

合富醫療控股股份有限公司 二〇一九年股東常會議事錄

時間：二〇一九年六月十七日(星期一)上午九時正

地點：台北市信義路四段 236 號 7 樓(703 室)

出席股數報告：出席及代理出席股東代表股份總數共計 35,810,703 股，佔本公司已發行股份總數 61,467,894 股之 58.25%

主席：王董事長瓊芝

記錄：楊心榆



主席報告出席股東連同委託代理人所代表之股份總數已達法定股數，主席宣布開會
主席致詞：(略)

壹、報告事項

第一案：2018 年度營業報告，報請 公鑒。

說明：本公司 2018 年度營業報告書(請參閱附件一)。

第二案：審計委員會審查 2018 年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說明：2018 年度合併財務報表連同營業報告書及盈餘分配表業經本公司審計委員會審查通過，審查報告(請參閱附件二)。

第三案：本公司 2018 年度員工酬勞及董事酬勞分派案報告，報請 公鑒。

說明：1. 依本公司董事會決議通過修訂後之公司章程第 34.1 條規定，本公司董事會決議發放員工酬勞及董事酬勞如下：

(1) 員工酬勞金額新台幣 2,936,164 元，與認列費用年度估列金額並無差異。

(2) 董事酬勞金額新台幣 4,500,000 元，與認列費用年度估列金額並無差異。

2. 董事及員工酬勞擬全數以現金發放。

第四案：2018 年買回本公司股份情形報告，報請 公鑒。

說明：本公司依證券交易法第廿八條之二及金融監督管理委員會發佈之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」之規定，買回本公司股份，執行情形(請參閱附件三)。

貳、承認事項

第一案

董事會提

案由：2018 年度財務報表及營業報告書案，提請 承認。

說明：1. 本公司 2018 年度合併財務報表(包含資產負債表、損益表、股東權益變動表及現

金流量表等),經委請安侯建業聯合會計事務所高渭川會計師及梅元貞會計師查核竣事,出具無保留意見之查核報告書,且經 2019 年 3 月 25 日審計委員會審查通過及董事會決議通過,並於 2019 年 5 月 3 日審計委員會併同盈餘分配案出具審查報告。

2. 營業報告書,請參閱報告事項第一案說明。
3. 審計委員會審查報告書,請參閱報告事項第二案說明。
4. 會計師查核報告書、2018 年度財務報表(請參閱附件四)。
5. 提請 承認。

決議:本案表決結果:贊成權數 34,997,172 權,佔投票時出席股東表決權數 35,768,070 權之 97.84%,本案經表決後照原案通過。

第二案

董事會提

案由:2018年度盈餘分配案,提請 承認。

說明:1. 本公司2018年度盈餘分配表(請參閱附件五),業經2019年5月3日審計委員會審查通過及董事會決議通過。

2. 股東紅利擬配發現金股利新台幣 18,440,370 元暨股票股利 122,935,790 元,倘以本公司截至 2019 年 3 月 31 日已發行在外流通股數 61,467,894 股計算,每股配發現金股利暨股票股利暫計為新台幣 0.3 元及新台幣 2.0 元。
3. 盈餘分配案俟股東常會通過後,授權董事會依相關規定另訂基準日辦理發放事宜,嗣後若因欲買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、員工認股權憑證行使認股權或轉換公司債轉換成普通股等因素,致影響流通在外股數,股東配息率因此發生變動者,擬請股東會授權董事會全權調整處理之。
4. 現金股利發放至元為止,元以下無條件捨去,配發不足 1 元之畸零款合計數計入本公司其他收入。
5. 提請 承認。

決議:本案表決結果:贊成權數 34,997,172 權,佔投票時出席股東表決權數 35,810,703 權之 97.72%,本案經表決後照原案通過。

參、討論事項

第一案

董事會提

案由:2018 年度盈餘轉增資發行新股案,提請討論。

說明:1. 擬自 2018 年累積可分配盈餘中提撥股票股利 122,935,790 元,轉增資發行新股 12,293,579 股,發行新股每股面額為新台幣 10 元。

2. 依本公司 2019 年 4 月 19 日止(本公司 2019 年股東常會法定停止過戶日)已發行流通在外普通股為 61,467,894 股,按除權基準日股東名簿記載之股東及其持有股份比例,每股配發 2.0 元無償配股(即每仟股無償配發 200 股),分配不足一股之畸零股,由股東自除權基準日五日內,向本公司股務代理機構辦理拼湊之登記,其拼湊不足一股部分,改以面額折付現金(計算至元為止),拼湊不足一股之畸零股由董事長洽特定人認購。
3. 配股基準日及發放日,俟經股東會通過及主管機關核准後,擬請股東會授權董事會決

定。

4. 本案嗣後若因欲買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、員工認股權憑證行使認股權或轉換公司債轉換成普通股等因素，致影響流通在外股數，股東配股率因此發生變動者，擬請股東會授權董事會全權調整處理之。

5. 提請 決議。

決議：本案表決結果：贊成權數 34,986,932 權，佔投票時出席股東表決權數 35,810,703 權之 97.69%，本案經表決後照原案通過。

第二案

董事會提

案由：「背書保證作業程序」修訂案，提請討論。

說明：1. 配合 2019 年 3 月 7 日金管證審字第 1080304826 號函修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及本公司作業需求，擬修訂本公司「背書保證作業程序」，修正條文對照表(請參閱附件六)。

2. 依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定，公開發行公司及子公司所訂整體得為背書保證之總額達該公開發行公司淨值百分之五十以上者，並應於股東會說明其必要性及合理性。考量由本公司向銀行提供背書保證為使集團內子公司向金融機構取得優惠融資條件、降低融資成本之必要條件；且本公司重要子公司合富(中國)醫療科技股份有限公司已由本公司百分之百持有轉為非百分之百持有，本次提高背書保證辦法中對持股比例51%以上但未達100%重要子公司之背書保證額度，使本公司得繼續對子公司提供背書保證，運用當地金融資源，持續為股東創造更高的投資報酬，應屬必要且合理。

3. 提請 決議。

決議：本案表決結果：贊成權數 34,842,932 權，佔投票時出席股東表決權數 35,810,703 權之 97.29%，本案經表決後照原案通過。

第三案

董事會提

案由：「資金貸與他人作業程序」修訂案，提請討論。

說明：1. 配合 2019 年 3 月 7 日金管證審字第 1080304826 號函修正「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及本公司作業需求，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」，修正條文對照表(請參閱附件七)。

2. 提請 決議。

決議：本案表決結果：贊成權數 34,994,932 權，佔投票時出席股東表決權數 35,810,703 權之 97.72%，本案經表決後照原案通過。

第四案

董事會提

案由：「取得或處分資產處理程序」修訂案，提請討論。

說明：1. 配合 2018 年 11 月 26 日金管證發字第 1070341072 號函修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及本公司作業需求，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。

2. 修正條文對照表(請參閱附件八)。

3. 提請 決議。

決議：本案表決結果：贊成權數 34,994,932 權，佔投票時出席股東表決權數 35,810,703 權之 97.72%，本案經表決後照原案通過。

第五案

董事會提

案由：公司章程修訂案，提請討論。

說明：1. 為配合 2018 年 12 月 7 日證券櫃檯買賣中心證櫃審字第 10701102991 號函修正「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」等規定，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。
2. 修正條文對照表(請參閱附件九)。
3. 提請 決議。

決議：本案表決結果：贊成權數 34,994,932 權，佔投票時出席股東表決權數 35,810,703 權之 97.72%，本案經表決後照原案通過。

第六案

董事會提

案由：「股東會議事規則」修訂案，提請討論。

說明：1. 為配合 2018 年 12 月 7 日證券櫃檯買賣中心證櫃審字第 10701102991 號函修正「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」等規定及本公司章程，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。
2. 修正條文對照表(請參閱附件十)。
3. 提請 決議。

決議：本案表決結果：贊成權數 34,996,052 權，佔投票時出席股東表決權 335,810,703 權之 97.72%，本案經表決後照原案通過。

肆、選舉事項

案由：獨立董事補選案。

說明：1. 本公司第六屆董事(董事九名，含三名獨立董事)係於 2017 年 6 月 8 日股東常會選任，任期為三年，自 2017 年 6 月 8 日起至 2020 年 6 月 7 日止。
2. 本公司獨立董事蔡彥卿先生於 2018 年 5 月 9 日辭任，為配合公司治理需要，擬補選獨立董事乙席，新當選獨立董事任期與第六屆董事(含獨立董事)相同，自 2019 年 6 月 17 日起至 2020 年 6 月 7 日止。
3. 獨立董事應符合臺灣證券交易法第十四條之二及「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所訂要件，其選任程序依本公司章程及相關法令規定辦理。
4. 敬請 選舉。

選舉結果：

當選董事姓名	當選權數	備註
蔡彥卿	34,563,077	當選獨立董事

伍、其他議案

第一案

案由：解除補選獨立董事競業禁止限制案，提請 討論。

說明：依中華民國公司法第 209 條規定，「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可」。本公司考量業務上需要，借助董事之專才與相關經驗，擬提請股東會同意解除對新選任獨立董事競業禁止之限制。獨立董事候選人之兼任情形如下：

職稱	董事姓名	兼任公司其他公司職務
獨立董事	蔡彥卿	南山人壽股份有限公司獨立董事 創惟科技股份有限公司獨立董事 裕隆汽車製造股份有限公司獨立董事

決議：本案表決結果：贊成權數 34,724,578 權，佔投票時出席股東表決權數 35,810,703 權之 96.96%，本案經表決後照原案通過。

第二案

案由：解除董事競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：依中華民國公司法第 209 條規定，「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可」。有鑑於合富（中國）醫療科技股份有限公司已由本公司百分之百持有轉為非百分之百持有之重要子公司，為免疑義，本公司擬提請股東會同意解除對下列董事競業禁止之限制。

職稱	董事姓名	兼任其他公司職務
董事長	王瓊芝	合富（中國）醫療科技股份有限公司董事
董事	李惇	合富（中國）醫療科技股份有限公司董事長

決議：本案表決結果：贊成權數 34,724,578 權，佔投票時出席股東表決權數 35,810,703 權之 96.96%，本案經表決後照原案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會

營業報告書

依據本公司經會計師查核後之合併財務報表，2018 年度營業額為新臺幣 3,898,643 仟元，歸屬母公司淨利為 286,180 仟元，與 2017 年度比較損益表如下：

單位：除每股盈餘為新臺幣元外，為新臺幣仟元

項 目	2018 年度	%	2017 年度	%	增減金額	增減%
一、營業收入	3,898,643	100%	3,036,786	100%	861,857	28%
二、營業成本	3,017,653	77%	2,249,799	74%	767,854	34%
三、營業毛利	880,990	23%	786,987	26%	94,003	12%
四、營業費用	525,263	14%	538,403	18%	-13,140	-2%
五、營業利益	355,727	9%	248,584	8%	107,143	43%
六、營業外收支	150,145	4%	-8,640	0%	158,785	-1838%
七、稅前淨利	505,872	13%	239,944	8%	265,928	111%
八、稅後淨利	294,476	8%	173,575	6%	120,901	70%
九、歸屬母公司淨利	286,180	8%	173,575		112,605	65%
十、每股盈餘-稅後	4.54		2.74		1.80	66%

本公司 2018 年度之營業收入為新台幣（以下同）3,898,643 仟元，較 2017 年增加新台幣 861,857 仟元，成長 28%。

本公司 2018 年度毛利額 880,990 仟元，2017 年度毛利額為 786,987 仟元，毛利額增加 94,003 仟元，增長 12%。

本公司 2018 年度之營業費用較 2017 年度減少 13,140 仟元，減少 2%，小幅波動。

本公司 2018 年度之營業外收支較 2017 年度淨增加 158,785 仟元，主要原因如下：

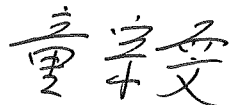
1. TS 賠償款 186,533 仟元；
2. 2017 年 VR 的股票出售，獲利 5,773 仟元，2018 年無此情形。

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一〇七年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報告業經安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書及財務報表經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依本公司章程、審計委員會組織規章及相關法令規定報告如上，敬請 鑒核。

合富醫療控股股份有限公司

審計委員會召集人 童宗雯



中 華 民 國 一 〇 八 年 五 月 三 日

附件三

買回公司股份執行情形

買 回 期 次	第一次
買 回 目 的	為維護公司信用及股東權益
實 際 買 回 期 間	2018/10/12~2018/11/23
預 計 買 回 數 量	2,000,000 股
預 計 買 回 區 間 價 格	每股 29.16~60 元
實 際 買 回 股 份 數 量	2,000,000 股
實 際 買 回 股 份 金 額	90,752,730 元
平 均 每 股 買 回 價 格	45.38 元
已 辦 理 銷 除 之 股 份 數 量	2,000,000 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	0 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	0%

附件四



安侯建業聯合會計師事務所 KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

合富醫療控股股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

合富醫療控股股份有限公司及其子公司(合富集團)民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達合富集團民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一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告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，與合富集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合富集團民國一〇七年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

一、應收帳款評價

有關應收帳款評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)應收帳款之減損評估；應收帳款評價之說明，請詳合併財務報告附註六(四)應收票據及帳款。

關鍵查核事項之說明：

合富集團主要銷售地區及客戶為中國大陸各級醫院，部分合約並採分期付款銷貨方式，因此應收帳款收回期間較長，故應收帳款之備抵評價存有集團管理階層主觀之判斷，係本會計師進行財務報表查核需高度關注之事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試合富集團與收款有關之控制點並檢視期後收款記錄；評估應收帳款評價之會計政策之合理性；分析應收帳款帳齡表、歷史收款記錄、近期客戶信用狀況等資料，以評估合富集團之應收帳款備抵評價提列金額之合理性；並評估合富集團已允當揭露有關項目。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)存貨之評價；存貨評價之說明，請詳合併財務報告附註六(六)存貨。

關鍵查核事項之說明：

因市場變遷及技術更新，致原有存貨可能過時或不再符合市場需求，其相關產品的銷售需求及價格可能會有劇烈波動，故導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估集團存貨跌價或呆滯提列政策之合理性；評估存貨之評價是否已按集團既訂之會計政策；檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形；檢視存貨銷售狀況及評估依存貨庫齡所採用之淨變現價值基礎，以評估合富集團管理當局估計存貨備抵評價之合理性；並評估集團管理階層已允當揭露存貨評價有關項目。

三、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入認列；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(十八)收入。

關鍵查核事項之說明：

收入是衡量集團經營績效的一項重要指標，收入認列之金額及時點是否正確亦重大影響財務報表資訊品質及資本市場之運作，係本會計師執行合富集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之相關控制；評估合富集團之收入認列政策是否依相關會計公報規定辦理；選定資產負債日前後一段期間核對各項憑證，以確定銷貨收入等記錄涵蓋於適當之期間；另外，本會計師檢視合富集團重要子公司與客戶之銷售合約及相關文件，並覆核客戶評估資料，進行各產品別收入之分析性覆核，以評估收入之合理性。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合富集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算合富集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合富集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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告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，惟其目的非對合富集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合富集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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合富集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合富集團民國一〇七年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

高渭川



會計師：

梅元貞



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇八年三月二十五日

合富醫療控股股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107.12.31		106.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 648,118	16	408,939	11
1150 應收票據淨額(附註六(四))	72,211	2	100,652	3
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及八)	1,888,723	46	1,852,617	51
1200 其他應收款(附註六(五)、(廿三)及十二)	17,274	-	51,219	2
1220 本期所得稅資產	26,526	1	1,950	-
130X 存貨(附註六(六))	392,805	10	230,906	6
1421 預付貨款	291,829	7	149,666	4
1410 預付款項	37,521	1	76,118	2
1470 其他流動資產(附註八)	116,952	3	85,406	3
	<u>3,491,959</u>	<u>86</u>	<u>2,957,473</u>	<u>82</u>
非流動資產：				
1543 以成本衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	-	-	8,344	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	318,321	8	426,147	12
1780 無形資產(附註六(八))	6,511	-	8,766	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	98,943	2	51,713	1
1985 長期預付租金(附註六(七))	124,368	3	127,798	4
1990 其他非流動資產－其他	53,756	1	50,322	1
	<u>601,899</u>	<u>14</u>	<u>673,090</u>	<u>18</u>
資產總計	<u>\$ 4,093,858</u>	<u>100</u>	<u>3,630,563</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(九)(廿四)(廿六)及八)	\$ 923,284	23	584,650	16
合約負債－流動(附註六(十八))	50,382	1	-	-
應付帳款(附註六(廿四))	276,924	7	314,587	9
其他應付款(附註六(廿四))	421,174	10	328,633	9
本期所得稅負債	49,262	1	125,485	4
負債準備－流動(附註六(十一))	1,941	-	5,301	-
預收款項	6	-	203,834	6
一年內到期長期借款(附註六(十)(廿四)(廿七)及八)	194,400	5	172,800	5
其他流動負債－其他	815	-	11,563	-
	<u>1,918,188</u>	<u>47</u>	<u>1,746,853</u>	<u>49</u>
非流動負債：				
長期借款(附註六(十)(廿四)(廿七)及八)	89,748	2	194,400	5
遞延所得稅負債(附註六(十四))	123,675	3	11,981	-
淨確定福利負債－非流動(附註六(十三))	70,503	2	12,936	-
	<u>283,926</u>	<u>7</u>	<u>219,317</u>	<u>5</u>
	<u>2,202,114</u>	<u>54</u>	<u>1,966,170</u>	<u>54</u>
負債總計	<u>614,679</u>	<u>15</u>	<u>576,981</u>	<u>16</u>
歸屬母公司業主之權益： (附註六(十五))	<u>509,088</u>	<u>12</u>	<u>496,233</u>	<u>14</u>
普通股股本	233,313	6	215,956	6
資本公積	593,849	15	482,547	13
保留盈餘：				
特別盈餘公積	827,162	21	698,503	19
未分配盈餘	(120,560)	(3)	(107,324)	(3)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,830,369	45	1,664,393	46
歸屬於母公司業主之權益合計	<u>61,375</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
非控制權益	1,891,744	46	1,664,393	46
權益總計	<u>4,093,858</u>	<u>100</u>	<u>3,630,563</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：王瑋



經理人：李 偉



會計主管：楊心榆

合富醫療控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度		106年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)(十九))	\$ 3,898,643	100	3,036,786	100
5000 營業成本(附註六(六)(七)(十一))	<u>3,017,653</u>	<u>77</u>	<u>2,249,799</u>	<u>74</u>
營業毛利	<u>880,990</u>	<u>23</u>	<u>786,987</u>	<u>26</u>
營業費用：(附註六(四)(五)(七)(八)(十二)(十三)(十六)(二十))				
6100 推銷費用	230,812	6	253,134	8
6200 管理費用	291,721	8	285,269	10
6450 預期信用減損損失(附註六(四)(五))	<u>2,730</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>525,263</u>	<u>14</u>	<u>538,403</u>	<u>18</u>
營業利益	<u>355,727</u>	<u>9</u>	<u>248,584</u>	<u>8</u>
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	7,949	-	4,124	-
7190 其他收入—其他(附註六(廿一)及十二)	201,220	5	14,808	1
7210 處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(4,876)	-	62	-
7225 處分投資(損失)利益	(811)	-	5,773	-
7630 外幣兌換損失	(3,608)	-	(4,933)	-
7635 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失	(8,431)	-	-	-
7671 金融資產減損損失(附註六(三))	-	-	(1,290)	-
7050 財務成本(附註六(十))	(35,164)	(1)	(25,955)	(1)
7590 什項支出	<u>(6,134)</u>	<u>-</u>	<u>(1,229)</u>	<u>-</u>
	<u>150,145</u>	<u>4</u>	<u>(8,640)</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利	505,872	13	239,944	8
7950 所得稅費用(附註六(十四))	<u>211,396</u>	<u>5</u>	<u>66,369</u>	<u>2</u>
本期淨利	<u>294,476</u>	<u>8</u>	<u>173,575</u>	<u>6</u>
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(32,207)	(1)	(13,935)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
不重分類至損益之項目合計	<u>(32,207)</u>	<u>(1)</u>	<u>(13,935)</u>	<u>-</u>
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(22,903)	(1)	(45,221)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益(附註六(廿三))	-	-	75,942	3
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	<u>9,667</u>	<u>-</u>	<u>3,502</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(13,236)</u>	<u>(1)</u>	<u>34,223</u>	<u>2</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(45,443)</u>	<u>(2)</u>	<u>20,288</u>	<u>2</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 249,033</u>	<u>6</u>	<u>193,863</u>	<u>8</u>
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 286,180	8	173,575	6
8620 非控制權益	<u>8,296</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>294,476</u>	<u>8</u>	<u>173,575</u>	<u>6</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	240,737	6	193,863	8
8720 非控制權益	<u>8,296</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 249,033</u>	<u>6</u>	<u>193,863</u>	<u>8</u>
每股盈餘(附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ <u>4.54</u>		\$ <u>2.74</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>4.53</u>		\$ <u>2.74</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：王瓊芝



經理人：李 惇



會計主管：楊心榆



合富醫療控股股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										非控制權益	權益總額
	普通股股本	資本公積	保留盈餘		其他權益項目				歸屬於母公司業主權益總計	庫藏股票		
			特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	可供出售金融商品未實現(損)益	備供出售金融商品未實現(損)益	庫藏股票				
民國一〇六年一月一日餘額	\$ 576,831	494,215	198,415	455,814	(65,605)	(75,942)	-	-	1,583,728	-	1,583,728	
本期淨利	-	-	-	173,575	-	-	-	-	173,575	-	173,575	
本期其他綜合損益	-	-	-	(13,935)	(41,719)	75,942	-	-	20,288	-	20,288	
本期綜合損益總額	-	-	-	159,640	(41,719)	75,942	-	-	193,863	-	193,863	
盈餘指撥及分配：												
提列特別盈餘公積	-	-	17,541	(17,541)	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(115,366)	-	-	-	-	(115,366)	-	(115,366)	
員工認股權憑證酬勞成本	-	217	-	-	-	-	-	-	217	-	217	
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	1,600	-	-	-	-	-	-	1,600	-	1,600	
股份基礎給付交易	150	201	-	-	-	-	-	-	351	-	351	
民國一〇六年十二月三十一日餘額	576,981	496,233	215,956	482,547	(107,324)	-	-	-	1,664,393	-	1,664,393	
本期淨利	-	-	-	286,180	-	-	-	-	286,180	8,296	294,476	
本期其他綜合損益	-	-	-	(32,207)	(13,236)	-	-	-	(45,443)	-	(45,443)	
本期綜合損益總額	-	-	-	253,973	(13,236)	-	-	-	240,737	8,296	249,033	
盈餘指撥及分配：												
提列特別盈餘公積	-	-	17,357	(17,357)	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	(11,540)	-	-	-	-	(11,540)	-	(11,540)	
盈餘轉增資	57,698	-	-	(57,698)	-	-	-	-	-	-	-	
庫藏股買回	(20,000)	(14,676)	-	(56,076)	-	-	-	(90,752)	(90,752)	-	(90,752)	
庫藏股註銷	-	-	-	-	-	-	-	90,752	-	-	-	
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(3,524)	-	-	-	-	-	-	(3,524)	-	(3,524)	
對子公司所有權益變動	-	31,055	-	-	-	-	-	-	31,055	(31,055)	-	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84,134	84,134	
民國一〇七年二月三十一日餘額	\$ 614,679	509,088	233,313	593,849	(120,560)	-	-	-	1,830,369	61,375	1,891,744	

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：王瓊芝



經理人：李 暉



會計主管：楊心楡

合富醫療控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	107年度	106年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 505,872	239,944
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	98,119	114,697
攤銷費用	4,921	8,769
預期信用減損損失/呆帳費用(迴轉)	2,730	(411)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	8,431	-
利息費用	35,162	25,955
利息收入	(7,949)	(4,124)
股份基礎給付酬勞成本	-	217
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	4,878	(62)
處分投資利益	-	(5,773)
金融資產減損損失	-	1,290
存貨跌價及損失	1,128	637
收益費損項目合計	147,420	141,195
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據減少(增加)	28,441	(20,302)
應收帳款增加	(37,007)	(227,640)
其他應收款減少(增加)	32,116	(28,262)
存貨增加	(129,206)	(86,859)
預付款項(增加)減少	(104,760)	13,846
其他流動資產(增加)減少	(116)	807
其他營業資產(增加)減少	(12,024)	9,776
應付票據減少	-	(112)
應付帳款(減少)增加	(37,663)	73,363
其他應付款增加	92,196	19,297
負債準備減少	(3,360)	(101)
預收款項(減少)增加	(153,446)	38,090
其他流動負債(減少)增加	(10,747)	9,472
淨確定福利負債增加(減少)	25,359	(926)
調整項目合計	(162,797)	(58,356)
營運產生之現金流入	343,075	181,588
收取之利息	7,949	4,124
支付之所得稅	(217,383)	(50,447)
營業活動之淨現金流入	133,641	135,265
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	-	154,442
取得以成本衡量之金融資產	-	(3,720)
取得不動產、廠房及設備	(59,868)	(40,693)
處分不動產、廠房及設備	22,241	680
存出保證金增加	8,590	(2,562)
取得無形資產	(1,967)	(5,082)
其他金融資產減少(增加)	(31,430)	5,860
投資活動之淨現金(流出)流入	(62,434)	108,925
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	339,564	17,193
償還公司債	-	(3,700)
舉借長期借款	75,301	-
償還長期借款	(159,840)	(64,800)
發放現金股利	(11,540)	(115,366)
員工執行認股權	-	351
庫藏股票買回成本	(90,752)	-
支付之利息	(33,623)	(22,338)
非控制權益變動	84,134	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	203,244	(188,660)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(35,272)	(39,895)
本期現金及約當現金增加數	239,179	15,635
期初現金及約當現金餘額	408,939	393,304
期末現金及約當現金餘額	\$ 648,118	408,939

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：王瓊芝



經理人：李 惇



會計主管：楊心榆



附件五

盈餘分配表

Cowearth Medical Holding Co., Ltd. 2018 年度盈餘分派表

一、可供分配盈餘變動表

	單位:元	
	新	台 幣
2018.1.1 期初累計		\$395,951,325
註銷庫藏股調整保留盈餘		(56,076,405)
精算(損)益列入保留盈餘		(32,206,999)
調整後未分配盈餘		307,667,921
2018 年度本期淨利		286,180,240
2018.12.31 期末累計		\$593,848,161

二、盈餘分配表

分配項目：	單位:元	
	新	台 幣
轉列特別盈餘公積		\$28,618,024
其他權益減項提列特別盈餘公積		61,299,170
股東紅利-現金股利(每股配發 0.3 元新台幣)		18,440,370
股東紅利-股票股利(每股配發 2.0 元新台幣)		122,935,790
分配項目合計		231,293,354
期末未分配盈餘		\$362,554,807

附件六

合富醫療控股股份有限公司
背書保證作業程序
修正條文對照表

現行條文	修正條文	說明
<p>第四條 (背書保證額度與評估標準)</p> <p>本公司及子公司<u>對外</u>背書保證時，其額度及相關規定如下：</p> <p>一、本公司及子公司<u>對外</u>背書保證總額度以<u>保證</u>公司最近期財務報表淨值百分之一百為限，對單一企業背書保證額度不得超過<u>保證</u>公司最近期財務報表淨值之百分之二十。</p> <p>二、本公司及子公司因業務往來關係從事背書保證，就單一對象提供背書保證之金額除依前款規定外，並不得超過雙方於背書保證前十二個月期間內之業務往來總金額(所稱業務往來金額，係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。</p> <p>三、本公司及各子公司對非由本公司直接或間接持有股份或出資總額百分之百之公司為背書保證者，其合計總額以本公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限，整體得為背書保證之總額度以本公司最近期財務報表淨值百分之二百五十為限；對單一企業背書保證之金額，以本公司最近期財務報表淨值之百分之二十為限。</p> <p>四、本公司及子公司對本公司直接或間接持有股份或出資總額百分之百之子公司及該等子公司相互間為背書保證時，得不受前三款有關對單一企業背書保證額度之限制。惟本公司對</p>	<p>第四條 (背書保證額度與評估標準)</p> <p>本公司及子公司為背書保證時，其額度及相關規定如下：</p> <p>一、本公司及子公司<u>整體得為</u>背書保證之總額度不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之五百。</p> <p>二、<u>本公司及子公司整體</u>對單一企業背書保證額度不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之一百為限，但如有下列情形，得依以下規定辦理：</p> <p>(一) 本公司及子公司因業務往來關係從事背書保證，就單一對象提供背書保證之金額除依前款規定外，並不得超過雙方於背書保證前十二個月期間內之業務往來總金額(所稱業務往來金額，係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。</p> <p>(二) 本公司對由本公司直接或間接持有股份或出資總額百分之百之公司為背書保證者，對單一企業背書保證之金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之三百為限。</p> <p>(三) 本公司對由本公司直接或間接持有股份或出資總額超過百分之五十但未達百分之百之公司為背書保證者，對單一企業背書保證之金額以不超過本公司最近期財務報表淨</p>	<p>考量實務運作需求，調整本公司及子公司整體得為背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額。並進一步調整簡化相關規定文字，以利遵循參照。修改本公司背書保證作業程序。</p>

現行條文	修正條文	說明
<p><u>本公司直接或間接持有股份或出資總額百分之百之公司、本公司直接或間接持有股份或出資總額百分之百之公司對本公司或本公司直接或間接持有股份或出資總額百分之百之公司間為背書保證者</u>，對單一企業背書保證額度不得超過保證公司最近期財務報表淨值之百分之三百，背書保證總額度以保證公司最近期財務報表淨值百分之三百為限。</p>	<p><u>值之百分之二百為限。</u></p> <p>三、<u>本公司直接及間接持有表決權之股份達百分之九十以上之公司相互間為背書保證時，其背書保證之金額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之十。</u>但本公司直接或間接持有股份或出資總額百分之百之子公司相互間為背書保證，對單一企業背書保證額度不得超過保證公司最近期財務報表淨值之百分之三百，背書保證總額度以<u>不超過</u>保證公司最近期財務報表淨值百分之三百為限。</p>	
<p>第九條（資訊公開）</p> <p>本公司應依本作業程序反相關法令規定，於每月十日前公告申報於本公司及子公司上月份背書保證餘額。本公司背書保證達下列標準之一時應於事實發生之日起算二日內，依相關法令公告申報之：</p> <p>一、本公司及本公司之子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>二、本公司及本公司之子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>三、本公司及本公司之子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>長期性質</u>之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>四、本公司或本公司之子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百</p>	<p>第九條（資訊公開）</p> <p>本公司應依本作業程序及相關法令規定，於每月十日前公告申報於本公司及子公司上月份背書保證餘額。本公司背書保證達下列標準之一時應於事實發生之日起算二日內，依相關法令公告申報之：</p> <p>一、本公司及本公司之子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>二、本公司及本公司之子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>三、本公司及本公司之子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、<u>採用權益法</u>之投資<u>帳面金額</u>及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>四、本公司或本公司之子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公</p>	<p>配合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」（以下簡稱「資貸背保準則」）第7條及第25條規定修訂。</p>

現行條文	修正條文	說明
<p>分之五以上。</p> <p>本公司非屬中華民國證券交易法所稱公開發行公司之子公司，遇有前項第四款應公告申報之事項者，由本公司代為公告申報之。</p> <p>前二項所稱之公告申報，係指依其所適用之情形，按相關規定輸入中華民國金融監督管理委員會或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心指定之網際網路資訊申報網站。</p> <p>本作業程序所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定<u>交易</u>對象及<u>交易</u>金額之日等日期孰前者。</p> <p>本公司應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，供其執行必要之查核程序。</p>	<p>司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>本公司非屬中華民國證券交易法所稱公開發行公司之子公司，遇有前項第四款應公告申報之事項者，由本公司代為公告申報之。</p> <p>前二項所稱之公告申報，係指依其所適用之情形，按相關規定輸入中華民國金融監督管理委員會或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心指定之網際網路資訊申報網站。</p> <p>本作業程序所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定<u>背書保證</u>對象及金額之日等日期孰前者。</p> <p>本公司應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師相關資料，供其執行必要之查核程序。</p>	
<p>第十一條（內部稽核）</p> <p>本公司內部稽核人員應至少每季稽核本公司背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會<u>各委員或各獨立董事</u>並依計畫時程完成改善。</p>	<p>第十一條（內部稽核）</p> <p>本公司內部稽核人員應至少每季稽核本公司背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會並依計畫時程完成改善。</p>	配合資貸背保準則第 26 條之 2 規定修訂。
<p>第十二條（情事變更）</p> <p>因情事變更，致本公司及子公司背書保證對象不符本作業程序規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會<u>各委員或各獨立董事</u>，並依計畫時程完成改善。</p>	<p>第十二條（情事變更）</p> <p>因情事變更，致本公司及子公司背書保證對象不符本作業程序規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會，並依計畫時程完成改善。</p>	配合資貸背保準則第 26 條之 2 規定修訂。
<p>第十四條（本作業程序之訂定）</p> <p>本作業程序應經本公司審計委員會同意，再經董事會通過，並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送提報股東會討論，修正時亦同。</p>	<p>第十四條（本作業程序之訂定）</p> <p>本作業程序應經本公司審計委員會<u>全體成員（以實際在任者計算之）二分之一以上</u>同意，再經董事會通過，並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送提報股東會討論，修正時亦同。</p>	配合資貸背保準則第 11 條規定修訂。

現行條文	修正條文	說明
	<p><u>前項如未經審計委員會全體成員（以實際在任者計算之）二分之一以上同意者，得由全體董事（以實際在任者計算之）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。</u></p>	

附件七

合富醫療控股股份有限公司
 資金貸與他人作業程序
 修正條文對照表

現行條文	修正條文	說明
<p>第二條（得資金貸與之對象） 本公司及子公司得資金貸與之對象，應限於： 一、與本公司及子公司有業務往來之公司或行號；或 二、有短期融通資金之必要的公司或行號。 前項所稱短期，係指一年之期間。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。 本公司及子公司直接及間接持有表決權股份百分之百之非中國民國子公司間從事資金貸與，不受第二款之限制。</p>	<p>第二條（得資金貸與之對象） 本公司及子公司得資金貸與之對象，應限於： 一、與本公司及子公司有業務往來之公司或行號；或 二、有短期融通資金之必要的公司或行號。 前項所稱短期，係指一年之期間。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。 本公司及子公司直接及間接持有表決權股份百分之百之非中國民國子公司間從事資金貸與<u>或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之非中華民國子公司對本公司從事資金貸與</u>，不受第二款之限制。</p>	<p>配合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」（以下簡稱「資貸背保準則」）第3條規定修訂。</p>
<p>第四條（資金貸與總額及個別對象之限額） 本公司及子公司資金貸與他人之總額及對個別對象之限額如下： （第一至三款略） 四、本公司直接及間接持有表決權股份或出資總額百分之百之非中華民國子公司間，因短期融通資金之必要而從事資金貸與，不受第三款之限制，惟對前開各子公司為資金貸與者，對單一企業資金貸與額度不得超過貸出公司最近期財務報表淨值之兩倍，資金貸與總金額度以貸出公司最近期財務報表淨值之十倍為限。</p>	<p>第四條（資金貸與總額及個別對象之限額） 本公司及子公司資金貸與他人之總額及對個別對象之限額如下： （第一至三款略） 四、<u>本公司直接及間接持有表決權股份或出資總額百分之百之非中華民國子公司間，因短期融通資金之必要而從事資金貸與，不受第三款之限制，惟對前開各子公司為資金貸與者，對單一企業資金貸與額度不得超過貸出公司最近期財務報表淨值之兩倍；本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之非中華民國子公司對本公司因短期融通資金之必要而從事資金貸與，亦不受第三款之限制，惟對本公司資金貸與額度不得超過貸出公司最近期財務報表淨值之十倍。貸出公司依本款所為</u>資金貸與總金額度以貸出公司最近期財務</p>	<p>配合資貸背保準則第3條規定修訂。</p>

現行條文	修正條文	說明
<p>第五條（資金貸與期限與計息方式）</p> <p>本公司及子公司資金貸與他人之期限以一年（含）以下為原則，並採按月計息之方式，貸放利率視本公司資金成本機動調整，惟不得低於貸放時本公司向一般金融機構短期借款之最高利率。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份或出資總額百分之百之非中華民國子公司間之資金貸與按第一項規定辦理。</p>	<p>報表淨值之十倍為限。</p> <p>第五條（資金貸與期限與計息方式）</p> <p>本公司及子公司資金貸與他人之期限以一年（含）以下為原則，並採按月計息之方式，貸放利率視本公司資金成本機動調整，惟不得低於貸放時本公司向一般金融機構短期借款之最高利率。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份或出資總額百分之百之非<u>中華民國子公司間之資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之非中華民國子公司對本公司從事資金貸與</u>，按第一項規定辦理。</p>	<p>配合資貸背保準則第3條規定修訂。</p>
<p>第六條（資金貸與辦理程序）</p> <p>本公司及子公司擬資金貸與他人時，應依下列程序辦理：</p> <p>一、申請及審核流程</p> <p>（第(一)至(二)款略）</p> <p>（三）前項所稱一定額度，除本公司直接及間接持有表決權股份或出資總額百分之百之非中華民國子公司間外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過資金貸出公司最近期財務報表淨值百分之十。</p> <p>（以下略）</p>	<p>第六條（資金貸與辦理程序）</p> <p>本公司及子公司擬資金貸與他人時，應依下列程序辦理：</p> <p>一、申請及審核流程</p> <p>（第(一)至(二)款略）</p> <p>（三）前項所稱一定額度，除本公司直接及間接持有表決權股份或出資總額百分之百之非<u>中華民國子公司間，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之非中華民國子公司對本公司從事資金貸與</u>外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過資金貸出公司最近期財務報表淨值百分之十。</p> <p>（以下略）</p>	<p>配合資貸背保準則第3條規定修訂。</p>
<p>第九條（資訊公開）</p> <p>（第一至三項略）</p> <p>本作業程序所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定<u>交易</u>對象及<u>交易</u>金額之日等日期孰前者。本公司應依評估資金貸與情形並</p>	<p>第九條（資訊公開）</p> <p>（第一至三項略）</p> <p>本作業程序所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定<u>資金貸與</u>對象及金額之日等日期孰前者。本公司應依評估資金貸與情形並</p>	<p>配合資貸背保準則第7條規定修訂。</p>

現行條文	修正條文	說明
<p>提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p>	<p>提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p>	
<p>第十條（內部稽核） 本公司內部稽核人員應至少每季稽核本公司資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員及各獨立董事。</p>	<p>第十條（內部稽核） 本公司內部稽核人員應至少每季稽核本公司資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。</p>	<p>配合資貸背保準則第 26 條之 2 規定修訂。</p>
<p>第十一條（情事變更） 本公司及子公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會及各獨立董事，並依改善計畫時程完成改善。</p>	<p>第十一條（情事變更） 本公司及子公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會，並依改善計畫時程完成改善。</p>	<p>配合資貸背保準則第 26 條之 2 規定修訂。</p>
<p>第十四條（訂定程序） 本作業程序應經本公司審計委員會同意，再由董事會通過，並應提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送提報股東會討論，修正時亦同。</p>	<p>第十四條（訂定程序） 本作業程序應經本公司審計委員會全體成員（以實際在任者計算之）二分之一以上同意，再由董事會通過，並應提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送提報股東會討論，修正時亦同。 <u>前項如未經審計委員會全體成員（以實際在任者計算之）二分之一以上同意者，得由全體董事（以實際在任者計算之）三分之二以上同意通過，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</u></p>	<p>配合資貸背保準則第 8 條規定修訂。</p>

附件八

合富醫療控股股份有限公司
取得或處分資產處理程序
修正條文對照表

現行條文 第一章 總則	修正條文 第一章 總則	說明 章次及章名未修正
<p><u>第二條 (適用範圍與用詞定義)</u></p> <p>本處理程序所稱之「資產」，係指：</p> <p>一、長、短期有價證券投資(含股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等)。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、<u>土地使用權</u>、營建業之存貨)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</p> <p>六、衍生性商品。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p> <p>本處理程序所稱用詞定義如下：</p> <p>一、本處理程序所稱「<u>衍生性商品</u>」係指其價值由<u>資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品</u>所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，<u>及上述商品組合而成之複合式契約等</u>。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。</p> <p>二、本處理程序所稱「依本公司章程及相關法令合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產」，係指依相關適用法律進行合併、分割或收購而取得</p>	<p><u>第二條 (適用範圍與用詞定義)</u></p> <p>本處理程序所稱之「資產」，係指：</p> <p>一、長、短期有價證券投資(含股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等)。</p> <p>二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨)及設備。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p><u>五、使用權資產。</u></p> <p><u>六、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。</u></p> <p><u>七、衍生性商品。</u></p> <p><u>八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。</u></p> <p><u>九、其他重要資產。</u></p> <p>本處理程序所稱用詞定義如下：</p> <p>本處理程序所稱用詞定義如下：</p> <p>一、本處理程序所稱「<u>衍生性商品</u>」係指其價值由<u>特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數</u>所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，<u>上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等</u>。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、</p>	<p>參照公開發行公司取得或處分資產處理準則第三條及第四條規定，修訂本條文。</p>

現行條文	修正條文	說明
<p>或處分之資產，或發行新股受讓他公司股份（以下簡稱「股份受讓」）者。</p> <p>三、本處理程序所稱「事實發生日」，原則上以交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者為準。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</p> <p>四、本處理程序所稱「專業估價者」，係指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。</p> <p>五、本處理程序所稱之「關係人」，係應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</p> <p>六、本處理程序所稱之「子公司」，係應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</p> <p>七、本處理程序所稱之「公告申報」，係指依相關法令規定輸入中華民國金融監督管理委員會或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心或臺灣證券交易所股份有限公司指定之網際網路資訊申報系統。</p> <p>八、本處理程序所稱之「大陸地區投資」，係指依中華民國經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p>	<p>售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨契約。</p> <p>二、本處理程序所稱「依本公司章程及相關法令合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產」，係指依相關適用法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或發行新股受讓他公司股份（以下簡稱「股份受讓」）者。</p> <p>三、本處理程序所稱「事實發生日」，原則上以交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者為準。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</p> <p>四、本處理程序所稱「專業估價者」，係指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。</p> <p>五、本處理程序所稱之「關係人」，係應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</p> <p>六、本處理程序所稱之「子公司」，係應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</p> <p>七、本處理程序所稱之「公告申報」，係指依相關法令規定輸入中華民國金融監督管理委員會或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心或臺灣證券交易所股份有限公司指定之網際網路資訊申報系統。</p> <p>八、本處理程序所稱之「大陸地區投資」，係指依中華民國經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技</p>	

現行條文	修正條文	說明
	<p>術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p> <p>九、<u>本處理程序所稱之「以投資為專業者」</u>，係指依法律規定設立，並受當地金融主管機關管理之<u>金融控股公司、銀行、保險公司、票券金融公司、信託業、經營自營或承銷業務之證券商、經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及基金管理公司。</u></p> <p>十、<u>本處理程序所稱之「證券交易所」</u>：國內證券交易所，係指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，係指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。</p> <p>十一、<u>本處理程序所稱之「證券商營業處所」</u>：國內證券商營業處所，係指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，係指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。</p>	
<p>第二章 資產之取得或處分</p>	<p>第二章 資產之取得或處分</p>	<p>章次及章名未修正</p>
<p><u>第三條 (評估程序)</u></p> <p>本公司取得或處分資產之評估程序如下：</p> <p>一、有價證券</p> <p>本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前先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，另交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若</p>	<p><u>第三條 (評估程序)</u></p> <p>本公司取得或處分資產之評估程序如下：</p> <p>一、有價證券</p> <p>本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前先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，另交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若</p>	<p>參照公開發行公司取得或處分資產處理準則第五條、第九條及第十一條規定，修訂本條文。</p>

現行條文	修正條文	說明
<p>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相關主管機關另有規定者，不在此限。</p> <p>二、不動產或設備</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前先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，<u>未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</u></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者，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"> 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。 2. 二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金 	<p>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相關主管機關另有規定者，不在此限。</p> <p>二、<u>不動產、設備或其使用權資產</u></p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與<u>國內</u>政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前先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，<u>其嗣後有交易條件變更時，亦同。</u></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者，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"> 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。 	

現行條文	修正條文	說明
<p>額百分之十以上者。</p> <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者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>三、會員證或無形資產 本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>四、前三項交易金額之計算，應依第二十條第二項規定辦理，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，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> <p>五、本公司經法院拍賣程序取得或處分資產，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> <p>六、本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與本公司或交易他方當事人不得為關係人。</p>	<p>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。</p> <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者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>三、會員證或無形資產或其使用權資產 本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，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>四、前三項交易金額之計算，應依第二十條第二項規定辦理，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，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> <p>五、本公司經法院拍賣程序取得或處分資產，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p> <p>六、本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定： (一)未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪</p>	

現行條文	修正條文	說明
	<p><u>行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</u></p> <p>(二)<u>與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</u></p> <p>(三)<u>公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</u></p> <p>七、<u>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</u></p> <p>(一)<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></p> <p>(二)<u>查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</u></p> <p>(三)<u>對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</u></p> <p>(四)<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合理與正確及遵循相關法令等事項。</u></p>	
<p><u>第四條（作業程序）</u></p> <p>本公司取得或處分資產之作業程序如下：</p> <p>一、授權額度與層級</p> <p>(一)、短期有價證券之取得或處分：依本處理程序及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定，倘一年內對同一相對人取得或處分同一有價證券之交易金額未達實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上</p>	<p><u>第四條（作業程序）</u></p> <p>本公司取得或處分資產之作業程序如下：</p> <p>一、授權額度與層級</p> <p>(一)、短期有價證券之取得或處分：依本處理程序及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定，倘一年內對同一相對人取得或處分同一有價證券之交易金額未達實收資本額百分之二十</p>	<p>參照公開發行公司取得或處分資產處理準則第三條及第七條規定，修訂本條文。</p>

現行條文	修正條文	說明
<p>時，授權董事長決行；惟如一年內對同一相對人取得或處分同一有價證券之交易金額達實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上時，應經董事會核准後辦理。</p> <p>(二)、長期有價證券之取得或處分：依本處理程序及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定，倘尚未達應予資訊公開及公告申報之標準及額度時，授權董事長決行；惟如已達應予資訊公開及公告申報之標準及額度時，應經董事會核准後辦理。</p> <p>(三)、不動產之取得或處分：依本處理程序及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定，倘尚未達應予資訊公開及公告申報之標準及額度時，授權董事長決行；惟如已達應予資訊公開及公告申報之標準及額度時，應提報董事會核准後辦理。</p> <p>(四)、其他固定資產之取得或處分(依處分金額或帳列殘值孰高者)：如因業務所須，授權董事長於單一案件美金500萬元(含)或等值額度內決行；如超過前述授權額度，應於提報董事會核准後辦理。</p> <p>(五)、會員證、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產之取得或處分：由執行單位評估並提報董事會核准後辦理。惟就會員證部分，倘依本處理程序及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定，尚未達應予資訊公開及公告申報之標準及額度時，授權董事長決行。</p>	<p>或新台幣三億元以上時，授權董事長決行；惟如一年內對同一相對人取得或處分同一有價證券之交易金額達實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上時，應經董事會核准後辦理。</p> <p>(二)、長期有價證券之取得或處分：依本處理程序及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定，倘尚未達應予資訊公開及公告申報之標準及額度時，授權董事長決行；惟如已達應予資訊公開及公告申報之標準及額度時，應經董事會核准後辦理。</p> <p>(三)、<u>不動產及其使用權資產</u>之取得或處分：依本處理程序及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定，倘尚未達應予資訊公開及公告申報之標準及額度時，授權董事長決行；惟如已達應予資訊公開及公告申報之標準及額度時，應提報董事會核准後辦理。</p> <p>(四)、<u>其他固定資產及其使用權資產</u>之取得或處分(依處分金額或帳列殘值孰高者)：如因業務所須，授權董事長於單一案件美金500萬元(含)或等值額度內決行；如超過前述授權額度，應於提報董事會核准後辦理。</p> <p>(五)、會員證、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產<u>及其使用權資產</u>之取得或處分：由執行單位評估並提報董事會核</p>	

現行條文	修正條文	說明
<p>(六)、衍生性商品之取得或處分：依本公司從事衍生性商品交易處理程序規定辦理。</p> <p>(七)、依本公司章程及相關法令合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：依本處理程序第十三條第一項第二款規定辦理。</p> <p>(八)、本公司取得或處分資產依前七款或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送審計委員會。</p> <p>(九)、本公司已設置獨立董事時，依前款規定將取得或處分資產交易提請董事會討論時，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，應將其意見於董事會議事錄載明。</p> <p>(十)、資產之取得或處分，按本公司章程、本處理程序及相關規定應經董事會決議者，應先提請審計委員會同意。</p> <p>二、執行單位</p> <p>(一) 短期投資有價證券及衍生性商品：由財務單位負責評估與執行。</p> <p>(二) 長期投資有價證券、不動產及其他固定資產、會員證、無形資產、依法律合併、分割、收購或股份受讓之資產及其他重要資產：由董事長指示負責人或成立專案小組負責評估與執行。</p> <p>三、交易流程</p> <p>有關資產取得或處分之交易流程與作業，悉依相關法令及本公司內部控制制度之有關規定辦理。</p>	<p>准後辦理。惟就會員證部分，倘依本處理程序及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定，尚未達應予資訊公開及公告申報之標準及額度時，授權董事長決行。</p> <p>(六)、衍生性商品之取得或處分：依本公司從事衍生性商品交易處理程序規定辦理。</p> <p>(七)、依本公司章程及相關法令合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：依本處理程序第十三條第一項第二款規定辦理。</p> <p>(八)、本公司取得或處分資產依前七款或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送審計委員會。</p> <p>(九)、本公司已設置獨立董事時，依前款規定將取得或處分資產交易提請董事會討論時，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，應將其意見於董事會議事錄載明。</p> <p>(十)、資產之取得或處分，按本公司章程、本處理程序及相關規定應經董事會決議者，應先提請審計委員會同意。</p> <p>二、執行單位</p> <p>(一)短期投資有價證券及衍生性商品：由財務單位負責評估與執行。</p> <p>(二)長期投資有價證券、不動產或其使用權資產及其他固定資產、會員證或無形資</p>	

現行條文	修正條文	說明
	<p>產或其使用權資產、依法 律合併、分割、收購或股 份受讓之資產及其他重要 資產：由董事長指示負責 人或成立專案小組負責評 估與執行。</p> <p>三、交易流程 有關資產取得或處分之交 易流程與作業，悉依相關 法令及本公司內部控制制 度之有關規定辦理。</p>	
<p><u>第五條（資產總額及個別限額）</u></p> <p>本公司及各子公司得取得非供營業使用之不動產或有價證券之總額，及個別有價證券之限額如下：</p> <p>一、本公司取得非供營業使用之不動產，其總額不得逾本公司淨值百分之十；本公司之各子公司其取得非供營業使用之不動產總額不得逾本公司淨值百分之五。</p> <p>二、本公司短期有價證券投資總額（不包含備抵損失之評價）不得逾本公司淨值百分之二十，其中個別有價證券限額（不包含備抵損失之評價）不得逾本公司淨值百分之十；本公司之各子公司則分別不得逾本公司淨值百分之二十及百分之十。</p> <p>三、本公司長期有價證券投資總額（不包含備抵損失之評價）不得逾本公司淨值百分之四十，其中個別有價證券限額（不包含備抵損失之評價）不得逾本公司淨值百分之二十；本公司之各子公司則分別不得逾本公司淨值百分之二十及百分之十。</p> <p>四、本公司或本公司之各子公司取得本公司直接及間接</p>	<p><u>第五條（資產總額及個別限額）</u></p> <p>本公司及各子公司得取得非供營業使用之不動產<u>及其使用權資產</u>或有價證券之總額，及個別有價證券之限額如下：</p> <p>一、本公司取得非供營業使用之不動產，其總額不得逾本公司淨值百分之十；本公司之各子公司其取得非供營業使用之不動產總額不得逾本公司淨值百分之五。</p> <p>二、本公司短期有價證券投資總額（不包含備抵損失之評價）不得逾本公司淨值百分之二十，其中個別有價證券限額（不包含備抵損失之評價）不得逾本公司淨值百分之十；本公司之各子公司則分別不得逾本公司淨值百分之二十及百分之十。</p> <p>三、本公司長期有價證券投資總額（不包含備抵損失之評價）不得逾本公司淨值百分之四十，其中個別有價證券限額（不包含備抵損失之評價）不得逾本公司淨值百分之二十；本公司之各子公司則分別不得逾本公司淨值百分之二十及百分之十。</p> <p>四、本公司或本公司之各子公司取得本公司直接及間接</p>	<p>參照公開發行公司取得或處分資產處理準則第七條規定，修訂本條文。</p>

現行條文	修正條文	說明
<p>持有表決權股份或出資總額百分之百之公司股份或出資總額時，不受前款有關長期取得有價證券之總額及個別限額限制。</p> <p>前項所稱淨值係指事實發生日本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之合併財務報表所示淨值。</p>	<p>持有表決權股份或出資總額百分之百之公司股份或出資總額時，不受前款有關長期取得有價證券之總額及個別限額限制。</p> <p>前項所稱淨值係指事實發生日本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之合併財務報表所示淨值。</p>	
<p align="center">第三章 關係人交易</p>	<p align="center">第三章 關係人交易</p>	<p align="center">章次及章名未修正</p>
<p><u>第九條（關係人交易之決議程序）</u></p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達本公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回中華民國境內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交至審計委員會，按本公司章程及相關規定取得審計委員會之同意，並提報董事會決議後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。 二、選定關係人為交易對象之原因。 三、向關係人取得不動產，依第十條及第十一條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。 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。 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><u>第九條（關係人交易之決議程序）</u></p> <p>本公司向關係人取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>，或與關係人取得或處分不動產<u>或其使用權資產</u>外之其他資產且交易金額達本公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，除買賣<u>國內</u>公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回中華民國境內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交至審計委員會，按本公司章程及相關規定取得審計委員會之同意，並提報董事會決議後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。 二、選定關係人為交易對象之原因。 三、向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，依第十條及第十一條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。 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。 六、依前條規定取得之專業估 	<p>參照公開發行公司取得或處分資產處理準則第十五條規定，修訂本條文。</p>

現行條文	修正條文	說明
<p>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第二十條第二項規定辦理，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，已依本處理程序規定提交董事會通過及審計委員會承認部分免再計入。</p> <p>本公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依第四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>本公司若已設置獨立董事，依前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>依第一項規定應經審計委員會承認事項，須由全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。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。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>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>前項交易金額之計算，應依第二十條第二項規定辦理，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，已依本處理程序規定提交董事會通過及審計委員會承認部分免再計入。</p> <p>本公司與其母公司、子公司間，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，董事會得依第四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>本公司若已設置獨立董事，依前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>依第一項規定應經審計委員會承認事項，須由全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。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。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><u>第十條（向關係人取得不動產之交易成本評估）</u></p> <p>本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>一、按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應</p>	<p><u>第十條（向關係人取得不動產之交易成本評估）</u></p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>一、按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法</p>	<p>參照公開發行公司取得或處分資產處理準則第十六條規定，修訂本條文。</p>

現行條文	修正條文	說明
<p>負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以本公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於中華民國財政部公布之非金融業最高借款利率。</p> <p>二、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。</p> <p>合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，依<u>第一項及第二項</u>規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依<u>第九條</u>規定辦理，不適用前三項之規定：</p> <p>一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>二、關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>三、與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</p>	<p>應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以本公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於中華民國財政部公布之非金融業最高借款利率。</p> <p>二、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。</p> <p>合併購買<u>或租賃</u>同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> <p>本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，依<u>前二項</u>規定評估不動產<u>或其使用權資產</u>成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>本公司向關係人取得不動產<u>或其使用權資產</u>，有下列情形之一者，應依前條規定辦理，不適用前三項之規定：</p> <p>一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產<u>或其使用權資產</u>。</p> <p>二、關係人訂約取得不動產<u>或其使用權資產</u>時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>三、與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</p> <p>四、<u>本公司與其母公司、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，取得供營業使用之不動產使用權資產。</u></p>	
<p>第十一條（評估交易價格較低</p>	<p>第十一條（評估交易價格較低</p>	<p>參照公開發行公司取得或處分</p>

現行條文	修正條文	說明
<p>時之處理程序一)</p> <p>本公司依前條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依第十二條規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>一、關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：</p> <p>(一)素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或中華民國財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。</p> <p>(二)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人<u>成交</u>案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>(三)<u>同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃</u>案例，經按不動產租賃慣例應有之合理樓層價差推估其交易條件相當者。</p> <p>二、本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人<u>成交</u>案例相當且面積相近者。</p> <p>前項所稱鄰近地區<u>成交</u>案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人<u>成交</u>案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則。所稱一年內，係以本次取</p>	<p>時之處理程序一)</p> <p>本公司依前條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依第十二條規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>一、關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：</p> <p>(一)素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或中華民國財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。</p> <p>(二)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人<u>交易</u>案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣<u>或租賃</u>慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>二、本公司舉證向關係人購入之不動產<u>或租賃取得不動產使用權</u>資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人<u>交易</u>案例相當且面積相近者。</p> <p>前項所稱鄰近地區<u>交易</u>案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人<u>交易</u>案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則。所稱一年內，係以本次取得不動產<u>或其使用權</u>資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p>	<p>資產處理準則第十八條規定，修訂本條文。</p>

現行條文	修正條文	說明
<p>得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。</p>		
<p><u>第十二條（評估交易價格較低時之處理程序二）</u></p> <p>本公司向關係人取得不動產，如經按<u>第十條至第十一條</u>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、依適用法令規定，應就不動產交易價格與評估成本間之差額，提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。他公司對本公司之投資採權益法評價且為中華民國證券交易法所稱公開發行公司者，亦應就該提列數額按持股比例依中華民國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、審計委員會委員應監督本公司前款之執行情形。</p> <p>三、應將第一款及第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>本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經中華民國證券主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。</p>	<p><u>第十二條（評估交易價格較低時之處理程序二）</u></p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按<u>前二條</u>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、依適用法令規定，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，提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。他公司對本公司之投資採權益法評價且為中華民國證券交易法所稱公開發行公司者，亦應就該提列數額按持股比例依中華民國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、審計委員會委員之獨立董事成員應依<u>公司法第二百十八條</u>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>本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經中華民國證券主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。</p>	<p>參照公開發行公司取得或處分資產處理準則第十八條規定，修訂本條文。</p>
<p>第四章 合併、分割、收購及股份受讓</p>	<p>第四章 合併、分割、收購及股份受讓</p>	<p>章次及章名未修正</p>
<p><u>第十九條（參與對象非屬公開發行公司之處理）</u></p> <p>參與合併、分割、收購或</p>	<p><u>第十九條（參與對象非屬公開發行公司之處理）</u></p> <p>參與合併、分割、收購或</p>	<p>參照公開發行公司取得或處分資產處理準則第三十條規定，修訂本條文。</p>

現行條文	修正條文	說明
<p>股份受讓之公司有非屬中華民國證券交易法所稱公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依第十三條第三項、第十四條、第十五條及第十八條規定辦理。</p>	<p>股份受讓之公司有非屬中華民國證券交易法所稱公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依第十三條第三項、第十四條、第十五條及前條規定辦理。</p>	
<p>第五章 資訊公開</p>	<p>第五章 資訊公開</p>	<p>章次及章名未修正</p>
<p><u>第二十條 (公告申報程序)</u></p> <p>本公司取得或處分資產，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，將相關資訊於指定網站按相關規定辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回中華民國境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本公司「從事衍生性商品交易處理程序」所規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>(一)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)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、以自地委建、租地委建、</p>	<p><u>第二十條 (公告申報程序)</u></p> <p>本公司取得或處分資產，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，將相關資訊於指定網站按相關規定辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得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、附買回、賣回條件之債券、申購或買回中華民國境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本公司「從事衍生性商品交易處理程序」所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>(一)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)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>參照公開發行公司取得或處分資產處理準則第三十一條規定，修訂本條文。</p>

現行條文	修正條文	說明
<p>合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新台幣五億元以上。</p> <p>六、除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣公債。</p> <p>(二)以投資為專業，於<u>海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣</u>，或於<u>中華民國境內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券</u>，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>(三)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，已依本處理程序公告部分免再計入。</p> <p>本公司非屬中華民國證券</p>	<p>五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，<u>且其交易對象非為關係人</u>，公司預計投入之交易金額未達新台幣五億元以上。</p> <p>六、除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)買賣<u>國內公債</u>。</p> <p>(二)以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所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（<u>不含次順位債券</u>），或<u>申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金</u>，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>(三)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<u>或其使用權資產</u>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>	

現行條文	修正條文	說明
<p>交易法所稱公開發行公司之子公司，其取得或處分資產有第一項規定應公告申報情事者，由本公司為之。</p> <p>本程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</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，已依本處理程序公告部分免再計入。</p> <p>本公司非屬中華民國證券交易法所稱公開發行公司之子公司，其取得或處分資產有第一項規定應公告申報情事者，由本公司為之。</p> <p>本程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</p>	

附件九

合富醫療控股股份有限公司
 公司章程
 修正條文對照表

現行條文	修正條文	修正說明
封面		
<p>THE COMPANIES LAW (2016 REVISION) OF THE CAYMAN ISLANDS COMPANY LIMITED BY SHARES</p> <p>開曼群島公司法 (2016年修訂版) 股份有限公司</p> <p>SEVENTH AMENDED AND RESTATED MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION</p> <p>第七次修訂和重述章程大綱和章程</p> <p>(as adopted by a Special Resolution dated on June 6, 2018) (經 2018年 6 月 6日特別決議通過)</p>	<p>THE COMPANIES LAW (REVISION) OF THE CAYMAN ISLANDS COMPANY LIMITED BY SHARES</p> <p>開曼群島公司法 (修訂版) 股份有限公司</p> <p>AMENDED AND RESTATED MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION</p> <p>修訂和重述章程大綱和章程</p> <p>(as adopted by a Special Resolution dated on June 17, 2019) (經 2019年 6 月 17日特別決議通過)</p>	<p>更新開曼群島公司法及公司章程大綱和章程版本說明方式，並更新擬於股東會特別決議通過此次修訂章程之日期。</p>
章程大綱		
<p>THE COMPANIES LAW (2016 REVISION) OF THE CAYMAN ISLANDS COMPANY LIMITED BY SHARES</p> <p>開曼群島公司法 (2016年修訂版) 股份有限公司</p> <p>(as adopted by a Special Resolution dated on June 6, 2018) (經 2018年 6 月 6日特別決議通過)</p>	<p>THE COMPANIES LAW (REVISION) OF THE CAYMAN ISLANDS COMPANY LIMITED BY SHARES</p> <p>開曼群島公司法 (修訂版) 股份有限公司</p> <p>(as adopted by a Special Resolution dated on June 17, 2019) (經 2019年 6 月 17日特別決議通過)</p>	<p>更新開曼群島公司法版本說明方式，更新擬於股東會特別決議通過此次修訂章程之日期。</p>
<p>3.</p> <p>The objects for which the Company is established are unrestricted and the Company shall have full power and authority to carry out any object not prohibited by the Companies Law (2016 Revision) or as the same may be revised from time to time, or any other law of the</p>	<p>3.</p> <p>The objects for which the Company is established are unrestricted and the Company shall have full power and authority to carry out any object not prohibited by the Companies Law (Revision) or as the same may be revised from time to time, or any other law of the</p>	<p>更新開曼群島公司法版本說明方式。</p>

現行條文	修正條文	修正說明
<p>Cayman Islands.</p> <p>公司設立之目的未受限制，公司有權實行未受《公司法》(2016年修訂版)及其日後修正之版本或任何其他開曼群島法律所禁止的任何目的。</p>	<p>Cayman Islands.</p> <p>公司設立之目的未受限制，公司有權實行未受《公司法》(修訂版)及其日後修正之版本或任何其他開曼群島法律所禁止的任何目的。</p>	
<p>5.</p> <p>The authorised capital of the Company is New Taiwan Dollars 1,575,000,000.00 divided into 157,500,000 shares of New Taiwan Dollars 10.00 each provided always that subject to the provisions of the Companies Law (2016 Revision) as amended and the Articles of Association, the Company shall have power to redeem or purchase any or all of such shares and to sub-divide or consolidate the said shares of any of them and to issue all or any part of its capital whether priority or special privilege or subject to any postponement of rights or to any conditions or restrictions whatsoever and so that unless the conditions of issue shall otherwise expressly provide every issue of shares whether stated to be Ordinary, Preference or otherwise shall be subject to the powers on the part of the Company hereinbefore provided.</p> <p>經 2009 年 4 月 21 日特別決議通過。公司授權資本額是新臺幣 1,575,000,000.00 元，劃分為 157,500,000 股，每股面額新臺幣 10.00 元，根據《公司法》(2016 年修訂版)及其日後修正之版本和公司章程，公司有權購回或購買任何股份，有權再分割或合併其中任何股票，有權發行全部或部分資本，無論是否有任何性質的優先權或特權或任何遞延權利，或任何性質的條件或限制等，除非已明確說明每股發行條件為普通股或特別股，否則公司有權依前述約定規定發行條件。</p>	<p>5.</p> <p>The authorised capital of the Company is New Taiwan Dollars 1,575,000,000.00 divided into 157,500,000 shares of New Taiwan Dollars 10.00 each provided always that subject to the provisions of the Companies Law (Revision) as amended and the Articles of Association, the Company shall have power to redeem or purchase any or all of such shares and to sub-divide or consolidate the said shares of any of them and to issue all or any part of its capital whether priority or special privilege or subject to any postponement of rights or to any conditions or restrictions whatsoever and so that unless the conditions of issue shall otherwise expressly provide every issue of shares whether stated to be Ordinary, Preference or otherwise shall be subject to the powers on the part of the Company hereinbefore provided.</p> <p>經 2009 年 4 月 21 日特別決議通過。公司授權資本額是新臺幣 1,575,000,000.00 元，劃分為 157,500,000 股，每股面額新臺幣 10.00 元，根據《公司法》(修訂版)及其日後修正之版本和公司章程，公司有權購回或購買任何股份，有權再分割或合併其中任何股票，有權發行全部或部分資本，無論是否有任何性質的優先權或特權或任何遞延權利，或任何性質的條件或限制等，除非已明確說明每股發行條件為普通股或特別股，否則公司有權依前述約定規定發行條件。</p>	<p>更新開曼群島公司法版本說明方式。</p>
<p><u>6.</u></p> <p><u>The Company has power to register by way of continuation as a body corporate limited by shares under the laws of any jurisdiction outside the Cayman Islands and to be deregistered in the Cayman</u></p>	<p>(本條刪除)</p>	<p>本公司並無註銷開曼群島登記，而依其他地區準據法繼續存續之規</p>

現行條文	修正條文	修正說明
<p><u>Islands.</u> <u>公司有權依開曼群島外之其他準據法登記為股份有限公司而繼續存續，並註銷在開曼群島之登記。</u></p>		<p>劃，爰刪除本條規定。</p>
章程		
<p>THE COMPANIES LAW (2016 REVISION) OF THE CAYMAN ISLANDS COMPANY LIMITED BY SHARES 開曼群島公司法 (2016 年修訂版) 股份有限公司 (經 2018 年 6 月 6 日特別決議通過)</p>	<p>THE COMPANIES LAW (REVISION) OF THE CAYMAN ISLANDS COMPANY LIMITED BY SHARES 開曼群島公司法 (修訂版) 股份有限公司 (經 2019 年 6 月 17 日特別決議通過)</p>	<p>更新開曼群島公司法版本說明方式，更新擬於股東會特別決議通過此次修訂章程之日期。</p>
<p>1.1 "Statute" means the Companies Law (2016 Revision) of the Cayman Islands. 「法令」指開曼群島《公司法》(2016 年修訂)。</p>	<p>1.1 "Statute" means the Companies Law (Revision) of the Cayman Islands. 「法令」指開曼群島《公司法》(修訂版)。</p>	<p>更新開曼群島公司法版本說明方式。</p>
<p>2.1 The business of the Company may be commenced as soon after incorporation as the Directors shall see fit. 公司設立後，得於董事會認為適當之時間開始營業。</p>	<p>2.1 The business of the Company may be commenced as soon after incorporation as the Directors shall see fit. <u>The Company shall operate its business in compliance with the Applicable Public Company Rules and business ethics, and may perform actions that promote the public interest to fulfil the social responsibility of the Company in accordance with the Applicable Public Company Rules and business ethics.</u> 公司設立後，得於董事會認為適當之時間開始營業。<u>公司經營業務，應遵守公開發行公司法令及商業倫理規範，得採行增進公共利益之行為，以善盡本公司之社會責任。</u></p>	<p>配合台灣公司法第 1 條第 2 項，及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 2018 年 12 月 7 日發布之「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」(以下簡稱「股東權益保護表」)規定修訂。</p>
<p>(本條新增)</p>	<p><u>16.9</u> <u>Member(s) holding more than 50% of the total issued and outstanding Shares for at least three consecutive months may themselves convene an extraordinary general meeting. The calculation of the holding period of Shares and the number of Shares held by a Member shall be determined based on the starting date of the book closed</u></p>	<p>配合台灣公司法第 173 條之 1 及股東權益保護表規定修訂。</p>

現行條文	修正條文	修正說明
	<p><u>period of the Register of Members.</u></p> <p><u>繼續三個月以上持有已發行股份總數過半數股份之股東，得自行召集股東臨時會。股東持股期間及持股數之計算，以停止股票過戶時之持股為準。</u></p>	
(本條新增)	<p><u>16.10</u></p> <p><u>Pursuant to the Applicable Public Company Rules, the Independent Directors of the audit committee may convene a general meeting in the event that the board of Directors fails or cannot convene a general meeting, or for the benefit of the Company when necessary.</u></p> <p><u>依公開發行公司法令，審計委員會之獨立董事成員除董事會不為召集或不能召集股東會而為召集外，亦得為公司利益，於必要時，召集股東會。</u></p>	配合台灣公司法第 220 條及股東權益保護表規定增訂。
<p>17.5</p> <p>Matters pertaining to (a) election or discharge of Directors, (b) alteration of the Article, and <u>(c)</u> (i) dissolution, Merger (other than a Short-form Merger) or Spin-off (other than a Short-form Spin-off), (ii) entering into, amending, or terminating any contract for lease of the Company's business in whole, or the delegation of management of the Company's business to others or the regular joint operation of the Company with others, (iii) transfer of the whole or any material part of the business or assets of the Company, (iv) acceptance of the transfer of the whole business or assets of another person, which has a material effect on the business operation of the Company, and <u>(d) (i)</u> ratification of an action by Director(s) who engage(s) in business for him/herself or on behalf of another person that is within the scope of the Company's business, <u>(e)</u> distribution of the whole or a part of the surplus profit of the Company in the form of new Shares, capitalization of <u>statutory reserve and any other amount in accordance with Article 35</u>, and <u>(f)</u> the Private Placement of any equity-type securities issued by the Company, shall be indicated in the notice</p>	<p>17.5</p> <p>Matters pertaining to (a) election or discharge of Directors, (b) alteration of the Articles, <u>(c) reduction of capital, (d) application to cease public offering,</u> and <u>(e)</u> (i) dissolution, Merger (other than a Short-form Merger) or Spin-off (other than a Short-form Spin-off), (ii) entering into, amending, or terminating any contract for lease of the Company's business in whole, or the delegation of management of the Company's business to others or the regular joint operation of the Company with others, (iii) transfer of the whole or any material part of the business or assets of the Company, (iv) acceptance of the transfer of the whole business or assets of another person, which has a material effect on the business operation of the Company, and <u>(f)</u> ratification of an action by Director(s) who engage(s) in business for him/herself or on behalf of another person that is within the scope of the Company's business, <u>(g)</u> distribution of the whole or a part of the surplus profit of the Company in the form of new Shares, <u>(h)</u> capitalization of <u>the whole or a part of Legal Reserve and capital reserve derived from issuance of new shares at a premium or from gifts</u></p>	配合台灣公司法第 172 條第 5 項及股東權益保護表規定修訂。

現行條文	修正條文	修正說明
<p>of general meeting, with a summary of the material content to be discussed, and shall not be brought up as an ad hoc motion.</p> <p>(a)選舉或解任董事，(b)修改章程，(c)(i)解散，合併（不包括簡易合併）或分割（不包括簡易分割），(ii)訂立、修改或終止關於出租公司全部營業，或委託經營，或與他人經常共同經營之契約，(iii)讓與公司全部或主要部分營業或財產，(iv)受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者，(d)許可董事為其自己或他人從事公司營業範圍內事務的行為，(e)以發行新股方式分配公司全部或部分盈餘，<u>法定公積及其他依第 35 條所規定款項之資本化</u>，及(f)公司私募發行具股權性質之有價證券等有關的事項，應載明於股東會通知並說明其主要內容，且不得以臨時動議提出。</p>	<p><u>received by the Company</u>, and (i) the Private Placement of any equity-type securities issued by the Company, shall be indicated in the notice of general meeting, with a summary of the material content to be discussed, and shall not be brought up as an ad hoc motion, <u>and the material content may be placed on the website specified by the R.O.C. competent authorities of securities or by the Company, and the website address link shall be indicated in the notice.</u></p> <p>與(a)選舉或解任董事，(b)修改章程，(c)<u>減資</u>，(d)<u>申請停止公開發行</u>，(e)(i)解散，合併（不包括簡易合併）或分割（不包括簡易分割），(ii)訂立、修改或終止關於出租公司全部營業，或委託經營，或與他人經常共同經營之契約，(iii)讓與公司全部或主要部分營業或財產，(iv)受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者，(f)許可董事為其自己或他人從事公司營業範圍內事務的行為，(g)以發行新股方式分配公司全部或部分盈餘，(h)<u>將法定盈餘公積及因發行股票溢價或受領贈與所得之資本公積，以發行新股方式分配與原股東</u>，及(i)公司私募發行具股權性質之有價證券等有關的事項，應載明於股東會通知並說明其主要內容，且不得以臨時動議提出；<u>其主要內容得置於中華民國證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知中。</u></p>	
<p>17.6</p> <p>The board of Directors shall keep the Articles, minutes of general meetings, financial statements, the Register of Members, and the counterfoil of any corporate bonds issued by the Company at the office of the Company's registrar (if applicable) and the Company's securities agent located in Taiwan. The Members may request, from time to time, by submitting document(s) evidencing his/her interests involved and indicating the designated scope of the inspection, access to inspect, review or make copies of the foregoing document.</p>	<p>17.6</p> <p>The board of Directors shall keep the Articles, minutes of general meetings, financial statements, the Register of Members, and the counterfoil of any corporate bonds issued by the Company at the office of the Company's registrar (if applicable) and the Company's securities agent located in Taiwan. The Members may request, from time to time, by submitting document(s) evidencing his/her interests involved and indicating the designated scope of the inspection, access to inspect, review or make <u>handwritten or mechanical</u> copies of the foregoing</p>	<p>配合台灣公司法第 210 條第 2 項及第 210 條之 1 第 1 項，及股東權益保護表規定修訂。</p>

現行條文	修正條文	修正說明
<p>董事會應在公司之登記機構(如有適用)及公司位於中華民國境內之股務代理機構之辦公室備置公司章程、股東會議事錄、財務報表、股東名冊以及公司發行的公司債存根簿。股東得檢具利害關係證明文件，指定查閱範圍，隨時請求檢查、查閱<u>或</u>抄錄。</p>	<p><u>documents, and the Company shall request its securities agent to provide the foregoing documents. If a general meeting is called by the board of Directors or any authorized person(s) other than the board of Directors, the person(s) who has called the meeting may request the Company.</u></p> <p>董事會應在公司之登記機構(如有適用)及公司位於中華民國境內之股務代理機構之辦公室備置公司章程、股東會議事錄、財務報表、股東名冊以及公司發行的公司債存根簿。股東得檢具利害關係證明文件，指定查閱範圍，隨時請求檢查、查閱、抄錄<u>或複製</u>；<u>公司並應令股務代理機構提供。董事會或其他召集權人召集股東會者，得請求公司或股務代理機構提供股東名簿。</u></p>	
<p>18.9</p> <p>Member(s) holding 1% or more of the total number of outstanding Shares immediately prior to the relevant book closed period may propose to the Company <u>a</u> proposal for discussion at an annual general meeting in writing to the extent and in accordance with the rules and procedures of general meetings proposed by the Directors and approved by an Ordinary Resolution. <u>Proposals shall not</u> be included in the agenda where (a) the proposing Member(s) holds less than 1% of the total number of outstanding Shares, (b) where the matter of such proposal may not be resolved by a general meeting, (c) the proposing Member has proposed more than one proposal or <u>(d)</u> such proposal is submitted on a day beyond the deadline announced by the Company for accepting the Member's proposals.</p> <p>於相關之股東名冊停止過戶期間前持有已發行股份總數百分之一以上股份之股</p>	<p>18.9</p> <p>Member(s) holding 1% or more of the total number of outstanding Shares immediately prior to the relevant book closed period may propose to the Company <u>proposal(s)</u> for discussion at an annual general meeting in writing <u>or by means of electronic transmission</u> to the extent and in accordance with the rules and procedures of general meetings proposed by the Directors and approved by an Ordinary Resolution. <u>Other than any of the following situation occurs, proposals proposed by Member(s)</u> shall be included in the agenda where (a) the proposing Member(s) holds less than 1% of the total number of outstanding Shares, (b) where the matter of such proposal may not be resolved by a general meeting, (c) the proposing Member has proposed more than one proposal <u>(d) such proposal contains more than 300 words, or (e)</u> such proposal is submitted on a day beyond the deadline announced by the Company for accepting the Member's proposals. <u>If the proposal(s) proposed by Member(s) is intended to improve the public interest or fulfil its social responsibilities of the Company, the board of Director may include such proposal(s) in the agenda in accordance</u></p>	<p>配合台灣公司法第 172 條之 1 及股東權益保護表規定修訂。</p>

現行條文	修正條文	修正說明
<p>東，得於由董事會制訂並經股東會普通決議同意之股東會議事規則所規定之範圍內，依該規則以書面向公司提出<u>一項</u>股東常會議案。<u>下列提案均不列入</u>議案：(a)提案股東持股未達已發行股份總數百分之一者，(b)該<u>提案</u>事項非股東會所得決議者，(c)該提案股東提案超過一項者，<u>或</u>(d)該<u>提案</u>於公告受理期間外提出者。</p>	<p><u>with the Applicable Public Company Rules.</u></p> <p>於相關之股東名冊停止過戶期間前持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得於由董事會制訂並經股東會普通決議同意之股東會議事規則所規定之範圍內，依該規則以書面<u>或電子受理方式</u>向公司提出股東常會議案。<u>除有下列情形之一者外，董事會應將股東之提案列為</u>議案：(a)提案股東持股未達已發行股份總數百分之一者，(b)該<u>議案</u>事項非股東會所得決議者，(c)該提案股東提案超過一項者，(d)<u>議案超過三百字者，或</u>(e)該<u>議案</u>於公告受理期間外提出者。<u>依公開發行公司法令之規定，股東提案係為敦促本公司增進公共利益或善盡社會責任之建議者，董事會得列入議案。</u></p>	
<p>25.6</p> <p>Any Member(s) holding <u>3%</u> or more of the Company's issued capital for at least <u>one year</u> may in writing request the <u>Audit Committee</u> to bring action against the Directors in a court of competent jurisdiction. If the <u>Audit Committee</u> failed to bring such action within thirty days after the request by the Member, such Member may bring the action in a court of competent jurisdiction in the name of the Company.</p> <p>繼續<u>一年</u>以上持有公司已發行股份總數百分之<u>三</u>以上之股東，得以書面請求審計委員會為公司對董事提起訴訟，並得以有管轄權之法院為<u>第一審</u>管轄法院。股東提出請求後三十日內，<u>審計委員會</u>不提起訴訟時，股東得為公司提起訴訟，並得以有管轄權之法院為<u>第一審</u>管轄法院。</p>	<p>25.6</p> <p>Any Member(s) holding <u>1%</u> or more of the Company's issued capital for at least <u>six consecutive months</u> may in writing request <u>any of the Independent Directors of</u> the <u>audit committee</u> to bring action against the Directors in a court of competent jurisdiction. If the <u>Independent Directors</u> failed to bring such action within thirty days after the request by the Member, such Member may bring the action in a court of competent jurisdiction in the name of the Company.</p> <p>繼續<u>六個月</u>以上持有公司已發行股份總數百分之一以上之股東，得以書面請求審計委員會之<u>任一獨立董事成員</u>為公司對董事提起訴訟，並得以有管轄權之法院為<u>訴訟</u>管轄法院。股東提出請求後三十日內，<u>獨立董事</u>不提起訴訟時，股東得為公司提起訴訟，並得以有管轄權之法院為<u>訴訟</u>管轄法院。</p>	<p>配合台灣公司法第 214 條第 1 項及股東權益保護表規定修訂。</p>
<p>27.3</p> <p>The <u>Directors may</u> adopt a candidate nomination mechanism which is in compliance with Applicable Public Company Rules. The rules and procedures for such candidate nomination shall be in accordance with policies</p>	<p>27.3</p> <p>The <u>Independent Directors shall</u> adopt a candidate nomination mechanism which is in compliance with Applicable Public Company Rules. The rules and procedures for such candidate nomination shall be in accordance with policies</p>	<p>配合股東權益保護表規定修訂。</p>

現行條文	修正條文	修正說明
<p>proposed by the Directors and approved by an Ordinary Resolution from time to time, which policies shall be in accordance with the Statute, the Memorandum, the Articles and the Applicable Public Company Rules.</p> <p><u>董事會得</u>採用符合公開發行公司法令之候選人提名制度。該候選人提名的規則和程序應符合董事會所擬訂並經股東會普通決議通過後所隨時制定的政策，該政策應符合法令，章程大綱，章程和公開發行公司法令的規定。</p>	<p>proposed by the Directors and approved by an Ordinary Resolution from time to time, which policies shall be in accordance with the Statute, the Memorandum, the Articles and the Applicable Public Company Rules.</p> <p><u>公司之獨立董事應</u>採用符合公開發行公司法令之候選人提名制度。該候選人提名的規則和程序應符合董事會所擬訂並經股東會普通決議通過後所隨時制定的政策，該政策應符合法令，章程大綱，章程和公開發行公司法令的規定。</p>	
<p>28.1</p> <p>The Company may from time to time by <u>Ordinary Resolution</u> remove all Directors from office before the expiration of his term of office notwithstanding anything in the Articles to the contrary and may elect new Directors to fill such vacancies in accordance with Article 27.1 and unless the resolution <u>approving such removal and election</u> provide otherwise, the existing Directors' office shall be deemed discharged upon the passing of <u>such resolution</u> prior to the expiration of such Directors' applicable term of office.</p> <p>本章程縱有相反之規定，公司得於董事任期未屆滿前，<u>以普通決議</u>改選全體董事，並按第 27.1 條規定選舉新任董事，且現任董事除通過改選之決議另有決議外，應視為於股東會<u>通過該決議</u>時在任期屆滿前解任。</p>	<p>28.1</p> <p>The Company may from time to time remove all Directors from office before the expiration of his term of office notwithstanding anything in the Articles to the contrary and may elect new Directors to fill such vacancies in accordance with Article 27.1, and unless a resolution <u>of a meeting of Members</u> provide otherwise, the existing Directors' office shall be deemed discharged upon such <u>election of new Directors</u> prior to the expiration of such Directors' applicable term of office.</p> <p>本章程縱有相反之規定，公司得於董事任期未屆滿前改選全體董事，並按第 27.1 條規定選舉新任董事，且現任董事除通過改選之決議另有決議外，應視為於<u>股東會改選全體董事時</u>（在任期屆滿前）解任。</p>	<p>配合台灣公司法第 199 條之 1 第 1 項及股東權益保護表規定修訂。</p>
<p>28.2</p> <p>In the event of any of the following events having occurred in relation to any Director, such Director shall be vacated automatically:</p> <p>(a)he gives notice in writing to the Company that he resigns the office of Director;</p> <p>(b)he dies, becomes bankrupt or makes any arrangement or composition with his creditors generally;</p> <p>(c)an order is made by any competent</p>	<p>28.2</p> <p>In the event of any of the following events having occurred in relation to any Director, such Director shall be vacated automatically:</p> <p>(a)he gives notice in writing to the Company that he resigns the office of Director;</p> <p>(b)he dies, becomes bankrupt or makes any arrangement or composition with his creditors generally;</p> <p>(c)an order is made by any competent</p>	<p>配合台灣公司法第 192 條第 6 項、第 30 條及股東權益保護表規定修訂。</p>

現行條文	修正條文	修正說明
<p>court or official on the grounds that he is or will be suffering from mental disorder or is otherwise incapable of managing his affairs, or his/her legal capacity is restricted according to the applicable laws;</p> <p>(d)he commits felony and is subsequently adjudicated guilty by a final judgment, and the time elapsed since he has served the full term of the sentence is less than five years; or</p> <p>(e)he commits any criminal offence of fraud, breach of trust or misappropriation and is subsequently punished with imprisonment for a term of more than one year, and the time elapsed since he has served the full term of such sentence is less than two years;</p> <p>(f)he is adjudicated guilty by a final judgment for misappropriating Company or public funds during the time of his service, and the time elapsed after he has served the full term of such sentence is less than two years;</p> <p>(g)he is dishonoured for unlawful use of credit instruments, and the term of such sanction has not expired yet;</p> <p>(h)he, within his term of office of three (3) years as a Director, transfer to any person more than half of the Shares that he held at the time of his appointment;</p> <p>(i)the Members resolve by a Supermajority Resolution that he should be removed as a Director; or</p> <p>(i)in the event that he has, in the course of performing his duties, committed any act resulting in material damage to the Company or in serious violation of applicable laws and/or regulations or the Memorandum and the Articles, but has not been removed by the Company pursuant to a Supermajority Resolution vote, then any Member(s) holding 3% or more of the total number of outstanding Shares shall have the right, within thirty days after that general meeting, to petition any competent court for the removal of such Director, at the Company's expense and such Director shall be removed upon the final judgement by such court. For clarification, if a</p>	<p>court or official on the grounds that he is or will be suffering from mental disorder or is otherwise incapable of managing his affairs, or his/her legal capacity is restricted according to the applicable laws;</p> <p>(d)he commits <u>an offence as specified in the Statute for Prevention of Organizational Crimes of the R.O.C.</u> and is subsequently adjudicated guilty by a final judgment, and <u>the sentence has not been executed, the execution of the sentence has not been completed, or</u> the time elapsed since he has served the full term of the sentence, <u>the expiration of probation period, or the pardon of such punishment</u> is less than five years; or</p> <p>(e)he commits any criminal offence of fraud, breach of trust or misappropriation and is subsequently punished with imprisonment for a term of more than one year, and <u>the sentence has not been executed, the execution of the sentence has not been completed, or</u> the time elapsed since he has served the full term of such sentence, <u>the expiration of probation period, or the pardon of such punishment</u> is less than two years;</p> <p>(f)he <u>commits a offence as specified in the Anti-Corruption Act of the R.O.C. and is subsequently</u> adjudicated guilty by a final judgment, <u>and the sentence has not been executed, the execution of the sentence has not been completed, or</u> the time elapsed <u>since</u> he has served the full term of such sentence, <u>the expiration of probation period, or the pardon of such punishment</u> is less than two years;</p> <p>(g)he is dishonoured for unlawful use of credit instruments, and the term of such sanction has not expired yet;</p> <p><u>(h)he is declared bankrupt or is subject to liquidation procedure adjudicated by a court, and his/her/its rights have not been resumed yet;</u></p> <p><u>(i)he has limited legal capacity or is legally incompetent;</u></p> <p><u>(j)he is subject to the commencement of assistance by a court and a court order</u></p>	

現行條文	修正條文	修正說明
<p>relevant court has competent jurisdiction to adjudicate all of the foregoing matters in a single or a series of proceedings, then, for the purpose of this paragraph (j), final judgement shall be given by such competent court.</p> <p>In the event that the foregoing events described in any of clauses (b), (c), (d), (e), (f) or (g) has occurred in relation to a Director elect, such Director elect shall be disqualified from being elected as a Director. In the event that any Director appointed hereunder (i), before taking his office, transfers to any person more than half of the Shares that he held at the time when he was elected as a Director, or (ii) transfers to any person more than half of the Shares that he held during the book closed period of a general meeting of the Company, the appointment of such Director shall become null and void.</p> <p>任一董事如果發生下列情事之一者，該董事應當然解任：</p> <p>(a)其以書面通知公司辭任董事職位；</p> <p>(b)其死亡，破產或廣泛地與其債權人為協議或和解；</p> <p>(c)其被有管轄權法院或官員以其為或將</p>	<p>has not yet been revoked;</p> <p>(k)he, within his term of office of three (3) years as a Director <u>(excluding Independent Directors)</u>, transfer to any person more than half of the Shares that he held at the time of his appointment;</p> <p>(l)the Members resolve by a Supermajority Resolution that he should be removed as a Director; or</p> <p>(m)in the event that he has, in the course of performing his duties, committed any act resulting in material damage to the Company or in serious violation of applicable laws and/or regulations or the Memorandum and the Articles, but has not been removed by the Company pursuant to a Supermajority Resolution vote, then any Member(s) holding 3% or more of the total number of outstanding Shares shall have the right, within thirty days after that general meeting, to petition any competent court for the removal of such Director, at the Company's expense and such Director shall be removed upon the final judgement by such court. For clarification, if a relevant court has competent jurisdiction to adjudicate all of the foregoing matters in a single or a series of proceedings, then, for the purpose of this paragraph (j), final judgement shall be given by such competent court.</p> <p>In the event that the foregoing events described in any of clauses (b), (c), (d), (e), (f), <u>(g), (h), (i)</u> or <u>(j)</u> has occurred in relation to a Director elect, such Director elect shall be disqualified from being elected as a Director. In the event that any Director <u>(excluding Independent Directors)</u> appointed hereunder (i), before taking his office, transfers to any person more than half of the Shares that he held at the time when he was elected as a Director, or (ii) transfers to any person more than half of the Shares that he held during the book closed period of a general meeting of the Company, the appointment of such Director shall become null and void.</p> <p>任一董事如果發生下列情事之一者，該</p>	

現行條文	修正條文	修正說明
<p>為心智缺陷，或因其他原因而無法處理自己事務為由而作出裁決，或依其所適用之法令其行為能力受限制；</p> <p><u>(d)其從事不法行為經有罪判決確定，且服刑期滿尚未逾五年；</u></p> <p><u>(e)其因刑事詐欺、背信或侵占等罪，經判處一年以上有期徒刑確定，且服刑期滿尚未逾二年；</u></p> <p><u>(f)其從事公職期間因侵占公司款項或公共資金經有罪判決確定，且服刑期滿尚未逾二年；</u></p> <p><u>(g)其使用票據經拒絕往來尚未期滿；</u></p> <p><u>(h)在任期中轉讓股份超過選任當時所持有公司股份數額二分之一時；</u></p> <p><u>(i)經股東會特別（重度）決議解任其董事職務；或</u></p> <p><u>(j)董事若在其執行職務期間所從事之行為對公司造成重大損害，或嚴重違反相關適用之法律及／或規章或章程大綱和章程，但未經公司依特別（重度）決議將其解任者，則持有已發行股份總數百分之三以上股份之股東有權自股東會決議之日起三十日內，以公司之費用，訴請有管轄權之法院解任該董事，而該董事應於該有管轄權法院為解任董事之終局判決時被解任之。為免疑義，倘一相關法院有管轄權而得於單一或一連串之訴訟程序中判決前開所有事由者，則為本條款之目的，終局判決應係指該有管轄權法院所為之終局判決。</u></p> <p>如董事當選人有前項第(b)、(c)、(d)、(e)、(f)或(g)款情事之一者，該董事當選人應被取消董事當選人之資格。董事當選人於就任前轉讓超過選任當時所持有之公司股份數額二分之一時，或於股東會召開前之停止股票過戶期間內，轉讓持股超過二分之一時，其當選失其效力。</p>	<p>董事應當然解任：</p> <p>(a)其以書面通知公司辭任董事職位；</p> <p>(b)其死亡，破產或廣泛地與其債權人為協議或和解；</p> <p>(c)其被有管轄權法院或官員以其為或將為心智缺陷，或因其他原因而無法處理自己事務為由而作出裁決，或依其所適用之法令其行為能力受限制；</p> <p><u>(d)曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年；</u></p> <p><u>(e)其因刑事詐欺、背信或侵占罪，經宣告一年以上有期徒刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年；</u></p> <p><u>(f)曾犯貪污治罪條例所定之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年；</u></p> <p>(g)其使用票據經拒絕往來尚未期滿；</p> <p><u>(h)受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權；</u></p> <p><u>(i)無行為能力或限制行為能力；</u></p> <p><u>(j)受輔助宣告尚未撤銷；</u></p> <p><u>(k)董事（不含獨立董事）在任期中轉讓股份超過選任當時所持有公司股份數額二分之一時；</u></p> <p><u>(l)經股東會特別（重度）決議解任其董事職務；或</u></p> <p><u>(m)董事若在其執行職務期間所從事之行為對公司造成重大損害，或嚴重違反相關適用之法律及／或規章或章程大綱和章程，但未經公司依特別（重度）決議將其解任者，則持有已發行股份總數百分之三以上股份之股東有權自股東會決議之日起三十日內，以公司之費用，訴請有管轄權之法院解任該董事，而該董事應於該有管轄權法院為解任董事之終局判決時被解任之。為免疑義，倘一相關法院有管轄權而得於單一或一連串</u></p>	

現行條文	修正條文	修正說明
	<p>之訴訟程序中判決前開所有事由者，則為本條款之目的，終局判決應係指該有管轄權法院所為之終局判決。</p> <p>如董事當選人有前項第(b)、(c)、(d)、(e)、(f)、(g)、(h)、(i)或(j)款情事之一者，該董事當選人應被取消董事當選人之資格。董事(不含獨立董事)當選人於就任前轉讓超過選任當時所持有之公司股份數額二分之一時，或於股東會召開前之停止股票過戶期間內，轉讓持股超過二分之一時，其當選失其效力。</p>	
<p>30.5</p> <p>A Director who has a personal interest in the matter under discussion at a meeting of the Directors shall disclose the material information of such Director's interest at the meeting. If the interest of such Director conflicts with or impairs the interest of the Company, such Director shall not be entitled to vote nor exercise voting rights on behalf of another Director; the voting right of such Director who cannot vote or exercise any voting right as prescribed above shall not be counted in the number of votes of Directors present at the board meeting. Where proposals are under consideration concerning a proposed merger and acquisition by the Company, a Director who has a personal interest in the proposed transaction shall disclose at the meeting of the board of Directors and the general meeting, the nature of such director's personal interest and the reason(s) for the approval or objection to the proposed resolution.</p> <p>董事對董事會會議討論事項有個人利害關係時，應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容，且不得行使表決權或代理其他董事行使表決權，根據上述規定不得行使表決權或代理行使表決權</p>	<p>30.5</p> <p>A Director who has a personal interest in the matter under discussion at a meeting of the Directors shall disclose the material information of such Director's interest at the meeting; <u>provided that in the event a Director's spouse or any relatives within the second degree of kinship with a Director, or company(s) which has controlling and subordinating relationship with a Director, has a personal interest in the matter under discussion at a meeting, the said Director shall be deemed to have a personal interest in such matter.</u> If the interest of such Director conflicts with or impairs the interest of the Company, such Director shall not be entitled to vote nor exercise voting rights on behalf of another Director; the voting right of such Director who cannot vote or exercise any voting right as prescribed above shall not be counted in the number of votes of Directors present at the board meeting. Where proposals are under consideration concerning a proposed merger and acquisition by the Company, a Director who has a personal interest in the proposed transaction shall disclose at the meeting of the board of Directors and the general meeting, the nature of such director's personal interest and the reason(s) for the approval or objection to the proposed resolution.</p> <p>董事對董事會議事項有自身利害關係時，應於當次董事會說明其自身利害關係之重要內容。董事之配偶、二親等內</p>	<p>配合台灣公司法第 206 條第 3 項及股東權益保護表規定修訂。</p>

現行條文	修正條文	修正說明
<p>的董事，其表決權不應計入已出席董事會會議董事的表決權數。公司於進行併購時，公司董事就併購交易有自身利害關係時，應向董事會及股東會說明其自身利害關係之重要內容及贊成或反對併購決議之理由。</p>	<p><u>血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係；如董事對於會議之事項有自身利害關係致有害於公司利益之虞者</u>，不得行使表決權或代理其他董事行使表決權，根據上述規定不得行使表決權或代理行使表決權的董事，其表決權不應計入已出席董事會會議董事的表決權數。公司於進行併購時，公司董事就併購交易有自身利害關係時，應向董事會及股東會說明其自身利害關係之重要內容及贊成或反對併購決議之理由。</p>	
<p>The Company may distribute profits in accordance with a proposal for distribution of profits prepared by the Directors and approved by the Members by an Ordinary Resolution at any general meeting. The Directors shall prepare such proposal as follows: the proposal shall begin with the Company's Annual Net Income and offset its losses in previous years that have not been previously offset, then set aside a special capital reserve at 10% of the profits left over, until the accumulated special capital reserve has equalled the total capital of the Company. Any balance left over may be distributed as Dividends (including cash dividends or stock dividends) or bonuses in accordance with the State and the Applicable Public Company Rules and after taking into consideration financial, business and operational factors, <u>provided that, however</u> the amount of cash dividends distributed thereupon shall not be less than 10% of the profits proposed to be distributed of the then current year.</p> <p>本公司得依董事會擬訂並經股東會以普通決議通過之利潤分配計畫分配利潤。董事會應以下述方式擬訂該利潤分配計畫：本公司應就年度淨利先彌補歷年虧損，並提撥剩餘利潤之10%作為特別盈餘公積，直至累積特別盈餘公積相當於</p>	<p>34.2</p> <p>The Company may distribute profits in accordance with a proposal for distribution of profits prepared by the Directors and approved by the Members by an Ordinary Resolution at any general meeting. The Directors shall prepare such proposal as follows: the proposal shall begin with the Company's Annual Net Income and offset its losses in previous years that have not been previously offset, then set aside a special capital reserve at 10% of the profits left over, until the accumulated special capital reserve has equalled the total capital of the Company. Any balance left over may be distributed as Dividends (including cash dividends or stock dividends) or bonuses in accordance with the State and the Applicable Public Company Rules and after taking into consideration financial, business and operational factors <u>with the amount of profits distributed to Members not lower than 10% of profits (after tax) of the then current year and</u> the amount of cash dividends distributed thereupon shall not be less than 10% of the profits proposed to be distributed of the then current year.</p> <p>本公司得依董事會擬訂並經股東會以普通決議通過之利潤分配計畫分配利潤。董事會應以下述方式擬訂該利潤分配計畫：本公司應就年度淨利先彌補歷年虧損，並提撥剩餘利潤之10%作為特別盈</p>	<p>配合股東權益保護表規定修訂。</p>

現行條文	修正條文	修正說明
<p>本公司之資本總額。任何所餘利潤得依開曼公司法及公開發行公司法令，在考量財務、業務及經營因素後作為股利（包括現金或股票）或紅利進行分配，惟相關現金股利部分不得低於該年度擬分配利潤之 10%。</p>	<p>餘公積，直至累積特別盈餘公積相當於本公司之資本總額。任何所餘利潤得依開曼公司法及公開發行公司法令，在考量財務、業務及經營因素後，<u>不低於當年度稅後盈餘之 10%</u>作為股利（包括現金或股票）或紅利進行分配，惟相關現金股利部分不得低於該年度擬分配利潤之 10%。</p>	
<p>（本條新增）</p>	<p>34.10</p> <p><u>Subject to the Statute, the Company may distribute to the Members, in the form of cash, all or a portion of its dividends and bonuses, Legal Reserve and/or capital reserve derived from issuance of new shares at a premium or from gifts received by the Company by a majority of the Directors at a meeting attended by two-thirds or more of the total number of the Directors, and shall subsequently report such distribution to a shareholders' meeting.</u></p> <p><u>在不違反法令的情形下，董事會得以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將分派股息及紅利、法定盈餘公積及/或因發行股票溢價或受領贈與所得之資本公積之全部或一部，以發放現金之方式分配與原股東，並報告股東會。</u></p>	<p>配合台灣公司法第 240 條第 5 項及第 241 條第 2 項及股東權益保護表規定修訂。</p>
<p><u>41.</u></p> <p><u>Transfer by way of Continuation</u></p> <p><u>If the Company is exempted as defined in the Statute, it shall, subject to the provisions of the Statute and with the approval of a Special Resolution, have the power to register by way of continuation as a body corporate under the laws of any jurisdiction outside the Cayman Islands and to be deregistered in the Cayman Islands.</u></p> <p>註冊續展</p> <p><u>如果公司根據法令為一豁免公司，則可依據法令並經特別決議，延長公司之註冊並依開曼群島外之其他準據法進行公司實體登記而繼續存續，並註銷在開曼群島之登記。</u></p>	<p>（本條刪除）</p>	<p>本公司並無註銷開曼群島登記，而依其他地區準據法繼續存續之規劃，爰刪除本條規定。</p>

附件十

合富醫療控股股份有限公司
股東會議事規則
修正條文對照表

現行條文	修正條文	修正說明
<p>第三條（股東會之召集及通知程序）</p> <p>本公司股東會除法令或章程另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>董事會經繼續一年以上持有已發行股份總數百分之三以上股份之股東依章程規定請求董事會召集股東臨時會而於股東提出請求日起十五日內未為股東臨時會召集之通知時，提出請求之股東得報經主管機關許可，自行召集股東臨時會。</p> <p>股東會之召集，應編製議事手冊，並依相關法令和章程規定之時間與方式，將議事手冊及其他相關資料於中華民國證券主管機關指定之網際網路資訊申報系統（以下簡稱「申報系統」）公告申報之。</p> <p>股東會召集之通知，常會應於開會日之三十日前通知各股東，臨時會應於十五日前通知各股東。</p> <p>通知及公告應載明召集事由；其通知經股東同意者，得以電子方式為之。</p> <p>與下列有關之事項應載明於股東會通知並說明其主要內容，且不得以臨時動議提出</p> <p>一、選舉或解任董事；</p> <p>二、修改章程；</p> <p>三、（一）解散、合併或分割；（二）訂立、修改或終止關於出租本公司全部營業，或委託經營，或與他人經常共同經營之契約；（三）讓與本公司全部或主要部份之營業或財產；（四）受讓他人全部營業或財產而對本公司營運有重大影響者；</p>	<p>第三條（股東會之召集及通知程序）</p> <p>本公司股東會除法令或章程另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>董事會經繼續一年以上持有已發行股份總數百分之三以上股份之股東依章程規定請求董事會召集股東臨時會而於股東提出請求日起十五日內未為股東臨時會召集之通知時，提出請求之股東得報經主管機關許可，自行召集股東臨時會。</p> <p>股東會之召集，應編製議事手冊，並依相關法令和章程規定之時間與方式，將議事手冊及其他相關資料於中華民國證券主管機關指定之網際網路資訊申報系統（以下簡稱「申報系統」）公告申報之。<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，且應於股東會現場發放。</u></p> <p>股東會召集之通知，常會應於開會日之三十日前通知各股東，臨時會應於十五日前通知各股東。</p> <p>通知及公告應載明召集事由；其通知經股東同意者，得以電子方式為之。</p> <p>與下列有關之事項應載明於股東會通知並說明其主要內容，且不得以臨時動議提出；<u>其主要內容得置於中華民國證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知中：</u></p> <p>一、選舉或解任董事；</p> <p>二、修改章程；</p> <p><u>三、減資；</u></p> <p><u>四、申請停止公開發行；</u></p> <p><u>五、（一）解散、合併（不包括簡易合併）或分割（不包括簡易分割）；</u></p>	<p>配合「上市上櫃公司治理實務守則」（下稱「治理實務守則」）第6條第1項及本公司章程第17.5條規定修訂。</p>

現行條文	修正條文	修正說明
<p>四、許可董事為其自己或他人從事本公司營業範圍內事務之行為；</p> <p><u>五、以發行新股方式分配本公司全部或部分盈餘法定公積及其他依本公司章程第 35 條規定款項之資本化；</u></p> <p>六、本公司私募發行具股權性質之有價證券。</p>	<p>(二) 訂立、修改或終止關於出租本公司全部營業，或委託經營，或與他人經常共同經營之契約；(三) 讓與本公司全部或主要部份之營業或財產；(四) 受讓他人全部營業或財產而對本公司營運有重大影響者；</p> <p><u>六、許可董事為其自己或他人從事本公司營業範圍內事務之行為；</u></p> <p><u>七、以發行新股方式分配本公司全部或部分盈餘；</u></p> <p><u>八、將法定公積及因發行股票溢價或受領贈與所得之資本公積，以發行新股方式分配與原股東；</u></p> <p><u>九、本公司私募發行具股權性質之有價證券。</u></p>	
<p>第四條（委託書）</p> <p>股東得依據本公司章程以本公司核准之格式之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會，並載明該委託書僅為特定股東會所為。</p> <p>委託書格式內容應至少包括填表須知、股東委託行使事項及股東、受託代理人及徵求人（若有）基本資料等項目，委託書用紙並應與股東會召集通知同時提供予股東，並應於同日分發予所有股東。</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登記處所或送達股東會召集通知或本公司寄出之委託書上所指定之處所，委託書有重複時，以最先送達者為準。但股東在後送達的文件中明確以書面聲明撤銷前委託者，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者，<u>至遲</u>應於股東會開會前，以書面向本公司為撤銷委託之通知，該通知應敘明撤銷委託之原因係因被代理人於出具委託書時不具行為能力或不具委託權力或其他事由；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p>	<p>第四條（委託書）</p> <p>股東得依據本公司章程以本公司核准之格式之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會，並載明該委託書僅為特定股東會所為。</p> <p>委託書格式內容應至少包括填表須知、股東委託行使事項及股東、受託代理人及徵求人（若有）基本資料等項目，委託書用紙並應與股東會召集通知同時提供予股東，並應於同日分發予所有股東。</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登記處所或送達股東會召集通知或本公司寄出之委託書上所指定之處所，委託書有重複時，以最先送達者為準。但股東在後送達的文件中明確以書面聲明撤銷前委託者，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者，應於股東會開會<u>二日</u>前，以書面向本公司為撤銷委託之通知，該通知應敘明撤銷委託之原因係因被代理人於出具委託書時不具行為能力或不具委託權力或其他事由；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p>	<p>配合公司法第 177 條之 2 規定修訂。</p>

現行條文	修正條文	修正說明
<p>第六條（簽名簿等文件之備置）</p> <p>本公司應設簽名簿供出席股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）簽到，或由股東繳交簽到卡以代簽到。</p> <p>本公司應依相關法令或章程之規定將議事手冊、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、監察人者，應另附選舉票。</p> <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；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>股東非為自然人時，出席股東會之代表人不限於一人，但僅得指派一人代表行使股東權利。</p>	<p>第六條（簽名簿等文件之備置）</p> <p>本公司應設簽名簿供出席股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）簽到，或由股東繳交簽到卡以代簽到。</p> <p>本公司應依相關法令或章程之規定將議事手冊、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、監察人者，應另附選舉票。</p> <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，<u>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</u>；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>股東非為自然人時，出席股東會之代表人不限於一人，但僅得指派一人代表行使股東權利。</p>	<p>配合治理實務守則第6條第1項規定修訂。</p>
<p>第七條（股東會主席、列席人員）</p> <p>股東會如由董事會召集者，其主席應由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦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或所指定之代理人因故不能行使代理職權時，應由其他出席之董事互推一人代理之。股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，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>董事會所召集之股東會，宜有董事會過半數之董事<u>參與</u>出席。</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>第七條（股東會主席、列席人員）</p> <p>股東會如由董事會召集者，其主席應由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦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或所指定之代理人因故不能行使代理職權時，應由其他出席之董事互推一人代理之。股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，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>董事會所召集之股東會，<u>董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事、至少一席獨立董事親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。</u></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>配合治理實務守則第6條第2項規定修訂。</p>

現行條文	修正條文	修正說明
<p>第九條（股東會法定出席股份數）</p> <p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>於相關之股東名冊停止過戶期間前持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出<u>一項</u>股東常會議案。</p> <p>（以下略）</p>	<p>第九條（股東會法定出席股份數）</p> <p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>於相關之股東名冊停止過戶期間前持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面<u>或電子受理方式</u>向本公司提出股東常會議案。<u>除有下列情形之一者外，董事會應將股東之提案列為議案：(a)提案股東持股未達已發行股份總數百分之一者，(b)該議案事項非股東會所得決議者，(c)該提案股東提案超過一項者，(d)議案超過三百字者，或(e)該議案於公告受理期間外提出者。股東提案係為敦促本公司增進公共利益或善盡社會責任之建議者，董事會得列入議案。</u></p> <p>（以下略）</p>	<p>配合本公司章程第 18.9 條規定修訂。</p>
<p>第十二條（行使表決權及決議之方式）</p> <p>本公司董事會得決定本公司召開股東會時，<u>股東得以書面投票或電子方式行使其表決權</u>；惟如表決權得以書面投票或電子方式行使時，表決權行使方法應載明於股東會召集通知。股東依前開規定以書面投票或電子方式行使其於股東會之表決權時，應視為親自出席該次股東會。但就該次股東會之臨時動議及/或原議案之修正，此等股東無權受通知以及無權行使表決權。為避免疑義，以此種方式行使表決權之股東應視為已拋棄其就該次股東會之臨時動議及/或原議案之修正之通知及表決權之權利。</p> <p>前項以書面投票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>股東依前項規定將其以書面投票或電子方式行使表決權之意思表示送達公司後，嗣後如欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會前二日以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決</p>	<p>第十二條（行使表決權及決議之方式）</p> <p>本公司董事會得決定本公司召開股東會時，<u>應將電子方式列為表決權行使管道之一，並得採行以書面方式行使表決權</u>；惟如表決權得以書面投票或電子方式行使時，表決權行使方法應載明於股東會召集通知。股東依前開規定以書面投票或電子方式行使其於股東會之表決權時，應視為親自出席該次股東會。但就該次股東會之臨時動議及/或原議案之修正，此等股東無權受通知以及無權行使表決權。為避免疑義，以此種方式行使表決權之股東應視為已拋棄其就該次股東會之臨時動議及/或原議案之修正之通知及表決權之權利。</p> <p>前項以書面投票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>股東依前項規定將其以書面投票或電子方式行使表決權之意思表示送達公司後，嗣後如欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會前二日以與行使</p>	<p>配合公司章 程 19.6 條及 治理實務守 則第 7 條第 3 項規定修訂。</p>

現行條文	修正條文	修正說明
<p>權之意思表示；逾期撤銷者，以書面投票或電子方式行使之表決權為準。如以書面投票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>除章程或本議事規則另有規定外，議案之表決應依出席股東表決權數過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數。</p> <p>(以下略)</p>	<p>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，以書面投票或電子方式行使之表決權為準。如以書面投票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>除章程或本議事規則另有規定外，議案之表決應依出席股東表決權數過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，<u>由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</u></p> <p>(以下略)</p>	