

麗豐股份有限公司

Chlitina Holding Limited

106 年股東常會 議事手冊

股東會時間：民國 106 年 6 月 28 日(星期三)上午 9 時 00 分正。

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	5-6
二、承認事項	6-8
三、討論事項	8
四、臨時動議	8
五、散會	8
參、附件	
一、105 年度營業報告書	9-11
二、105 年度審計委員會查核報告書	12-14
三、105 年度關係人交易報告書	15-18
四、誠信經營守則部份條文修正對照表	19-32
五、105 年度會計師查核報告及財務報告書	33-85
六、105 年度盈餘分配表	86
七、計畫變更前後之預計資金運用進度及預計效益等計畫內容	87-90
八、公司章程變更或修正前後對照表	91-93
九、「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表	94-96
十、「董事競業明細表」	97
肆、附錄	
一、股東會議事規則	98-104
二、公司章程(英文版及中文版)	105-182
三、全體董事持股情形	183
四、無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響	183-184
五、董事酬勞及員工酬勞相關資訊	184

麗豐股份有限公司

106 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

討論事項

臨時動議

散會

貳、開會議程

麗豐股份有限公司

民國 106 年股東常會議程

日期：民國 106 年 6 月 28 日（星期三）上午 9 時 00 分正。
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)105 年度營業報告案。
- (2)105 年度審計委員會查核報告案。
- (3)105 年度員工及董事酬勞分配情形報告案。
- (4)105 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)本公司買回本公司股份執行情形報告案。
- (7)本公司「誠信經營守則」部份條文修正報告案。

二、承認事項

- (1)105 年度營業報告書及合併財務報告案。
- (2)105 年度盈餘分配案。
- (3)本公司發行中華民國境內第一次無擔保轉換公司債資金用途變更承認案。

三、討論事項

- (1)擬修訂本公司「公司章程」部份條文案。
- (2)擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。
- (3)擬提解除本公司董事競業禁止之限制案。

四、臨時動議

五、散會

一、報告事項

案由一：105 年度營業報告案。

說明：(1)105 年度營業報告書，請參閱本手冊附件一(第 9-11 頁)。
(2)謹提 報告。

案由二：105 年度審計委員會查核報告案。

說明：(1)「105 年度審計委員會查核報告書」，請參閱本手冊附件二(第 12-14 頁)。
(2)謹提 報告。

案由三：105 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 106 年 5 月 9 日決議通過，並擬提發放董事酬勞新台幣 7,861,628 元及員工酬勞新台幣 15,723,263 元，以現金發放。
(2)本案俟 106 年股東常會決議後始得執行發放作業，並將授權董事長訂定發放日及相關事宜。
(3)謹提 報告。

案由四：105 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)105 年度關係人交易報告書，請參閱本手冊附件三(第 15-18 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、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。
(2)本轉換公司債發行及轉換情形如下：
1.發行總額：新台幣玖億元整。
2.發行面額：新台幣壹拾萬元整。
3.票面利率：票面利率 0%。
4.發行期間：自民國 104 年 11 月 13 日開始發行至民國 107 年 11 月 13 日到期,共計 3 年。
5.轉換情形：本轉換截至 106 年 5 月 31 日止，共轉換 0 張。
(3)謹提 報告。

案由六：本公司買回本公司股份執行情形報告案。

說明：(1)依據「證券交易法」第 28 條之 2 及金融監督管理委員會證券期

貨局頒布之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」之規定及「麗豐股份有限公司買回本公司股份轉讓員工辦法」辦理。

(2)本公司買回本公司股份執行情形如下：

單位：新台幣：元 / 股

買回次數	105 年第 1 次
董事會決議通過日期	105/11/29
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	105/11/30~106/1/29
買回區間價格	130 元~180 元/股 惟當公司股價低於所定買回區間價格下限時，亦將繼續執行買回股份
已買回股份種類及數量	普通股 797,000 股
已買回股份金額	116,562,738 元
平均每股買回價格	146.25 元/股
已辦理銷除及轉讓之股份數量	-
累積持有本公司股份數量	797,000 股
累積持有本公司股份數量占以發行股份總數比率(%)	1.00%
未執行完畢之原因	為兼顧市場機制並維護整體股東權益

(3)謹提 報告。

案由七：擬修訂本公司「誠信經營守則」部份條文案。

說明：(1)依據中華民國 103 年 11 月 7 日臺證治理字第 1030022825 號函修正「誠信經營守則」部份條文。

(2)檢附「誠信經營守則」修訂條文對照表，請詳附件四（第 19-32 頁）。

(3)謹提 報告。

二、承認事項

案由一：105 年度營業報告書及財務報告案。(董事會提)

說明：(1)本公司 105 年度營業報告書及財務報告書，業經本公司董事會通過暨經安侯建業聯合會計師事務所俞安恬會計師及黃柏淑會計師查核完竣並送請審計委員會審查完畢，且出具核報告書在案。

(2)檢附 105 年度營業報告書、會計師查核報告及財務報告，請參

閱本手冊附件一及附件五（第 9-11 頁及第 33-85 頁）。

(3)敬請 承認。

決 議：

案由二：105 年度盈餘分配案。(董事會提)

說 明： (1)本公司 105 年度稅後淨利為新台幣 730,790,464 元，減確定福利計劃精算損益變動數新台幣 523,821 元，加上期初未分配利潤新台幣 508,051,027 元，依法令規定須提列法定盈餘公積新台幣 73,079,046 元後，可供分配盈餘計新台幣 1,165,238,624 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 511,519,775 元，其中現金股利為新台幣 511,519,775 元(以截至 106 年 3 月 14 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 6.5 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其他收入，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)檢附 105 年度盈餘分配表，請參閱本手冊附件六（第 86 頁）。

(5)敬請 承認。

決 議：

案由三：擬提本公司中華民國境內第一次無擔保轉換公司債之募集資金用途計畫變更案。(董事會提)

說 明： (1)本公司 104 年辦理中華民國境內第一次無擔保轉換公司債，募集資金新台幣 900,000 千元，自有資金新台幣 34,610 千元。原計畫募集資金三項用途分別為購置辦公大樓新台幣 475,796 千元，建置 O2O 電子商務平台新台幣 262,711 千元，及建置物流中心新台幣 196,103 千元。

(2)現因環境變化，擬變更資金用途計畫，調減購置辦公大樓資金新台幣 336,884 千元及調減建置物流中心資金新台幣 192,804 千元，將資金改用於充實營運資金新台幣 529,688 千元。計畫變更前後之預計資金運用進度及預計效益等計畫內容，請參閱附件七(第 87-90 頁)。

(3)本公司原於 105 年 3 月 21 日董事會通過的討論事項案由一之關於購置北京不動產決議事項，將因應此次計畫變更而取消。

(4)本案依照外國發行人募集與發行有價證券處理準則第十條第四款及發行人募集與發行有價證券處理準則第九條第九款等相關規定，應報中央銀行核准後，辦理計畫變更，並將相關資訊於資訊申報網站辦理公告，並提請追認。

(5)敬請 承認。

決 議：

三、討論事項

案由一：修訂本公司「公司章程」部份條文案。(董事會提)

說 明：(1)依新修正公開收購公開發行公司有價證券管理辦法第 14 條規定修訂「公司章程」部份條文。

(2)檢附「公司章程」修訂條文對照表，請參閱本手冊附件八（第 91-93 頁）。

(3)謹提 決議。

決 議：

案由二：擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。(董事會提)

說 明：(1)依據金融監督管理委員會證券期貨局 106 年 2 月 9 日金管證發字第 10600012965 號函暨臺灣證券交易所股份有限公司 106 年 2 月 14 日臺證上一字第 1060002157 號函辦理部分條文修正。

(2)檢附「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表，請詳附件九（第 94-96 頁）。

(3)謹提 決議。

決 議：

案由三：擬提解除本公司董事競業禁止之限制案。(董事會提)

說 明：(1)依據中華民國公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」及公司章程第 38 條(h)項規定。

(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)檢附「董事競業明細表」，請詳附件十（第 97 頁）。

(4)謹提 決議。

決 議：

四、臨時動議

五、散會

麗豐股份有限公司 105 年度營業報告書

茲就麗豐股份有限公司（以下簡稱本公司）105 年度營運成果及 106 年度營業計畫提出報告如下：

一、105 年度營運成果：

（一）營業計畫實施成果：

本公司 105 年度合併營業收入為新台幣 3,360,584 千元，較 104 年度合併營業收入 4,394,264 千元，波動幅度為-23.52%；稅後淨利為新台幣 730,790 千元，較 104 年度稅後淨利新台幣 1,167,087 千元，波動幅度為-37.38%。

就銷售地區而言，中國大陸地區營業收入為新台幣 3,211,166 千元，占營業收入 95.55%，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 105 年度資產負債比例為 37%，流動比率為 210%，淨利率為 22%，營業活動之現金流入為新台幣 1,473,962 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『醫學為用，美容為本』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。專業線通路針對輕熟齡、老化及問題肌膚，105 年度研發以『精準護膚』為理念，蘊含 4C 科技的晶鑽光透系列。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、106 年營業計畫概要

（一）經營方針：

1、持續深化『女人，勇敢愛』之品牌內涵，真正做到從消費者需求為根本，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，提升品牌知名度。透過贊助高端國際性活動，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，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，對加盟店進行深化管理，

提升加盟店盈利能力。進一步強化培訓機制，提高美容師服務技能。將加盟店專業線產品配合專業服務，積極發揮專業線產品優勢，提高品牌對消費者之吸引力。將產品宣傳活動與門市店家之營銷相結合，適時推動新品上市。

伴隨大陸地區城鎮化進程不斷深化，在保持現有城市市場佔有率之情況下，積極挖掘空白市場之消費潛力及消費需求。針對不同地域進行分級管理，制定加盟策略及展店目標，加快拓店速度及質量，以期實現通路下沉。

3、集結全球優秀資源開拓跨境電商通路，圍繞『美麗、健康、全球嚴選』之行銷宗旨，產品由臉部保養品、健康養生產品延伸至國際高端生活日用品，借力網絡平台之人口聚集效應，擴大品牌消費族群尤其是年輕消費族群之關注，以期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，構建自有醫療美容品牌，以『安全、專業、最優化』為宗旨，針對臉部肌膚之各種問題提供具成效之解決方案。並尋求將現有產品與醫美相結合之可行策略，在發展新通路同時，拓寬現有通路產品之適用性。

(二) 預期銷售數量及依據：

106 年度本公司將依據宏觀環境、產業特性、市場供需狀況，配合 106 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) 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。

(五) 構建醫療美容通路，結合美學、醫學及科技，提供安全、專業、最優化之臉部問題解決方案。

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：

105 年中國經濟增速依舊呈現放緩趨勢，依據中國國家統計局出具的《2016 年國民經濟和社會發展統計公報》，大陸地區 GDP 增長率為 6.7%，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 7.8%。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 64.6%。城鎮化水平繼續提高達 57.35%，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 8.4%，扣除價格因素，實際成長 6.3%。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 8.3%。另據 Euromonitor 出具之相關行業報告，104-109 年中國化妝品市場規模未來的年均複合增長率可達 9.1%。

105 年中國政府主要工作包括深入實施“一帶一路”建設，編制西部大開發“十三五”規劃，實施新一輪東北振興戰略，推動中部地區崛起，支持東部地區率先發展，加快推進新型城鎮化建設。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。105 年全年網上商品零售額比上年增長 25.6%，網路銷售的成長速度比社會消費品零售總額快 15.2%，其中用類商品增長 28.8%。

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 105 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安侯建業聯合會計師事務所俞安恬、黃柏淑會計師查核竣事，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 106 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 blue ink, appearing to read '蔡玉琴'.

民 國 1 0 6 年 0 3 月 1 4 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 105 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安侯建業聯合會計師事務所俞安恬、黃柏淑會計師查核竣事，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 106 年股東常會

麗豐股份有限公司



審計委員會

委 員：高蓬雯

A handwritten signature in black ink, appearing to read '高蓬雯' (Gao Pengwen), written over a horizontal line.

民 國 1 0 6 年 0 3 月 1 4 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 105 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安侯建業聯合會計師事務所俞安恬、黃柏淑會計師查核竣事，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 106 年股東常會

麗豐股份有限公司



審計委員會

委 員：于弘鼎

A handwritten signature in black ink, appearing to read '于弘鼎'.

民 國 1 0 6 年 0 3 月 1 4 日

關係人交易事項匯總報告

【附件三】

擬就民國105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
全球互動行銷股份有限公司 (以下簡稱全球互動公司)	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
上海理慈知識產權代理有限公 司) (以下簡稱上海理慈知識產權公 司)	智慧財產權法律 事務	中國	該法律事務所之 代表人為本公司 之董事
勁研(上海)生物科技有限公司 (以下簡稱勁研公司)	生產健康產品	中國	聯屬公司
克緹國際(泰國)有限公司 (以下簡稱克緹泰國公司)	經銷直銷護膚產 品	泰國	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

二、與關係人之間之重大

1、營業收入

	105年第四季		104年第四季	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
克緹中國公司	\$2,923	8,003	\$110,656	559,001
克緹國際公司	12	-15	620	3,131
全球互動公司	-4	-59	-	-
其他(人民幣500千元以下)	92	419	27	144
合計	\$3,023	8,348	\$111,303	562,276

	105年度		104年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
克緹中國公司	\$90,177	436,682	\$251,840	1,267,561
克緹國際公司	1,049	5,078	1,397	7,029
全球互動公司	552	2,673	-	-
其他(人民幣500千元以下)	571	2,788	602	3,030
合計	\$92,349	447,221	\$253,839	1,277,620

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

	105年第四季		104年第四季	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
超美公司	\$4,719	22,051	\$5,509	27,899
佰研生化公司	530	2,239	1,802	9,137
克緹中國公司	474	2,291	0	0
其他(人民幣500千元以下)	45	214	14	74
合計	\$5,768	26,795	\$7,325	37,110

	105年度		104年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
超美公司	\$16,067	77,804	\$17,311	87,130
佰研生化公司	5,183	25,099	6,489	32,660
克緹中國公司	540	2,615	8	40
其他(人民幣500千元以下)	61	295	260	1,309
合計	\$21,851	105,813	\$24,068	121,139

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

	105.12.31		104.12.31	
	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	\$1,854	8,560	\$132,599	662,332
克緹國際公司	-	-	532	2,657
其他(人民幣500千元以下)	47	217	0	0
小計	\$1,901	8,777	\$133,131	664,989
其他應收款－關係人：				
金永基公司	\$65	300	517	2,582
其他(人民幣500千元以下)	519	2,396	429	2,143
小計	\$584	2,696	\$946	4,725
合計	\$2,485	11,473	\$134,077	669,714

應收關係人款項屬無擔保、免利息。

4、應付關係人款項

	105.12.31		104.12.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
應付帳款－關係人：				
超美公司	\$3,191	14,733	\$4,300	21,479
佰研生化公司	660	3,047	136	679
克緹中國公司	535	2,470	-	-
其他(人民幣500千元以下)	22	102	15	75
小計	\$4,408	20,352	\$4,451	22,233
其他應付款－關係人：				
克緹中國公司	\$1,632	7,535	\$1,518	7,582
兆倉公司	74	342	587	2,932
其他(人民幣500千元以下)	248	1,145	499	2,493
小計	\$1,954	9,022	\$2,604	13,007
合計	\$6,362	29,374	\$7,055	35,240

應付關係人款項屬無擔保、免利息。

5、預付關係人款項

	105.12.31		104.12.31	
	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	\$3,771	17,411	\$2,083	10,405
創盛公司	590	2,724	-	-
其他(人民幣500千元以下)	134	618	580	2,897
小計	\$4,495	20,753	\$2,663	13,302

6、財產交易—轉讓不動產、廠房及設備

	105年第四季		104年第四季	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
克緹中國公司	\$0	-	\$0	-
	105年度		104年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
克緹中國公司	\$0	-	\$8,646	43,610

以取得成本依照一定比例轉讓予其他關係人，同時將合併公司之未清償應付款項依上述一定比例移轉予其他關係人。

7、勞務接受

	105年第四季		104年第四季	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
創盛公司	\$808	3,548	\$4,890	24,617
理慈法律事務所	-92	-500	93	474
克緹中國公司	393	1,867	323	1,630
其他(人民幣500千元以下)	579	2,800	64	323
合計	\$1,688	7,715	\$5,370	27,044

	104年度		104年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
創盛公司	\$5,988	28,997	\$5,251	26,429
理慈法律事務所	672	3,254	549	2,763
克緹中國公司	893	4,324	610	3,070
其他(人民幣500千元以下)	879	4,306	148	745
合計	\$8,432	40,881	\$6,558	33,007

關係企業勞務提供之價格及付款條件係依雙方議定。

8、租賃

	105年第四季		104年第四季	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
克緹中國公司	\$747	3,451	\$1,333	6,761
金永基公司	554	2,591	468	2,376
克緹國際	204	947	186	944
其他(人民幣500千元以下)	259	1,203	240	1,219
合計	\$1,764	8,192	\$2,227	11,300

	105年度		104年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
克緹中國公司	\$3,097	14,997	\$4,887	24,597
金永基公司	1,859	9,002	1,888	9,503
克緹國際	782	3,787	752	3,785
其他(人民幣500千元以下)	999	4,838	956	4,812
合計	\$6,737	32,624	\$8,483	42,697

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。

上市上櫃公司誠信經營守則修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第 2 條（禁止不誠信行為）</p> <p>上市上櫃公司之董事（含獨立董事）、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者（以下簡稱實質控制者），於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益（以下簡稱不誠信行為）。</p> <p>前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、監察人（監事）、經理人、受僱人、受任人、實質控制者或其他利害關係人。</p>	<p>第 2 條（禁止不誠信行為）</p> <p>上市上櫃公司之董事、<u>監察人</u>、經理人、受僱人或具有實質控制能力者（以下簡稱實質控制者），於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益（以下簡稱不誠信行為）。</p> <p>前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、監察人（監事）、經理人、受僱人、實質控制者或其他利害關係人。</p>	<p>1. 為配合本公司已設置審計委員會，爰將左列之「監察人」刪除。</p> <p>2. 為求規範範圍完整，將公司董事會所委任之薪資報酬委員會成員及其他具委任關係之人涵括在內，爰於本條第一項及第二項增列「受任人」。</p>
<p>第 6 條（防範方案）</p> <p>上市上櫃公司制訂之誠信經營政策，應清楚且詳盡地訂定具體誠信經營之作法及防範不誠信行為方案（以下簡稱防範方案），包含作業程序、行為指南及教育訓練等。</p> <p>上市上櫃公司訂定防範方案，應符合公司及其集團企業與組織營運所在地之相關法令。</p>	<p>第 6 條（防範方案）</p> <p>上市上櫃公司宜依前條之經營理念及政策，於守則中清楚且詳盡地訂定防範不誠信行為方案（以下簡稱防範方案），包含作業程序、行為指南及教育訓練等。</p> <p>上市上櫃公司訂定防範方案，應符合公司及其集團企業與組織營運所在地之相關法令。</p>	<p>1. 修正第一項文字，要求上市上櫃公司依第五條規定制訂之誠信經營政策中，應清楚且詳盡地訂定具體誠信經營之作法及防範不誠信行為方案，並與第七條防範方案之範圍及第九條第三項上市上櫃公司與其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約內容應包含遵守誠信經營政策相互聯結。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>上市上櫃公司於訂定防範方案過程中，宜與員工、工會、<u>重要商業往來交易對象或其他利害關係人</u>溝通。</p>	<p>上市上櫃公司於訂定防範方案過程中，宜與員工、工會<u>或其他代表機構之成員</u>協商，並與<u>相關利益團體</u>溝通。</p>	<p>2. 為鼓勵公司與員工、工會、與公司有重大業務往來者或其他利害關係人溝通防範不誠信行為方案，進一步要求上述對象遵循公司之誠信政策，爰修正本條第三項。</p>
<p>第 7 條（防範方案之範圍）</p> <p>上市上櫃公司訂定防範方案時，應分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施。</p> <p>上市上櫃公司訂定防範方案至少應涵蓋下列行為之防範措施：</p> <p>一、行賄及收賄。</p> <p>二、提供非法政治獻金。</p> <p>三、不當慈善捐贈或贊助。</p> <p>四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。</p> <p>五、<u>侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。</u></p> <p>六、<u>從事不公平競爭之行為。</u></p> <p>七、<u>產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。</u></p>	<p>第 7 條（防範方案之範圍）</p> <p>上市上櫃公司訂定防範方案時，應分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施。</p> <p>上市上櫃公司訂定防範方案至少應涵蓋下列行為之防範措施：</p> <p>一、行賄及收賄。</p> <p>二、提供非法政治獻金。</p> <p>三、不當慈善捐贈或贊助。</p> <p>四、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。</p>	<p>1. 鑑於近年國內陸續發生營業秘密外洩與盜用案件，嚴重侵害產業重要研發成果，經濟部於 2013 年 1 月 30 日公告修正營業秘密法，就侵害營業秘密之行為，增訂刑事處罰，以加強保護產業之營業秘密，另商標、專利及著作與商業行為息息相關，為促進工商企業正常發展，維護產業倫理與競爭秩序，爰配合增訂本條第二項第五款。</p> <p>2. 參酌全球永續性報告協會 GRI 於 2013 年發表之 G4 永續性報告指南，其特定標準揭露事項第 G4-S07 項要求揭露涉及反競爭行為、反托拉斯和壟斷做法之法律訴訟總數及其結果，另 G4-PR2 亦要求揭露機構違反有關產品和服務健康與安全法規和自願性準則之事件總數，並因應國際趨勢，爰增訂本條第二項第六及第七款。</p>
<p>第 8 條（承諾與執行）</p> <p>上市上櫃公司及其集團企業與組織應於其</p>	<p>第 8 條（承諾與執行）</p> <p>上市上櫃公司及其集團企業與組織應於其</p>	<p>參酌國際透明組織 2013 年發布之第三版「商業反賄賂守則」第 6.1.1 條規</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>規章及對外文件中明示誠信經營之政策，<u>以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾</u>，並於內部管理及商業活動中確實執行。</p>	<p>規章及對外文件中明示誠信經營之政策，董事會與管理階層<u>應承諾積極落實</u>，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。</p>	<p>定公司董事會或權責相當者應展現可見且積極之承諾以推行反賄賂守則，爰修正本條第一項文字。</p>
<p>第 9 條（誠信經營商業活動）</p> <p>上市上櫃公司應<u>本於誠信經營原則</u>，以公平與透明之方式進行商業活動。</p> <p>上市上櫃公司於商業往來之前，應考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否<u>涉有不誠信行為</u>，避免與<u>涉有不誠信行為者</u>進行交易。</p> <p>上市上櫃公司與<u>其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象</u>簽訂之契約，其內容應包含遵守誠信經營政策及交易相對人如<u>涉有不誠信行為時</u>，得隨時終止或解除契約之條款。</p>	<p>第 9 條（誠信經營商業活動）</p> <p>上市上櫃公司應以公平與透明之方式進行商業活動。</p> <p>上市上櫃公司於商業往來之前，應考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否<u>有不誠信行為紀錄</u>，<u>宜避免與有不誠信行為紀錄者</u>進行交易。</p> <p>上市上櫃公司與<u>他人</u>簽訂契約，其內容宜包含遵守誠信經營政策及交易相對人如<u>涉及不誠信行為</u>，得隨時終止或解除契約之條款。</p>	<p>參考國際及國內之供應鏈管理實務，修正本條第三項，規範上市上櫃公司應透過契約要求商業往來交易對象等遵循公司之誠信政策，並配合第三項規定契約中應包含「如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款」，修正本條第二項，並酌為本條第一項文字修正。</p>
<p>第 10 條（禁止行賄及收賄）</p> <p>上市上櫃公司及其董事（含獨立董事）、監察人、經理人、受僱人、<u>受任人與實質控制者</u>，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或</p>	<p>第 10 條（禁止行賄及收賄）</p> <p>上市上櫃公司及其董事、監察人、經理人、受僱人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接提供、承諾、要求或<u>收受任何形式之不正當利益</u>，包括回扣、佣金、</p>	<p>1. 為配合本公司已設置審計委員會，爰將左列之「監察人」刪除。</p> <p>2. 本守則第三條業就「利益」明確定義，包含本條列舉之回扣、佣金、疏通費（與金錢及服務相關）等利益態樣，並配合第二條第一項增列「受任</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>其他利害關係人提供、<u>承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。</u></p>	<p><u>疏通費或透過其他途徑向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供或收受不正當利益。但符合營運所在地法律者，不在此限。</u></p>	<p>人」，爰修正本條文字。 3. 本守則第七條規定上市上櫃公司訂定防範方案應涵蓋行賄及收賄行為之防範措施；第六條業規定：「上市上櫃公司訂定防範方案，應符合公司及其集團企業與組織營運所在地之相關法令。」，爰刪除本條但書。</p>
<p>第 11 條（禁止提供非法政治獻金） 上市上櫃公司及其董事(含獨立董事)、經理人、受僱人、<u>受任人</u>與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。</p>	<p>第 11 條（禁止提供非法政治獻金） 上市上櫃公司及其董事、<u>監察人</u>、經理人、受僱人與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。</p>	<p>1. 為配合本公司已設置審計委員會，爰將左列之「監察人」刪除。 2. 配合第二條第一項增列「受任人」，爰修正本條文字。</p>
<p>第 12 條（禁止不當慈善捐贈或贊助） 上市上櫃公司及其董事(含獨立董事)、經理人、受僱人、<u>受任人</u>與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。</p>	<p>第 12 條（禁止不當慈善捐贈或贊助） 上市上櫃公司及其董事、<u>監察人</u>、經理人、受僱人與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。</p>	<p>1. 為配合本公司已設置審計委員會，爰將左列之「監察人」刪除。 2. 配合第二條第一項增列「受任人」，爰修正本條文字。</p>
<p>第 13 條（禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益） 上市上櫃公司及其董事(含獨立董事)、經理人、受僱人、<u>受任人</u>與實質控制者，不得直接或間</p>	<p>第 13 條（禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益） 上市上櫃公司及其董事、<u>監察人</u>、經理人、受僱人與實質控制者，不得直接或間接提供或接</p>	<p>1. 為配合本公司已設置審計委員會，爰將左列之「監察人」刪除。 2. 配合第二條第一項增列「受任人」，爰修正本條文字。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。</p>	<p>受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。</p>	
<p><u>第 14 條（禁止侵害智慧財產權）</u> <u>上市上櫃公司及其董事(含獨立董事)、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，應遵守智慧財產相關法規、公司內部作業程序及契約規定；未經智慧財產權所有人同意，不得使用、洩漏、處分、毀損或有其他侵害智慧財產權之行為。</u></p>	<p>本條新增</p>	<p>配合第七條第二項第五款，並參酌營業秘密法、商標法、專利法、著作權法等智慧財產權相關法規，規定企業應尊重智慧財產權，避免侵權相關風險。</p>
<p><u>第 15 條（禁止從事不公平競爭之行為）</u> <u>上市上櫃公司應依相關競爭法規從事營業活動，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。</u></p>	<p>本條新增</p>	<p>配合第七條第二項第六款，並參酌公平交易法及 2011 年 OECD 多國企業指導綱領第九章之規定，爰增訂本條以規範上市上櫃公司之競爭行為，以維護健全市場機制。</p>
<p><u>第 16 條（防範產品或服務損害利害關係人）</u> <u>上市上櫃公司及其董事(含獨立董事)、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，應遵循相關法規與國際準則，確保產品及服務之資訊透明性及安全性，制定且公開其消費者或其他利害關</u></p>	<p>本條新增</p>	<p>配合第七條第二項第七款，強調公司應評估產品或服務於各階段對消費者及其他利害關係人之健康與安全可能造成之影響，並參酌消費者保護法第二章第一節「健康與安全保障」及 GRI G4-PR2 要求揭露機構違反有關產品和服務健康與安全法規和自願性準則之事件總數，爰增訂本條。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p><u>係人權益保護政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。有事實足認其商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，原則上應即回收該批產品或停止其服務。</u></p>		
<p>第 17 條（組織與責任）</p> <p>上市上櫃公司之董事（含獨立董事）、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。</p> <p>上市上櫃公司為健全誠信經營之管理，<u>應設置隸屬於董事會之專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，並定期向董事會報告：</u></p> <p><u>一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</u></p> <p><u>二、訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行</u></p>	<p>第 14 條（組織與責任）</p> <p>上市上櫃公司之董事會應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。</p> <p>上市上櫃公司為健全誠信經營之管理，<u>宜由專責單位負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。</u></p>	<p>1. 配合本守則第二條，擴大規範範圍至董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及實質控制者，爰修正本條第一項。</p> <p>2. 為確保誠信經營政策得以持續有效實施，參考「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第十一條第二項規定，修訂本條第二項，規定上市上櫃公司應設置隸屬於董事會之專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並參酌「香港上市公司防貪指引第 7 章」，訂定該專責單位之主要執掌事項。</p> <p>3. 條次調整。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p><u>為指南。</u></p> <p><u>三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。</u></p> <p><u>四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。</u></p> <p><u>五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。</u></p> <p><u>六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。</u></p>		
<p>第 18 條（業務執行之法令遵循）</p> <p>上市上櫃公司之董事（含獨立董事）、經理人、受僱人、受任人與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案。</p>	<p>第 15 條（業務執行之法令遵循）</p> <p>上市上櫃公司之董事、監察人、經理人、受僱人與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及防範方案。</p>	<p>配合第二條第一項增列「受任人」，爰修正本條文字；另為條次調整。</p>
<p>第 19 條（利益迴避）</p> <p>上市上櫃公司應制定防止利益衝突之政策，據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適當管道供董事（含獨立董事）、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動</p>	<p>第 16 條（董事、監察人及經理人之利益迴避）</p> <p>上市上櫃公司應制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事、監察人與經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</p>	<p>1. 參酌國際透明組織 2013 年發布之第三版「商業反賄賂守則」第 5.1 條，強調公司制訂利益衝突政策應協助鑑別、監督與管理相關風險，爰修正本條第一項前段。</p> <p>2. 考量可能發生利益衝突者不限於董事、監察人與經理人，爰修正第一項後段及第二項前段，涵括</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>說明其與公司有無潛在之利益衝突。</p> <p>上市上櫃公司董事(含獨立董事)、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，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。董事間亦應自律，不得當相互支援。</p> <p>上市上櫃公司董事(含獨立董事)、經理人、受僱人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。</p>	<p>上市上櫃公司董事應秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，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。董事間亦應自律，不得當相互支援。</p> <p>上市上櫃公司董事、監察人及經理人不得藉其在公司擔任之職位，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。</p>	<p>其他出席或列席董事會之利害關係人，並參酌「公開發行公司董事會議事辦法」第八條第一項規定，修正本條第二項。</p> <p>3. 另為避免受僱人、受任人及實質控制者，可能藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身或他人獲得不正當利益，爰修正本條第三項。</p> <p>4. 條次調整。</p>
<p>第 20 條 (會計與內部控制)</p> <p>上市上櫃公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。</p> <p>上市上櫃公司內部稽核單位應定期查核前項制度遵循情形，並作成</p>	<p>第 17 條 (會計與內部控制)</p> <p>上市上櫃公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。</p> <p>上市上櫃公司內部稽核人員應定期查核前項制度遵循情形，並作成</p>	<p>1. 依公開發行公司內部控制制度處理準則第 13 條規定，內部稽核之執行係由公司內部稽核「單位」擬定年度稽核計畫，據以檢查公司之內部控制，並做成稽核報告，爰修正本條第二項前段內容。</p> <p>2. 參酌國際透明組織 2013 年發布之第三版「商業反賄賂守則」第 6.10 條，公司應適時雇用外部</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>稽核報告提報董事會，<u>且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。</u></p>	<p>稽核報告提報董事會。</p>	<p>專家對防範不誠信行為方案進行有效性檢測，爰於本條第二項後段增訂公司得委任會計師執行查核之相關內容，又考量誠信經營納入內部控制六大循環設計及後續有效性評估，可能涉及法律、組織設計、管理、資訊工程等專業領域，為利會計師執行查核之有效性，於本條第二項增訂公司認有必要時，得委請專業人士輔助會計師進行查核。</p> <p>3. 條次調整。</p>
<p>第 21 條（作業程序及行為指南）</p> <p>上市上櫃公司應依第六條規定訂定作業程序及行為指南，具體規範董事（含獨立董事）、經理人、受僱人、<u>受任人</u>及實質控制者執行業務應注意事項，其內容至少應涵蓋下列事項：</p> <p>一、提供或接受不正當利益之認定標準。</p> <p>二、提供合法政治獻金之處理程序。</p> <p>三、提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。</p> <p>四、避免與職務相關利益衝突之規定，及其申報與處理程序。</p> <p>五、對業務上獲得之機密及商業敏感資料之</p>	<p>第 18 條（作業程序及行為指南）</p> <p>上市上櫃公司應依第六條規定訂定作業程序及行為指南，具體規範董事、<u>監察人</u>、經理人、受僱人及實質控制者執行業務應注意事項，其內容至少應涵蓋下列事項：</p> <p>一、提供或接受不正當利益之認定標準。</p> <p>二、提供合法政治獻金之處理程序。</p> <p>三、提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。</p> <p>四、避免與職務相關利益衝突之規定，及其申報與處理程序。</p> <p>五、對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定。</p>	<p>條次調整。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>保密規定。</p> <p>六、對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序。</p> <p>七、發現違反企業誠信經營守則之處理程序。</p> <p>八、對違反者採取之紀律處分。</p>	<p>六、對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序。</p> <p>七、發現違反企業誠信經營守則之處理程序。</p> <p>八、對違反者採取之紀律處分。</p>	
<p>第 22 條（教育訓練及考核）</p> <p><u>上市上櫃公司之董事長、總經理或高階管理階層應定期向董事(含獨立董事)、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。</u></p> <p>上市上櫃公司應定期對董事(含獨立董事)、經理人、受僱人、受任人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。</p> <p>上市上櫃公司應將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。</p>	<p>第 19 條（教育訓練及考核）</p> <p>上市上櫃公司應定期對董事、<u>監察人、經理人、受僱人及實質控制者</u>舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。</p> <p>上市上櫃公司應將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。</p>	<p>1. 公司高階管理階層應建立企業之誠信倫理風氣、觀念與信念，並明確傳達給董事、受僱人及受任人，爰新增本條第一項，以提升公司整體誠信經營文化。</p> <p>2. 原本條第一、二項調整項次為第二、三項；另為條次調整。</p>
<p>第 23 條（檢舉制度）</p> <p>上市上櫃公司應訂定具體檢舉制度，並應確實執行，其內容至少應涵蓋下列事項：</p> <p>一、<u>建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或</u></p>	<p>第 20 條（檢舉與懲戒）</p> <p>上市上櫃公司應提供正當檢舉管道，並對於<u>檢舉人身分及檢舉內容應確實保密。</u></p>	<p>1. 為具體要求公司將檢舉程序制度化，爰全面修正本條第一項條文。</p> <p>2. 檢舉人可能來自公司內部及外部人員，又檢舉管道應便利檢舉人使用，且能有效傳達檢舉情</p>

修正條文	現行條文	說明
<p><u>委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供公司內部及外部人員使用。</u></p> <p>二、<u>指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事(含獨立董事)或高階主管，應呈報至獨立董事，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。</u></p> <p>三、<u>檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。</u></p> <p>四、<u>檢舉人身分及檢舉內容之保密。</u></p> <p>五、<u>保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。</u></p> <p>六、<u>檢舉人獎勵措施。</u></p> <p><u>上市上櫃公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。</u></p>	<p><u>上市上櫃公司應明訂違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。</u></p>	<p>事至相關權責人員或單位，故除公司所建立之內部檢舉管道外，國際實務上亦有公司委託獨立第三方機構提供檢舉信箱或專線，受理該公司內部或外部人士之檢舉事項，再依該公司所訂定之作業程序，轉由該公司專責人員或單位處理，爰增列本條第一項第一款及第二款後段。</p> <p>3. 參酌香港「上市公司防貪指引」第七章內部監控，增訂本條第一項第二款前段，檢舉情事最高得呈報至監察人或獨立董事，以確保訊息傳達至董事階層，且將被公平處理。另檢舉事項可能包括騷擾、歧視、不公平待遇、賄賂、健康、安全、環境、舞弊行為等不同類別，建議公司依其類別訂定調查標準作業程序，爰增訂本條第一項第二款後段。</p> <p>4. 為確保檢舉具體事證及過程得以完整紀錄保存，爰增訂本條第一項第三款。</p> <p>5. 為鼓勵企業組織內部及外部人員勇於出面向公司內部或公司委託之外部獨立機構，或向主管機關、證券交易所等單位舉發不法情事，爰增訂本條第一項第五及第六</p>

修正條文	現行條文	說明
		<p>款，要求公司對檢舉人提供保護、獎勵措施，以及免於不利處分或進行報復等內容。</p> <p>6. 原條文第一項內容調整至修正後條文第一項第四款。</p> <p>7. 參照公開發行公司建立內部控制處理準則第十五條規定，修正本條第二項。原本條第二項內容調整至第二十四條。</p> <p>8. 酌為條次調整。</p>
<p><u>第 24 條（懲戒與申訴制度）</u></p> <p><u>上市上櫃公司應明訂及公布違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。</u></p>	<p>原 20 條第二項內容</p>	<p>原二十條第二項內容調整至本條，並進一步規定上市櫃公司應公布其違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度。</p>
<p><u>第 25 條（資訊揭露）</u></p> <p><u>上市上櫃公司應建立推動誠信經營之量化數據，持續分析評估誠信政策推動成效，於公司網站、年報及公開說明書揭露其誠信經營採行措施、履行情形及前揭量化數據與推動成效，並於公開資訊觀測站揭露誠信經營守則之內容。</u></p>	<p><u>第 21 條（資訊揭露）</u></p> <p><u>上市上櫃公司應於公司網站、年報及公開說明書揭露其誠信經營守則執行情形。</u></p>	<p>1. 全球永續性報告協會 GRI 於 2013 年發表之 G4 永續報告架構，其特定標準揭露事項第 G4-S03、G4-S04、G4-S05 項要求揭露推動誠信政策及反貪腐相關資訊，並分別就教育訓練與溝通、檢舉機制執行狀況、與利害關係人溝通誠信政策與方案、不誠信行為風險評估事項分別建議下列量化揭露指標：</p> <p>(1) 教育訓練與溝通指標：報告期間內接受教育</p>

修正條文	現行條文	說明
		<p>練的員工或商業伙伴的總數及百分比。</p> <p>(2)檢舉機制執行狀況：報告期間內舉報案件總數及調查發現有不當行為之百分比。</p> <p>(3)與利害關係人溝通誠信政策與方案：報告期間透過徵詢機制收到意見需求的總數及已答覆之百分比。</p> <p>(4)不誠信行為風險評估：報告期間已進行不誠信行為風險評估的營業據點及百分比。</p> <p>2. 為強化公司誠信經營守則之揭露，並參酌 GRI 於 2013 年發表之 G4 永續報告架構，爰修正本條內容，另酌為條次調整。</p>
<p>第 26 條（誠信經營政策與措施之檢討修正）</p> <p>上市上櫃公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事（含獨立董事）、經理人、受僱人、受任人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。</p>	<p>第 22 條（誠信經營守則之檢討修正）</p> <p>上市上櫃公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、監察人、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營守則，以提昇公司誠信經營之成效。</p>	<p>為鼓勵公司隨時檢討誠信經營政策及推動之措施，與時俱進，酌為文字修正；另為條次調整。</p>
<p>第 27 條（實施）</p> <p>各上市上櫃公司之誠信經營守則經董事會通過後實施，並送各監察人及提報股東會，修正時亦同。</p> <p>上市上櫃公司已設</p>	<p>第 23 條（實施）</p> <p>各上市上櫃公司之誠信經營守則經董事會通過後實施，並送各監察人及提報股東會，修正時亦同。</p>	<p>考量至 2017 年止，全體上市櫃公司應完成獨立董事之設置，至 2019 年止，資本額達新台幣 20 億元以上之上市櫃公司應完成審計委員會之設置，爰增訂本條第二、三</p>

修正條文	現行條文	說明
<p><u>置獨立董事者，依前項規定將誠信經營守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，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。</u></p> <p><u>上市上櫃公司設置審計委員會者，本守則對於監察人之規定，於審計委員會準用之。</u></p>		<p>項，俾利實務運作；另為條次調整。</p>

麗豐股份有限公司
及其子公司

合併財務報告

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日
(內附會計師查核報告)

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

電話：86 21 22201388

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~21
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21
(六)重要會計項目之說明	21~43
(七)關係人交易	44~45
(八)質押之資產	45
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	46
(十)重大之災害損失	46
(十一)重大之期後事項	46
(十二)其 他	46~47
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	47~49
2.轉投資事業相關資訊	49
3.大陸投資資訊	50
(十四)部門資訊	50~51
(十五)國際財務報導準則與金融監督管理委員會認可之國際會計準則之 差異彙總說明	51



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師查核報告

麗豐股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

麗豐股份有限公司及其子公司(合併公司)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與合併公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一〇五年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)、附註五及附註六(十五)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司部分銷貨需基於合約議定而需提供折讓及退貨予客戶，合併公司管理階層對前述事之估計列為收入之減項，而銷貨收入係投資人及管理階層評估合併公司財務或業務績效之主要指標，故認為此為本會計師執行合併公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

測試合併公司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；比較最近期及去年度之前十大銷售客戶之異動及分析各產品別收入與價量變化，以評估有無重大異常；有關折讓及退貨之估計，則取得經營管理階層覆核後之計算文件，並抽核銷售合約之相關條款以驗證其計算之合理性；針對資產負債表日前後一段期間之銷售交易進行抽樣，核對相關憑證，以評估收入歸屬期間及認列之正確性；檢視資產負債日後之重大折讓及退貨之情形，以確定該估計之合理允當。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日止所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。

5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對合併公司民國一〇五年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃柏森
何安民



證券主管機關：台財證六字第0920122026號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇六年三月十四日

麗豐股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：千元

	105.12.31			104.12.31			負債及權益 流動負債：	105.12.31			104.12.31		
	人民幣	新台幣	%	人民幣	新台幣	%		人民幣	新台幣	%	人民幣	新台幣	%
資 產							1111						
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 768,430	3,547,841	63	679,967	3,396,435	58	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(九))	\$ 4,366	20,160	-	-	-	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	-	-	-	2	9	-	2170 應付帳款	16,806	77,593	2	29,259	146,148	3
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	512	2,364	-	220	1,099	-	2180 應付帳款—關係人(附註七)	4,408	20,352	-	4,451	22,233	-
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)及七)	1,901	8,777	-	133,131	664,989	11	2200 其他應付款	24,309	112,235	2	24,411	121,933	3
1200 其他應收款(附註六(三))	2,313	10,679	-	4,399	21,973	-	2220 其他應付款—關係人(附註七)	1,954	9,022	-	2,604	13,007	-
1210 其他應收款—關係人(附註六(三)及七)	584	2,696	-	946	4,725	-	2230 本期所得稅負債	22,178	102,396	2	12,941	64,640	1
130x 存貨(附註六(四))	99,909	461,280	8	87,443	436,778	7	2310 預收款項	40,962	189,122	4	39,848	199,040	3
1410 預付款項(附註七)	20,715	95,641	2	17,231	86,069	1	2321 一年內到期之公司債(附註六(九))	187,560	865,965	16	-	-	-
1476 其他金融資產—流動(附註六(五))	23,122	106,754	2	22,736	113,567	2	2399 其他流動負債(附註六(十))	85,552	394,990	7	64,322	321,288	5
1479 其他流動資產	50,115	23,154	-	2,065	10,315	-	2645 存入保證金	51,547	237,992	4	55,992	279,679	5
流動資產合計	922,501	4,259,186	75	948,140	4,735,952	79	流動負債合計	439,642	2,029,827	37	233,828	1,167,968	20
非流動資產：							非流動負債：						
1550 採用權益法之投資(附註六(六)及十一)	38,562	178,041	3	15,854	79,191	1	2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註六(九))	-	-	-	613	3,060	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	211,243	975,309	18	213,321	1,066,537	18	2530 應付公司債(附註六(九))	-	-	-	169,914	848,721	14
1780 無形資產(附註六(八)及七)	8,455	39,037	1	7,885	39,385	1	2570 遞延所得稅負債(附註六(十二))	3,465	15,998	-	-	-	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	4,097	18,916	-	10,767	53,781	1	2640 淨確定福利負債(附註六(十一))	932	4,303	-	1,677	8,375	-
1995 其他非流動資產	30,206	139,461	3	-	-	-	非流動負債合計	4,397	20,301	-	172,204	860,156	14
非流動資產合計	292,563	1,350,764	25	248,027	1,238,894	21	負債總計	444,039	2,050,128	37	406,032	2,028,124	34
							歸屬母公司業主之權益(附註六(九)、(十一)及(十三))：						
							3100 股本	161,772	794,924	14	161,772	794,924	13
							3200 資本公積	294,208	1,456,484	26	294,208	1,456,484	24
							保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	60,972	295,114	5	36,908	178,405	3
							3350 未分配盈餘	237,478	1,238,313	22	274,640	1,419,680	24
							其他權益：						
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	25,953	(181,806)	(3)	22,607	97,236	2
							3500 庫藏股票	(9,358)	(43,207)	(1)	-	-	-
							權益總計	771,025	3,559,822	63	790,135	3,946,729	66
資產總計	\$ 1,215,064	5,609,950	100	1,196,167	5,974,853	100	負債及權益總計	\$ 1,215,064	5,609,950	100	1,196,167	5,974,853	100

董事長：陳碧華



經理人：陳碧華



會計主管：胡慧



麗豐股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：千元

	105年度			104年度		
	人民幣	新台幣	%	人民幣	新台幣	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 693,977	3,360,584	100	873,056	4,394,264	100
5000 營業成本(附註六(四)、(七)、(十一)及七)	136,764	662,280	20	209,753	1,055,728	24
5900 營業毛利	557,213	2,698,304	80	663,303	3,338,536	76
營業費用(附註六(七)、(八)、(十一)、(十六)及七):						
6100 推銷費用	252,137	1,220,974	36	273,573	1,376,950	31
6200 管理費用	97,818	473,683	14	117,302	590,403	14
營業費用合計	349,955	1,694,657	50	390,875	1,967,353	45
6900 營業淨利	207,258	1,003,647	30	272,428	1,371,183	31
7000 營業外收入及支出(附註六(六)、(九)、(十一)及(十七)):						
7010 其他收入	13,504	65,392	2	14,573	73,348	2
7020 其他利益及損失	(3,727)	(18,051)	(1)	500	2,520	-
7050 財務成本	(3,561)	(17,244)	(1)	(282)	(1,421)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額	(1,792)	(8,678)	-	(791)	(3,981)	-
營業外收入及支出合計	4,424	21,419	-	14,000	70,466	2
7900 稅前淨利	211,682	1,025,066	30	286,428	1,441,649	33
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	60,770	294,276	8	54,550	274,562	6
本期淨利	150,912	730,790	22	231,878	1,167,087	27
8300 其他綜合損益(附註六(十一)及(十三)):						
8310 不重分類至損益之項目:						
8311 確定福利計畫之再衡量數	(108)	(524)	-	(49)	(245)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(108)	(524)	-	(49)	(245)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目:						
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3,346	(279,042)	(8)	12,680	(30,271)	(1)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	3,346	(279,042)	(8)	12,680	(30,271)	(1)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	3,238	(279,566)	(8)	12,631	(30,516)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 154,150	451,224	14	244,509	1,136,571	26
每股盈餘(附註六(十四)):						
9750 基本每股盈餘(單位：元)	\$ 1.90	9.19	2.92	14.68		
9850 稀釋每股盈餘(單位：元)	\$ 1.86	9.02	2.91	14.63		

董事長：陳碧華



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳碧華



會計主管：胡慧



麗豐股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：千元

	歸屬於母公司業主之權益															
	股本		資本公積		法定盈餘公積		保留盈餘		合計		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		庫藏股票		權益總額	
	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	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 161,772	794,924	286,950	1,419,463	21,217	162,821	174,019	884,868	195,236	987,689	9,927	127,507	-	-	653,885	3,329,583
盈餘指撥及分配：																
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	15,691	75,584	(15,691)	(75,584)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(115,517)	(556,446)	(115,517)	(556,446)	-	-	-	-	(115,517)	(556,446)
因發行可轉換公司債認列權益組成項目	-	-	7,258	37,021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,258	37,021
本期淨利	-	-	-	-	-	-	231,878	1,167,087	231,878	1,167,087	-	-	-	-	231,878	1,167,087
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(49)	(245)	(49)	(245)	12,680	(30,271)	-	-	12,631	(30,516)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	231,829	1,166,842	231,829	1,166,842	12,680	(30,271)	-	-	244,509	1,136,571
民國一〇四年十二月三十一日餘額	161,772	794,924	294,208	1,456,484	36,908	178,405	274,640	1,419,680	311,548	1,598,085	22,607	97,236	-	-	790,135	3,946,729
盈餘指撥及分配：																
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	24,064	116,709	(24,064)	(116,709)	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(163,902)	(794,924)	(163,902)	(794,924)	-	-	-	-	(163,902)	(794,924)
本期淨利	-	-	-	-	-	-	150,912	730,790	150,912	730,790	-	-	-	-	150,912	730,790
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(108)	(524)	(108)	(524)	3,346	(279,042)	-	-	3,238	(279,566)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	150,804	730,266	150,804	730,266	3,346	(279,042)	-	-	154,150	451,224
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,358)	(43,207)	(9,358)	(43,207)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 161,772	794,924	294,208	1,456,484	60,972	295,114	237,478	1,238,313	298,450	1,533,427	25,953	(181,806)	(9,358)	(43,207)	771,025	3,559,822

董事長：陳碧華



經理人：陳碧華



會計主管：胡慧



麗豐股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：千元

	105年度		104年度	
	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	\$ 211,682	1,025,066	286,428	1,441,649
調整項目：				
收益費損項目				
折舊費用	18,019	87,257	19,571	98,505
攤銷費用	3,332	16,134	2,609	13,133
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(980)	(4,745)	(4,860)	(24,463)
利息費用	3,561	17,244	282	1,421
利息收入	(6,390)	(30,943)	(7,134)	(35,906)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	1,792	8,678	791	3,981
處分不動產、廠房及設備損失	190	920	24	121
不動產、廠房及設備轉列費用數	41	189	327	1,633
無形資產轉列費用數	-	-	2,159	10,784
收益費損項目合計	19,565	94,734	13,769	69,209
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：				
應收帳款	(292)	(1,348)	(201)	(1,002)
應收帳款－關係人	131,230	605,889	(127,737)	(638,046)
其他應收款	2,005	9,257	(2,690)	(13,437)
其他應收款－關係人	362	1,671	5,435	27,148
存貨	(12,466)	(57,556)	(40,422)	(201,908)
預付款項	(3,484)	(16,086)	(8,295)	(41,434)
其他流動資產	(2,950)	(13,620)	568	2,837
與營業活動相關之資產之淨變動合計	114,405	528,207	(173,342)	(865,842)
與營業活動相關之負債之淨變動：				
應付帳款	(12,453)	(57,496)	22,488	112,328
應付帳款－關係人	(43)	(199)	2,873	14,351
其他應付款	(102)	(471)	1,641	20,584
其他應付款－關係人	(650)	(3,001)	(1,107)	(5,529)
預收款項	1,114	5,143	(162)	(13,746)
其他流動負債	21,230	98,019	7,969	40,355
淨確定福利負債	(949)	(4,382)	32	160
存入保證金	(4,445)	(20,523)	2,417	12,073
與營業活動相關之負債之淨變動合計	3,702	17,090	36,151	180,576
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	118,107	545,297	(137,191)	(685,266)
調整項目合計	137,672	640,031	(123,422)	(616,057)
營運產生之現金流入	349,354	1,665,097	163,006	825,592
支付之所得稅	(41,398)	(191,135)	(55,222)	(275,834)
營業活動之淨現金流入	307,956	1,473,962	107,784	549,758
投資活動之現金流量：				
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(3,085,727)	(14,246,801)	(2,064,823)	(10,313,791)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,090,240	14,267,638	2,069,181	10,335,559
取得採用權益法之投資	(24,500)	(122,084)	(93)	(465)
取得不動產、廠房及設備	(13,834)	(63,871)	(7,337)	(36,648)
處分不動產、廠房及設備價款	143	692	-	-
取得無形資產	(3,654)	(18,170)	(191)	(954)
其他金融資產－流動(增加)減少	(386)	(1,782)	19,846	99,131
其他非流動資產(增加)減少	(30,206)	(139,461)	456	2,278
收取之利息	6,471	31,336	7,175	36,113
投資活動之淨現金流入(出)	(61,453)	(292,503)	24,214	121,223
籌資活動之現金流量：				
發行公司債	-	-	174,461	889,928
發放現金股利	(163,902)	(794,924)	(115,517)	(556,446)
庫藏股票買回成本	(9,358)	(43,207)	-	-
籌資活動之淨現金流入(出)	(173,260)	(838,131)	58,944	333,482
匯率變動對現金及約當現金之影響	15,220	(191,922)	15,684	(18,280)
本期現金及約當現金增加數	88,463	151,406	206,626	986,183
期初現金及約當現金餘額	679,967	3,396,435	473,341	2,410,252
期末現金及約當現金餘額	\$ 768,430	3,547,841	679,967	3,396,435

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳碧華

會計主管：胡燕

董事長：陳碧華

麗豐股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註
 民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日
 (除另有註明者外，所有金額均以千元為單位)

一、公司沿革

麗豐股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國一〇一年七月三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，組成本集團成員的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。控股公司轄下非以投資專業之營運主體，主要從事美容護膚品之研發、生產及銷售業務。本公司股票於民國一〇二年十一月二十七日在臺灣證券交易所開始掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇六年三月十四日於董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之準則及解釋。截至本合併財務報告發布日止，除國際財務報導準則第九號及第十五號業經金管會通過自一〇七年一月一日起生效外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1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」	2018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號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際財務報導準則第4號「保險合約」之修正(適用國際財務報導準則第9號「金融工具」及國際財務報導準則第4號「保險合約」)	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28 2016.4.12	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	<p>新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。</p> <p>2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。</p>
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。為依循合併公司在臺第一上市之需，本合併財務報告業依台灣證券主管機關公告之一般行業會計科目代碼對照表等規定排列及編製，且未影響本合併財務報告所適用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)。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照IFRSs所編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

本合併財務報告除另有註明者(參閱各項目會計政策之說明)外，主要係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以人民幣表達。國外營運機構之資產及負債，係依報導期間結束日(以下簡稱報導日)之匯率換算為表達貨幣，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。合併後再將其以新台幣為表達貨幣換算，資產及負債科目按報導日匯率、損益科目按各該年度之平均匯率及股東權益按歷史匯率換算為新台幣，因換算所產生之兌換差額列入累積換算調整數，列於股東權益項下。民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日人民幣對新台幣之即期匯率分別為RMB\$1=NT\$4.6170及RMB\$1=NT\$4.9950；民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日人民幣對新台幣之平均匯率分別為RMB\$1=NT\$4.8425及RMB\$1=NT\$5.0332。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。

自取得子公司控制力之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至不再具有控制力之日為止。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用，於編製合併財務報告時均已消除。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	公司名稱	業務性質	成立地點 /日期	本公司 持股比例		發行和實收 /註冊資本
				直接	間接	
母公司	克麗緹娜集團有限公司(以下簡稱克麗緹娜集團公司)	投資控股	英屬維京群島 民國一〇〇年 十一月八日	100%		美金36,567,073元/ 美金36,567,073元
克麗緹娜集團公司	克麗緹娜國際有限公司(以下簡稱克麗緹娜國際公司)	投資控股	英屬維京群島 民國九十六年 六月二十五日	-	100%	美金17,000,001元/ 美金17,000,001元
克麗緹娜國際公司	克麗緹娜行銷有限公司(以下簡稱克麗緹娜行銷公司)	投資控股	英屬維京群島 民國一〇一年 十一月八日	-	100%	美金11,622,882元/ 美金11,622,882元
克麗緹娜國際公司	香港克麗緹娜國際有限公司(以下簡稱香港克麗緹娜公司)	投資控股及銷售護膚產品	香 港 民國九十八年 十二月十五日	-	100%	港幣62,150,001元/ 港幣62,150,001元
克麗緹娜集團公司	克麗緹娜智慧產權有限公司(以下簡稱克麗緹娜智慧產權公司)	投資控股	英屬維京群島 民國一〇一年 四月三日	-	100%	美金1元/ 美金1元
克麗緹娜國際公司	Centre de Recherche et de Developpement de CHLITINA FRANCE EURL (以下簡稱Chlitina France EURL)	研發中心	法 國 民國九十七年 六月九日	-	100%	歐元5,000元/ 歐元5,000元
香港克麗緹娜公司	克麗緹娜(中國)貿易有限公司(以下簡稱克麗緹娜中國公司)(原名:克麗緹娜(上海)貿易有限公司)	經銷護膚產品及健康食品	中 國 民國九十五年 十一月十四日	-	100%	美金8,570,000元/ 美金8,570,000元
香港克麗緹娜公司	微碩(上海)日用品有限公司(以下簡稱微碩公司)	生產及銷售護膚產品	中 國 民國九十六年 二月二十八日	-	100%	美金2,150,000元/ 美金2,150,000元
克麗緹娜行銷公司	英屬維京群島商克麗緹娜行銷有限公司台灣分公司(以下簡稱克麗緹娜行銷台灣分公司)	銷售護膚產品及研發中心	中華民國 民國一〇一年 十二月二十七日	-	100%	營運資金新台幣 348,084千元
克麗緹娜智慧產權公司	英屬維京群島商克麗緹娜智慧產權有限公司台灣分公司(以下簡稱克麗緹娜智產台灣分公司)	智慧財產權持有	中華民國 民國一〇五年 二月二十三日	-	100%	營運資金新台幣 12,000千元
克麗緹娜集團公司	微琥國際有限公司(以下簡稱微琥國際公司)	投資控股	英屬維京群島 民國一〇三年 五月七日	-	100%	美金12,000,000元/ 美金12,000,000元
微琥國際公司	微琥行銷有限公司(以下簡稱微琥行銷公司)	投資控股	英屬維京群島 民國一〇三年 五月七日	-	100%	美金12,000,000元/ 美金12,000,000元
微琥行銷公司	香港微琥國際有限公司(以下簡稱香港微琥國際公司)(原名:香港晶亞國際有限公司)	投資控股	香 港 民國一〇三年 七月十一日	-	100%	港幣92,800,000元/ 港幣92,800,000元
香港微琥國際公司	微琥(上海)貿易有限公司(以下簡稱微琥公司)	投資控股、經銷護膚產品及健康食品	中 國 民國一〇三年 十一月六日	-	100%	美金8,000,000元/ 美金8,000,000元
香港微琥國際公司	晶亞上海貿易有限公司(以下簡稱晶亞上海公司)	經銷護膚產品	中 國 民國一〇四年 八月十四日	-	100%	美金200,000元/ 美金200,000元

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	公司名稱	業務性質	成立地點 /日期	本公司 持股比例		發行和實收 /註冊資本
				直接	間接	
克麗緹娜集團公司	務冠國際有限公司(以下 簡稱務冠國際公司)	投資控股	英屬維京群島 民國一〇五年 三月十一日	-	100%	美金3,000,000元/ 美金3,000,000元
務冠國際公司	務冠行銷有限公司(以下 簡稱務冠行銷公司)	投資控股	英屬維京群島 民國一〇五年 三月十一日	-	100%	美金3,000,000元/ 美金3,000,000元
務冠行銷公司	香港務冠國際有限公司(以下簡稱香港務冠國 際公司)	投資控股	香 港 民國一〇五年 四月八日	-	100%	美金2,950,000元/ 美金2,950,000元
香港務冠國際公司	務冠(上海)貿易有限公 司 (以下簡稱務冠公司) (註)	銷售護膚產品 及健康食品	中 國 民國一〇三年 十一月十四日	-	100%	美金2,000,000元/ 美金2,000,000元

註：香港微瓏國際公司於民國一〇五年八月進行組織重組，將原100%持有之務冠公司移轉予香港務冠國際公司。

(四)外 幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣，其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本，調整當期之有效利息及付款後之金額，與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。除非貨幣性之備供出售金融資產、指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債或合格之現金流量避險，換算所產生之外幣兌換差異認列於其他綜合損益外，其餘係認列為本期淨利(損)。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金，但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者，若於資產負債表日後至通過財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，仍應列為流動負債。
- 4.合併公司不能無條件將清償期限延期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其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動甚小，故列報於現金及約當現金。

(七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

1.金融資產

合併公司之金融資產依持有之目的分為下列各類：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

此類金融資產係指其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回者。原始認列及後續評價均係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(2)備供出售金融資產

原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價按公允價值衡量，除減損損失、按有效利率法計算之利息收入、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外，其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益，並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時，將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益，並列報於營業外收入及支出項下。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)，並列報於營業外收入及支出項下。

(3)應收款項

應收款項係無活絡市場公開報價，且具固定或可決定付款金額之金融資產，包括應收款項、其他應收款及其他金融資產—流動。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

利息收入係列為營業外收入及利益項下。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產，於每一報導日評估減損。當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件，致使該資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約（如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增，及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外，備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時，亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後，另再以組合基礎評估減損。應收款組合之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損失金額將重分類為損益。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益，並累積於其他權益項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則予以迴轉並認列為損益。

減損損失及迴升係列為營業外收入及支出項下。

(5)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

2.金融負債

(1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

合併公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後無須重新衡量。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不產生損益。

(2) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

持有供交易之金融負債係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量，交易成本於發生時認列為損益；後續評價按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益，並列報於營業外收入及支出項下。

(3) 其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括長短期借款、應付帳款、其他應付款及存入保證金)，原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量；後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列為營業外收入及支出項下。

(4) 金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益，並列為營業外收入及支出項下。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八) 營業租賃

凡承租之租約屬營業租賃者，依合約支付之款項應於租賃期間內以等額列為當期租金支出，但如有其他基礎能更適當的反映租賃資產所產生之收益模式除外。取得之租賃優惠應與支付之租賃款以淨額表達，或有租金應於發生時認列為當期損益。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(九)存 貨

合併公司存貨之原始成本係為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中變動製造費用以實際產能為分攤基礎；固定製造費用係按有效工時之正常產能分攤至製成品及在製品，但因產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，應於發生當期認列為銷貨成本。實際產能若高於正常產能，應以實際產能分攤固定製造費用。成本係採加權平均法計算。

存貨之續後衡量則依存貨之各類別逐項以成本與淨變現價值孰低評價，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。存貨之成本超過淨變現價值時，應將存貨成本沖減至淨變現價值，並將該沖減之金額認列為當期銷貨成本。若續後期間淨變現價值增加，則於原沖減金額之範圍內，迴轉存貨淨變現價值增加數，並認列為回升時銷貨成本之減少。

(十)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。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合併公司對其之持股比例時，合併公司將按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益，已在合併公司對該被投資公司之權益範圍內予以消除。未實現損失之消除方法與未實現利益相同，但僅限於未有減損證據之情況下所產生。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式，依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。購建資產以迄該資產達到可供使用狀態期間所發生之利息支出予以資本化，維護及修理費用列為當期費用，重大增添、改良及重置支出予以資本化。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分，且相對於該項目之總成本若屬重大而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益，係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分價款之差額決定，並以淨額認列為其他利益及損失。

2. 後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且其金額能可靠衡量，則該支出認列為該項目之帳面金額，被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

3. 折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算，並依資產之個別重大組成部分評估，若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分，則此組成部分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

房屋及建築	二十年
機器設備	十年
運輸設備	二年至十年
辦公及其他設備	二年至五年

合併公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

(十二)無形資產

係電腦軟體及其他，已成本減除累計攤銷衡量之後續支出僅餘可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。無形資產自達可供使用狀態起，依其估計耐用年限五年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

合併公司至少於每一年度報導日檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(十三)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

(十四)庫藏股票

合併公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額列為「資本公積-庫藏股票交易」；處分價格低於帳面金額，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價與股本」，其帳面金額如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

(十五)收入認列

合併公司之收入係於未來經濟效益很有可能流入且該收入及其成本可合理衡量時認列，收入認列之基礎係所取得經濟效益之公允價值。合併公司收入得依下列情形認列於當期損益：

- 1.銷貨收入—產品銷售收入應於商品送達客戶，且客戶接受貨品及其風險與報酬之移轉時認列。應認列金額不包含增值稅及其他銷售稅，並已減除相關之銷貨折扣及折讓。
- 2.特許加盟費收入及培訓服務收入—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。服務尚未提供時收到之相關款項則列於預收貨款項下。
- 3.勞務收入—加工服務收入於提供服務時認列。
- 4.政府補貼收入—無條件之政府補貼於可實現時，認列為當期收益，該政府補貼所產生之支出應於補貼收入認列年度同時認列為費用。
- 5.利息收入—利息收入依適用利率採應計基礎認列。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

2.確定福利計畫

合併公司在確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算。任何計畫資產的公允價值均予以減除。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債之市場殖利率於報導日之利率為主。

企業淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司有利時，認列資產係以任何未來得以從該計畫退還之資金或減少未來對該計畫之提撥等方式所可獲得經濟效益現值之總額為限。計算經濟效益現值時應考量任何適用於本公司任何計畫之最低資金提撥需求。一項效益若能在計畫期間內或計畫負債清償時實現，對本公司而言，即具有經濟效益。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數包含(1)精算損益；(2)計畫資產報酬，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額；及(3)資產上限影響數之任何變動，但不包括包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，並以報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.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
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

(十八)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算之。其因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份則追溯調整計算。若未分配盈餘或資本公積轉增資之基準日在財務報表提出日之前，亦追溯調整計算之。

本公司尚未經股東會決議且得採股票發放之員工酬勞屬潛在普通股，潛在普通股如未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。

若公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則於計算稀釋每股盈餘時，員工酬勞將採發放股票方式者，應於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之計算基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

(十九)借貸成本

在有關期間發生的借貸成本於發生期間認列為當期損益，但與收購、建造或生產需要長時間才可以達到可供使用階段或可銷售階段的資產直接相關的借貸成本則應予以資本化。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

屬於符合條件的資產成本一部分的借貸成本在資產產生開支、借貸成本產生及為資產達可供使用階段或可銷售階段所必須的準備工作進行期間予以資本化。在使符合條件的資產達可供使用階段或可銷售階段所必須的絕大部分準備工作中止或完成時，借貸成本便應予以暫停或停止資本化。

(二十)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能獲得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動，且具個別分離之財務資訊。營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策，並評估該部門績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本合併財務報告未有會計政策涉及重大判斷，而認列金額有重大影響之資訊。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

(一)收入認列

合併公司依據歷史經驗、市場及經濟狀況及其他已知原因估計可能發生之銷貨退回及折讓，並於產品出售當期列為銷售收入之減項，且合併公司定期檢視估計之合理性。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	105.12.31		104.12.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
庫存現金	\$ 345	1,593	334	1,668
活期存款	348,810	1,610,456	354,990	1,773,175
定期存款	85,023	392,551	24,959	124,670
約當現金	<u>334,252</u>	<u>1,543,241</u>	<u>299,684</u>	<u>1,496,922</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 768,430</u>	<u>3,547,841</u>	<u>679,967</u>	<u>3,396,435</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日約當現金係購買由上海證券交易所登記結算到期日為7天、14天、28天的固定利率保本型投資。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司原始到期日超過三個月之銀行定期存單係列報為其他金融資產一流動，請詳附註六(五)。

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)。

(二)公允價值變動列入損益之金融資產

	105.12.31		104.12.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
基金	\$ -	-	2	9

合併公司於民國一〇四年十二月三十一日所持有之公允價值變動列入損益之金融資產係匯添富基金發行的貨幣基金人民幣2千元(新台幣9千元)，該投資無到期日，並定期公布該基金之市場價值。

(三)應收款項

	105.12.31		104.12.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
應收帳款	\$ 512	2,364	220	1,099
應收帳款—關係人	1,901	8,777	133,131	664,989
其他應收款	2,313	10,679	4,399	21,973
其他應收款—關係人	584	2,696	946	4,725
	<u>\$ 5,310</u>	<u>24,516</u>	<u>138,696</u>	<u>692,786</u>

合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

合併公司到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額評估即為公允價值之近似值。

合併公司並未有逾期之應收帳款及其他應收款。

(四)存貨

合併公司之存貨明細如下：

	105.12.31		104.12.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
製成品	\$ 54,849	253,238	56,886	284,146
在製品	4,593	21,206	5,593	27,937
原物料	40,467	186,836	24,964	124,695
	<u>\$ 99,909</u>	<u>461,280</u>	<u>87,443</u>	<u>436,778</u>

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度列入期間成本明細如下：

	105年度		104年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
存貨成本	\$ 136,417	660,599	206,629	1,040,040
存貨跌價損失淨額	347	1,681	2,192	11,033
存貨報廢損失淨額	-	-	932	4,655
合 計	<u>\$ 136,764</u>	<u>662,280</u>	<u>209,753</u>	<u>1,055,728</u>

(五)其他金融資產－流動

其他金融資產－流動主要係三個月以上之定存單。

合併公司金融資產之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)。

(六)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	105.12.31		104.12.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
關聯企業	<u>\$ 38,562</u>	<u>178,041</u>	<u>15,854</u>	<u>79,191</u>

1.關聯企業

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，彙總其財務資訊如下。該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	105.12.31		104.12.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	<u>\$ 38,562</u>	<u>178,041</u>	<u>15,854</u>	<u>79,191</u>

	105年度		104年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位本期淨損	\$ (1,792)	(8,678)	(791)	(3,981)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (1,792)</u>	<u>(8,678)</u>	<u>(791)</u>	<u>(3,981)</u>

2.擔 保

截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

單位：人民幣千元

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 及 其 他 設 備	在 建 工 程	總 計
成本或認定成本：							
民國105年1月1日餘額	\$ 21,161	183,714	13,134	5,048	51,900	3,000	277,957
增 添	-	13	-	192	4,981	8,648	13,834
處 分	-	-	-	(425)	(1,470)	-	(1,895)
重 分 類	-	-	-	-	8,540	(8,581)	(41)
匯率變動之影響	1,732	-	-	-	769	87	2,588
民國105年12月31日餘額	\$ <u>22,893</u>	<u>183,727</u>	<u>13,134</u>	<u>4,815</u>	<u>64,720</u>	<u>3,154</u>	<u>292,443</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 20,757	183,243	10,750	5,048	46,527	4,176	270,501
增 添	-	471	956	-	2,106	3,804	7,337
處 分	-	-	-	-	(117)	-	(117)
重 分 類	-	-	1,428	-	3,252	(5,007)	(327)
匯率變動之影響	404	-	-	-	132	27	563
民國104年12月31日餘額	\$ <u>21,161</u>	<u>183,714</u>	<u>13,134</u>	<u>5,048</u>	<u>51,900</u>	<u>3,000</u>	<u>277,957</u>
折舊及減損損失：							
民國105年1月1日餘額	\$ -	25,471	3,468	2,615	32,882	-	64,436
本年度折舊	-	8,331	1,028	794	7,866	-	18,019
處 分	-	-	-	(281)	(1,281)	-	(1,562)
匯率變動之影響	-	-	-	-	307	-	307
民國105年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>33,802</u>	<u>4,496</u>	<u>3,128</u>	<u>39,774</u>	<u>-</u>	<u>81,200</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	17,197	2,408	1,778	23,540	-	44,923
本年度折舊	-	8,274	1,060	837	9,400	-	19,571
處 分	-	-	-	-	(93)	-	(93)
匯率變動之影響	-	-	-	-	35	-	35
民國104年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>25,471</u>	<u>3,468</u>	<u>2,615</u>	<u>32,882</u>	<u>-</u>	<u>64,436</u>
帳面價值：							
民國105年12月31日	\$ <u>22,893</u>	<u>149,925</u>	<u>8,638</u>	<u>1,687</u>	<u>24,946</u>	<u>3,154</u>	<u>211,243</u>
民國104年12月31日	\$ <u>21,161</u>	<u>158,243</u>	<u>9,666</u>	<u>2,433</u>	<u>19,018</u>	<u>3,000</u>	<u>213,521</u>
民國104年1月1日	\$ <u>20,757</u>	<u>166,046</u>	<u>8,342</u>	<u>3,270</u>	<u>22,987</u>	<u>4,176</u>	<u>225,578</u>

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

單位：新台幣千元

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 及 其 他 設 備	在 建 工 程	總 計
成本或認定成本：							
民國105年1月1日餘額	\$ 105,699	917,651	65,604	25,215	259,242	14,985	1,388,396
增 添	-	60	-	886	22,997	39,928	63,871
處 分	-	-	-	(2,058)	(7,118)	-	(9,176)
重 分 類	-	-	-	-	39,429	(39,618)	(189)
匯率變動之影響	(3)	(69,443)	(4,964)	(1,812)	(15,737)	(733)	(92,692)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 105,696</u>	<u>848,268</u>	<u>60,640</u>	<u>22,231</u>	<u>298,813</u>	<u>14,562</u>	<u>1,350,210</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 105,695	933,074	54,739	25,704	236,915	21,265	1,377,392
增 添	-	2,353	4,775	-	10,519	19,001	36,648
處 分	-	-	-	-	(589)	-	(589)
重 分 類	-	-	7,133	-	16,244	(25,010)	(1,633)
匯率變動之影響	4	(17,776)	(1,043)	(489)	(3,847)	(271)	(23,422)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 105,699</u>	<u>917,651</u>	<u>65,604</u>	<u>25,215</u>	<u>259,242</u>	<u>14,985</u>	<u>1,388,396</u>
折舊及減損損失：							
民國105年1月1日餘額	\$ -	127,228	17,323	13,062	164,246	-	321,859
本年度折舊	-	40,343	4,978	3,845	38,091	-	87,257
處 分	-	-	-	(1,361)	(6,203)	-	(7,564)
匯率變動之影響	-	(11,507)	(1,543)	(1,104)	(12,497)	-	(26,651)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>156,064</u>	<u>20,758</u>	<u>14,442</u>	<u>183,637</u>	<u>-</u>	<u>374,901</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	87,567	12,262	9,059	119,861	-	228,749
本年度折舊	-	41,645	5,335	4,213	47,312	-	98,505
處 分	-	-	-	-	(468)	-	(468)
匯率變動之影響	-	(1,984)	(274)	(210)	(2,459)	-	(4,927)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>127,228</u>	<u>17,323</u>	<u>13,062</u>	<u>164,246</u>	<u>-</u>	<u>321,859</u>
帳面價值：							
民國105年12月31日	<u>\$ 105,696</u>	<u>692,204</u>	<u>39,882</u>	<u>7,789</u>	<u>115,176</u>	<u>14,562</u>	<u>975,309</u>
民國104年12月31日	<u>\$ 105,699</u>	<u>790,423</u>	<u>48,281</u>	<u>12,153</u>	<u>94,996</u>	<u>14,985</u>	<u>1,066,537</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 105,695</u>	<u>845,507</u>	<u>42,477</u>	<u>16,645</u>	<u>117,054</u>	<u>21,265</u>	<u>1,148,643</u>

(八)無形資產

合併公司無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

成 本：	電腦軟體		其 他		總 計	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
民國105年1月1日餘額	\$ 10,097	50,435	167	834	10,264	51,269
新 增	-	-	3,654	18,170	3,654	18,170
匯率變動之影響	-	(3,816)	291	(16)	291	(3,832)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 10,097</u>	<u>46,619</u>	<u>4,112</u>	<u>18,988</u>	<u>14,209</u>	<u>65,607</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 21,487	109,340	-	-	21,487	109,340
新 增	191	954	-	-	191	954
處 分	(8,646)	(43,610)	-	-	(8,646)	(43,610)
重 分 類	(2,974)	(14,855)	158	789	(2,816)	(14,066)
匯率變動之影響	39	(1,394)	9	45	48	(1,349)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 10,097</u>	<u>50,435</u>	<u>167</u>	<u>834</u>	<u>10,264</u>	<u>51,269</u>

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	電腦軟體		其 他		總 計	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
攤銷及減損損失：						
民國105年1月1日餘額	\$ 2,361	11,794	18	90	2,379	11,884
本期攤銷	2,455	11,888	877	4,246	3,332	16,134
匯率變動之影響	-	(1,448)	43	-	43	(1,448)
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 4,816</u>	<u>22,234</u>	<u>938</u>	<u>4,336</u>	<u>5,754</u>	<u>26,570</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 426	2,096	-	-	426	2,096
本期攤銷	2,593	13,051	16	82	2,609	13,133
重分類	(658)	(3,287)	1	5	(657)	(3,282)
匯率變動之影響	-	(66)	1	3	1	(63)
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 2,361</u>	<u>11,794</u>	<u>18</u>	<u>90</u>	<u>2,379</u>	<u>11,884</u>
帳面價值：						
民國105年12月31日	<u>\$ 5,281</u>	<u>24,385</u>	<u>3,174</u>	<u>14,652</u>	<u>8,455</u>	<u>39,037</u>
民國104年12月31日	<u>\$ 7,736</u>	<u>38,641</u>	<u>149</u>	<u>744</u>	<u>7,885</u>	<u>39,385</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 21,061</u>	<u>107,244</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,061</u>	<u>107,244</u>

(九)應付公司債

合併公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	105.12.31		104.12.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
發行轉換公司債總金額	\$ 180,180	900,000	180,180	900,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(7,372)	(34,035)	(10,266)	(51,279)
匯率影響數	14,752	-	-	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ 187,560</u>	<u>865,965</u>	<u>169,914</u>	<u>848,721</u>
嵌入式衍生工具—買回權及賣回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債)	<u>\$ 4,366</u>	<u>20,160</u>	<u>613</u>	<u>3,060</u>
權益組成部分—轉換權(列報於資本公積—認股權)	<u>\$ 7,258</u>	<u>37,021</u>	<u>7,258</u>	<u>37,021</u>
	105年度		104年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
嵌入式衍生工具—買回權及賣回權按公允價值再衡量之(損)益(列報於其他利益及損失)	<u>\$ (3,531)</u>	<u>(17,100)</u>	<u>506</u>	<u>2,547</u>
利息費用(列報於財務成本)	<u>\$ 3,561</u>	<u>17,244</u>	<u>282</u>	<u>1,421</u>

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司發行無擔保可轉換公司債時，將轉換選擇權與負債分離，分別認列為權益及負債，相關資訊如下：

	人民幣	新台幣
發行轉換公司債之複利現值	\$ 167,985	856,890
發行時嵌入式衍生性金融負債(即賣回權及贖回權)	1,112	5,670
發行時權益組成要素(即轉換權)	7,340	37,440
匯率影響數	3,743	-
	<u>\$ 180,180</u>	<u>900,000</u>

合併公司發行上述公司債之承銷費用為人民幣1,975千元(新台幣10,072千元)。

1. 面額及利率

合併公司於民國一〇四年十一月十三日在中華民國證券櫃檯買賣中心發行9,000張票面利率0%之三年期無擔保轉換公司債計新台幣900,000千元。

2. 轉換條款

- (1) 債券持有人得於公司債發行滿一個月之翌日起至到期日止，依轉換辦法行使轉換權利。
- (2) 轉換價格：發行時之轉換價格為每股新台幣288元，惟公司債發行後，遇本公司有現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓其他公司股份發行新股、股票分割及現金增資參與海外存託憑證等對原股權稀釋事宜時，轉換價格將依本公司國內第一次無擔保可轉換公司債發行及轉換辦法所訂之公式計算調整轉換價格。本公司於民國一〇五年八月十日調整配股息後之轉換價格為每股新台幣271.7元。

3. 贖回辦法

合併公司在下列情況下得向債券持有人將債券贖回：

- (1) 自本債券發行滿一個月之翌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，刊登公告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。
- (2) 自本債券發行滿一個月之翌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百分之十時，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，刊登公告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。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.債券持有人請求賣回辦法

本公司應於本債券發行且屆滿二年之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」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贖回債券。

5.由於債券持有人得於公司債發行屆滿二年之日，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一〇五年十二月三十一日將可轉換公司債餘額人民幣187,560千元(新台幣865,965千元)全數轉列為流動負債，惟並非表示必須於一年內全數償還。

(十)其他流動負債

合併公司其他流動負債明細如下：

	<u>105.12.31</u>		<u>104.12.31</u>	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
應付費用	\$ 52,027	240,208	51,072	255,104
應交稅金	29,791	137,544	9,647	48,187
遞延收益	3,734	17,238	3,603	17,997
	<u>\$ 85,552</u>	<u>394,990</u>	<u>64,322</u>	<u>321,288</u>

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>105.12.31</u>		<u>104.12.31</u>	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
確定福利義務之現值	\$ 932	4,303	1,677	8,375
計畫資產之公允價值	-	-	-	-
淨確定福利淨負債	<u>\$ 932</u>	<u>4,303</u>	<u>1,677</u>	<u>8,375</u>

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

適用勞動基準法之每位員工之退休支付，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。

(1)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度確定福利義務現值變動如下：

	105年度		104年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
1月1日確定福利義務	\$ 1,677	8,375	1,565	7,969
當期服務成本及利息	31	148	32	161
淨確定福利負債(資產)再 衡量數				
—計畫資產報酬(不含 當期利息)	77	374	16	78
—因財務假設變動所產 生之精算損益	31	150	33	167
前期服務成本及清償產生 之損益	(980)	(4,744)	-	-
國外計劃之兌換差額	96	-	31	-
12月31日確定福利義務	<u>\$ 932</u>	<u>4,303</u>	<u>1,677</u>	<u>8,375</u>

(2)認列為損益之費用

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度列報為費用之明細如下：

	105年度		104年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
淨確定福利負債之淨利息	\$ 31	148	32	161
前期服務成本及清償利益	(158)	(763)	-	-
	<u>\$ (127)</u>	<u>(615)</u>	<u>32</u>	<u>161</u>

	105年度		104年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
管理費用	\$ 1	4	32	161
其他收入	(128)	(619)	-	-
	<u>\$ (127)</u>	<u>(615)</u>	<u>32</u>	<u>161</u>

(3)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

	105年度		104年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
1月1日累積餘額	\$ (360)	(1,710)	(311)	(1,465)
本期認列	(108)	(524)	(49)	(245)
12月31日累積餘額	<u>\$ (468)</u>	<u>(2,234)</u>	<u>(360)</u>	<u>(1,710)</u>

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(4)精算假設

合併公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
折現率	1.375 %	1.875 %
未來薪資增加	3.000 %	3.000 %

確定福利計畫之加權平均存續期間為21.38年。

(5)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率、員工離職率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國一〇五年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>			
	<u>增加0.25%</u>		<u>減少0.25%</u>	
	<u>人民幣</u>	<u>新台幣</u>	<u>人民幣</u>	<u>新台幣</u>
105年12月31日				
折現率(變動0.25%)	\$ (37)	(173)	39	181
未來薪資增加(變動0.25%)	38	176	(37)	(169)
104年12月31日				
折現率(變動0.25%)	(66)	(329)	69	344
未來薪資增加(變動0.25%)	67	335	(64)	(322)

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。

2.確定提撥計畫

(1)依據中國勞工條例規定，合併公司及大陸子公司依各主管機關規定之確定提撥退休福利計畫，其明細如下：

<u>管理當局</u>	<u>受 益 人</u>	<u>退休金提撥率</u>
上海市政府	克麗緹娜上海公司及其上海分公司及微碩公司之雇員	22%
中國大陸其他省市政府	克麗緹娜上海公司其他分公司之雇員	19%~20%

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

參與該計劃的員工將會在退休後取得相當於其退休時工資和福利之固定比例的退休福利。

- (2)合併子公司香港克麗緹娜公司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，由民國一〇三年六月起，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。
- (3)合併子公司克麗緹娜行銷台灣分公司依照當地勞工退休金條例的規定，每月按給付薪資之6%提繳退休金，儲存於當地勞工退休金個人專戶，並將提繳數認列為當期費用。

合併公司之確定提撥計劃係上述各地之法令規定，提撥固定金額，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度確定提撥退休金辦法下退休金費用分別為人民幣9,706千元(新台幣47,002千元)及人民幣9,734千元(新台幣48,994千元)。

(十二)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用明細如下：

	105年度		104年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 50,536	244,719	53,360	268,571
調整前期之當期所得稅	99	479	(151)	(759)
	<u>50,635</u>	<u>245,198</u>	<u>53,209</u>	<u>267,812</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	10,135	49,078	1,341	6,750
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 60,770</u>	<u>294,276</u>	<u>54,550</u>	<u>274,562</u>

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	105年度		104年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
稅前淨利	\$ 211,682	1,025,066	286,428	1,441,649
依合併公司各子公司適用稅率計算之所得稅	\$ 57,162	276,806	52,465	264,067
不可扣抵之費用	864	4,183	502	2,526
免稅所得	(4,010)	(19,418)	-	-
以前年度所得稅(高)低估數	99	479	(151)	(759)
未認列之課稅損失	1,867	9,041	1,734	8,728
以前年度遞延所得稅資產低估數	(402)	(1,947)	-	-
大陸子公司分配盈餘之扣繳稅款	5,190	25,132	-	-
合計	\$ 60,770	294,276	54,550	274,562

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅負債

因合併子公司之股息政策，於可預見的未來就其民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之部份未分配盈餘進行分派之可能性微小，因此未認列相關遞延所得稅負債金額分別為人民幣23,923千元(新台幣110,452千元)及24,027千元(新台幣120,015千元)。

(2) 未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	105.12.31		104.12.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
課稅損失	\$ 8,933	41,244	7,114	35,534

合併公司之香港克麗緹娜公司、克麗緹娜行銷台灣分公司、微琥(上海)貿易有限公司、務冠(上海)貿易有限公司及香港微琥國際有限公司因稅務累積虧損所產生之所得稅利益預計未來實現之可能性微小，故不予認列前述累積虧損而產生之遞延所得稅資產，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、十年、五年、五年及無限期。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇五年度及一〇四年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	其他應付款		存 貨		盈餘分配稅款		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
民國105年1月1日	\$ 8,294	41,428	2,473	12,353	-	-	10,767	53,781
(借記)貸記損益表	(6,173)	(29,893)	(497)	(2,406)	(3,465)	(16,779)	(10,135)	(49,078)
匯率影響數	-	(1,743)	-	(823)	-	781	-	(1,785)
民國105年12月31日	\$ <u>2,121</u>	<u>9,792</u>	<u>1,976</u>	<u>9,124</u>	<u>(3,465)</u>	<u>(15,998)</u>	<u>632</u>	<u>2,918</u>
民國104年1月1日	\$ 7,323	37,289	4,785	24,365	-	-	12,108	61,654
(借記)貸記損益表	971	4,887	(2,312)	(11,637)	-	-	(1,341)	(6,750)
匯率影響數	-	(748)	-	(375)	-	-	-	(1,123)
民國104年12月31日	\$ <u>8,294</u>	<u>41,428</u>	<u>2,473</u>	<u>12,353</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,767</u>	<u>53,781</u>

3.所得稅核定情形

克麗緹娜行銷台灣分公司營利事業所得稅結算申報案，業已奉稽徵機關核定至民國一〇四年度。

(十三)資本及其他權益

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日，本公司已發行股份均為普通股79,492千股，每股面額10元。前述股本均為普通股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度流通在外股數調節表如下：

	(以千股表達)	
	105年度	104年度
期初餘額	79,492	79,492
買回庫藏股	(300)	-
期末餘額	<u>79,192</u>	<u>79,492</u>

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	105.12.31		104.12.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
發行股票溢價	\$ 290,535	1,413,795	290,535	1,413,795
採權益法認列關聯企業及合資企業股權淨值之變動數	(1,326)	(6,218)	(1,326)	(6,218)
認股權	7,258	37,021	7,258	37,021
員工認股權	809	3,924	809	3,924
其 他	(3,068)	7,962	(3,068)	7,962
	\$ <u>294,208</u>	<u>1,456,484</u>	<u>294,208</u>	<u>1,456,484</u>

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.保留盈餘

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，其餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

另依公司章程規定，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之百分之十，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。

本公司於民國一〇五年六月二十八日及一〇四年六月十七日經股東會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，有關分派之股利如下：

	104年度			103年度		
	配股率 (新台幣 元)	金額		配股率 (新台幣 元)	金額	
		人民幣	新台幣		人民幣	新台幣
分派予普通股股東 之股利：						
現金	\$ 10.00	<u>163,902</u>	<u>794,924</u>	7.00	<u>115,517</u>	<u>556,446</u>

3.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	
	人民幣	新台幣
民國105年1月1日	\$ 22,607	97,236
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>3,346</u>	<u>(279,042)</u>
民國105年12月31日餘額	<u>\$ 25,953</u>	<u>(181,806)</u>
民國104年1月1日	\$ 9,927	127,507
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>12,680</u>	<u>(30,271)</u>
民國104年12月31日餘額	<u>\$ 22,607</u>	<u>97,236</u>

4.庫藏股

民國一〇五年度，本公司因證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股共計300千股。民國一〇五年十二月三十一日未註銷之股數共計300千股。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，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發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國一〇五年九月三十日為計算基準，本公司可買回本公司股數最高上限為7,949千股，收買股份金額最高限為2,867,350千元。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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，不得享有股東權利。

(十四)每股盈餘

民國一〇五年度及一〇四年度，合併公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	105年度		104年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ 150,912	730,790	231,878	1,167,087
普通股加權平均流通在外股數	79,477	79,477	79,492	79,492
基本每股盈餘(元)	\$ 1.90	9.19	2.92	14.68

2.稀釋每股盈餘

	105年度		104年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
歸屬於本公司之本期淨利(損)	\$ 150,912	730,790	231,878	1,167,087
可轉換公司債之利息費用稅後影響數	3,561	17,244	282	1,421
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ 154,473	748,034	232,160	1,168,508
普通股加權平均流通在外股數(基本)	79,477	79,477	79,492	79,492
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工酬勞之影響	120	120	109	109
可轉換公債債轉換之影響	3,312	3,312	260	260
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	82,909	82,909	79,861	79,861
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.86	9.02	2.91	14.63

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(十五)收入

合併公司民國一〇五年度及一〇四年度之收入明細如下：

	105年度		104年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
銷售產品收入淨額	\$ 622,310	3,013,536	718,962	3,618,679
商標權收入	48,124	233,040	130,072	654,678
特許加盟費收入	13,327	64,536	12,755	64,198
直營護膚中心服務費收入及其他	10,216	49,472	11,267	56,709
	<u>\$ 693,977</u>	<u>3,360,584</u>	<u>873,056</u>	<u>4,394,264</u>

(十六)員工及董事、監察人酬勞

依合併公司章程規定，年度如有獲利，應提撥1%至5%為員工酬勞及不高於3%為董監事酬勞。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。

本公司民國一〇五年度及一〇四年度員工酬勞估列金額分別為3,247千元(新台幣15,723千元)及5,736千元(新台幣28,870千元)，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,623千元(新台幣7,862千元)及2,749千元(新台幣13,833千元)，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇五年度及一〇四年度之營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事、監察人酬勞金額與本公司民國一〇五年度及一〇四年度合併財務報告估列之金額並無差異。

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

	105年度		104年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
政府補助收入	\$ 5,551	26,880	7,169	36,083
銀行存款利息收入	6,390	30,943	7,134	35,906
其他	1,563	7,569	270	1,359
	<u>\$ 13,504</u>	<u>65,392</u>	<u>14,573</u>	<u>73,348</u>

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

	105年度		104年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
外幣兌換損失	\$ (4,517)	(21,876)	(4,336)	(21,822)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益	980	4,745	4,860	24,463
處分不動產、廠房及設備損 失	(190)	(920)	(24)	(121)
	<u>\$ (3,727)</u>	<u>(18,051)</u>	<u>500</u>	<u>2,520</u>

3.財務成本

	105年度		104年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
利息費用	<u>\$ 3,561</u>	<u>17,244</u>	<u>282</u>	<u>1,421</u>

(十八)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

合併公司之信用風險主要來自現金及約當現金及其他金融資產。合併公司之現金存放於信用良好之金融機構，故發生信用風險之可能性極低。管理階層已設有對應之政策並且持續監控所面臨之風險。

各金融資產之最大信用風險已於扣除減損備抵後於財務狀況表表達。合併公司並無因擔保而產生之信用風險。合併公司帳載應收帳款及其他應收款之揭露請參照附註六(三)。

(2)信用風險集中情況

除了合併公司之最大客戶外，合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大信用暴險。當交易對方互為關係企業時，合併公司將其定義為具相似特性之交易對方。合併公司於民國一〇四年十二月三十一日應收款項集中於某一關係人，佔合併應收款項總額之96%。民國一〇五年度則無此情事。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

單位：人民幣千元

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
105年12月31日						
透過損益按公允價值衡量之 金融負債	\$ 4,366	4,366	4,366	-	-	-
應付公司債	187,560	194,932	194,932	-	-	-
應付帳款及其他應付款(含關 係人)	47,477	47,477	47,477	-	-	-
應付費用	26,529	26,529	26,529	-	-	-
存入保證金	51,547	51,547	51,547	-	-	-
	<u>\$ 317,479</u>	<u>324,851</u>	<u>324,851</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104年12月31日						
透過損益按公允價值衡量之 金融負債	\$ 613	613	-	-	613	-
應付公司債	169,914	180,180	-	-	180,180	-
應付帳款及其他應付款(含關 係人)	60,725	60,725	60,725	-	-	-
應付費用	20,178	20,478	20,178	-	-	-
存入保證金	55,992	55,992	55,992	-	-	-
	<u>\$ 307,422</u>	<u>317,988</u>	<u>136,895</u>	<u>-</u>	<u>180,793</u>	<u>-</u>

單位：新台幣千元

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
105年12月31日						
透過損益按公允價值衡量之 金融負債	\$ 20,160	20,160	20,160	-	-	-
應付公司債	865,965	900,000	900,000	-	-	-
應付帳款及其他應付款(含關 係人)	219,202	219,202	219,202	-	-	-
應付費用	122,485	122,485	122,485	-	-	-
存入保證金	237,992	237,992	237,992	-	-	-
	<u>\$ 1,465,804</u>	<u>1,499,839</u>	<u>1,499,839</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104年12月31日						
透過損益按公允價值衡量之 金融負債	\$ 3,060	3,060	-	-	3,060	-
應付公司債	848,721	900,000	-	-	900,000	-
應付帳款及其他應付款(含關 係人)	303,321	303,321	303,321	-	-	-
應付費用	100,788	100,788	100,788	-	-	-
存入保證金	279,679	279,679	279,679	-	-	-
	<u>\$ 1,535,569</u>	<u>1,586,848</u>	<u>683,788</u>	<u>-</u>	<u>903,060</u>	<u>-</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	外	幣	匯	率	人民幣	新台幣
105年12月31日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	26,528	6.9851	185,298	855,521	
人 民 幣	\$	17,054	1.0000	17,054	78,738	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
人 民 幣	\$	3,357	1.0000	3,357	15,499	
港 幣	\$	3,565	0.9006	3,210	14,821	
104年12月31日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	35,435	6.5716	232,865	1,163,161	
港 幣	\$	2,007	0.8478	1,702	8,501	
人 民 幣	\$	23,321	1.0000	23,321	116,488	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	31	6.5716	204	1,019	
人 民 幣	\$	4,678	1.0000	4,678	23,367	

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日當新台幣相對於美金、港幣及人民幣匯率貶值或升值3%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年度及一〇四年度之稅後淨利將分別增加或減少人民幣5,527千元(新台幣25,518千元)及人民幣7,012千元(新台幣35,025千元)。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年度及一〇四年度外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為人民幣4,517千元(新台幣21,876千元)及人民幣4,336千元(新台幣21,822千元)。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

單位：人民幣千元

		105.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
應收款					
現金及約當現金	\$ 768,430	-	-	-	-
應收帳款及其他應收款(含關係人)	5,310	-	-	-	-
其他金融資產	23,122	-	-	-	-
合計	<u>\$ 796,862</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 4,366	-	4,366	-	4,366
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債	\$ 187,560	-	-	-	-
應付帳款及其他應付款(含關係人)	47,477	-	-	-	-
應付費用	26,529	-	-	-	-
存入保證金	51,547	-	-	-	-
小計	313,113	-	-	-	-
合計	<u>\$ 317,479</u>	<u>-</u>	<u>4,366</u>	<u>-</u>	<u>4,366</u>
		104.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 2	2	-	-	2
應收款					
現金及約當現金	679,967	-	-	-	-
應收帳款及其他應收款(含關係人)	138,696	-	-	-	-
其他金融資產	22,736	-	-	-	-
小計	841,399	-	-	-	-
合計	<u>\$ 841,401</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2</u>

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

		104.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 613	-	613	-	613
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債	\$ 169,914	-	-	-	-
應付帳款及其他應付款(含關係人)	60,725	-	-	-	-
應付費用	20,178	-	-	-	-
存入保證金	55,992	-	-	-	-
合計	<u>\$ 307,422</u>	<u>-</u>	<u>613</u>	<u>-</u>	<u>613</u>
單位：新台幣千元					
		105.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
應收款					
現金及約當現金	\$ 3,547,841	-	-	-	-
應收帳款及其他應收款(含關係人)	24,516	-	-	-	-
其他金融資產	106,754	-	-	-	-
合計	<u>\$ 3,679,111</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 20,160	-	20,160	-	20,160
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債	\$ 865,965	-	-	-	-
應付帳款及其他應付款(含關係人)	219,202	-	-	-	-
應付費用	122,485	-	-	-	-
存入保證金	237,992	-	-	-	-
小計	1,445,644	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,465,804</u>	<u>-</u>	<u>20,160</u>	<u>-</u>	<u>20,160</u>

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

	104.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 9	9	-	-	9
應收款					
現金及約當現金	3,396,435	-	-	-	-
應收帳款及其他應收款(含關係人)	692,786	-	-	-	-
其他金融資產	113,567	-	-	-	-
小計	<u>4,202,788</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 4,202,797</u>	<u>9</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 3,060	-	3,060	-	3,060
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債	\$ 848,721	-	-	-	-
應付帳款及其他應付款(含關係人)	303,321	-	-	-	-
應付費用	100,788	-	-	-	-
存入保證金	279,679	-	-	-	-
小計	<u>1,532,509</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,535,569</u>	<u>-</u>	<u>3,060</u>	<u>-</u>	<u>3,060</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術－非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

(3)公允價值層級

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

合併公司未有發生公允價值各等級間之移轉事項或情況。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(4)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日均無重大將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

(十九)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

(1)流動性風險

(2)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2.風險管理

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理。董事會則由董事長及總經理負責發展及控管合併公司之風險管理，並向董事會報告負責。

內部稽核人員協助合併公司扮演監督角色，並於必要時報告予董事會。

3.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司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合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

一般而言，合併公司確保有足夠之現金以支應預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害等。

4.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

合併公司未從事衍生工具交易，並未因此產生金融負債。

(二十)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含合併公司之股本、資本公積、保留盈餘及非控制權益。董事會以資產負債比率控管資本。

報導日之資產負債比率如下：

	<u>105.12.31</u>	<u>104.12.31</u>
資產負債比率	<u>37 %</u>	<u>34 %</u>

截至民國一〇五年十二月三十一日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	105年度		104年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 92,349	447,221	253,839	1,277,620

合併公司銷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；另商標權收入對關係人之收款條件於民國一〇五年度及一〇四年度分別係以二個月及六個月為一期，且均於請款後60天內收訖。

2. 進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	105年度		104年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 21,851	105,813	24,068	121,139

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

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.12.31		104.12.31	
		人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
應收帳款－關係人	其他關係人	\$ 1,901	8,777	133,131	664,989
其他應收款－關係人	其他關係人	584	2,696	946	4,725
		\$ 2,485	11,473	134,077	669,714

應收關係人款項屬無擔保、免利息。

4. 應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.12.31		104.12.31	
		人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
應付帳款－關係人	其他關係人	\$ 4,408	20,352	4,451	22,233
其他應付款－關係人	其他關係人	1,954	9,022	2,604	13,007
		\$ 6,362	29,374	7,055	35,240

應付關係人款項屬無擔保、免利息。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

5.預付款項

合併公司預付關係人款項(帳列預付款項)明細如下：

	105.12.31		104.12.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 4,495	20,753	2,663	13,302

6.財產交易

合併公司於民國一〇三年度向非關係人購入無形資產－電腦軟體計人民幣21,487千元(新台幣109,340千元)，因民國一〇四年三月十二日經董事會決議轉讓部分使用權予其他關係人，並以取得成本依照一定比例轉讓予其他關係人之價格為人民幣8,646千元(新台幣43,610千元)，同時將合併公司之未清償應付款項依上述一定比例移轉予其他關係人。截至民國一〇五年十二月三十一日止，其他關係人已清償該負債。

7.勞務支出

	105年度		104年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 8,432	40,881	6,558	33,007

關係企業勞務提供之價格及付款條件係依雙方議定。

8.租 賃

	105年度		104年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 6,737	32,624	8,483	42,697

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。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年度		104年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
短期員工福利	\$ 7,886	38,191	10,180	51,235
退職後福利	83	402	80	403
離職福利	-	-	911	4,562
	\$ 7,969	38,593	11,171	56,200

八、質押之資產：無。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)資本支出

	105.12.31		104.12.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
已簽訂合約	\$ 1,188	5,485	5,409	27,018
已核准尚未簽約	9,288	42,883	4,923	24,590
	<u>\$ 10,476</u>	<u>48,368</u>	<u>10,332</u>	<u>51,608</u>

(二)營業租賃承諾

合併公司於民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日以營業租賃方式所簽訂之不可取消合約，其未來應支付之最低租金支出如下：

	105.12.31		104.12.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
一年以內	\$ 4,724	21,811	4,386	21,908
一年以上二年以內	600	2,770	662	3,307
二年以上	6,000	27,702	-	-
	<u>\$ 11,324</u>	<u>52,283</u>	<u>5,048</u>	<u>25,215</u>

合併公司營業租賃之租賃期間為一年至十年。租賃期間屆滿時所有合約內容均可重新議定。所有租賃財產並無或有租金。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司於民國一〇六年三月十四日經董事會決議出售御佳公司之全部股權予非關係人，買賣價款由雙方參酌御佳公司民國一〇五年十二月三十一日之財務報告後另行議定，終止生效日由雙方於正式終止合同中議定，但最遲不得晚於民國一〇六年三月三十一日。

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 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

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

功能別 性質別	104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	3,621	18,225	89,037	448,141	92,658	466,366
勞健保費用	472	2,376	6,248	31,447	6,720	33,823
退休金費用	678	3,413	9,088	45,742	9,766	49,155
其他員工福利費用	238	1,198	6,417	32,298	6,655	33,496
折舊費用	966	4,862	18,605	93,643	19,571	98,505
攤銷費用	229	1,153	2,380	11,980	2,609	13,133

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	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	業務往來金額	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
													名稱	價值		
0	本公司	香港克麗緹娜公司(註三)	其他應收款	是	560,000	560,000	-	市場利率下調10%	2	-	營運週轉	-	-	-	355,982(註一)	1,423,929(註一)
0	本公司	克麗緹娜中國公司(註三)	其他應收款	是	560,000	560,000	-	市場利率下調10%	2	-	營運週轉	-	-	-	355,982(註一)	1,423,929(註一)
0	本公司	微碩公司(註三)	其他應收款	是	560,000	560,000	-	市場利率下調10%	2	-	營運週轉	-	-	-	355,982(註一)	1,423,929(註一)
0	本公司	微琥公司(註三)	其他應收款	是	560,000	560,000	-	市場利率下調10%	2	-	營運週轉	-	-	-	355,982(註一)	1,423,929(註一)
0	本公司	香港微琥國際公司(註三)	其他應收款	是	560,000	560,000	-	市場利率下調10%	2	-	營運週轉	-	-	-	355,982(註一)	1,423,929(註一)
0	本公司	務冠公司(註三)	其他應收款	是	560,000	560,000	-	市場利率下調10%	2	-	營運週轉	-	-	-	355,982(註一)	1,423,929(註一)
1	香港克麗緹娜公司	克麗緹娜中國公司(註四)	其他應收款	是	560,000	560,000	-	市場利率下調10%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,032,293(註二)	3,032,293(註二)
1	香港克麗緹娜公司	微碩公司(註四)	其他應收款	是	560,000	560,000	-	市場利率下調10%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,032,293(註二)	3,032,293(註二)
2	克麗緹娜中國公司	微琥公司(註七)	其他應收款	是	249,750	230,850	-	市場利率下調10%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,915,150(註二)	1,915,150(註二)
2	克麗緹娜中國公司	務冠公司(註七)	其他應收款	是	93,860	92,340	23,085	市場利率下調10%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,915,150(註二)	1,915,150(註二)
3	香港微琥國際公司	微琥公司(註五)	其他應收款	是	24,975	23,085	-	市場利率下調10%	2	-	營運週轉	-	-	-	353,164(註二)	353,164(註二)
3	香港微琥國際公司	務冠公司(註五)	其他應收款	是	24,975	23,085	-	市場利率下調10%	2	-	營運週轉	-	-	-	353,164(註二)	353,164(註二)

註一：合併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，如授權董事長對同一貸與對象分次撥貸或循環動用之資金貸與之限額，則不得超過該公司淨值之百分之十為限。

註二：依合併公司「資金貸與作業程序」規定，合併公司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40%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。

註三：香港克麗緹娜公司、克麗緹娜中國公司、微碩公司、香港微琥國際有限公司、微琥公司及務冠公司等六家公司共用額度560,000千元。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

註四：克麗緹娜中國公司及微碩公司共用額度560,000千元。

註五：務冠公司及微瓏公司共同額度為人民幣5,000千元。

註六：資金貸與性質之填寫方法如下：

- 1.有業務往來者為1。
- 2.有短期融通資金之必要者為2。

註七：微瓏公司額度為人民幣50,000千元，務冠公司額度為人民幣20,000千元。

- 2.為他人背書保證：無。
- 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。
- 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：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初		入		出			末		
					股款(單位數)	金額	股款(單位數)	金額	股款(單位數)	售價	帳面成本	處分損益	股款(單位數)	金額
克麗緹娜中國公司	博時現金收益基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	170,742,000	788,316	170,742,000	789,336	788,316	1,070	-	-
克麗緹娜中國公司	工銀瑞信貨幣基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	810,000,000	3,739,770	810,000,000	3,745,961	3,739,770	6,494	-	-
克麗緹娜中國公司	華夏現金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	348,945,000	1,611,079	348,945,000	1,613,018	1,611,079	2,034	-	-
克麗緹娜中國公司	廣發貨幣B	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	471,584,000	2,177,303	471,584,000	2,180,295	2,177,303	3,138	-	-
克麗緹娜中國公司	南方增B	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	100,000,000	461,700	100,000,000	462,342	461,700	673	-	-
微碩公司	工銀瑞信貨幣基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	475,000,000	2,193,075	475,000,000	2,196,524	2,193,075	3,617	-	-
微碩公司	匯添富收益快線貨幣A(519888)	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	188,902	9	33,802,300,000	1,560,652	33,802,488,902	1,562,924	1,560,661	2,373	-	-
微碩公司	華夏現金	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	98,900,000	456,621	98,900,000	457,268	456,621	678	-	-
微碩公司	南方增B	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	80,000,000	369,360	80,000,000	369,928	369,360	596	-	-
微碩公司	君得利一貨幣	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	192,533,000	888,925	192,533,000	890,042	888,925	1,172	-	-

- 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。
- 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。
- 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者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額(註)	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
克麗緹娜中國公司	微碩公司	子公司對子公司	進貨	647,532	89	月結60天	-	-	(166,784)	(91)	註一
微碩公司	克緹(中國)日用品有限公司	其他關係人	(銷貨)	(203,575)	(24)	月結60天	-	-	8,541	5	-
克麗緹娜智產台灣分公司	克緹(中國)日用品有限公司	其他關係人	(銷貨)	(233,040)	(61)	註二	-	-	-	-	-
克麗緹娜智產台灣分公司	克麗緹娜中國公司	子公司對子公司	(銷貨)	(149,849)	(39)	註二	-	-	27,931	100	註一

註一：於編製合併財務報告時業已合併沖銷。

註二：係以二個月為一期，並於請款後60天內付訖。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

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：

單位：新台幣千元

帳列應收 款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
微碩公司	克麗緹娜中國 公司	同一集團之 子公司	166,784 (註)	4.11	-		166,784 (截至民國一〇六 年三月十四日止)	-

註：於編製合併財務報告時業已合併沖銷。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係	105年度交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
1	微碩公司	克麗緹娜中國公司	3	銷貨收入	647,532	月結60天	19.27 %
1	微碩公司	香港克麗緹娜公司	3	進貨	55,799	月結60天	1.66 %
1	微碩公司	克麗緹娜中國公司	3	應收帳款	166,784	月結60天	2.97 %
2	克麗緹娜中國公司	務冠公司	3	銷貨收入	58,860	月結60天	1.75 %
3	香港克麗緹娜公司	克麗緹娜行銷台灣分公司	3	進貨	53,592	月結60天	1.59 %
4	克麗緹娜智產台灣分公司	克麗緹娜中國公司	3	銷貨收入	149,849	雙方議定	4.46 %

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.1子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

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 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額			
本公司	克麗緹娜集團公司	英屬維京群島	投資控股	1,129,448	650,383	3,656,707,348	100	4,129,145	808,213	808,213	註
克麗緹娜集團	克麗緹娜智慧產權公司	英屬維京群島	投資控股	-	-	1	100	319,626	271,069	271,069	"
"	克麗緹娜國際公司	英屬維京群島	投資控股	511,274	511,274	17,000,001	100	3,239,740	558,849	558,849	"
"	微瓊國際公司	英屬維京群島	投資控股	377,464	136,074	12,000,000	100	355,846	(5,690)	(5,690)	"
"	務冠國際公司	英屬維京群島	投資控股	96,825	-	3,000,000	100	70,469	(14,208)	(14,208)	"
克麗緹娜國際公司	Chitina France EURL	法國	研發中心	188	188	500	100	-	-	-	"
"	香港克麗緹娜公司	香港	投資控股及銷售護膚產品	245,947	245,947	62,150,001	100	3,032,293	596,974	596,974	"
"	克麗緹娜行銷公司	英屬維京群島	投資控股、銷售護膚產品及研發	349,851	320,781	11,622,882	100	175,571	(37,839)	(37,839)	"
微瓊國際公司	微瓊行銷公司	英屬維京群島	投資控股	382,863	137,808	12,000,000	100	355,680	(5,588)	(5,588)	"
微瓊行銷公司	香港微瓊國際公司	香港	投資控股	387,279	147,068	92,800,000	100	353,164	(5,579)	(5,579)	"
務冠國際公司	務冠行銷公司	英屬維京群島	投資控股	94,090	-	3,000,000	100	70,469	(14,208)	(14,208)	"
務冠行銷公司	香港務冠國際公司	香港	投資控股	92,520	-	2,950,000	100	69,048	(14,072)	(14,072)	"

註：於編製合併財務報告時業已合併沖銷。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註一)	本期末初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
克麗緹娜中國公司	經銷護膚產品及 健康食品	255,923	(三)	-	-	-	-	396,940	100 %	396,940 (一)	1,915,150	-
微碩公司	生產及銷售護膚 產品	64,207	(三)	-	-	-	-	228,581	100 %	228,581 (一)	1,099,206	-
務冠公司	經銷護膚產品及 健康食品	64,193	(三)	-	-	-	-	(14,034)	100 %	(14,034) (二)	38,580	-
微琥公司	投資控股、經銷 護膚產品及健康 食品	259,223	(三)	-	-	-	-	(5,826)	100 %	(5,826) (二)	226,215	-
晶亞上海公司	經銷護膚產品及 健康食品	6,455	(三)	-	-	-	-	349	100 %	349 (二)	6,385	-
御佳公司	醫療美容服務	445,930	(三)	-	-	-	-	(17,704)	49 %	(8,678) (二)	178,041	-

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)其他方式 EX：委託投資。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)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之財務報告。
- (二)經台灣母公司簽證會計師執行查核。

2.赴大陸地區投資限額：

本期末末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註)
-	-	-

註：係外國發行人回台第一上市，不受經濟部投審會大陸地區投資限額規定。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

請詳附註十三(一)10.項下說明。

十四、部門資訊

合併公司製造、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，截至民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日止，直營護膚中心業務之營業額、業績及資產少於這兩項業務相關數字加總之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意義，因此並未提供其部門資產負債及資本支出之資訊。

民國一〇四年度，單一客戶交易額佔合併公司營業額為29%。民國一〇五年度無此情事。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務報告附註(續)

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

地 區 別	105年度		104年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
來自外部客戶收入：				
中 國	\$ 663,121	3,211,166	843,554	4,245,775
其 他	30,856	149,418	29,502	148,489
合 計	<u>\$ 693,977</u>	<u>3,360,584</u>	<u>873,056</u>	<u>4,394,264</u>
	105.12.31		104.12.31	
地 區 別	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
非流動資產：				
中 國	\$ 216,063	997,563	192,339	960,732
其 他	33,623	155,237	29,067	145,190
合 計	<u>\$ 249,686</u>	<u>1,152,800</u>	<u>221,406</u>	<u>1,105,922</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產之非流動資產。

十五、國際財務報導準則與金融監督管理委員會認可之國際會計準則之差異彙總說明

國際財務報導準則與金管會認可之國際會計準則在特定方面存有部分差異，惟該差異對於合併公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日合併資產負債表，與民國一〇五年度及一〇四年度之合併綜合損益表並無重大影響。

麗豐股份有限公司

105年度盈餘分配表



單位：新臺幣 / 元

期初餘額	508,051,027
加：本年度稅後淨利	730,790,464
減：確定福利計畫精算損益變動數	-523,821
減：法定盈餘公積-本期稅後淨利提撥10%	-73,079,046
本年度可供分配盈餘	1,165,238,624
分配項目：	
股東股利-現金（新臺幣6.5元/股）	-511,519,775
期末未分配盈餘	653,718,849
備註 股東股利分配不含庫藏股	

董事長：



經理人：



會計主管：



麗豐股份有限公司

104 年度中華民國境內第一次無擔保轉換公司債

資金用途計畫變更說明

本公司中華民國境內第一次無擔保轉換公司債案，業經金融監督管理委員會於 2015 年 10 月 29 日金管證發字第 1040042486 號函核准生效，募集金額總額為 900,000 千元，所募金額係用於購買辦公大樓、建置 O2O 電子商務平臺及建置物流中心，計畫項目所需資金總額為新台幣 934,610 千元（其中新台幣 34,610 千元為自有資金）。

於資金實際使用過程中，公司經重新審慎評估各方案之經濟效益後，擬對其中幾項資金運用計畫作出調整，以順應公司實際發展需求及實現效益最大化。

一、原計畫及資金執行進度現狀

1. 發行時資金計畫項目及預計運用進度：

單位：新台幣千元

計畫項目	預計完成時間	預定資金運用時間						計畫所需 資金總額
		2015 年度		2016 年度				
		第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	
購置辦公大樓	2016 年第三季	—	—	282,088	—	193,708	—	475,796
建置 O2O 電子商務平臺	2016 年第四季	26,509	52,265	91,560	33,445	28,965	29,967	262,711
建置物流中心	2016 年第四季	—	—	70,952	32,791	32,791	59,569	196,103
合計		26,509	52,265	444,600	66,236	255,464	89,536	934,610

2. 資金執行進度現狀：

截至 2016 年第三季止資金使用計畫執行情形如下：

單位：新台幣千元；%

計畫項目	執行狀況		2016年第三季	累計至2016年第三季
購買辦公大樓	支用金額	預定	193,708	475,796
		實際	-	138,912
	執行進度(%)	預定	40.71%	100.00%
		實際	-	29.20%
建置 O2O 電子商務平臺	支用金額	預定	28,965	232,744
		實際	42,819	229,094
	執行進度(%)	預定	11.03%	88.59%
		實際	16.30%	87.20%
建置物流中心	支用金額	預定	32,791	136,534
		實際	-	3,299
	執行進度(%)	預定	16.72%	69.62%
		實際	-	1.68%
合計	支用金額	預定	255,464	845,074
		實際	42,819	371,305
	執行進度(%)	預定	27.34%	90.42%
		實際	4.58%	39.73%

註：換算匯率為臺灣銀行 2016 年第三季平均即期匯率 RMB：NTD=1：4.7501

1) 購買辦公大樓：

公司預計分別於 2016 年第一季及第三季購置辦公大樓，惟因尋找地點花費時間較長，致購置進度落後。於 2016 年第一季已購置成都之辦公大樓，實際支用金額為 138,912 仟元，累計至 2016 年第三季支用金額為 138,912 仟元，累計實際執行進度為 29.20%。

2) 建置 O2O 電子商務平臺：

公司 2016 年第三季持續電商平臺之搭建及 O2O 行銷推廣，並陸續支付相關費用。2016 年第三季實際支用金額為 42,819 仟元，累計至 2016 年第三季支用金額共計 229,094 仟元，累計執行進度為 87.20%。

3) 建置物流中心：

公司截至 2016 年第三季止尚在尋找建置物流中心之合適地點，故尚未支付相關租金、裝修工程等建置費用，累計 2016 年第三季止僅支付物流作業系統等前期相關費用，累計支用金額共計 3,299 仟元，累計執行進度為 1.68%。

二、本次擬變更計畫及原因

單位：新台幣千元

計畫項目	原計畫	變動	變更後新計畫
購置辦公大樓	475,796	(336,884)	138,912
建置 O2O 電子商務平臺	262,711	-	262,711
建置物流中心	196,103	(192,804)	3,299
充實營運資金	-	529,688	529,688
合計	934,610	-	934,610

- 1) 公司原計畫於中國北京及深圳購置辦公大樓，後經考量，因中國大陸近來寬鬆的貨幣政策和契稅減免等一系列去庫存宏觀調控手段，及投資者風險偏好，致一線城市房產價格飆升。經重新審慎評估目前該類城市房產市場及分公司辦公需求現狀、並重新比較租賃與購置之經濟效益後，擬提暫停執行購置辦公大樓計畫，北京分公司及深圳辦事處之辦公場所仍維持租賃方式。2016 年 3 月 17 日與成都東方希望天祥置地有限公司簽訂買賣合同，並依買賣合同支付 100% 房款，預計於 2016 年度第四季度與開發商辦理交房驗收手續。
- 2) 原建置物流中心計畫，由於中國大陸目前房屋租賃市場價格日趨上漲，且宏觀經濟環境不景氣致公司實際物流需求較預期萎縮。故經重新審慎評估後，公司認為因租賃成本攀升、訂單量化實現度低，建置物流中心之預期效益不佳，因此擬提暫停執行建置物流中心計畫，物流運營維持現狀。
- 3) 本公司擬提將上述兩項變更之富餘資金用途轉做充實營運資金用途，以支應公司營運資金需求。

三、變更後效益比較：

1. 購置辦公大樓：

北京分公司目前已與北京菁英慧谷商務服務有限公司簽訂新的租賃合約，租賃面積共 790 平米，月租金約人民幣 130 千元，較之同地段購買之總支出每年可節省人民幣 215 千元。

單位：人民幣元

		北京	
		租賃	購買
建築面積	a	790	
單日每平米租金	b	5.5	
月租金	$c=a*b*30$	130,350	
年租金	$c*12$	1,564,200	
總支出	a'		39,538,485
月折舊額	$a'*90\%/20/12$		148,269
年折舊額	$a'*90\%/20$		1,779,232
每月節省額		17,919	
每年節省額		215,032	

註 1：總支出包含：房屋價格（單價人民幣 45,000 元/平米）、契稅（3%）及印花稅（0.05%）、仲介費（含稅購房成本*1.5%）、裝修支出（人民幣 3000 元/平米）。

故根據目前最新房地產市場狀況，目前租賃的效益優於購買。

2. 建置物流中心：

係因中國大陸房地產市場之價格波動，致租賃成本持續攀升，建置物流中心成本亦隨之上漲。市場環境結合公司實際庫存和物流需求，經重新評估後，認為建置物流中心之效益並未優於外包倉儲。

目前上海之物流中心係外包予上海國正物流有限公司操作。以上海為例，據計算，目前外包倉儲較自行建置物流中心每年約可節省人民幣 129 千元。

單位：人民幣元

		租地自建	外包倉儲	備註
建築面積	a1	4,000	4,000	
單日租金	a2	1.45	1.70	
租金成本/倉管費	$a=a1*a2*30$	174,000	204,000	
資本投入		14,928,077	870,000	按發行時計畫
月折舊/攤銷額	b	101,672	6,525	
人工費用	c	120,000		
物業、水電費	d	14,800		
訂單量	x		10,000	近期實際情況
訂單處理費	$e=x*14$		140,000	根據合同 14 元/單
贈品處理費	$f=x*20\%*14$		28,000	單價為根據合同，比例為根據歷史經驗估計
退倉或調撥費	$g=x*1\%*8$		800	
返回貨架費	$h=x*1\%*4$		400	
其他	i		20,000	如超重費等
月度總成本	$j=a+...+i$	410,472	399,725	
每月節省額			10,747	
每年節省額			128,965	

故根據目前最新市場及公司需求，公司外包倉儲的效益優於自建。

(二)變更後計畫項目：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成時間	預定資金運用時間								計畫所需 資金總額
		2015 年度		2016 年度				2017 年度		
		第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	
購買辦公大樓	105 年第一季	—	—	138,912	—	—	—	—	—	138,912
建置 O2O 電子商務平臺	105 年第四季	26,509	52,265	91,560	33,445	28,965	29,967	—	—	262,711
建置物流中心	105 年第一季	—	—	3,299	—	—	—	—	—	3,299
充實營運資金	106 年第二季	—	—	—	—	—	—	400,000	129,688	529,688
合計		26,509	52,265	233,771	33,445	28,965	29,967	400,000	129,688	934,610

(三)變更後效益：

本次計畫變更預計將原計畫項目購買辦公大樓及建置物流中心未支用部分用於充實營運資金，將配合市場開拓，提高品牌形象，亦可適時挹注營運資金之需求，增加資金靈活運用空間。另募得資金可取代銀行融資，增加長期資金穩定性、強化資金靈活調度能力及健全財務結構外，並可節省利息支出，提高公司營運能力，以本公司目前中國人民銀行一年期平均借款利率水準 4.35% 估算，預計 2017 年將可節省 15,871 仟元，2018 年度及往後每年度可節省利息支出 23,041 仟元。

綜上，本公司擬變更中華民國境內第一次無擔保轉換公司債之募集資金用途，將原計畫用於購置辦公大樓及建置物流中心之部分資金用於充實營運資金。

本案奉核准後，擬呈股東會追認。

麗豐股份有限公司章程變更或修正前後對照表

原條文	修正後條文	說明
<p>101.</p> <p>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:</p> <p>(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;</p> <p>(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;</p> <p>(c) whether there is any material change in the</p>	<p>101.</p> <p>During the Relevant Period, within <u>fifteen (15)</u> 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:</p> <p>(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;</p> <p>(b) the recommendations to the Members on <u>the status of verification of the identity and financial condition of the offeror, fairness of the tender offer conditions, and</u></p> <p><u>reasonableness of the sources of the tender offer funds,</u></p>	<p>Amended in accordance with the newly amended Article 14 of the Regulations Governing Public Tender Offers for Securities of Public Companies.</p> <p>依新修正公開收購公開發行公司有價證券管理辦法第 14 條規定修訂。</p>

<p>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.</p>	<p>which shall set forth the <u>specific opinions of the Directors who consent</u> 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.</p>	
<p>第 101 條 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</p>	<p>第 101 條 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<u>十五日</u>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<u>公開收購</u>人身分與財務狀況、收購條件公平性，及收購資金來源</p>	

<p>反對意見之董事姓名及其所持理由；</p> <p>(c)公司財務狀況於最近期財務報告提出後，有無重大變化及其變化之說明；</p> <p>(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。</p>	<p><u>合理性之查證情形</u>，對股東之建議，並應載明<u>董事同意或反對之明確意見</u>及其所持理由；</p> <p>(c)公司財務狀況於最近期財務報告提出後，有無重大變化及其變化之說明；</p> <p>(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。</p>	
--	---	--

麗豐股份有限公司
取得或處分資產處理程序

【附件九】

修正後條文	原有條文	修正原因說明
<p>第九條 取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>(四)取得資產估價報告：公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元(或等值外幣)以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：(以下略)</p>	<p>第九條 取得或處分不動產或設備之處理程序</p> <p>(四)取得資產估價報告：公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元(或等值外幣)以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：(以下略)</p>	<p>考量原條文意旨僅為政府機關，又與中央及地方政府機關所為取得或處分資產之交易，其價格遭操縱之可能性較低，爰得免除專家意見之取得，酌修第一項文字。</p>
<p>第十一條 取得或處分會員證或無形資產交易處理程序</p> <p>(一)~(三)：略</p> <p>(四)取得專家意見：公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元(或等值外幣)以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發佈之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	<p>第十一條 取得或處分會員證或無形資產交易處理程序</p> <p>(一)~(三)：略</p> <p>(四)取得專家意見：公司取得或處分會員證或無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元(或等值外幣)以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發佈之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>	<p>修正理由同第九條。</p>
<p>第十四條 評估及作業程序</p> <p>(一)公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及審計委員承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：(以下略)</p>	<p>第十四條 評估及作業程序</p> <p>(一)公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及審計委員承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：(以下略)</p>	<p>第一項所稱國內貨幣市場基金，係指依證券投資信託及顧問法規定，經金融監督管理委員會許可，以經營證券投資信託為業之機構所發行之貨幣市場基金，爰予以修正。</p>
<p>第二十二條 評估程序</p> <p>公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時，宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織項目小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、</p>	<p>第二十二條 評估程序</p> <p>公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時，宜委請律師、會計師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織項目小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會</p>	<p>考量公司依企業併購法合併其百分之百投資之子公司或其分別百分之百投資之子公司間合併，其精神係認定類屬同一集團間之組織重整，應無涉及換股比例</p>

修正後條文	原有條文	修正原因說明
<p>律師、證券承銷商或其他專家就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其它財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。<u>但公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u></p>	<p>計師、律師、證券承銷商或其他專家就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其它財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。</p>	<p>約定或配發股東現金或其他財產之行為，爰放寬該等合併案得免委請專家就換股比例之合理性表示意見。</p>
<p>第三十條 應公告申報項目</p> <p>(一)公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於證券主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其它資產且交易金額達公司實收資本百分之二十，總資產百分之十或新臺幣三億元(或等值外幣)以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。 2.進行合併、分割、收購或股份受讓。 3.從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 4.取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，<u>交易金額並達下列規定之一：</u> <ol style="list-style-type: none"> (1)<u>實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元(或等值外幣)以上。</u> (2)<u>實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</u> 5.經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元(或等值外幣)以上。 6.以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣 	<p>第三十條 應公告申報項目</p> <p>(一)公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於證券主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其它資產且交易金額達公司實收資本百分之二十，總資產百分之十或新臺幣三億元(或等值外幣)以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。 2.進行合併、分割、收購或股份受讓。 3.從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 4.除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元(或等值外幣)以上者。但下列情形不在此限： <ol style="list-style-type: none"> (1)買賣公債。 (2)以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。 (3)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。 (4)取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元(或 	<ol style="list-style-type: none"> 一、第一項第一款修正理由同第十四條。 二、取得或處分供營業使用之設備屬公司進行日常業務所必須之項目，考量規模較大之公司，如公告申報標準過低將導致公告申報過於頻繁，降低資訊揭露之重大性參考，爰修正現行第一項第四款第四目，針對實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，取得或處分供營業使用之設備且交易對象非為關係人之公告標準提高為交易金額新臺幣十億元，並移列第一項第四款。 三、現行第一項第四款第五目及第六目移列第一項第五款及第六款，現行第一項第四款移列第一項第七款。 四、修正現行第一項第四款第二目規定，並移列第一項第七款第二目；鑑於以投資為專業者於國內初級市場取得募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，屬經常性業務行為，且主要為獲取利息，性質單純，另其於次級市場售出時，依現

修正後條文	原有條文	修正原因說明
<p>五億元(或等值外幣)以上。</p> <p>7.除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元(或等值外幣)以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>(1)買賣公債。</p> <p>(2)以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於<u>國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</u></p> <p>(3)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或<u>買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</u></p>	<p>等值外幣)以上。</p> <p>(5)經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額<u>未</u>達新臺幣五億元(或等值外幣)以上。</p> <p>(6)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元(或等值外幣)以上。</p>	<p>行規範無需辦理公告，基於資訊揭露之效益與一致性之考量，排除公告之適用範圍，又依據 銀行發行金融債券 辦法第二條第一項規定，前開未涉及股權之一般金融債券尚不包含次順位金融債券。</p> <p>另證券商因承銷業務需要或擔任輔導 推薦興櫃公司登錄 興櫃之證券商時，依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購該興櫃公司未掛牌有價證券，亦排除公告之適用範圍。</p> <p>五、現行第一項第四款第三目修正理由同第十四條，並移列第一項第七款第三目。</p>
<p>(二)~(四)：略</p> <p>(五)公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於<u>知悉之即日起算二日內</u>將全部項目重行公告申報。</p> <p>(六)：略</p>	<p>(二)~(四)：略</p> <p>(五)公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p> <p>(六)：略</p>	<p>參考第三十一條有關公司辦理公告申報後內容如有變更應於二日內公告之規定，明定公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報，爰修正第五項。</p>

董事競業明細表		
董事姓名	陳碧華 董事長	
公司名稱	任職名稱	解除競業禁止限制情形
克緹國際貿易股份有限公司	監察人	解除

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)



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 extemporary 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.



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： (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； (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。
	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，得按該股票交易市場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以前，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 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(106 年 4 月 30 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：106 年 4 月 30 日

職稱	姓名	持有股數	持股比例
董事長	陳碧華	100,000	0.13%
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		28,156,000	35.42%

註：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。

無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：

項目	年度	
	105 年度	
期初實收資本額	794,923,500	
本年度配股配息情形(註一)	每股現金股利	6.5
	配發現金股利(註二)	511,519,775
	盈餘轉增資每股配股數	0.0
營業績效變化情形	營業利益	不適用(註三)
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘(元)	

	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改現發現金股利	擬制每股盈餘(元)	不適用(註三)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘(元)	
		擬制年平均投資報酬率	

註一：105 年度之配股及配息情形，係依 106 年 3 月 14 日董事會決議估計，俟本年度股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

註二：本公司已於 106 年 1 月完成買回本公司股份 797,000 股，故本次以截至 106 年 3 月 14 日止本公司可參與權利分派之股數 78,695,350 股為基準。

註三：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開 105 年度財務預測資訊。

【附錄五】

董事酬勞及員工酬勞相關資訊

本公司於 106 年 5 月 9 日董事會中擬議配發之董事酬勞及員工酬勞金額如下所示，前述將依據公司法第 235 條之 1 暨俟 106 年 6 月 28 日股東常會決議公司章程部份條文修正案後始得執行發放作業，並將授權董事長訂定發放日及相關事宜。

- 一、董事酬勞 NT\$7,861,628 元。
- 二、員工酬勞 NT\$15,723,263 元。
- 三、上述董事酬勞及員工酬勞已於 105 年度費用化，其費用列帳金額與董事會擬議配發之金額並無重大差異。