

股票代碼：4137

麗豐股份有限公司

Chlitina Holding Limited

107 年股東常會 議事手冊

股東會時間：民國 107 年 6 月 5 日(星期二)上午 9 時正

股東會地點：台北市松山區忠孝東路五段 510 號 26 樓(會議室)

目 錄

| | 頁次 |
|---|---------|
| 壹、開會程序 | 3 |
| 貳、開會議程 | 4 |
| 一、報告事項 | 5~7 |
| 二、承認事項 | 7 |
| 三、討論及選舉事項 | 8~10 |
| 四、臨時動議 | 10 |
| 五、散會 | 10 |
| 參、附件 | |
| 一、106年度營業報告書 | 11~13 |
| 二、106年度審計委員會查核決算表冊案 | 14~16 |
| 三、106年度關係人交易報告書 | 17~20 |
| 四、「一0五年第一次買回股份轉讓員工辦法」修正條文對照表 | 21 |
| 五、106年度會計師查核報告及財務報告書 | 22~93 |
| 六、106年度盈餘分配表 | 94 |
| 七、「董事會議事運作之管理辦法」、「董事選任程序」修正條文對照表修正條文對照表 | 95~102 |
| 肆、附錄 | |
| 一、股東會議事規則 | 103~109 |
| 二、公司章程 | 110~187 |
| 三、董事會議事運作之管理辦法、董事選任程序 | 188~199 |
| 四、全體董事持股情形 | 200 |

壹、開會程序

麗豐股份有限公司

107 年股東常會開會程序

宣佈開會

主席致詞

報告事項

承認事項

討論及選舉事項

臨時動議

散會

貳、開會議程

麗豐股份有限公司

民國 107 年股東常會開會議程

日期：民國 107 年 6 月 5 日（星期二）上午 9 時正。
地點：台北市松山區忠孝東路五段 510 號 26 樓(會議室)。

宣佈開會

主席致詞

開會議程

一、報告事項

- (1) 106 年度營業報告案。
- (2) 106 年度審計委員會查核決算表冊案。
- (3) 106 年度員工及董事酬勞分配情形報告案。
- (4) 106 年度關係人交易報告案。
- (5) 本公司發行中華民國境內第一次無擔保轉換公司債執行情形報告案。
- (6) 修訂本公司「一〇五年第一次買回股份轉讓員工辦法」部份條文報告案。
- (7) 本公司買回本公司股份執行情形報告案。

二、承認事項

- (1) 106 年度營業報告書及合併財務報告案。
- (2) 106 年度盈餘分配案。

三、討論及選舉事項

- (1) 資本公積發放現金股利案
- (2) 修訂本公司「董事會議事運作之管理辦法」、「董事選任程序」部份條文案。
- (3) 本公司董事全面改選案。
- (4) 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。

四、臨時動議

五、散會

一、報告事項

案由一：106 年度營業報告案。

說明：(1) 106 年度營業報告書，請參閱本手冊附件一(第 11~13 頁)。

(2) 謹提 報告。

案由二：106 年度審計委員會查核決算表冊案。

說明：(1) 106 年度審計委員會查核報告書，請參閱本手冊附件二(第 14-16 頁)。

(2) 謹提 報告。

案由三：106 年度員工及董事酬勞分配情形報告案。

說明：(1) 依據公司章程第 86 條、90-1 條及第 90-2 條規定，及薪資報酬委員會於 107 年 4 月 20 日決議通過，並擬提發放董事酬勞新台幣 6,304,453 元及員工酬勞新台幣 12,607,906 元，以現金發放。

(2) 前述金額與 106 年度認列費用金額無差異。

(3) 本案俟 107 年股東常會報告後始得執行發放作業，並將授董事長訂定發放日及相關事宜。

(4) 謹提 報告。

案由四：106 年度關係人交易報告案。

說明：(1) 依據本公司「關係人交易之管理辦法」第六條第三項之規定。

(2) 謹檢附報告，請參閱本手冊附件三。(第 17~20 頁)。

(3) 謹提 報告

案由五：本公司發行中華民國境內第一次無擔保轉換公司債執行情形報告案。

說明：(1) 本公司為因應購買辦公大樓、建置 O2O 電子商務平台、建置物流中心及充實營運資金之需要，業經金融監督管理委員會 104 年 10 月 29 日金管證發字第 1040042486 號核准上櫃發行第一次國內無擔保轉換公司債新台幣九億元(面額:新台幣 100,000 元、票面利率：0%、期間三年：自 104 年 11 月 13 日至 107 年 11 月 13 日止)，後續各項事宜並依本公司所訂定之『中華民國境內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法』執行。

(2) 依上述辦法之第二十三條規定，本公司已於 106 年 11 月 13 日辦理債券持有人提前賣回權之相關事宜，提出賣回申請共計 8,981 張，債券面額加計利息補償金共計新台幣 920,732,120 元，已支付完畢。

- (3) 截至 107 年 4 月 30 日止，本公司發行並流通在外之公司債共計新台幣 1,900,000 元，共轉換 0 張。
- (4) 謹提 報告。

案由六：修訂本公司「一〇五年第一次買回股份轉讓員工辦法」部份條文報告案。

- 說明：**(1) 為配合股份轉讓員工執行作業之需求擬修訂「一〇五年第一次買回股份轉讓員工辦法」部份條文。
- (2) 檢附「一〇五年第一次買回股份轉讓員工辦法」修訂條文對照表，請詳附件四。(第 21 頁)。
- (3) 謹提 報告。

案由七：本公司買回本公司股份執行情形報告案。

- 說明：**(1) 依據本公司「一〇五年第一次買回股份轉讓員工辦法」辦理。
- (2) 本公司買回股份 797,000 股，總成本新台幣 116,562,738 元，平均單價新台幣 146.25187 元，轉讓予員工執行情形如下：
- 1. 認股基準日：107 年 3 月 9 日，員工得認購總股數：797,000 股，員工係包含本公司及其直接或間接持有股份總數 50% 以上之海內外子公司正式全職員，轉讓價格新台幣 146.25187 元。
 - 2. 繳款及交割：台籍員工：於 107 年 3 月 20 日完成繳款，並於 107 年 4 月 2 日完成交割 375,000 股。
陸籍員工：為配合當地法令規範之資金匯出申報流程及限制型集合投資專戶開立等法定程序，訂於 107 年 6 月 5 日停過期後始得進行繳款及轉讓作業，預計 6 月底前交割 422,000 股。
 - 3. 費用認列：本次認股員工因台籍及陸籍之認股程序差異故致使交割日有所不同，依會計準則之規定需依交割日分別出具精算報告，經委託悅田精算顧問有限公司出具之精算報告計算，本案預計認列之薪資費用分別為新台幣 5,688,750 元(375,000 股)及新台幣 8,997,044 元(422,000 股)。
- (3) 謹提 報告。

二、承認事項

案由一：106 年度營業報告書及合併財務報告案。(董事會提)

- 說明：**(1) 本公司 106 年度營業報告書及合併財務報告，包括：資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表，業經資誠聯合會計師事務所林鈞堯會計師及張淑瓊會計師查核竣事，出具無保留意見加其他事項段落查核報告。

- (2) 謹檢附 106 年度營業報告書、合併財務報表及查核報告，請參閱本手冊附件一及附件五（第 11~13 頁及第 22~93 頁）。
- (3) 敬請 承認。

決 議：

案由二：106 年度盈餘分配案。(董事會提)

- 說 明：** (1) 本公司 106 年度稅後淨利為新台幣 582,962,221 元，加確定福利計劃精算損益變動數新台幣 152,416 元，擬依法令規定提列法定盈餘公積新台幣 58,296,222 元，並提列特別盈餘公積新台幣 258,062,655 後，加上期初未分配利潤新台幣 653,718,849 元，故可供分配盈餘計新台幣 920,474,609 元。
- (2) 本年度獲利時，依據公司章程第 91 條規定擬自可供分配盈餘中提撥股東紅利共計新台幣 516,700,275 元，其中現金股利為新台幣 516,700,275 元（以截至 107 年 3 月 8 日止本公司可參與權利分派之股數 78,695,350 股為基準，每股配發現金股利新台幣 6.5658 元）；本次現金股利按分配比例計算至元為止以下捨去，不足一元之畸零款合計數由公司轉列資本公積，將俟股東常會承認後，授權董事會訂定除息基準日及相關事宜。
- (3) 嗣後本公司如因買回公司股份、庫藏股轉讓、可轉換公司債轉換、員工認股權行使或股份轉讓、轉換、註銷、增資或其他原因等，以致影響流通在外股數，使股東配息率因此發生變動時，擬提請股東會授權董事會全權處理。
- (4) 檢附 106 年度盈餘分配表，請詳附件六（第 94 頁）。
- (5) 敬請 承認。

決 議：

三、 討論及選舉事項

案由一：資本公積發放現金股利案。(董事會提)

- 說 明：** (1) 本公司 106 年度財務報告之資本公積中超過票面金額發行股票之溢額項下總計為新台幣 1,407,306,000 元，擬自資本公積發行股票溢額項下配發普通股現金股利新台幣 119,238,525 元，（以截至 107 年 3 月 8 日止本公司可參與權利分派之股數 78,695,350 股為基準，每股配發現金股利新台幣 1.5152 元）配發後發行股票溢額之資本公積為新台幣 1,288,067,475 元。
- (2) 上述現金股利按分配比例計算至元為止以下捨去，不足一元之畸零款合計數由公司轉列資本公積，將俟股東常會通過後，授權董事會訂定除息基準日及相關事宜。
- (3) 嗣後本公司如因買回公司股份、庫藏股轉讓、可轉換公司債轉換、員工認股權行使或股份轉讓、轉換、註銷、增資或其

他原因等，以致影響流通在外股數，使股東配息率因此發生變動時，擬提請股東會授權董事會全權處理。

(4) 謹提 決議。

決 議：

案由二：修訂本公司「董事會議事運作之管理辦法」、「董事選任程序」部份條文案。(董事會提)

說 明：(1) 配合法令修改及本公司需求，據修訂「董事會議事運作之管理辦法」、「董事選任程序」之部份條文。

(2) 檢附檢附上述辦法之修訂條文對照表，請參閱本手冊附件七（第 95~102 頁）。

(3) 謹提 決議。

決 議：

案由三：本公司董事全面改選案。(董事會提)

說 明：(1) 依公司章程第 58 條規定及落實公司治理，其第二屆董事任期即將於 107 年 6 月 16 日屆滿，擬於本次股東常會進行全面改選。

(2) 依本公司章程規定，選舉董事 8 人(包含 3 名獨立董事，採候選人提名制度)，新任董事自股東常會後即就任，任期自 107 年 6 月 5 日至 110 年 6 月 4 日止，任期 3 年。至於有關獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定、提名方式及其他應遵守事項，依相關法令辦理。

(3) 本次獨立董事候選人之資格條件，業經本公司董事會審查通過，獨立董事候選人名單及其學(經)歷、持有股數等資料，請參閱下圖所示：

| 獨立董事 候選人 | 持有 股數 | 主要學(經)歷 | 現職 |
|-------------|----------|--|---|
| 蔡玉琴 | 0 | 上海財經大學會計學院博士 政治大學會計研究所碩士 高考會計師及格 安侯建業聯合會計師事務所審計 部主任 中國科技大學會計系助理教授 | 日電貿(股)公司/監察人 同欣電子(股)公司/監察人 美磊科技(股)公司/獨立董事 美磊科技(股)公司-薪酬委員 會/委員 聯茂電子股份有限公司-薪酬 委員會/委員 臺鹽實業股份有限公司-獨立 董事 臺鹽實業股份有限公司-薪酬 委員會/委員 中國科技大學會計系/助理教 |

| | | | |
|-----|---|---|--------------|
| | | | 授 |
| 高蓬雯 | 0 | 美國杜克大學企管碩士畢業 飛利浦公司全球平面顯示器面板 總產品財務長及亞太區電子組件 部財務長 華新麗華總經理及營運長 | 佳必琪國際(股)公司董事 |
| 于弘鼎 | 0 | 東吳大學電子計算機應用科學系 畢業 台灣 IBM 公司系統工程師、產品 經理及業務經理 中國 IBM 公司 UNIX 伺服器產品部 總經理 IBM 中國公司大中華區中階伺服 器系統事業部總經理 中國 IBM 公司華東暨華中區總經 理 IBM 大中華區製造事業群總經理 台灣 IBM 總經理 | 無 |

(4)敬請 選舉。

選舉結果：

案由四：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。(董事會提)

說明：(1) 依據公司法第 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」。

(2) 董事在投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似的經營行為時，以不影響公司業務或(及)無損公司的利益下，爰依法提請股東常會同意解除該董事競業禁止之限制，以利業務之推展。

(3) 解除新任董事及其代表人競業禁止之內容，請參閱會場揭示資訊，另獨立董事競業禁止內容請參閱下表：

| 職稱 | 姓名 | 目前兼職其他公司職務 |
|------|-----|--|
| 獨立董事 | 蔡玉琴 | 日電貿(股)公司/監察人 同欣電子(股)公司/監察人 美磊科技(股)公司/獨立董事 美磊科技(股)公司-薪酬委員會/委員 聯茂電子股份有限公司-薪酬委員會/委員 臺鹽實業股份有限公司/獨立董事 臺鹽實業股份有限公司-薪酬委員會/委員 中國科技大學會計系/助理教授 |

| | | |
|------|-----|--------------|
| 獨立董事 | 高蓬雯 | 佳必琪國際(股)公司董事 |
|------|-----|--------------|

(4)謹提 決議。

決 議：

四、臨時動議

五、散會

麗豐股份有限公司 106 年度營業報告書

茲就麗豐股份有限公司(以下簡稱本公司)106 年度營運成果及 107 年度營業計畫提出報告如下：

一、106 年度營運成果：

(一) 營業計畫實施成果：

本公司 106 年度合併營業收入為新台幣 3,290,702 千元，較 105 年度合併營業收入 3,360,584 千元，波動幅度為-2.08%；稅後淨利為新台幣 582,962 千元，較 105 年度稅後淨利新台幣 730,790 千元，波動幅度為-20.23%。

就銷售地區而言，中國大陸地區營業收入為新台幣 3,124,832 千元，占營業收入 94.96%，大陸地區仍為本公司持續深耕之最大市場及業務重點拓展區域。

(二) 財務收支及獲利能力分析：

財務收支及財務結構方面，本公司 106 年度資產負債比例為 35%，流動比率為 221%，淨利率為 18%，營業活動之現金流入為新台幣 734,453 千元。顯示本公司現金流充沛，財務結構較為穩健。

(三) 研究發展狀況

本公司力求將『醫學為本，美容為用』的護膚理念運用於美容，為受到各種肌膚問題所困擾之女性提供專業專屬護膚方案，通過引進行業先進技術，針對不同通路之目標消費族群，持續推出新品，拓寬產品線分佈。106 年度，專業線通路針對輕熟齡及問題肌膚，研發了晶鑽光透全系列產品、暫潤橙花水等暢銷產品。電商通路作為專業線之延伸，為滿足更廣大消費族群之『健康』、『美麗』需求，研發以『時尚』、『高效』、『快速』為訴求之產品。透過不同通路推出不同產品，以最大程度滿足不同消費者個性化護膚保養之需求。

二、107 年度營業計畫概要：

(一) 經營方針：

1、持續深化『女人，勇敢愛』之品牌內涵，真正做到以消費者需求為根本，從『適時、適膚、適量』出發，提供專屬精準護膚方案。鞏固優質高端品牌形象，透過深入傳統媒體及引入新媒體等多種形式進行品牌推廣，例如贊助高端國際活動、舉辦大型品牌盛典、及各類媒體廣告植入，提升消費者品牌認同度，吸引高端消費族群。配合舉辦線上線下行銷活動，增強加盟店及各通路消費者黏著度。積極拓展業務規模及提高營運績效，以期實現股東權益最大化。

2、專業線通路，針對『精耕細作』之行銷宗旨，對現有加盟店進行深化管理，優化加盟店盈利能力，提升整體加盟品質。進一步強化培訓機制，提高服務人員綜合素養，積極發揮專業線產品優勢。

大陸地區，伴隨城镇化進程不斷深化，積極挖掘空白市場之消費潛力及消費需求。針對不同地域，

2、專業線通路，針對『精耕細作』之行銷宗旨，對現有加盟店進行深化管理，優化加盟店盈利能力，提升整體加盟品質。進一步強化培訓機制，提高服務人員綜合素養，積極發揮專業線產品優勢。

大陸地區，伴隨城鎮化進程不斷深化，積極挖掘空白市場之消費潛力及消費需求。針對不同地域，持續強化分級管理，提升拓店速度的同時兼顧拓店質量。

台灣及東南亞地區，加快拓店進程，優化產品結構。深入了解東南亞地區美業市場，改進並推行適應當地發展的加盟管理策略。

3、電商通路，集結全球優秀資源開拓跨境電商通路，發展高端國際日用品等新品以拓展產品鏈寬度及長度，輔以各類網絡行銷方式，擴大品牌消費族群尤其是年輕消費族群之關注，完善通路構建及產品覆蓋。

4、醫療美容通路，抓住大陸地區醫療美容黃金發展期之契機，大力發展自有醫美品牌。並將醫學、美容與科技相結合，尋求將現有產品與再生醫學相結合之可行策略。

(二) 預期銷售數量及依據：

107 年度本公司將依據宏觀環境、產業特性、市場供需狀況，配合 107 年本公司執行『產品療程高效化』、『銷售通路多元化』、『行銷手段多樣化』策略，促成不同通路之銷售規模不斷成長，達成營收增長之目標。

三、未來公司發展戰略：

(一) 提升研發能力，配合特定通路及不同消費族群，持續開發專業、高端、優質之產品。

(二) 持續深化品牌內涵，擴大品牌影響力，強化消費者忠誠度。

(三) 順應大陸城鎮化步伐，細分中國大陸市場，持續開發三四線城市及潛力市場，發掘潛在消費者需求。

(四) 以東南亞為切入點，大力擴張海外市場，擴大集團營運版圖，推進品牌國際化進程。

(五) 加速開拓電商通路，實現全時段無地域行銷，進一步吸引更多廣大消費族群尤其是年輕消費族群，持續擴大業務規模。

(六) 強化醫療美容通路，結合再生醫學，提供安全、專業、最優化之服務。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 受到外部競爭環境及總體經營環境之影響：

106 年中國經濟增速呈現穩中求進趨勢，依據中國國家統計局出具的《2017 年國民經濟和社會發展統計公報》，大陸地區 GDP 增長率為 6.9%，第三產業增加值占國內生產總值的比重為 51.6%，第三產業尤其是服務業增速顯著，在工業化、資訊化以及居民

消費升級的多重因素推動下，服務業增長依然強勁。第三產業增加值同比增加 8.0%。消費對增長的拉動作用進一步增強，全年最終消費對經濟增加的貢獻率為 58.8%。城鎮化水平持續提高，城鄉居民收入差距繼續縮小。居民收入增長快於經濟增長，全年全國居民人均可支配收入較上年增加 9.0%，扣除價格因素，實際成長 7.3%。服務業發展、城鎮化進程及城鎮居民人均可支配提升顯示中國消費品市場尤其是化妝品行業及服務業潛力巨大。在限額以上企業商品零售額中，化妝品類增長率為 13.5%，超過社會消費品總額增長率。另據 Euromonitor 出具之相關行業報告，預估到 2021 年中國整體市場規模將達人民幣 4,333 億元，增速呈上漲趨勢。

2016 年中國政府主要工作包括持續貫徹“十三五”規劃，在經濟運行保持總體平穩的同時，不斷優化經濟結構，提高經濟增長品質，推動產業結構邁向中高端水準，加快推進新型城鎮化建設，實現人民生活水準和品質的普遍提高。同時在一系列創新創業活動和成果的支撐下，新產業新業態新產品加快孕育並迅速發展，並逐漸成為保持經濟平穩增長的重要動力。2017 年全年網上商品零售額較上年同比增長 28.0%，網路銷售的成長速度比社會消費品零售總額成長率快 17.8%，其中用類商品增長 30.8%。

在外部環境錯綜變化的環境下，美容連鎖及消費品市場競爭日益激烈。在分散的競爭市場上，優質品牌具備強大市場號召力，具有更多市場整合之機會。同時，加盟商的經營受宏觀經濟環境及消費者可支配收入的直接影響。城鎮化及大眾創業之引導，推進拓展設店之地域深度及廣度，電子商務的發展有利於打破地域限制及拓展消費族群，將給本公司帶來更多發展契機。傳統行業轉型升級、線上線下結合行銷方式，更突顯本公司獨特的產品結合服務之療程組合競爭優勢及集合優值品牌之跨境電商所創造的發展優勢。

(二) 受到法規環境之影響:

中國針對美容護膚品生產製造制定有《化妝品衛生規範》、《化妝品衛生監督條例》、《化妝品衛生監督條例實施細則》、《工業產品生產授權管理條例》、《國產非特殊用途化妝品備案管理辦法》、《化妝品標籤說明書管理規定》，針對加盟連鎖行業制定有《商業特許經營管理條例》等多項法規及條例，企業需申領多項合法且有效之執照及許可證等，方可在中國經營美容護膚品生產製造及加盟連鎖業務。依照法規取得相關證照對本公司之業務經營有重大影響。惟截止年報刊印日止，本公司尚無業務或營運所應持有之執照及許可證無法取得或更新之情事。

董事長：



經理人：



會計主管：



麗豐股份有限公司

審計委員會查核報告書

茲准 董事會造送本公司 106 年度營業報告書、財務報告及盈餘分配表等表冊，其中財務報告業經董事會委託資誠聯合會計師事務所林鈞堯會計師及張淑瓊會計師查核竣事，並出具查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及台灣公司法第 219 條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

麗豐股份有限公司 107 年股東常會

麗豐股份有限公司



審計委員會

召集人：蔡玉琴

A handwritten signature in black ink, appearing to read '蔡玉琴' (Cai Yuqin).

民 國 1 0 7 年 0 3 月 0 8 日

麗豐股份有限公司

審計委員會查核報告書

茲准 董事會造送本公司 106 年度營業報告書、財務報告及盈餘分配表等表冊，其中財務報告業經董事會委託資誠聯合會計師事務所林鈞堯會計師及張淑瓊會計師查核竣事，並出具查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及台灣公司法第 219 條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

麗豐股份有限公司 107 年股東常會

麗豐股份有限公司

審計委員會

委 員：高蓬雯



民 國 1 0 7 年 0 3 月 0 8 日

麗豐股份有限公司

審計委員會查核報告書

茲准 董事會造送本公司 106 年度營業報告書、財務報告及盈餘分配表等表冊，其中財務報告業經董事會委託資誠聯合會計師事務所林鈞堯會計師及張淑瓊會計師查核竣事，並出具查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及台灣公司法第 219 條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

麗豐股份有限公司 107 年股東常會

麗豐股份有限公司

審計委員會

委 員：于弘鼎



于弘鼎

民 國 1 0 7 年 0 3 月 0 8 日

關係人交易事項匯總報告

擬就民國106年第四季關係人交易事項匯總報告如附件：

一、關係人之名稱及關係：

| 關係人名稱 | 主要業務 | 地區 | 與合併公司之關係 |
|---|----------------|------|-------------------|
| 克緹(中國)日用品有限公司 (以下簡稱克緹中國公司) | 生產及銷售直銷護膚產品及彩妝 | 中國 | 聯屬公司 |
| 克緹國際(香港)有限公司 (以下簡稱克緹香港公司) | 經銷直銷護膚產品 | 香港 | 聯屬公司 |
| 克緹國際貿易股份有限公司 (以下簡稱克緹國際公司) | 經銷直銷護膚產品 | 中華民國 | 聯屬公司 |
| 兆倉(上海)貿易有限公司 (以下簡稱兆倉公司) | 經銷直銷護膚產品 | 中國 | 聯屬公司 |
| 佰研生化科技股份有限公司 (以下簡稱佰研生化公司) | 生產健康產品 | 中華民國 | 聯屬公司 |
| 上海糧昌貿易有限公司 (以下簡稱糧昌公司) | 經銷直銷護膚產品及精油 | 中國 | 聯屬公司 |
| 超能生化科技股份有限公司 (以下簡稱超能公司) | 生產健康食品及其他產品 | 中華民國 | 聯屬公司 |
| 超美生物科技股份有限公司 (以下簡稱超美公司) | 生產及銷售化妝品及清潔用品 | 中華民國 | 聯屬公司 |
| 金永基股份有限公司 (以下簡稱金永基公司) | 投資及租賃物業 | 中華民國 | 聯屬公司 |
| 新金寶集團有限公司 (以下簡稱新金寶公司) | 不動產投資及經銷護膚產品 | 香港 | 聯屬公司 |
| 理慈國際科技法律事務所 (以下簡稱理慈法律事務所) | 一般法律事務 | 中華民國 | 該法律事務所之代表人為本公司之董事 |
| 康思股份有限公司(原全球互動行銷股份有限公司) (以下簡稱康思股份) | 網路購物 | 中華民國 | 聯屬公司 |
| 創盛商業開發股份有限公司 (以下簡稱創盛公司) | 公關服務 | 中華民國 | 聯屬公司 |
| 全豐盛信義105大樓管理負責人 (以下簡稱全豐盛105管委會) | 大樓物業管理 | 中華民國 | 聯屬公司 |
| MC. Reene Co. Ltd. (以下簡稱MC. Reene) | 代理進口貿易業務 | 泰國 | 聯屬公司 |
| 北京亞力山大國際健康休閒有限公司 (以下簡稱北京國際亞力山大) | 健身俱樂部 | 中國 | 聯屬公司 |
| 上海澄揚貿易股份有限公司 (以下簡稱澄揚公司) | 日常用品批發業 | 上海 | 聯屬公司 |
| 上海哲美職業技能培訓有限公司 (以下簡稱哲美學院) | 美容培訓 | 中國 | 聯屬公司 |
| 上海亞力健身休閒有限公司 (以下簡稱上海亞力公司) | 健身俱樂部 | 中國 | 聯屬公司 |
| 緹力士健康事業股份有限公司 (以下簡稱緹力士公司) | 健身及經銷護膚產品 | 中華民國 | 聯屬公司 |
| 上海萬麗醫療美容門診部有限公司 (以下簡稱上海萬麗公司) | 醫療美容科、美容皮膚科 | 中國 | 聯屬公司 |
| 帝大企業管理顧問有限公司 (以下簡稱帝大公司) | 美容及企業管理之諮詢 | 中華民國 | 聯屬公司 |
| 上海若曼美容有限公司 (以下簡稱若曼公司) | 美容及相关器材产品销售 | 中國 | 聯屬公司 |
| 上海廣喬生物科技有限公司 (以下簡稱廣喬生技) | 生物科技領域內技術開發 | 中國 | 聯屬公司 |
| 上海鐘擘貿易有限公司 (以下簡稱上海鐘擘) | 經銷食品及日用品 | 中國 | 聯屬公司 |
| 香港商克緹國際企業有限公司 臺灣分公司 (以下簡稱香港商克緹國際) | 其他化妝品及保健食品批發 | 中華民國 | 聯屬公司 |
| 特聿科技行銷股份有限公司 (以下簡稱特聿科技) | 客戶關係管理與行銷自動化 | 中華民國 | 聯屬公司 |

二、與關係人之間之重大交易事項

1、營業收入

| | 106年第四季 | | 105年第四季 | |
|----------------|--------------|------------|----------------|--------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 克緹中國公司 | \$135 | 662 | \$2,923 | 8,003 |
| 克緹國際公司 | 0 | 0 | 12 | -15 |
| 康思股份 | 25 | 115 | -4 | -59 |
| 其他(人民幣500千元以下) | 22 | 103 | 92 | 419 |
| 合計 | \$182 | 880 | \$3,023 | 8,348 |

| | 106年度 | | 105年度 | |
|----------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 克緹中國公司 | \$3,740 | 16,855 | \$90,177 | 436,682 |
| 克緹國際公司 | 106 | 477 | 1,049 | 5,078 |
| 康思股份 | 22 | 100 | 552 | 2,673 |
| 其他(人民幣500千元以下) | 344 | 1,548 | 571 | 2,788 |
| 合計 | \$4,212 | 18,980 | \$92,349 | 447,221 |

合併公司售予關係人之價格與一般銷售對象並無顯著不同。對關係人收款條件採月結60天收款，一般客戶則為預收貨款。

2、進貨

| | 106年第四季 | | 105年第四季 | |
|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 超美公司 | \$3,823 | 17,374 | \$4,719 | 22,051 |
| 佰研生化公司 | 620 | 2,878 | 530 | 2,239 |
| 廣喬生技 | - | 73 | - | - |
| 克緹中國公司 | 180 | 828 | 474 | 2,291 |
| 其他(人民幣500千元以下) | 125 | 561 | 45 | 214 |
| 合計 | \$4,748 | 21,714 | \$5,768 | 26,795 |

| | 106年度 | | 105年度 | |
|----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 超美公司 | \$13,697 | 61,721 | \$16,067 | 77,804 |
| 佰研生化公司 | 6,190 | 27,896 | 5,183 | 25,099 |
| 廣喬生技 | 4,912 | 22,137 | - | - |
| 克緹中國公司 | 1,393 | 6,275 | 540 | 2,615 |
| 其他(人民幣500千元以下) | 141 | 635 | 61 | 295 |
| 合計 | \$26,333 | 118,664 | \$21,851 | 105,813 |

合併公司向關係企業進貨之交易價格係按雙方議定，關係企業之付款條件為月結60天，與非關係人交易無顯著差異。

3、應收關係人款項

| | 106.12.31 | | 105.12.31 | |
|----------------|--------------|--------------|----------------|---------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 應收帳款－關係人： | | | | |
| 克緹中國公司 | \$141 | 642 | \$1,854 | 8,560 |
| 其他(人民幣500千元以下) | 3 | 16 | 47 | 217 |
| 小計 | \$144 | 658 | \$1,901 | 8,777 |
| 其他應收款－關係人： | | | | |
| 其他(人民幣500千元以下) | 261 | 1,191 | 584 | 2,696 |
| 小計 | \$261 | 1,191 | \$584 | 2,696 |
| 合計 | \$405 | 1,849 | \$2,485 | 11,473 |

應收關係人款項屬無擔保、免利息。

4、應付關係人款項

| | 106.12.31 | | 105.12.31 | |
|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 應付帳款－關係人： | | | | |
| 超美公司 | \$3,068 | 14,005 | \$3,191 | 14,733 |
| 佰研生化公司 | 8 | 37 | 660 | 3,047 |
| 克緹中國公司 | 176 | 801 | 535 | 2,470 |
| 其他(人民幣500千元以下) | 1 | 8 | 22 | 102 |
| 小計 | \$3,253 | 14,851 | \$4,408 | 20,352 |
| 其他應付款－關係人： | | | | |
| 克緹中國公司 | \$1,313 | 5,994 | \$1,632 | 7,535 |
| 兆倉公司 | 20 | 91 | 74 | 342 |
| 其他(人民幣500千元以下) | 195 | 890 | 248 | 1,145 |
| 小計 | \$1,528 | 6,975 | \$1,954 | 9,022 |
| 合計 | \$4,781 | 21,826 | \$6,362 | 29,374 |

應付關係人款項屬無擔保、免利息。

5、預付關係人款項

| | 106.12.31 | | 105.12.31 | |
|----------------|--------------|--------------|----------------|---------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 預付款項－關係人： | | | | |
| 佰研生化公司 | \$839 | 3,830 | \$3,771 | 17,411 |
| 創盛公司 | 0 | 0 | 590 | 2,724 |
| 其他(人民幣500千元以下) | 4 | 18 | 134 | 618 |
| 小計 | \$843 | 3,848 | \$4,495 | 20,753 |

6、勞務接受

| | 106年第四季 | | 105年第四季 | |
|----------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 創盛公司 | -\$2 | 0 | \$808 | 3,548 |
| 理慈法律事務所 | 164 | 740 | -92 | -500 |
| 克緹中國公司 | 93 | 429 | 393 | 1,867 |
| 其他(人民幣500千元以下) | -1 | 0 | 579 | 2,800 |
| 合計 | \$254 | 1,169 | \$1,688 | 7,715 |

| | 106年度 | | 105年度 | |
|----------------|----------------|--------------|----------------|---------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 創盛公司 | \$605 | 2,724 | \$5,988 | 28,997 |
| 理慈法律事務所 | 352 | 1,585 | 672 | 3,254 |
| 克緹中國公司 | 977 | 4,401 | 893 | 4,324 |
| 其他(人民幣500千元以下) | 6 | 32 | 879 | 4,306 |
| 合計 | \$1,940 | 8,742 | \$8,432 | 40,881 |

關係企業勞務提供之價格及付款條件係依雙方議定。

7、租賃

| | 106年第四季 | | 105年第四季 | |
|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 克緹中國公司 | \$1,197 | 5,450 | \$747 | 3,451 |
| 金永基金公司 | 667 | 3,032 | 554 | 2,591 |
| 克緹國際 | 229 | 1,040 | 204 | 947 |
| 其他(人民幣500千元以下) | 357 | 1,625 | 259 | 1,203 |
| 合計 | \$2,450 | 11,147 | \$1,764 | 8,192 |

| | 106年度 | | 105年度 | |
|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 克緹中國公司 | \$4,836 | 21,793 | \$3,097 | 14,997 |
| 金永基金公司 | 2,464 | 11,104 | 1,859 | 9,002 |
| 克緹國際 | 861 | 3,880 | 782 | 3,787 |
| 其他(人民幣500千元以下) | 1,390 | 6,263 | 999 | 4,838 |
| 合計 | \$9,551 | 43,040 | \$6,737 | 32,624 |

與關係企業之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並按一般條件收付。

「麗豐股份有限公司一〇五年第一次買回股份轉讓員工辦法」修正條文對照表

【附件四】

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|--|
| <p>第六條：</p> <p>一、本次買回股份轉讓予員工之作業程序：依董事會之決議，公告、申報並於執行期限內買回本公司股份。</p> <p>二、<u>公司董事長</u>依本辦法訂定及公布員工認股基準日、得認購股數標準、認購繳款期間、權利內容及限制條件等作業事項。</p> <p>三、統計實際認購繳款股數，辦理股票轉讓過戶登記。</p> | <p>第六條：</p> <p>一、本次買回股份轉讓予員工之作業程序：依董事會之決議，公告、申報並於執行期限內買回本公司股份。</p> <p>二、董事會依本辦法訂定及公布員工認股基準日、得認購股數標準、認購繳款期間、權利內容及限制條件等作業事項。</p> <p>三、統計實際認購繳款股數，辦理股票轉讓過戶登記。</p> | <p>為配合股份轉讓員工執行作業之需求擬修訂「一〇五年第一次買回股份轉讓員工辦法」部份條文。</p> |

麗豐股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 106 年度及 105 年度
(股票代碼 4137)

公司地址：Cricket Square, Hutchins Drive, Po
Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111,
Cayman Islands

電話：(02)2723-8666

麗豐股份有限公司及子公司
民國106年度及105年度合併財務報告暨會計師查核報告

目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>頁 次</u> |
|----------|---------------------------|------------|
| 一、 | 封面 | 1 |
| 二、 | 目錄 | 2 ~ 3 |
| 三、 | 會計師查核報告 | 4 ~ 8 |
| 四、 | 合併資產負債表 | 9 ~ 10 |
| 五、 | 合併綜合損益表 | 11 |
| 六、 | 合併權益變動表 | 12 |
| 七、 | 合併現金流量表 | 13 ~ 14 |
| 八、 | 合併財務報表附註 | 15 ~ 66 |
| | (一) 公司沿革 | 15 |
| | (二) 通過財務報告之日期及程序 | 15 |
| | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 15 ~ 17 |
| | (四) 重大會計政策之彙總說明 | 18 ~ 29 |
| | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 29 |
| | (六) 重要會計項目之說明 | 30 ~ 52 |
| | (七) 關係人交易 | 52 ~ 55 |
| | (八) 質押之資產 | 55 |
| | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 55 |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|---------------|---------|---|
| (十) | 重大之災害損失 | 55 | |
| (十一) | 重大之期後事項 | 56 | |
| (十二) | 其他 | 56 ~ 64 | |
| (十三) | 附註揭露事項 | 64 ~ 65 | |
| | 1. 重大交易事項相關資訊 | 64 | |
| | 2. 轉投資事業相關資訊 | 64 | |
| | 3. 大陸投資資訊 | 64 ~ 65 | |
| (十四) | 營運部門資訊 | 65 ~ 66 | |

麗豐股份有限公司 公鑒：

查核意見

麗豐股份有限公司及子公司（以下簡稱「麗豐集團」）民國 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 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（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達麗豐集團民國 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與麗豐集團保持超然獨立，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，對麗豐集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

麗豐集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨折讓認列及計算正確性

事項說明

有關銷貨折讓認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四（二十六）。

麗豐集團部分銷貨基於交易雙方議定而需提供折讓予客戶，麗豐集團管理階層對前述事項之計算列為營業收入之減項，由於銷貨折讓之認列計算較複雜且金額重大，同時考量營業收入係投資人及管理階層評估麗豐集團財務或業務績效之主要指標，故本會計師將其列為查核中最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 測試麗豐集團銷售及收款作業循環之內部控制設計及執行（包括人工及系統控制）之有效性。
2. 有關折讓之估計及計算，取得管理階層覆核核准之計算文件，並驗證其計算之正確性。
3. 針對本年度發生之銷貨折讓交易進行抽樣，核對相關憑證，以評估該交易金額認列之正確性。

存貨評價之會計估計

事項說明

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報表附註四（十一）；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五；存貨會計項目說明請詳合併財務報表附註六（三）。

麗豐集團主要營業項目為美容護膚產品之研發、生產及銷售業務，由於護膚產品具有有效期限限制，若客戶調整訂單或市場狀況不如預期，存貨產生跌價損失或過期之風險較高。麗豐集團對正常出售存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；並按距離產品有效期之期間長短情況依備抵跌價損失政策評估提列損失。

因麗豐集團相關存貨金額重大，項目眾多且針對可能過期存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師將備抵存貨跌價損失之估計列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 依對麗豐集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失採用之政策。
2. 測試淨變現價值之市價依據與麗豐集團所訂政策相符，並抽查個別存貨品項之售價和淨變現價值計算是否正確。
3. 取得管理階層個別辨認之存貨效期統計明細，檢視其相關文件並核對帳載記錄。

其他事項

麗豐集團民國 105 年度合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國 106 年 3 月 14 日出具無保留意見之查核報告。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估麗豐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麗豐集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

麗豐集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對麗豐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，以及使麗豐集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致麗豐集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成合併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）。



資誠

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對麗豐集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯



會計師

張淑瓊



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 8 日



麗豐股份有限公司
 合併資產負債表

民國105年12月31日

| | 附註 | 106 年 12 月 31 日 | | 105 年 12 月 31 日 | | 單位：仟元 |
|-----------------|--------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|-------|
| | | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 | |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 749,780 | \$ 3,422,746 | \$ 768,430 | \$ 3,547,841 | 65 |
| 1170 應收帳款淨額 | 六(二) | 310 | 1,415 | 512 | 2,364 | - |
| 1180 應收帳款-關係人淨額 | 六(二)及七 | 144 | 658 | 1,901 | 8,777 | - |
| 1200 其他應收款 | | 1,393 | 6,359 | 2,313 | 10,679 | - |
| 1210 其他應收款-關係人 | 七 | 261 | 1,191 | 584 | 2,696 | - |
| 130X 存貨 | 六(三) | 98,658 | 450,374 | 99,909 | 461,280 | 8 |
| 1410 預付款項 | 七 | 20,334 | 92,825 | 20,715 | 95,641 | 2 |
| 1476 其他金融資產-流動 | 六(一) | 45,630 | 208,300 | 23,122 | 106,754 | 2 |
| 1479 其他流動資產 | | 2,288 | 10,445 | 5,234 | 24,165 | - |
| 11XX 流動資產合計 | | 918,798 | 4,194,313 | 922,720 | 4,260,197 | 75 |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1550 採用權益法之投資 | 六(四) | 6,006 | 27,417 | 38,562 | 178,041 | 3 |
| 1600 不動產、廠房及設備 | 六(五) | 231,575 | 1,057,140 | 211,245 | 975,309 | 18 |
| 1780 無形資產 | 六(六) | 12,894 | 58,861 | 8,455 | 39,037 | 1 |
| 1840 遞延所得稅資產 | 六(二十) | 8,363 | 38,177 | 4,097 | 18,916 | - |
| 1995 其他非流動資產 | 六(五) | 3,482 | 15,896 | 29,987 | 138,450 | 3 |
| 15XX 非流動資產合計 | | 262,320 | 1,197,491 | 292,344 | 1,349,753 | 25 |
| 1XXX 資產總計 | | \$ 1,181,118 | \$ 5,391,804 | \$ 1,215,064 | \$ 5,609,950 | 100 |

(續次頁)



麗豐股份有限公司
合併資產負債表
民國一〇四年十二月三十一日

單位：仟元

| | 附註 | 106 年 12 月 31 日 | | 105 年 12 月 31 日 | | 新台幣 | | % |
|------------------------|-------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----|-----|------------|
| | | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 | |
| 負債及權益 | | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 短期借款 | 六(七) | \$ 156,460 | \$ 714,240 | \$ - | \$ - | | | 13 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動 | 六(八) | - | - | 4,366 | 20,160 | | | - |
| 應付帳款 | | 12,118 | 55,319 | 16,806 | 77,593 | | | 2 |
| 應付帳款-關係人 | 七 | 3,253 | 14,851 | 4,408 | 20,352 | | | - |
| 其他應付款 | 六(九) | 96,015 | 438,309 | 106,127 | 489,987 | | | 9 |
| 其他應付款-關係人 | 七 | 1,528 | 6,975 | 1,954 | 9,022 | | | - |
| 本期所得稅負債 | | 15,119 | 69,018 | 22,178 | 102,396 | | | 2 |
| 預收款項 | | 72,309 | 330,091 | 44,696 | 206,360 | | | 4 |
| 一年內到期之公司債 | 六(十) | 409 | 1,865 | 187,560 | 865,965 | | | 16 |
| 存入保證金 | | 58,829 | 268,554 | 51,547 | 237,992 | | | 4 |
| 流動負債合計 | | 416,040 | 1,899,222 | 439,642 | 2,029,827 | | | 37 |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 遞延所得稅負債 | 六(二十) | 1,439 | 6,569 | 3,465 | 15,998 | | | - |
| 淨確定福利負債-非流動 | 六(十一) | 922 | 4,210 | 932 | 4,303 | | | - |
| 非流動負債合計 | | 2,361 | 10,779 | 4,397 | 20,301 | | | - |
| 負債總計 | | 418,401 | 1,910,001 | 444,039 | 2,050,128 | | | 37 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
| 股本 | 六(十二) | 161,772 | 794,924 | 161,772 | 794,924 | | | 14 |
| 資本公積 | 六(十三) | 294,208 | 1,456,484 | 294,208 | 1,456,484 | | | 26 |
| 保留盈餘 | 六(十四) | 77,313 | 368,193 | 60,972 | 295,114 | | | 5 |
| 法定盈餘公積 | | 236,154 | 1,236,828 | 237,478 | 1,238,313 | | | 22 |
| 未分配盈餘 | | | | | | | | |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 六(十二) | 19,719 | 258,063 | 25,953 | 181,806 | | | (3) |
| 庫藏股票 | | (26,449) | (116,563) | (9,358) | (43,207) | | | (1) |
| 權益總計 | | 762,717 | 3,481,803 | 771,025 | 3,559,822 | | | 63 |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | | | | | | | |
| 重大之期後事項 | 九 | | | | | | | |
| 負債及權益總計 | 十一 | \$ 1,181,118 | \$ 5,391,804 | \$ 1,215,064 | \$ 5,609,950 | | | 100 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部份，請併同參閱。



董事長：陳碧華



經理人：陳碧華



會計主管：葉建志

麗豐股份有限公司
合併綜合損益表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：仟元

| 項目 | 附註 | 106 年 度 | | | 105 年 度 | | | |
|------|----------------------|------------|------------|--------------|---------|------------|--------------|-------|
| | | 人民幣 | 新台幣 | % | 人民幣 | 新台幣 | % | |
| 4000 | 營業收入 | 六(十五)及七 | \$ 730,245 | \$ 3,290,702 | 100 | \$ 693,977 | \$ 3,360,584 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 六(三)(十九)及七 | (138,490) | (624,076) | (19) | (136,764) | (662,280) | (20) |
| 5900 | 營業毛利 | | 591,755 | 2,666,626 | 81 | 557,213 | 2,698,304 | 80 |
| | 營業費用 | 六(十九)及七 | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (303,608) | (1,368,149) | (42) | (252,137) | (1,220,974) | (36) |
| 6200 | 管理費用 | | (109,883) | (495,166) | (15) | (97,818) | (473,683) | (14) |
| 6000 | 營業費用合計 | | (413,491) | (1,863,315) | (57) | (349,955) | (1,694,657) | (50) |
| 6900 | 營業利益 | | 178,264 | 803,311 | 24 | 207,258 | 1,003,647 | 30 |
| | 營業外收入及支出 | | | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 六(十六) | 18,596 | 83,799 | 3 | 13,504 | 65,392 | 2 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六(八)(十七) | (10,596) | (47,749) | (1) | (3,727) | (18,051) | (1) |
| 7050 | 財務成本 | 六(十八) | (3,834) | (17,277) | (1) | (3,561) | (17,244) | (1) |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六(四) | (194) | (874) | - | (1,792) | (8,678) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | | 3,972 | 17,899 | 1 | 4,424 | 21,419 | - |
| 7900 | 稅前淨利 | | 182,236 | 821,210 | 25 | 211,682 | 1,025,066 | 30 |
| 7950 | 所得稅費用 | 六(二十) | (52,870) | (238,248) | (7) | (60,770) | (294,276) | (8) |
| | 本期淨利 | | \$ 129,366 | \$ 582,962 | 18 | \$ 150,912 | \$ 730,790 | 22 |
| 8300 | 其他綜合損益 | | | | | | | |
| | 不重分類至損益之項目 | | | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫再衡量數 | 六(十一) | \$ 34 | \$ 152 | - | (\$ 198) | (\$ 524) | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | | - | - | - | - | - | - |
| 8310 | 不重分類至損益之項目總額 | | 34 | 152 | - | (108) | (524) | - |
| | 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 | | (6,234) | (76,257) | (2) | 3,346 | (279,042) | (8) |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 | | - | - | - | - | - | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目總額 | | (6,234) | (76,257) | (2) | 3,346 | (279,042) | (8) |
| | 本期其他綜合損益 | | (6,200) | (76,105) | (2) | 3,238 | (279,566) | (8) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ 123,166 | \$ 506,857 | 16 | \$ 154,150 | \$ 451,224 | 14 |
| | 每股盈餘 | 六(二十一) | | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | | \$ 1.64 | \$ 7.41 | | \$ 1.90 | \$ 9.19 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | | \$ 1.62 | \$ 7.31 | | \$ 1.86 | \$ 9.02 | |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部份，請併同參閱。

董事長：陳碧華



經理人：陳碧華



-11-

會計主管：葉建志





麗豐有限公司
 董事會
 謹啟
 日期: 2007年10月31日

單位: 千元

| 附註 | 105年 | | 106年 | | 107年 | | 108年 | | 109年 | | 110年 | |
|---------------|------------|------------|------------|--------------|-----------|------------|------------|--------------|-----------|------------|------------|------------|
| | 12月31日 | 12月31日 | 12月31日 | 12月31日 | 12月31日 | 12月31日 | 12月31日 | 12月31日 | 12月31日 | 12月31日 | 12月31日 | 12月31日 |
| 105年 | | | | | | | | | | | | |
| 105年1月1日餘額 | \$ 161,772 | \$ 794,924 | \$ 294,208 | \$ 1,456,484 | \$ 36,908 | \$ 175,475 | \$ 274,640 | \$ 1,419,680 | \$ 22,607 | \$ 97,236 | \$ - | \$ 790,135 |
| 104年度盈餘指撥及分配: | | | | | | | | | | | | |
| 六(十四) | - | - | - | - | 24,064 | 116,705 | (24,064) | (116,709) | - | - | - | - |
| 按判決定盈餘公積 | - | - | - | - | - | (163,902) | (794,924) | - | - | - | - | (165,902) |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (9,358) | (9,358) |
| 買回庫藏股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (43,207) | (43,207) |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | 150,512 | 730,790 | - | - | - | - | 150,912 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (108) | (52) | - | 3,446 | (279,104) | - | (3,238) |
| 105年12月31日餘額 | \$ 161,772 | \$ 794,924 | \$ 294,208 | \$ 1,456,484 | \$ 60,972 | \$ 295,114 | \$ 237,478 | \$ 1,238,311 | \$ 25,953 | \$ 181,806 | \$ 43,207 | \$ 771,025 |
| 106年 | | | | | | | | | | | | |
| 106年1月1日餘額 | \$ 161,772 | \$ 794,924 | \$ 294,208 | \$ 1,456,484 | \$ 60,972 | \$ 295,114 | \$ 237,478 | \$ 1,238,311 | \$ 25,953 | \$ 181,806 | \$ 43,207 | \$ 771,025 |
| 105年度盈餘指撥及分配: | | | | | | | | | | | | |
| 六(十四) | - | - | - | - | 16,321 | 73,079 | (16,321) | (73,079) | - | - | - | - |
| 按判決定盈餘公積 | - | - | - | - | - | (114,383) | (517,520) | - | - | - | - | (114,383) |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 買回庫藏股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (73,356) | (73,356) |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | 129,366 | 582,962 | - | - | - | - | 129,366 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 34 | 152 | (6,234) | (76,257) | - | - | (6,200) |
| 106年12月31日餘額 | \$ 161,772 | \$ 794,924 | \$ 294,208 | \$ 1,456,484 | \$ 77,313 | \$ 368,103 | \$ 236,154 | \$ 1,236,828 | \$ 19,719 | \$ 258,063 | \$ 116,563 | \$ 762,717 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部份，請併同參閱。



董事長: 陳碧華



經理人: 陳碧華

-12-



會計主管: 黃建志



麗豐股份有限公司
合併現金流量表
民國106年1月1日至12月31日

單位：仟元

| 附註 | 106年1月1日至12月31日 | | 105年1月1日至12月31日 | |
|------------------------------------|-----------------|------------|-----------------|--------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 營業活動之現金流量 | | | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 182,236 | \$ 821,210 | \$ 211,682 | \$ 1,025,066 |
| 調整項目 | | | | |
| 收益費損項目 | | | | |
| 折舊費用 | 六(五)(十九) 19,186 | 86,458 | 18,019 | 87,257 |
| 攤銷費用 | 六(六)(十九) 3,347 | 15,082 | 3,332 | 16,134 |
| 透過損益按公允價值 衡量金融資產及負 債之淨損失(利益) | 六(八)(十七) 230 | 1,036 | (980) | (4,745) |
| 贖回公司債損失 | 六(十七) 1,607 | 7,242 | - | - |
| 利息費用 | 六(十八) 3,834 | 17,277 | 3,561 | 17,244 |
| 利息收入 | 六(十六) (11,363) | (51,205) | (6,390) | (30,943) |
| 採用權益法認列之關聯企 業及合資損益之份額 | 六(四) 194 | 874 | 1,792 | 8,678 |
| 處分投資損失 | 六(十七) 1,262 | 5,708 | - | - |
| 處分及報廢不動產、廠房 及設備損失 | 六(十七) 1,102 | 4,966 | 190 | 920 |
| 不動產、廠房及設備轉列 費用數 | - | - | 41 | 189 |
| 與營業活動相關之資產負債 變動數 | | | | |
| 與營業活動相關之資產之 淨變動 | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 金融資產及負債 | 2,865 | 12,911 | 4,513 | 20,837 |
| 應收帳款 | 202 | 910 | (292) | (1,348) |
| 應收帳款-關係人 | 1,757 | 7,918 | 131,230 | 605,889 |
| 其他應收款 | 1,311 | 5,908 | 2,005 | 9,257 |
| 其他應收款-關係人 | 323 | 1,456 | 362 | 1,671 |
| 存貨 | 1,251 | 5,637 | (12,466) | (57,556) |
| 預付款項 | 381 | 1,717 | (3,484) | (16,086) |
| 與營業活動相關之負債之 淨變動 | | | | |
| 應付帳款 | (4,688) | (21,126) | (12,453) | (57,496) |
| 應付帳款-關係人 | (1,155) | (5,205) | (43) | (199) |
| 其他應付款 | (10,712) | (48,271) | 29 | 134 |
| 其他應付款-關係人 | (426) | (1,920) | (650) | (3,001) |
| 預收款項 | 27,613 | 124,432 | 22,213 | 102,557 |
| 淨確定福利負債 | 33 | 149 | (949) | (4,382) |
| 存入保證金 | 7,282 | 32,815 | (4,445) | (20,523) |
| 營運產生之現金流入 | 227,672 | 1,025,979 | 356,817 | 1,699,554 |
| 支付之利息 | (443) | (1,996) | - | - |
| 支付之所得稅 | (67,736) | (305,239) | (41,398) | (191,135) |
| 營業活動之淨現金流入 | 159,493 | 718,744 | 315,419 | 1,508,419 |

(續次頁)



麗豐股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：仟元

| 附註 | 106年1月1日至12月31日 | | 105年1月1日至12月31日 | |
|------------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 投資活動之現金流量 | | | | |
| 其他金融資產增加 | (\$ 22,508) | (\$ 101,428) | (\$ 386) | (\$ 1,782) |
| 其他流動資產減少(增加) | 2,946 | 13,276 | (2,950) | (13,620) |
| 取得採權益法之投資價款 | (6,200) | (28,216) | (24,500) | (122,084) |
| 處分採權益法之投資價款 | 六(四) 37,300 | 164,380 | - | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(五) (15,786) | (71,136) | (13,834) | (63,871) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 3,912 | 17,629 | 143 | 692 |
| 取得子公司淨現金流出 | 六(二十四) (5,895) | (26,445) | - | - |
| 取得無形資產 | (5) | (23) | (3,654) | (18,170) |
| 其他非流動資產增加 | (1,882) | (8,481) | (30,206) | (139,461) |
| 收取之利息 | 11,238 | 50,642 | 6,471 | 31,336 |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | 3,120 | 10,198 | (68,916) | (326,960) |
| 籌資活動之現金流量 | | | | |
| 償還公司債 | (204,321) | (920,732) | - | - |
| 新增短期借款 | 156,460 | 714,240 | - | - |
| 買回庫藏股 | 六(十二) (17,091) | (73,356) | (9,358) | (43,207) |
| 支付之股利 | (114,383) | (511,520) | (163,902) | (794,924) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (179,335) | (791,368) | (173,260) | (838,131) |
| 匯率變動影響數 | (1,928) | (62,669) | 15,220 | (191,922) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (18,650) | (125,095) | 88,463 | 151,406 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 768,430 | 3,547,841 | 679,967 | 3,396,435 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 749,780 | \$ 3,422,746 | \$ 768,430 | \$ 3,547,841 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部份，請併同參閱。

董事長：陳碧華




經理人：陳碧華
-14-



會計主管：葉建志




麗豐股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國106年度及105年度

單位：仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

麗豐股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國101年7月3日依據開曼群島之公司法第二十二條成立於開曼群島。為了籌備本公司股份在臺灣證券交易所上市，組成本集團成員之公司以換股方式進行重組。本公司係為有限責任且無當地所得稅負擔之控股公司。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要從事美容護膚品之研發、生產及銷售業務。本公司股票於民國102年11月27日在臺灣證券交易所掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國107年3月8日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會發布之生效日</u> |
|---|------------------------|
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」 | 民國105年1月1日 |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」 | 民國103年7月1日 |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」 | 民國105年1月1日 |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 民國103年1月1日 |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 | 民國103年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」 | 民國103年1月1日 |
| 2010-2012週期之年度改善 | 民國103年7月1日 |
| 2011-2013週期之年度改善 | 民國103年7月1日 |
| 2012-2014週期之年度改善 | 民國105年1月1日 |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」 | 民國107年1月1日 |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」 | 民國106年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 民國106年1月1日 |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」 | 民國107年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」 | 民國107年1月1日 |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」 | 民國107年1月1日 |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」 | 民國106年1月1日 |
| 2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」 | 民國107年1月1日 |

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第11號「建造合約」、國際會計準則第18號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。準則包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動,包括來自現金及非現金之變動。

經評估該修正將使本集團增加有關(來自)籌資活動之負債變動之揭露。

於適用金管會認可之民國 107 年國際財務報導準則版本時,本集團對於國際財務報導準則第 9 號(以下簡稱「IFRS9」)及國際財務報導準則第 15 號(以下簡稱「IFRS15」)係採用簡易追溯調整,對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下:

1. 依據 IFRS15 之規定,認列與商品銷售合約相關之合約負債,在過去報導期間於資產負債表上表達為預收款項,於民國 107 年 1 月 1 日餘額為人民幣\$72,309(新台幣\$330,091)。
2. 本集團於過去報導期間於資產負債表將原始到期日超過三個月之銀行定期存單表達為其他金融資產-流動,於民國 107 年 1 月 1 日餘額為人民幣\$45,592(新台幣\$208,127),按 IFRS9 分類規定轉列為按攤銷後成本衡量之金融資產。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋:

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|---|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」 | 民國108年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」 | 民國108年1月1日 |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」 | 民國110年1月1日 |
| 國際財務報導準則第19號「計劃之修正、縮減或清償」 | 民國108年1月1日 |
| 國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」 | 民國108年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」 | 民國108年1月1日 |
| 2015-2017週期之年度改善 | 民國108年1月1日 |

除下列所述者外,本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響,相關影響金額待評估完成時予以揭露:

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同,按營業租賃及融資租賃兩種類型處理,僅增加相關揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

(1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。

(5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司 名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業務性質 | 所持股權百分比(%) | | 說明 |
|------------|---|------------------|------------|------------|----|
| | | | 106年12月31日 | 105年12月31日 | |
| 本公司 | 克麗緹娜集團有限公司(克麗緹娜集團) | 投資控股 | 100.00 | 100.00 | |
| 克麗緹娜集團 | 克麗緹娜國際有限公司(克麗緹娜國際) | 投資控股 | 100.00 | 100.00 | |
| 克麗緹娜集團 | 克麗緹娜智慧產權有限公司(克麗緹娜智產) | 投資控股 | 100.00 | 100.00 | 註1 |
| 克麗緹娜集團 | 微琥國際有限公司(原名：晶亞國際有限公司)(微琥國際) | 投資控股 | 100.00 | 100.00 | |
| 克麗緹娜集團 | 務冠國際有限公司(務冠國際) | 投資控股 | 100.00 | 100.00 | |
| 克麗緹娜集團 | 晶亞國際行銷有限公司(晶亞國際行銷) | 投資控股 | 100.00 | - | |
| 克麗緹娜國際 | 香港克麗緹娜國際有限公司(香港克麗緹娜) | 投資控股及銷售護膚產品 | 100.00 | 100.00 | |
| 克麗緹娜國際 | 克麗緹娜行銷有限公司(克麗緹娜行銷) | 投資控股 | 100.00 | 100.00 | 註2 |
| 克麗緹娜國際 | Centre de Recherche et de Developpement de CHLITINA FRANCE EURL(Chlitina France EURL) | 研發中心 | 100.00 | 100.00 | |
| 香港克麗緹娜 | 克麗緹娜(中國)貿易有限公司(原名：克麗緹娜(上海)貿易有限公司)(克麗緹娜中國) | 經銷護膚產品及健康食品 | 100.00 | 100.00 | |
| 香港克麗緹娜 | 微碩(上海)日用品有限公司(微碩) | 生產及銷售護膚產品 | 100.00 | 100.00 | |
| 微琥國際 | 微琥行銷有限公司(原名：晶亞行銷有限公司)(微琥行銷) | 投資控股 | 100.00 | 100.00 | |
| 微琥行銷 | 香港微琥國際有限公司(原名：香港晶亞國際有限公司)(香港微琥) | 投資控股 | - | 100.00 | 註5 |
| 香港克麗緹娜 | | | 100.00 | - | |
| 香港微琥 | 微琥(上海)貿易有限公司(微琥上海) | 投資控股、經銷護膚產品及健康食品 | 100.00 | 100.00 | |
| 香港微琥 | 晶亞上海貿易有限公司(晶亞上海) | 經銷護膚產品及健康食品 | 100.00 | 100.00 | |

| 投資公司 名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業務性質 | 所持股權百分比(%) | | 說明 |
|------------|--------------------------------|-----------------|------------|------------|----|
| | | | 106年12月31日 | 105年12月31日 | |
| 務冠國際 | 務冠行銷有限公司 (務冠行銷) | 投資控股 | 100.00 | 100.00 | |
| 務冠行銷 | 香港務冠國際有限公司 (香港務冠) | 投資控股 | - | 100.00 | 註6 |
| 香港克麗 緹娜 | | | 100.00 | - | |
| 香港務冠 | 務冠(上海)貿易有限 公司(務冠上海) | 經銷護膚產品 及健康食品 | 100.00 | 100.00 | 註3 |
| 晶亞國際 行銷 | 香港晶亞國際行銷有 限公司(香港晶亞) | 投資控股 | - | 100.00 | 註7 |
| 香港克麗 緹娜 | | | 100.00 | - | |
| 微琥上海 | 上海遠碩管理諮詢有 限公司(上海遠碩) | 企業管理諮詢 | 100.00 | - | |
| 上海遠碩 | 北京澳保加醫療美容 診所有限公司(北京 澳保加) | 醫療美容服務 | 100.00 | - | 註4 |
| 香港晶亞 | 瓊健(上海)貿易有 限公司(瓊健上海) | 經銷健康食品 及日用品 | 100.00 | - | |

註 1：克麗緹娜智產另設立英屬維京群島商克麗緹娜智慧產權有限公司台灣分公司(克麗緹娜智產台灣分公司)，主要業務為智慧財產權授權。

註 2：克麗緹娜行銷另設立英屬維京群島商克麗緹娜行銷有限公司台灣分公司(克麗緹娜行銷台灣分公司)，主要業務為銷售護膚產品及研發中心。

註 3：香港微琥於民國 105 年 8 月進行組織重組，將原 100%持有之務冠上海股權移轉予香港務冠。

註 4：本集團於民國 106 年 4 月 19 日購入北京澳保加醫療美容診所有限公司 100%之股權，並自該日起將其列入合併個體中。

註 5：微琥行銷於民國 106 年 8 月進行組織重整，將原 100%持有之香港微琥股權轉移予香港克麗緹娜。

註 6：務冠行銷於民國 106 年 8 月進行組織重整，將原 100%持有之香港務冠股權轉移予香港克麗緹娜。

註 7：晶亞國際行銷於民國 106 年 8 月進行組織重整，將原 100%持有之香港晶亞股權轉移予香港克麗緹娜。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 重大限制：無。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本公司之功能性貨幣及表達貨幣均為「新台幣」，惟本集團主要營運個體之功能性貨幣均為人民幣，故本合併財務報告亦同時以「人民幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

3. 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日人民幣對新台幣之即期匯率分別為 RMB\$1=NT\$4.5650 及 RMB\$1=NT\$4.6170；民國 106 年及 105 年度日人民幣對新台幣之平均匯率分別為 RMB\$1=NT\$4.5063 及 RMB\$1=NT\$4.8425。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(八) 放款及應收帳款

係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不

可能考量之讓步；

(4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

(6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；

(7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或

(8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，以攤銷後成本衡量之金融資產係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。

2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。

3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十二) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。

2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業

之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當本集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| | |
|---------|---------|
| 房屋及建築 | 18年～20年 |
| 運輸設備 | 2年～10年 |
| 機器設備 | 3年～10年 |
| 辦公及其他設備 | 2年～10年 |

(十四) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十五) 無形資產

1. 特許權

單獨取得之特許權以取得成本認列，因企業合併所取得之特許權按收購日之公允價值認列。特許權為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 15 年攤銷。

2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 5 年攤銷。

3. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

(十六) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(十七) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十八) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十九) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。本集團於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- (1)係混合(結合)合約；或
 - (2)可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
 - (3)係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。
- 2.透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(二十) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 金融負債及權益工具—應付公司債

本集團發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入本集團發行應付可轉換公司債之賣回權與買回權，於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 應付可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債負債溢折價，列為應付公司債負債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入本集團發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積—認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積—認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十四)股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本集團買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十五)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十六)收入認列

1. 本集團製造並銷售護膚產品及健康食品等。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
2. 本集團提供特許加盟、員工培訓訓練、美容護膚沙龍勞務及加工等相關服務。其中一次性特許加盟費收入於加盟店簽訂加盟合約加入經銷美容護膚沙龍通路時認列。來自於直營之美容護膚沙龍之勞務收入係於提供服務完成時認列。加工收入於加工完成時認列。服務尚未提供時收到之相關款項則列於預收貨款項下。

(二十七)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(二十八) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

(二十九) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二) 重要會計估計及假設

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於產品具有效期限限制，本集團評估資產負債表日存貨因可能過期或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 106 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為人民幣 \$98,658(新台幣 \$450,374)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
|------|-------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 庫存現金 | \$ 411 | \$ 1,876 | \$ 345 | \$ 1,593 |
| 活期存款 | 285,562 | 1,303,591 | 346,894 | 1,601,609 |
| 定期存款 | 93,653 | 427,526 | 85,023 | 392,551 |
| 約當現金 | 370,154 | 1,689,753 | 336,168 | 1,552,088 |
| 合計 | <u>\$ 749,780</u> | <u>\$3,422,746</u> | <u>\$ 768,430</u> | <u>\$ 3,547,841</u> |

1. 本集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日約當現金係購買由上海證券交易所登記結算到期日區間為 7 至 28 天的固定利率保本型投資。
2. 本集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日原始到期日超過三個月之銀行定期存單分別為人民幣\$23,465(新台幣\$107,116)及人民幣\$23,122(新台幣\$106,754)，分類為其他金融資產—流動。
3. 本集團民國 106 年 12 月 31 日用途受限之現金及約當現金為人民幣\$22,165(新台幣\$101,184)，分類為其他金融資產—流動，民國 105 年度無此情形，質押之情形請詳附註八。
4. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

(二)應收帳款

| | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
|--------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 應收帳款 | \$ 310 | \$ 1,415 | \$ 512 | \$ 2,364 |
| 應收帳款 -關係人 | 144 | 658 | 1,901 | 8,777 |
| | <u>\$ 454</u> | <u>\$ 2,073</u> | <u>\$ 2,413</u> | <u>\$ 11,141</u> |

1. 本集團未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性，營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準，另本集團並無逾期之應收帳款。
2. 本集團之應收帳款並未持有任何的擔保品，亦未提供作為擔保品。

(三)存貨

| | 106年12月31日 | | | | | |
|-----|------------------|------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|
| | 成本 | | 備抵跌價損失 | | 帳面金額 | |
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 製成品 | \$ 58,958 | \$269,143 | (\$ 3,793) | (\$ 17,315) | \$ 55,165 | \$251,828 |
| 在製品 | 9,535 | 43,527 | (248) | (1,132) | 9,287 | 42,395 |
| 原物料 | 42,473 | 193,889 | (8,267) | (37,738) | 34,206 | 156,151 |
| | <u>\$110,966</u> | <u>\$506,559</u> | <u>(\$ 12,308)</u> | <u>(\$ 56,185)</u> | <u>\$ 98,658</u> | <u>\$450,374</u> |

| | 105年12月31日 | | | | | |
|-----|------------------|------------------|-------------------|--------------------|------------------|------------------|
| | 成本 | | 備抵跌價損失 | | 帳面金額 | |
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 製成品 | \$ 57,020 | \$263,261 | (\$ 2,171) | (\$ 10,023) | \$ 54,849 | \$253,238 |
| 在製品 | 4,770 | 22,023 | (177) | (817) | 4,593 | 21,206 |
| 原物料 | 42,828 | 197,737 | (2,361) | (10,901) | 40,467 | 186,836 |
| | <u>\$104,618</u> | <u>\$483,021</u> | <u>(\$ 4,709)</u> | <u>(\$ 21,741)</u> | <u>\$ 99,909</u> | <u>\$461,280</u> |

1. 本集團民國 106 年及 105 年度當期認列為營業成本之存貨相關損失如下：

| | 106年度 | | 105年度 | |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 存貨成本 | \$ 125,766 | \$ 566,739 | \$ 136,417 | \$ 660,599 |
| 存貨跌價損失 | 12,724 | 57,337 | 347 | 1,681 |
| 合計 | <u>\$ 138,490</u> | <u>\$ 624,076</u> | <u>\$ 136,764</u> | <u>\$ 662,280</u> |

2. 本集團未有將存貨提供質押之情形。

(四) 採用權益法之投資

| | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
|------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 關聯企業 | <u>\$ 6,006</u> | <u>\$ 27,417</u> | <u>\$ 38,562</u> | <u>\$ 178,041</u> |

1. 本集團個別不重大關聯企業經營結果之份額彙總如下：

| | 106年度 | | 105年度 | |
|--------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 本期淨損益 | (\$ 194) | (\$ 874) | (\$ 1,792) | (\$ 8,678) |
| 其他綜合損益 | - | - | - | - |
| 綜合損益總額 | <u>(\$ 194)</u> | <u>(\$ 874)</u> | <u>(\$ 1,792)</u> | <u>(\$ 8,678)</u> |

2. 本集團未有將採用權益法之投資提供質押之情形。

3. 本集團業已於民國 106 年 3 月 15 日與非關係人—國藥控股煜嘉投資有限公司簽訂合約，出售本集團所持有關聯企業—北京御佳誠悅投資管理有限公司股權，出售總價款為人民幣\$37,300(新台幣\$164,380)。

(五) 不動產、廠房及設備

(人民幣千元)

| | 土地 | 房屋 及建築 | 運輸 設備 | 機器 設備 | 辦公及 其他設備 | 未完工程 及待驗設備 | 合計 |
|------------|-----------|------------|----------|-----------|-------------|---------------|------------|
| 106年1月1日 | | | | | | | |
| 成本 | \$ 22,893 | \$ 183,727 | \$ 4,815 | \$ 13,134 | \$ 64,720 | \$ 3,154 | \$ 292,443 |
| 累計折舊及減損 | - | (33,802) | (3,128) | (4,496) | (39,774) | - | (81,200) |
| | \$ 22,893 | \$ 149,925 | \$ 1,687 | \$ 8,638 | \$ 24,946 | \$ 3,154 | \$ 211,243 |
| 106年 | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 22,893 | \$ 149,925 | \$ 1,687 | \$ 8,638 | \$ 24,946 | \$ 3,154 | \$ 211,243 |
| 增添 | - | - | - | 174 | 7,960 | 7,652 | 15,786 |
| 處分 | - | - | - | (35) | (4,979) | - | (5,014) |
| 重分類 | - | 29,113 | - | 166 | 5,766 | (6,658) | 28,387 |
| 折舊費用 | - | (8,672) | (562) | (1,136) | (8,816) | - | (19,186) |
| 淨兌換差額 | 257 | - | - | - | 121 | (19) | 359 |
| 12月31日 | \$ 23,150 | \$ 170,366 | \$ 1,125 | \$ 7,807 | \$ 24,998 | \$ 4,129 | \$ 231,575 |
| 106年12月31日 | | | | | | | |
| 成本 | \$ 23,150 | \$ 212,840 | \$ 4,815 | \$ 13,426 | \$ 70,585 | \$ 4,129 | \$ 328,945 |
| 累計折舊及減損 | - | (42,474) | (3,690) | (5,619) | (45,587) | - | (97,370) |
| | \$ 23,150 | \$ 170,366 | \$ 1,125 | \$ 7,807 | \$ 24,998 | \$ 4,129 | \$ 231,575 |

(人民幣仟元)

| | 土地 | 房屋 及建築 | 運輸 設備 | 機器 設備 | 辦公及 其他設備 | 未完工程 及待驗設備 | 合計 |
|------------|-----------|------------|----------|-----------|-------------|---------------|------------|
| 105年1月1日 | | | | | | | |
| 成本 | \$ 21,161 | \$ 183,714 | \$ 5,048 | \$ 13,134 | \$ 51,900 | \$ 3,000 | \$ 277,957 |
| 累計折舊及減損 | - | (25,471) | (2,615) | (3,468) | (32,882) | - | (64,436) |
| | \$ 21,161 | \$ 158,243 | \$ 2,433 | \$ 9,666 | \$ 19,018 | \$ 3,000 | \$ 213,521 |
| 105年 | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 21,161 | \$ 158,243 | \$ 2,433 | \$ 9,666 | \$ 19,018 | \$ 3,000 | \$ 213,521 |
| 增添 | - | 13 | 192 | - | 4,981 | 8,648 | 13,834 |
| 處分 | - | - | (144) | - | (189) | - | (333) |
| 重分類 | - | - | - | - | 8,540 | (8,581) | (41) |
| 折舊費用 | - | (8,331) | (794) | (1,028) | (7,866) | - | (18,019) |
| 淨兌換差額 | 1,732 | - | - | - | 462 | 87 | 2,281 |
| 12月31日 | \$ 22,893 | \$ 149,925 | \$ 1,687 | \$ 8,638 | \$ 24,946 | \$ 3,154 | \$ 211,243 |
| 105年12月31日 | | | | | | | |
| 成本 | \$ 22,893 | \$ 183,727 | \$ 4,815 | \$ 13,134 | \$ 64,720 | \$ 3,154 | \$ 292,443 |
| 累計折舊及減損 | - | (33,802) | (3,128) | (4,496) | (39,774) | - | (81,200) |
| | \$ 22,893 | \$ 149,925 | \$ 1,687 | \$ 8,638 | \$ 24,946 | \$ 3,154 | \$ 211,243 |

(新台幣仟元)

| | 土地 | 房屋 及建築 | 運輸 設備 | 機器 設備 | 辦公及 其他設備 | 未完工程 及待驗設備 | 合計 |
|------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 106年1月1日 | | | | | | | |
| 成本 | \$ 105,696 | \$ 848,268 | \$ 22,231 | \$ 60,640 | \$ 298,813 | \$ 14,562 | \$ 1,350,210 |
| 累計折舊及減損 | - | (156,064) | (14,442) | (20,758) | (183,637) | - | (374,901) |
| | <u>\$ 105,696</u> | <u>\$ 692,204</u> | <u>\$ 7,789</u> | <u>\$ 39,882</u> | <u>\$ 115,176</u> | <u>\$ 14,562</u> | <u>\$ 975,309</u> |
| 106年 | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 105,696 | \$ 692,204 | \$ 7,789 | \$ 39,882 | \$ 115,176 | \$ 14,562 | \$ 975,309 |
| 增添 | - | - | - | 784 | 35,870 | 34,482 | 71,136 |
| 處分 | - | - | - | (158) | (22,437) | - | (22,595) |
| 重分類 | - | 131,192 | - | 748 | 25,983 | (30,003) | 127,920 |
| 折舊費用 | - | (39,079) | (2,533) | (5,119) | (39,727) | - | (86,458) |
| 淨兌換差額 | (16) | (6,597) | (121) | (497) | (749) | (192) | (8,172) |
| 12月31日 | <u>\$ 105,680</u> | <u>\$ 777,720</u> | <u>\$ 5,135</u> | <u>\$ 35,640</u> | <u>\$ 114,116</u> | <u>\$ 18,849</u> | <u>\$ 1,057,140</u> |
| 106年12月31日 | | | | | | | |
| 成本 | \$ 105,680 | \$ 971,615 | \$ 21,980 | \$ 61,290 | \$ 322,221 | \$ 18,849 | \$ 1,501,635 |
| 累計折舊及減損 | - | (193,895) | (16,845) | (25,650) | (208,105) | - | (444,495) |
| | <u>\$ 105,680</u> | <u>\$ 777,720</u> | <u>\$ 5,135</u> | <u>\$ 35,640</u> | <u>\$ 114,116</u> | <u>\$ 18,849</u> | <u>\$ 1,057,140</u> |

(新台幣仟元)

| | 土地 | 房屋 及建築 | 運輸 設備 | 機器 設備 | 辦公及 其他設備 | 未完工程 及待驗設備 | 合計 |
|------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 105年1月1日 | | | | | | | |
| 成本 | \$ 105,699 | \$ 917,651 | \$ 25,215 | \$ 65,604 | \$ 259,242 | \$ 14,985 | \$ 1,388,396 |
| 累計折舊及減損 | - | (127,228) | (13,062) | (17,323) | (164,246) | - | (321,859) |
| | <u>\$ 105,699</u> | <u>\$ 790,423</u> | <u>\$ 12,153</u> | <u>\$ 48,281</u> | <u>\$ 94,996</u> | <u>\$ 14,985</u> | <u>\$ 1,066,537</u> |
| 105年 | | | | | | | |
| 1月1日 | \$ 105,699 | \$ 790,423 | \$ 12,153 | \$ 48,281 | \$ 94,996 | \$ 14,985 | \$ 1,066,537 |
| 增添 | - | 60 | 886 | - | 22,997 | 39,928 | 63,871 |
| 處分 | - | - | (697) | - | (915) | - | (1,612) |
| 重分類 | - | - | - | - | 39,429 | (39,618) | (189) |
| 折舊費用 | - | (40,343) | (3,845) | (4,978) | (38,091) | - | (87,257) |
| 淨兌換差額 | (3) | (57,936) | (708) | (3,421) | (3,240) | (733) | (66,041) |
| 12月31日 | <u>\$ 105,696</u> | <u>\$ 692,204</u> | <u>\$ 7,789</u> | <u>\$ 39,882</u> | <u>\$ 115,176</u> | <u>\$ 14,562</u> | <u>\$ 975,309</u> |
| 105年12月31日 | | | | | | | |
| 成本 | \$ 105,696 | \$ 848,268 | \$ 22,231 | \$ 60,640 | \$ 298,813 | \$ 14,562 | \$ 1,350,210 |
| 累計折舊及減損 | - | (156,064) | (14,442) | (20,758) | (183,637) | - | (374,901) |
| | <u>\$ 105,696</u> | <u>\$ 692,204</u> | <u>\$ 7,789</u> | <u>\$ 39,882</u> | <u>\$ 115,176</u> | <u>\$ 14,562</u> | <u>\$ 975,309</u> |

本集團於民國 105 年 3 月 17 日與非關係人簽訂預售房屋買賣合同購置中國四川之不動產，合約總價計人民幣 \$27,431(新台幣\$136,387)，本集團業已支付相關款項共計人民幣\$28,387(新台幣\$127,920)，並於民國 106 年 10 月完成過戶程序，由其他非流動資產轉列至不動產、廠房及設備項下。

(六)無形資產

| | | 106年 | | | | | | | |
|-----------|--|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 商譽 | | 特許權 | | 其他 | | 合計 | |
| | | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 1月1日 | | | | | | | | | |
| 成本 | | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 14,209 | \$ 65,607 | \$ 14,209 | \$ 65,607 |
| 累計攤銷及減損 | | - | - | - | - | (5,754) | (26,570) | (5,754) | (26,570) |
| | | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,455</u> | <u>\$ 39,037</u> | <u>\$ 8,455</u> | <u>\$ 39,037</u> |
| 12月31日 | | | | | | | | | |
| 成本 | | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 8,455 | \$ 39,037 | \$ 8,455 | \$ 39,037 |
| 增添:源自單獨取得 | | - | - | - | - | 5 | 23 | 5 | 23 |
| 增添:源自企業合併 | | 1,684 | 7,554 | 6,060 | 27,185 | - | - | 7,744 | 34,739 |
| 攤銷費用 | | - | - | (303) | (1,365) | (3,044) | (13,717) | (3,347) | (15,082) |
| 淨兌換差額 | | - | 133 | - | 461 | 37 | (450) | 37 | 144 |
| | | <u>\$ 1,684</u> | <u>\$ 7,687</u> | <u>\$ 5,757</u> | <u>\$ 26,281</u> | <u>\$ 5,453</u> | <u>\$ 24,893</u> | <u>\$ 12,894</u> | <u>\$ 58,861</u> |
| 12月31日 | | | | | | | | | |
| 成本 | | \$ 1,684 | \$ 7,687 | \$ 5,757 | \$ 26,281 | \$ 14,213 | \$ 64,882 | \$ 21,654 | \$ 98,850 |
| 累計攤銷及減損 | | - | - | - | - | (8,760) | (39,989) | (8,760) | (39,989) |
| | | <u>\$ 1,684</u> | <u>\$ 7,687</u> | <u>\$ 5,757</u> | <u>\$ 26,281</u> | <u>\$ 5,453</u> | <u>\$ 24,893</u> | <u>\$ 12,894</u> | <u>\$ 58,861</u> |
| | | 105年 | | | | | | | |
| | | 商譽 | | 特許權 | | 其他 | | 合計 | |
| | | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 1月1日 | | | | | | | | | |
| 成本 | | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 10,264 | \$ 51,269 | \$ 10,264 | \$ 51,269 |
| 累計攤銷及減損 | | - | - | - | - | (2,379) | (11,884) | (2,379) | (11,884) |
| | | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 7,885</u> | <u>\$ 39,385</u> | <u>\$ 7,885</u> | <u>\$ 39,385</u> |
| 12月31日 | | | | | | | | | |
| 成本 | | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 7,885 | \$ 39,385 | \$ 7,885 | \$ 39,385 |
| 增添:源自單獨取得 | | - | - | - | - | 3,654 | 18,170 | 3,654 | 18,170 |
| 攤銷費用 | | - | - | - | - | (3,332) | (16,134) | (3,332) | (16,134) |
| 淨兌換差額 | | - | - | - | - | 248 | (2,384) | 248 | (2,384) |
| | | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,455</u> | <u>\$ 39,037</u> | <u>\$ 8,455</u> | <u>\$ 39,037</u> |
| 12月31日 | | | | | | | | | |
| 成本 | | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 14,209 | \$ 65,607 | \$ 14,209 | \$ 65,607 |
| 累計攤銷及減損 | | - | - | - | - | (5,754) | (26,570) | (5,754) | (26,570) |
| | | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,455</u> | <u>\$ 39,037</u> | <u>\$ 8,455</u> | <u>\$ 39,037</u> |

1. 商譽分攤至本集團所辨認之現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，係依據未來稅前現金流量預測及市場價值計算。

2. 管理階層根據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率。所採用之加權平均成長率係參酌產業報告之預測及該現金產生單位未來預估營運規模而決定。所採用之折現率為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。

(七) 短期借款

| 借款性質 | 106年12月31日 | | 利率 | 擔保品 |
|------|-------------------|-------------------|-------|------|
| | 人民幣 | 新台幣 | | |
| 銀行借款 | | | | |
| 擔保借款 | \$ 110,830 | \$ 505,939 | 2.27% | 定期存款 |
| 信用借款 | 45,630 | 208,301 | 1.97% | - |
| | <u>\$ 156,460</u> | <u>\$ 714,240</u> | | |

1. 民國 105 年 12 月 31 日無此情形。

2. 質押之情形請詳附註八。

(八) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

| 項目 | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
|--------------------|------------|------|------------|-----------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 流動項目： | | | | |
| 衍生性金融工具-公司債買回權及賣回權 | \$ - | \$ - | \$ 4,366 | \$ 20,160 |

1. 本集團持有供交易之金融資產及負債於民國 106 年及 105 年度認列淨損失為人民幣\$230(新台幣\$1,036)及淨利益為人民幣\$980(新台幣\$4,745)。

2. 衍生性金融工具-公司債買回權及賣回權之相關說明請詳附註六(十)。

(九) 其他應付款

| | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
|------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 應交稅金 | \$ 11,849 | \$ 54,091 | \$ 29,791 | \$ 137,544 |
| 其他 | 84,166 | 384,218 | 76,336 | 352,443 |
| | <u>\$ 96,015</u> | <u>\$ 438,309</u> | <u>\$ 106,127</u> | <u>\$ 489,987</u> |

(十)應付公司債

| | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
|---------------|------------|----------|------------|------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 應付公司債 | \$ 380 | \$ 1,900 | \$ 180,180 | \$ 900,000 |
| 減：應付公司債折價 | (8) | (35) | (7,372) | (34,035) |
| 淨兌換差額 | 37 | - | 14,752 | - |
| | 409 | 1,865 | 187,560 | 865,965 |
| 減：一年內到期之應付公司債 | (409) | (1,865) | (187,560) | (865,965) |
| | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |

1. 本公司於民國 104 年 11 月發行國內第一次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1) 發行總額計新台幣\$900,000，票面利率 0%，發行期間三年，流通期間自民國 104 年 11 月 13 日至 107 年 11 月 13 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 104 年 11 月 13 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- (2) 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日(民國 104 年 12 月 14 日)起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (3) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，發行時轉換價格為每股新台幣 288 元，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整。本公司於民國 106 年 7 月 21 日調整配股息後之轉換價格為每股新台幣 258.1 元。
- (4) 自本債券發行滿一個月之翌日(民國 104 年 12 月 14 日)起至到期前四十日止，若本公司普通股之收盤價格，連續三十個營業日之價格超過當時本債券轉換價格達 30%(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日，以掛號寄發債權人一份「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予本轉換債券持有人，並函知中華民國證券櫃檯買賣中心，並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回全部債券。
自本債券發行滿一個月之翌日(民國 104 年 12 月 14 日)起至到期前四十日止，本債券流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發債權人一份「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予本轉換債券持有人，並函知中華民國證券櫃檯買賣中心，並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回全部債券。
- (5) 本公司應於本債券發行且屆滿二年之日(民國 106 年 11 月 13 日)為債權人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，本公司應於各賣回基準日之前四十日，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予本轉換債券持有人，並函知中華民國證券櫃檯買賣中心公告本轉換公司債賣回權之

行使，債權人得於賣回基準日前三十日內以書面通知本公司股務代理機構要求本公司以債券面額加計利息補償金(滿二年為債券面額之2.52%)贖回債券。

- (6)依轉換辦法規定，所有本公司收回、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
- 2.本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第32號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，並考量發行成本之調整後，帳列「資本公積－認股權」計人民幣\$7,258(新台幣\$37,021)。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為2.013%。
- 3.由於債券持有人得於公司債發行屆滿二年之日(民國106年11月13日)，要求本公司按約定價格將債券贖回，本公司基於保守原則於民國105年12月31日將可轉換公司債全數轉列為流動負債，惟並非表示必須於一年內全數償還。截至民國106年12月31日止，本公司業已依債券持有人之要求贖回債券面額共計人民幣\$179,800(新台幣\$898,100)。

(十一)退休金

1. 確定福利計畫

- (1)本集團之台灣分公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。適用勞動基準法之每位員工之退休給付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。
- (2)資產負債表認列之金額如下：

| | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
|----------|------------|----------|------------|----------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 確定福利義務現值 | \$ 922 | \$ 4,210 | \$ 932 | \$ 4,303 |
| 計畫資產公允價值 | - | - | - | - |
| 淨確定福利負債 | \$ 922 | \$ 4,210 | \$ 932 | \$ 4,303 |

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

| | (人民幣仟元) | | |
|--------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| | <u>確定福利義務現值</u> | <u>計畫資產公允價值</u> | <u>淨確定福利負債</u> |
| 106年度 | | | |
| 1月1日餘額 | \$ 932 | \$ - | \$ 932 |
| 當期服務成本 | <u>13</u> | <u>-</u> | <u>13</u> |
| | <u>945</u> | <u>-</u> | <u>945</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額) | - | - | - |
| 財務假設變動影響數 | (37) | - | (37) |
| 經驗調整 | <u>3</u> | <u>-</u> | <u>3</u> |
| | <u>(34)</u> | <u>-</u> | <u>(34)</u> |
| 提撥退休基金 | - | - | - |
| 支付退休金 | - | - | - |
| 兌換差額 | <u>11</u> | <u>-</u> | <u>11</u> |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 922</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 922</u> |

| | (人民幣仟元) | | |
|--------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| | <u>確定福利義務現值</u> | <u>計畫資產公允價值</u> | <u>淨確定福利負債</u> |
| 105年度 | | | |
| 1月1日餘額 | \$ 1,677 | \$ - | \$ 1,677 |
| 當期服務成本 | 31 | - | 31 |
| 前期服務成本及清償損益 | <u>(980)</u> | <u>-</u> | <u>(980)</u> |
| | <u>728</u> | <u>-</u> | <u>728</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額) | 77 | - | 77 |
| 財務假設變動影響數 | <u>31</u> | <u>-</u> | <u>31</u> |
| | <u>108</u> | <u>-</u> | <u>108</u> |
| 提撥退休基金 | - | - | - |
| 支付退休金 | - | - | - |
| 兌換差額 | <u>96</u> | <u>-</u> | <u>96</u> |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 932</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 932</u> |

| | (新台幣仟元) | | |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | <u>確定福利義務現值</u> | <u>計畫資產公允價值</u> | <u>淨確定福利負債</u> |
| 106年度 | | | |
| 1月1日餘額 | \$ 4,303 | \$ - | \$ 4,303 |
| 當期服務成本 | 59 | - | 59 |
| | <u>4,362</u> | <u>-</u> | <u>4,362</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額) | - | - | - |
| 財務假設變動影響數 | (166) | - | (166) |
| 經驗調整 | 14 | - | 14 |
| | <u>(152)</u> | <u>-</u> | <u>(152)</u> |
| 提撥退休基金 | - | - | - |
| 支付退休金 | - | - | - |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 4,210</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,210</u> |

| | (新台幣仟元) | | |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | <u>確定福利義務現值</u> | <u>計畫資產公允價值</u> | <u>淨確定福利負債</u> |
| 105年度 | | | |
| 1月1日餘額 | \$ 8,375 | \$ - | \$ 8,375 |
| 當期服務成本 | 148 | - | 148 |
| 前期服務成本及清償損益 | (4,744) | - | (4,744) |
| | <u>3,779</u> | <u>-</u> | <u>3,779</u> |
| 再衡量數： | | | |
| 計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額) | 374 | - | 374 |
| 財務假設變動影響數 | 150 | - | 150 |
| | <u>524</u> | <u>-</u> | <u>524</u> |
| 提撥退休基金 | - | - | - |
| 支付退休金 | - | - | - |
| 12月31日餘額 | <u>\$ 4,303</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,303</u> |

(4)有關退休金之精算假設彙總如下：

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|---------|---------------|---------------|
| 折現率 | <u>1.625%</u> | <u>1.375%</u> |
| 未來薪資增加率 | <u>3.000%</u> | <u>3.000%</u> |

對於未來死亡率之假設係按照台灣地區第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：
(人民幣仟元)

| | 折現率 | | 未來薪資增加率 | |
|--------------|---------|---------|---------|---------|
| | 增加0.25% | 減少0.25% | 增加0.25% | 減少0.25% |
| 106年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 35) | \$ 36 | \$ 35 | (\$ 34) |
| 105年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 37) | \$ 39 | \$ 38 | (\$ 37) |

| | 折現率 | | 未來薪資增加率 | |
|--------------|----------|---------|---------|----------|
| | 增加0.25% | 減少0.25% | 增加0.25% | 減少0.25% |
| 106年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 159) | \$ 166 | \$ 161 | (\$ 155) |
| 105年12月31日 | | | | |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 173) | \$ 181 | \$ 176 | (\$ 169) |

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(5) 本集團於民國 107 年度預計支付予退休金計畫之提撥金為\$0。

(6) 截至 106 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 16.69~20.52 年。

2. 確定提撥計畫

(1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本集團之台灣分公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本集團之台灣分公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2) 大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。相關確定提撥退休福利計劃明細如下：

| 管理當局 | 受益人 | 退休金提撥率 |
|---------|-------------------|--------|
| 中國大陸各省市 | 克麗緹娜中國及其分公司及微碩之雇員 | 20% |

(3) 子公司-香港克麗緹娜依照香港強制性公積金計劃條例的規定，為根據香港僱傭條例聘用的雇員辦理之強制性退休金計劃。該計劃是一個定額供款退休福利計劃，由獨立受託人負責管理。另根據該計劃規定，雇主及雇員各須按雇員有關收入的 5% 撥款，自民國 103 年 6 月起，每月有關收入的上限由港幣 25,000 元增加至港幣 30,000 元，提撥至相

關規定帳戶。本集團除按月提撥外，無進一步義務。

- (4)民國 106 年及 105 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為人民幣 \$10,586(新台幣 \$47,704)及人民幣 \$9,706(新台幣 \$47,002)。

(十二)股本

- 截至民國 106 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為新台幣 \$2,000,000，實收資本額為人民幣 \$161,772(新台幣 \$794,924)，每股面額新台幣 10 元，分為 79,492 仟股。本公司已發行股份之股款均已收訖。
- 本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

| | 106年 | 105年 |
|--------|---------------|---------------|
| 1月1日 | 79,192 | 79,492 |
| 買回庫藏股 | (497) | (300) |
| 12月31日 | <u>78,695</u> | <u>79,192</u> |

3. 庫藏股

- (1)股份收回原因及其數量：

| 持有股份之 | | 106年12月31日 | | |
|-------|----------|------------|------------------|-------------------|
| 公司名稱 | 收回原因 | 股數(仟股) | 人民幣 | 新台幣 |
| 本公司 | 供轉讓股份予員工 | <u>797</u> | <u>\$ 26,449</u> | <u>\$ 116,563</u> |

| 持有股份之 | | 105年12月31日 | | |
|-------|----------|------------|-----------------|------------------|
| 公司名稱 | 收回原因 | 股數(仟股) | 人民幣 | 新台幣 |
| 本公司 | 供轉讓股份予員工 | <u>300</u> | <u>\$ 9,358</u> | <u>\$ 43,207</u> |

- 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十三) 資本公積

本公司資本公積內容如下：

| | 106年 | | | | | | | | | |
|--------|------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|-----------------|------------------|--------------------|
| | 發行溢價 | | 員工認股權 | | 認股權 | | 其他 | | 合計 | |
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 1月1日 | \$289,153 | \$1,407,306 | \$ 809 | \$3,924 | \$7,258 | \$37,021 | (\$3,012) | \$ 8,233 | \$294,208 | \$1,456,484 |
| 轉換權失效 | - | - | - | - | (7,243) | (36,943) | 7,243 | 36,943 | - | - |
| 12月31日 | <u>\$289,153</u> | <u>\$1,407,306</u> | <u>\$ 809</u> | <u>\$3,924</u> | <u>\$ 15</u> | <u>\$ 78</u> | <u>\$4,231</u> | <u>\$45,176</u> | <u>\$294,208</u> | <u>\$1,456,484</u> |

| | 105年 | | | | | | | | | |
|--------|------------------|--------------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| | 發行溢價 | | 員工認股權 | | 認股權 | | 其他 | | 合計 | |
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 1月1日 | \$289,153 | \$1,407,306 | \$ 809 | \$3,924 | \$7,258 | \$37,021 | (\$3,012) | \$ 8,233 | \$294,208 | \$1,456,484 |
| 轉換權失效 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12月31日 | <u>\$289,153</u> | <u>\$1,407,306</u> | <u>\$ 809</u> | <u>\$3,924</u> | <u>\$7,258</u> | <u>\$37,021</u> | <u>(\$3,012)</u> | <u>\$ 8,233</u> | <u>\$294,208</u> | <u>\$1,456,484</u> |

(十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算後所得純益，除彌補以前年度虧損外，應依可適用法律提百分之十為法定盈餘公積並依可適用法律提列特別盈餘公積後，其餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。
2. 另依本公司章程規定，除依上述程序發放股利外，本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就當年度可分配盈餘提撥百分之十以上分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額百分之十，惟此項盈餘分派之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。
3. 本公司分別於民國 106 年 6 月 28 日及 105 年 6 月 28 日經股東會決議民國 105 年及 104 年度盈餘分配案如下：

| | 105年度 | | | 104年度 | | |
|--------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 每股股利 (新台幣元) | 人民幣 | 新台幣 | 每股股利 (新台幣元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 16,341 | \$ 73,079 | \$ - | \$ 24,064 | \$ 116,709 | \$ - |
| 現金股利 | <u>114,383</u> | <u>511,520</u> | <u>6.50</u> | <u>163,902</u> | <u>794,924</u> | <u>10.00</u> |
| 合計 | <u>\$130,724</u> | <u>\$584,599</u> | <u>\$ 6.50</u> | <u>\$187,966</u> | <u>\$911,633</u> | <u>\$ 10.00</u> |

4. 本公司於民國 107 年 3 月 8 日經董事會提議民國 106 年盈餘分配案如下：

| | 106年度 | | |
|--------|-------------------|-------------------|----------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 每股股利(新台幣元) |
| 特別盈餘公積 | \$ 56,531 | \$ 258,063 | \$ - |
| 法定盈餘公積 | 12,770 | 58,296 | - |
| 現金股利 | <u>113,187</u> | <u>516,700</u> | <u>6.50</u> |
| | <u>\$ 182,488</u> | <u>\$ 833,059</u> | <u>\$ 6.50</u> |

上開民國 106 年盈餘分配議案，尚未經股東會決議。

5. 有關員工及董監酬勞資訊，請詳附註六(十九)。

(十五) 營業收入

| | 106年度 | | 105年度 | |
|--------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 銷售產品收入淨額 | \$ 700,298 | \$ 3,155,753 | \$ 580,271 | \$ 2,809,962 |
| 特許加盟費收入 | 23,672 | 106,673 | 13,327 | 64,536 |
| 代工收入 | 3,248 | 14,636 | 42,039 | 203,574 |
| 直營護膚中心服務 費收入及其他 | 3,027 | 13,640 | 10,216 | 49,472 |
| 商標權收入 | - | - | 48,124 | 233,040 |
| | <u>\$ 730,245</u> | <u>\$ 3,290,702</u> | <u>\$ 693,977</u> | <u>\$ 3,360,584</u> |

(十六) 其他收入

| | 106年度 | | 105年度 | |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 銀行存款利息收入 | \$ 11,363 | \$ 51,205 | \$ 6,390 | \$ 30,943 |
| 政府補助收入 | 5,650 | 25,461 | 5,551 | 26,880 |
| 其他 | 1,583 | 7,133 | 1,563 | 7,569 |
| | <u>\$ 18,596</u> | <u>\$ 83,799</u> | <u>\$ 13,504</u> | <u>\$ 65,392</u> |

(十七) 其他利益及損失

| | 106年度 | | 105年度 | |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 透過損益按公允價 值衡量金融資產 及負債之淨(損 失)利益 | (\$ 230) | (\$ 1,036) | \$ 980 | \$ 4,745 |
| 外幣兌換損失 | (5,847) | (26,348) | (4,517) | (21,876) |
| 贖回公司債損失 | (1,607) | (7,242) | - | - |
| 處分投資損失 | (1,262) | (5,708) | - | - |
| 處分不動產、廠房 及設備損失 | (1,102) | (4,966) | (190) | (920) |
| 其他 | (548) | (2,449) | - | - |
| | <u>(\$ 10,596)</u> | <u>(\$ 47,749)</u> | <u>(\$ 3,727)</u> | <u>(\$ 18,051)</u> |

(十八) 財務成本

| | 106年度 | | 105年度 | |
|--------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 利息費用- | | | | |
| 可轉換公司債 | \$ 3,391 | \$ 15,281 | \$ 3,561 | \$ 17,244 |
| 銀行借款 | 443 | 1,996 | - | - |
| | <u>\$ 3,834</u> | <u>\$ 17,277</u> | <u>\$ 3,561</u> | <u>\$ 17,244</u> |

(十九) 員工福利、折舊及攤銷費用

| 功能別 性質別 | 106年度 | | | | | |
|------------|----------|-----------|-----------|------------|-----------|------------|
| | 屬於營業成本者 | | 屬於營業費用者 | | 合計 | |
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ 3,845 | \$ 17,327 | \$ 93,804 | \$ 422,709 | \$ 97,649 | \$ 440,036 |
| 勞健保費用 | 382 | 1,721 | 6,427 | 28,962 | 6,809 | 30,683 |
| 退休金費用 | 634 | 2,857 | 9,965 | 44,906 | 10,599 | 47,763 |
| 其他員工福利費用 | 353 | 1,591 | 9,465 | 42,652 | 9,818 | 44,243 |
| 折舊費用 | 1,303 | 5,871 | 17,883 | 80,587 | 19,186 | 86,458 |
| 攤銷費用 | 226 | 1,017 | 3,121 | 14,065 | 3,347 | 15,082 |

| 功能別 性質別 | 105年度 | | | | | |
|------------|----------|-----------|-----------|------------|-----------|------------|
| | 屬於營業成本者 | | 屬於營業費用者 | | 合計 | |
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ 3,198 | \$ 15,486 | \$ 77,650 | \$ 376,020 | \$ 80,848 | \$ 391,506 |
| 勞健保費用 | 469 | 2,271 | 6,170 | 29,878 | 6,639 | 32,149 |
| 退休金費用 | 745 | 3,608 | 8,962 | 43,398 | 9,707 | 47,006 |
| 其他員工福利費用 | 274 | 1,327 | 7,157 | 34,658 | 7,431 | 35,985 |
| 折舊費用 | 1,114 | 5,395 | 16,905 | 81,862 | 18,019 | 87,257 |
| 攤銷費用 | 227 | 1,099 | 3,105 | 15,035 | 3,332 | 16,134 |

1. 依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥 1%至 5%為員工酬勞及不高於 3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。
2. 本公司民國 106 年及 105 年度員工酬勞提列金額分別為人民幣 \$2,798(新台幣 \$12,608)及人民幣 \$3,247(新台幣 \$15,723)，董事酬勞提列金額分別為人民幣 \$1,399(新台幣 \$6,304)及人民幣 \$1,623(新台幣 \$7,862)，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並帳列薪資費用科目。

經民國 106 年 5 月 9 日董事會決議之民國 105 年度員工及董事酬勞與民國 105 年度財務報告認列之金額一致，分別為人民幣 \$3,247(新台幣

\$15,723)及人民幣\$1,623(新台幣\$7,862)，上述員工酬勞將採現金方式發放。

3. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

| | 106年度 | | 105年度 | |
|---------------|-----------|------------|-----------|------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 當期所得產生之所得稅費用 | \$ 59,868 | \$ 269,783 | \$ 50,536 | \$ 244,719 |
| 以前年度所得稅高低估數 | 846 | 3,812 | 99 | 479 |
| 當期所得稅總額 | 60,714 | 273,595 | 50,635 | 245,198 |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (7,844) | (35,347) | 10,135 | 49,078 |
| 所得稅費用 | \$ 52,870 | \$ 238,248 | \$ 60,770 | \$ 294,276 |

2. 所得稅費用與會計利潤關係

| | 106年度 | | 105年度 | |
|--------------------|-----------|------------|-----------|------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註) | \$ 49,504 | \$ 223,079 | \$ 57,162 | \$ 276,806 |
| 按稅法規定應剔除之費用 | 1,023 | 4,610 | 864 | 4,183 |
| 按稅法規定免課稅之所得 | (2,260) | (10,184) | (4,010) | (19,418) |
| 課稅損失未認列遞延所得稅資產 | 2,219 | 9,999 | 1,867 | 9,041 |
| 遞延所得稅資產可實現性評估變動 | (1,832) | (8,256) | (402) | (1,947) |
| 以前年度所得稅高低估數 | 846 | 3,812 | 99 | 479 |
| 大陸子公司分配盈餘之扣繳稅款 | 3,586 | 16,161 | 5,190 | 25,132 |
| 虧損扣抵之所得稅影響數 | (216) | (973) | - | - |
| 所得稅費用 | \$ 52,870 | \$ 238,248 | \$ 60,770 | \$ 294,276 |

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

(人民幣仟元)

| | 106年 | | | | |
|-----------|------------|----------|---------|------------|------------|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 兌換差額 | 企業合併 | 12月31日 |
| 暫時性差異： | | | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | | | |
| 未實現費用 | \$ 1,730 | (\$ 139) | \$ - | \$ - | \$ 1,591 |
| 存貨跌價損失 | 1,976 | 1,872 | (3) | - | 3,845 |
| 未實現兌換損失 | - | 28 | (1) | - | 27 |
| 虧損扣抵 | 391 | 2,542 | (33) | - | 2,900 |
| 小計 | \$ 4,097 | \$ 4,303 | (\$ 37) | \$ - | \$ 8,363 |
| -遞延所得稅負債： | | | | | |
| 盈餘分配稅款 | (\$ 3,465) | \$ 3,465 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 特許權 | - | 76 | - | (1,515) | (1,439) |
| 小計 | (\$ 3,465) | \$ 3,541 | \$ - | (\$ 1,515) | (\$ 1,439) |
| 合計 | \$ 632 | \$ 7,844 | (\$ 37) | (\$ 1,515) | \$ 6,924 |

(人民幣仟元)

| | 105年 | | | | |
|-----------|-----------|-------------|------|------|------------|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 兌換差額 | 企業合併 | 12月31日 |
| 暫時性差異： | | | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | | | |
| 未實現費用 | \$ 8,294 | (\$ 6,564) | \$ - | \$ - | \$ 1,730 |
| 存貨跌價損失 | 2,473 | (497) | - | - | 1,976 |
| 虧損扣抵 | - | 391 | - | - | 391 |
| 小計 | \$ 10,767 | (\$ 6,670) | \$ - | \$ - | \$ 4,097 |
| -遞延所得稅負債： | | | | | |
| 盈餘分配稅款 | \$ - | (\$ 3,465) | \$ - | \$ - | (\$ 3,465) |
| 小計 | \$ - | (\$ 3,465) | \$ - | \$ - | (\$ 3,465) |
| 合計 | \$ 10,767 | (\$ 10,135) | \$ - | \$ - | \$ 632 |

(新台幣仟元)

| | 106年 | | | | |
|-----------|-------------|-----------|----------|------------|------------|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 兌換差額 | 企業合併 | 12月31日 |
| 暫時性差異： | | | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | | | |
| 未實現費用 | \$ 7,987 | (\$ 627) | (\$ 97) | \$ - | \$ 7,263 |
| 存貨跌價損失 | 9,124 | 8,437 | (8) | - | 17,553 |
| 未實現兌換損失 | - | 126 | (3) | - | 123 |
| 虧損扣抵 | 1,805 | 11,455 | (22) | - | 13,238 |
| 小計 | \$ 18,916 | \$ 19,391 | (\$ 130) | \$ - | \$ 38,177 |
| -遞延所得稅負債： | | | | | |
| 盈餘分配稅款 | (\$ 15,998) | \$ 15,614 | \$ 384 | \$ - | \$ - |
| 特許權 | - | 342 | (115) | (6,796) | (6,569) |
| 小計 | (\$ 15,998) | \$ 15,956 | \$ 269 | (\$ 6,796) | (\$ 6,569) |
| 合計 | \$ 2,918 | \$ 35,347 | \$ 139 | (\$ 6,796) | \$ 31,608 |

(新台幣仟元)

| | 105年 | | | | |
|-----------|-----------|-------------|------------|------|-------------|
| | 1月1日 | 認列於損益 | 兌換差額 | 企業合併 | 12月31日 |
| 暫時性差異： | | | | | |
| -遞延所得稅資產： | | | | | |
| 未實現費用 | \$ 41,428 | (\$ 31,698) | (\$ 1,743) | \$ - | \$ 7,987 |
| 存貨跌價損失 | 12,353 | (2,406) | (823) | - | 9,124 |
| 虧損扣抵 | - | 1,805 | - | - | 1,805 |
| 小計 | \$ 53,781 | (\$ 32,299) | (\$ 2,566) | \$ - | \$ 18,916 |
| -遞延所得稅負債： | | | | | |
| 盈餘分配稅款 | \$ - | (\$ 16,779) | \$ 781 | \$ - | (\$ 15,998) |
| 小計 | \$ - | (\$ 16,779) | \$ 781 | \$ - | (\$ 15,998) |
| 合計 | \$ 53,781 | (\$ 49,078) | (\$ 1,785) | \$ - | \$ 2,918 |

4. 本集團未認列遞延所得稅資產之課稅損失相關金額如下：

| | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
|------|------------|------------|------------|------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 課稅損失 | \$ 57,619 | \$ 265,790 | \$ 54,072 | \$ 245,033 |

根據當地現行稅務規定，該虧損扣抵使用期限分別為無限期(香港地區子公司)、十年(台灣地區子公司)、五年(大陸地區子公司)。

5. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 106 年及 105 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債金額分別為人民幣 \$27,882(新台幣 \$125,646)及人民幣 \$23,923(新台幣 \$110,452)，該數字係以預計實現稅率 5%估列之。

6. 克麗緹娜行銷台灣分公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。

(二十一) 每股盈餘

| | 106年度 | | | | |
|--------------------------|------------|------------|----------|---------|---------|
| | 稅後金額 | | 加權平均流通 | 每股盈餘 | |
| | (人民幣仟元) | (新台幣仟元) | 在外股數(仟股) | (人民幣元) | (新台幣元) |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 129,366 | \$ 582,962 | 78,722 | \$ 1.64 | \$ 7.41 |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 129,366 | \$ 582,962 | | | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響： | | | | | |
| 可轉換公司債之利息費用稅後影響數 | 3,391 | 15,281 | 3,029 | | |
| 員工酬勞 | - | - | 82 | | |
| 歸屬於母公司普通股股東本期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 132,757 | \$ 598,243 | 81,833 | \$ 1.62 | \$ 7.31 |
| 105年度 | | | | | |
| | 稅後金額 | | 加權平均流通 | 每股盈餘 | |
| | (人民幣仟元) | (新台幣仟元) | 在外股數(仟股) | (人民幣元) | (新台幣元) |
| | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 150,912 | \$ 730,790 | 79,477 | \$ 1.90 | \$ 9.19 |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 150,912 | \$ 730,790 | | | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響： | | | | | |
| 可轉換公司債之利息費用稅後影響數 | 3,561 | 17,244 | 3,312 | | |
| 員工酬勞 | - | - | 120 | | |
| 歸屬於母公司普通股股東本期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 154,473 | \$ 748,034 | 82,909 | \$ 1.86 | \$ 9.02 |

(二十二) 營業租賃

本集團以營業租賃承租辦公室及廠房等，租賃期間介於 1 至 5 年。民國 106 年及 105 年度分別認列人民幣\$30,977(新台幣\$139,592)及人民幣\$27,568(新台幣\$133,498)之租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

| | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
|------------|------------|------------|------------|-----------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 不超過一年 | \$ 25,523 | \$ 116,512 | \$ 4,724 | \$ 21,811 |
| 超過一年但不超過五年 | 38,849 | 177,346 | 6,600 | 30,472 |
| | \$ 64,372 | \$ 293,858 | \$ 11,324 | \$ 52,283 |

(二十三) 企業合併

1. 本集團於民國 106 年 4 月 19 日以人民幣\$6,500 現金購入北京澳保加醫療美容診所有限公司(以下簡稱「北京澳保加」)100%股權，並取得對北京澳保加之控制，該公司在北京經營醫療美容業務。本集團預期收購後可加強在醫療美容業務之地位。
2. 收購北京澳保加所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值資訊如下：

| | 106年4月19日 | |
|-------------------|-----------|-----------|
| | 人民幣 | 新台幣 |
| 收購對價 | | |
| 現金 | \$ 6,500 | \$ 29,159 |
| 取得可辨認資產及承擔負債之公允價值 | | |
| 現金及約當現金 | \$ 5 | \$ 22 |
| 其他應收款 | 266 | 1,194 |
| 特許權 | 6,060 | 27,185 |
| 遞延所得稅負債 | (1,515) | (6,796) |
| 可辨認資產總額 | \$ 4,816 | \$ 21,605 |
| 商譽 | \$ 1,684 | \$ 7,554 |

3. 本集團自民國 106 年 4 月 19 日合併北京澳保加起，北京澳保加貢獻之營業收入及稅前損失分別為人民幣\$0(新台幣\$0)及人民幣\$2,352(新台幣\$10,598)。假設自民國 106 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團之營業收入及稅前淨利分別為人民幣\$730,245(新台幣\$3,290,702)及人民幣\$182,236(新台幣\$821,210)。

(二十四) 現金流量補充資訊

本期合併子公司，其資產與負債之帳面價值表列如下：

| | 106年度 | |
|-------------|-----------------|------------------|
| | 人民幣 | 新台幣 |
| 現金及約當現金 | \$ 5 | \$ 22 |
| 其他應收款 | 266 | 1,194 |
| 特許權 | 6,060 | 27,185 |
| 遞延所得稅負債 | (1,515) | (6,796) |
| 商譽 | 1,684 | 7,554 |
| | <u>\$ 6,500</u> | <u>\$ 29,159</u> |
| 取得子公司價款 | \$ 6,500 | \$ 29,159 |
| 子公司現金餘額 | (5) | (22) |
| 尚未支付之收購款 | (600) | (2,692) |
| 合併子公司淨現金影響數 | <u>\$ 5,895</u> | <u>\$ 26,445</u> |

民國 105 年度：無此情形。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本集團之關係 |
|--------------------|---------|
| 克緹國際貿易股份有限公司(克緹國際) | 其他關係人 |
| 克緹中國日用品有限公司(克緹中國) | 其他關係人 |
| 超能生化科技股份有限公司(超能生化) | 其他關係人 |
| 超美生物科技股份有限公司(超美生技) | 其他關係人 |
| 佰研生化科技股份有限公司(佰研生化) | 其他關係人 |
| 創盛商業開發股份有限公司(創盛) | 其他關係人 |
| 理慈國際科技法律事務所(理慈國際) | 其他關係人 |
| 新金寶集團有限公司(新金寶) | 其他關係人 |
| 金永基股份有限公司(金永基) | 其他關係人 |
| 上海廣喬生物科技有限公司(廣喬生技) | 其他關係人 |
| 上海鐘擘貿易有限公司(上海鐘擘) | 關聯企業 |
| 其他(非屬重大交易事項之關係人) | 其他關係人 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | 106年度 | | 105年度 | |
|------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 商品銷售及代工收入： | | | | |
| 其他關係人 | | | | |
| 克緹中國 | \$ 3,740 | \$ 16,855 | \$ 42,053 | \$ 203,642 |
| 其他 | 472 | 2,125 | 2,172 | 10,539 |
| | <u>\$ 4,212</u> | <u>\$ 18,980</u> | <u>\$ 44,225</u> | <u>\$ 214,181</u> |
| 商標權收入： | | | | |
| 其他關係人 | | | | |
| 克緹中國 | \$ - | \$ - | \$ 48,124 | \$ 233,040 |

本集團銷售予關係人之價格與一般銷售對象並無顯著不同，一般銷售對關係人之收款條件為月結 60 天，一般客戶則為預收貨款；另商標權收入對關係人之收款條件為二個月一期結算，並於請款後 60 天收訖。

2. 進貨

| | 106年度 | | 105年度 | |
|-------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 其他關係人 | | | | |
| 超美生物 | \$ 13,697 | \$ 61,721 | \$ 16,067 | \$ 77,804 |
| 其他 | 12,636 | 56,943 | 5,784 | 28,009 |
| | <u>\$ 26,333</u> | <u>\$ 118,664</u> | <u>\$ 21,851</u> | <u>\$ 105,813</u> |

本集團向關係人進貨之交易價格係按雙方議定，關係人之付款條件為月結 60 天，與非關係人交易無顯著差異。

3. 應收關係人款項

| 帳列項目 | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
|--------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 應收帳款： | | | | |
| 其他關係人 | | | | |
| 克緹中國 | \$ 141 | \$ 642 | \$ 1,854 | \$ 8,560 |
| 其他 | 3 | 16 | 47 | 217 |
| | <u>\$ 144</u> | <u>\$ 658</u> | <u>\$ 1,901</u> | <u>\$ 8,777</u> |
| 其他應收款： | | | | |
| 其他關係人 | \$ 261 | \$ 1,191 | \$ 584 | \$ 2,696 |

4. 應付關係人款項

| 帳列項目 | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
|--------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 應付帳款： | | | | |
| 其他關係人 | | | | |
| 超美生物 | \$ 3,068 | \$ 14,005 | \$ 3,191 | \$ 14,733 |
| 其他 | 185 | 846 | 1,217 | 5,619 |
| | <u>\$ 3,253</u> | <u>\$ 14,851</u> | <u>\$ 4,408</u> | <u>\$ 20,352</u> |
| 其他應付款： | | | | |
| 其他關係人 | | | | |
| 克緹中國 | \$ 1,313 | \$ 5,994 | \$ 1,632 | \$ 7,535 |
| 其他 | 215 | 981 | 322 | 1,487 |
| | <u>\$ 1,528</u> | <u>\$ 6,975</u> | <u>\$ 1,954</u> | <u>\$ 9,022</u> |

應付關係人款項屬無擔保、免利息。

5. 預付款項

| | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
|-------|---------------|-----------------|-----------------|------------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 其他關係人 | <u>\$ 843</u> | <u>\$ 3,848</u> | <u>\$ 4,495</u> | <u>\$ 20,753</u> |

6. 勞務支出

| | 106年度 | | 105年度 | |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 其他關係人 | | | | |
| 創盛 | \$ 605 | \$ 2,724 | \$ 5,988 | \$ 28,997 |
| 其他 | 1,335 | 6,018 | 2,444 | 11,884 |
| | <u>\$ 1,940</u> | <u>\$ 8,742</u> | <u>\$ 8,432</u> | <u>\$ 40,881</u> |

支付關係人勞務支出之價格及付款條件係依雙方議定。

7. 租賃支出

| | 106年度 | | 105年度 | |
|-------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 其他關係人 | | | | |
| 克緹中國 | \$ 4,836 | \$ 21,793 | \$ 3,097 | \$ 14,997 |
| 其他 | 4,715 | 21,247 | 3,640 | 17,627 |
| | <u>\$ 9,551</u> | <u>\$ 43,040</u> | <u>\$ 6,737</u> | <u>\$ 32,624</u> |

與關係人之租賃契約係參考市場行情議定租金，並按一般條件收付。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | 106年度 | | 105年度 | |
|--------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 短期員工福利 | \$ 11,886 | \$ 53,560 | \$ 7,886 | \$ 38,191 |
| 退職後福利 | 51 | 230 | 83 | 402 |
| | <u>\$ 11,937</u> | <u>\$ 53,790</u> | <u>\$ 7,969</u> | <u>\$ 38,593</u> |

八、質押之資產

本集團提供質押資產之帳面價值如下：

| 資產項目 | 擔保用途 | 帳面價值 | | | |
|-------------------------|------|------------------|-------------------|-------------|-------------|
| | | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
| | | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 定期存款(表列「其他 金融資產—流動」) | 短期借款 | <u>\$ 22,165</u> | <u>\$ 101,184</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此情形。

(二) 承諾事項

1. 資本支出

| | 106年12月31日 | | 105年12月31日 | |
|-------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 已簽定合約 | <u>\$ 2,058</u> | <u>9,395</u> | <u>\$ 1,188</u> | <u>\$ 5,485</u> |

2. 營業租賃協議：請詳附註六(二十二)之說明。

3. 本集團於民國 106 年 6 月與上海同濟大學教育發展基金會簽訂「關於設立"同濟大學克麗緹娜教育基金"的捐贈協議書」，承諾捐贈總額計人民幣 \$10,000，捐贈期間為民國 106 年至 110 年，每年度捐贈人民幣 \$2,000。該捐贈用於設立「同濟大學克麗緹娜教育基金」，主要資助同濟大學醫學院人才引進及經濟與管理學院科學研究發展之用。

4. 本集團於民國 106 年 9 月與上海同濟大學麗豐再生醫學研究院簽訂「關於"同濟大學麗豐再生醫學研究院"的合作協議書」，承諾支付研究經費總額計人民幣 \$50,000，期間為民國 106 年至 110 年，每年度撥付人民幣 \$10,000。該研究用於「同濟大學麗豐再生醫學研究院」，主要作為麗豐研究院的建設、運營及研究項目經費使用。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 107 年 3 月 8 日經董事會提議民國 106 年盈餘分配案請詳附註六(十四)之說明。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，維繫投資人、債權人及市場之信心並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用資產負債比率以監控其資本，該比率係按負債總額除以資產總額計算。

本集團於民國 106 年度之策略維持與民國 105 年度相同，均係致力將資產負債比率維持在一個平穩之比率。於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

| | | |
|--------|-------------------|-------------------|
| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
| 資產負債比率 | <u>35%</u> | <u>37%</u> |

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付帳款、其他應付款、一年內到期之應付公司債及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。

2. 財務風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣、美金和港幣等)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| (外幣:功能性貨幣) | 外幣(仟元) | 匯率 | 人民幣 | 新台幣 |
|--------------|----------|---------|-----------|------------|
| 106年12月31日 | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：人民幣 | \$ 3,783 | 6.5192 | \$ 24,662 | \$ 112,582 |
| 美金：新台幣 | 8,535 | 29.7600 | 55,641 | 254,001 |
| 美金：港幣 | 9,139 | 7.8172 | 59,579 | 271,978 |
| 人民幣：新台幣 | 15,762 | 4.5650 | 15,762 | 71,954 |
| 人民幣：美金 | 4,933 | 0.1534 | 4,933 | 22,519 |
| 人民幣：港幣 | 2,721 | 1.1991 | 2,721 | 12,421 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金：人民幣 | \$ 1,719 | 6.5192 | \$ 11,207 | \$ 51,160 |
| 美金：新台幣 | 24,000 | 29.7600 | 156,460 | 714,240 |
| 美金：港幣 | 508 | 7.8172 | 3,312 | 15,119 |

105年12月31日

金融資產

貨幣性項目

| | | | | | | | |
|---------|----|--------|---------|----|--------|----|---------|
| 美金：人民幣 | \$ | 3,266 | 6.9851 | \$ | 22,813 | \$ | 105,328 |
| 美金：新台幣 | | 13,352 | 32.2500 | | 93,264 | | 430,600 |
| 美金：港幣 | | 9,910 | 7.7562 | | 69,221 | | 319,593 |
| 人民幣：新台幣 | | 12,164 | 4.6170 | | 12,164 | | 56,161 |
| 人民幣：美金 | | 4,890 | 0.1432 | | 4,890 | | 22,577 |

金融負債

貨幣性項目

| | | | | | | | |
|---------|----|-------|--------|----|-------|----|--------|
| 港幣：人民幣 | \$ | 3,565 | 0.9006 | \$ | 3,210 | \$ | 14,821 |
| 人民幣：新台幣 | | 3,300 | 4.6170 | | 3,300 | | 15,236 |
| 人民幣：美金 | | 57 | 0.1432 | | 57 | | 263 |

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年及 105 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失人民幣\$5,847(新台幣\$26,348)及損失人民幣\$4,517(新台幣\$21,876)。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| | | 106年度 | | | |
|--------------|------|--------|----------|----------|------|
| | | 敏感度分析 | | | |
| | | 影響損益 | | 影響其他綜合損益 | |
| (外幣:功能性貨幣) | 變動幅度 | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美金：人民幣 | 3% | \$ 740 | \$ 3,377 | \$ - | \$ - |
| 美金：新台幣 | 3% | 1,669 | 7,620 | - | - |
| 美金：港幣 | 3% | 1,787 | 8,159 | - | - |
| 人民幣：新台幣 | 3% | 473 | 2,159 | - | - |
| 人民幣：美金 | 3% | 148 | 676 | - | - |
| 人民幣：港幣 | 3% | 82 | 373 | - | - |
| <u>金融負債</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美金：人民幣 | 3% | \$ 336 | \$ 1,535 | \$ - | \$ - |
| 美金：新台幣 | 3% | 4,694 | 21,427 | - | - |
| 美金：港幣 | 3% | 99 | 454 | - | - |

| | | 105年度 | | | |
|--------------|------|--------|----------|----------|------|
| | | 敏感度分析 | | | |
| | | 影響損益 | | 影響其他綜合損益 | |
| (外幣:功能性貨幣) | 變動幅度 | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美金：人民幣 | 3% | \$ 684 | \$ 3,160 | \$ - | \$ - |
| 美金：新台幣 | 3% | 2,798 | 12,918 | - | - |
| 美金：港幣 | 3% | 2,077 | 9,588 | - | - |
| 人民幣：新台幣 | 3% | 365 | 1,685 | - | - |
| 人民幣：美金 | 3% | 147 | 677 | - | - |
| <u>金融負債</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 港幣：人民幣 | 3% | \$ 96 | \$ 445 | \$ - | \$ - |
| 人民幣：新台幣 | 3% | 99 | 457 | - | - |
| 人民幣：美金 | 3% | 2 | 8 | - | - |

價格風險

由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

利率風險

- A. 本集團之利率風險來自應付公司債。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本集團按固定利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。

B. 本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。民國 106 年及 105 年度，由於本集團之交易對象係由內部控管程序決定，屬信用良好之銀行或公司組織等，並無重大異常超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約產生任何重大損失，故無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保集團在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使集團之聲譽遭受到損害之風險目標。
- B. 各營運個體所持有超過營運資金管理所需時之現金部位，作短期付息之活期存款、定期存款及有價證券投資，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

| <u>非衍生金融負債：</u> | | (人民幣仟元) | | |
|----------------------|-------------|---------------|-------------|--|
| 106年12月31日 | <u>1年以內</u> | <u>1年至2年內</u> | <u>2年以上</u> | |
| 短期借款 | \$ 156,460 | \$ - | \$ - | |
| 應付帳款(含關係人) | 15,371 | - | - | |
| 其他應付款(含關係人) | 97,543 | - | - | |
| 存入保證金 | 58,829 | - | - | |
| 應付公司債 | 417 | - | - | |
| <u>非衍生金融負債：</u> | | | | |
| 105年12月31日 | <u>1年以內</u> | <u>1年至2年內</u> | <u>2年以上</u> | |
| 透過損益按公允價值 衡量之金融負債 | \$ 4,366 | \$ - | \$ - | |
| 應付帳款(含關係人) | 21,214 | - | - | |
| 其他應付款(含關係人) | 108,081 | - | - | |
| 存入保證金 | 51,547 | - | - | |
| 應付公司債 | 194,932 | - | - | |

| <u>非衍生金融負債：</u> | | (新台幣仟元) | | |
|----------------------|-------------|---------------|-------------|--|
| 106年12月31日 | <u>1年以內</u> | <u>1年至2年內</u> | <u>2年以上</u> | |
| 短期借款 | \$ 714,240 | \$ - | \$ - | |
| 應付帳款(含關係人) | 70,170 | - | - | |
| 其他應付款(含關係人) | 445,284 | - | - | |
| 存入保證金 | 268,554 | - | - | |
| 應付公司債 | 1,900 | - | - | |
| <u>非衍生金融負債：</u> | | | | |
| 105年12月31日 | <u>1年以內</u> | <u>1年至2年內</u> | <u>2年以上</u> | |
| 透過損益按公允價值 衡量之金融負債 | \$ 20,160 | \$ - | \$ - | |
| 應付帳款(含關係人) | 97,945 | - | - | |
| 其他應付款(含關係人) | 499,009 | - | - | |
| 存入保證金 | 237,992 | - | - | |
| 應付公司債 | 900,000 | - | - | |

D. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時會顯著提早或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

- 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1.說明。
- 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
 - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資及受益憑證的公允價值皆屬之。
 - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
 - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。
- 民國106年及105年12月31日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

| 106年12月31日 | (人民幣仟元) | | | |
|------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
| 負債 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 衍生性工具-公司債買回權及賣回權 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |

| 105年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|------------------|------|------|-----------|-----------|
| 負債 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 衍生性工具-公司債買回權及賣回權 | \$ - | \$ - | \$ 4,366 | \$ 4,366 |
| | | | | (新台幣仟元) |
| 106年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| 負債 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 衍生性工具-公司債買回權及賣回權 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 105年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
| 負債 | | | | |
| <u>重複性公允價值</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | | | | |
| 衍生性工具-公司債買回權及賣回權 | \$ - | \$ - | \$ 20,160 | \$ 20,160 |

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

| 市場報價 | 上市(櫃)公司股票 | 開放型基金 |
|------|-----------|-------|
| | 收盤價 | 淨值 |

(2) 針對複雜度較高之金融工具，本集團係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具、嵌入式衍生工具之債務工具或證券化商品等。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本集團必須根據假設做適當之估計。非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請參閱附註十二、(三)9 說明。

5. 民國 106 年及 105 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 106 年及 105 年度第三等級之變動：

| | 106年度 | | 105年度 | |
|------------|------------|-------------|------------|-------------|
| | 衍生工具 | | 衍生工具 | |
| | 人民幣 | 新台幣 | 人民幣 | 新台幣 |
| 1月1日 | (\$ 4,366) | (\$ 20,160) | (\$ 613) | (\$ 3,060) |
| 認列於當期損益之損失 | (3,096) | (13,950) | (3,531) | (17,100) |
| 本期清償 | 7,569 | 34,110 | - | - |
| 淨兌換差額 | (107) | - | (222) | - |
| 12月31日 | \$ - | \$ - | (\$ 4,366) | (\$ 20,160) |

7. 民國 106 年及 105 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由投資部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市

場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

| | 106年12月31日 | | 評價技術 | 重大不可觀察輸入值 | 區間 (加權平均) | 輸入值與公允價值關係 |
|---------------|------------|------|------|-----------|--------------|------------|
| | 公允價值 | | | | | |
| | 人民幣 | 新台幣 | | | | |
| 混合工具： | | | | | | |
| 可轉換公司債買回權及賣回權 | \$ - | \$ - | - | - | - | - |

| | 105年12月31日 | | 評價技術 | 重大不可觀察輸入值 | 區間 (加權平均) | 輸入值與公允價值關係 |
|---------------|------------|-------------|-------|-----------|---------------|--------------|
| | 公允價值 | | | | | |
| | 人民幣 | 新台幣 | | | | |
| 混合工具： | | | | | | |
| 可轉換公司債買回權及賣回權 | (\$ 4,366) | (\$ 20,160) | 二元樹模型 | 波動率 | 46.67%-57.77% | 波動率愈高，公允價值愈高 |

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

(人民幣仟元)

| | | 106年12月31日 | | | | | |
|------|---------|------------|-------|---------|------|-----------|------|
| | | 輸入值 變動 | | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | |
| | | | | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融負債 | | | | | | | |
| 混合工具 | 波動率 ±5% | | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | |
| | | 105年12月31日 | | | | | |
| | | 輸入值 變動 | | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | |
| | | | | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 金融負債 | | | | | | | |
| 混合工具 | 波動率 ±5% | | \$ 41 | (\$ 52) | \$ - | \$ - | |

(新台幣仟元)

| | | 106年12月31日 | | | | | |
|------|-----|------------|------|-------|------|-----------|--|
| | | | | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | |
| | 輸入值 | 變動 | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 | |
| 金融負債 | | | | | | | |
| 混合工具 | 波動率 | ±5% | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | |

| | | 105年12月31日 | | | | | |
|------|-----|------------|--------|----------|------|-----------|--|
| | | | | 認列於損益 | | 認列於其他綜合損益 | |
| | 輸入值 | 變動 | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 | |
| 金融負債 | | | | | | | |
| 混合工具 | 波動率 | ±5% | \$ 200 | (\$ 250) | \$ - | \$ - | |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表四。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團製造、買賣及經營克麗緹娜品牌美容產品之店銷業務及直營護膚中心業務，民國 106 年及 105 年度，直營護膚中心業務之營業收入、淨損益及資產均低於合併財務報告相關指標 10%，另，本公司之管理階層認為單獨列示直營護膚中心業務對財務報告不具參考價值意義，因此未提供其部門資產負債及資本支出之資訊。

(二)部門資訊之衡量

本集團提供予主要營運決策者之應報導部門資訊為應報導部門之營業收入及部門損益。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

因本集團僅有單一應報導部門，故相關資訊請參閱綜合損益表。

(四)部門損益之調節資訊

提供主要營運決策者之應報導部門稅前損益與綜合損益表資訊相同，故無需調節。

(五)產品別及勞務別之資訊

本集團產品別及勞務別之資訊請詳附註六(十五)。

(六)地區別資訊

本集團民國 106 年及 105 年度地區別資訊如下：

(人民幣仟元)

| | 106年度 | | 105年度 | |
|----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 收入 | 非流動資產 | 收入 | 非流動資產 |
| 中國 | \$ 693,436 | \$ 215,706 | \$ 663,121 | \$ 216,063 |
| 其他 | 36,809 | 32,245 | 30,856 | 33,623 |
| 合計 | <u>\$ 730,245</u> | <u>\$ 247,951</u> | <u>\$ 693,977</u> | <u>\$ 249,686</u> |

(新台幣仟元)

| | 106年度 | | 105年度 | |
|----|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| | 收入 | 非流動資產 | 收入 | 非流動資產 |
| 中國 | \$3,124,832 | \$ 984,698 | \$3,211,166 | \$ 997,563 |
| 其他 | 165,870 | 147,199 | 149,418 | 155,237 |
| 合計 | <u>\$3,290,702</u> | <u>\$ 1,131,897</u> | <u>\$3,360,584</u> | <u>\$1,152,800</u> |

(七)重要客戶資訊

本集團民國 106 年及 105 年度來自每一客戶之營業收入均未達綜合損益表營業收入金額之 10%，故不適用。

麗豐股份有限公司及其子公司
資金貸與他人
民國106年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 編號 (註1) | 貸出資金 之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否 為關 係人 | 本期 最高金額 | 期末餘額 | 實際動支 金額 | 利率區間 | 資金貸 與性質 (註2) | 業務 金額 | 有短期融 通資金必 要之原因 | 提列備抵 呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象 資金貸與限額 | 資金貸與 總限額 | 備註 |
|------------|---------------|-----------------|-------|----------------|------------|------------|------------|---------------|--------------------|----------|----------------------|--------------|-----|------|-----------------|--------------|--------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | | |
| 0 | 麗豐股份有限公司 | 香港克麗妮國際有限公司 | 其他應收款 | 是 | \$ 560,000 | \$ 560,000 | - | 市場利率 下調10% | 2 | \$ - | 營運周轉 | \$ - | 無 | \$ - | \$ 348,180 | \$ 1,392,721 | 註3、註5 |
| 0 | 麗豐股份有限公司 | 克麗妮(中國)貿易有限公司 | 其他應收款 | 是 | 560,000 | 560,000 | - | 市場利率 下調10% | 2 | - | 營運周轉 | - | 無 | - | 348,180 | 1,392,721 | 註3、註5 |
| 0 | 麗豐股份有限公司 | 微碩(上海)日用品有限公司 | 其他應收款 | 是 | 560,000 | 560,000 | - | 市場利率 下調10% | 2 | - | 營運周轉 | - | 無 | - | 348,180 | 1,392,721 | 註3、註5 |
| 0 | 麗豐股份有限公司 | 微碩(上海)貿易有限公司 | 其他應收款 | 是 | 560,000 | 560,000 | - | 市場利率 下調10% | 2 | - | 營運周轉 | - | 無 | - | 348,180 | 1,392,721 | 註3、註5 |
| 0 | 麗豐股份有限公司 | 香港微碩國際有限公司 | 其他應收款 | 是 | 560,000 | 560,000 | - | 市場利率 下調10% | 2 | - | 營運周轉 | - | 無 | - | 348,180 | 1,392,721 | 註3、註5 |
| 0 | 麗豐股份有限公司 | 務冠(上海)貿易有限公司 | 其他應收款 | 是 | 560,000 | 560,000 | - | 市場利率 下調10% | 2 | - | 營運周轉 | - | 無 | - | 348,180 | 1,392,721 | 註3、註5 |
| 1 | 香港克麗妮國際有限公司 | 克麗妮(中國)貿易有限公司 | 其他應收款 | 是 | 560,000 | 560,000 | - | 市場利率 下調10% | 2 | - | 營運周轉 | - | 無 | - | 3,612,722 | 3,612,722 | 註4、註6 |
| 1 | 香港克麗妮國際有限公司 | 微碩(上海)日用品有限公司 | 其他應收款 | 是 | 560,000 | 560,000 | - | 市場利率 下調10% | 2 | - | 營運周轉 | - | 無 | - | 3,612,722 | 3,612,722 | 註4、註6 |
| 2 | 克麗妮(中國)貿易有限公司 | 微碩(上海)貿易有限公司 | 其他應收款 | 是 | 230,850 | 228,250 | - | 市場利率 下調10% | 2 | - | 營運周轉 | - | 無 | - | 1,846,543 | 1,846,543 | 註4、註7 |
| 2 | 克麗妮(中國)貿易有限公司 | 微碩(上海)貿易有限公司 | 其他應收款 | 是 | 92,340 | 91,300 | - | 市場利率 下調10% | 2 | - | 營運周轉 | - | 無 | - | 1,846,543 | 1,846,543 | 註4、註7 |
| 3 | 香港微碩國際有限公司 | 微碩(上海)貿易有限公司 | 其他應收款 | 是 | 23,085 | 22,825 | - | 市場利率 下調10% | 2 | - | 營運周轉 | - | 無 | - | 310,981 | 310,981 | 註4、註8 |
| 3 | 香港微碩國際有限公司 | 務冠(上海)貿易有限公司 | 其他應收款 | 是 | 23,085 | 22,825 | - | 市場利率 下調10% | 2 | - | 營運周轉 | - | 無 | - | 310,981 | 310,981 | 註4、註8 |
| 4 | 微碩(上海)貿易有限公司 | 北京澳保加醫藥美容診所有限公司 | 其他應收款 | 是 | 91,300 | 91,300 | - | 市場利率 下調10% | 2 | - | 營運周轉 | - | 無 | - | 193,809 | 193,809 | 註4、註9 |
| 5 | 微碩(上海)日用品有限公司 | 務冠(上海)貿易有限公司 | 其他應收款 | 是 | 91,300 | 91,300 | 45,650 | 市場利率 下調10% | 2 | - | 營運周轉 | - | 無 | - | 1,178,978 | 1,178,978 | 註4、註10 |

註1：編號之說明如下：

(1) 發行人填0。

(2) 按性質公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法：有業務往來者請填1，有短期融通資金之必要者請填2。

註3：麗豐股份有限公司資金貸與總額累計不得超過該公司淨值之百分之四十，除子公司間資金貸與外，對單一企業之資金貸與限額不得超過該公司淨值百分之二十，如該董事長對同一貸與對象分次撥貸或循環動用之資金貸與限額，則不得超過該公司淨值之百分之十。

註4：依麗豐股份有限公司資金貸與作業程序規定，其直接或間接持有表決權100%之公司間從事資金貸與，則不受淨值百分之四十之限制。從事資金貸與者，得以不超過貸與企業淨值之百分之百為限。

註5：香港克麗妮(中國)貿易有限公司、微碩(上海)日用品有限公司、微碩(上海)貿易有限公司、香港微碩國際有限公司及務冠(上海)貿易有限公司等六家公司共同額度計新台幣\$560,000。

註6：克麗妮(中國)貿易有限公司及微碩(上海)日用品有限公司共同額度計新台幣\$560,000。

註7：微碩(上海)貿易有限公司及務冠(上海)貿易有限公司共同額度計人民幣\$5,000。

註8：微碩(上海)貿易有限公司及務冠(上海)貿易有限公司共同額度計人民幣\$20,000。

註9：北京澳保加醫藥美容診所有限公司額度為人民幣\$20,000。

註10：務冠(上海)貿易有限公司額度為人民幣\$20,000。

鼎豐股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱(註1) | 類別科目 | 交易對象 | 關係 | 期初 | | 買入 | | 賣出 | | 期末 | |
|----------------|----------------|---------------------|------|------|-------------|--------------|-------------|--------------|-----------|---------|------|------|
| | | | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 售價 | 股數 | 金額 |
| 微碩(上海)日用品有限公司 | 君得利一貨幣 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | - | 490,348,000 | \$ 2,209,655 | 490,348,000 | \$ 2,212,759 | 2,209,655 | 3,104 | \$ - | \$ - |
| 微碩(上海)日用品有限公司 | 工銀瑞信貨幣基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | - | 105,000,000 | 473,162 | 105,000,000 | 474,553 | 473,162 | 1,391 | - | - |
| 微碩(上海)日用品有限公司 | 瑞銀證券華夏現金增利 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | - | 63,248,585 | 285,017 | 63,248,585 | 286,490 | 285,017 | 1,473 | - | - |
| 克麗妮娜(中國)貿易有限公司 | 工銀瑞信貨幣基金 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | - | 284,000,000 | 1,279,789 | 284,000,000 | 1,283,363 | 1,279,789 | 3,574 | - | - |
| 克麗妮娜(中國)貿易有限公司 | 瑞銀證券廣發貨幣B | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | - | 50,000,000 | 225,315 | 50,000,000 | 226,537 | 225,315 | 1,222 | - | - |
| 微碩(上海)貿易有限公司 | 北京御佳誠悅投資管理有限公司 | 採用權益法之投資 | 國樂控股 | 非關係人 | - | 178,041 | - | 164,380 | 170,088 | (5,708) | - | - |

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：帳面成本包含本期換算為表達貨幣之兌換差額。

麗豐股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國106年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | 條件與一般交易之情形及原因 | | 應收(付)票款、帳款 | 估總應收(付)票款、款之比率 | 備註 |
|------------------------------|-----|----------------|------------|---------------|-------|------------|----------------|---------|
| | | 進(銷)貨之公司 | 金額 | 估總進(貨)之比率 | 授信期間 | | | |
| 克麗緹娜(中國)貿易有限公司 | 子公司 | 微碩(上海)日用品有限公司 | \$ 511,177 | 74% | 月結60天 | - | \$ 109,575 | 93% 註1 |
| 英屬維京群島商克麗緹娜智慧產權有限 公司台灣分公司 | 子公司 | 克麗緹娜(中國)貿易有限公司 | 163,195 | 100% | 註2 | - | 31,685 | 100% 註1 |

註1：該交易於編製合併財務報告時業已合併沖銷。

註2：係以兩個月為一期，並於請款後60天內付款。

麗豐股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國106年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

| 編號 (註1) | | 交易往來對象 | | 與交易人之關係 (註2) | | 交易往來情形 | | 佔合併總營收 或總資產之比率 (註3) | |
|------------|-------------------------|----------------|---|-----------------|----|---------|--------|---------------------------|--|
| 交易人名稱 | | 交易往來對象 | | 與交易人之關係 (註2) | | 金額 | | 交易條件 | |
| | | | | | | 科目 | | | |
| 1 | 微碩(上海)日用品有限公司 | 克麗緹娜(中國)貿易有限公司 | 3 | 銷貨收入 | \$ | 511,177 | 月結60天 | 16% | |
| 1 | 微碩(上海)日用品有限公司 | 克麗緹娜(中國)貿易有限公司 | 3 | 應收帳款 | | 109,575 | 月結60天 | - | |
| 1 | 微碩(上海)日用品有限公司 | 務冠(上海)貿易有限公司 | 3 | 其他應收款 | | 45,650 | 資金貸與款項 | - | |
| 2 | 英屬維京群島克麗緹娜智慧產權有限公司台灣分公司 | 克麗緹娜(中國)貿易有限公司 | 3 | 銷貨收入 | | 163,195 | 雙方議定 | 5% | |
| 2 | 英屬維京群島克麗緹娜智慧產權有限公司台灣分公司 | 克麗緹娜(中國)貿易有限公司 | 3 | 應收帳款 | | 31,685 | 雙方議定 | - | |
| 3 | 香港克麗緹娜國際有限公司 | 微碩(上海)日用品有限公司 | 1 | 銷貨收入 | | 64,558 | 月結60天 | 2% | |
| 4 | 英屬維京群島克麗緹娜行銷有限公司台灣分公司 | 香港克麗緹娜國際有限公司 | 3 | 銷貨收入 | | 61,977 | 月結60天 | 2% | |

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1)母公司填0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1)母公司對子公司。

(2)子公司對母公司。

(3)子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：個別金額未達\$20,000者，不予以揭露，且其相對交易不再揭露。

麗豐股份有限公司及子公司
 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)
 民國106年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | | 期末持有 | | 被投資公司本 | | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|--------------|---|--------|----------------|------------|--------------|---------------|--------|--------------|------------|------------|-----------|------|
| | | | | 本期末 | 去年年底 | 股數 | 比率(%) | 帳面金額 | 期損益 | | | |
| 麗豐股份有限公司 | 克麗緹娜集團有限公司 | 英屬維京群島 | 投資控股 | \$ 665,908 | \$ 1,129,448 | 2,116,707,348 | 100.00 | \$ 4,016,470 | \$ 656,500 | \$ 656,500 | - | 註1 |
| 克麗緹娜集團有限公司 | 克麗緹娜國際有限公司 | 英屬維京群島 | 投資控股 | 511,274 | 511,274 | 17,000,001 | 100.00 | 3,827,879 | 604,239 | 604,239 | - | 註1 |
| 克麗緹娜集團有限公司 | 克麗緹娜智慧產權有限公司 | 英屬維京群島 | 投資控股 | - | - | 1 | 100.00 | 126,747 | 52,671 | 52,671 | - | 註1 |
| 克麗緹娜集團有限公司 | 微瓏國際有限公司 | 英屬維京群島 | 投資控股 | 50,880 | 377,464 | 1,150,000 | 100.00 | 673 | (14,762) | (14,762) | - | 註1 |
| 克麗緹娜集團有限公司 | 務冠國際有限公司 | 英屬維京群島 | 投資控股 | 34,518 | 96,825 | 930,000 | 100.00 | 247 | (6,545) | (6,545) | - | 註1 |
| 克麗緹娜集團有限公司 | 品亞國際行銷有限公司 | 英屬維京群島 | 投資控股 | 920 | - | 20,000 | 100.00 | 304 | (794) | (794) | - | 註1 |
| 克麗緹娜國際有限公司 | 香港克麗緹娜國際有限公司 | 香港 | 投資控股及銷售護膚產品 | 245,947 | 245,947 | 62,150,001 | 100.00 | 3,612,722 | 594,121 | 594,121 | - | 註1 |
| 克麗緹娜國際有限公司 | 克麗緹娜行銷有限公司 | 英屬維京群島 | 投資控股、銷售護膚產品及研發 | 349,851 | 349,851 | 10,695,997 | 100.00 | 184,302 | 8,750 | 8,750 | - | 註1 |
| 克麗緹娜國際有限公司 | Centre de Recherche et de Development de CHLITINA FRANCE EURL | 法國 | 研發中心 | 188 | 188 | 500 | 100.00 | - | - | - | - | 註1 |
| 香港克麗緹娜國際有限公司 | 香港品亞國際行銷有限公司 | 香港 | 投資控股 | 69,642 | - | 2,300,000 | 100.00 | 62,520 | (1,019) | (1,019) | - | 註1、2 |
| 香港克麗緹娜國際有限公司 | 香港務冠國際有限公司 | 香港 | 投資控股 | 61,865 | - | 2,950,000 | 100.00 | 58,326 | (7,633) | (7,633) | - | 註1、3 |
| 香港克麗緹娜國際有限公司 | 香港微瓏國際有限公司 | 香港 | 投資控股 | 327,025 | - | 92,800,000 | 100.00 | 310,981 | (28,976) | (28,976) | - | 註1、4 |
| 務冠國際有限公司 | 務冠行銷有限公司 | 英屬維京群島 | 投資控股 | 31,783 | 94,090 | 930,000 | 100.00 | 247 | (6,545) | (6,545) | - | 註1 |
| 微瓏國際有限公司 | 微瓏行銷有限公司 | 英屬維京群島 | 投資控股 | 56,280 | 382,863 | 1,150,000 | 100.00 | 293 | (14,596) | (14,596) | - | 註1 |

註1：「本期認列之投資損益」乙欄，依規定僅須填寫本公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。

註2：品亞國際行銷於民國106年8月進行組織重整，將原100%持有之香港品亞股權轉移予香港克麗緹娜。

註3：務冠行銷於民國106年8月進行組織重整，將原100%持有之香港務冠股權轉移予香港克麗緹娜。

註4：微瓏行銷於民國106年8月進行組織重整，將原100%持有之香港微瓏股權轉移予香港克麗緹娜。

麗豐股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—基本資料
民國106年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 (註1) | 本期初自台灣匯出累積投資金額 | | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 (註2)(2)B) | 期末投資帳面金額 | 截至本期末已匯回投資收益 | 備註 |
|-----------------|------------------|------------|--------------|----------------------|------|-------------|------|-----------------|------|-----------------|-----------------------|--------------|--------------|----|
| | | | | 匯出 | 收回 | 匯出 | 收回 | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 克麗妮(中國)貿易有限公司 | 經銷護膚產品及健康食品 | \$ 255,923 | 2 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | 100.00 | \$ 572,281 | \$ 1,846,543 | \$ - | |
| 微碩(上海)日用品有限公司 | 生產及銷售護膚產品 | 64,207 | 2 | - | - | - | - | - | - | 100.00 | 90,967 | 1,178,978 | - | |
| 微盛(上海)貿易有限公司 | 投資控股、經銷護膚產品及健康食品 | 259,223 | 2 | - | - | - | - | - | - | 100.00 | (29,429) | 193,809 | - | |
| 晶亞(上海)貿易有限公司 | 經銷護膚產品及健康食品 | 6,455 | 2 | - | - | - | - | - | - | 100.00 | (429) | 5,878 | - | |
| 務冠(上海)貿易有限公司 | 經銷護膚產品及健康食品 | 64,193 | 2 | - | - | - | - | - | - | 100.00 | (8,471) | 29,563 | - | |
| 北京御佳誠悅投資管理有限公司 | 醫療美容服務 | 445,930 | 2 | - | - | - | - | - | - | 0.00 | - | - | - | 註5 |
| 上海遠碩管理諮詢有限公司 | 企業管理諮詢 | 35,480 | 2 | - | - | - | - | - | - | 100.00 | (10,604) | 44,038 | - | |
| 北京澳傑加醫療美容診所有限公司 | 醫療美容服務 | 31,567 | 2 | - | - | - | - | - | - | 100.00 | (10,598) | 41,761 | - | |
| 瑞健(上海)貿易有限公司 | 經銷健康食品及日用品 | 6,055 | 2 | - | - | - | - | - | - | 100.00 | (159) | 5,894 | - | |
| 上海韓峰貿易股份有限公司 | 生產及銷售化妝品 | 29,258 | 2 | - | - | - | - | - | - | 30.00 | (11,811) | 27,334 | - | |
| 公司名稱 | 地區投資金額 | 經濟部投資金額 | 核准投資金額 | 依經濟部投資委員會規定赴大陸地區投資限額 | | | | | | | | | | |
| 係外國發行人，故不適用 | \$ - | \$ - | \$ - | 註4 | | | | | | | | | | |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(該第三地區之投資公司為克麗妮集團有限公司)
- (3)其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 - C. 其他。

註3：本表相關數字應以新台幣列示。

註4：本公司係外國發行人回台第一上市，不受經濟部投資審議會大陸地區投資限額規定。

註5：本集團業已於民國106年第一季處分所持有之該公司股權，故僅揭露被投資公司基本資訊供參。

【附件六】

麗豐股份有限公司
106年度盈餘分配表

單位:新台幣元

| | |
|---|-------------|
| 上年度保留未分配盈餘 | 653,718,849 |
| 加：確定福利計畫精算損益變動數 | 152,416 |
| 加：本年度稅後淨利 | 582,962,221 |
| 提列項目 | |
| 法定盈餘公積-本期稅後淨利提撥10% | 58,296,222 |
| 特別盈餘公積-財務報表換算之兌換差額 | 258,062,655 |
| 本年度可供分配盈餘 | 920,474,609 |
| 分配項目： | |
| 股東股利-現金 | 516,700,275 |
| | |
| 本年度保留未分配盈餘 | 403,774,334 |
| 備註： 以截至107年3月8日止本公司可參與權利分派之股數78,695,350股為基準，每股配發現金股利新台幣6.5658元 | |

董事長：



經理人：



會計主管：



麗豐股份有限公司
董事會議事運作之管理辦法修訂條文對照表

【附件七】

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|---|
| <p>第四條(八)</p> <p>本公司對於下列事項應提董事會討論：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司之營運計劃。 2. 年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依臺灣法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。 3. 依臺灣證券交易法第十四條之一訂定或修正<u>內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。</u> 4. 依臺灣證券交易法第三十六條之一訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 5. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 6. 財務、會計或內部稽核主管之任免。 7. 對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。 8. 依臺灣證券交易法第十四條之三、臺灣其他法令或本公司章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或臺灣主管 | <p>第四條(八)</p> <p>本公司對於下列事項應提董事會討論：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司之營運計劃。 2. 年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依臺灣法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。 3. 依臺灣證券交易法第十四條之一訂定或修正內部控制制度。 4. 依臺灣證券交易法第三十六條之一訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 5. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 6. 財務、會計或內部稽核主管之任免。 7. 對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。 8. 依臺灣證券交易法第十四條之三、臺灣其他法令或本公司章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或臺灣主管機關規定之重大事項。 | <p>一、考量證券交易法第十四條之五有關審計委員會職權項目「內部控制制度有效性之考核」亦屬重大事項，宜提董事會討論，爰於第一項第三款予以增列。</p> <p>二、第二項、第三項酌作文字調整。</p> |

麗豐股份有限公司
董事會議事運作之管理辦法修訂條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|--|
| <p>機關規定之重大事項。</p> <p>前項第七款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</p> <p>外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。</p> | <p>前項第七款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</p> <p>外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。</p> | |
| <p>第四條(九)</p> <p>本公司應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第(八)點應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於「</p> | <p>第四條(九)</p> <p>對於臺灣證券交易法十四條之三應經董事會決議事項，本公司獨立董事應親自出席或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於「董事會議事錄」載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對</p> | <p>一、為明確獨立董事職權，並進一步強化其參與董事會運作，爰修正第五項規定，明定公司設有獨立董事者，應至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應經董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應</p> |

麗豐股份有限公司
董事會議事運作之管理辦法修訂條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|---|--|
| <p>董事會議事錄」載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p> | <p>或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p> | <p>委由其他獨立董事代理出席。 二、規定屬「取締規定」，而非「效力規定」，違反第五項規定者，係涉及證券交易法第一百七十八條第一項第七款行政裁罰之規定；另董事會出席人數如已達定出席門檻，則獨立董事未出席應與當次董事會之效力無關。</p> |
| <p>第七條 本辦法於 2012 年 08 月 23 日股東臨時會核准後實施。 <u>本辦法修訂於 2018 年 06 月 05 日股東常會核准後實施。</u></p> | <p>第七條 本程序於 2012 年 08 月股東會核准後實施。</p> | <p>修訂實施日期。</p> |

麗豐股份有限公司
董事選任程序修訂條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|---|
| <p>第七條</p> <p>本公司之獨立董事應於選任前二年及任職期間無下列情事之一：</p> <p>一、本公司或本公司之關係企業之受僱人。</p> <p>二、本公司或本公司之關係企業之董事、監察人。但如為本公司或本公司之<u>母公司、子公司依本法或當地國令設置之獨立董事者</u>，不在此限。</p> <p>三、本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有本公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。</p> <p>四、前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</p> <p>五、直接持有本公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。</p> <p>六、與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。</p> <p>七、為本公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥</p> | <p>第七條</p> <p>本公司之獨立董事應於選任前二年及任職期間無下列情事之一：</p> <p>一、本公司或本公司之關係企業之受僱人。</p> <p>二、本公司或本公司之關係企業之董事、監察人。但如為本公司或本公司之<u>母公司、本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者</u>，不在此限。</p> <p>三、本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有本公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。</p> <p>四、前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</p> <p>五、直接持有本公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。</p> <p>六、與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。</p> <p>七、為本公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專</p> | <p>考量公開收購審議及併購特別委員會成員係依相關法令履行職權，其專業資格及獨立性符合獨立董事之規定，且不得與併購交易相對人為關係人，或有利害關係而足以影響其獨立性，爰修正第七條第一項第七款之但書，明定公開收購審議委員會及併購特別委員會成員，比照薪資報酬委員會成員之規定，就公開收購及併購事項為公司提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢，得排除第七條第一項第七款本文之適用。</p> |

麗豐股份有限公司
董事選任程序修訂條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|---|----|
| <p>人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。<u>但依本法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬、公開收購審議或併購特別委員會成員，不在此限。</u></p> <p>本公司之獨立董事曾任前項第二款或第六款之公司，或本公司之關係企業，或與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之獨立董事而現已解任者，不適用前項於選任前二年之規定。</p> <p>第一項第六款所稱特定公司或機構，係指與本公司具有下列情形之一者：</p> <p>一、持有本公司已發行股份總額百分之二十以上，未超過百分之五十。</p> <p>二、他公司及其董事、監察人及持有股份超過股份總額百分之十之股東總計持有本公司已發行股份總額百分之三十以上，且雙方曾有財務或業務上之往來紀錄。前述人員持有之股票，包括其配偶、未成年子女及利用他人名義持有者在內。</p> <p>三、本公司之營業收入來自他公司及其集團公司達百分之三十以上。</p> <p>四、本公司之主要產品原料（指占總進貨金額百</p> | <p>業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。</p> <p>本公司之獨立董事曾任前項第二款或第六款之公司，或本公司之關係企業，或與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之獨立董事而現已解任者，不適用前項於選任前二年之規定。</p> <p>第一項第六款所稱特定公司或機構，係指與本公司具有下列情形之一者：</p> <p>一、持有本公司已發行股份總額百分之二十以上，未超過百分之五十。</p> <p>二、他公司及其董事、監察人及持有股份超過股份總額百分之十之股東總計持有本公司已發行股份總額百分之三十以上，且雙方曾有財務或業務上之往來紀錄。前述人員持有之股票，包括其配偶、未成年子女及利用他人名義持有者在內。</p> <p>三、本公司之營業收入來自他公司及本公司聯屬公司達百分之三十以上。</p> <p>四、本公司之主要產品原料（指占總進貨金額百分之三十以上者，且為製造產品所不可缺乏關鍵性原料）或主要商品</p> | |

麗豐股份有限公司
董事選任程序修訂條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|--|
| <p>分之三十以上者，且為製造產品所不可缺乏關鍵性原料) 或主要商品 (指占總營業收入百分之三十以上者)，其數量或總進貨金額來自他公司及本公司聯屬公司達百分之五十以上。</p> <p>第一項及前項所稱本公司之<u>母公司、子公司及集團</u>，應依<u>國際財務報導準則第十號</u>之規定認定之。</p> | <p>(指占總營業收入百分之三十以上者)，其數量或總進貨金額來自他公司及本公司聯屬公司達百分之五十以上。</p> <p>第一項及前項所稱本公司之<u>母公司及聯屬公司</u>，應依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號之規定認定之。</p> | |
| <p>第十條</p> <p>本公司於公開發行後應於股東會召開前之停止股票過戶日前，公告受理獨立董事候選人提名之期間、獨立董事應選名額、其受理處所及其他必要事項，受理期間不得少於十日。</p> <p>本公司得以下列方式提出獨立董事候選人名單，經董事會評估其符合獨立董事所應具備條件後，送請股東會選任之：</p> <p>一、持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出獨立董事候選人名單，提名人數不得超過獨立董事應選名額。</p> <p>二、由董事會提出獨立董事候選人名單，提名人數不得超過獨立董事應選</p> | <p>第十條</p> <p>本公司於公開發行後應於股東會召開前之停止股票過戶日前，公告受理獨立董事候選人提名之期間、獨立董事應選名額、其受理處所及其他必要事項，受理期間不得少於十日。</p> <p>本公司得以下列方式提出獨立董事候選人名單，經董事會評估其符合獨立董事所應具備條件後，送請股東會選任之：</p> <p>一、持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出獨立董事候選人名單，提名人數不得超過獨立董事應選名額。</p> <p>二、由董事會提出獨立董事候選人名單，提名人數不得超過獨立董事應選</p> | <p>一、為兼顧獨立董事之獨立性與經驗程度，爰參酌新加坡及香港等地之規範，新增第五項，明定公開發行公司依第五項規定提名之獨立董事候選人，其已連續擔任該公司獨立董事任期達三屆者，公司應於依第五項規定公告審查結果時併同公告繼續提名其擔任獨立董事之理由，並於股東會選任時向股東說明前開理由，俾供股東選任時之參考。</p> <p>二、依公司法第一百九十二條之一立法說明，公司董事會或其他召集權人召集股東會者，應對董事候選人為形式審查。針對提名股東應檢附之相關文件，經濟部已發布相關令釋採限縮解釋，爰公</p> |

麗豐股份有限公司
董事選任程序修訂條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|---|--|
| <p>名額。</p> <p>三、其他經主管機關規定之方式。</p> <p>股東及董事會依前項提供推薦名單時，應檢附被提名人姓名、學歷、經歷、當選後願任獨立董事之承諾書、無公司法第三十條規定情事之聲明書及其他相關證明文件。</p> <p>董事會或其他召集權人召集股東會者，對獨立董事被提名人應予審查，除有下列情事之一者外，應將其列入獨立董事候選人名單：</p> <p>一、提名股東於公告受理期間外提出。</p> <p>二、提名股東於公司依公司法第一百六十五條第二項或第三項停止股票過戶時，持股未達百分之一。</p> <p>三、提名人數超過獨立董事應選名額。</p> <p>四、未檢附前項規定之相關證明文件。</p> <p><u>本公司依前項規定列入之獨立董事候選人，其已連續擔任該本公司獨立董事任期達三屆者，公司應於公告前項審查結果時併同公告繼續提名其擔任獨立董事之理由，並於股東會選任時向股東說明前開理由。</u></p> <p>本公司之董事選舉，應</p> | <p>名額。</p> <p>三、其他經主管機關規定之方式。</p> <p>股東及董事會依前項提供推薦名單時，應檢附被提名人姓名、學歷、經歷、當選後願任獨立董事之承諾書、無公司法第三十條規定情事之聲明書及其他相關證明文件。</p> <p>董事會或其他召集權人召集股東會者，對獨立董事被提名人應予審查，除有下列情事之一者外，應將其列入獨立董事候選人名單：</p> <p>一、提名股東於公告受理期間外提出。</p> <p>二、提名股東於公司依公司法第一百六十五條第二項或第三項停止股票過戶時，持股未達百分之一。</p> <p>三、提名人數超過獨立董事應選名額。</p> <p>四、未檢附前項規定之相關證明文件。</p> <p>本公司之董事選舉，應依公司法第一百九十八條規定辦理，獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。</p> | <p>開發行公司於辦理提名受理公告作業時，應一併公告請提名股東就所提名之獨立董事候選人，如已連續擔任公司獨立董事任期達三屆者，於相關證明文件說明其提名之理由；提名股東如已檢附其提名理由，公司即不得阻礙股東依公司法第一百九十二條之一行使提名之權利；臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心並將要求上市(櫃)公司於公告受理提名作業時，具體明確列示提名股東應檢附之證明文件內容。</p> <p>三、配合前開修正，現行第五項移列第六項。</p> |

麗豐股份有限公司
董事選任程序修訂條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|---|--|----------------|
| <p>依公司法第一百九十八條規定辦理，獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。</p> | | |
| <p>第十九條 本程序於2012年08月23日股東臨時會核准後實施。 本程序修訂於2015年06月17日股東常會核准後實施。 <u>本程序修訂於2018年06月05日股東常會核准後實施。</u></p> | <p>第十九條 本程序於2012年08月23日股東臨時會核准後實施。 本程序修訂於2015年06月17日股東常會核准後實施。</p> | <p>修訂實施日期。</p> |

股東會議事規則

第一條、為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依『上市上櫃公司治理實務守則』之相關規定訂定本規則，以資遵循。

第二條、本公司股東會之議事規則，除法令或公司章程另有規定者外，應依本規則之規定辦理之。

第三條、本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

本公司於公開發行前，股東常會之召集，應編製議事手冊，並於七日前通知各股東；股東臨時會之召集，應於五日前通知各股東。

本公司於公開發行後，股東常會之召集，應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，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、監察人事項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，且應於股東會現場發放。

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、監察人、變更章程、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，不得以臨時動議提出。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有台灣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。

本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

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。

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。

第四條、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。

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。

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，至遲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。

第五條、（召開股東會地點及時間之原則）

股東會召開之地點，應於本公司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。

第六條、（簽名簿等文件之備置）

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。

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。

股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，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。

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，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

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、監察人者，應另附選舉票。

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。

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。

第七條、（股東會主席、列席人員）

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，由董事互推一人代理之。

前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

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、至少一席監察人親自出席，及各類功能性委員會至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

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。

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，並在議程進行中答覆相關問題。

第八條、（股東會開會過程錄音及錄影之存證）

本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。

前項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。

第九條、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。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍

不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

前項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，得依台灣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。

第十條、（議案討論）

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。

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。

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。

第十一條、（股東發言）

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。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

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。

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。

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。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十二條、（表決股數之計算、迴避制度）

股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第十三條、股東每股有一表決權；但受限制或台灣公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

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。

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。

股東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。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權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，由股東逐案進行投票表決，若本公司於公開發行後，應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。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

第十四條、（選舉事項）

股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，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。

第十五條、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。

前項議事錄之分發，本公司於公開發行後，得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。

第十六條、（對外公告）

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。

本公司於公開發行後，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。

第十七條（會場秩序之維護）

辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

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。

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場。

第十八條 (休息、續行集會)

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，決議在五日内延期或續行集會。

第十九條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

本準則訂於 2012 年 8 月 23 日股東臨時會核准後實施。

本準則修訂於 2013 年 4 月 8 日股東常會核決後實施。

本準則修訂於 2015 年 6 月 17 日股東常會核准後實施。

THIRD AMENDED AND RESTATED
ARTICLES OF ASSOCIATION

OF

Chlitina Holding Limited
麗豐股份有限公司

(as adopted by a Special Resolution passed on June 17, 2015)



Uploaded: 02-Jul-2015 15:37 EST

Filed: 10-Jul-2015 13:59 EST

Auth Code: B78030684694

THE COMPANIES LAW (REVISED)
COMPANY LIMITED BY SHARES
THIRD AMENDED AND RESTATED ARTICLES OF ASSOCIATION
OF
CHLITINA HOLDING LIMITED
麗豐股份有限公司
(as adopted by a Special Resolution passed on June 17, 2015)

INTERPRETATION

1. The Regulations contained or incorporated in Table A of the First Schedule of the Companies Law (Revised) of the Cayman Islands (as amended from time to time) shall not apply to this Company.
2. (1) In these Articles the following terms shall have the meanings set opposite unless the context otherwise requires:-

Applicable Listing Rules the relevant laws, regulations, rules and codes as amended, from time to time, applicable as a result of the original and continued trading or listing of any Shares on any Taiwan stock exchange or securities market, including, without limitation the relevant provisions of the Securities and Exchange Act of the R.O.C., the Company Act of the R.O.C., the Act Governing Relations Between Peoples of the Taiwan Area and the Mainland Area of the R.O.C., or any similar statute and the rules and regulations of the R.O.C. authorities thereunder, and the rules and regulations promulgated by the Financial Supervisory Commission, the GTSM (including the Emerging Market) and the TWSE (where applicable);

Articles these Articles of Association of the Company in their present form, as amended, substituted or supplemented from time to time by a Special Resolution;

Audit Committee has the meaning set forth in Article 85;



| | |
|------------------|--|
| Board | the board of Directors of the Company comprising all the Directors; |
| Capital Reserve | means (1) the Share Premium Account, (2) income from endowments received by the Company and (3) other items required to be treated as Capital Reserve pursuant to the Applicable Listing Rules; |
| Chairman | has the meaning given thereto in Article 62; |
| Class or Classes | Any class or classes of Shares as may from time to time be issued by the Company; |
| Commission | Financial Supervisory Commission of the R.O.C. or any other authority for the time being administering the Securities and Exchange Act of the R.O.C.; |
| Company | Chlitina Holding Limited 麗豐股份有限公司; |
| Consolidation | the combination of two or more constituent companies into a consolidated company and the vesting of the undertaking, property and liabilities of such companies in the consolidated company within the meaning of the Law and the Applicable Listing Rules; |
| Director | a director of the Company for the time being who collectively form the Board, and "Directors" means 2 or more of them; |
| electronic | shall have the meaning given to it in the Electronic Transactions Law (2003 Revision) (as amended) of the Cayman Islands and any amendment thereto or re-enactments thereof for the time being in force including every other law incorporated therewith or substituted therefore; |



| | |
|---|--|
| Family Relationship within Second Degree of Kinship | in respect of a person, means another person who is related to the first person either by blood or by marriage of a member of the family and within the second degree to include the parents, siblings, grandparents, children and grandchildren of the person as well as spouse's parents, siblings and grandparents; |
| Emerging Market | the emerging market board of the GTSM in the R.O.C.; |
| Financial Statements | has the meaning set out in Article 95; |
| GTSM | the GreTai Securities Market in the R.O.C.; |
| Independent Directors | those Directors appointed as "Independent Directors" pursuant to the requirements of the Applicable Listing Rules; |
| Juristic Person | a firm, corporation or other organization which is recognised by the Law and the Applicable Listing Rules as a legal entity; |
| Law | the Companies Law (Revised) of the Cayman Islands and any amendment or other statutory modification thereof and every other act, order, regulation or other instrument having statutory effect (as amended from time to time) for the time being in force in the Cayman Islands applying to or affecting the Company, the Memorandum of Association and/or these Articles, and where in these Articles any provision of the Law is referred to, the reference is to that provision as modified by any law for the time being in force; |
| Lease Contract | A contract or arrangement between the Company and any other person(s) pursuant to which such person(s) lease or rent from the Company the necessary means and assets to operate a material or substantial part of the business of the Company in the name of such person and for the benefits of such person, and as consideration, the Company receives pre-determined compensation from such person; |



| | |
|---------------------------|---|
| Management Contract | A contract or arrangement between the Company and any other person(s) pursuant to which such person(s) manage and operate the business of the Company in the name of the Company and for the benefits of the Company, and as consideration, such person(s) receive a pre-determined compensation while the Company continues to be entitled to the profits (or losses) of such business; |
| Member or Shareholder | a Person who is duly registered as the holder of any Share or Shares in the Register and includes each subscriber to the Memorandum of Association pending entry in the Register of such subscriber and "Members" or "Shareholders" means 2 or more of them; |
| Memorandum of Association | the memorandum of association of the Company, as amended or substituted from time to time; |
| Merger | the merging of two or more constituent companies and the vesting of their undertaking, property and liabilities in one of such company as the surviving company within the meaning of the Law and the Applicable Listing Rules; |
| Month | a calendar month; |
| TWD | New Taiwan Dollars; |
| Ordinary Resolution | a resolution:- (a) passed by a simple majority of such Members as, being entitled to do so, vote in person or, in the case of any Members being corporations, by their respective duly authorised representatives or, where proxies are allowed, by proxy, present at a general meeting of the Company held in accordance with these Articles; and (b) at any time other than during the Relevant Period approved in writing (in one or more counterparts) signed by all Members for the time being entitled to |



receive notice of and to attend and vote at general meetings (or being corporations by their duly authorized representatives); and

(c) where the Company has only one Member, approved in writing by such Member signed by such Member and the effective date of the resolution so adopted shall be the date on which the instrument is executed;

Joint Operation Contract

A contract between the Company and one or more person(s) or entit(ies) where the parties to the contract agree to pursue the same business venture and jointly bear losses and enjoy profits arising out of such business venture in accordance with the terms of such contract;

Person

any natural person, firm, company, joint venture, partnership, corporation, association or other entity (whether or not having a separate legal personality) or any of them as the context so requires;

Preferred Shares

has the meaning given thereto in Article 4;

Private Placement

an offer by the Company of its securities to specific persons pursuant to the Applicable Listing Rules;

Register

the register of Members of the Company to be maintained at such place within or outside the Cayman Islands;

Registered Office

the registered office of the Company for the time being as required under the Law;

Relevant Period

the period commencing from the date on which any of the securities of the Company first become listed on the Emerging Market, the GTSM, the TWSE or any Taiwan stock exchange or securities market to and including the date immediately before the day on which none of such securities are so listed (and so that if at any time listing of



any such securities is suspended for any reason whatsoever and for any length of time, they shall nevertheless be treated, for the purpose of this definition, as listed);

R.O.C. or Taiwan the Republic of China, its territories, its possessions and all areas subject to its jurisdiction;

R.O.C. Courts the Taiwan Taipei District Court or any other competent courts in the R.O.C.;

Seal the common seal of the Company;

Secretary any Person for the time being appointed by the Directors to perform any of the duties of the secretary of the Company and including any assistant, deputy, acting or temporary secretary;

Share a share in the capital of the Company. All references to "Shares" herein shall be deemed to be Shares of any or all Classes as the context may require. For the avoidance of doubt in these Articles the expression "Share" shall include a fraction of a Share;

Share Premium Account the share premium account of the Company established in accordance with these Articles and the Law;

Shareholders' Service Agent the agent licensed by the R.O.C. authorities and having its offices in the R.O.C. to provide shareholder services, in accordance with the Applicable Listing Rules and the Regulations Governing the Administration of Shareholder Services of Public Companies of the R.O.C., to the Company;

signed bearing a signature or representation of a signature affixed by mechanical means or an electronic symbol or process attached to or logically associated with an electronic



communication and executed or adopted by a Person with the intent to sign the electronic communication;

Special Reserve

has the meaning set out in Article 88;

Special Resolution

a special resolution of the Company passed in accordance with the Law, being a resolution:

- (a) passed by a majority of at least two-thirds of such Members as, being entitled to do so, vote in person or, in the case of any Members being corporations, by their respective duly authorised representatives or, where proxies are allowed, by proxy, present at a general meeting of the Company held in accordance with these Articles, of which notice, specifying (without prejudice to the power contained in these Articles to amend the same) the intention to propose the resolution as a Special Resolution, has been duly given; and
- (b) at any time other than during the Relevant Period, approved in writing (in one or more counterparts) signed by all Members for the time being entitled to receive notice of and to attend and vote at general meetings (or being corporations by their duly authorized representatives); and
- (c) where the Company has only one Member, approved in writing by such Member signed by such Member and the effective date of the special resolution so adopted shall be the date on which the instrument is executed.

A Special Resolution shall be effective for any purpose for which an Ordinary Resolution is expressed to be required under any provision of these Articles;

Spin-off

an act wherein a transferor company transfers all of its independently operated business or any single independently operated business to an existing or a newly incorporated company as consideration for that existing transferee company or newly incorporated transferee



company to issue new shares to the transferor company or to shareholders of the transferor company;

Statutory Reserve

has the meaning set out in Article 87;

Subordinate Company

any company (i) of which a majority of the total outstanding voting shares or the total amount of the capital stock is held by the Company; (ii) in which the Company has a direct or indirect control over the management of the personnel, financial or business operation of that company; (iii) of which a majority of directors in such company are contemporarily acting as directors in the Company; or (iv) of which a majority of the total outstanding voting shares or the total amount of the capital stock of such companies and the Company are held by the same Members;

TDCC

the Taiwan Depository & Clearing Corporation;

Treasury Shares

Shares that have been purchased by the Company and have not been cancelled but have been held continuously by the Company since they were purchased, in accordance with the Law and the Applicable Listing Rules; and

TWSE

the Taiwan Stock Exchange Corporation.

- (2) Unless the context otherwise requires, expressions defined in the Law and used herein shall have the meanings so defined.
- (3) In these Articles unless the context otherwise requires:
- (a) words importing the singular number shall include the plural number and vice-versa;
 - (b) words importing the masculine gender shall include the feminine gender and neuter genders;
 - (c) a notice provided for herein shall be in writing unless otherwise specified and all reference herein to "in writing" and "written" shall include printing, lithography, photography and other modes of representing or reproducing words in permanent visible form; and



(d) "may" shall be construed as permissive and "shall" shall be construed as imperative.

(4) Headings used herein are intended for convenience only and shall not affect the construction of these Articles.

SHARES

3. Subject to the Law and these Articles, the Board may, in respect of all Shares for the time being unissued:
- (a) offer, issue and allot of such Shares to such Persons, in such manner, on such terms and having such rights and being subject to such restrictions as they may from time to time determine, but so that no Share shall be issued at a discount, except in accordance with the provisions of the Law and the Applicable Listing Rules; and
 - (b) grant options with respect to such Shares and issue warrants or similar instruments with respect thereto, in accordance with the provisions of the Law and Applicable Listing Rules; and, for such purposes, the Board may reserve an appropriate number of Shares for the time being unissued.
4. The Company, subject to the Memorandum of Association and these Articles including by approval of a Special Resolution adopted at a general meeting in accordance with Article 5, may issue Shares of different Classes with rights which are preferential or inferior to those of ordinary Shares issued by the Company ("Preferred Shares") with the approval of a majority of the Directors present at a meeting attended by two-thirds or more of the total number of the Directors.
5. Prior to the issuance of any Preferred Shares approved pursuant to the preceding Article, these Articles shall be amended to set forth the rights and obligations of the Preferred Shares, including but not limited to the following terms, and the same shall apply to any variation of rights of Preferred Shares:
- (a) the total number of Preferred Shares that have been authorized to be issued and the numbers of the Preferred Shares already issued;
 - (b) the order, fixed amount or fixed ratio of allocation of dividends and bonus on Preferred Shares;
 - (c) the order, fixed amount or fixed ratio of allocation of surplus assets of the Company;
 - (d) the order of or restriction on the voting right(s) (including declaring no voting rights whatsoever) of Members of such Preferred Shares;
 - (e) other matters concerning rights and obligations incidental to Preferred Shares; and
 - (f) the conditions and method by which the Company is authorized or compelled to redeem the Preferred Shares, or a statement that redemption rights shall not apply.



6. Subject to the sufficiency of the authorised share capital of the Company and these Articles, the issue of new ordinary Shares in the Company shall be approved by a majority of the Directors present at a meeting attended by two-thirds or more of the total number of the Directors. The Company shall not issue any unpaid Shares or partial paid-up Shares.
7. (1) The Company may issue Shares without printing share certificates. Any share certificate of the Company, if any, shall not be the bearer certificate. During the Relevant Period, the Company shall not issue share certificates and the share certificates existing prior to the Relevant Period shall be cancelled, provided that the Register shall be conclusive evidence of the entitlement of a Person to Shares recorded against his name.
 - (2) During the Relevant Period, the Company shall deliver, or shall cause its Shareholders' Service Agent to deliver Shares by book-entry transfer to the subscribers within thirty (30) days from the date such Shares were agreed to be purchased. The Company shall make a public announcement in accordance with Applicable Listing Rules prior to the delivery of such Shares.
 - (3) During the Relevant Period, any transfer in respect of shares of the Company which are traded or listed on any Taiwan stock exchange or securities market may be evidenced and transferred in accordance with the laws applicable to and the rules and regulations of the relevant approved stock exchange that are or shall be applicable to such shares of the Company which are traded or listed on such an approved stock exchange.
8. During the Relevant Period:
 - (1) upon each issuance of new Shares, the Board may reserve ten percent (10%) to fifteen percent (15%) of the new Shares for subscription by the employees of the Company and/or its Subordinate Companies, as determined by the Board in its reasonable discretion; and
 - (2) where the Company issues new Shares for cash consideration, the Company shall allocate ten percent (10%) (or such greater percentage as may be determined by an Ordinary Resolution) of the total number of the new Shares to be issued for offering in the R.O.C. to the public unless the Commission, the Emerging Market, the GTSM and/or the TWSE (where applicable) considers such public offering unnecessary or inappropriate.
9. During the Relevant Period, subject to an Ordinary Resolution, upon each issuance of new Shares, the Company shall, after reserving the portion of Shares for subscription by the employees of the Company and/or its Subordinate Companies and public offering in the R.O.C. pursuant to Article 8, first offer such remaining new Shares, by a public announcement and a written notice to each existing Member respectively, stating that in case



the Member fails to confirm his subscription within the prescribed period his subscription right shall be forfeited, for their subscription in proportion to the number of Shares held by it, provided that:

- (a) where any fractional Share held by a Member is insufficient to subscribe for one new Share, the fractional Shares being held by several Members may be combined for joint subscription of one or more integral new Shares or for subscription of new Shares in the name of a single Member;
 - (b) the existing Member(s) may assign and transfer his subscription right to other Persons independently of his original Shares; and
 - (c) new Shares left unsubscribed may be offered to the public or to specific Persons through negotiation.
10. The preceding Article shall not apply whenever the new Shares are issued for the following purpose:
- (a) in connection with a Merger or a Consolidation of the Company or the Spin-off of the Company's business, or pursuant to any reorganization of the Company;
 - (b) in connection with meeting the Company's obligation under Share subscription warrants and/or options granted to the employees of the Company and/or its Subordinate Companies;
 - (c) in connection with meeting the Company's obligation under corporate bonds which are convertible bonds or vested with rights to acquire Shares;
 - (d) in connection with meeting the Company's obligation under Share subscription warrant or Preferred Shares vested with rights to acquire Shares;
 - (e) in connection with any share swap arrangement entered into by the Company,
 - (f) in connection with any Private Placement conducted pursuant to Article 11-2, or
 - (g) in connection with any other event otherwise prohibited, limited, restricted or exempted to so apply pursuant to the Law and/or the Applicable Listing Rules.
11. Subject to the Applicable Listing Rules, the Company may, upon adoption of a resolution passed by a majority of the Directors present at a meeting of the Board attended by two-thirds or more of the total number of Directors, enter into a share subscription right agreement with the employees of the Company and/or its Subordinate Companies whereby the employees may subscribe, within a specific period of time, for a specific number of Shares of the Company at an agreed subscription price. Upon execution of the said agreement, the Company shall issue to each employee a share subscription warrant. Such issued share subscription warrant shall be non-assignable, except for transfer by inheritance or intestacy.



- 11-1. The Company may, with the authority of a Special Resolution, issue Shares to employees of the Company and/or its Subordinate Companies subject to such restrictions and conditions as approved by a Special Resolution. In respect of the issuance of shares to employees in the preceding paragraph, the number of Shares to be issued, issue price, issue conditions, restrictions and other matters shall be subject to the Applicable Listing Rules and the Law.
- 11-2. During the Relevant Period and subject to the Applicable Listing Rules, the Company may, with the sanction of a Special Resolution, conduct a Private Placement with any of the following Persons in the R.O.C.:
- (a) banks, bills finance enterprises, trust enterprises, insurance enterprises, securities enterprises, or other Juristic Persons or institutions approved by the Commission;
 - (b) natural persons, Juristic Persons, or funds meeting the conditions prescribed by the Commission; or
 - (c) directors, supervisors (if any), officers and managers of the Company or its affiliated enterprises
12. The Company may by a Special Resolution reduce its share capital in the manner authorised, and subject to any conditions prescribed, by the Law and the Applicable Listing Rules.
13. During the Relevant Period, any issuance, conversion or cancellation of the Shares or any other equity securities (including but not limited to warrants, options or bonds), capitalisation and shareholder services, shall comply with the Law, the Applicable Listing Rules and the Regulations Governing the Administration of Shareholder Services of Public Companies of the R.O.C..

MODIFICATION OF RIGHTS

14. Whenever the share capital of the Company is divided into different Classes of shares, including where Preferred Shares are issued, subject to Article 38 and in addition to a Special Resolution, the special rights attached to any Class shall be varied or abrogated with the sanction of a Special Resolution passed at a separate general meeting of the holders of the shares of such Class. To every such separate general meeting and all adjournments thereof, all the provisions of these Articles relating to general meetings of the Company and to the proceedings thereat shall *mutatis mutandis* apply.



15. The rights conferred upon the holders of the Shares of any Class issued with preferred or other rights shall not, unless otherwise expressly provided by the terms of issue of the Shares of that Class, be deemed to be materially adversely varied or abrogated by, *inter alia*, the creation, allotment or issue of further Shares ranking *pari passu* with or subsequent to them or the redemption or purchase of Shares of any Class by the Company.

REGISTER

16. (1) The Board shall cause to be kept the Register at such place within or outside the Cayman Islands as it deems fit. During the Relevant Period, the Register shall be entered therein the particulars required under the Law and the Applicable Listing Rules, and shall be made available at its Shareholders' Service Agent's office in the R.O.C.
- (2) Notwithstanding anything contained in these Articles and subject to the Law, during the Relevant Period, a branch register of members shall be maintained by TDCC in respect of Shares which are held through TDCC. Such branch register of members shall be maintained in accordance with the Law and the Company shall recognize each person identified in such branch register of members as a Member and such branch register of members shall form part of the Register.

REDEMPTION AND REPURCHASE OF SHARES

17. During the Relevant Period, any redeemable Preferred Share may only be redeemed out of surplus profits or proceeds from newly issued Shares as authorised by the Law, provided that the privileges accorded to holders of the Preferred Shares by these Articles shall not be impaired under the Law and the Applicable Listing Rules.
18. (1) Subject to the Law, the Applicable Listing Rules and other provision of this Article, upon the approval of a majority of the Board present at a Board meeting attended by two-thirds or more of Directors, the Company may purchase its own Shares (including any redeemable Shares), either for cancellation or to be held as Treasury Shares, upon such terms and in such manner and subject to such conditions as the Board thinks fit, PROVIDED ALWAYS that such purchase is effected in accordance with the provisions of the Law and the Applicable Listing Rules. During the Relevant Period, except repurchases of Shares carried out pursuant to Article 18-1(1), the number of Shares to be purchased by the Company from time to time shall not exceed ten percent (10%) of the total number of issued and outstanding Shares and that any proposed repurchase and



cancellation of shares on a pro rata basis among all the Members is subject to approval by Special Resolution in accordance with Article 18-1(1). The resolutions of Board of Directors in the preceding paragraph and how such resolutions are implemented shall be reported to the Shareholders at the next general meeting. If the Company fails to accomplish the repurchase of its outstanding Shares listed on the GTSM or TWSE as approved and anticipated by the resolutions of the Board of Directors, it shall be reported to the Shareholders at the next general meeting.

- (2) Subject to the Law, where the Company holds Treasury Shares, the Company may cancel any or all of the Treasury Shares, or transfer any or all of the Treasury Shares to the employees of the Company and/or any of its Subsidiary Companies, on such terms and in such manner and such qualifications of the employees as determined by the Board, subject to Paragraph (3) of this Article. If repurchased Shares are held as Treasury Shares for the purpose of transfer to employees, the Company may impose transfer restrictions to prohibit employees from transferring such Shares during certain period with a maximum of two (2) years from the date that such Treasury Shares are transferred to the employees.
- (3) Subject to Paragraph (4) of this Article, the Company may, by way of a Special Resolution passed at the immediate preceding general meeting of the Company, transfer the Treasury Shares to the employees of the Company and/or any of its Subsidiary Companies for a price that is below the average price that the Company has paid to purchase such Treasury Shares (the “Discount Transfer”), provided that the following matters shall be specified in the notice of such general meeting with the description of their major contents, and shall not be proposed as ad hoc motions:
 - (a) the transfer price of the Treasury Shares as determined by the Board, the discount rate used for the Discount Transfer, and the calculation basis of the Discount Transfer, and the basis of such determination;
 - (b) the amount of the Treasury Shares to be transferred pursuant to, and the purpose of, the Discount Transfer, and the basis of such determination;
 - (c) the qualification and terms of the employees of the Company and/or any of its Subsidiary Companies to whom the Treasury Shares are transferred and the amount of Treasury Shares for which such employees may subscribe pursuant to the Discount Transfer; and
 - (d) matters that may affect Shareholders' rights:
 - (i) any expenses that may be incurred and dilution of per share profit, if any, due to



the Discount Transfer, in accordance with the Applicable Listing Rules; and

(ii) any burden on the Company caused by the Discount Transfer, in accordance with the Applicable Listing Rules.

(4) The total aggregate amount of the Treasury Shares that are transferred to the employees of the Company and/or any of its Subordinate Companies pursuant to the Discount Transfer in accordance with Paragraph (3) of this Article shall not exceed five percent (5%) of the total number of issued and outstanding Shares of the Company, and the aggregate amount of the Treasury Shares transferred to each employee shall not exceed point five percent (0.5%) of the total number of issued and outstanding Shares of the Company.

(5) Subject to the Law and the Applicable Listing Rules, the Company shall not be entitled to exercise the rights of a Shareholder in respect of any Treasury Shares.

18-1. (1) The Company may carry out a repurchase and cancellation of its Shares on a pro rata basis (rounded up or down to the nearest whole number) among the Shareholders in proportion to the number of Shares held by each such Shareholder subject to approval by a Special Resolution. The repurchase price payable to the Shareholders in connection with a repurchase of Shares described in the preceding paragraph may be paid in cash or in kind. Any repurchase price to be paid in kind shall be subject to approval by a Special Resolution and shall be subject to individual consent by the Shareholder receiving such payment in kind. Prior to convening the general meeting for approving such repurchase of Shares, the Board of Directors shall determine the monetary equivalent value of any repurchase price to be paid in kind and have such value audited and certified by a certified public accountant in the R.O.C..

(2) For the avoidance of doubt, where the proposed repurchase and cancellation of shares is not on a pro rata basis, the Board is empowered to authorize and carry out such repurchase without approval by Special Resolution in accordance with Article 18(1).

19. Any Shares redeemed in accordance with Article 17, and any Shares purchased for cancellation in accordance with Paragraph (1) of Article 18, shall be treated as cancelled immediately on redemption or purchase, as the case may be.

TRANSFER AND TRANSMISSION OF SHARES

20. Subject to the Law and Applicable Listing Rules, Shares issued by the Company shall be



freely transferable, provided that any Share subscribed by the employees of the Company and/or any of its Subordinate Companies may be subject to transfer restrictions for the period no longer than two years as the Board may determine in its discretion.

21. The Company shall not be obligated to recognize any transfer or assignment of Shares unless the name/title and residence/domicile of the transferor and transferee have been recorded in the Register. The registration of transfers shall be suspended when the Register is closed in accordance with Article 22.

CLOSING REGISTER OR FIXING RECORD DATE

22. (1) The Board may fix in advance the record date(s) for (a) determining the Members entitled to receive any dividend, bonus issue or other distribution; (b) determining the Members entitled to receive notices of, attend or vote at any general meeting or any adjournment thereof in person, by proxy or by way of electronic transmission (in which case there is a deemed appointment of proxy as stipulated in Article 46); and (c) any other purposes as determined by the Board.

In the event the Directors designate record date(s) for (b) in accordance with this Article, such record date(s) shall be date(s) prior to the general meeting.

- (2) During the Relevant Period, the Register shall be closed for transfers at least for a period of sixty (60) days before the date of each annual general meeting, thirty (30) days before the date of each extraordinary general meeting and five (5) days before the target date for a dividend, bonus or other distribution. For the purpose of calculating the abovementioned period, the respective convening date of the general meeting or the relevant target date shall be included.

GENERAL MEETINGS

23. The Company shall in each year hold a general meeting as its annual general meeting within six (6) months after close of each financial year or such other period as may be permitted by the GTSM or TWSE (where applicable). The annual general meeting shall be convened by the Board.
24. All general meetings other than annual general meetings shall be called extraordinary general meetings. The Board may, whenever they think fit, convene an extraordinary general meeting of the Company.
25. During the Relevant Period, all general meetings shall be held in the R.O.C..



26. Any one or more Member(s) holding at least three percent (3%) of the issued and outstanding Shares of the Company for a period of one (1) year or a longer time may, by depositing the requisition notice specifying the proposals to be resolved and the reasons, request the Board to convene an extraordinary general meeting. If the Board does not give notice to Members to convene such meeting within fifteen (15) days after the date of the requisition notice, the proposing Member(s) may convene a general meeting.
27. During the Relevant Period, the Company shall engage a Shareholders' Service Agent within the R.O.C. to handle the administration of general meetings, including but not limited to, the voting matters.

NOTICE OF GENERAL MEETING

28. At any time other than during the Relevant Period, at least seven (7) days notice in writing prior to the scheduled date of any annual general meetings and five (5) days notice in writing prior to the scheduled date of any extraordinary general meeting shall be given to each Member. During the Relevant Period, at least thirty (30) days notice in writing prior to the scheduled date of any annual general meetings and fifteen (15) days notice in writing prior to the scheduled date of any extraordinary general meeting shall be given to each Member. The period of notice shall be exclusive of the day on which it is served and of the day on which the general meeting is to be held. Such notice shall specify the place, the day and the time of meeting and the agenda and the proposals to be resolved at the general meeting. The notice for a general meeting may be given by means of electronic communication if the Company obtains prior consent from the Members or as permitted by the Law and the Applicable Listing Rules.
- 28-1. During the Relevant Period, the Company shall make public announcements with regard to notice of general meeting, proxy form, summary information and details about items to be proposed at the meeting for approval, discussion, election or dismissal of Directors at least thirty (30) days prior to any annual general meeting or at least fifteen (15) days prior to any extraordinary general meeting.

If the Company allows the Shareholders to exercise the votes and cast the votes in writing or by way of electronic transmission in accordance with Article 45, the Company shall also send to the Shareholders the information and documents as described in the preceding paragraph, together with the voting right exercise forms.
29. For the purpose of these Articles, the following matters shall be regarded as special business



and be specified in the notice of general meeting with the description of their major contents, and shall not be proposed as ad hoc motions:

- (a) election or discharge of Directors;
 - (b) amendments to the Memorandum of Association and/or these Articles;
 - (c) winding-up, Merger/Consolidation or Spin-off of the Company;
 - (d) entering into, amendment to, or termination of any contract for Lease Contract, Management Contract or Joint Operation Contract;
 - (e) the transfer of the whole or any material part of its business or assets;
 - (f) taking over another's whole business or assets, which will have a material effect on the business operation of the Company;
 - (g) carrying out a Private Placement of any equity-type securities;
 - (h) granting a waiver to the Director's non-competition obligation;
 - (i) distributing part or all of its dividends or bonus by way of issuance of new Shares; and
 - (j) capitalisation or distribution of the Statutory Reserve of the Company, the Share Premium Account of the Company and/or the Capital Reserve from endowments received by of the Company by issuing new Shares or paying in cash to its existing Member in proportion to the number of Shares being held by each of them.
30. During the Relevant Period, the Company shall prepare a manual for each general meeting, and such manual and relevant materials shall be published on the website designated by the Commission, the GTSM or TWSE (where applicable) twenty-one (21) days prior to the scheduled date of the relevant annual general meeting and fifteen (15) days prior to the scheduled date of the relevant extraordinary general meeting pursuant to the Applicable Listing Rules.

PROCEEDINGS AT GENERAL MEETINGS

31. No business, other than the appointment of a chairman of the meeting, shall be transacted at any general meeting unless a quorum of Members is present at the time when the meeting proceeds to business. Save as otherwise provided by these Articles, the Members present in person or by proxy or (in the case of a Member being a corporation) by its duly authorised representative representing more than one-half of the total issued and outstanding Shares with voting rights shall be a quorum of Members for all purposes.
32. (1) One or more Member(s) holding one percent (1%) or more of the total issued and outstanding Shares of the Company may submit to the Company not more than one proposal in writing for resolution at an annual general meeting; provided that only one



matter shall be allowed in a single proposal, and the number of words therein contained shall not be more than three hundred (300), or otherwise such proposal shall not be included in the agenda.

- (2) Prior to the commencement of the period in which the Register is closed for transfers before an annual general meeting, the Company shall make a public announcement of the place and the period for Members to submit proposals; provided that the period for submitting such proposals shall not be less than ten (10) days.
 - (3) The Member who has submitted a proposal shall attend, in person or by a proxy, such general meeting whereat his proposal is to be discussed and shall take part in the discussion of such proposal.
 - (4) The Board may exclude a proposal submitted by Member(s) if:
 - (a) the proposal involves matters which cannot be settled or resolved at a general meeting under the Law, the Applicable Listing Rules and these Articles;
 - (b) the number of Shares held by the proposing Member(s) is less than one percent (1%) of the total issued and outstanding Shares in the Register upon commencement of the period in which the Register is closed for transfers before the relevant annual general meeting of the Company; or
 - (c) the proposal is submitted after the expiration of the specified period announced by the Company for submitting proposals.
 - (5) The Company shall, prior to the despatch of a notice of the relevant annual general meeting, inform all the proposing Members of whether their proposals are accepted or not, and shall list in the notice of the relevant annual general meeting all the accepted proposals. The Board shall explain at the relevant annual general meeting the reasons for excluding any proposal submitted by Members.
33. The Chairman shall preside as chairman at every general meeting of the Company convened by the Board. For a general meeting convened by any Person other than the Board, such Person shall act as the chairman of that meeting; provided that if there are two or more Persons jointly convening such meeting, the chairman of the meeting shall be elected from those Persons.
 34. If at any general meeting the Chairman is not present or is unwilling to act as chairman, he shall appoint one of the Directors to act on his behalf. In the absence of such appointment, the Directors present may choose one of them to be the chairman of that general meeting.
 35. A general meeting may be adjourned by an Ordinary Resolution from place to place within five (5) days, but no business shall be transacted at any adjourned meeting other than the business left unfinished at the meeting from which the adjournment took place. When a



general meeting is adjourned for more than five (5) days, notice of the time and location of the adjourned meeting shall be given as in the case of an original meeting.

36. At any general meeting, a resolution put to the vote of the meeting shall be decided on a poll.
37. Unless otherwise expressly required by the Law, the Applicable Listing Rules or these Articles, any matter proposed for approval by the Members at general meeting shall be passed by an Ordinary Resolution.
38. Subject to the Law and the Applicable Listing Rules, the Company may by a Special Resolution:
 - (a) enter into, amend, or terminate any Lease Contract, Management Contract or Joint Operation Contract;
 - (b) transfer the whole or any material part of its business or assets;
 - (c) acquire the whole business or assets of other(s), which will have a material effect on the business operation of the Company;
 - (d) distribute part or all of its dividends or bonus by way of issuance of new Shares;
 - (e) effect any Spin-off of the Company's business, Consolidation and/or Merger;
 - (f) be voluntary wound up;
 - (g) carry out a Private Placement;
 - (h) grant a waiver to the Directors' non-competition obligation, or approve a Director to engage in activities in competition with the Company;
 - (i) change its name;
 - (j) change the currency denomination of its share capital;
 - (k) increase the share capital by such sum, to be divided into new Shares of such Classes of such par value, as the resolution shall prescribe;
 - (l) consolidate and divide all or any of its share capital into Shares of a larger par value than its existing Shares;
 - (m) subdivide its existing Shares, or any of them, into Shares of a smaller par value than is fixed by the Memorandum of Association;
 - (n) cancel any Shares that, at the date of the resolution, have not been taken or agreed to be taken by any Person and diminish the amount of its share capital by the amount of the Shares so cancelled;
 - (o) subject to these Articles (including without limitation Articles 14 and 15), alter or amend the Memorandum of Association or these Articles, in whole or in part;
 - (p) reduce its share capital and any fund of the capital redemption reserve in any manner authorised by the Law and the Applicable Listing Rules;
 - (q) appoint an inspector to examine the affairs of the Company under the Law;
 - (r) issue new Shares to employees of the Company and/or its Subordinate Companies subject to any restrictions and conditions; and



- (s) subject to these Articles (including without limitation Articles 99), capitalisation or distribution of the Statutory Reserve of the Company, the Share Premium Account of the Company and/or the Capital Reserve from endowments received by of the Company by issuing new Shares or paying in cash to its existing Member in proportion to the number of Shares being held by each of them.
39. (1) In the event any of the resolutions with respect to the matter(s) as set out in Paragraphs (a), (b) or (c) of Article 38 is adopted at a general meeting, a Member who has notified the Company in writing of his objection to such proposal prior to that meeting and subsequently raised his objection at the meeting may request the Company to purchase all of his Shares at the then prevailing fair price; provided, however, that no Member shall have the abovementioned appraisal right if the resolution to be adopted is in relation to the matter(s) set out in Paragraph (b) of Article 38 and at the same meeting the resolution for the winding up of the Company is also adopted.
- (2) In the event any part of the Company's business is involved in any Spin-Off or Merger/Consolidation, a Member, who has abstained from voting and expressed his dissent therefor, in writing before the relevant vote, may request the Company to purchase all of his Shares at the then prevailing fair price in accordance with the Law.
- (3) Without prejudice to the Law, in the event the Company and a Member making a request pursuant to Paragraphs (1) or (2) of this Article fail to reach agreement on the purchase price within sixty (60) days following the date of the resolution, the Member may, within thirty (30) days after such sixty day (60) period, file a petition to Taiwan Taipei District Court for a ruling on the appraisal price.
40. In case the procedure for convening a general meeting in which a resolution is adopted or the method of adopting a resolution is in violation of the Law, the Applicable Listing Rules or these Articles, a Member may, within thirty (30) days from the date of the resolution, submit a petition to Taiwan Taipei District Court or a competent court in Cayman Islands, as applicable, for an appropriate remedy, including but not limited to, requesting the court to invalidate and cancel the resolution adopted therein.

VOTES OF MEMBERS

41. Subject to any rights and restrictions as to voting for the time being attached to any Share by or in accordance with these Articles, at any general meeting, every Member who is present in person (or in the case of a Member being a corporation, by its duly authorised representative)



or by proxy shall have one vote for each Share registered in his/her/its name in the Register.

42. In the case of joint Members, the joint Members shall select a representative among them to exercise their voting powers.
- 42-1. (1) If a Shareholder of the Company holds shares for others, such Shareholder may exercise his/her voting power separately.
- (2) The qualifications, scope of application, methods of exercise, operating procedures and other matters for compliance with respect to separately exercising voting power in the preceding Paragraph shall be in compliance with the Applicable Listing Rules.
43. Any corporation which is a Member of the Company may, by resolution of its board or other governing body, authorise such natural person as it thinks fit to act as its representative at any general meeting or at any meeting of a Class of Members of the Company.
44. (1) No vote may be exercised with respect to any of the following Shares:
- (a) the Shares held by the Company itself (if such holding is permitted by the Law and these Articles);
 - (b) the Shares held by any Subordinate Companies, of which a majority of the total issued and outstanding shares or the total amount of capital stock with voting rights are held by the Company; or
 - (c) the Shares held by other companies, of which a majority of the total issued and outstanding shares or the total amount of the capital stock with voting rights are, either directly or indirectly, held by the Company and its holding/Subordinate Companies.
- (2) Subject to the Law and these Articles, the Shares held by any Member who has no voting rights shall not be counted in the total number of the issued and outstanding Shares with voting rights while adopting a resolution at a general meeting.
- (3) Any Member who bears a personal interest that may conflict with and impair the interest of the Company in respect of any matter proposed for consideration and approval at a general meeting shall abstain from voting in respect of all the shares that such Member should otherwise be entitled to vote, on his behalf or as a proxy or corporate representative, with respect to the said matter. Any and all votes cast by such Member(s) shall not be counted in determining the number of votes for or against such matter.
- (4) Where any Director, who is also a Shareholder of the Company, creates or has created any charge, mortgage, encumbrance or lien in respect of Shares held by such Director (the "Charged Shares") exceeding fifty percent (50%) of total Shares held by such Director at the time of his/her appointment as Director, such Director shall refrain from



exercising its voting rights on the Shares representing the difference between the Charged Shares and fifty percent (50%) of total Shares held by such Director at the time of his/her appointment as Director, and such Shares shall not be counted toward the number of votes represented by the Shareholders present at a general meeting nor quorum at such general meeting.

45. To the extent permitted by the Law, votes may be exercised in writing or by way of electronic transmission as the Board thinks fit, subject to the Applicable Listing Rules, provided that electronic transmission shall be provided as one of the ways for the Members to exercise their voting powers if the Company meets the Scope Applying for Electronic Transmission to Companies prescribed by the Commission. If a written instrument or electronic transmission for voting is proposed or required to be used, the relevant methods and procedures shall be specified in the notice of that meeting.
46. A Member who exercises his votes in writing or by way of electronic transmission in accordance with these Articles shall be counted towards the quorum. For the avoidance of doubt, those Members voted in writing or by way of electronic transmission shall, for purposes of these Articles and the Law, be deemed to have appointed the chairman of the general meeting as their proxy to vote their shares at the general meeting in the manner directed by the written instrument or electronic document; provided, however, that such appointment shall not be treated as an appointment of any proxy as defined under the Applicable Listing Rules. The chairman as proxy shall not have the power to exercise the voting rights of such Members with respect to any matters not referred to or indicated in the written or electronic document and/or any amendment to resolution(s) proposed at the general meeting, and the Members shall be deemed to have waived their voting rights with respect to any extemporaneous matters or amendment to resolution(s) proposed at the general meeting.
47. (1) A Shareholder shall submit his or her vote by way of written ballot or electronic transmission pursuant to Article 45 to the Company at least two (2) days prior to the scheduled meeting date of the general meeting; whereas if two (2) or more such written ballot or electronic transmission are submitted to the Company, the proxy deemed to be given to the chairman of the general meeting pursuant to Article 46 by the first written ballot or transmission shall prevail unless it is expressly stated in the subsequent vote by written ballot or electronic transmission that the original vote submitted by written ballot or electronic transmission be revoked.
- (2) Subject to Article 53, in case a Member who has casted his votes in writing or by way of electronic transmission (the “**Prior Instruction**”) intends to attend the general meeting



in person, he shall, at least two (2) days prior to the meeting date, revoke his previous votes by serving a separate notice (the “Revocation Notice”) in the same manner as such Member casted his votes; otherwise, subject to the laws of the Cayman Islands, the deemed appointment by the Member of the chairman as proxy shall remain valid. Under the laws of the Cayman Island, if a Member fails to serve a Revocation Notice in the aforesaid manner and attends the general meeting in person, unless the Prior Instruction is rendered irrevocable on the basis that such Prior Instruction was coupled with an interest or for other reasons under the laws of the Cayman Island, such Member shall still be entitled to vote in person and the deemed appointment by the Member of the chairman as proxy shall be deemed revoked.

48. [*Intentionally left blank*]
49. The proceedings regarding the general meeting and the voting in the general meeting not covered by these Articles shall be governed by the internal rules of the Company to the extent that they do not conflict with these Articles, as adopted and amended by an Ordinary Resolution from time to time, which shall be in compliance with the Law and the Applicable Listing Rules.
50. Where the Company has only one Shareholder, a resolution in writing signed by such Shareholder in accordance with these Articles shall be as valid and effective as if the same had been passed at a general meeting of the Company duly called and constituted.

PROXY

51. A Member may appoint a proxy to attend a general meeting on his behalf by executing a proxy form prepared by the Company stating therein the scope of power authorized to the proxy. A proxy need not be a Member.
52. A Member may only appoint one proxy for each general meeting and shall serve an executed proxy in compliance with the preceding Article to the Company or its designated Shareholders’ Service Agent as the case may be no later than five (5) days prior to the relevant meeting date. In case the Company receives two or more proxies from one Member, the one received first by the Company shall prevail unless an explicit statement by the Member to revoke such proxy is made in the subsequent proxy, provided this subsequent proxy is received no later than five (5) days prior to the relevant meeting date.
53. In case a Member who has served a proxy (the “Prior Instruction”) intends to attend the relevant general meeting in person, a proxy revocation notice (the “Revocation Notice”)



shall be made to the Company or Shareholders' Service Agent at least two (2) days prior to the scheduled date of the general meeting; otherwise, subject to the laws of the Cayman Islands, the votes cast by the appointed or deemed appointed proxy at the meeting shall prevail. Under the laws of the Cayman Islands, if a Member fails to serve a Revocation Notice in the aforesaid manner and attends the general meeting in person, unless the Prior Instruction is rendered irrevocable on the basis that such Prior Instruction was coupled with an interest or for other reasons under the laws of the Cayman Island, such Member shall still be entitled to vote in person and the appointed proxy shall be deemed revoked.

54. A Member who is deemed to have appointed the chairman as proxy pursuant to Article 46 for purposes of casting his vote by written instrument approved by the Board or by way of electronic transmission shall have the right to appoint another person as its proxy to attend the meeting, in which case the express appointment of another proxy shall be deemed to have revoked the deemed appointment of the chairman as proxy under Article 46 and the Company shall only count the vote(s) casted by such expressly appointed proxy at the meeting.
55. The proxy form prepared by the Company shall be expressed to be for a particular general meeting only and shall include the following: (a) instructions on how to fill in and complete such proxy form, (b) the matters to be voted upon pursuant to such proxy, and (c) basic identification information of the Member as appointor, the proxy, and proxy solicitor (if any). To the extent permitted by the Law, the proxy form prepared to be used for a particular general meeting shall be sent out together with the notice of that general meeting, either in writing through post or by electronic transmission, as the case maybe, to all Members on the same day.
56. Except for trust enterprises or shareholders' service agencies duly licensed under the R.O.C. competent authorities, save with respect to the chairman being deemed appointed as proxy under Article 46, where a Person acts as a proxy for two or more Members, the number of Shares with voting rights that the proxy may vote in respect thereof represented by him shall not exceed three percent (3%) of the total number of issued and outstanding Shares with voting rights of the Company; otherwise, such number of Shares with voting rights in excess of the aforesaid threshold shall not be counted towards the number of votes cast for or against the relevant resolution or the number of Shares with voting rights present at the relevant meeting but shall be included in the quorum. Upon such exclusion, the number of Shares with voting rights being excluded and attributed to each Member represented by the same proxy shall be determined on a pro-rata basis based on the total number of Shares with



voting rights being excluded and the number of Shares with voting rights that such Members have appointed the proxy to vote for.

57. The use and solicitation of proxies shall be subject to, the Law and the Applicable Listing Rules (in particular, the Regulations Governing the Use of Proxies for Attendance at Shareholder Meetings of Public Companies of the R.O.C.).

DIRECTORS AND THE BOARD

58. (1) The number of Directors shall be a minimum of five (5). Subject to the foregoing, the number of Directors to be elected and hold the office shall be stated in the notice of the general meeting in which an election of Directors will be held.
- (2) A Director can be a natural person or a Juristic Person. Where a Director is a Juristic Person, it shall designate a natural person as its authorized representative to exercise, on its behalf, the duties of a director. Any natural person designated as an authorized representative by such Juristic Person may be replaced by another natural person to be authorized by the Juristic Person from time to time so as to fulfil the remaining term of the office of the predecessor.
- (3) The Board shall be elected or appointed by Members upon a poll vote by way of cumulative voting (the manner of voting described in this Article to be referred to as "Cumulative Voting") in the following manner:-
- (i) on an election of directors, the numbers of votes attached to each voting share held by a Member shall be cumulative and correspond to the number of directors nominated for appointment at the general meeting provided that such votes shall only cumulate in respect of such number of directors nominated within the same category (namely, independent or non-independent) of directors to be appointed;
 - (ii) the Member(s) may vote all or part of their cumulated votes in respect of one or more directors within the same category of directors to be elected;
 - (iii) such number of directors receiving the highest number of votes in the same category of directors to be elected shall be appointed; and
- where two or more directors nominated for appointment receive the same number of votes which exceeds the number of new directors intended to be appointed, there shall be a draw by the such directors receiving the same number of votes to determine who shall be appointed; the chairman shall



draw for a director nominated for appointment who is not present at the general meeting.

- (4) The proceedings and the voting regarding the election of Directors not covered by these Articles shall be governed by the Methods of Election of Directors of the Company and the internal rules of the Company, as adopted and amended by an Ordinary Resolution of the Members from time to time to the extent that they do not conflict with these Articles and subject to compliance with the Law and the Applicable Listing Rules.
59. The Company may, whenever it thinks fit, adopt and apply a candidate nomination mechanism for election of all the Directors. Subject to the Applicable Listing Rules, the Board may establish detailed rules and procedures for such candidate nomination. For election of Independent Directors among the Directors, the Company shall adopt and apply a candidate nomination mechanism in compliance with the Applicable Listing Rules and the shareholders shall elect the directors from among the nominees listed in the roster of Independent Directors candidates.
60. The term for which a Director will hold office shall be three (3) years; thereafter he may be eligible for re-election. In case no election of new Directors is effected after expiration of the term of office of the existing Directors, the term of office of such Directors shall be extended until the time new Directors are elected and assume their office.
61. (1) Notwithstanding the preceding Article, a Director may be removed at any time by a Special Resolution adopted at a general meeting.
- (2) Without prejudice to other provisions of these Articles, the Company may by an Ordinary Resolution put all Directors for re-election before the expiration of the term of office of such Directors. In this event, if it is not specified in such resolution that the existing Directors will not retire until the expiration date of their terms of office or other specified date, they shall be deemed retired on the date of such resolution, subject to the successful election of the new Directors at the same meeting.
62. The Board shall have a chairman (the “Chairman”) elected and appointed in term by a majority of the Directors present at a meeting of the Board attended by at least two-thirds of all of the Directors then in office. The Chairman shall externally represent the Company and internally preside as the chairman at every meeting of the Board and at every general meeting convened by the Board. In the event the Chairman is not present at a meeting or cannot or will not exercise his power and authority for any cause, he shall designate one of the Directors to act on his behalf. In the absence of such designation, the Directors present at the meeting shall elect from among themselves an acting chairman.



63. A Director shall not be required to hold any Shares in the Company; further, in order to improve corporate governess, the Company may, with the approval of a majority of the Directors present at a meeting attended by one-second or more of the total number of the Directors, purchase and maintain liability insurance for the benefit of all Directors, officers, and the directors, supervisors, or legal representatives of any Subordinate Company appointed by the Company against their liabilities resulting from acting in their capabilities as Directors, officers, or the other appointed positions during the term of office.
64. The remuneration of a Director may differ from other Directors, and shall be determined, regardless of the Company profits or losses of respective years, based on (a) the extent of a Director's involvement with the business operations of the Company, (b) the contribution of a Director to the Company, (c) the prevailing industry standard, (d) recommendation by the remuneration committee and (e) such other relevant factors.
65. When the number of Directors falls below five (5) due to a Director vacating his office for any reason, the Company shall hold an election for Directors at the next general meeting to fill the vacancy for the remainder of the term of such outgoing Director(s). When the number of Directors then in office falls short by one-third of the total number of Directors initially constituting the existing Board, the Company shall convene an extraordinary general meeting within sixty (60) days of the occurrence of that fact for the purposes of electing such number of Directors to fill the vacancy.

INDEPENDENT DIRECTORS

66. During the Relevant Period, the number of Independent Directors of the Company shall not be less than three (3) or one-fifth of the total number of Directors at any time, whichever is greater. One (1) of the Independent Directors shall be domiciled in the R.O.C. (such domicile being registered with local government authorities). Subject to the foregoing, the number of Independent Directors to be elected and hold the office shall be stated in the notice of the general meeting in which an election of Independent Directors will be held. When an Independent Director ceases to act, resulting in a number of Independent Directors then in office lower than the prescribed minimum number, an election for an Independent Director shall be held at the next general meeting. When all Independent Directors cease to act, the Company shall convene an extraordinary general meeting to hold an election of Independent Directors within sixty (60) days from the date on which the situation arose.
67. Independent Directors shall possess professional knowledge and shall maintain independence within the scope of their directorial duties, and may not have any direct or



indirect interest in the Company. The professional qualifications, restrictions on shareholdings and concurrent positions held by the Independent Directors shall be as prescribed by the Applicable Listing Rules, and the assessment of independence of such Independent Directors shall be in compliance with the Applicable Listing Rules. The Board or other Persons calling a general meeting at which an election for Independent Directors is proposed shall ensure that the requirements of this Article have been satisfied and complied with in relation to any candidate for Independent Director.

POWERS AND DUTIES OF THE BOARD

68. Subject to the Law, these Articles, the Applicable Listing Rules and any resolutions passed in a general meeting, the business of the Company shall be managed by the Board in such manner as it shall think fit, which may pay all reasonable expenses in connection with business management, including but not limited to expenses incurred in forming and registering the Company and may exercise all powers of the Company.
69. The Board may from time to time appoint any Person to hold such office in the Company as the Board may think necessary for the management of the Company, including but not limited to officers and managers, and for such term and at such remuneration as the Board may think fit. Any Person so appointed by the Board may be removed by the Board.
- 69-1.(1) Without prejudice to the duties owed by a Director to the Company under common law of the Cayman Islands and subject to the Law, the Directors shall assume fiduciary duties to the Company and without limitation the duty of care, and exercise due care and skill in conducting the business operation of the Company. A Director may be liable to the Company if he acts contrary to his duties. In case a Director breaches any of its fiduciary duties and acts for his or other Person's interest, the Company may, with the sanction of an Ordinary Resolution, require the disgorgement of any and all earnings derived from such act.
- (2) If a Director violates any law in the course of conducting the business of the Company, he shall be jointly and severally liable with the Company for the damages resulting from such violation.
- (3) The preceding two Paragraphs of this Article shall apply, *mutatis mutandis*, to the officer(s) of the Company, who are authorised to act on its behalf in a senior management capacity, when carrying out the duties of their positions.



70. The Board may appoint a Secretary (and if need be an assistant Secretary or assistant Secretaries) who shall hold office for such term, at such remuneration and upon such conditions and with such powers as the Board thinks fit. Any Secretary or assistant Secretary so appointed by the Board may be removed by the Board. The Secretary shall attend all general meetings and shall keep correct minutes of such meetings. Subject to the Applicable Listing Rules, the Secretary shall also perform such other duties as are prescribed by the Law or as may be prescribed by the Board.

DISQUALIFICATION AND DISCHARGE OF DIRECTORS

71. The office of Director shall be vacated, if such Director:
- (a) commits a felony (including but not limiting to an offence under Statute for Prevention of Organizational Crimes of the R.O.C.) and has been convicted thereof, and the time elapsed after he has served the full term of the sentence is less than five (5) years;
 - (b) has been sentenced to imprisonment for a term of more than one year for commitment of fraud, breach of trust or misappropriation, and the time elapsed after he has served the full term of such sentence is less than two (2) years;
 - (c) has been convicted of misappropriating public funds during the time of his public service, and the time elapsed after he has served the full term of such sentence is less than two (2) years;
 - (d) becomes bankrupt under the laws of any jurisdiction and has not been reinstated to his rights and privileges;
 - (e) has allowed cheques and other negotiable instruments drawn by such Director to be dishonoured and the records thereof have not been cancelled or expunged by the relevant regulatory authorities;
 - (f) lacks all or part of legal capacity on the basis that such Director is under twenty years of age (except where such Director is legally married);
 - (g) dies or is found to be or becomes of unsound mind;
 - (h) ceases to be a Director by virtue of, or becomes prohibited from being a Director by reason of, an order made under any provisions of the Law or Applicable Listing Rules;
 - (i) ceases to be a Director by virtue of Article 72;
 - (j) resigns his office by notice in writing to the Company;
 - (k) is removed from office pursuant to these Articles;
 - (l) has been ordered to be discharged by the R.O.C. Courts on the grounds that such Director, in the course of performing his duties, committed serious violations of the Law



Applicable Listing Rules or these Articles, or acts resulting in material damage to the Company, upon a petition by the Company or Member(s) to the R.O.C. Courts;

(m) has transferred, during the term of office as a director, more than one half of the Company's shares being held by such Director at the time such Director is elected, and the vacation becomes effective from the date such Director has transferred more than one half of the Company's shares being held by such Director at the time such Director is elected; or

(n) has transferred, after having been elected but before his/her appointment becomes effective, more than one half of the Company's shares being held by such Director at the time of his/her election as such; or has transferred more than one half of the total number of shares such Director held within the share transfer prohibition period fixed prior to the date of the shareholders' meeting convened to approve his/her appointment, then his/her appointment as a director shall not take effect.

72. A spousal relationship and/or a Family Relationship within the Second Degree of Kinship may not exist among more than half (1/2) of the members of the Board (the "Threshold"), unless with prior approval by the Commission, the GTSM or the TWSE (where applicable). Where the appointment of any person having a spousal relationship and/or a Family Relationship within the Second Degree of Kinship with any existing member of the Board or with any other person(s) also nominated for appointment as a director (the "Related Person") is proposed at a general meeting, only the following persons may be appointed as a Director:

(i) firstly, such person(s) approved by the Members by way of Cumulative Voting and who is not a Related Person; and

(ii) secondly, such number of Related Person(s) elected by the Members by way of Cumulative Voting and who receive the highest number of votes from the Members for its appointment among all the Related Persons the appointment of whom would not result in contravention of the Threshold. If the existing composition of the Board fails to satisfy the Threshold, such Director in office being a Related Person shall immediately cease to be a Director of the Company.

73. In case a Director has, in the course of performing his duties, committed any act resulting in material damages to the Company or in serious violation of the Law or these Articles, but has not been discharged by a resolution in a general meeting, one or more Members holding three percent (3%) or more of the total number of issued and outstanding Shares of the Company may, within thirty (30) days after that general meeting, submit a petition to a court having proper jurisdiction, including the Taipei District Court of the R.O.C., if and to the extent permitted under the Law, for removing the Director.



73-1. Subject to the Law, one or more Members holding three percent (3%) or more of the total number of the outstanding Shares continuously for a period of more than one year may request in writing any Independent Director who is a member of Audit Committee to file, on behalf of the Company, an action against a Director who has, in the course of performing his/her duties, committed any act resulting in damage to the Company or in violation of the Law, the Applicable Listing Rules or these Articles, with a competent court, including the ROC Taipei District Court, and for the avoidance of doubt, any one Independent Director is authorised to act in such manner, notwithstanding that there is no Board meeting or resolution in writing signed by all of the Directors expressly approving the same. In case such Independent Director who is a member of Audit Committee fails to file such action within thirty (30) days after receipt of such request, subject to the applicable laws, the Members making such request may file the action for the Company.

PROCEEDINGS OF THE BOARD

74. During the Relevant Period, for the despatch of business, the Directors shall convene and hold a meeting of the Board (either within or outside the Cayman Islands) at least once each quarter.
75. At least seven days notice in writing shall be given to every Director which notice shall set forth the general nature of the business to be considered at a meeting of Board, provided however in the case of emergency, a meeting of the Board may be convened on short notice if the quorum required under Article 78 is present. Such notice may be given to any Director either personally, or by facsimile or electronic communication, or by sending it through the post. Copies of minutes of such meeting shall be provided to all Directors after the Board meeting.
76. A Director may participate in a meeting of Board, or of any committee established in accordance with Article 84 of which such Director is a member, by means of visual communication facilities which permit all Persons participating in the meeting to see and communicate with each other simultaneously and instantaneously, and such participation shall be deemed to constitute presence in person at the meeting.
77. A Director may appoint another Director as his proxy to attend a meeting of the Board in writing with regard to a particular meeting, and state therein the scope of authority with reference to the subjects to be discussed at such meeting, in which event the presence and vote of the proxy shall be deemed to be that of the Director appointer. However, no Director may act as proxy for two (2) or more other Directors.



78. Unless otherwise provided by the Law, the Applicable Listing Rules and in these Articles, any matter proposed for consideration and approval at a meeting of Board shall be decided by a resolution passed by a majority of votes cast by the Directors, being entitled so to do, voting in person or, where proxies are allowed, by proxy at such meeting attended by more than one-half of all the Directors as the quorum. Subject to these Articles, if a Director attends a Board meeting on his behalf and as the proxy of another Director, he is entitled to vote both as a proxy and for his own.
79. A Director who is in any way, whether directly or indirectly, interested in a matter discussed, considered or proposed in a meeting of the Board shall declare the nature of his interest and its important components at the relevant meeting. Any Director who bears a personal interest that may conflict with and impair the interest of the Company in respect of any matter proposed for consideration and approval at a meeting of Board shall abstain from voting, on his own behalf or as a proxy or corporate representative, with respect to the said matter. Any and all votes cast by such Director(s) shall not be counted in determining the number of votes for or against such matter.
80. Subject to these Articles, a Director other than an Independent Director may hold any other office or place of profit under the Company in conjunction with his office of Director for such period and on such terms (as to remuneration and otherwise) as the Board may determine, and no Director or intending Director shall be disqualified by his office from contracting with the Company either with regard to his tenure of any such other office or place of profit nor shall any Director so contracting or being so interested be liable to account to the Company for any profit realised by any such contract or arrangement by reason of such Director holding that office or of the fiduciary relation thereby established.
81. Subject to these Articles, a Director other than an Independent Director may act by himself or his firm in a professional capacity for the Company, and he or his firm shall be entitled to remuneration for professional services as if he were not a Director.
82. Subject to these Articles, the continuing Directors may act notwithstanding any vacancy in their body.
83. The proceedings regarding meetings of the Board not covered by these Articles shall be governed by the internal rules of the Company, as adopted and amended by the Board and reported to a general meeting from time to time to the extent they do not conflict with these Articles and subject to compliance with the Law and the Applicable Listing Rules, particularly the Regulations Governing Procedure for Board of Directors Meetings of R.O.C. Public Companies.



COMMITTEE

84. Subject to the Law and the Applicable Listing Rules, the Board may establish any committee(s) (including but not limited to an audit committee and a remuneration committee) consisting of one or more Directors and the membership, powers, duties and proceedings regarding such committee(s) shall be governed by the internal rules of the Company, as adopted and amended by the Board.
85. (1) During the Relevant Period, the Company shall establish an Audit Committee.
- (2) In the case of an Audit Committee that has been established by the Company, the Audit Committee shall comprise all the Independent Directors. It shall not be fewer than three Persons in number, one of whom shall be the convenor, and at least one of whom shall have accounting or financial expertise.
- (3) A resolution of the Audit Committee shall be approved by one-half or more of all members of the Audit Committee.
- (4) In the case of an Audit Committee that has been established by the Company, the following matters shall be subject to the approval of one-half or more of all Audit Committee Members and be submitted to the Board for a resolution:
- (a) adoption or amendment of an internal control system;
 - (b) assessment of the effectiveness of the internal control system;
 - (c) adoption of or amendment to handling procedures for financial or operational actions of material significance, such as acquisition or disposal of assets, derivatives trading, monetary loans to others, or endorsements or guarantees for others;
 - (d) a matter bearing on the personal interest of a Director;
 - (e) a transaction related to material asset or derivatives;
 - (f) a material monetary loan, endorsement, or provision of guarantee;
 - (g) the offering, issuance, or private placement of any equity-type securities;
 - (h) the engagement or dismissal of an attesting chartered public accountant (external auditor), or the compensation given thereto;
 - (i) the appointment or discharge of a financial, accounting, or internal auditing officer;
- and
- (j) annual and semi-annual financial reports;



(5) With the exception of subparagraph (j), any matter under a subparagraph of the preceding paragraph of this Article that has not been approved with the approval of one-half or more of all Audit Committee Members may be undertaken upon the approval of two-thirds or more of all Directors in office, and the resolution of the Audit Committee shall be recorded in the minutes of the meeting of Directors.

86. During the Relevant Period, the Company shall establish a remuneration committee and the professional qualifications for its members, the exercise of their powers of office, and related matters shall comply with the Law or the Applicable Listing Rules. Remuneration referred to in the preceding sentence shall include salary, stock options, and any other substantive incentive measures for directors and officers.

RESERVE

87. During the Relevant Period, the Company, when allocating its surplus profits after paying all taxes and duties, shall first set aside ten percent (10%) of said profits as statutory reserve (the "Statutory Reserve"). Where the Statutory Reserve amounts to the total issued share capital, this Article shall not apply.

88. Subject to the Law and the Applicable Listing Rules, during the Relevant Period, aside from the Statutory Reserve, the Company may, by an Ordinary Resolution, set aside an additional amount of its surplus profits as special reserve (the "Special Reserve") for such purposes as may be approved by the shareholders by way of an Ordinary Resolution.

89. Unless otherwise provided in the Law, the Applicable Listing Rules and these Articles (including Article 99 and Article 100), the Statutory Reserve and the Capital Reserve shall not be used except for offsetting the losses of the Company. The Company shall not use the Capital Reserve to offset its capital losses unless the Special Reserve is insufficient to offset such losses.

DIVIDENDS AND BONUSES

90. Subject to the Law, the Applicable Listing Rules and these Articles, the Company may, by an Ordinary Resolution, declare dividends or bonuses in any currency to be paid to the Members when there is any surplus profit at the end of the financial year; PROVIDED THAT where the aggregate amount of its Statutory Reserve exceeds by fifty percent (50%) of the total issued share capital of the Company, the Company may, by an Ordinary



Resolution, distribute any or all of the excess amount from the Statutory Reserve as dividends or bonuses even if there is no surplus profit at the end of the financial year. During the Relevant Period, dividends or bonuses payable to the Members shall only be paid in TWD.

91. Subject to the preceding Article and the Applicable Listing Rules, if the Company has profits in a financial year, the Company, after paying or reserving all relevant taxes, offsetting losses (including losses of previous years), setting aside the Statutory Reserve (if required) and the Special Reserve (if any), may, by an Ordinary Resolution of the general meeting, declare and distribute any balance left over (“Distributable Surplus”) as follows:
- (a) up to one percent (1%) to five percent (5%) of the Distributable Surplus for bonuses to employees of the Company and/or its Subordinate Companies;
 - (b) up to three percent (3%) of the Distributable Surplus for bonuses of Directors; and
 - (c) no less than ten percent (10%) of any balance of Distributable Surplus left over after deducting the amounts in items (a) and (b) above to be allocated to the Members as dividends and bonuses, not less than ten percent (10%) of the total amount of dividends and bonuses allocated to Members shall be paid in cash.

Bonuses and dividends may also be declared and paid out of the Share Premium Account or any other fund or account which may be authorised for this purpose in accordance with the Law, the Applicable Listing Rules and these Articles (including Article 99 and Article 100).

92. (1) Where dividends or bonuses are declared in accordance with the preceding Article, the Company, subject to the Law and Applicable Listing Rules, may by a Special Resolution have the whole or a part of the surplus profit distributable as dividends or bonuses paid in the form of new shares for such purpose; provided however any fraction of such newly issued shares shall be paid in cash.
- (2) Where bonuses distributable to the Members is to be paid in the form of new shares for such purpose pursuant to the preceding Paragraph of this Article, the bonuses distributable to the employees (if any) may be paid either in the form of shares newly issued for such purpose or in cash. When the employee bonuses will be paid in the form of new shares issued by the Company, the employees entitled to such share bonuses may include employees of Subordinate Company satisfying certain criteria. The criteria shall be promulgated and amended by the Board from time to time.
- (3) No dividend or other distribution or other monies payable by the Company on or in respect of any Share shall bear interest against the Company. All unclaimed dividends or distributions may be invested or otherwise made use of by the Directors for the benefit of the Company until claimed. Any dividend or distribution unclaimed by a Member six



years after the dividend or distribution payment date shall be forfeited and revert to the Company.

ACCOUNTS, AUDIT, AND ANNUAL RETURN AND DECLARATION

93. The books of account relating to the Company's affairs shall be kept in such manner as may be determined from time to time by the Board.
94. The books of account shall be kept at the Registered Office or at such other place or places as the Board thinks fit, and shall always be open to the inspection of each Director.
95. At the end of each financial year, the Board shall prepare: (1) the business report; (2) the financial statements which include all the documents and information as required by the Law and the Applicable Listing Rules (the "Financial Statements"); and (3) any proposal relating to the distribution of net profit and/or loss offsetting in accordance with these Articles, for adoption by the annual general meeting, and upon adoption at the annual general meeting, the Board shall distribute to each Member copies of the Financial Statements and the resolutions relating to profit distribution and/or loss offsetting. However, during the Relevant Period, the Company may notify any Member(s) by way of public announcement(s) of the abovementioned statements and resolutions.
96. The documents prepared by the Board in accordance with the preceding Article shall be made available at the Shareholders' Service Agent's office in the R.O.C. for inspection during normal business hours by the Members, ten (10) days prior to the annual general meeting.
97. The Board shall keep copies of the Memorandum of Association, these Articles, the minutes of every general meeting, the Financial Statements, the Register and the counterfoil of corporate bonds issued by the Company at its Shareholders' Service Agent's office in the R.O.C.. Any Member may request at any time, by submitting evidentiary document(s) to show his interests involved and indicating the scope of requested matters, access to inspect and to make copies of the above documents.
98. The Board in each year shall prepare, or cause to be prepared, an annual return and declaration setting forth the particulars required by the Law and deliver a copy thereof to the Registrar of Companies in the Cayman Islands if so required.

CAPITALISATION OF RESERVE



99. (1) Subject to the Law and Paragraph (2) of this Article, where the Company incurs no loss, it may, by a Special Resolution, capitalise or distribute its Statutory Reserve and the following Capital Reserve: (i) Share Premium Account and (ii) the income from gifts and donations received by the Company, in whole or in part, by issuing new fully paid shares or paying in cash to the Members in proportion to the number of shares held by each of them in accordance with the Law and the Applicable Listing Rules.
- (2) The Statutory Reserve to be capitalized or distributed by issuing new fully paid shares or paying in cash to the Members shall be limited to the part of the Statutory Reserve in excess of twenty-five percent (25%) of the issued share capital of the Company.
100. Subject to the requirements of the Law, the Board may make any arrangements it thinks fit to resolve a difficulty arising in the capitalisation under the preceding Article, including without limitation, Shares distributable in fractions.

TENDER OFFER

101. During the Relevant Period, within seven (7) days after the receipt of the copy of a tender offer application form and relevant documents referred to in the Applicable Listing Rules by the Company or its litigation or non-litigation agent appointed pursuant to the Applicable Listing Rules, the Board shall resolve to recommend to the Members whether to accept or object to the tender offer and make a public announcement of the following:
- (a) the types, numbers and amount of the Shares held by the Directors and the Members holding more than ten percent (10%) of the issued and outstanding Shares in its own name or in the name of other Persons;
 - (b) the recommendations to the Members on the tender offer, which shall set forth the names of the Directors who abstain or object to the tender offer and the reason(s) therefore;
 - (c) whether there is any material change in the financial condition of the Company after the submission of the latest financial report and an explanation of the change, if any; and
 - (d) the types, numbers and amount of the Shares of the tender offer or its affiliates held by the Directors and the Members holding more than ten percent (10%) of the issued and outstanding Shares held in its own name or in the name of other Persons.

WINDING UP

102. Subject to the Law, the Company may be wound up by a Special Resolution passed by the



Members. If the assets available for distribution amongst the Members shall be insufficient to repay the whole of the share capital, such assets shall be distributed so that, as nearly as may be, the losses shall be borne by the Members in proportion to the number of the Shares held by them. If in a winding up the assets available for distribution amongst the Members shall be more than sufficient to repay the whole of the share capital at the commencement of the winding up, the surplus shall be distributed amongst the Members in proportion to the number of the Shares held by them at the commencement of the winding up. This Article is without prejudice to the rights of the holders of Shares issued upon special terms and conditions.

103. Subject to the Law, if the Company shall be wound up, the liquidator may, with the sanction of a Special Resolution and any other sanction required by the Law, divide amongst the Members in specie or kind the whole or any part of the assets of the Company (whether they shall consist of property of the same kind or not) and may, for such purpose set such value as he deems fair upon any property to be divided as aforesaid and may determine how such division shall be carried out as between the Members or different Classes. The liquidator may, with the like sanction, vest the whole or any part of such assets in trustees upon such trusts for the benefit of the Members as the liquidator shall think fit, but so that no Member shall be compelled to accept any asset whereon there is any liability.
104. [*Intentionally left blank*]

NOTICES

105. Subject to the Law and except as otherwise provided in these Articles, any notice or document may be served by the Company to any Member either personally, or by facsimile, or by sending it through the post in a prepaid letter or via a recognised courier service, fees prepaid, addressed to such Member at his address as appearing in the Register, or, to the extent permitted by the Law and the Applicable Listing Rules, by posting it on a website designated by the Commission, the GTSM or the TWSE (where applicable) or the Company's website, or by electronic means by transmitting it to any electronic mail number or address such Member may have positively confirmed in writing for the purpose of such service of notices. In the case of joint Members, all notices shall be given to that one of the Members whose name stands as their representative in the Register in respect of the joint holding.
106. Any Member present, either personally or by proxy, at any meeting of the Company shall



for all purposes be deemed to have received due notice of such meeting including the purpose for which such meeting was convened.

107. Any notice or other document, if served by:
- (a) post, shall be deemed to have been served one (1) day after the time when the letter containing the same is posted or delivered to the courier;
 - (b) facsimile, shall be deemed to have been served upon production by the transmitting facsimile machine of a report confirming transmission of the facsimile in full to the facsimile number of the recipient;
 - (c) courier service, shall be deemed to have been served forty-eight (48) hours after the time when the letter containing the same is delivered to the courier service; or
 - (d) electronic mail, shall be deemed to have been served immediately upon the time of the transmission by electronic mail, subject to the Law.
108. Any notice or document served to the registered address of any Member in accordance with these Articles shall notwithstanding that such Member be then dead or bankrupt, and whether or not the Company has notice of his death or bankruptcy, be deemed to have been duly served in respect of any Share registered in the name of such Member as sole or joint Member.

REGISTERED OFFICE OF THE COMPANY

109. The Registered Office of the Company shall be at such address in the Cayman Islands as the Board shall from time to time determine.

CORPORATE GOVERNANCE

110. (1) During the Relevant Period, the proceedings regarding acquisition and disposal of assets of the Company (including financial derivatives trading), loan of funds and making of endorsement/guarantees shall be governed by the Procedures for Acquisition and Disposal of Assets, the Procedures for Loaning of Funds and for Offering of Endorsements/Guarantees, the internal rules of the Company, as adopted and amended by an Ordinary Resolution to the extent that they do not conflict with these Articles and subject to compliance with the Law and the Applicable Listing Rules.
- (2) During the Relevant Period, the proceedings regarding related party transactions shall be governed by the Regulations Governing Related-Party Transactions, the internal rules of the Company, as adopted and amended by the Board from time to time to the extent



that they do not conflict with these Articles and subject to compliance with the Law and the Applicable Listing Rules.

111. During the Relevant Period, the internal control system will be established by the Board which shall be in compliance with the Law and the relevant Applicable Listing Rules and do not conflict with these Articles.

FINANCIAL YEAR

112. Unless the Board otherwise prescribes, the financial year of the Company shall end on December 31st in each year and shall begin on January 1st in each year.

SEAL

113. The Company shall have one or more Seals, as the Board may determine. No Seal shall be used without the authority of the Board. Subject as otherwise provided in these Articles, any instrument to which a Seal is affixed shall be signed by one Director or the Secretary or by such other person or persons as the Board may appoint, either generally or in any particular case, save that as regards any certificates for shares or debentures or other securities of the Company the Board may by resolution determine that such signatures or either of them shall be dispensed with or affixed by some method or system of mechanical signature.

THE LAWS OF THE ROC

114. Notwithstanding any provision to the contrary herein, any laws, regulations and rules of any jurisdiction other than the Cayman Islands shall only apply to the maximum extent permissible under the laws of the Cayman Islands and the Law.

LITIGATION OR NON-LITIGATION AGENT IN THE R.O.C.

- 115.(1) During the Relevant Period, the Company shall appoint its litigation or non-litigation agent under the Securities and Exchange Act of the R.O.C. and such agent will be deemed as its responsible person in the R.O.C. under the Securities and Exchange Act of the R.O.C.

(2)The preceding agent shall have residence or domicile in the R.O.C.

(3)The Company shall report the name, residence/domicile of the preceding agent and power



of attorney to the competent authority in the R.O.C. This reporting requirement shall also apply if there is any change.



Uploaded: 02-Jul-2015 15:37 EST
Filed: 10-Jul-2015 13:59 EST
Auth Code: B78030684694

麗豐股份有限公司 第五次修正章程

(於 2016 年 6 月 28 日依股東會特別決議通過)

依公司法（及其修正）成立之股份有限公司
麗豐股份有限公司
第五次修正章程
（於 2016 年 6 月 28 日依股東會特別決議通過）

用辭定義

1. 開曼公司法（及其修正）第一個附件中 A 表之規定不適用於本公司。
2. (1)除本章程內容另有規定者外，本章程之用辭應定義如下：

上市（櫃）規範 股票在中華民國任何股票交易市場交易或上市，而應適用之相關法令規範，包括但不限於中華民國證券交易法、公司法、臺灣地區與大陸地區人民關係條例，或其他相關法律及中華民國主管機關制定之法令，以及中華民國行政院金融監督管理委員會、櫃買中心（包含興櫃市場）及證交所頒布之規範（如有適用）；

本章程 依股東會特別決議所修改、增補或取代之本公司章程；

審計委員會 依本章程第85條之定義；

董事會 本公司之董事組成之董事會；

資本公積 (1)股份溢價帳，(2)及受領贈與之所得及(3)其他依上市（櫃）規範所規定之資本公積項目。

董事長 依本章程第 62 條之定義；

| | |
|------------|--|
| 股份類別 | 本公司所發行不同類別之股份； |
| 金管會 | 中華民國行政院金融監督管理委員會或其他由當時中華民國證券交易法所授權執行之主管機關； |
| 本公司 | Chlitina Holding Limited 麗豐股份有限公司； |
| 新設合併 | 指在開曼公司法及上市（櫃）規範定義下，由兩個以上參與合併之公司將其財產和責任移轉於一共同設立之新公司，完成後參與合併之公司均歸於消滅之一種合併型態； |
| 董事 | 指本公司當時組成董事會之董事，“董事們”表示 2 名以上董事。 |
| 電子 | 依據開曼群島電子交易法(2003 年版)(及其修正)以及任何當時有效之修正或重新立法，且包括每一其他被納入或取代之其他法律； |
| 二親等以內之親屬關係 | 就個人而言，係指因血緣或與姻親而與該個人相關且屬第二親等以內之親屬之其他人，包括但不限於該個人之父母、兄弟姊妹、祖父母、子女和孫子女，以及配偶之父母、兄弟姊妹和祖父母。 |
| 興櫃市場 | 櫃買中心所建置之興櫃股票市場； |
| 財務報表 | 依本章程第 95 條之定義； |
| 櫃買中心 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心； |
| 獨立董事 | 依據上市（櫃）規範要求所選任之獨立董事； |
| 法人 | 依開曼法令和上市（櫃）規範，承認得作為法律主體之公司或其他組織型態； |
| 開曼法令 | 現行有效且適用於本公司之開曼群島公司法（及其修正）及其他應適用於本公司之開曼群島法律、命令、規範或其他有法令效果之文書（暨其修訂）、本公司組織備忘錄與（或）本章程，以及本章程所 |

引用之開曼群島法令（暨其修訂）；

| | |
|----------|--|
| 出租全部營業契約 | 本公司與任何其他人間之合約或協議，據其規定該等人員自本公司承租必要工具與資產而以該人員之名義並以該人員之利益營運本公司之重要或大部分業務，且本公司自該人員收受事先決定之報酬作為對價； |
| 委託經營契約 | 本公司與任何其他人間之合約或協議，據其規定該等人員以本公司之名義並以本公司之利益管理和營運本公司之業務，且該等人員自本公司收受事先決定之報酬作為對價，而本公司仍持續擁有此事業之獲利（損失亦由本公司負擔）； |
| 股東 | 於股東名簿登記持有本公司股份之人，包括依據組織備忘錄已認股但尚未登記之認股人；“股東們”表示 2 名以上之股東； |
| 組織備忘錄 | 本公司組織備忘錄（暨其修訂）； |
| 吸收合併 | 指在開曼公司法及上市（櫃）規範定義下，由兩個以上參與合併之公司將其財產和責任移轉於其中一公司，完成後僅該受讓財產和責任之參與合併公司繼續存續，其餘則歸於消滅之一種合併型態； |
| 月 | 日曆月； |
| 新臺幣(TWD) | 新臺幣； |
| 普通決議 | 指下列決議： (a)於依本章程召集之股東會，由親自出席，如法人 |

| | |
|-------------|---|
| | 則由其合法授權代表出席，或以委託書方式出席之股東表決權過半數通過者； |
| | (b)於非掛牌期間，由全體有表決權股東以書面簽認通過者；與 |
| | (c)本公司僅有一名股東時，由該股東以書面簽認通過者； |
| 與他人經常共同經營契約 | 本公司與單一或多位個人或實體間之合約，合約當事人同意共同經營事業並依據該合約約定共同承擔損失且同享因該等事業活動所生之利益； |
| 人 | 包括任何自然人、商號、公司、合資、合夥、法人、組織或其他實體（不論是否具有獨立之法人格）或依文意所要求之任一上述實體； |
| 特別股 | 依本章程第 4 條之定義； |
| 私募 | 指根據上市（櫃）規範對特定人招募有價證券之行為； |
| 股東名簿 | 本公司在開曼群島境內或境外所備置之股東名簿； |
| 本公司註冊營業所 | 本公司依據開曼法令規定註冊之主營業所； |
| 掛牌期間 | 此期間自本公司股票首次於興櫃市場、櫃買中心、證交所或任何臺灣證券交易市場掛牌日之前一日起算；（如股票因任何理由被暫停交易，在該暫停交易期間仍應視為掛牌期間）； |
| 中華民國或臺灣 | 包括中華民國之領土、屬地及其司法管轄權所及之地區； |
| 中華民國法院 | 臺灣臺北地方法院或其他在中華民國境內有管轄權之法院； |
| 公司印鑑 | 本公司一般印鑑； |
| 公司秘書 | 經董事（會）委任執行本公司秘書職責之人，包括 |

| | |
|--------|--|
| 股份 | 任何助理秘書、代理秘書、執行秘書或臨時秘書；指將本公司資本分成之股份。本章程所稱「股份」，應包含所有類別之股份。為避免滋生疑義，本章程所稱“股份”應包括畸零股； |
| 股份溢價帳 | 依本章程及開曼法令設置之本公司股份溢價帳目； |
| 股務代理機構 | 經中華民國主管機關許可，在中華民國境內設有辦公室，依據上市（櫃）規範，特別是公開發行股票公司股務處理準則，為本公司提供股東服務之機構； |
| 簽章 | 附有簽名或以機器方式簽章，或由有意在電子通訊上簽章之人所為附著於或邏輯關聯於該電子通訊之電子符號或程式； |
| 特別盈餘公積 | 依本章程第 88 條之定義； |
| 特別決議 | 指本公司依據開曼法令通過之特別決議，即下列決議： |
| | <p>(a)於依本章程召集之股東會，由親自出席，如法人則由其合法授權代表出席，或以委託書方式出席之股東表決權三分之二以上通過；且載有擬以特別決議通過有關事項之召集通知已合法送達者；</p> <p>(b)於非掛牌期間，由全體有表決權股東以書面簽認通過者；與</p> <p>(c)本公司僅有一名股東時，由該股東以書面簽認通過者。</p> |
| | 本章程規定應以普通決議通過之事項而以特別決議為之者，亦為有效； |

分割 公司將其全部或一部獨立營運之業務讓與一現存或新設公司，該受讓之既存或新設公司發行新股給該讓與公司或其股東之行為；

法定盈餘公積 依本章程第 87 條之定義；

從屬公司 本公司持有已發行有表決權之股份總數或資本總額過半數之公司。此外，如本公司直接或間接控制他公司之人事、財務或業務經營者，該他公司亦為本公司之從屬公司。

有下列情形之一者，該他公司亦為本公司之從屬公司：

1. 本公司與他公司之董事有半數以上相同者；或
2. 本公司與他公司之已發行有表決權之股份總數或資本總額有半數以上為相同之股東持有或出資者；

集保結算所 臺灣集中保管結算所股份有限公司；

庫藏股 本公司依開曼法令及上市（櫃）規範所買回未經銷除且繼續持有之本公司股份；及

證交所 臺灣證券交易所股份有限公司。

(2) 除本章程另有規定外，本章程所使用業經開曼法令定義之用辭，應依開曼法令之定義定之。

(3) 除本章程另有規定外：

- (a) 單數用語應包含複數用語，反之亦然；
- (b) 男性用語應包含女性及中性用語；
- (c) 本章程之通知，除另有規定外，應以書面為之；本章程所指之「以書面」或「書面」應包括印刷、平版印刷、攝影及其他得以永久可見形式表彰或複製文字之方式；
- (d) 「得」應解釋為任意規定；「應」應解釋為強制規定。

(4) 本章程之標題係單純為便利性之目的考量，不應影響本章程之解釋。

股份

3. 在符合開曼法令及本章程之規定下，對於所有本公司未發行之股份，本公司董事會得：
 - (a) 依其認為適當之時間、方式、權利條件或限制，發行、提供及分配該等股份予他人認購；除依開曼法令及上市（櫃）規範，本公司股份不得折價發行。
 - (b) 在符合開曼法令及上市（櫃）規範之情形下，以該未發行股份授與認股選擇權、發行認股權憑證或其他類似之證券；為前述目的，董事會得保留適當數量之未發行股份。
4. 依組織備忘錄及本章程之規定，包括依第 5 條由股東會以特別決議通過之內容，本公司得經董事會三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意，發行不同種類、其權利優先或劣後於普通股之股份（即“特別股”）。
5. 在依前條發行特別股前，本公司應修改本章程，在本章程中明定該特別股之權利及義務，包括但不限於以下各項，變更已發行特別股之權利時亦同：
 - (a) 授權發行及已發行之特別股總數；
 - (b) 特別股分派股息及紅利之順序、定額或定率；
 - (c) 特別股分派公司騰餘財產之順序、定額或定率；
 - (d) 特別股股東行使表決權之順序或限制（包括無表決權等）；
 - (e) 與特別股權利及義務有關之其他事項；以及
 - (f) 本公司被授權或強制贖回特別股時，其贖回之方法，或表示公司無強制贖回該特別股權利之聲明。
6. 在本公司授權資本額內，且符合本章程其他規定之情況下，本公司發行新普通股，應經董事會三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意。本公司不得發行任何未繳納股款或僅繳納部分股款之股份。

7. (1) 本公司發行之股份得免印製股票。本公司發行之股票均應為記名股票。但在掛牌期間，本公司不得印製實體股票，在前已發行之實體股票並應予以註銷，各人對於股份之權利應以股東名簿所記載者為準。
 - (2) 在掛牌期間，本公司應於依約定認購之日起三十日內，自行或由股務代理機構將股份以帳簿劃撥方式交付予認股人。本公司並應於交付前依上市（櫃）規範公告之。
 - (3) 在掛牌期間，於中華民國任何股票交易市場交易或上市之任何本公司股份，得按該股票交易所適用法令或規章轉讓之。
8. 於掛牌期間：
- (1) 發行新股時，董事會得保留發行新股總數 10%至 15%之股份，由本公司及（或）本公司之從屬公司員工優先承購。得承購新股之員工資格，由董事會定之。
 - (2) 本公司於中華民國境內辦理現金增資發行新股時，除金管會、櫃買中心及（或）證交所（如有適用）認為無須或不適宜對外公開發行者外，應提撥發行新股總額之 10%（或經股東會普通決議之較高比例），在中華民國境內對外公開發行。
9. 於掛牌期間，除股東會另為決議外，於依第 8 條保留由本公司及（或）從屬公司員工優先承購及在中華民國境內對外公開發行之股份後，本公司應公告及通知原有股東，按照原有股份比例儘先分認；並聲明逾期不認購者，喪失其權利。惟：
- (a) 原有股東持有股份按比例不足分認一股新股者，得合併共同認購或歸併一人認購；
 - (b) 原有股東新股認購權利，得與原有股份分離而獨立轉讓；
 - (c) 原有股東未認購之新股，得公開發行或洽由特定人認購。
10. 前條規定於因下列情形發行新股者，不適用之：
- (a) 與他公司合併、本公司分割或重整有關者；

- (b) 與本公司履行本公司及（或）從屬公司員工認股權憑證或選擇權之義務有關者；
 - (c) 與本公司履行可轉換公司債或附認股權公司債之義務有關者；
 - (d) 與本公司履行認股權憑證或附認股權特別股之義務有關者；
 - (e) 與換股有關者；
 - (f) 依第 11-2 條進行私募；或
 - (g) 與開曼法令及（或）上市（櫃）規範所定之其他禁止、限制或除外之情事有關者。
11. 依上市（櫃）規範，本公司得經董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數同意之決議，與本公司及（或）從屬公司員工簽訂認股權契約，約定於一定期間內，員工得依約定價格認購特定數量之公司股份。訂約後由公司發給員工認股權憑證。員工取得認股權憑證，不得轉讓。但因繼承者，不在此限。
- 11-1. 本公司得以股東會特別決議通過發行限制員工權利新股予本公司及/或從屬公司之員工。關於前述發行限制員工權利新股，其發行數量、發行價格、發行條件、限制及其他事項應遵守上市（櫃）規範及開曼法令之規定。
- 11-2. 於掛牌期間，根據上市（櫃）規範，本公司得以股東會之特別決議對下列特定人進行私募：
- (a) 銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經金管會核准之法人或機構；
 - (b) 符合金管會所定條件之自然人、法人或基金；或
 - (c) 本公司或其關係企業之董事、監察人（如有）及經理人。
12. 本公司得經股東會特別決議，依開曼法令及上市（櫃）規範規定之程序及條件減少資本。
13. 於掛牌期間，本公司股份或其他具有股權性質有價證券（包括但不限於認股權憑證、選擇權或公司債）之發行、轉換或銷除，及轉增資、股務

等，均應依開曼法令、上市（櫃）規範及公開發行股票公司股務處理準則之規定辦理之。

權利變動

14. 本公司已發行特別股者，如有損害特別股股東之權利時，除第 38 條所定情形外，應有股東會之特別決議，並須經該類別特別股股東會之特別決議行之。特別股股東會之召集與休會，應準用本章程關於股東會程序之規定。
15. 除該特別股股份發行辦法另有規定者外，任何特別股股份之優先權或其他權利，均不因本公司其後創設、分配或發行與該等股份享有同等或劣後權益之特別股股份，或本公司贖回或買回任何類別特別股之股份，而受重大不利之變更或廢除。

股東名簿

16. (1) 董事會應於開曼群島境內或境外之適當處所備置股東名簿。於掛牌期間，股東名簿應具備開曼法令及上市（櫃）規範所定應記載事項，並應備置於中華民國境內之股務代理機構。
- (2) 無論本章程是否有其他規定，在不違反開曼法令之情形下，於掛牌期間，集保結算所應保存其所保管股份之股東名簿分簿。該等股東名簿分簿應依開曼法令保存之，且本公司應承認股東名簿分簿所載之人為股東。該股東名簿分簿應構成本公司股東名簿之一部分。

股份之贖回及買回

17. 於掛牌期間，本公司發行之可贖回特別股，得依開曼法令許可之方式以盈餘或發行新股所得股款贖回，惟開曼法令及上市（櫃）規範之遵循不得損害特別股股東依本章程取得之權利。

18. (1) 本公司應經三分之二以上董事出席之董事會，以出席董事過半數之同意，並決定適當之條件，依據開曼法令、上市（櫃）規範及本章程其他規定，為銷除股份或持有庫藏股之目的買回公司自己之股份（包括可贖回股份），且該等買回應確實符合開曼法令及上市（櫃）規範之規定。但本公司於掛牌期間買回股份之數量，除依第 18-1 條(1) 買回股份外，不得超過買回時已發行股份總數百分之十，且任何提議依據股東各自之持股比例為買回及銷除股份者，應依第 18-1 條(1) 以股東會特別決議為之。前述董事會之決議及該決議之執行情形，應於最近一次之股東會向股東報告。如本公司未能依據前述董事會決議買回在櫃買中心或證交所上市（櫃）之本公司股份，應於最近一次之股東會向股東報告。
- (2) 依開曼法令，本公司得將所持有庫藏股之全部或一部予以銷除或轉讓予本公司及（或）從屬公司之員工，其轉讓條件、方式及員工資格，授權由董事會依本條第(3)項規定定之。如庫藏股之買回係為轉讓予員工者，本公司得限制員工在一定期間內不得轉讓，惟限制期間最長為二年。
- (3) 依本條第(4)項規定，本公司以低於實際買回股份之平均價格轉讓予本公司及（或）從屬公司員工者（下稱「折價轉讓」），應經最近一次股東會之特別決議，並應於該次股東會召集事由中列舉並說明下列事項，不得以臨時動議提出：
- (a) 所定折價轉讓之轉讓價格、折價比率、計算依據及合理性；
 - (b) 折價轉讓之轉讓股數、目的及合理性；
 - (c) 本公司及（或）從屬公司認股員工之資格條件及得認購之股數；以及
 - (d) 對股東權益影響事項：
- (i) 依據上市（櫃）規範，折價轉讓可能費用化之金額及對公司每股盈餘稀釋情形；及

- (ii)依據上市（櫃）規範，說明折價轉讓對公司造成之財務負擔。
- (4)本公司依前項規定通過且已折價轉讓予本公司及（或）從屬公司之員工之庫藏股股數，累計不得超過本公司已發行股份總數之 5%，且單一認股員工其認購股數累計不得超過公司已發行股份總數之 0.5%。
- (5)依據開曼法令及上市（櫃）規範，本公司對於所持有之庫藏股，不得享有股東權利。

18-1. (1)本公司得經股東會特別決議通過依據股東各自之持股比例（小數點四捨五入）進行股份之買回並銷除該等買回之股份。本公司為前述股份之買回時，得以支付現金或交付資產（即非現金）予股東。該等交付之資產與抵充之資本數額，應經特別決議通過與收受該等資產之股東的個別同意。董事會應於股東會前將該等資產之價值與抵充之資本數額，送交中華民國會計師查核簽證。

(2)為避免疑義，如買回及銷除股份之提議非依據股東各自之持股比例，則本公司董事會有權依第 18 條(1)的規定進行買回及銷除股份，且無須以股東會特別決議通過。

19. 經本公司依本章程第 17 條規定贖回之股份，以及依第 18 條第(1)項規定為銷除之目的而買回之股份，應於贖回或買回時視為立即銷除。

股份之轉讓

20. 依開曼法令及上市（櫃）規範之規定，本公司所發行之股份得自由轉讓；但本公司保留予本公司及（或）任何從屬公司員工認購之股份，董事會得限制員工在一定期間內不得轉讓，惟其期間最長不得超過二年。

21. 股份之轉讓，非將受讓人之姓名或名稱及其住所或居所，記載於股東名簿，不得以其轉讓對抗本公司。於第 22 條之股票停止過戶期間，應暫停股東名簿之轉讓登記。

閉鎖期間

22. (1)在不違反本章程規定下，董事會得預先決定下述事項之股票停止過戶期間基準日：(a) 確定有權收受股息、紅利或其他分配之股東；(b) 確定有權收受股東會召集通知及得於股東會或延會之股東會親自或委託代理人或以電子通訊方式（依第 46 條之規定視為指派代理人）出席或投票之股東；及 (c) 董事會決定之其他目的。
董事會依本條規定指定 (b) 項之基準日者，該基準日應在股東會召集日前。
- (2) 於掛牌期間，股東名簿有關股份轉讓所為之變更登記，於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之。前述期間，應自開會日或基準日起算。

股東會

23. 本公司應於每年會計年度終了後六個月或其他經櫃買中心或證交所（如有適用）核准之期間內召開股東會。股東常會應由董事會召集之。
24. 凡非屬於股東常會之股東會均為股東臨時會。董事會得於其認為必要時召集股東臨時會。
25. 於掛牌期間，本公司之股東會均應於中華民國境內召開。
26. 繼續一年以上，持有已發行股份總數 3% 以上股份之股東，得以書面記明提議事項及理由，請求董事會召集股東臨時會。董事會收受該請求後十五日內不為股東會召集之通知時，該請求之股東得自行召集股東會。
27. 於掛牌期間，本公司應委託中華民國之股務代理機構處理股東會相關事宜，包括但不限於受理股東投票。

股東會通知

28. 於非掛牌期間，股東常會應於七日前以書面通知各股東；股東臨時會之召集，應於五日前以書面通知各股東。但於掛牌期間，股東常會之召集，應於三十日前以書面通知各股東；股東臨時會之召集，應於十五日前以書面通知各股東。每一通知之寄發日及股東會開會日均不計入前述期間。該通知應載明開會之地點、日期、時間、程序與召集事由。倘本公司取得股東之事前同意或開曼法令及上市（櫃）規範許可時，股東會之通知得以電子通訊方式為之。

28-1. 於掛牌期間，本公司應於股東常會開會至少三十日前或臨時股東會開會至少十五日前，公告股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料。

如本公司同意股東依據第 45 條規定得以書面或電子方式行使表決權時，本公司應將前述資料及書面行使表決權用紙，併同寄送給股東。

29. 為本章程之目的，下列事項應認定為特別事項，非在股東會召集事由中列舉並說明其主要內容，不得在股東會中討論或提付表決，亦不得以臨時動議提出：

- (a) 選任或解任董事；
- (b) 變更公司組織備忘錄及/或本章程；
- (c) 本公司之解散、合併或分割；
- (d) 締結、變更、或終止關於出租全部營業契約、委託經營契約或與他人經常共同經營契約；
- (e) 讓與全部或主要部分之營業或財產；
- (f) 受讓他人全部營業或財產，對本公司營運有重大影響者；
- (g) 私募發行具股權性質之有價證券；
- (h) 董事從事競業禁止行為之許可；
- (i) 以發行新股之方式，分派股息或紅利之全部或一部；以及
- (j) 將本公司之法定盈餘公積、股份溢價帳及本公司受領贈與所得之資本公積，以發行新股或現金方式，依持股比例分配予原股東者。

30. 於掛牌期間，本公司召開股東會，應編製股東會議事手冊，並應依上市（櫃）規範，於股東常會開會前二十一日或股東臨時會開會前十五日，將議事手冊及其他會議相關資料公告於金管會、櫃買中心或證交所（如有適用）指定之網站上。

股東會程序

31. 除出席股東已達法定人數者外，股東會不得進行任何事項之討論或決議，但為選任股東會主席者不在此限。除本章程另有規定外，股東會應有代表本公司已發行有表決權股份總數過半數股東之出席。
32. (1) 持有已發行股份總數 1% 以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案；但以一項為限，且不得超過三百字。提案超過一項或超過三百字者，均不列入議案。
- (2) 本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東提案之受理處所及受理期間；該受理期間不得少於十日。
- (3) 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。
- (4) 有下列情事之一者，股東所提議案，董事會得不予列入：
- (a) 該議案依開曼法令、上市（櫃）規範或本章程之規定，非股東會所得決議者；
 - (b) 提案股東於本公司股票停止過戶期間開始時，持股未達 1% 者；
或
 - (c) 該議案於本公司公告受理期間外提出者。
- (5) 本公司應於寄發股東常會召集通知前，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。
33. 由董事會召開之股東會應由董事長擔任會議主席。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。

34. 本公司召開股東會時，如董事長未能出席股東會，應指定董事一人代理之；董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。
35. 股東會得依普通決議休會，並定 5 日內於其他地點續行，但續行之股東會僅得處理休會前未完成之事項。如休會超過 5 日，通知續行之股東會之時間及地點應依該股東會原來通知之方式送達。
36. 股東會中任何交付議決之事項，應以投票方式表決。
37. 任何得由股東會決議之事項，除開曼法令、上市規章或本章程另有明文規定外，應以普通決議為之。
38. 依據開曼法令及上市（櫃）規範，下列事項應經本公司股東會之特別決議：
 - (a) 締結、變更、終止關於出租其全部營業契約、委託經營契約或與他人經常共同經營契約；
 - (b) 讓與全部或主要部分之營業或財產；
 - (c) 受讓他人全部營業或財產而對公司之營運有重大影響者；
 - (d) 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部分；
 - (e) 公司分割或公司合併；
 - (f) 自願清算；
 - (g) 有價證券之私募；
 - (h) 解除董事競業禁止之義務或許可董事競業行為；
 - (i) 變更公司名稱；
 - (j) 改變資本幣別；
 - (k) 增加資本總額，並依該決議分為不同種類及面額之股份；
 - (l) 將全部或一部股份合併再分割為面額大於已發行股份面額之股份；
 - (m) 將全部或一部股份分割為面額小於已發行股份面額之股份；
 - (n) 註銷在有關決議通過日仍未被認購或同意認購之股份，並據以減

少資本額；

- (o) 依本章程(包括但不限於第 14 條及第 15 條)之規定，變更組織備忘錄或章程之全部或一部；
- (p) 依開曼法令及上市（櫃）規範所允許之方式減少資本額及資本贖回準備金；
- (q) 依開曼法令規定，指派檢查人檢查公司事務；
- (r) 發行限制員工權利新股；及
- (s) 依本章程(包括但不限於第 99 條)之規定，將本公司之法定盈餘公積、股份溢價帳及本公司受領贈與所得之資本公積，以發行新股或現金方式，依持股比例分配予原股東者。

39. (1) 股東在股東會通過關於第 38 條(a)、(b)或(c)款所定事項之決議前，已以書面通知本公司反對該項行為之意思表示，並於股東會已為反對者，得請求本公司以當時公平價格收買其所有之股份；但股東會為第 38 條(b)款之決議，同時決議解散時，不在此限。
- (2) 股東會決議本公司分割或與他公司新設合併/吸收合併時，股東在該議案表決前以書面表示異議，並就該議案放棄其表決權者，得請求本公司依開曼法令按當時公平價格收買其持有之股份。
- (3) 於不違反開曼法令之情形，依前二項行使股份收買請求權之股東，與公司在股東會決議日起六十日內未達成協議者，得在此期間經過後三十日內，向台灣台北地方法院聲請為價格之裁定。
40. 股東會之召集程序或其決議方法，違反開曼法令、上市（櫃）規範或本章程時，股東得自決議之日起三十日內，向台灣台北地方法院或向開曼群島法院，訴請適當救濟，包括但不限於訴請法院確認決議無效或撤銷之。

股東表決權

41. 除依本章程就股份之表決權有特別規定或限制者外，每一親自出席股東

會之股東（或法人為股東時，其合法授權代表），及依委託書出席之股東，就登記於其名下之每一股份有一表決權。

42. 股份為數人共有者，其共有人應推舉一人行使表決權。

42-1.(1) 股東係為他人持有股份時，股東得主張分別行使表決權。

(2) 前項分別行使表決權之資格條件、適用範圍、行使方式、作業程序及其他應遵行事項，應遵循上市(櫃)規範。

43. 股東為法人時，得經其董事會或其他管理機構之決議，授權其認為適合之自然人，於本公司任何股東會或任何股份類別之股東會代其行使股東權。

44. (1) 有下列情形之一者，其股份無表決權：

(a) 本公司所持有自己之股份（若該持有為開曼法令及本章程所允許）；

(b) 被本公司持有已發行有表決權之股份總數或資本總額超過半數之從屬公司，所持有本公司之股份；或

(c) 本公司及本公司之控制或從屬公司直接或間接持有他公司已發行有表決權之股份總數或資本總額合計超過半數之他公司，所持有本公司之股份。

(2) 無表決權股東所持有之股份數，於股東會決議時，不算入已發行有表決權股份總數。

(3) 股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使表決權。不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

(4) 本公司董事亦持有本公司股份時，如該董事以股份設定質權(下稱「設質股份」)超過選任當時所持有之本公司股份數額二分之一時，其超過之股份(即設質股份超過選任當時所持有股份數額二分之一的部分)不得行使表決權，不算入已出席股東之表決權數。

45. 在開曼法令允許之範圍內，本公司召開股東會時，董事會得依上市(櫃)

規範決議採行以書面或電子方式行使表決權，但本公司符合金管會頒布之「公司應採電子投票之適用範圍」者，應將電子方式列為表決權行使方式之一。如決議或應以書面或電子方式行使表決權者，其行使方法應載明於股東會召集通知。

46. 為本章程及開曼法令之目的，股東依本章程規定以書面或電子方式行使表決權者，應算入已出席人數。為避免疑義，就本章程與公司法而言，以書面或電子文件方式行使表決權的股東應被視為已指派股東會主席為其代理人，以書面文件或電子文件中指示方式在股東會中行使其股份之表決權；惟此種指派不應被認為係上市（櫃）規範所定義之委託書。擔任代理人之主席不應有權就書面或電子文件中未提及或載明之任何事項而行使該等股東之表決權，且（或）亦不應就股東會中提案之任何原議案之修訂行使表決權，且股東就該次股東會之臨時動議及原議案之修正案視為棄權。

47. (1) 股東應於股東會召集至少二日前依據第 45 條規定向本公司以書面或電子方式提出表決。若股東向本公司提出二份以上之書面或電子表決，應以依據第 46 條規定以第一份書面或電子表決提出於股東會主席之委託為準，但之後提出之書面或電子表決明示撤銷先前書面或電子表決者，不在此限。

(2) 除第 53 條所定情形外，股東以書面或電子方式行使表決權後，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，撤銷先前行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，除開曼法令另有規定外，視為股東指派主席為代理人之指派仍維持有效。依開曼法令，如股東未依上述方式撤銷委託之通知，並親自出席股東會，除非該事前通知基於附隨利益或開曼法令下之其他理由而不可撤銷，股東仍有權親自出席股東會行使表決權而視為撤銷視為股東指派主席為代理人之指派。

48. [無]

49. 關於股東會之程序及表決方式，本章程未規定者，應依本公司股東會議事規則辦理。在符合本章程下，本公司股東會議事規則應由本公司股東會依開曼法令、上市（櫃）規範，制定或修正之。
50. 當本公司僅有一股東之情形下，該股東依據本章程以書面作成之決議，應與合法召集之股東會通過之決議具有同等效力。

委託書

51. 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，委託代理人出席之。受託人不須為股東。
52. 一股東以出具一委託書委託一人為限，並應於股東會開會 5 日前送達本公司或股務代理機構。委託書有重複時，以最先送達者為準，但後送達之委託書亦於股東會開會 5 日前送達且聲明撤銷前委託者，不在此限。
53. 委託書送達後，股東欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會二日前，以書面向公司或股務代理機構為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，除開曼法令另有規定外，以委託代理人出席行使之表決權為準。依開曼法令，如股東未依上述方式撤銷委託之通知，並親自出席股東會，除非該事前通知基於附隨利益或開曼法令下之其他理由而不可撤銷，股東仍有權親自出席股東會行使表決權而視為撤銷委託書。
54. 股東依本章程第 46 條以書面或電子方式行使表決權而視為指派主席為代理人投票者，應有權以委託書委託其他人為代理人出席股東會，此時以委託書明示委託其他代理人應視為已廢止依第 46 條視為指派主席為代理人之指派，且本公司僅應將該以委託書明示委託其他代理人於會議中之投票列入計算。
55. 委託書應載明僅適用於某一特定之股東會。委託書格式內容應包括：(a) 填表須知；(b) 股東委託行使表決權事項；及 (c) 股東、受託代理人和徵求人（如有）基本身分資料。委託書應於寄送股東會召集通知時同時附送股東，且予所有股東皆應於同日為之。

56. 除依中華民國法律設立之信託事業或經中華民國證券主管機關核准之股務代理機構外，及除依第 46 條視為指派主席為代理人者外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之 3%；超過時其超過之表決權，不予計算。一人同時受二人以上不同意見股東委託時，該不予計算之表決權，應按該等股東所享有表決權數之比例，分別自該不同意見之表決權數排除之。
57. 使用及徵求委託書，應依開曼法令及上市（櫃）規範辦理，特別是依「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」。

董事會

58. (1) 本公司董事應至少有五名。每一任期應選任之董事人數，應於選舉董事之股東會召集通知中載明。
- (2) 董事得為自然人或法人。法人為董事時，應指定自然人代表行使職務；該自然人得依其職務關係，隨時改派補足原任期。
- (3) 董事會應由股東按以下方式以累積投票制方式投票（此投票方式於本章程稱為「累積投票制」）選出或任命：
- (i) 選舉董事時，股東所持有每一具表決權股份投出之票數應為累積，且應與提名於股東會中任命之董事人數相符，但這些投票只能就在應任命董事之同一類別（即獨立或非獨立）中提名之董事人數而累積；
- (ii) 股東得將其全部或部分累積投票制投票給在應選任董事之同樣類別中的一位或多位董事；
- (iii) 同一類別董事中獲得應選最高票數的幾位董事應獲得任命；及如二位以上被提名董事獲得同樣票數，且該票數超過欲任命新董事之票數，則應由獲得同樣票數之董事抽籤以決定誰應獲得任命；主席應為未出席股東會之被提名董事抽籤。
- (4) 關於選舉董事之程序及表決方式，本章程未規定者，應依本公司董

事選任程序辦理。在符合本章程下，本公司董事選任程序應由股東會普通決議依開曼法令及上市（櫃）規範制定或修正之。

59. 本公司選任董事時，董事會得依上市（櫃）規範採行候選人提名制度之相關規定及程序；其中獨立董事之選舉，應將採用符合公開發行公司規則之候選人提名制度，股東則應從獨立董事候選人名單中選任之。
60. 董事任期為三年，得連選連任。若董事任期屆滿而不及改選時，延長其任期至改選董事就任時為止。
61. (1) 董事得由股東會之特別決議，隨時解任之。
(2) 董事任期屆滿前得經股東會之普通決議改選全部董事。於此情形，如股東會未同時決議現任董事於任期屆滿或其他特定日期始為解任，且新董事已於同次會議中選出者，現任董事應視為於該股東會決議日提前解任。
62. 董事會應由三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意，互選一名為董事長。董事長對外代表公司，對內應為董事會主席及由董事會召集之股東會主席。如董事長未能出席董事會，應指定董事一人代理之；董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。
63. 董事無須持有本公司股份；另為提昇公司治理能力，本公司得經董事會二分之一以上董事之出席及出席董事過半數之同意，為全體董事及經理人及本公司派任於從屬公司擔任董事、監察人暨其代表人於其任期內，就其因擔任前開職務所生之賠償責任投保責任保險。
64. 董事之報酬得有不同，不論本公司盈虧，每年得依下列因素酌給之：(a) 其對本公司營運參與之程度；(b) 其對本公司貢獻之價值；(c) 參酌同業通常水準(d) 薪資報酬委員會建議；(e) 其他相關因素。
65. 董事因故解任致不足五人時，本公司應於最近一次股東會補選之，以補足原董事之任期。但董事缺額達該屆次選任董事席次三分之一者，本公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

獨立董事

66. 於掛牌期間，本公司設置獨立董事人數不得少於三人且不得少於董事席次五分之一，其中至少一人必須在中華民國設有戶籍。每一任期應選任之獨立董事人數，應於選舉獨立董事之股東會召集通知中載明。獨立董事因故解任，致人數不足上述最低人數時，應於最近一次股東會補選之。獨立董事均解任時，本公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。
67. 獨立董事應具備專業知識，於執行董事業務範圍內應保持獨立性，不得與公司有直接或間接之利害關係。獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定應遵守上市（櫃）規範之規定。董事會或其他召集股東會之人，應確保獨立董事候選人符合本條之要求。

董事會之權限及責任

68. 除開曼法令、本章程、上市（櫃）規範另有規定或股東會另有決議外，董事會應以其認為合適之方式，負責本公司業務之執行。董事會得支付所有與執行業務有關之合理費用（包括但不限於因本公司設立及登記所需費用），並得行使本公司之一切權力。
69. 為管理本公司所需，董事會得任命任何人為經理人及其他管理人員，並決定其合適之任職期間、酬勞，亦得將其解任。
- 69-1. (1)在不影響董事依據開曼群島普通法對本公司所負義務之情況下，除開曼法令另有規定外，董事應對本公司負忠實義務，且不限於注意義務，並應以合理之注意及技能執行本公司業務。董事如有違反其義務者，應對本公司負損害賠償責任。若該董事係為自己或他人利益為行為時，經股東會普通決議，得將該行為之所得歸為本公司之所得。
- (2)董事對於公司業務之執行，如有違反法令致他人受有損害時，對他人

應與本公司負連帶賠償之責。

(3)前二項規定，於本公司之經理人，在被授權執行經營階層之職務範圍內，準用之。

70. 董事會得委任公司秘書（如有需要亦可委任助理秘書），並決定其合適之任期、酬勞及工作條件。董事會得隨時解任公司秘書或助理秘書。公司秘書應出席股東會並正確製作議事錄，及依其他開曼法令或董事會決議執行職務。

董事消極資格和解任

71. 有下列情事之一者不得擔任董事，其已擔任者，當然解任：

- (a) 曾犯重罪（包括但不限於中華民國組織犯罪防制條例之罪），經有罪判決確定，服刑期滿尚未逾五年者；
- (b) 曾犯詐欺、背信、侵佔罪經受有期徒刑一年以上宣告，服刑期滿尚未逾兩年者；
- (c) 曾服公務虧空公款，經判決確定，服刑期滿尚未逾兩年者；
- (d) 受破產之宣告，尚未復權者；
- (e) 使用票據經拒絕往來尚未期滿者；
- (f) 無行為能力或限制行為能力者（因未滿二十歲，但已合法結婚者不在此限）；
- (g) 死亡或心神喪失、精神耗弱者；
- (h) 基於開曼法令、中華民國法令或上市（櫃）規範，不能擔任董事或不能執行董事職務者；
- (i) 依第 72 條當選無效或當然解任者；
- (j) 以書面向本公司辭職者；
- (k) 本公司依本章程規定決議解任者；或
- (l) 董事執行業務，有重大損害本公司之行為或違反開曼法令、上市（櫃）規範或本章程之重大事項，由本公司或股東提起訴訟，經中

華民國法院命令解任者。

- (m) 在任期中轉讓超過選任當時其所持有之公司股份數額二分之一者，於轉讓超過選任當時所持有之公司股份數額二分之一時，即當然解任生效；或
- (n) 在當選後就任前，轉讓超過選任當時其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，其當選即失其效力。

72. 除經金管會、櫃買中心或證交所（如有適用）核准外，董事會應有超過半數之席次（下稱「門檻」）不得具有配偶關係和/或二親等以內之親屬關係。若於股東會中提案任命與董事會現任董事或任何亦受提名擔任董事之其他人具有配偶關係和/或二親等以內之親屬關係時，僅限下列人員得受任命為董事：

- (i) 首先，以累積投票制方式由股東同意且並非關係人者；以及
- (ii) 其次，以累積投票制由股東選出並獲得股東於全部關係人之任命中最高票數，且其任命不致違反門檻之人數。如董事會原組成並未滿足門檻，則具關係人身份之在位董事應立即停止為本公司之董事。

73. 董事執行業務，有重大損害公司之行為或違反法令或章程之重大事項，股東會未為決議將其解任時，持有公司已發行股份總數 3% 以上之股東，得於股東會後三十日內訴請法院裁判解任之，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。

73-1. 除開曼法令另有規定外，繼續一年以上持有已發行股份總數百分之三以上之股東，得以書面請求審計委員會之獨立董事成員為本公司，向有管轄權之法院（包括臺灣臺北地方法院），對執行職務損害本公司或違反開曼法令、上市（櫃）規範或本章程之董事提起訴訟。審計委員會之獨立董事成員自收受前述請求日起，三十日內不提起訴訟時，該請求之股東得依所適用之法令為本公司提起訴訟。

董事會程序

74. 於掛牌期間，董事會應每季於開曼群島境內或境外至少召集一次以處理公司事務。
75. 董事會之召集應載明召集事由，於七日前以書面通知各董事。但有緊急情事者，得隨時召集之，但應有第 78 條法定出席人數出席。該通知得以當面送交、傳真、電子或郵寄方式送達予各董事。應於董事會後將此等會議之紀錄向全部董事提供。
76. 董事會或依第 84 條設立之委員會開會時，得以視訊為之。董事以視訊參與前揭會議者，視為親自出席。
77. 董事得委託其他董事代理出席董事會，此時，該委託董事應視為親自出席及表決。董事委託其他董事代理出席董事會時，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍。代理之董事，以受一人之委託為限。
78. 除本章程、開曼法令或上市（櫃）規範另有規定外，董事會之決議，應有過半數董事之出席（法定出席人數），出席董事過半數之同意行之。於本章程規定下，董事代理其他董事出席會議時，其得同時行使其他董事及其本身之表決權。
79. 董事就董事會議之事項，具有直接或間接利害關係時，應於董事會中揭露其自身利害關係之重要內容。董事對於董事會之事項，有自身利害關係致有害於公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他董事行使其表決權。該不得行使表決權之董事，其表決權不算入已出席董事之表決權數。
80. 除本章程另有規定外，非獨立董事之董事，於其任職期間，得同時擔任本公司任何其他有給職，任期長短及任職條件（如酬勞）由董事會決定。董事不因與公司簽約擔任該等職務或因此受有利益而喪失其董事資格；董事亦毋須就因擔任該職務所獲得之利益對本公司負責。
81. 除本章程另有規定外，非獨立董事之董事，得為本公司提供專業服務，並依其提供之專業服務享有相當之報酬，其報酬不因其董事身分而受

影響。

82. 除本章程另有規定外，董事會缺額不影響在職董事繼續執行其職務。
83. 關於董事會之程序，本章程未規定者，應依本公司董事會議事運作之管理辦法辦理。在符合本章程下，本公司董事會議事運作之管理辦法，應由董事會依據開曼法令、中華民國公開發行公司董事會議事辦法等上市（櫃）規範，制定或修正之，並應於股東會中報告。

委員會

84. 除開曼法令或上市（櫃）規範另有規定外，董事會得設立任何由董事一人或數人組成之委員會（包括但不限於審計委員會、薪資報酬委員會），委員會之組織、權限、職責及開會程序授權董事會制定之。
85. (1)於掛牌期間，本公司應設置審計委員會。
- (2)於本公司設置審計委員之情形，審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長。
- (3)審計委員會之決議應有審計委員會全體成員二分之一以上同意。
- (4)於本公司設置審計委員之情形，下列事項應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提交董事會決議：
- (a)訂定或修訂內部控制制度；
- (b)內部控制制度有效性之考核；
- (c)訂定或修訂重大財務或營業行為之處理程序，如取得或處分資產、從事衍生性金融商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證等之處理程序；
- (d)涉及董事自身利害關係之事項；
- (e)重大資產或衍生性金融商品之交易；
- (f)重大之資金貸與、背書或提供保證；

- (g) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券；
 - (h) 簽證會計師之委任、解任或報酬；
 - (i) 財務、會計或內部稽核主管之任免；和
 - (j) 年度財務報告及半年度財務報告。
- (5) 前述事項(除第(j)款外)未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得經全體董事三分之二以上之同意行之，並應於董事會會議紀錄中載明審計委員會之決議。
86. 於掛牌期間，本公司應設置薪資報酬委員會，其成員專業資格、所定職權之行使及相關事項應遵循開曼法令及上市（櫃）規範。前述薪資報酬應包括董事及經理人之薪資、股票選擇權與其他具有實質獎勵之措施。

公積

87. 於掛牌期間，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出 10% 為法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限。
88. 除開曼法令及上市（櫃）規範另有規定外，於掛牌期間，除法定盈餘公積外，公司得以股東會普通決議，為特定目的，另提特別盈餘公積。
89. 除開曼法令、上市（櫃）規範或本章程（包括第 99 條及第 100 條）另有規定外，法定盈餘公積及資本公積，除填補公司虧損外，不得使用之；公司非於盈餘公積填補資本虧損，仍有不足時，不得以資本公積補充之。

股息及紅利

90. 除開曼法令、上市（櫃）規範或本章程另有規定外，公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。本公司股票於掛牌期間，股息或紅利之分派應以新臺幣為之。

- 90-1.(1) 本公司年度如有獲利，應提撥百分之 1 至百分之 5 為員工酬勞。
但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
- (2) 前項員工酬勞得以股票或現金支付，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。
- (3) 員工酬勞以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會定之。
- (4) 倘本公司任何獲利依第 90-1 條第二項規定以發行新股方式發放予員工時，董事會有權將該部分獲利轉作資本，並按票面金額發行前開應發放之股票。
- 90-2. 本公司年度如有獲利，至多提撥百分之 3 為董事酬勞，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。但公司尚有累積虧損時，應先保留彌補數額。
91. 依本章程及上市（櫃）規範，本公司如當年度有盈餘，應先繳納或提撥稅款，彌補以往虧損，次提法定盈餘公積（如應）及提撥或迴轉特別盈餘公積（如有），尚有剩餘者（下稱「當年度可分配餘額」），加計前年度未分配盈餘，得由股東會以普通決議，以不低於當年度可分配餘額之百分之 10 派付股利予股東，其中現金股利之數額不得低於該次派付股利合計數之百分之 10。
- 依據法律、上市（櫃）規範及本章程（包含第 99 條和第 100 條），亦得自股份溢價帳或其他開曼公司法允許之資金或帳目分派股息及紅利。
92. (1) 除開曼法令及上市（櫃）規範另有規定外，本公司得經股東會特別決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發行新股方式為之；不滿一股之金額，以現金分派之。為此，董事會有權將該部分獲利轉作資本，並按票面金額發行前開應發放之股票。
- (2) 本公司對於任何股利、分派或其他由本公司支付與股份有關之款項毋需負擔利息。所有未領取之股利或分派得為本公司之利益進行投

資或其他使用。任何於分派日起算六年內仍未經股東領取之股利或分派，應歸由本公司所有。

公司會計表冊

93. 與本公司事務有關之會計帳簿，應依董事會決定之方式加以保存。
94. 會計帳簿應保存於本公司之註冊主營業所或任何董事會認為適當之地點，並應供董事隨時查閱。
95. 每年會計年度終了時，董事會應造具下列表冊：(1) 營業報告書；(2) 財務報表及其他依開曼法令及上市（櫃）規範所要求提出之文件及資訊；以及(3) 盈餘分派或虧損撥補之議案，依本章程提出於股東常會請求承認；經股東常會承認後，董事會應將承認後之財務報表及盈餘分派或虧損撥補之決議，分發給各股東。本公司於掛牌期間，前述財務報表及決議之分發得以公告方式為之。
96. 董事會依前條所造具提出於股東會之各項表冊，應於股東常會開會十日前，備置於中華民國境內之股務代理機構，股東得於股務代理機構一般營業時間內查閱該等資料。
97. 董事會應將組織備忘錄、章程及歷屆股東會議事錄、財務報表、股東名簿及公司債存根簿備置於中華民國境內之股務代理機構，股東得檢具利害關係證明文件，指定範圍，隨時請求查閱或抄錄。
98. 董事會每年應依開曼法令備置週年申報表及相關聲明書，並遞交該文件影本予開曼群島公司註冊處（如須要）。

公積撥充資本

99. (1) 依據開曼法令及本條第(2)項規定，本公司無虧損時，得以股東會特別決議依開曼法令及上市（櫃）規範將法定盈餘公積及下列資本公積：(i) 股份溢價帳及(ii) 受領贈與之所得之全部或一部，按股東

原有股份之比例發給新股或現金。

(2)以法定盈餘公積發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

100. 董事會得依裁量進行妥適之安排，以執行公積撥充資本之決議；包括但不限於股份得為不足一單位之分派時，得以其認為妥適之方式處理該等不足一單位之部分。

公開收購

101. 於掛牌期間，董事會於本公司或公司之訴訟及非訟代理人，接獲依中華民國上市（櫃）規範作成之公開收購申報書副本及相關書件後七日內，應對建議股東接受或反對本次收購做成決議，並公告下列事項：

- (a) 董事及持有公司已發行股份超過 10% 之股東自己或以他人名義，所持有之股份種類及數量；
- (b) 就本次收購對股東之建議，並應載明持棄權或反對意見之董事姓名及其所持理由；
- (c) 公司財務狀況於最近期財務報告提出後，有無重大變化及其變化之說明；
- (d) 董事或持股超過 10% 之股東自己及他人名義持有公開收購人或其關係企業之股份種類、數量及金額。

清算

102. 在符合開曼法令下，本公司得依股東會特別決議進行清算程序。本公司進入清算程序，可供分派予股東之剩餘財產不足清償全部股份資本時，該剩餘資產分配後，股東應依其持股比例承擔損失。如在清算過程中，可供分派予股東之剩餘財產足以清償清算開始時之全部股份資本，剩餘財產應按清算開始時股東所持股份之比例，在股東間進行分

派。本條規定不影響特別股股東之權利。

103. 在符合開曼法令下，本公司清算時，清算人得經本公司股東會特別決議同意並根據依開曼法令之授權，依股東所持股份比例，將公司全部或部分財產之實物（無論是否為同樣性質的資產）分配予股東。清算人並得決定所分派財產之合理價值，並決定股東間或不同股份類別間之分派方式。經前揭決議且合於開曼法令之授權下，如清算人認為適當時，得為股東之利益將此等財產之全部或一部交付信託，惟不應迫使股東接受負有債務之任何財產。

104. [無]

通知

105. 於符合開曼法令下，除本章程另有規定外，任何通知或文件得由本公司，以當面送交、傳真、預付郵資郵件或經認可之預付費用快遞服務等方式，送達至股東於股東名簿所登載之位址，或依法令許可之方式，公告於金管會、櫃買中心或證交所（如有適用）指定之網站或公司網站，或以電子方式傳送至股東曾以書面確認得作為送達之電子郵件帳號或地址。對共同持股股東之送達，應送達於股東名簿所記載該股份之代表股東。

106. 任何股東已親自或委託他人出席本公司之股東會者，應被視為已收到該股東會之開會通知。

107. 任何通知或文件之送達效力，應依如下之規定：

- (1) 以郵遞者，應於交付遞送人員時起一日後，發生送達效力；
- (2) 以傳真者，應於傳真機報告確認已傳真全部資料予收件人號碼時，發生送達效力；
- (3) 以快遞服務者，應於交付服務人員後四十八小時後，發生送達效力；或
- (4) 以電子郵件者，於傳送電子郵件時，發生送達效力。

108. 在符合本章程規定下，任何通知或文件送達至股東於股東名簿登記之地址者，應視為已合法送達於該單獨或共同持股之股東，該股東已死亡、破產或本公司已被通知其死亡或破產者亦同。

本公司註冊營業所

109. 本公司於開曼群島之註冊營業所應由董事會決定。

公司治理

110. (1) 於掛牌期間，在符合本章程下，關於取得或處分資產(含衍生性金融商品)、資金貸與他人、背書保證等事項，應依本公司取得或處分資產處理程序與資金貸與及背書保證處理辦法辦理，該等作業程序應由股東會依開曼法令及上市（櫃）規範制定或修正之。
- (2) 於掛牌期間，關於關係人交易等事項，應依本公司關係人交易管理辦法辦理，該辦法應由董事會依上市（櫃）規範制定或修正之。
111. 於掛牌期間，在符合本章程下，本公司內控制度由董事會依開曼法令及上市（櫃）規範訂定之。

會計年度

112. 除董事會另有決議外，本公司會計年度自每年一月一日至每年十二月三十一日止。

公司印鑑

113. 本公司得依董事會決議有一個以上印鑑。未經董事會授權，不得使用公司印鑑。除本章程另有規定外，任何應蓋公司印鑑之有價證券，應由董事或秘書或其他董事會指定之人用印。但經董事會決議所有或該次發行之股票、債券或其他有價證券得以其它方式使用公司印鑑，或

以電子簽章代替者，不在此限。

中華民國法律

114. 儘管本章程之任何條款另有相反約定，開曼群島其他管轄之任何法律、法令和規章僅得在開曼群島法律及開曼法令允許的最大範圍內予以適用。

中華民國境內之訴訟及非訟代理人

- 115.(1)於掛牌期間，本公司應在中華民國境內指定其依中華民國證券交易法之訴訟及非訟代理人，並以之為該法在中華民國境內之負責人。
- (2)前述代理人應於中華民國境內有住所或居所。
- (3)本公司應將前述代理人之姓名、住所或居所及授權文件向中華民國主管機關申報；變更時，亦同。

麗豐股份有限公司

董事會議事運作之管理辦法

一、目的

本公司董事會為善盡董事之責任且符合相關法令之規定，依本公司章程規定，訂定本作業程式以資遵行。

二、範圍

規範董事會之召集及運作等包含董事會議事內容、作業程式、議事錄應載明事項、公告及其它應遵行事項等。

三、權責

公司董事會成員及其指定之議事單位及相關參與人員。

四、作業內容

- (一)本公司董事會除依上市規範或本公司章程另有規定外，應依本規則行之。
- (二)本公司董事會每季至少召開一次。董事會應由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議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。
- (三)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，由董事互推一人代理之。
- (四)本公司董事會應於開會七日前通知各董事，並載明開會時間、地點、召集事由等，並得以傳真、電子郵件等方式替代書面通知；但遇緊急情事時得隨時召集之，董事不得以召集通知未超過七日而提出異議。前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。**第(八)點**各款之事項，除有突發緊急情事或正常理由外，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。
- (五)董事會召開之地點與時間，應於本公司所在地及辦公時間或便於董事出席且適合董事會召開之地點及時間為之。
- (六)本公司董事會應指定議事事務單位為董事會秘書處，負責擬訂董事會議事內容，並提供充分之會議資料，於召集通知時一併寄送。董事如認為會議資料不充分，得向議事事務單位請求補足。董事如認為議案資料不充足，得經董事會決議後延期審議之。
- (七)本公司定期性董事會之議事內容，至少包括下列事項：
 - 1.報告事項：
 - (1)上次會議紀錄及執行情形。
 - (2)重要財務業務報告。
 - (3)內部稽核業務報告。

(4)其他重要報告事項。

2.討論事項：

(1)上次會議保留之討論事項。

(2)本次會議預定討論事項。

3.臨時動議。

(八)本公司對於下列事項應提董事會討論：

1.本公司之營運計劃。

2.年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財報報告依臺灣法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。

3.依臺灣證券交易法第十四條之一訂定或修正內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。

4. 依臺灣證券交易法第三十六條之一訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。

5.募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

6.財務、會計或內部稽核主管之任免。

7.對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。

8.依臺灣證券交易法第十四條之三、臺灣其他法令或本公司章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或臺灣主管機關規定之重大事項。

前項第七款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。

前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。

外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。

(九)本公司應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第(八)點應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於「董事會議事錄」載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

- (十)董事會開會應備置「董事簽到簿」，由出席董事簽到，並供查考。
- (十一)本公司董事應親自出席董事會，如不能親自出席，得依公司章程規定委託其他董事代理出席；如以視訊參與會議者，視為親自出席。
- (十二)董事委託其他董事代理出席董事會時，應於每次出具「委託書」，並列舉召集事由之授權範圍。
- (十三)第(十一)點之代理人，以受一人之委託為限。
- (十四)本公司召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席報告及答覆董事提出之詢問，以利董事會作出適當決議。
必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。
- (十五)已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣佈延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依**第(四)點**規定之程式重行召集。
前項及**第(廿六)點**所稱全體董事，以實際在任者計算之。
- (十六)董事會應依會議通知所排定之議事程式進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。非經出席董事過半數同意者，主席不得徑行宣佈散會。
- (十七)董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並准用**第(十五)點**規定。
- (十八)主席對於董事會議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣佈停止討論，提付表決。
- (十九)本公司董事會議案之決議，除臺灣證券交易法、臺灣公司法及本公司章程另有規定外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意通過之。
- (二十)董事會議案表決時，經主席徵詢出席董事全體無異議者，視為通過。
- (廿一)如經主席徵詢而有異議者，即應提付表決。

表決方式由主席就下列各款規定擇一行之，但出席者有異議時，應徵求多數之意見決定之：

- 1.舉手表決或投票器表決。
- 2.唱名表決。
- 3.投票表決。
- 4.公司自行選用之表決。

前項及**第(二十)點**所稱出席董事全體不包括依**第(廿二)點**規定不得行使表決權之董

事。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。但如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，無須再行表決。

(廿二)董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。

(廿三)董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依臺灣公司法第二百零六條第三項准用第一百八十條第二項規定辦理。

(廿四)議案之表決如有設置監票及計票人員之必要者，由主席指定之，但監票人員應具董事身分。

表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。

(廿五)董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：

1. 會議屆次(或年次)及時間地點。
2. 主席之姓名。
3. 董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。
4. 列席者之姓名及職稱。
5. 紀錄之姓名。
6. 報告事項。
7. 討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、專家及其它人員發言摘要、依第(廿二)點規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第(九)點規定出具之書面意見。
8. 臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果與會董事(包含獨董)、專家及其它人員發言摘要、依前條第(廿二)點規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。
9. 其他應記載事項。

(廿六)董事會之議決事項，如有下列情事之一者，應於董事會議事錄載明外，於公開發行後，並應於董事會之日起二日內於台灣證券主管機關指定之資訊申報網站辦理公告申報：

1.獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。

2.設置審計委員會之公司，未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意通過。

(廿七)「董事會簽到簿」為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。

(廿八)董事會議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事，並應列入公司重要檔案，於公司存續期間妥善保存。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

(廿九)公司應將董事會之開會過程全程錄音或錄像存證，並至少保存五年，其保存得以電子方式為之。

(三十)前項保存期限未屆滿前，發生關於董事會相關議決事項之訴訟時，相關錄音或錄影存證資料應續予保存至訴訟終結止。

(卅一)以視頻會議召開董事會者，其視訊影音資料為議事錄之一部分，應於公司存續期間妥善保存。

(卅二)稽核單位應將此「董事會議事規則管理辦法」之遵行過程，列為每年年度稽核計劃之稽核項目

(卅三)本議事規則未盡事項，悉依照臺灣公司法、本公司章程及其它相關法令規定辦理。

(卅四)本規則經董事會同意後施行，並提報股東會，修正時亦同。

五、相關檔

(一)台灣公開發行公司董事會議事辦法

(二)台灣證券交易法

(三)台灣公司法

六、相關表單

(一)董事會議事錄

(二)董事簽到簿

(三)委託書

七、版別紀錄

本程序於2012年08月23日股東臨時會核准後實施。

本程序修訂於2018年06月05日股東常會核准後實施。

| 版本 | 變更內容簡述 | 日期 |
|----|--------|----|
|----|--------|----|

| | | |
|---|----|---------|
| 1 | 新增 | 2012.08 |
| 2 | 修訂 | 2018.06 |

董事選任程序

2018年06月
修訂

第一條：為公平、公正、公開選任董事、監察人，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條，及「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」規定訂定本辦法。

第二條：本公司董事及審計委員會成員之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。

第三條：本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。

第四條：本公司審計委員會成員應具備左列之條件：

一、誠信踏實。

二、公正判斷。

三、專業知識。

四、豐富之經驗。

五、閱讀財務報表之能力。

本公司審計委員會成員除需具備前項之要件外，全體審計委員會成員中應至少一人須為會計或財務專業人士或至少須有一人在國內有住所，以即時發揮監督功能。

第五條：本公司之獨立董事，應取得下列專業資格條件之一，並具備五年以上工作經驗：

- 一、商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上。
- 二、法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。
- 三、具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。

第六條：有下列情事之一者，不得充任本公司獨立董事，其已充任者，當然解任：

- 一、曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，服刑期滿尚未逾五年者。
- 二、曾犯詐欺、背信、侵占罪經受有期徒刑一年以上宣告，服刑期滿尚未逾二年者。
- 三、曾服公務虧空公款，經判決確定，服刑期滿尚未逾二年者。
- 四、受破產之宣告，尚未復權者。
- 五、使用票據經拒絕往來尚未期滿者。
- 六、無行為能力或限制行為能力者。
- 七、依公司法第二十七條規定以政府、法人或其代表人當選。
- 八、違反本辦法所定獨立董事之資格。

本公司獨立董事之選舉，應依照法令規定之候選人提名制度程序為之，為審查獨立董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無本條第一項所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之獨立董事。

第七條：本公司之獨立董事應於選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- 一、本公司或本公司之關係企業之受僱人。
- 二、本公司或本公司之關係企業之董事、監察人。但如為本公司或本公司之母公司、子公司依本法或當地國令設置之獨立董事者，不在此限。
- 三、本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有本公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- 四、前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- 五、直接持有本公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- 六、與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- 七、為本公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依本法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬、公開收購審議或併購特別委員會成員，不在此限。

本公司之獨立董事曾任前項第二款或第六款之公司，或本公司之關係企業，或與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之獨立董事而現已解任者，不適用前項於選任前二年之規定。

第一項第六款所稱特定公司或機構，係指與本公司具有下列情形之一者：

- 一、持有本公司已發行股份總額百分之二十以上，未超過百分之五十。
- 二、他公司及其董事、監察人及持有股份超過股份總額百分之十之股東總計持有本公司已發行股份總額百分之三十以上，且雙方曾有財務或業務上之往來紀錄。前述人員持有之股票，包括其配偶、未成年子女及利用他人名義持有者在內。
- 三、本公司之營業收入來自他公司及其集團公司達百分之三十以上。
- 四、本公司之主要產品原料（指占總進貨金額百分之三十以上者，且為製造產品所不可缺乏關鍵性原料）或主要商品（指占總營業收入百分之三十以上者），其數量或總進貨金額來自他公司及本公司聯屬公司達百分之五十以上。

第一項及前項所稱本公司之母公司、子公司及集團，應依國際財務報導準則第十號之規定認定之。

第八條：本公司之獨立董事兼任其他公開發行公司獨立董事不得逾三家。

第九條：本公司於公開發行後獨立董事選舉，應依公司法第一百九十二條之一規定採候選人提名制度，並載明於章程，股東應就獨立董事候選人名單中選任之。

第十條：本公司於公開發行後應於股東會召開前之停止股票過戶日前，公告受理獨立董事候選人提名之期間、獨立董事應選名額、其受理處所及其他必要事項，受理期間不得少於十日。

本公司得以下列方式提出獨立董事候選人名單，經董事會評估其符合獨立董事所應具備條件後，送請股東會選任之：

- 一、持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出獨立董事候選人名單，提名人數不得超過獨立董事應選名額。
- 二、由董事會提出獨立董事候選人名單，提名人數不得超過獨立董事應選名額。
- 三、其他經主管機關規定之方式。

股東及董事會依前項提供推薦名單時，應檢附被提名人姓名、學歷、經歷、當選後願任獨立董事之承諾書、無公司法第三十條規定情事之聲明書及其他相關證明文件。

董事會或其他召集權人召集股東會者，對獨立董事被提名人應予審查，除有下列情事之一者外，應將其列入獨立董事候選人名單：

- 一、提名股東於公告受理期間外提出。
- 二、提名股東於公司依公司法第一百六十五條第二項或第三項停止股票過戶時，持股未達百分之一。
- 三、提名人數超過獨立董事應選名額。

四、未檢附前項規定之相關證明文件。

本公司依前項規定列入之獨立董事候選人，其已連續擔任該本公司獨立董事任期達三屆者，公司應於公告前項審查結果時併同公告繼續提名其擔任獨立董事之理由，並於股東會選任時向股東說明前開理由。

本公司之董事選舉，應依公司法第一百九十八條規定辦理，獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。

第十一條：本公司董事及監察人之選舉應採用單記名累積投票制，每一股份有與應選出董事或獨立董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。

第十二條：董事會應製備與應選出董事及監察人人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。

第十三條：本公司董事及監察人依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。

第十四條：選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。

第十五條：被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。

第十六條：選票上有下列事情之一者無效：

- 一、不用董事會製備之選票者。
- 二、以空白之選票投入投票箱者。
- 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。
- 四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。
- 五、除填被選舉人之戶名（名稱或姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。
- 六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。

第十七條：投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布董事及監察人當選名單，包含董事及獨立董事當選名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，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。

第十八條：當選之董事及監察人由本公司董事會發給當選通知書。

第十九條：本程序經股東會通過後施行，修正時亦同。

本程序於 2012 年 08 月 23 日股東臨時會核准後實施。

本程序修訂於 2015 年 06 月 17 日股東常會核准後實施。

本程序修訂於 2018 年 06 月 05 日股東常會核准後實施。

| 版本 | 變更內容簡述 | 日期 |
|----|--------|---------|
| 1 | 新增 | 2012.08 |
| 2. | 修訂 | 2015.06 |
| 3. | 修訂 | 2018.06 |
| | | |
| | | |
| | | |

麗豐股份有限公司 全體董事持股情形

- 一、本公司發行總股份：普通股 79,492,350 股。
- 二、全體董事法定最低持有股數為 6,359,388 股(8%)。
- 三、截至本次股東常會停止過戶日(107年4月7日)股東名簿記載之個別及全體董事持股情形如下：(已符合證交法第 26 條規定成數標準)。

停止過戶日：107 年 4 月 7 日

| 職稱 | 姓名 | 持有股數 | 持股比例 |
|------|---------------------|------------|--------|
| 董事長 | 陳碧華 | 15,000 | 0.02% |
| 董事 | 富園投資有限公司 代表人：陳珮雯 | 28,056,000 | 35.29% |
| 董事 | 朱怡 | 0 | 0.00% |
| 董事 | 吳泗宗 | 0 | 0.00% |
| 董事 | 李宗德 | 0 | 0.00% |
| 獨立董事 | 蔡玉琴 | 0 | 0.00% |
| 獨立董事 | 高蓬雯 | 0 | 0.00% |
| 獨立董事 | 于弘鼎 | 0 | 0.00% |
| 合計 | | 28,071,000 | 35.31% |

註：1.本公司已設置審計委員會，故無全體董事、監察人法定應持有股數之適用。