



# 展逸國際企業股份有限公司 民國 111 年股東常會議事錄

股票代碼：6798

召開方式：實體股東會

日期：中華民國 111 年 6 月 27 日(星期一)上午十一時六分

地點：台北市信義區東興路 51 號 11 樓本公司會議室

出席：出席股東及股東代理人股份共計 13,679,767 股，佔本公司發行股份總數(扣除公司法第 179 條規定無表決權之股數後) 16,706,430 股之 81.88%。

主席：張憲銘董事長

記錄：邱意玲

出席董事：展逸管理顧問股份有限公司代表人—張憲銘

星達壹投資股份有限公司代表人—詹克群

劉建成獨立董事(審計委員會暨薪資報酬委員會召集人)

列席名單：勤業眾信聯合會計師事務所—劉明賢會計師

凱基證券—駱韻文經理

一、宣佈開會：出席股東代表股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項

(一)110 年度營業報告，請參閱議事錄附件一，謹請 公鑒。

(二)審計委員會審查 110 年度決算表冊報告，請參閱議事錄附件二，謹請 公鑒。

(三)董事及經理人績效評估結果報告，請參閱議事錄附件三，謹請 公鑒。

#### 四、承認事項

##### 第一案：（董事會提）

案 由：110 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：1. 本公司 110 年度財務報表(含個體財務報告及合併財務報告)，業經 111 年 4 月 26 日董事會決議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所劉明賢會計師及趙永祥會計師查核竣事。前開營業報告書、財務報表暨合併財務報表經本公司審計委員會審查完竣，並出具書面審查報告書在案。

2. 營業報告書，請參閱議事錄附件一。

3. 審計委員會審查報告書，請參閱議事錄附件二。

4. 會計師查核報告及財務報表，請參閱議事錄附件四。

5. 謹提請 承認。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

##### 第二案：（董事會提）

案 由：110 年度虧損撥補案，提請 承認。

說 明：1. 本公司 110 年度虧損撥補表列示如下：

展逸國際企業股份有限公司

虧損撥補表

110 年度

| 項目             | 金額           |
|----------------|--------------|
| 期初累計盈餘         | 0            |
| 加： 110 年度稅後淨損  | (24,404,756) |
| 本期待彌補虧損        | (24,404,756) |
| 虧損彌補項目         |              |
| 資本公積-失效認股權彌補數  | 529,950      |
| 資本公積-股票發行溢價彌補數 | 23,874,806   |
| 期末待彌補虧損        | 0            |

董事長：張憲銘



經理人：張



會計主管：邱意玲



2. 謹提請 承認。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

## 五、討論事項

### 第一案：（董事會提）

案 由：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。

- 說 明：1. 為配合相關法令規定暨考量本公司實務需要，擬修訂「公司章程」部分條文。  
2. 「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱議事錄附件五。  
3. 謹提請 討論。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

### 第二案：（董事會提）

案 由：修訂本公司「取得或處分資產管理辦法」案，提請 討論。

- 說 明：1. 為配合相關法令規定暨考量本公司實務需要，並因應設置審計委員會取代監察人職權，擬刪除本辦法中監察人規定並增列審計委員會之相關條文。  
2. 「取得或處分資產管理辦法」修訂前後條文對照表，請參閱議事錄附件六。  
3. 謹提請 討論。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

### 第三案：（董事會提）

案 由：修訂本公司「股東會議事規則管理辦法」案，提請 討論。

- 說 明：1. 為配合相關法令規定暨考量本公司實務需要，擬修訂「股東會議事規則管理辦法」部分條文。  
2. 「股東會議事規則管理辦法」修訂前後條文對照表，請參閱議事錄附件七。  
3. 謹提請 討論。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

## 六、臨時動議：無。

七、散 會：同日上午十一時二十三分。

# 展逸國際企業股份有限公司

## 110年度營業報告書

### 一、110 年營業計劃實施成果&預算執行情形

單位：新臺幣仟元

| 科目 \ 期間 | 110年      | 109年      | 增減%     |
|---------|-----------|-----------|---------|
| 營業收入    | 339,742   | 340,482   | (0.22)  |
| 營業成本    | (306,337) | (314,341) | (2.55)  |
| 營業毛利    | 33,405    | 26,141    | 27.79   |
| 營業費用    | (71,561)  | (65,636)  | 9.03    |
| 營業淨損    | (38,156)  | (39,495)  | (3.39)  |
| 營業外收支   | 9,871     | 5,576     | 77.03   |
| 稅前淨損    | (28,285)  | (33,919)  | (16.61) |
| 所得稅利益   | 2,534     | 4,462     | (43.21) |
| 稅後淨損    | (25,751)  | (29,457)  | (12.58) |
| 每股損失    | (1.47)    | (1.70)    | (13.53) |

單位：新臺幣仟元

| 科目 \ 期間 | 110年      | 110年<br>預算數 |
|---------|-----------|-------------|
| 營業收入    | 339,742   | 492,437     |
| 營業成本    | (306,337) | (399,245)   |
| 營業毛利    | 33,405    | 93,192      |
| 營業費用    | (71,561)  | (68,303)    |
| 營業淨利(損) | (38,156)  | 24,889      |
| 營業外收支   | 9,871     | (443)       |
| 稅前淨利(損) | (28,285)  | 24,446      |
| 所得稅     | 2,534     | (659)       |
| 稅後淨利(損) | (25,751)  | 23,787      |

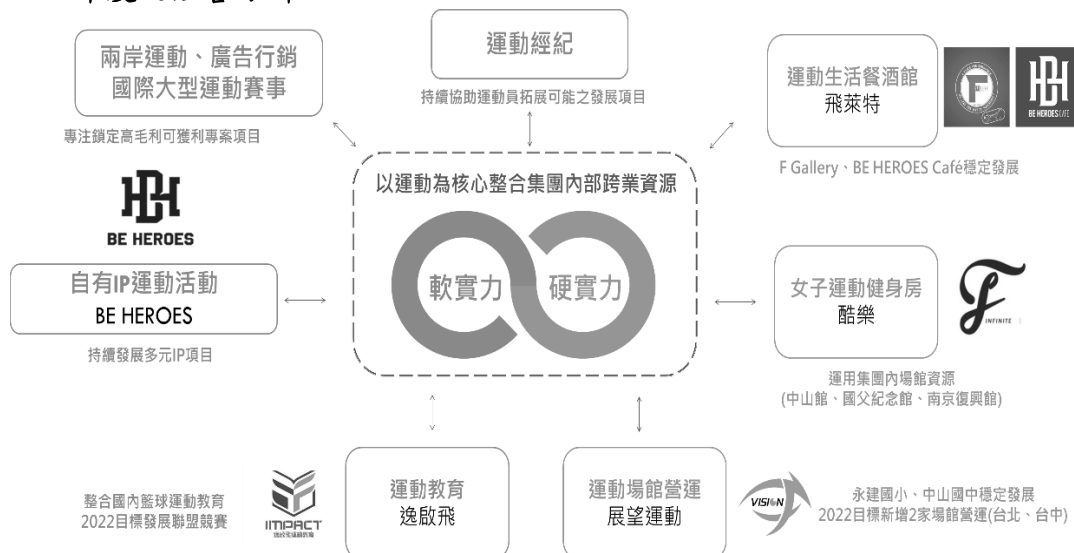
本公司 110 年合併營業收入為新台幣 339,742 仟元，較去年同期減少新台

幣 740 仟元，合併集團之 110 年度營收預算達成率為 68.99%，合併稅後為虧損新台幣 25,751 仟元。

## 二、財務收支及獲利分析

| 項目   |                 | 110 年度  | 109 年度  |
|------|-----------------|---------|---------|
| 財務結構 | 負債佔總資產比率(%)     | 49.69   | 42.59   |
|      | 不動產、廠房及設備週轉率(%) | 20.58   | 17.92   |
| 償債能力 | 流動比率(%)         | 190.12  | 245.93  |
|      | 速動比率(%)         | 186.92  | 243.66  |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)        | (6.70)  | (8.14)  |
|      | 權益報酬率(%)        | (12.78) | (13.71) |
|      | 純益率(%)          | (7.58)  | (8.65)  |
|      | 每股稅後盈虧(元)       | (1.47)  | (1.70)  |

## 三、110 年度之經營方針



本公司主要係從事運動行銷、舉辦兩岸大型、國際運動賽事活動及運動經紀業務，此外亦透過轉投資開發新商業模式，整合運動產業鏈之周邊服務，未來期創造集團內跨公司合作業務(資源共享)，朝向建構運動健康休閒娛樂集團之目標發展。集團年度營運規劃分別為以下各重點：

**(一) 主要運動、廣告行銷及經紀業務-【展逸國際、展逸品牌管理(上海)】**

本公司針對核心行銷業務持續進行多元化發展，朝向透過建構線上行銷【如 BH 官網、YOUTUBE 自製影音內容、O2O 活動串聯、線上課程設計及線上活動導購】、擴充自有 IP 運動(BE HEROES 發展如下圖所示)活動服務、專案活動 30%以上毛利率嚴格控制等方式進行。

**(二) 轉投資運動周邊業務-【運動生活餐酒館(飛萊特)、女子運動健身通路(酷樂)、運動教育(逸啟飛)、運動場館營運(展望運動)】**

為建構運動健康休閒娛樂集團之長期目標，集團子公司自 2018 年起分別設立相關基礎業務發展，並規劃自 2022 年起整合集團各公司業務以期發揮綜效，以期發展集團 2.0 之整合升級，各子公司重點如下：

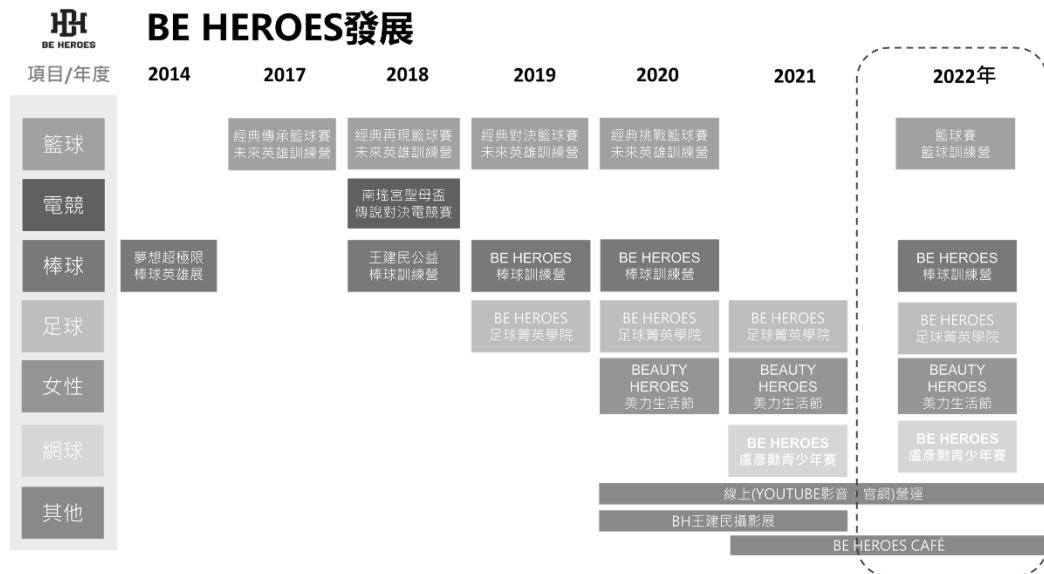
| 轉投資           | 營運重點                                                                                                                                                          |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 飛萊特企業股份有限公司   | 旗下 F Gallery 運動生活餐酒館、Be Heroes 咖啡店業務於疫情管制解除限制後穩定發展，惟反應原物料持續性的上漲，將產品售價調整 10-15%。此外，店內分別的運動場地空間將結合集團內 F Infinity 課程營運，透過課程吸引並養成消費者回購效果。                         |
| 酷樂運動休閒股份有限公司  | F Infinity 由原有中山場租模式調整為集團內空間活用營運，以中山國中站(展望營運之星耀樓)、國父紀念館站(飛萊特營運之 Be Heroes Cafe)、南京復興站(飛萊特營運之 F Gallery)等衛星教室方式結合集團內部資運，發揮成本共享及客群相互導流效益。                       |
| 逸啟飛運動教育股份有限公司 | 未來重點將陸續做市場分眾(小朋友、成人、女性等)，並將訓練品質規格持續提高(如賽事直播、比賽及訓練數據、highlight、主持人等)，以持續改善使用者經驗。此外，計畫於 2022 年 5 月起建構青少年籃球聯盟賽事(G LEAGUE)。                                       |
| 展望運動股份有限公司    | 除原有營運台北市文山區永建國小的複合式體育館外，並於 2021 年第四季正式營運台北市中山國中複合式場館、2022 年第二季正式營運台中東山營業所，並於場館內推出營隊及運動相關課程。此外，將持續投標營運全台可能獲利的潛力體育場館，提供平台以結合展逸集團其他業務(如餐飲、行銷活動、女性運動及青少年運動課程賽事等)。 |
| 運動行銷相關領域企業投資  | 透過股權投資結盟知名運動行銷企業，共同擴大服務企業客戶群，目標結合彼此資源以深耕業務。                                                                                                                   |

#### 四、預期銷售數量及其依據

近年遭逢新型冠狀病毒影響，大型國際運動賽事暫停在台舉辦、大環境景氣限制企業行銷需求等因素衝擊本公司獲利表現。對此，本公司將聯合集團資源積極爭取大型專案預算、提高轉投資可能的獲利表現。

#### 五、重要之產銷政策

- (一) 專案毛利控制：本公司將嚴格控制活動專案毛利率 30%以上之標準。
- (二) 擴充自有 IP 運動(BE HEROES)：BH 除歷年穩定發展籃球、棒球、足球之項目外，將持續開發 IP 新活動項目(如女子美力生活節、王建民攝影展、盧彥勳網球青年賽事等)，以期創造多元變現收入來源。

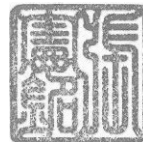


最後，感謝各位股東們的支持與幫助，111 年公司將調整組織功能，人員提昇專業分工效率，持續擴充自有 IP 運動(BE HEROES)，開發新活動項目，以期創造多元變現收入來源，並落實內部控制管理及執行，為公司領導的決策提供科學依據，開源節流，夯實基礎。歡迎各位股東對財務工作批評指正，謝謝！

董事長：張憲銘



總經理：張憲銘



會計主管：邱意玲



展逸國際企業股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一〇年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表及虧損撥補表等各項表冊，其中個體財務報表暨合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所劉明賢會計師及趙永祥會計師查核完竣，並出具查核報告。上述財務報表及營業報告書等，經審計委員會審查尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定繕具報告。

敬請 鑒察

此致

展逸國際企業股份有限公司一一一年股東常會

審計委員會召集人：劉建成



A handwritten signature in black ink, reading '劉建成' (Liu Jiancheng), located below the red seal.

中 華 民 國 一 一 一 年 四 月 二 十 六 日

附件三

績效評分結果

1. 董事（1 至 5 級，5 為最佳）

| 職稱   | 姓名                      | A.公司目標與任務之掌握 | B.董事職責認知 | C.對公司營運之參與程度 | D.內部關係經營與溝通 | E.董事之專業及持續進修 | F.內部控制 |
|------|-------------------------|--------------|----------|--------------|-------------|--------------|--------|
| 董事長  | 張憲銘                     | 5            | 5        | 5            | 5           | 5            | 5      |
| 董事   | 金立人                     | 5            | 5        | 5            | 5           | 5            | 5      |
| 董事   | 詹克群                     | 5            | 5        | 5            | 5           | 5            | 5      |
| 董事   | 寬宏藝術經紀股份有限公司<br>代表人：汪聖柏 | 5            | 5        | 5            | 5           | 5            | 5      |
| 獨立董事 | 劉建成                     | 5            | 5        | 5            | 5           | 5            | 5      |
| 獨立董事 | 陳美燕                     | 5            | 5        | 5            | 5           | 5            | 5      |
| 獨立董事 | 林蓓茹                     | 5            | 5        | 5            | 5           | 5            | 5      |

2. 經理人（1 至 5 級，5 為最佳）

| 職稱     | 姓名  | A.公司目標與任務之掌握 | B.領導能力 | C.判斷力 |
|--------|-----|--------------|--------|-------|
| 台灣區執行長 | 陳彥璟 | 5            | 5      | 5     |
| 副總經理   | 嚴勝弘 | 5            | 5      | 5     |
| 資深總監   | 陸婉欣 | 5            | 5      | 5     |
| 總監     | 邱意玲 | 5            | 5      | 5     |



## 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

展逸國際企業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

展逸國際企業股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，足以允當表達展逸國際企業股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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，與展逸國際企業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 其他事項

展逸國際企業股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 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展逸國際企業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算展逸國際企業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

展逸國際企業股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會或監察人）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，惟其目的非對展逸國際企業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使展逸國際企業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若

認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致展逸國際企業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於展逸國際企業股份有限公司及其子公司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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 明 賢

劉 明 賢



會計師 趙 永 祥

趙 永 祥



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 1 1 1 年 4 月 2 6 日

展逸國際企業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                           | 110年12月31日 |       | 109年12月31日 |       |
|------|-------------------------------|------------|-------|------------|-------|
|      |                               | 金 額        | %     | 金 額        | %     |
|      | 流動資產                          |            |       |            |       |
| 1100 | 現金（附註六）                       | \$ 144,506 | 41    | \$ 144,039 | 41    |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註七及二七）      | 5,253      | 2     | 4,000      | 1     |
| 1140 | 合約資產（附註十八）                    | 37,239     | 10    | 55,060     | 15    |
| 1150 | 應收票據淨額（附註九及十八）                | 315        | -     | 200        | -     |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註九及十八）                | 64,972     | 18    | 63,427     | 18    |
| 1200 | 其他應收款（附註二六）                   | 200        | -     | 213        | -     |
| 1470 | 其他流動資產（附註十八）                  | 4,325      | 1     | 2,492      | 1     |
| 11XX | 流動資產總計                        | 256,810    | 72    | 269,431    | 76    |
|      | 非流動資產                         |            |       |            |       |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八） | 15,015     | 4     | -          | -     |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註十一）               | 16,096     | 5     | 16,919     | 5     |
| 1755 | 使用權資產（附註十二）                   | 33,375     | 9     | 43,760     | 12    |
| 1780 | 無形資產（附註十三）                    | 20,421     | 6     | 11,550     | 3     |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註二十）                 | 9,640      | 3     | 5,543      | 2     |
| 1915 | 預付設備款                         | 130        | -     | -          | -     |
| 1920 | 存出保證金                         | 4,990      | 1     | 5,451      | 2     |
| 15XX | 非流動資產總計                       | 99,667     | 28    | 83,223     | 24    |
| 1XXX | 資 產 總 計                       | \$ 356,477 | 100   | \$ 352,654 | 100   |
|      | 負債及權益                         |            |       |            |       |
|      | 流動負債                          |            |       |            |       |
| 2130 | 合約負債－流動（附註十八）                 | \$ 23,728  | 7     | \$ 14,546  | 4     |
| 2150 | 應付票據                          | 30         | -     | -          | -     |
| 2170 | 應付帳款（附註二六）                    | 42,881     | 12    | 50,622     | 14    |
| 2200 | 其他應付款（附註十三及十五）                | 39,419     | 11    | 30,501     | 9     |
| 2230 | 本期所得稅負債                       | 291        | -     | 981        | -     |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註十二）                 | 10,538     | 3     | 12,332     | 4     |
| 2322 | 一年內到期之長期借款（附註十四）              | 17,400     | 5     | -          | -     |
| 2399 | 其他流動負債                        | 789        | -     | 572        | -     |
| 21XX | 流動負債總計                        | 135,076    | 38    | 109,554    | 31    |
|      | 非流動負債                         |            |       |            |       |
| 2540 | 長期借款（附註十四）                    | 4,250      | 1     | -          | -     |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註二十）                 | 2,185      | 1     | 927        | -     |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註十二）                | 23,314     | 7     | 33,111     | 10    |
| 2610 | 長期應付款項（附註十三）                  | 12,213     | 3     | 6,501      | 2     |
| 2670 | 存入保證金                         | 107        | -     | 107        | -     |
| 25XX | 非流動負債總計                       | 42,069     | 12    | 40,646     | 12    |
| 2XXX | 負債總計                          | 177,145    | 50    | 150,200    | 43    |
|      | 權益（附註十七）                      |            |       |            |       |
|      | 股本                            |            |       |            |       |
| 3110 | 普通股                           | 167,064    | 47    | 165,774    | 47    |
| 3200 | 資本公積                          | 37,923     | 11    | 64,179     | 18    |
|      | 保留盈餘                          |            |       |            |       |
| 3310 | 法定盈餘公積                        | -          | -     | 319        | -     |
| 3350 | 待彌補虧損                         | ( 24,405 ) | ( 7 ) | ( 28,230 ) | ( 8 ) |
| 3300 | 保留盈餘總計                        | ( 24,405 ) | ( 7 ) | ( 27,911 ) | ( 8 ) |
| 3400 | 其他權益                          | ( 2,677 )  | ( 1 ) | ( 2,361 )  | ( 1 ) |
| 31XX | 本公司業主權益總計                     | 177,905    | 50    | 199,681    | 56    |
| 36XX | 非控制權益                         | 1,427      | -     | 2,773      | 1     |
| 3XXX | 權益總計                          | 179,332    | 50    | 202,454    | 57    |
|      | 負債與權益總計                       | \$ 356,477 | 100   | \$ 352,654 | 100   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張憲銘

經理人：張憲銘

會計主管：邱意玲

展逸國際企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股損失為元

| 代 碼  |                   | 110年度      |       | 109年度      |       |
|------|-------------------|------------|-------|------------|-------|
|      |                   | 金 額        | %     | 金 額        | %     |
| 4000 | 營業收入（附註十八及二六）     | \$ 339,742 | 100   | \$ 340,482 | 100   |
| 5000 | 營業成本（附註十九及二六）     | ( 306,337) | ( 91) | ( 314,341) | ( 93) |
| 5900 | 營業毛利              | 33,405     | 9     | 26,141     | 7     |
|      | 營業費用（附註十九及二六）     |            |       |            |       |
| 6100 | 推銷費用              | ( 5,887)   | ( 2)  | ( 5,600)   | ( 2)  |
| 6200 | 管理費用              | ( 64,708)  | ( 19) | ( 58,840)  | ( 17) |
| 6450 | 預期信用減損損失          | ( 966)     | -     | ( 1,196)   | -     |
| 6000 | 營業費用合計            | ( 71,561)  | ( 21) | ( 65,636)  | ( 19) |
| 6900 | 營業淨損              | ( 38,156)  | ( 12) | ( 39,495)  | ( 12) |
|      | 營業外收入及支出（附註十九及二六） |            |       |            |       |
| 7100 | 利息收入              | 283        | -     | 255        | -     |
| 7010 | 其他收入              | 13,901     | 4     | 6,299      | 2     |
| 7020 | 其他利益及損失           | ( 3,517)   | ( 1)  | ( 206)     | -     |
| 7050 | 財務成本              | ( 796)     | -     | ( 772)     | -     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計        | 9,871      | 3     | 5,576      | 2     |
| 7900 | 稅前淨損              | ( 28,285)  | ( 9)  | ( 33,919)  | ( 10) |
| 7950 | 所得稅利益（附註二十）       | 2,534      | 1     | 4,462      | 2     |
| 8200 | 本年度淨損             | ( 25,751)  | ( 8)  | ( 29,457)  | ( 8)  |

其他綜合損益

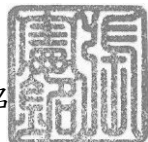
（接次頁）

(承前頁)

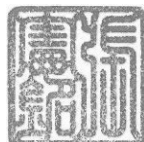
| 代 碼  |                   | 110年度                |              | 109年度                |              |
|------|-------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
|      |                   | 金 額                  | %            | 金 額                  | %            |
|      | 後續可能重分類至損益之項目     |                      |              |                      |              |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | ( <u>316</u> )       | -            | <u>1,041</u>         | -            |
| 8300 | 其他綜合損益（淨額）合計      | ( <u>316</u> )       | -            | <u>1,041</u>         | -            |
| 8500 | 本年度綜合損益總額         | ( <u>\$ 26,067</u> ) | ( <u>8</u> ) | ( <u>\$ 28,416</u> ) | ( <u>8</u> ) |
|      | 淨損歸屬於：            |                      |              |                      |              |
| 8610 | 母公司業主             | (\$ 24,405)          | ( 7)         | (\$ 28,230)          | ( 8)         |
| 8620 | 非控制權益             | ( <u>1,346</u> )     | ( <u>1</u> ) | ( <u>1,227</u> )     | ( <u>1</u> ) |
| 8600 |                   | ( <u>\$ 25,751</u> ) | ( <u>8</u> ) | ( <u>\$ 29,457</u> ) | ( <u>9</u> ) |
|      | 綜合損益總額歸屬於：        |                      |              |                      |              |
| 8710 | 母公司業主             | (\$ 24,721)          | ( 7)         | (\$ 27,189)          | ( 8)         |
| 8720 | 非控制權益             | ( <u>1,346</u> )     | ( <u>1</u> ) | ( <u>1,227</u> )     | -            |
| 8700 |                   | ( <u>\$ 26,067</u> ) | ( <u>8</u> ) | ( <u>\$ 28,416</u> ) | ( <u>8</u> ) |
|      | 每股損失（附註二一）        |                      |              |                      |              |
| 9710 | 基 本               | (\$ <u>1.47</u> )    |              | (\$ <u>1.70</u> )    |              |
| 9810 | 稀 釋               | (\$ <u>1.47</u> )    |              | (\$ <u>1.70</u> )    |              |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張憲銘



經理人：張憲銘



會計主管：邱意玲





展逸國際企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 股<br>股數 ( 仟股 )      | 本 額    |    | 本 價     |    | 本 工 認 股 權  |           | 公 積     | 保 留       |             | 盈 餘 | 其 他 權 益                    |           | 計          |           |           |    |           |    |            |
|-----|---------------------|--------|----|---------|----|------------|-----------|---------|-----------|-------------|-----|----------------------------|-----------|------------|-----------|-----------|----|-----------|----|------------|
|     |                     | 金      | \$ | 165,774 | \$ | 55,526     | 員 工 認 股 權 |         | 失 效 認 股 權 | 法 定 盈 餘 公 積 |     | 未 分 配 盈 餘<br>( 待 彌 補 虧 損 ) | 之 兌 換 差 額 |            | 非 控 制 權 益 | 總         |    |           |    |            |
| A1  | 109 年 1 月 1 日 餘 額   | 16,577 | \$ | 165,774 | \$ | 55,526     | \$        | 4,259   | \$        | -           | \$  | 226                        | \$        | 926        | ( \$      | 3,402 )   | \$ | 4,000     | \$ | 227,309    |
| B1  | 108 年度盈餘指撥及分配       |        |    |         |    |            |           |         |           |             |     |                            |           |            |           |           |    |           |    |            |
| B5  | 提列法定盈餘公積            | -      |    | -       |    | -          |           | -       |           | -           |     | 93                         |           | ( 93 )     |           | -         |    | -         |    | -          |
| N1  | 本公司股東現金股利           | -      |    | -       |    | -          |           | -       |           | -           |     | -                          |           | ( 833 )    |           | -         |    | -         |    | ( 833 )    |
| D1  | 股份基礎給付交易            | -      |    | -       |    | -          |           | 4,394   |           | -           |     | -                          |           | -          |           | -         |    | -         |    | 4,394      |
| D3  | 109 年度淨損            | -      |    | -       |    | -          |           | -       |           | -           |     | -                          |           | ( 28,230 ) |           | -         |    | ( 1,227 ) |    | ( 29,457 ) |
| D5  | 109 年度其他綜合損益        | -      |    | -       |    | -          |           | -       |           | -           |     | -                          |           | -          |           | 1,041     |    | -         |    | 1,041      |
| D5  | 109 年綜合損益總額         | -      |    | -       |    | -          |           | -       |           | -           |     | -                          |           | ( 28,230 ) |           | 1,041     |    | ( 1,227 ) |    | ( 28,416 ) |
| Z1  | 109 年 12 月 31 日 餘 額 | 16,577 |    | 165,774 |    | 55,526     |           | 8,653   |           | -           |     | 319                        |           | ( 28,230 ) |           | ( 2,361 ) |    | 2,773     |    | 202,454    |
| B13 | 109 年度盈虧撥補          |        |    |         |    |            |           |         |           |             |     |                            |           |            |           |           |    |           |    |            |
| B13 | 法定盈餘公積彌補虧損          | -      |    | -       |    | -          |           | -       |           | -           |     | ( 319 )                    |           | 319        |           | -         |    | -         |    | -          |
| N1  | 股份基礎給付交易            | -      |    | -       |    | -          |           | 1,125   |           | 530         |     | -                          |           | -          |           | -         |    | -         |    | 1,655      |
| C11 | 資本公積彌補虧損            | -      |    | -       |    | ( 27,911 ) |           | -       |           | -           |     | -                          |           | 27,911     |           | -         |    | -         |    | -          |
| N1  | 員工認股權計畫下發行之普通股      | 129    |    | 1,290   |    | 645        |           | ( 645 ) |           | -           |     | -                          |           | -          |           | -         |    | -         |    | 1,290      |
| D1  | 110 年度淨損            | -      |    | -       |    | -          |           | -       |           | -           |     | -                          |           | ( 24,405 ) |           | -         |    | ( 1,346 ) |    | ( 25,751 ) |
| D3  | 110 年度其他綜合損益        | -      |    | -       |    | -          |           | -       |           | -           |     | -                          |           | -          |           | ( 316 )   |    | -         |    | ( 316 )    |
| D5  | 110 年度綜合損益總額        | -      |    | -       |    | -          |           | -       |           | -           |     | -                          |           | ( 24,405 ) |           | ( 316 )   |    | ( 1,346 ) |    | ( 26,067 ) |
| Z1  | 110 年 12 月 31 日 餘 額 | 16,706 | \$ | 167,064 | \$ | 28,260     | \$        | 9,133   | \$        | 530         | \$  | -                          | \$        | ( 24,405 ) | \$        | ( 2,677 ) | \$ | 1,427     | \$ | 179,332    |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：張憲銘



經理人：張憲銘



會計主管：邱意玲

展逸國際企業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                        | 110年度       | 109年度       |
|--------|------------------------|-------------|-------------|
|        | 營業活動之現金流量              |             |             |
| A00010 | 稅前淨損                   | (\$ 28,285) | (\$ 33,919) |
| A20010 | 收益費損項目：                |             |             |
| A20100 | 折舊費用                   | 17,757      | 17,548      |
| A20200 | 攤銷費用                   | 3,422       | 1,276       |
| A20300 | 預期信用減損損失               | 966         | 1,196       |
| A20900 | 利息費用                   | 796         | 772         |
| A21200 | 利息收入                   | ( 283)      | ( 255)      |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本             | 1,655       | 4,394       |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失       | 3,538       | 34          |
| A29900 | 其他收益                   | ( 1,647)    | ( 12)       |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數           |             |             |
| A31125 | 合約資產                   | 16,817      | 8,502       |
| A31130 | 應收票據                   | ( 115)      | ( 200)      |
| A31150 | 應收帳款                   | ( 1,507)    | 4,412       |
| A31180 | 其他應收款                  | 13          | 1,453       |
| A31240 | 其他流動資產                 | ( 1,933)    | 1,479       |
| A32130 | 應付票據                   | 30          | -           |
| A32125 | 合約負債                   | 9,182       | 10,532      |
| A32150 | 應付帳款                   | ( 7,741)    | 11,438      |
| A32180 | 其他應付款                  | 6,326       | ( 5,356)    |
| A32230 | 其他流動負債                 | 217         | ( 915)      |
| A33000 | 營運產生之現金                | 19,208      | 22,379      |
| A33100 | 收取之利息                  | 283         | 255         |
| A33300 | 支付之利息                  | ( 796)      | ( 772)      |
| A33500 | 支付之所得稅                 | ( 994)      | ( 936)      |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入             | 17,701      | 20,926      |
|        | 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 | ( 15,015)   | -           |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產        | ( 1,253)    | ( 4,000)    |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備            | ( 8,309)    | ( 1,869)    |

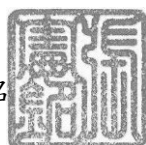
( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼       |               | 110年度      | 109年度      |
|-----------|---------------|------------|------------|
| B03700    | 存出保證金增加       | -          | ( 372 )    |
| B03800    | 存出保證金減少       | 461        | -          |
| B04500    | 購置無形資產        | ( 3,488 )  | ( 3,090 )  |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出    | ( 27,604 ) | ( 9,331 )  |
| 籌資活動之現金流量 |               |            |            |
| C01600    | 舉借長期借款        | 26,000     | -          |
| C01700    | 償還長期借款        | ( 4,350 )  | -          |
| C03000    | 收取存入保證金       | -          | 107        |
| C04020    | 租賃本金償還        | ( 12,251 ) | ( 11,539 ) |
| C04500    | 發放現金股利        | -          | ( 833 )    |
| C04800    | 員工執行認股權       | 1,290      | -          |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流入(出) | 10,689     | ( 12,265 ) |
| DDDD      | 匯率變動對現金之影響    | ( 319 )    | 1,049      |
| EEEE      | 現金淨增加數        | 467        | 379        |
| E00100    | 期初現金餘額        | 144,039    | 143,660    |
| E00200    | 期末現金餘額        | \$ 144,506 | \$ 144,039 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張憲銘



經理人：張憲銘



會計主管：邱意玲





## 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

展逸國際企業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

展逸國際企業股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（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，上開個體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編製，足以允當表達展逸國際企業股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 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個體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，與展逸國際企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估展逸國際企業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算展逸國際企業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

展逸國際企業股份有限公司之治理單位（含審計委員會或監察人）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體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個體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個體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. 辨認並評估個體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，惟其目的非對展逸國際企業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使展逸國際企業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體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展逸國際企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於展逸國際企業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成展逸國際企業股份有限公司查核意見。

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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 明 賢

劉 明 賢



會計師 趙 永 祥

趙 永 祥



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 1 1 1 年 4 月 2 6 日



展逸國際企業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                           | 110年12月31日 |                |            | 109年12月31日 |                |            |
|------|-------------------------------|------------|----------------|------------|------------|----------------|------------|
|      |                               | 金          | 額              | %          | 金          | 額              | %          |
|      | 流動資產                          |            |                |            |            |                |            |
| 1100 | 現金（附註六）                       | \$         | 64,847         | 26         | \$         | 65,190         | 26         |
| 1140 | 合約資產—流動（附註十六）                 |            | 13,797         | 6          |            | 20,462         | 8          |
| 1150 | 應收票據淨額（附註八及十六）                |            | 315            | -          |            | 200            | -          |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註八及十六）                |            | 15,687         | 6          |            | 29,139         | 12         |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額（附註十六及二四）           |            | -              | -          |            | 733            | -          |
| 1210 | 其他應收款—關係人（附註二四）               |            | 4,455          | 2          |            | 6,083          | 3          |
| 1470 | 其他流動資產（附註十六）                  |            | 2,088          | 1          |            | 1,045          | 1          |
| 11XX | 流動資產總計                        |            | <u>101,189</u> | <u>41</u>  |            | <u>122,852</u> | <u>50</u>  |
|      | 非流動資產                         |            |                |            |            |                |            |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動（附註七） |            | 15,015         | 6          |            | -              | -          |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註九）                 |            | 102,445        | 41         |            | 97,012         | 39         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註十）                |            | 3,927          | 2          |            | 5,274          | 2          |
| 1755 | 使用權資產（附註十一）                   |            | 11,665         | 5          |            | 14,580         | 6          |
| 1780 | 無形資產                          |            | 434            | -          |            | 609            | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註十八）                 |            | 9,640          | 4          |            | 5,543          | 2          |
| 1920 | 存出保證金                         |            | 1,045          | -          |            | 2,199          | 1          |
| 15XX | 非流動資產總計                       |            | <u>144,171</u> | <u>58</u>  |            | <u>125,217</u> | <u>50</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                       | \$         | <u>245,360</u> | <u>99</u>  | \$         | <u>248,069</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                         |            |                |            |            |                |            |
|      | 流動負債                          |            |                |            |            |                |            |
| 2130 | 合約負債—流動（附註十六）                 | \$         | 6,570          | 3          | \$         | 1,756          | 1          |
| 2150 | 應付票據                          |            | 30             | -          |            | -              | -          |
| 2170 | 應付帳款                          |            | 13,684         | 6          |            | 19,545         | 8          |
| 2180 | 應付帳款—關係人（附註二四）                |            | 45             | -          |            | 107            | -          |
| 2200 | 其他應付款（附註十三及二四）                |            | 11,185         | 4          |            | 11,178         | 5          |
| 2250 | 租賃負債—流動（附註十一）                 |            | 3,575          | 1          |            | 3,125          | 1          |
| 2320 | 一年內到期長期負債（附註十二）               |            | 17,400         | 7          |            | -              | -          |
| 2399 | 其他流動負債                        |            | 427            | -          |            | 339            | -          |
| 21XX | 流動負債總計                        |            | <u>52,916</u>  | <u>21</u>  |            | <u>36,050</u>  | <u>15</u>  |
|      | 非流動負債                         |            |                |            |            |                |            |
| 2540 | 長期借款（附註十二）                    |            | 4,250          | 2          |            | -              | -          |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註十八）                 |            | 2,185          | 1          |            | 927            | -          |
| 2580 | 租賃負債—非流動（附註十一）                |            | 8,104          | 3          |            | 11,411         | 5          |
| 25XX | 非流動負債總計                       |            | <u>14,539</u>  | <u>6</u>   |            | <u>12,338</u>  | <u>5</u>   |
| 2XXX | 負債總計                          |            | <u>67,455</u>  | <u>27</u>  |            | <u>48,388</u>  | <u>20</u>  |
|      | 權益（附註十五及二十）                   |            |                |            |            |                |            |
|      | 股本                            |            |                |            |            |                |            |
| 3110 | 普通股                           |            | 167,064        | 68         |            | 165,774        | 67         |
| 3200 | 資本公積                          |            | 37,923         | 16         |            | 64,179         | 26         |
|      | 保留盈餘                          |            |                |            |            |                |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                        |            | -              | -          |            | 319            | -          |
| 3350 | 待彌補虧損                         | (          | 24,405)        | ( 10)      | (          | 28,230)        | ( 12)      |
| 3400 | 其他權益                          | (          | 2,677)         | ( 1)       | (          | 2,361)         | ( 1)       |
| 3XXX | 權益總計                          |            | <u>177,905</u> | <u>73</u>  |            | <u>199,681</u> | <u>80</u>  |
|      | 負債與權益總計                       | \$         | <u>245,360</u> | <u>100</u> | \$         | <u>248,069</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張憲銘



經理人：張憲銘



會計主管：邱意玲



展逸國際企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股損失為元

| 代 碼  |                          | 110年度      |       | 109年度      |        |
|------|--------------------------|------------|-------|------------|--------|
|      |                          | 金 額        | %     | 金 額        | %      |
| 4100 | 營業收入（附註十六及二四）            | \$ 109,708 | 100   | \$ 140,311 | 100    |
| 5000 | 營業成本（附註十七及二四）            | ( 97,972)  | ( 89) | ( 139,456) | ( 100) |
| 5900 | 營業毛利                     | 11,736     | 11    | 855        | -      |
|      | 營業費用（附註十七及二四）            |            |       |            |        |
| 6100 | 推銷費用                     | ( 5,007)   | ( 5)  | ( 5,375)   | ( 4)   |
| 6200 | 管理費用                     | ( 33,878)  | ( 31) | ( 28,564)  | ( 20)  |
| 6450 | 預期信用減損損失                 | ( 991)     | ( 1)  | ( 1,496)   | ( 1)   |
| 6000 | 營業費用合計                   | ( 39,876)  | ( 37) | ( 35,435)  | ( 25)  |
| 6900 | 營業淨損                     | ( 28,140)  | ( 26) | ( 34,580)  | ( 25)  |
|      | 營業外收入及支出（附註十<br>七、二一及二四） |            |       |            |        |
| 7100 | 利息收入                     | 75         | -     | 77         | -      |
| 7010 | 其他收入                     | 17,035     | 15    | 10,941     | 8      |
| 7020 | 其他利益及損失                  | ( 361)     | -     | 53         | -      |
| 7050 | 財務成本                     | ( 204)     | -     | ( 206)     | -      |
| 7070 | 採用權益法之子公司損<br>益份額        | ( 15,639)  | ( 14) | ( 9,943)   | ( 7)   |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計           | 906        | 1     | 922        | 1      |
| 7900 | 稅前淨損                     | ( 27,234)  | ( 25) | ( 33,658)  | ( 24)  |
| 7950 | 所得稅利益（附註十八）              | 2,829      | 3     | 5,428      | 4      |
| 8200 | 本年度淨損                    | ( 24,405)  | ( 22) | ( 28,230)  | ( 20)  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |             | 110年度         |        | 109年度         |        |
|------|-------------|---------------|--------|---------------|--------|
|      |             | 金 額           | %      | 金 額           | %      |
|      | 其他綜合損益      |               |        |               |        |
|      | 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          | ( 316 )       | ( 1 )  | 1,041         | 1      |
| 8300 | 本年度其他綜合損    |               |        |               |        |
|      | 益 (稅後淨額)    | ( 316 )       | ( 1 )  | 1,041         | 1      |
| 8500 | 本年度綜合損益總額   | ( \$ 24,721 ) | ( 23 ) | ( \$ 27,189 ) | ( 19 ) |
|      | 每股損失 (附註十九) |               |        |               |        |
| 9750 | 基 本         | ( \$ 1.47 )   |        | ( \$ 1.70 )   |        |
| 9850 | 稀 釋         | ( \$ 1.47 )   |        | ( \$ 1.70 )   |        |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張憲銘



經理人：張憲銘



會計主管：邱意玲





展逸國際企業股份有限公司  
個體權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼  | 股數 (仟股)                  | 資本額        | 資本公積       | 員工認股權    | 公積     | 法定盈餘公積  | 未分配盈餘 (待彌補虧損) | 盈餘           | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 其他權益    | 總計         |
|-----|--------------------------|------------|------------|----------|--------|---------|---------------|--------------|-------------------|---------|------------|
|     |                          |            |            |          |        |         |               |              |                   |         |            |
| A1  | 109 年 1 月 1 日餘額          | \$ 165,774 | \$ 55,526  | \$ 4,259 | \$ -   | \$ 226  | \$ 926        | \$ 3,402     |                   |         | \$ 223,309 |
| B1  | 108 年度盈餘指撥及分配            | -          | -          | -        | -      | 93      | ( 93 )        | -            | -                 | -       | -          |
| B5  | 法定盈餘公積<br>發放現金股利         | -          | -          | -        | -      | -       | ( 833 )       | -            | -                 | ( 833 ) | -          |
| N1  | 股份基礎給付交易                 | -          | -          | 4,394    | -      | -       | -             | -            | -                 | -       | 4,394      |
| D1  | 109 年度淨損                 | -          | -          | -        | -      | -       | ( 28,230 )    | -            | -                 | -       | ( 28,230 ) |
| D3  | 109 年度其他綜合損益             | -          | -          | -        | -      | -       | -             | 1,041        | -                 | 1,041   | 1,041      |
| D5  | 109 年度綜合損益總額             | -          | -          | -        | -      | -       | ( 28,230 )    | 1,041        | -                 | -       | ( 27,189 ) |
| Z1  | 109 年 12 月 31 日餘額        | 16,577     | 55,526     | 8,653    | -      | 319     | ( 28,230 )    | ( 2,361 )    |                   |         | 199,681    |
| B13 | 109 年度盈虧撥補<br>法定盈餘公積彌補虧損 | -          | -          | -        | -      | ( 319 ) | 319           | -            | -                 | -       | -          |
| N1  | 股份基礎給付                   | -          | -          | 1,125    | 530    | -       | -             | -            | -                 | -       | 1,655      |
| C11 | 資本公積彌補虧損                 | -          | ( 27,911 ) | -        | -      | -       | 27,911        | -            | -                 | -       | -          |
| K1  | 員工認股權計畫下發行之普通股           | 129        | 645        | ( 645 )  | -      | -       | -             | -            | -                 | -       | 1,290      |
| D1  | 110 年度淨損                 | -          | -          | -        | -      | -       | ( 24,405 )    | -            | -                 | -       | ( 24,405 ) |
| D3  | 110 年度其他綜合損益             | -          | -          | -        | -      | -       | -             | ( 316 )      | -                 | ( 316 ) | ( 316 )    |
| D5  | 110 年度綜合損益總額             | -          | -          | -        | -      | -       | ( 24,405 )    | ( 316 )      | -                 | -       | ( 24,721 ) |
| Z1  | 110 年 12 月 31 日餘額        | 16,706     | \$ 28,260  | \$ 9,133 | \$ 530 | \$ -    | ( \$ 24,405 ) | ( \$ 2,677 ) |                   |         | \$ 177,905 |



董事長：張憲銘

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



經理人：張憲銘



會計主管：邱意玲



展逸國際企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 110年度         | 109年度            |
|--------|----------------------------|---------------|------------------|
|        | 營業活動之現金流量                  |               |                  |
| A00010 | 稅前淨損                       | (\$ 27,234)   | (\$ 33,658)      |
| A20010 | 收益費損項目                     |               |                  |
| A20100 | 折舊費用                       | 5,068         | 4,982            |
| A20200 | 攤銷費用                       | 175           | 154              |
| A20300 | 預期信用減損損失                   | 991           | 1,496            |
| A20900 | 利息費用                       | 204           | 206              |
| A21200 | 利息收入                       | ( 75)         | ( 77)            |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本                 | 267           | 2,690            |
| A22400 | 採用權益法之子公司損益份額              | 15,639        | 9,943            |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數               |               |                  |
| A31125 | 合約資產                       | 5,661         | 4,099            |
| A31130 | 應收票據                       | ( 115)        | ( 200)           |
| A31150 | 應收帳款                       | 13,465        | ( 515)           |
| A31160 | 應收帳款－關係人                   | 733           | 108              |
| A31190 | 其他應收款－關係人                  | 3,628         | ( 4,586)         |
| A31240 | 其他流動資產                     | ( 1,043)      | 1,689            |
| A32125 | 合約負債                       | 4,814         | ( 783)           |
| A32130 | 應付票據                       | 30            | -                |
| A32150 | 應付帳款                       | ( 5,861)      | 4,202            |
| A32160 | 應付帳款－關係人                   | ( 62)         | ( 59)            |
| A32180 | 其他應付款                      | 7             | ( 6,067)         |
| A32230 | 其他流動負債                     | <u>88</u>     | <u>( 1,030)</u>  |
| A33000 | 營運產生之現金                    | 16,380        | ( 17,406)        |
| A33100 | 收取之利息                      | 75            | 77               |
| A33300 | 支付之利息                      | ( 204)        | ( 206)           |
| A33500 | 支付之所得稅                     | <u>( 10)</u>  | <u>( 624)</u>    |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入（出）              | <u>16,241</u> | <u>( 18,159)</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<br>衡量之金融資產 | ( 15,015)     | -                |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備                | ( 105)        | ( 156)           |
| B03800 | 存出保證金減少                    | 1,154         | 128              |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |               | 110年度     | 109年度     |
|-----------|---------------|-----------|-----------|
| B04300    | 其他應收款－關係人增加   | ( 2,000)  | -         |
| B04400    | 其他應收款－關係人減少   | -         | 7,239     |
| B04500    | 購置無形資產        | -         | ( 192)    |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流（出）入 | ( 15,966) | 7,019     |
| 籌資活動之現金流量 |               |           |           |
| C01600    | 舉借長期借款        | 26,000    | -         |
| C01700    | 償還長期借款        | ( 4,350)  | -         |
| C04020    | 租賃本金償還        | ( 3,558)  | ( 3,362)  |
| C04500    | 發放現金股利        | -         | ( 833)    |
| C04800    | 員工執行認股權       | 1,290     | -         |
| C05400    | 取得子公司股權       | ( 20,000) | ( 10,000) |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流出    | ( 618)    | ( 14,195) |
| EEEE      | 現金淨減少數        | ( 343)    | ( 25,335) |
| E00100    | 期初現金餘額        | 65,190    | 90,525    |
| E00200    | 期末現金餘額        | \$ 64,847 | \$ 65,190 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張憲銘



經理人：張憲銘



會計主管：邱意玲



附件五

展逸國際企業股份有限公司

公司章程修正前後條文對照表

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                        | 修正前條文                                                                                                                                                                           | 說明                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第十二條</p> <p>本公司<u>登錄興櫃</u>後召開股東會時，應以書面及電子方式列為行使表決權管道之一，其行使方式應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席，其相關作業依主管機關相關規定辦理。</p>                                                                                                     | <p>第十二條</p> <p>本公司<u>上市(櫃)</u>後召開股東會時，應以書面及電子方式列為行使表決權管道之一，其行使方式應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席，其相關作業依主管機關相關規定辦理。</p>                                                       | <p>依金管會 111 年 1 月 4 日新聞稿，擴大公司應採電子投票之適用範圍，將現行上市(櫃)公司召開股東會時，應將電子方式列為表決權行使管道之一，擴大至興櫃公司投票亦須包括電子方式。</p>                                                                          |
| <p>第十三條</p> <p>股東常會之召集，應於二十日前，股東臨時會之召集，應於十日前，將開會之日期、時間、地點及召集事由通知各股東。本公司公開發行後，股東常會之召集應於三十日前，股東臨時會之召集應於十五日前，將開會日期、地點及召集事由通知各股東。對於持有記名股票未滿一千股股東，得以公告方式為之。前述通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p><u>本公司股東會開會時得以視訊會議或其他經經濟部公告之方式為之。</u></p> | <p>第十三條</p> <p>股東常會之召集，應於二十日前，股東臨時會之召集，應於十日前，將開會之日期、時間、地點及召集事由通知各股東。本公司公開發行後，股東常會之召集應於三十日前，股東臨時會之召集應於十五日前，將開會日期、地點及召集事由通知各股東。對於持有記名股票未滿一千股股東，得以公告方式為之。前述通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> | <p>一、新增本條第二項。</p> <p>二、公司法第一百七十二條之二於一百十年十二月二十九日公布修正開放公開發行公司得適用股東會視訊會議之規定依該條第一項本文規定公司章程得訂明股東會開會時以視訊會議或中央主管機關即經濟部公告之方式為之。為配合主管機關推動視訊股東會之政策並因應數位化時代之需求，提供股東便利參與股東會之管道依該規定明</p> |

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                            | 修正前條文                                                                                                                                                                                   | 說明                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                         | 定本公司股東會得採視訊會議或其他經經濟部公告之方式召開爰增訂第十三條第二項。 |
| <p>第三十三條</p> <p>本章程訂立於中華民國 107 年 5 月 21 日。</p> <p>第一次修訂於中華民國 107 年 8 月 13 日。</p> <p>第二次修訂於中華民國 108 年 6 月 21 日。</p> <p>第三次修訂於中華民國 108 年 12 月 11 日。</p> <p>第四次修訂於中華民國 110 年 8 月 25 日。</p> <p><u>第五次修訂於中華民國 111 年 6 月 27 日。</u></p> | <p>第三十三條</p> <p>本章程訂立於中華民國 107 年 5 月 21 日。</p> <p>第一次修訂於中華民國 107 年 8 月 13 日。</p> <p>第二次修訂於中華民國 108 年 6 月 21 日。</p> <p>第三次修訂於中華民國 108 年 12 月 11 日。</p> <p>第四次修訂於中華民國 110 年 8 月 25 日。</p> | 增列修訂日期。                                |

# 取得或處分資產管理辦法

## 修正條文對照表

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 說明                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>參、作業程序</p> <p>一、專業意見之獨立性要求：</p> <p>(一)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> <ol style="list-style-type: none"> <li>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、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</li> <li>2. 與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</li> <li>3. 如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</li> </ol> <p><u>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <u>承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</u></li> <li>2. <u>執行案件時，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；並將所执行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底</u></li> </ol> | <p>參、作業程序</p> <p>一、專業意見之獨立性要求</p> <p>(一)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> <ol style="list-style-type: none"> <li>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、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</li> <li>2. 與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</li> <li>3. 如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</li> </ol> <p>以下略。</p> | <p>一、配合金管會於2022年1月28日發布金管證發字第1110380465號令修正。</p> <p>二、基於外部專家所屬各同業公會業對其承辦相關業務定有相關規範，如專業估價者出具估價報告，已有不動產估價相關自律規範，其餘外部專家之同業公會亦應依臺灣證券交易所股份有限公司發布之「專家出具意見書實務指引」修正納入其業者或人員出具意見書之相關自律規範，為明確外部專家應遵循程序及責任，爰修正第二項序文，規範專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商出具估價報告或意見書，除應依現行第二項所列各款事項</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                       | 現行條文 | 說明                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>稿。</p> <p>3. <u>對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</u></p> <p>4. <u>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適當且合理及遵循相關法令等事項。</u></p> <p>以下略。</p> |      | <p>辦理外，並應遵循其所屬各同業公會之自律規範辦理。</p> <p>三、鑑於前開外部專家依據本準則規定，承接及執行出具估價報告或合理性意見書案件，並非指財務報告之查核工作，爰修正第二項第二款「查核」案件之文字為「執行」案件。</p> <p>四、考量外部專家對於所使用之資料來源、參數及資訊等實際評估情形，參酌證券發行人財務報告編製準則第九條第四項第四款第三目之五、財團法人中華民國會計研究發展基金會一百零三年十二月二十五日(一〇三)基秘字第〇〇〇〇〇〇〇二九八號函釋及評價準則公報第八號第二十七條有關資訊來源、參數之適當及合理等相關文字，爰修正第二項第三款及第四款文</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                     | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                      | 說明                                                                                                                                                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                           | 字，俾符合實際。                                                                                                                                                           |
| <p>九、投資買賣未具公開報價之有價證券之程序：</p> <p>取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另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。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p> | <p>九、投資買賣未具公開報價之有價證券之程序</p> <p>取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另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，會計師若需採用專家報告者，應依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p> | <p>一、配合金管會於2022年1月28日發布金管證發字第1110380465號令修正。</p> <p>二、考量第一條第一項已修正增訂要求外部專家出具意見書應遵循其所屬同業公會之自律規範，已涵蓋會計師出具意見書應执行程序，爰刪除會計師應依財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理之文字。</p> |
| <p>十四、取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之交易條件及決定程序如下：</p> <p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與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>十四、取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之交易條件及決定程序如下</p> <p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>                                                                               | <p>一、修正理由同第一條第九項說明。</p>                                                                                                                                            |
| <p>十五、取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與政府機</p>                                                                                                                                                       | <p>十五、取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與政府機</p>                                                                                                                                                                                                                        | <p>一、修正理由同第一條第九項說</p>                                                                                                                                              |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 說明        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <p>構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)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>(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</li> <li>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</li> </ol> <p>(四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。</p> | <p>構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)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>(二)交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三)專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師<u>依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並</u>對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</li> <li>2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</li> </ol> <p>(四)專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估</p> | <p>明。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 說明                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 價者出具意見書。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <p>十八、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會決議通過及審計委員會之獨立董事成員承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)向關係人取得不動產或其使用權資產，依第十九條第一項及第二項規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六)依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>本公司與子公司或其直接或間接持有百分之百已發行股</p> | <p>十八、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會決議通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三)向關係人取得不動產或其使用權資產，依第十九條第一項及第二項規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>(五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>(六)依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p><u>前項交易金額之計算，應依本辦法第二十七條第二項規</u></p> | <p>一、配合金管會於2022年1月28日發布金管證發字第1110380465號令修正。</p> <p>二、為強化關係人交易之管理，並保障公開發行公司少數股東對公司與關係人交易表達意見之權利，經參考國際主要資本市場如新加坡、香港等規範重大關係人交易應事先提股東會同意之規定，另為避免公開發行公司透過非屬國內公開發行公司之子公司進行重大關係人交易，如規避需先將相關資料提交股東會同意，爰於本文明定本公司或本公司非屬國內公開發行公司之子公司有第一項與關係人取得或處分資產之交易，交易金額達本公司總資產百分之十</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依本辦法第十一條授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <p>(一)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>(二)取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>本公司設置獨立董事，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司設置審計委員會，依第一項規定應經審計委員會之獨立董事成員承認事項，應先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，準用第三十一條第四項及第五項規定。</p> <p>本公司或本公司非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與子公司，或其子公司彼此間交易，不在此限。</p> <p>第一項及前項交易金額之計算，應依第二十七條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本辦法規定提交股東</p> | <p><u>定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本規定提交董事會決議通過及監察人承認部分免再計入。</u></p> <p>公司與其母公司、子公司或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依本辦法第十一條第一項第一款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</li> <li>2. 取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</li> </ol> <p>本公司若已設置獨立董事者，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司若已設置審計委員會者，依第一項規定應經監察人承認事項，應先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，準用第三十一條第四項及第五項規定。</p> | <p>以上者，本公司並應將相關資料提交股東會同意後，始得為之，如屬非公開發行子公司應提股東會同意之事項，由屬上一層本公司為之。</p> <p>三、考量本公司與子公司，或其子公司彼此間之整體業務規劃需要，並參酌前開國際主要資本市場之豁免規範，爰於但書放寬該等公司間之交易免提股東會決議。</p> <p>四、另前開重大關係人交易如屬公司法第一百八十五條第一項第一款至第三款規範之情形，其股東會之決議，應依公司法第一百八十五條特別決議辦理，並依前開事項及公司法相關規定辦理。</p> <p>五、配合修正及增訂條文，修正交易金額之計算納入提交股東會通過之交易。</p> <p>六、配合本公司已</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 說明                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <u>會、董事會通過及審計委員會承認部分免再計入。</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 設置審計委員會，修正監察人之相關條文。                |
| <p>二十一、向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按前二條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>(一)應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>(二)<u>本公司</u>已依規定設置審計委員會，審計委員會之獨立董事成員應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>(三)應將前二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>以下略。</p> | <p>二十一、向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按前二條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>(一)應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>(二)<u>監察人</u>應依公司法第二百十八條規定辦理。已依規定設置審計委員會者，<u>本款前段對於審計委員會之獨立董事成員準用之。</u></p> <p>(三)應將前二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>以下略。</p> | <p>一、配合本公司已設置審計委員會，修正監察人之相關條文。</p> |
| <p>二十三、本公司從事衍生性商品交易之風險管理措施及內部稽核制度</p> <p>(一)風險管理措施</p> <p>1.風險管理範圍</p> <p>(1)<u>信用風險管理—</u></p>                                                                                                                                                                                                                              | <p>二十三、本公司從事衍生性商品交易之風險管理措施及內部稽核制度</p> <p>(一)風險管理措施</p> <p>1.風險管理範圍</p> <p><u>A.信用風險管理—</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>一、配合本公司已設置審計委員會，修正監察人之相關條文。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 說明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <p>交易對象應為信用良好之國內外金融機構，並能提供專業資訊為原則。財務主管應負責控制往來金融機構之交易額度，不可過度集中，並依市場行情變化，隨時調整往來金融機構之交易額度。</p> <p>(2) 市場風險管理－選擇報價資訊能充分公開之市場。</p> <p>(3) 流動性風險管理－為確保流動性，交易之金融機構必須有充足的設備、資訊及交易能力，並能在任何市場進行交易。</p> <p>(4) 現金流量風險管理－為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量未來三個月現金收支預測之資金需求。</p> <p>(5) 作業風險管理－必須確實遵守本公司訂定之授權額度、作業流程及其他規定，以避免作業上的風險。</p> <p>(6) 商品風險管理－內部交易人員對</p> | <p>交易對象應為信用良好之國內外金融機構，並能提供專業資訊為原則。財務主管應負責控制往來金融機構之交易額度，不可過度集中，並依市場行情變化，隨時調整往來金融機構之交易額度。</p> <p>B. 市場風險管理－選擇報價資訊能充分公開之市場。</p> <p>C. 流動性風險管理－為確保流動性，交易之金融機構必須有充足的設備、資訊及交易能力，並能在任何市場進行交易。</p> <p>D. 現金流量風險管理－為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量未來三個月現金收支預測之資金需求。</p> <p>E. 作業風險管理－必須確實遵守本公司訂定之授權額度、作業流程及其他規定，以避免作業上的風險。</p> <p>F. 商品風險管理－內部交易人員對</p> |    |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 說明 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <p>金融商品應具備完整及正確之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免誤用金融商品。</p> <p>(7)法律風險管理—任何和金融機構簽署之文件，須經專業人員檢視後，才能正式簽署，以避免法律上的風險。</p> <p>2.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>3.風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同單位，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。</p> <p>4.衍生性商品交易所持有之部位應定期評估，其方式依本辦法第二十四條第一項之規定。</p> <p>(二)內部稽核制度</p> <p>內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易單位對本管理辦法之遵守情形，做成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知<u>審計委員會之獨立董事成員</u>。</p> | <p>金融商品應具備完整及正確之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免誤用金融商品。</p> <p>G.法律風險管理—任何和金融機構簽署之文件，須經專業人員檢視後，才能正式簽署，以避免法律上的風險。</p> <p>2.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>3.風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同單位，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。</p> <p>4.衍生性商品交易所持有之部位應定期評估，其方式依本辦法第二十四條第一項之規定。</p> <p>(二)內部稽核制度</p> <p>內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易單位對本管理辦法之遵守情形，做成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知<u>各監察人</u>。<u>已依本辦法規定設置獨立董事者</u>，於依前款通知各監察人事項，應一併書面通知獨立董</p> |    |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 說明                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <p><u>事。</u></p> <p><u>已依本辦法規定設置審計委員會者，第一款對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <p>二十七、取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報</p> <p>(一) 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，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臺幣三億元以上。但買賣國內公債或附買回、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>(二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三) 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四) 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>1. 實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> | <p>二十七、取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報</p> <p>(一) 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，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臺幣三億元以上。但買賣國內公債或附買回、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>(二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三) 從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四) 取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>1. 實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> | <p>一、 配合金管會於2022年1月28日發布金管證發字第1110380465號令修正。</p> <p>二、 考量現行公開發行公司買賣國內公債已豁免辦理公告申報，爰修正第一項第七款第一目，放寬其買賣債券發行評等不低於我國主權評等等級之外國公債，亦得豁免辦理公告申報。</p> <p>三、 考量外國公債商品性質單純，且債信通常較國外普通公司債為佳；另指數投資證券與指數股票型基金之商品性質類似，爰修正第一項第七款第二目，放寬以投資為專業者於初級市場認購國外公債、申購或賣回指數投資證券，亦得豁免辦理</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 說明           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <p>2. 實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>(五) 經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。</p> <p>(六) 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(七) 除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>1. 買賣國內公債或<u>信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債</u>。</p> <p>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</p> | <p>2. 實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>(五) 經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。</p> <p>(六) 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(七) 除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>1. 買賣國內公債。</p> <p>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</p> | <p>公告申報。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 說明 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <p>外國公債或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，或申購或賣回指數投資證券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>(一) 每筆交易金額。</p> <p>(二) 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(三) 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</p> <p>(四) 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本辦法規定公告部分免再計入。</p> | <p>(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，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>(一) 每筆交易金額。</p> <p>(二) 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(三) 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</p> <p>(四) 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本辦法規定公告部分免再計入。</p> |    |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 說明                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <p>三十一、本公司依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定訂定取得或處分資產處理程序，經董事會通過後，送<u>審計委員會之獨立董事成員</u>並提報股東會同意後實施，修訂時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送<u>審計委員會之獨立董事成員</u>。</p> <p>本公司設置獨立董事，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司設置審計委員會，訂定或修正本辦法，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> | <p>三十一、本公司依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定訂定取得或處分資產處理程序，經董事會通過後，送各<u>監察人</u>並提報股東會同意後實施，修訂時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各<u>監察人</u>。</p> <p>本公司已設置獨立董事時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>本公司已設置審計委員會時，訂定或修正本辦法，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> | <p>一、配合本公司已設置審計委員會，修正監察人之相關條文。</p> |

股東會議事規則管理辦法

修正條文對照表

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>參、作業程序</p> <p>一、股東會召集開會通知</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p><u>本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。</u></p> <p>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，依法令規定將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站，<u>但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比例合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。</u>股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。</p> <p><u>前項之議事手冊及會議補充資</u></p> | <p>參、作業程序</p> <p>一、股東會召集開會通知</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，依法令規定將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，<u>且應於股東會現場發放。</u>通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及</p> | <p>一、為使股東得以知悉股東會召開方式發生變更，股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之，爰增訂第二款。</p> <p>二、依110年12月16日修正發布之公開發行公司股東會議事手冊應行記載及遵行事項辦法第六條，規範上市上櫃公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比例合計達百分之三十以上者，為使在國外之外資及陸資股東得及早閱覽股東會相關資訊，應提早於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送，爰配合修正第三款。</p> <p>三、為因應開放本公司得以視訊方式召開股東會，公司有實體股東會及</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 說明                                                                                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><u>料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：</u></p> <p><u>(一) 召開實體股東會時，應於股東會現場發放。</u></p> <p><u>(二) 召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u></p> <p><u>(三) 召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u></p> <p>通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一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。</p> <p>股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有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</p> | <p>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。</p> <p>股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有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。股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第一百七十二條之一之相關規定以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。</p> <p>本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p> <p>股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。</p> <p>本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。</p> | <p>以視訊會議之不同方式召開股東會。為利股東無論係參與實體股東會或以視訊方式參與股東，均能於股東會當日參閱股東會議事手冊及會議補充資料，爰修正第二款並增訂第四款。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 現行條文                                                                                                                                                                                     | 說明                                                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>列為議案。</p> <p>股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第一百七十二條之一之相關規定以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。</p> <p>本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p> <p>股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。</p> <p>本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。</p> |                                                                                                                                                                                          |                                                                                           |
| <p>二、委託書</p> <p>股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。</p> <p>一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。</p> <p>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於</p>                                                                                                                                 | <p>二、委託書</p> <p>股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。</p> <p>一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。</p> <p>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於</p> | <p>一、股東委託代理人</p> <p>出席股東會者，委託書送達本公司後，股東擬以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前以書面向本公司為撤銷委託之通知，爰增訂第四款。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 現行條文                                                                                                             | 說明                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p><u>委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <p>股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p>                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <p>三、股東會之召開地點及時間</p> <p>股東會召開之地點，應於本公司登記所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。</p> <p><u>本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。</u></p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：</u></p> <p>(一) <u>股東參與視訊會議及行使權利方法。</u></p> <p>(二) <u>因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li><u>1. 發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。</u></li> <li><u>2. 未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。</u></li> <li><u>3. 召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，</u></li> </ol> | <p>三、股東會之召開地點及時間</p> <p>股東會召開之地點，應於本公司登記所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。</p> | <p>一、增訂第二款，明定公司召開視訊股東會時，不受開會地點之限制。</p> <p>二、增訂第三款，為使股東於股東會前知悉參與股東會之相關權利及限制，爰明定股東會召集通知內容應包括股東參與視訊會議及行使相關權利之方法、發生因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少應包括須延期或續行集會時之日期及斷訊發生多久應延期或續行會議、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第一項、第二項、第四項及第五項之規定、對全部議案已宣布結果，未進行臨時動</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                | 現行條文                                                                                                                         | 說明                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><u>經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。</u></p> <p>4. <u>遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。</u></p> <p>(三) <u>召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</u></p> |                                                                                                                              | <p>議之處理方式等及公司召開視訊股東會時，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東提供適當之替代措施。</p>                                         |
| <p>四、股東會報到</p> <p>本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、受託代理人（以下簡稱股東）報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。</p> <p>前項受理股東報到時間至少應於會議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；<u>股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。</u></p>                    | <p>四、股東會報到</p> <p>本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。</p> <p>前項受理股東報到時間至少應於會議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。</p>          | <p>一、為明訂視訊出席之股東辦理報到之時間及程序，爰修正第二款。</p>                                                             |
| <p>五、簽名簿等文件之備置</p> <p>本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。</p> <p>本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。</p>                                                                                        | <p>五、簽名簿等文件之備置</p> <p>本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。</p> <p>本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。</p> | <p>一、配合股東簡稱於第四項第一款訂定，爰修正第三款。</p> <p>二、股東擬以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前向公司登記，爰增訂第五款。</p> <p>三、為使採視訊方式</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                     | 說明                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| <p>股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</p> <p>政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u></p> | <p>股東<u>本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）</u>應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</p> <p>政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。</p>                                                            | <p>出席之股東得以閱覽議事手冊及年報等相關資料，公司應將之上傳至股東會視訊會議平台，爰增訂第六款。</p> |
| <p>六、股東會主席及列席人員</p> <p>股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，董事互推一人代理之。</p> <p>前款主席係由董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。</p> <p>董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，</p>                                                               | <p>六、股東會主席及列席人員</p> <p>股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，董事互推一人代理之。</p> <p>前<u>項</u>主席係由董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。</p> <p>董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，</p> | <p>一、修訂文字。</p>                                         |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 現行條文                                                                                                                     | 說明                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>並將出席情形記載於股東會議事錄。</p> <p>股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p> <p>本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。</p>                                                                                                                                                                                                 | <p>並將出席情形記載於股東會議事錄。</p> <p>股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p> <p>本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。</p> |                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p>七、股東會開會過程錄音或錄影之存證</p> <p><u>本公司應於受理報到時起將股東會報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影，並影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。</u></p> <p><u>前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。</u></p> | <p>七、股東會開會過程錄音或錄影之存證</p> <p>公司應於受理報到時起將股東會報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>    | <p>一、參考公司法第一百八十三條及公開發行公司董事會議事辦法第十八條規定，明定公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並要求公司應對視訊會議進行全程不間斷錄音及錄影，並應於公司存續期間妥善保存，並同時提供受託辦理視訊會議事務者保存，爰增訂第二款及第三款。</p> <p>二、為儘量保存視訊會議之相關資料，除第三項明定公司應對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影，另宜對視訊會議後台操作介面進行錄音錄影，因螢幕同步錄影須具備一定程度規格之</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 說明                                                                                                                                                                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 電腦軟硬體設備及資安，故公司自可依設備條件之可行性，明定於其股東會議事規則，爰增訂第四款。                                                                                                                                         |
| <p>八、股東會出席及宣布相關開會標準</p> <p>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡及視訊會議平台報到股數，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。</p> <p>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；股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。</p> <p>前款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；股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第三項向本公司重行登記。</p> <p>於當次會議未結束前，如出席</p> | <p>八、股東會出席及宣布相關開會標準</p> <p>(一) 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p>(二) 已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。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><u>第二項</u>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。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>一、為明訂公司股東會以視訊會議方式為之時，計算出席股份總數時應加計以視訊方式完成報到股東之股數，爰修正第一款。</p> <p>二、公司股東會以視訊會議方式為之時，如遇主席宣布流會，公司應另於股東會視訊會議平台公告流會，以即時週知股東，爰修正第三款。</p> <p>三、公司假決議另行召集股東會，股東欲以視訊方式出席者，應向本公司登記，爰修正第四款。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 說明                                                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| <p>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>九、股東會之議案討論</p> <p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，若採電子投票方式，相關議案（包括臨時動議及原議案修正）均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。</p> <p>前二款排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。</p> | <p>九、股東會之議案討論</p> <p><u>(一)</u> 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，若採電子投票方式，相關議案（包括臨時動議及原議案修正）均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p><u>(二)</u> 股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。</p> <p>前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。</p> | <p>一、修訂文字。</p>                                                               |
| <p>十、股東發言相關規定</p> <p>出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。</p> <p>出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與</p>                                                                                                                                                                                                                                | <p>十、股東發言相關規定</p> <p><u>(一)</u> 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。</p> <p><u>(二)</u> 出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發</p>                                                                                                                                                                                                                                    | <p>一、因第四款與第五款文字衝突，而刪除第四款。</p> <p>二、為明訂以視訊方式參與股東會之股東，其提問之方式、程序與限制，爰增訂第七款。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 說明                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>發言條記載不符者，以發言內容為準。</p> <p>同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。</p> <p>法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。</p> <p>出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。</p> <p>出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一款至第三款項規定。</u></p> <p><u>前款提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。</u></p> | <p>言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。</p> <p>(三) 同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。</p> <p>(四) <u>法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。</u></p> <p>(五) 法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。</p> <p>(六) 出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。</p> <p>(七) 出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。</p> | <p>三、為有助其他股東均能了解提問股東之提問內容，公司除對與股東會各項議題無關之提問得予以篩選外，其餘股東提問問題宜於視訊平台揭露，爰增訂第八款。</p>                     |
| <p>十三、行使表決權之相關規定</p> <p>股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。</p> <p>本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權</p>                                                                                                                                                                                                                                                                      | <p>十三、行使表決權之相關規定</p> <p>(一) 股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。</p> <p>(二) 本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應</p>                                                                                                                                                    | <p>一、為明訂股東以書面或電子方式行使表決權後，欲改以視訊方式出席股東會，應先以與行使表決權相同之方式撤銷，爰修正第四款。</p> <p>二、股東會以視訊會議召開者，為使以視訊方式參與之</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>前款以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自或<u>以視訊方式</u>出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。</u></p> | <p>載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>(三) 前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</p> <p>(四) 股東會以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> | <p>股東有較充足之投票時間，自主席宣布開會時起，至宣布投票結束時止，均可進行各項原議案之投票，其計票作業須為一次性計票始可配合以視訊參與股東之投票時間，爰增訂第五款及第六款。</p> <p>三、<u>視訊輔助股東會之股東，已辦理以視訊方式出席之登記，如欲改為親自出席實體股東會，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記，逾期撤銷者，僅得以視訊方式參與股東會，爰增訂第七款。</u></p> <p>四、參照經濟部一百零一年二月二十四日經商字第一〇一〇二四〇四七四〇號函及同年五月三日經商字第一〇一〇二四一四三五〇號函釋規定，以電子方式行使表決權之股東，且未撤銷意思表示，就原議案不得提修正案，亦不可再行使表決權，但股東會當日該股東仍可出席股東會，且可於現場提出臨時動議，並得行使表</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                 | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                         | 說明                                                                                                                                                                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><u>本公司召開視訊輔助股東會時，已依第三項規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。</u></p> <p><u>以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。</u></p>                             |                                                                                                                                                                                                                                              | <p>決權，又考量書面與電子投票均為股東行使權利之方式之一，基於公平對待之原則，書面投票亦應比照前開電子投票之規範精神，以保障股東權益，爰於第八款明訂，以書面或電子方式行使表決權之股東，未撤銷其意思表示時，仍得登記以視訊方式參與股東會，但除對臨時動議可提出並行使表決權外，不得對原議案或原議案之修正進行投票，且不得提出原議案之修正。</p> |
| <p>十八、股東會議事錄</p> <p>股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</p> <p>前款議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事、監察人時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</p> | <p>十八、股東會議事錄</p> <p>(一) 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</p> <p>(二) 前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。</p> <p>(三) 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</p> | <p>一、為利股東了解視訊會議之召開結果、對數位落差股東之替代措施及發生斷訊處理方式及處理情形，爰要求公司於製作股東會議事錄時，除依第三款規定應記載之事項外，亦應記載會議之起迄時間、會議之召開方式、主席及記錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形，爰增訂第四</p>       |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 現行條文                                                                                                                                                                              | 說明                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><u>股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。</u></p> <p><u>本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。</u></p>                                                                                                           |                                                                                                                                                                                   | <p>款。</p> <p>二、如召開視訊股東會者，須於召集通知載明對以視訊方式參與股東會有困難股東提供適當之替代措施，爰明定應於議事錄載明，對此等有數位落差股東提供之替代措施，增訂第五款。</p>                                                                                                            |
| <p>十九、對外公告</p> <p><u>徵求人徵得之股數、受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示；股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u></p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。</u></p> <p>股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規</p> | <p>十九、對外公告</p> <p>(一) 徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。</p> <p>(二) 股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。</p> | <p>一、為使股東得知悉徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，以及採書面或電子方式出席之股數，公司應於股東會場內明確揭示。若公司以視訊會議召開者，則應上傳至股東會視訊會議平台，爰修正第一款。</p> <p>二、為使參與股東會視訊會議之股東可同步知悉股東出席權數是否達股東會開會之門檻，明定公司應於宣布開會時，將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台，其後如再有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦應再</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                | 現行條文 | 說明                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。                                                                                                                                                                   |      | 揭露於視訊會議平台，爰增訂第二款。                                                                                                                                  |
| <u>二十、視訊會議之資訊揭露</u><br><u>股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。</u>                                                                                        |      | 一、本項新增。<br>二、為使參與股東會視訊會議之股東得即時知悉各項議案之表決情形及選舉結果，規範充足之資訊揭露時間，爰增訂本項。                                                                                  |
| <u>二十一、視訊股東會主席及紀錄人員之所在地</u><br><u>本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。</u>                                                                                                                |      | 一、本項新增。<br>二、於股東會以視訊會議方式為之，且無實體開會地點時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，另為使股東得知悉主席所在地點，主席應於開會時宣布其所在地之地址，爰增訂之。                                                        |
| <u>二十二、斷訊之處理</u><br><u>股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。</u><br><u>股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四第四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會</u> |      | 一、本項新增。<br>二、為減少視訊會議之通訊問題，參酌國外實務，得於會前提供連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題，增訂第一款。<br>三、公司召開股東會視訊會議，主席應於開會宣布，若發生因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持 |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 現行條文 | 說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><u>議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。</u></p> <p><u>發生前款應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。</u></p> <p><u>依第二款規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。</u></p> <p><u>依第二款規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事、監察人當選名單之議案，無須重行討論及決議。</u></p> <p><u>本公司召開視訊輔助股東會，發生第二款無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二款規定延期或續行集會。</u></p> <p><u>發生前款應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與</u></p> |      | <p>續無法排除達三十分鐘以上時，應於五日內召開或續行集會之日期，並不適用公司法第182條須經股東會決議後始得為之之規定，爰增訂第二款。公司、視訊會議平台、股東、徵求人或受託代理人個別故意或過失造成無法召開或參與視訊會議者，非屬本條之範圍。</p> <p>四、本公司發生第二款應延期或續行會議之情事時，依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第二項規定，未登記以視訊參與原股東會之股東（包括徵求人及受託代理人）不得參與延期或續行會議，爰配合增訂第三款。至於召開視訊輔助股東會者，原參與實體股東會之股東，得繼續以實體方式參與延期或續行會議，併予說明。</p> <p>五、本公司依第二款規定應延期或續行會議時，依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第三項規定，已登記</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                      | 現行條文 | 說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><u>股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。</u></p> <p><u>本公司依第二款規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。</u></p> <p><u>公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第二款規定延期或續行集會之股東會日期辦理。</u></p> |      | <p>以視訊參與原股東會並完成報到之股東(包括徵求人及受託代理人)未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數，爰配合增訂第四款。</p> <p>六、針對因發生通訊障礙無法續行會議，而須延期或續行召開股東會時，對於前次會議已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事、監察人當選名單之議案，得視為已完成決議，無須再重新討論及決議，以減少續行會議開會時間及成本，爰訂定第五款。</p> <p>七、考量視訊輔助股東會同時有實體會議及視訊會議進行，如因不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時，因尚有實體股東會進行，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |      | <p>者，股東會應繼續進行，無須依第二款規定延期或續行集會，爰訂定第六款。</p> <p>八、本公司發生第二款應繼續進行會議而無需延期或續行會議之情事時，依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第五項規定，以視訊方式參與股東會股東（包括徵求人及受託代理人），其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權，爰配合增訂第七款。</p> <p>九、考量前開斷訊而延期或續行集會與原股東會實具有同一性，爰無須因股東會延期或續行集會之日期，再依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第七項所列規定重新辦理股東會相關前置作業，爰訂定第八款。</p> <p>十、另考量股東會視訊會議已延期時，就公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                | 現行條文                                                                                                                                                                                                            | 說明                                                                                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                 | 十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項等有關股東會當天須公告揭露事項，仍須於延期或續行會議當天再揭露予股東知悉，爰訂定第九款。    |
| <p><u>二十三、數位落差之處理</u></p> <p><u>本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。</u></p>                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                 | <p>一、本項新增。</p> <p>二、公司召開視訊股東會時，考量數位落差股東以視訊方式參與股東會恐有所窒礙，應提供股東適當替代措施，如書面方式行使表決權或提供股東租借參與會議之必要設備等。</p> |
| <p><u>二十四、會場秩序之維護</u></p> <p>辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。</p> <p>主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。</p> <p>會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。</p> <p>股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員</p> | <p><u>二十、會場秩序之維護</u></p> <p>辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。</p> <p>主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。</p> <p>會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會</p> | <p>一、配合本次增訂條文，調整條次。</p>                                                                             |

| 修正條文                                                                                                                                                                           | 現行條文                                                                                                                                                                           | 說明                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 請其離開會場。                                                                                                                                                                        | 場。                                                                                                                                                                             |                         |
| <p><u>二十五</u>、休息、續行集會</p> <p>會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。</p> | <p><u>二十一</u>、休息、續行集會</p> <p>會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。</p> | <p>一、配合本次增訂條文，調整條次。</p> |
| <p><u>二十六</u>、實施與修訂</p> <p>本辦法經股東會通過後實施，修訂時亦同。</p>                                                                                                                             | <p><u>二十二</u>、實施與修訂</p> <p>本辦法經股東會通過後實施，修訂時亦同。</p>                                                                                                                             | <p>一、配合本次增訂條文，調整條次。</p> |