	Fourth Amended and Restated	Explanations
Articles of ssociation	Articles of Association	Explanations
Articles of ssociation	Three of Tissociation	
(adopted by June 5, 2012 General		
Shareholders' Meeting)		
choose one of their number	choose one of their number	
to be chairman of the	to be chairman of the	
meeting. A committee	meeting. A committee	
may meet and adjourn as it	may meet and adjourn as it	
thinks proper. Questions	thinks proper. Questions	
arising at any meeting shall	arising at any meeting shall	
be determined by a	be determined by a	
majority of votes of the	majority of votes of the	
members present.	members present and in	
members present.	case of an equality of votes	
	the chairman shall have a	
	second or casting vote.	
95. Subject to Article 103, the	95. Subject to Article 103, the	Revised per
Company may by an	Company may by an	Taiwan counsel's
Ordinary Resolution	Ordinary Resolution	recommendation.
declare dividends but no	declare dividends but no	
dividend shall exceed the	dividend shall exceed the	
amount recommended by	amount recommended by	
the Directors. The Board	the Directors. The Board	
shall set aside out of the net	shall set aside out of the	
profits of the Company (<u>if</u>	profits of the Company for	
any) for each financial	each financial year: (i) a	
year: (i) a reserve for	reserve for payment of tax	
payment of tax for the	for the relevant financial	
relevant financial year; and	year; and (ii) an amount to	
(ii) an amount to offset <u>all</u>	offset losses incurred in	
accumulated losses; and	previous year(s) ; and after	
after the aforesaid sums are	the aforesaid sums are set	
set aside from the profits	aside from the profits for	
for such relevant financial	such relevant financial	
year, the Board shall,	year, the Board shall,	
before recommending any	before recommending any	
dividend, set aside ten	dividend, set aside ten	
percent (10%) of the	percent (10%) of the	
remaining profits of the	remaining profits of the	
Company for the relevant	Company for the relevant	
financial year as a reserve	financial year as a reserve	
or reserve(s) which shall, at the discretion of the Board,	or reserve(s) which shall, at the discretion of the Board,	
1	*	
be applicable for any purpose to which the	be applicable for any purpose to which the	
profits of the Company	purpose to which the profits of the Company	
may be properly applied	may be properly applied	
may be property applied	may be property applied	

Comparison Chart: Amendment and Restated Articles of Association and Third Amended and Restated Articles of Association		
Amended and Restated	Fourth Amended and Restated	Explanations
Articles of ssociation	Articles of Association	•
(adopted by June 5, 2012 General		
Shareholders' Meeting)		
and pending such	and pending such	
application may, also at	application may, also at	
such discretion, either be	such discretion, either be	
employed in the business of	employed in the business of	
the Company or be	the Company or be	
invested in such	invested in such	
investments as the Board	investments as the Board	
may from time to time	may from time to time	
think fit and so that it shall	think fit and so that it shall	
not be necessary to keep	not be necessary to keep	
any investments	any investments	
constituting the reserve or	constituting the reserve or	
reserves separate or distinct	reserves separate or distinct	
from any other investments	from any other investments	
of the Company. Subject	of the Company. Subject	
to the aforesaid, the Board	to the aforesaid, the Board	
may distribute the <u>retained</u>	may distribute the	
earnings for the relevant	remaining profits for the	
financial year not set aside	relevant financial year not	
for any specific purpose, subject to compliance with	set aside for any specific	
the Law, if any, according	purpose, subject to compliance with the Law,	
to the following manner	if any, according to the	
upon approval by the	following manner upon	
Members:	approval by the Members:	
102. No dividend shall bear	102. No dividend shall bear	Revised per
interest against the	interest against the	Taiwan counsel's
Company. All	Company. All	recommendation.
unclaimed dividends may	unclaimed dividends may	
be invested or otherwise	be invested or otherwise	
made use of by the	made use of by the	
Directors for the benefit of	Directors for the benefit of	
the Company until	the Company until	
claimed. Any dividend	claimed. Any dividend	
unclaimed by a Member	unclaimed by a Member	
five (5) years after the	six (6) years after the	
dividend payment date	dividend payment date	
shall revert to the	shall revert to the	
Company.	Company.	

「股東會議事規則」部分條文修訂對照表		
條 次	修正條文	現行條文
第二條	公司應於開會通知書載明受	公司應設簽名簿供出席股東
	理股東報到時間、報到處地	本人或股東所委託之代理人
	點,及其他應注意事項。受理	(以下稱股東)簽到,或由出席
	股東報到時間至少應於會議	股東繳交簽到卡以代簽到。
	開始前三十分鐘辦理之;報到	
	處應有明確標示,並派適足適	
	任人員辦理之。股東本人或股	
	東所委託之代理人(以下稱股	
	東)應憑出席證、出席簽到卡	
	或其他出席證件出席股東	
	會;屬徵求委託書之徵求人並	
	應攜帶身分證明文件,以備核	
	對。公司應設簽名簿供出席股	
	東簽到,或由出席股東繳交簽	
	到卡以代簽到。	
第十一條	議案表決之監票及計票人	議案表決之監票及計票人
	員,由主席指定之,但監票人	員,由主席指定之,但監票人
	員應具有股東身分。股東會表	員應具有股東身分。計票應於
	決或選舉議案之計票作業應	股東會場內公開為之,表決之
	於股東會場內公開處為之,且	結果,應當場報告,並做成記
	應於計票完成後,當場宣布表	錄。
	決結果,包含統計之權數,並	
	作成紀錄。	
第十二條	股東會有選舉董事、監察人	股東會有選舉董事、監察人
	時,應依本公司所訂相關選任	時,應依本公司所訂相關選任
	規範辦理,並應當場宣布選舉	規範辦理,並應當場宣布選舉
	結果,包含當選董事、監察人	結果。前項選舉事項之選舉
	之名單與其當選權數。前項選	票,應由監票員密封簽字後,
	舉事項之選舉票,應由監票員	妥善保管,並至少保存一年。
	密封簽字後,妥善保管,並至	但經股東依上市地法令「公司
	少保存一年。但經股東依上市	法第一百八十九條」提起訴訟
	地法令「公司法第一百八十九	者,應保存至訴訟終結為止。
	條」提起訴訟者,應保存至訴	
	訟終結為止。	

	「董事會議事規範」部分條文修訂對照表	
條 次	修正條文	現行條文
第三條	董事會召集及會議通知	董事會召集及會議通知
	本公司董事會每季至少召集	本公司董事會每季至少召集
	一次。	一次。
	董事會之召集,應載明事由,	董事會之召集,應載明事由,
	於七日前通知各董事及監察	於七日前通知各董事及監察
	人,但遇有緊急情事時,得依	人,但遇有緊急情事時,得依
	照本公司章程第82條之規	照本公司章程第82條之規
	定,隨時召集之。	定,隨時召集之。
	前項召集之通知,經相對人同	本規範第十二條第一項各款
	意者,得以電子方式為之。	之事項,除有突發緊急情事或
	本規範第十二條第一項各款	正當理由外,應於召集事由中
	之事項,除有突發緊急情事或	列舉,不得以臨時動議提出。
	正當理由外,應於召集事由中	
	列舉,不得以臨時動議提出。	
第八條	董事會參考資料、列席人員與	董事會參考資料、列席人員與
	董事會召開	董事會召開
	本公司董事會召開時,經理部	本公司董事會召開時,經理部
	門(或董事會指定之議事單	門(或董事會指定之議事單
	位)應備妥相關資料供與會董	位)應備妥相關資料供與會董
	事隨時查考。	事隨時查考。
	公司召開董事會,得視議案內	召開董事會,得視議案內容通
	容通知相關部門或子公司之	知相關部門非擔任董事之經
	人員列席。必要時,亦得邀請	理人員列席。必要時,亦得邀
	會計師、律師或其他專業人士	請會計師、律師或其他專業人
	列席會議及說明。但討論及表	士列席會議。
	<u>決時應離席</u> 。	董事會之主席於已屆開會時
	董事會之主席於已屆開會時	間並有過半數之董事出席
	間並有過半數之董事出席	時,應即宣布開會。
	時,應即宣布開會。	已屆開會時間,如全體董事有
	已屆開會時間,如全體董事有	半數未出席時,主席得宣布延
	半數未出席時,主席得宣布延	後開會,其延後次數以二次為
	後開會,其延後次數以二次為	限。延後二次仍不足額者,主
	限。延後二次仍不足額者,主	席得依第三條第二項規定之
	席得依第三條第二項規定之	程序重新召集。
	程序重新召集。	前項及第十六條第二項第二
	前項及第十六條第二項第二	款所稱全體董事,以實際在任
	款所稱全體董事,以實際在任	者計算之。
	者計算之。	
第十二條	應經董事會討論事項	應經董事會討論事項
	下列事項應提本公司董事會	下列事項應提本公司董事會
	討論:	討論:
	一、本公司之營運計畫。	一、本公司之營運計畫。

	「董事會議事規範」部分條	文修訂對照表
條 次	修正條文	現行條文
	二、年度財務報告及半年度財	二、年度財務報告及半年度財
	務報告。但半年度財務報告依	務報告。
	法令規定無須經會計師查核	三、依上市地法令證券交易法
	簽證者,不在此限。	(下稱證交法)第十四條之一
	三、依上市地法令證券交易法	規定訂定或修訂內部控制制
	(下稱證交法)第十四條之一	度。
	規定訂定或修訂內部控制制	四、依上市地法令-證交法第
	度。	三十六條之一規定訂定或修
	四、依上市地法令-證交法第	正取得或處分資產、從事衍生
	三十六條之一規定訂定或修	性商品交易、資金貸與他人、
	正取得或處分資產、從事衍生	為他人背書或提供保證之重
	性商品交易、資金貸與他人、	大財務業務行為之處理程序。
	為他人背書或提供保證之重	五、募集、發行或私募具有股
	大財務業務行為之處理程序。	權性質之有價證券。
	五、募集、發行或私募具有股	六、財務、會計或內部稽核主
	權性質之有價證券。	管之任免。
	六、財務、會計或內部稽核主	七、依上市地法令-證交法第
	管之任免。	十四條之三、其他依法令或章
	七、對關係人之捐贈或對非關	程規定應由股東會決議或董
	係人之重大捐贈。但因重大天	事會決議事項或主管機關規
	然災害所為急難救助之公益	定之重大事項。
	性質捐贈,得提下次董事會追	獨立董事對於上市地法令-證
	認。	交法第十四條之三應經董事
	八、依上市地法令-證交法第	會決議事項,應親自出席或委
	十四條之三、其他依法令或章	由其他獨立董事代理出席,不
	程規定應由股東會決議或董	得委由非獨立董事代理。獨立
	事會決議事項或主管機關規	董事如有反對或保留意見,應
	定之重大事項。	於董事會議事錄載明;如獨立
	前項第七款所稱關係人指證	董事不能親自出席董事會表
	券發行人財務報告編製準則	達反對或保留意見者,除有正
	所規範之關係人;所稱對非關	當理由外,應事先出具書面意
	係人之重大捐贈,指每筆捐贈	見,並載明於董事會議事錄。
	金額或一年內累積對同一對	
	象捐贈金額達新臺幣一億元	
	以上,或達最近年度經會計師	
	簽證之財務報告營業收入淨	
	額百分之一或股東權益百分	
	之二點五以上者。	
	前項所稱一年內係以本次董	
	事會召開日期為基準,往前追	
	溯推算一年,已提董事會決議	
	通過部分免再計入。	

	「董事會議事規範」部分條	文修訂對照表
條 次	修正條文	現行條文
	獨立董事對於上市地法令-證	
	交法第十四條之三應經董事	
	會決議事項,應親自出席或委	
	由其他獨立董事代理出席,不	
	得委由非獨立董事代理。獨立	
	董事如有反對或保留意見,應	
	於董事會議事錄載明;如獨立	
	董事不能親自出席董事會表	
	達反對或保留意見者,除有正	
	當理由外,應事先出具書面意	
	見,並載明於董事會議事錄。	
第十五條	董事之利益迴避制度	董事之利益迴避制度
	董事對於會議事項,與其自身	董事對於會議事項,與其自身
	或其代表之法人有利害關係	或其代表之法人有利害關
	者,應於當次董事會說明其利	係, 致 有害於公司利益之虞
	害關係之重要內容,如有害於	者,得陳述意見及答詢,不得
	公司利益之虞時,不得加入討	加入討論及表決,且討論及表
	論及表決,且討論及表決時應	決時應予迴避,並不得代理其
	予迴避,並不得代理其他董事	他董事行使其表決權。
	行使其表決權。	本公司董事會之決議,對依前
	本公司董事會之決議,對依前	項規定不得行使表決權之董
	項規定不得行使表決權之董	事,依上市地法令-公司法第
	事,依上市地法令-公司法第	二百零六條第二項準用第一
	二百零六條第三項準用第一	百八十條第二項規定辦理。
	百八十條第二項規定辦理。	
第十六條	會議記錄及簽署事項	會議記錄及簽署事項
	本公司董事會之議事,應作成	本公司董事會之議事,應作成
	議事錄,議事錄應詳實記載下	議事錄,議事錄應詳實記載下
	列事項:	列事項:
	一、會議屆次(或年次)及時	一、會議屆次(或年次)及時
	間地點。	間地點。
	二、主席之姓名。	二、主席之姓名。
	三、董事出席狀況,包括出	三、董事出席狀況,包括出
	席、請假及缺席者之姓名與人	席、請假及缺席者之姓名與人
	數。	數。
	四、列席者之姓名及職稱。	四、列席者之姓名及職稱。
	五、記錄之姓名。	五、記錄之姓名。
	六、報告事項。	六、報告事項。
	七、討論事項:各議案之決議	七、討論事項:各議案之決議
	方法與結果、董事、監察人、	方法與結果、董事、監察人、
	專家及其他人員發言摘要、依	專家及其他人員發言摘要、反
	前條第一項規定涉及利害關	对或保留意見且有紀錄或書

係文 修正條文 現行條文 現行條文 係之董事姓名、利害關係重要 內容之說明、其應迴避或不迴避實形、反對或保 留意見且有紀錄或書面聲明 及獨立董事依第十二條第四項規定出具之書面意見。 內八、臨時動議:提案人姓名 議案之決議方法與結果、董 事、監察人 人姓名 議案之決議方法與結果、董 事、監察人 人姓名 議案之決議方法與結果、董 事 義 長 人姓名 議案之決議方法與結果、董 事 養 於 真 數 要 成 保 留 意 見 且 有紀錄或書面聲明。 大 人 依 前條第一項規定 涉及利害關係之董事姓名、利 害關係重要內容之說明、其應 迎避或不迴避理由、迴避情形 及反對或保明		「董事會議事規範」部分條	文修訂對照表
內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第十二條第四項規定出具之書面意見。 八、臨時動議:提案人姓名董內人、臨時動議:提案人姓名董內人、臨時動議:提案人及對立之,與人人人人,以為一次人人,以為一次人人,以為一次人人,以為一次人人,以為一次人人,以為一次人人,以為一次人人,以為一次人人,以為一次人人,以為一次人人,以為一次人人,以为一次人,以为一个人,以为一个人,以为一个人,以为一个人,以为一个人,以为一个人,以为一个人,以为一个人,以为一个人,以为一个人,以为一个人,以为一个人,以为一次,以为一个人,也是一个人,也是一个,也是一个人,也是一个人,也是一个人,也是一个人,也是一个人,也是一个人,也是一个人,也是一个人,也是一个人,也是一个人,也是一个人,也是一个,也是一个,也是一个一个,也是一个,也是一个,也是一个,也是一个,也是	條 次	修正條文	現行條文
避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第十二條第四項規定出具之書面意見。 八、臨時動議:提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人人姓名、養言摘要、反對或保留意見且有紀錄。 本事會議決事項。 董事會議決事項。 本應於金融監資訊觀測站 辦理公告申報: 一、獨立董事有反對或保留意 保存。		係之董事姓名、利害關係重要	面聲明暨獨立董事依第十二
留意見且有紀錄或書面聲明 及獨立董事依第十二條第四項規定出具之書面意見。 八、臨時動議:提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人人姓為 養言摘要、人姓名、議案之決議方法與結果、董事、直轉數 人及對或保留意見且有紀錄 表 上 一 大 不 一 、 其他應記載事項。		內容之說明、其應迴避或不迴	條第二項規定出具之書面意
及獨立董事依第十二條第四項規定出具之書主。 議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定 涉及利害關係之董事姓名、利害關係之董事姓名、利害關係之董事姓名、利害關係之董事姓名、利害關係之董事姓名、利害關係之董事姓名、利害關係之董事姓名、利害關係之董事姓名、利害關係之董事姓名、利害關係之董事姓名、利害國避政不與避理由、與避情形及及對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 九、其他應記載事項。 對理公告申報: 一、獨立董事有反對或保留意 保存。			見。
項規定出具之書面意見。 八、臨時動議:提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定 方及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應 學或不迴避理由、迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 九、其他應記載事項。 董事會議決事項。 一、獨立董事有反對或保留意 是且有紀錄或書面聲明。 九、其他應記載事項。 董事會議決事項。 一、獨立董事有反對或保留意 是是者之公開資訊觀測站 辦理公告申報: 一、獨立董事有反對或保留意		留意見且有紀錄或書面聲明	
八、臨時動議:提案人姓名、 議案之決議方法與結果、董 事、監察人、專家及其他人員 發言摘要、 <u>依前條第一項規定</u> 造事儲係之董事姓名、利 害關係重要內容之說明、其應 過避或不迴避理由、迴避情形 及反對或保留意見且有紀錄 或書面聲明。 九、其他應記載事項。 董事會議決事項,如有下列情 事之一者,除應於議事錄載明 外,並應於董事會之公開資訊觀測站 辦理公告申報: 一、表經本公司審計委員會 (若有設置)通之事項、 是且有紀錄或書面聲明。 一、集經本公司審計委員會 (若有設置)通之事項, 一、未經本公司審計委員會 (若有設置)通之事項, 全體董事三分之二以上同意 全體董事三分之二以上同意 全體董事三分之二以上同意 。 一、精致資訊觀測站 辦理公告申報: 一、未經本公司審計委員會 (若有設置)通之事項, 一、若有設置)通過之事項。 一、未經本公司審計委員會 (若有設置)通過之事項, 一、結構對 一、持續 一、未經本公司審計委員會 (若有設置)通過之事項, 一、治過之事項, 一、治過之事項, 一、治過之事項, 一、治過之事項, 一、治過之事項, 一、治過之。 一、治過之。 一、治過之。 一、治過之。 一、治過之之。 一、治過之。 一、一、治過之。 一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、一、			議案之決議方法與結果、董
議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定 涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應理或不迴避理由、迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 九、其他應記載事項。 董事會議決事項,如有下列情事之一者,除應於議事錄載出 或書面聲明。 九、其他應記載事項。 董事會議決事項,如有下列情事之一者,除應於議事錄載出 所於行政院金融監督管理委員會指定之公開資訊觀測站 對理公告申報: 一、獨立董事有反對或保留意 是體董事三分之二以上同意。 董事會簽到簿為議事錄之一 部分,應於公司存續期間妥善 部分,應於公司存續期間妥善		項規定出具之書面意見。	事、監察人、專家及其他人員
事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應 理避或不迴避理由、迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 九、其他應記載事項。 並書會議決事項,如有下列情事之一者,除應於議事錄載明,如有下列情事之一者,除應於議事錄載明,如有下列情事之一者,除應於議事錄載明,並應於董事會之日起二日內於行政院金融監督管理委員會指定之公開資訊觀測站,並應於董事會之日起二日內於行政院金融監督管理委員會指定之公開資訊觀測站。全體董事三分之二以上同意。董事會簽到簿為議事錄之一部分,應於公司存續期間妥善部分,應於公司存續期間妥善。		八、臨時動議:提案人姓名、	發言摘要、反對或保留意見且
發言摘要、依前條第一項規定 涉及利害關係之董事姓名、利 害關係重要內容之說明、其應 迴避或不迴避理由、迴避情形 及反對或保留意見且有紀錄 或書面聲明。 九、其他應記載事項。 董事會議決事項,如有下列情 事之一者,除應於議事錄載明 外,並應於董事會之日起二日 內於行政院金融監督管理委 員會指定之公開資訊觀測站 外,並應於董事會之日起二日 內於行政院金融監督管理委 員會指定之公開資訊觀測站 一、獨立董事有反對或保留意 全體董事三分之二以上同意。 董事會簽到簿為議事錄之一 部分,應於公司存續期間妥善 部分,應於公司存續期間妥善 保存。			
步及利害關係之董事姓名、利 害關係重要內容之說明、其應 迴避或不迴避理由、迴避情形 及反對或保留意見且有紀錄 或書面聲明。 九、其他應記載事項。 董事會議決事項,如有下列情 事之一者,除應於議事錄載明 外,並應於董事會之日起二日 內於行政院金融監督管理委 員會指定之公開資訊觀測站 等之一者,除應於議事錄載明 外,並應於董事會之日起二日 內於行政院金融監督管理委 員會指定之公開資訊觀測站 對理公告申報: 一、程本公司審計委員會 (若有設置)通過之事項,如經 全體董事三分之二以上同意。 全體董事三分之二以上同意。 章籍定之公開資訊觀測站 辦理公告申報: 一、獨立董事有反對或保留意 等。		, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	1 - 1
審關係重要內容之說明、其應 迴避或不迴避理由、迴避情形 及反對或保留意見且有紀錄 或書面聲明。 九、其他應記載事項。 董事會議決事項,如有下列情 事之一者,除應於議事錄載明 外,並應於董事會之日起二日 內於行政院金融監督管理委 員會指定之公開資訊觀測站 一、獨立董事有反對或保留意 是且有紀錄或書面聲明。 一、未經本公司審計委員會 (若有設置)通過之事項,如經 全體董事三分之二以上同意。 董事會簽到簿為議事錄之一 部分,應於公司存續期間妥善 一、獨立董事有反對或保留意			
迎避或不迴避理由、迴避情形 及反對或保留意見且有紀錄 或書面聲明。 九、其他應記載事項。 董事會議決事項,如有下列情 事之一者,除應於議事錄載明 外,並應於董事會之日起二日 內於行政院金融監督管理委 員會指定之公開資訊觀測站 辦理公告申報: 一、獨立董事有反對或保留意 (若有設置)通過之事項,如經 全體董事三分之二以上同意。 董事會簽到簿為議事錄之一 部分,應於公司存續期間妥善 一、獨立董事有反對或保留意			
及反對或保留意見且有紀錄 或書面聲明。 九、其他應記載事項。 董事會議決事項,如有下列情 事之一者,除應於議事錄載明 外,並應於董事會之日起二日 內於行政院金融監督管理委 員會指定之公開資訊觀測站 辦理公告申報: 一、獨立董事有反對或保留意 任若有設置)通過之事項,如經 全體董事三分之二以上同意。 董事會簽到簿為議事錄之一 部分,應於公司存續期間妥善			· · · ·
或書面聲明。 九、其他應記載事項。 董事會議決事項,如有下列情 事之一者,除應於議事錄載明 外,並應於董事會之日起二日 內於行政院金融監督管理委 員會指定之公開資訊觀測站 辦理公告申報: 一、獨立董事有反對或保留意 一、獨立董事有反對或保留意 一、獨立董事有反對或保留意 解理公告申報: 一、獨立董事有反對或保留意			,
九、其他應記載事項。 董事會議決事項,如有下列情 事之一者,除應於議事錄載明 外,並應於董事會之日起二日 內於行政院金融監督管理委 員會指定之公開資訊觀測站 辦理公告申報: 一、獨立董事有反對或保留意 一、獨立董事有反對或保留意 一、獨立董事有反對或保留意 一、獨立董事有反對或保留意			
董事會議決事項,如有下列情事之一者,除應於議事錄載明 外,並應於董事會之日起二日內於行政院金融監督管理委員會指定之公開資訊觀測站。 對理公告申報: 一、獨立董事有反對或保留意			
事之一者,除應於議事錄載明 外,並應於董事會之日起二日 內於行政院金融監督管理委 員會指定之公開資訊觀測站 辦理公告申報: 一、獨立董事有反對或保留意			
外,並應於董事會之日起二日 內於行政院金融監督管理委 員會指定之公開資訊觀測站 辦理公告申報: 一、獨立董事有反對或保留意 (若有設置)通過之事項,如經 全體董事三分之二以上同意。 董事會簽到簿為議事錄之一 部分,應於公司存續期間妥善			
內於行政院金融監督管理委 員會指定之公開資訊觀測站 辦理公告申報: 一、獨立董事有反對或保留意 保存。			
員會指定之公開資訊觀測站 辦理公告申報: 一、獨立董事有反對或保留意 保存。			
辦理公告申報: 部分,應於公司存續期間妥善 一、獨立董事有反對或保留意 保存。			
一、獨立董事有反對或保留意 保存。			
		_ , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	
見且有紀錄或書面聲明。 議事錄須由會議主席及記錄			
二、未經本公司審計委員會 人員簽名或蓋章,於會後二十			
(若有設置)通過之事項,如經 日內分送各董事及監察人。並			· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
全體董事三分之二以上同意。 應列入本公司重要檔案,於本		•	
董事會簽到簿為議事錄之一 公司存續期間妥善保存。			
部分,應於公司存續期間妥善 第一項議事錄之製作及分發 保存。 得以電子方式為之。			, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,
議事錄須由會議主席及記錄		., .,	付以电丁刀式為之。
人員簽名或蓋章,於會後二十			
日內分送各董事及監察人。並			
應列入本公司重要檔案,於本			
公司存續期間妥善保存。			
第一項議事錄之製作及分發			
得以電子方式為之。		, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,	
第十八條 附則 附則	第十八條		[K-1] 見[
本議事規範之訂定及修正應 本議事規範之訂定及修正應	21. 1		
經本公司董事會決議通過後 經本公司董事會同意,並經股			
提股東會報告。 東會以特別決議通過。			

「資	· 全貸與他人作業辦法」部分	}條文修訂對照表
條 次	修正條文	現行條文
第一條	目的:	目的:
	為使本公司及子公司有關資	為使本公司及子公司有關資
	金貸與他人事項,符合上市地	金貸與他人事項,符合上市地
	法令規範,故依照上市地「公	法令規範,故依照上市地「公
	開發行公司資金貸與及背書	開發行公司資金貸與及背書
	保證處理準則」訂定本辦法。	保證處理準則」訂定本程序。
	本辦法如有未盡事宜,另依相	本程序如有未盡事宜,另依相
	關法令之規定辦理。	關法令之規定辦理。
	本辦法所稱子公司及母公	
	司,應依證券發行人財務報告	
	編製準則之規定認定之。	
第二條	依上市地法令-公司法第十五	資金貸與對象及資金貸與總
	條規定,本公司之資金,除有	額及個別對象之限額:
	下列各款情形外,不得貸與股	一、依上市地法令-公司法第
	東或任何他人:	十五條規定,本公司之資金,
	一、與本公司有業務往來之公	除有下列各款情形外,不得貸
	司或行號;前述所稱「業務往	與股東或任何他人:
	來」係指與本公司有進貨或銷	(一)與本公司有業務往來之
	貨行為者。	公司或行號;前述所稱「業務
	二、與本公司有短期融通資金	往來」係指與本公司有進貨或
	必要之公司或行號;係以本公	銷貨行為者。
	司持股達百分之二十以上之	(二)與本公司有短期融通資
	公司或行號因業務需要而有	金必要之公司或行號;係以本
	短期融通資金之必要者為限。	公司持股達百分之二十以上
	融資金額係指本公司短期融	之公司或行號因業務需要而
	通資金之累計餘額且不得超	有短期融通資金之必要者為
	過貸與企業淨值的百分之四	限。
	十。前述所稱「短期」,係指	融資金額係指本公司短期融
	一年或一營業週期(以較長者為準)之期間;前述所稱之淨	通資金之累計餘額且不得超 過貸與企業淨值的百分之四
	一	十。前述所稱「短期」,依經
	公司業主之權益。	一。
	公司亲王之惟监。 三、本公司直接及間接持有表	週期(以較長者為準)之期間。
	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	本公司直接及間接持有表決
	司間從事資金貸與,不受本項	權股份百分之百之國外公司
	第二款之限制,惟資金貸與之	間,從事資金貸與時,其金額
	限額及期限仍應依本條第二	不受 第一項 第二款之限制。
	項及第三條規定辦理。	二 資金貸與總額及個別對象
	7,	之限額:
	資金貸與總額及個別對象之	(一)資金貸與有業務往來公
	限額:	司或行號者,貸與總金額以不
	一、資金貸與有業務往來公司	超過本公司淨值百分之二十
	<u> </u>	/C

「賞	予金貸與他人作業辦法」 部分	}條文修訂對照表
條 次	修正條文	現行條文
	或行號者,貸與總金額以不超	為限;而個別貸與金額以不超
	過本公司淨值百分之二十為	過雙方間最近一年度業務往
	限;而個別貸與金額以不超過	來金額為限。所稱業務往來金
	雙方間最近一年度業務往來	額係指雙方間進貨或銷貨金
	金額為限。所稱業務往來金額	額孰高者。
	係指雙方間進貨或銷貨金額	(二)資金貸與有短期融通資
	孰高者。	金必要之公司或行號者,該貸
	二、資金貸與有短期融通資金	與總金額以不超過本公司淨
	必要之公司或行號者,該貸與	值百分之二十為限;個別貸與
	總金額以不超過本公司淨值	金額以不超過本公司淨值百
	百分之二十為限;個別貸與金	分之十為限。
	額以不超過本公司淨值百分	
	之十為限。	
第六條	案件之登記與保管:	案件之登記與保管:
	一、公司辦理資金貸與事項,	一、公司辦理資金貸與事項,
	應建立備查簿,就資金貸與之	應建立備查簿,就資金貸與之
	對象、金額、董事會通過日	對象、金額、董事會通過日
	期、資金貸放日期及依本作業	期、資金貸放日期及依本作業
	辦法應審慎評估之事項詳予	程序應審慎評估之事項詳予
	登載備查。	登載備查。
	二、貸放案件經辦人員對本身	二、貸放案件經辦人員對本身
	經辦之案件,於撥貸後,應將	經辦之案件,於撥貸後,應將
	約據、本票等債權憑證、以及	約據、本票等債權憑證、以及
	擔保品證件、保險單、往來文	擔保品證件、保險單、往來文
	件,依序整理後,裝入保管品	件,依序整理後,裝入保管品
	袋,並於袋上註明保管品內容	袋,並於袋上註明保管品內容
	及客戶名稱後,呈請財務部單	及客戶名稱後,呈請財務部單
	位主管檢驗,俟檢驗無誤即行	位主管檢驗,俟檢驗無誤即行
	密封,雙方並於保管品登記簿	密封,雙方並於保管品登記簿
	簽名或蓋章後保管。	簽名或蓋章後保管。
第七條	辦理資金貸與他人應注意事	辦理資金貸與他人應注意事
	項:	項:
	一、本公司將公司資金貸與他	一、本公司將公司資金貸與他
	人前,應審慎評估是否符合本	人前,應審慎評估是否符合本
	作業辦法之規定,併同評估結	作業程序之規定,併同評估結
	果提董事會決議後辦理,不得	果提董事會決議後辦理,不得
	授權其他人決定。	授權其他人決定。
	本公司與其母公司或子公司	本公司與其母公司或子公司
	間,或其子公司間之資金貸	間,或其子公司間之資金貸
	與,應依前項規定提董事會決	與,應依前項規定提董事會決
	議,並得授權董事長對同一貸	議,並得授權董事長對同一貸
	與對象於董事會決議之一定	與對象於董事會決議之一定

「資	金貸與他人作業辦法」部分	}條文修訂對照表
條 次	修正條文	現行條文
	額度及不超過一年之期間內	額度及不超過一年之期間內
	分次撥貸或循環動用。	分次撥貸或循環動用。
	前項所稱一定額度,除符合本	前項所稱一定額度,除符合本
	作業辦法第二條第二項規定	作業辦法第二條第二項規定
	者外,本公司或其子公司對單	者外,本公司或其子公司對單
	一企業之資金貸與之授權額	一企業之資金貸與之授權額
	度不得超過該公司最近期財	度不得超過該公司最近期財
	務報表淨值百分之十。	務報表淨值百分之十。
	二、本公司內部稽核人員應至	二、本公司內部稽核人員應至
	少每季稽核資金貸與他人作	少每季稽核資金貸與他人作
	業程序及其執行情形,並作成	業程序及其執行情形,並作成
	書面紀錄,如發現重大違規情	書面紀錄,如發現重大違規情
	事,應即以書面通知各監察	事,應即以書面通知各監察
	人。	人。
	三、本公司因情事變更,致貸	三、本公司因情事變更,致貸
	與對象不符本程序規定或貸	與對象不符本程序規定或貸
	與餘額超限時,財務部應訂定	與餘額超限時,財務部應訂定
	改善計畫,將相關改善計畫送	改善計畫,將相關改善計畫送
	各監察人,並依計畫時程完成	各監察人,並依計畫時程完成
	改善。	改善。
	四、承辦人員應於每月10日	四、承辦人員應於每月10日
	以前編制上月份資金貸與其	以前編制上月份資金貸與其
	他公司明細表,逐級呈請核	他公司明細表,逐級呈請核
	閱。	閱。
第九條	資訊公開:	資訊公開:
	一、本公司於上市後應於每月	一、本公司於上市後應於每月
	10 日前彙整相關資訊,向上市	10 日前彙整相關資訊,向上市
	地主管機關公告申報本公司	地主管機關公告申報本公司
	及子公司上月份資金貸與餘	及子公司上月份資金貸與餘
	額。	額。
	二、本公司資金貸與餘額達下	二、本公司資金貸與餘額達下
	列標準之一者,應於事實發生	列標準之一者,應於事實發生
	日之即日起算二日內公告申	之日起二日內公告申報:
	報。本辦法所稱事實發生日,	(一)本公司及子公司資金貸
	係指交易簽約日、付款日、董	與他人之餘額達本公司最近
	事會決議日或其他足資確定	期財務報表淨值百分之二十
	交易對象及交易金額之日等	以上者。
	日期孰前者:	(二)本公司及子公司對單一
	(一)本公司及子公司資金貸	企業資金貸與餘額達本公司
	與他人之餘額達本公司最近	最近期財務報表淨值百分之
	期財務報表淨值百分之二十	十以上者。
	以上者。	(三)本公司或子公司新增資

「貧	予金貸與他人作業辦法」 部分)條文修訂對照表
條次	修正條文	現行條文
	(二)本公司及子公司對單一	金貸與金額達新臺幣一千萬
	企業資金貸與餘額達本公司	元以上且達本公司最近期財
	最近期財務報表淨值百分之	務報表淨值百分之二以上。
	十以上者。	三、本公司之子公司有非屬上
	(三)本公司或子公司新增資	市地國公開發行公司者,但有
	金貸與金額達新臺幣一千萬	前項第三款應公告申報之事
	元以上且達本公司最近期財	項,應由本公司為之。
	務報表淨值百分之二以上。	四、本公司應依上市地一般公
	三、本公司之子公司有非屬上	認會計原則規定, 評估資金貸
	市地國公開發行公司者,但有	與情形並提列適足之備抵壞
	前項第三款應公告申報之事	帳,且於財務報告中適當揭露
	項,應由本公司為之。	有關資訊,並提供相關資料予
	四、本公司應評估資金貸與情	簽證會計師執行必要之查核
	形並提列適足之備抵壞帳,且	程序。
	於財務報告中適當揭露有關	
	資訊,並提供相關資料予簽證	
	會計師執行必要之查核程序。	
第十條	罰則:	罰則:
	本公司之經理人及主辦人員	本公司之經理人及主辦人員
	違反本作業辦法時,依照本公	違反本作業程序時,依照本公
	司人事管理辦法與員工管理	司人事管理辦法與員工管理
	規則提報考核,依其情節輕重	規則提報考核,依其情節輕重
	處罰。	處罰。
第十一條	實施與修訂:	實施與修訂:
	本辦法經董事會通過,送各監	本程序經董事會通過,送各監
	察人並提報股東會同意後實	察人並提報股東會同意後實
	施。如有董事表示異議且有紀	施。如有董事表示異議且有紀
	錄或書面聲明者,本公司應將	錄或書面聲明者,本公司應將
	其異議併送各監察人及提報	其異議併送各監察人及提報
	股東會討論,修訂時亦同。	股東會討論,修訂時亦同。
	另本公司已設置獨立董事	另本公司已設置獨立董事
	時,依前項規定將本作業辦法	時,依前項規定將本作業程序
	提報董事會討論時,應充分考	提報董事會討論時,應充分考
	量各獨立董事之意見,並將其	量各獨立董事之意見,並將其
	同意或反對之明確意見及反	同意或反對之明確意見及反
ks 1 - 16	對之理由列入董事會紀錄。	對之理由列入董事會紀錄。
第十二條	附則:	附則:
	本作業辦法如有未盡事宜,悉	本處理準則如有未盡事宜,悉
	依有關法令辦理。	依有關法令辦理。

Г		条文修訂對照表
條 次	修正條文	現行條文
第一條	目的:	目的:
	為使本公司及子公司有關對	為使本公司及子公司有關對
	外背書保證事項,符合上市地	外背書保證事項,符合上市地
	法令規範,故依照上市地「公	法令規範,故依照上市地「公
	開發行公司資金貸與及背書	開發行公司資金貸與及背書
	保證處理準則」訂定本管理辦	保證處理準則」訂定本管理辦
	法。本管理辦法如有未盡事	法。本管理辦法如有未盡事
	宜,另依相關法令之規定辨	宜,另依相關法令之規定辦
	理。	理。
	本管理辦法所稱子公司及母	
	公司,應依證券發行人財務報	
	告編製準則之規定認定之。	
	本管理辦法所稱之淨值,係指	
	資產負債表歸屬於母公司業	
	主之權益。	
第三條	背書保證對象:	背書保證對象:
	本公司得對下列公司為背書	本公司得對下列公司為背書
	保證:	保證:
	一、有業務往來之公司。	一、有業務往來之公司。
	二、公司直接及間接持有表決	二、公司直接及間接持有表決
	權之股份超過百分之五十之	權之股份超過百分之五十之
	公司。	公司。
	三、直接及間接對公司持有表	三、直接及間接對公司持有表
	決權之股份超過百分之五十	· 決權之股份超過百分之五十
	之公司。	之公司。
	本公司直接及間接持有表決	本公司直接及間接持有表決
	權股份達百分之九十以上之	權股份達百分之九十以上之
	公司間,得為背書保證,且其	公司間,得為背書保證,且其
	金額不得超過本公司淨值之	金額不得超過本公司淨值之
	百分之十。但本公司直接及間	百分之十。但本公司直接及間
	接持有表決權股份百分之百	接持有表決權股份百分之百
	之公司間背書保證,不在此	之公司間背書保證,不在此
	限。	限。
	本公司基於承攬工程需要之	本公司基於承攬工程需要之
	同業間或共同起造人間依合	同業間或共同起造人間依合
	約規定互保,或因共同投資關	约規定互保,或因共同投資關 (4.1.2.2.2.2.4.4.4.1.2.2.2.2.2.2.2.2.2.2.
	係由全體出資股東依其持股	係由全體出資股東依其持股
	比率對被投資公司背書保	比率對被投資公司背書保證
	證,或同業間依消費者保護法	者,不受前項規定之限制,得
	規範從事預售屋銷售合約之	為背書保證。
	履約保證連帶擔保者,不受前	前項所稱出資,係指本公司直
	<u>二</u> 項規定之限制,得為背書保	接出資或透過持有表決權股

「背書保證管理辦法」部分條文修訂對照表		条文修訂對照表
條次	修正條文	現行條文
	證。	份百分之百之公司出資。
	前項所稱出資,係指本公司直	
	接出資或透過持有表決權股	
	份百分之百之公司出資。	
第六條	背書保證辦理程序:	背書保證辦理程序:
	一、被背書保證企業需使用額	一、被背書保證企業需使用額
	度內之背書保證金額時,應提	度內之背書保證金額時,應提
	供基本資料及財務資料,並填	供基本資料及財務資料,並填
	具申請書向本公司財務部提	具申請書向本公司財務部提
	出申請,財務部應詳加評估,	出申請,財務部應詳加評估,
	並辦理徵信工作。評估項目包	並辦理徵信工作。評估項目包
	括其必要性及合理性、背書保	括其必要性及合理性、背書保
	證對象之徵信及風險評估、對	證對象之徵信及風險評估、對
	本公司之營運風險、財務狀況	本公司之營運風險、財務狀況
	及股東權益之影響,以及是否	及股東權益之影響,以及是否
	應取得擔保品及擔保品之價	應取得擔保品及擔保品之價
	值等評估。	值等評估。
	二、本公司財務部經辦人員將	二、本公司財務部經辦人員將
	前項相關資料及評估結果彙	前項相關資料及評估結果彙
	整,若辦理背書保證當時之累	整,若辦理背書保證當時之累
	計餘額尚未超過當期淨值百	計餘額尚未超過當期淨值百
	分之三十,則呈請董事長裁示	分之三十,則呈請董事長裁示
	後辦理,嗣後提報次一董事會	後辦理,嗣後提報次一董事會
	追認;若背書保證累計餘額已	追認;若背書保證累計餘額已
	超過當期淨值百分之三十,則	超過當期淨值百分之三十,則
	送董事會核定,並依據董事會	送董事會核定,並依據董事會
	決議辦理。	決議辦理。
	三、財務部所建立之背書保證	三、財務部所建立之背書保證
	備查簿,應就背書保證對象、	備查簿,應就背書保證對象、
	金額、董事會通過或董事長決	金額、董事會通過或董事長決
	行日期、背書保證日期、依本	行日期、背書保證日期、依本
	規定應審慎評估之事項、擔保	規定應審慎評估之事項、擔保
	品內容及其評估價值以及解	品內容及其評估價值以及解
	除背書保證責任之條件與日	除背書保證責任之條件與日
	期等,詳予登載備查。	期等,詳予登載備查。
	四、被背書保證企業還款時,	四、被背書保證企業還款時,
	應將還款之資料照會本公	應將還款之資料照會本公
	司,以便解除本公司保證之責	司,以便解除本公司保證之責
	任,並登載於背書保證登記表	任,並登載於背書保證登記表
	上。	上。
	五、財務部應評估或認列背書	五、財務部應 依上市地財務會
	保證之或有損失且於財務報	計準則第九號之規定,定期評

Γ	- 背書保證管理辦法」部分修	条文修訂對照表
條 次	修正條文	現行條文
	告中適當揭露背書保證資	估並認列背書保證之或有損
	訊,並提供相關資料予簽證會	失且於財務報告中適當揭露
	計師執行必要之查核程序。	背書保證資訊 ,並提供簽證會
		計師相關資料 ,以供會計師採
		行必要查核程序,出具允當之
		查核報告。
第九條	應公告申報之時限及內容:	應公告申報之時限及內容:
	一、本公司於上市後應於每月	一、本公司於上市後應於每月
	10 日前向上市地主管機關公	10 日前向上市地主管機關公
	告申報本公司及子公司上月	告申報本公司及子公司上月
	份背書保證餘額。	份背書保證餘額。
	二、本公司背書保證餘額達下	二、本公司背書保證餘額達下
	列標準之一者,應於事實發生	列標準之一者,應於事實發生
	日之即日起算二日內公告申	之日起二日內公告申報:
	報。本辦法所稱事實發生日,	1. 本公司及子公司背書保證
	係指交易簽約日、付款日、董	餘額達本公司最近期財務報
	事會決議日或其他足資確定	表淨值百分之五十以上者。
	交易對象及交易金額之日等	2. 本公司及子公司對單一企
	日期孰前者:	業背書保證餘額達本公司最
	1. 本公司及子公司背書保證	近期財務報表淨值百分之二
	餘額達本公司最近期財務報	十以上者。
	表淨值百分之五十以上者。	3. 本公司及子公司對單一企
	2. 本公司及子公司對單一企	業背書保證餘額達新台幣一
	業背書保證餘額達本公司最	千萬元以上且對其背書保
	近期財務報表淨值百分之二	證、長期投資及資金貸與餘額
	十以上者。	合計數達本公司最近期財務
	3. 本公司及子公司對單一企	報表淨值百分之三十以上者。
	業背書保證餘額達新臺幣一	4. 本公司或子公司新增背書
	千萬元以上且對其背書保	保證金額達新臺幣三千萬元
	證、長期性質之投資及資金貸	以上且達本公司最近期財務
	與餘額合計數達本公司最近	報表淨值百分之五以上。
	期財務報表淨值百分之三十	
	以上者。	
	4. 本公司或子公司新增背書	
	保證金額達新臺幣三千萬元	
	以上且達本公司最近期財務	
	報表淨值百分之五以上。	
第十一條	罰則	罰則
	本公司之經理人及主辦人員	本公司之經理人及主辦人員
	違反本管理辦法時,依照本公	違反本 作業程序 時,依照本公
	司人事管理辦法與員工管理	司人事管理辦法與員工管理
	規則提報考核,依其情節輕重	規則提報考核,依其情節輕重

「背書保證管理辦法」部分條文修訂對照表		条文修訂對照表
條 次	修正條文	現行條文
	處罰。	處罰。
第十二條	背書保證對象若為淨值低於	背書保證對象若為淨值低於
	實收資本額二分之一之子公	實收資本額二分之一之子公
	司,其續後相關管控措施:	司,其續後相關管控措施:
	若背書保證對象為淨值低於	若背書保證對象為淨值低於
	實收資本額二分之一之子公	實收資本額二分之一之子公
	司,除依本管理辦法第六條規	司,除依本管理辦法第六條規
	定詳細審查其背書保證之必	定詳細審查其背書保證之必
	要性、合理性及該對象之風險	要性、合理性及該對象之風險
	評估外,並應訂改善計畫,將	評估外,並應訂改善計畫,將
	相關改善計畫送各監察人,並	相關改善計畫送各監察人,並
	依計畫時程完成改善。	依計畫時程完成改善。
	子公司股票無面額或每股面	子公司股票無面額或每股面
	額非屬新臺幣十元者,依本條	額非屬新臺幣十元者,依本條
	規定計算之實收資本額,應以	規定計算之實收資本額,應以
	股本加計資本公積-發行溢價	股本加計資本公積-發行溢價
	之合計數為之。	之合計數為之。
第十三條	實施與修訂:	實施與修訂:
	本管理辦法經董事會通過	本程序經董事會通過後,送各
	後,送各監察人並提報股東會	監察人並提報股東會同意。如
	同意。如有董事表示異議且有	有董事表示異議且有紀錄或
	紀錄或書面聲明者,本公司應	書面聲明者,本公司應將其異
	將其異議併送各監察人及提	議併送各監察人及提報股東
	報股東會討論,修訂時亦同。	會討論,修訂時亦同。
	另本公司已設置獨立董事	另本公司已設置獨立董事
	時,依前項規定將本管理辦法	時,依前項規定將本作業程序
	提報董事會討論時,應充分考	提報董事會討論時,應充分考
	量各獨立董事之意見, 並將其	量各獨立董事之意見,並將其
	同意或反對之明確意見及反	同意或反對之明確意見及反
	對之理由列入董事會紀錄。	對之理由列入董事會紀錄。
第十四條	附則:	附則:
	本管理辦法如有未盡事宜,悉	本處理準則如有未盡事宜,悉
	依有關法令辦理。	依有關法令辦理。