

股票代號：1338



廣華控股有限公司

Hiroca Holdings Ltd.

一一五年股東常會

議事手冊

開會時間：115年(西元2026年)5月22日上午9時整

開會地點：台北市中山區松江路 350 號 9 樓
(台北市進出口商業同業公會IEAT會議中心)

召開方式：實體股東會

目 錄

	頁 次
壹、開會程序	1
貳、開會議程	2
參、報告事項	3
肆、承認事項	5
伍、討論事項	6
陸、臨時動議	6
柒、散會	6

附件：

附件一、2025 年度營業報告書	7
附件二、審計委員會查核報告書	9
附件三、2025 年度董事酬金報告表	10
附件四、誠信經營作業程序及行為指南修正條文前後對照表	11
附件五、會計師查核報告暨財務報表	12
附件六、2025 年度之盈餘分配表	20
附件七、取得或處分資產作業程序修正條文前後對照表	21

附錄：

附錄一、誠信經營作業程序及行為指南(修訂前)	49
附錄二、取得或處分資產作業程序(修訂前)	58
附錄三、公司章程	92
附錄四、股東會議事規則	126
附錄五、董事持股情形	148

廣華控股有限公司

一一五年股東常會程序

壹. 宣佈開會(報告出席股東及股東代理人代表股份總數)

貳. 主席致詞

參. 報告事項

肆. 承認事項

伍. 討論事項

陸. 臨時動議

柒. 散會

廣華控股有限公司一一五年股東常會議程

召開方式：實體股東會

時間：115 年 5 月 22 日(星期五)上午九時整

地點：台北市中山區松江路 350 號 9 樓

(台北市進出口商業同業公會 IEAT 會議中心)

壹、宣佈開會

貳、主席致詞

參、報告事項

第一案：2025 年度營業報告。

第二案：審計委員會查核 2025 年度決算表冊報告。

第三案：2025 年度董事酬金報告。

第四案：本公司 2025 年買回庫藏股執行情形報告。

第五案：修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」。

肆、承認事項

第一案：2025 年度決算表冊承認案。

第二案：2025 年度盈餘分派承認案。

伍、討論事項

第一案：修訂本公司「取得或處分資產作業程序」案。

陸、臨時動議

柒、散會

報告事項

第一案：2025 年度營業報告。

說明：本公司 2025 年度營業報告書，請參閱附件一(本議事手冊第 7 頁)。

第二案：審計委員會查核 2025 年度決算表冊報告。

說明：本公司 2025 年度審計委員會查核報告書，請參閱附件二(本議事手冊第 9 頁)。

第三案：2025 年度董事酬金報告。

說明：依本公司章程第 85 條(A)項規定辦理本公司 2025 年度董事報酬，參考各董事對公司營運參與程度、貢獻價值及公司財務狀況等，評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性，並參考同業通常水準支給情形，請參閱附件三(本議事手冊第 10 頁)。

第四案：本公司 2025 年買回庫藏股執行情形報告。

說明：

一、本公司 2025 年 1 月 22 日及 5 月 14 日董事會通過執行買回本公司股份事宜。

二、買回本公司股份執行情形如下：

董事會決議日期	114 年 1 月 22 日	114 年 5 月 14 日
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	114 年 1 月 23 日至 114 年 3 月 22 日	114 年 5 月 15 日至 114 年 7 月 14 日
買回區間價格	20 元至 38 元	18 元至 32 元
預定買回股份數量	1,000,000 股	1,000,000 股
已買回股份數量	598,000 股	983,000 股
已買回股份金額	18,135,210 元	24,429,357 元
平均每股買回價格	30.33 元	24.85 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量	2,098,000 股	3,081,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	2.50%	3.67%
買回期間屆滿未執行完畢之原因	為維護全體股東權益及兼顧市場交易機制，本公司視股價變化及成交量狀況採分批買回策略，故未執行完畢。	為維護全體股東權益及兼顧市場交易機制，本公司視股價變化及成交量狀況採分批買回策略，故未執行完畢。

第五案：修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」。

說明：

- 一、為符合主管機關要求，擬修訂誠信經營作業程序及行為指南部份條文。
- 二、修正條文前後對照表，請參閱附件四(本議事手冊第 11 頁)。

承認事項

第一案

董事會提

案由：2025 年度決算表冊承認案，敬請 承認。

說明：

- 一、本公司 2025 年度合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所陳宜君、江曉苓會計師查核完竣，併同董事會造具之營業報告書，經審計委員會依法審查竣事，並出具審計委員會查核報告書在案。
- 二、上述營業報告書及會計師查核報告、財務報表，請參閱附件一(本議事手冊第 7 頁)及附件五(本議事手冊第 12 頁)。
- 三、敬請 承認。

決議：

第二案

董事會提

案由：2025 年度盈餘分派承認案，敬請 承認。

說明：

- 一、本公司 2025 年度稅後淨損為新臺幣(以下同) 182,255,751 元，加計本期稅後淨損後自前期盈餘迴轉特別盈餘公積 90,695,629 元，加計期初未分配盈餘 1,739,108,370 元，累積未分配盈餘為 1,647,548,248 元。依本公司章程第 130 條規定，擬分配如下：
 - 1、股東現金股利每股 0.30 元，共計 25,152,000 元，分配後保留盈餘餘額為 1,622,396,248 元；
 - 2、每位股東之分配現金股利發放至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零款合計數，授權董事長洽特定人調整之，本次現金股利俟股東常會通過後，擬授權董事會另訂配息基準日。
 - 3、如嗣後因公司流通在外股份數量發生變動，股東配息率因此發生變動時，授權董事長處理變更事宜。
- 二、本公司 2025 年度之盈餘分配表，請參閱附件六(本議事手冊第 20 頁)
- 三、敬請 承認。

決議：

討論事項

第一案

董事會提

案由：修訂本公司「取得或處分資產作業程序」案，敬請 討論。

說明：

- 一、為符合主管機關要求，擬修訂取得或處分資產作業程序部份條文。
- 二、修訂條文前後對照表，請參閱附件七(本議事手冊第21頁)。

決議：

臨時動議

散 會

2025 年度營業報告書

2025 年全球經濟仍處於多重不確定因素交織之環境中，通膨壓力、主要國家利率政策調整、地緣政治風險與供應鏈重組等因素，使整體製造業景氣復甦步調呈現分歧。中國大陸市場在疫情解封後雖逐步回穩，但內需動能仍顯不足，消費與投資需求仍受到房地產市場調整及產業去庫存影響，整體經濟成長仍面臨挑戰。然而在此背景下，中國汽車產業持續出現結構性轉變。新能源車快速崛起並持續擴大市場滲透率，逐步取代傳統燃油車市場，同時中國自主品牌車廠在新能源技術與智慧化應用的帶動下，不僅在中低價位市場持續擴張，更逐步切入中高端車型市場。隨著消費者對汽車安全性、舒適性、智慧化及個性化設計需求日益提升，汽車內外飾件亦朝向智能化、環保化與高質感設計發展，為汽車零組件供應鏈帶來新的成長機會。

面對產業結構轉型，本公司持續深化汽車內外飾件核心技術與產品布局，並積極拓展新能源車供應鏈與自主品牌客戶。近年公司在轉印、塗裝、光電整合與智能發光等產品領域持續投入研發資源，並逐步由過往 Tier-2 OEM 代工角色，轉型為可直接參與品牌車廠新車設計與開發的 Tier-1 供應夥伴，提升產品附加價值與市場競爭力。隨著多款新能源車及新世代車型陸續導入量產，公司在光電裝飾件、智能氛圍燈及高質感內飾件產品的應用滲透率亦持續提升。同時，本公司持續推動全球產能布局與製造升級。在中國市場方面，持續深化與既有日系品牌車廠合作，並積極擴大自主品牌客戶合作範圍；在北美市場方面，墨西哥廠區持續強化生產能力與接單動能，並透過產線升級與擴充計畫提升供應彈性；亞太地區則透過韓國新廠以及日本辦事處布局，逐步承接韓系及日系車廠全球向相關業務。透過中國、北美與亞太區域布局，公司得以降低單一市場波動所帶來之營運風險，並強化全球供應鏈服務能力。因此，本公司主要來自三大日系車廠客戶營收比重為 46% 左右，自主品牌客戶佔比則大幅提升至 26%，故 2025 年度本公司整體營收較 2024 年增加 2.8%，而在新能源車銷售營收占比也達到約 25%。

本公司亦持續推動智慧製造與自動化設備導入，透過生產流程優化及產線升級，提高整體生產效率與產品良率。東莞廣澤溪頭廠將持續建置自動化水轉印產線與塗裝產線，並透過製程整合與產能調配提升各生產基地之營運效率，創造股東價值之極大化。

謹將本公司 2025 年度合併財務報表之營業結果、資產負債淨值狀況、獲利能力分析暨未來發展策略報告如下：

(一)營業結果

本公司 2025 年度合併營業收入為新台幣（以下同） 5,231,666 仟元，合併營業毛利為 1,230,222 仟元，合併稅後淨損為 165,071 仟元，其中歸屬於母公司股東之合併稅後淨損為 182,256 仟元，合併稅後每股虧損為 2.24 元。

(二)資產負債淨值狀況

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司合併總資產為 13,649,999 仟元，合併總負債為 7,441,062 仟元，佔合併總資產 55%，合併股東權益總額為 6,208,937 仟元，佔合併總資產 45 %。

(三)獲利能力分析

本公司 2025 年度合併財務報表之稅後每股虧損為 2.24 元，純益率為 -3.16 %，資產報酬率為 -0.52 %，股東權益報酬率為 -2.63 %。

(四)未來發展策略

1. 深化高附加價值產品布局

因應汽車產業朝向智能化與高質感設計發展趨勢，本公司除了繼續保持轉印件、塗裝件等傳統加飾技術的競爭力之外，更進一步推出新世代環保加飾材料技術以替代傳統鋼琴黑塗裝及電鍍相關產品，工藝更加環保的同時也達成降本增效。本公司將持續精進並提升新材料、新工藝搭配光電及智能化內外飾件等高附加價值產品在新車款中的應用比例，透過完整的注塑、加飾、光學與電裝模組一條龍式整合技術，強化公司在新世代智能座艙內飾領域的競爭優勢。

2. 推動 Tier-1 供應模式轉型

本公司將持續深化與品牌車廠的合作，從過去 Tier-2 OEM 代工模式，逐步轉型為直接參與車廠新車設計與開發的 Tier-1 供應商。透過在產品開發前期導入核心工藝與材料技術，提升產品附加價值與訂單穩定度，並強化與主要車廠的長期合作關係。

3. 全球產能布局與供應鏈強化

因應全球汽車供應鏈區域化趨勢，本公司將持續推動中國、北美與亞太區域布局。墨西哥廠區將逐步擴充產能並導入自動化塗裝產線，以支援北美品牌車廠需求；同時透過韓國合資新廠及日本辦事處同步拓展韓系及日系車廠全球向業務，提升全球接單能力與供應彈性。

4. 推動智慧製造與製程升級

本公司將持續導入自動化設備與智慧製造管理系統，優化生產流程並提升產品品質與良率。東莞溪頭廠及墨西哥廠將建置並進一步優化自動化水轉印產線與塗裝產線，以提升整體製造效率與交期彈性。

5. 強化新能源車與自主品牌市場布局

隨著新能源車市場快速成長及自主品牌車廠崛起，本公司將持续提升在新能源車型中的產品滲透率，並深化與自主品牌及國際品牌車廠合作，以掌握新能源車與智慧座艙帶來的新商機。

在中國大陸政府持續推動新能源車與節能減碳政策帶動下，汽車產業朝向電動化、智慧化與低碳化發展之趨勢已相當明確。本公司憑藉多年來累積的製程整合能力與研發設計實力，持續深化輕量化材料與環保加飾工法之技術開發，並整合智能化汽車電子零組件與模組化產品，提供品牌車廠更完整的一站式解決方案。未來，本公司將持續透過產品高值化、全球布局及技術創新，提升企業競爭力與營運韌性，在新能源車與智能座艙發展趨勢下掌握更多市場機會，持續站穩國際汽車品牌重要合作夥伴之地位。

本公司將繼續以專業的製造能力與優質的服務理念服務客戶，並以穩健經營為原則，努力為股東創造長期且穩定的企業價值。

董事長：



經理人：



會計主管：



附件二、審計委員會查核報告書

廣華控股有限公司
審計委員會查核報告書

本公司 114年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分配案，業經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符。其中合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所陳宜君、江曉苓兩位會計師查核簽證，並擬出具查核報告書。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，備具報告。

敬請 鑒察

廣華控股有限公司

審計委員會召集人：



林昇聖

中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 十 三 日

附件三、2025 年度董事酬金報告表

一般董事及獨立董事之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

115 年 3 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	董事酬金						A、B、C及D等四 項總額占稅後純益之 比例 (註10)		兼任員工領取相關酬金					A、B、C、D、E、F 及G等七項總額占稅 後純益之比例 (註10)		領取來 自子公司 以外資 轉投資 事業或 母公司 酬金 (註11)		
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註 3)	業務執行費用 (D)(註4)		本公司	財務報告內 所有公司 (註7)	薪資、獎金 及特支費等 (E)(註5)	本公司	財務報告內所 有公司 (註7)	退職退休金 (F)	員工酬勞(G)(註 6)			本公司	財務報告內所 有公司 (註7)
		本公司	財務報告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報告內所 有公司 (註7)	現金 金額	股票 金額	現金 金額							股票 金額				
董事長	余澤民	—	—	—	—	—	—	—	—	—	7,293	—	—	—	—	7,293	7,293 (4.00%)	無	
董事	黃建中	—	—	—	—	—	—	—	—	—	3,875	—	—	—	—	3,875	3,875 (2.13%)	無	
董事	莊吳釗	—	—	—	—	—	—	—	—	—	4,515	—	—	—	—	4,515	4,515 (2.48%)	無	
董事	陳乃榮	500	500	—	—	—	—	—	500 (0.27%)	500 (0.27%)	—	—	—	—	—	500	500 (0.27%)	無	
獨立 董事	林昇聖	500	500	—	—	—	—	—	500 (0.27%)	500 (0.27%)	—	—	—	—	—	500	500 (0.27%)	無	
獨立 董事	賴佳璇	500	500	—	—	—	—	—	500 (0.27%)	500 (0.27%)	—	—	—	—	—	500	500 (0.27%)	無	
獨立 董事	陳旭毅	500	500	—	—	—	—	—	500 (0.27%)	500 (0.27%)	—	—	—	—	—	500	500 (0.27%)	無	
獨立 董事	曾昱誠	0	0	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	無	

- 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
本公司給付獨立董事酬金，依據其擔負職責(如產業技術指導、財務、法務規劃建言等)、參與公司會議(薪酬委員會、審計委員會、董事會、股東會)審議公司經營決策等投入時間貢獻等，由董事會決議評核之。
- 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。
- 本年度稅後淨利為負數。
- 114.05.23，原獨立董事陳旭毅辭任，曾昱誠新任。

附件四、誠信經營作業程序及行為指南修正條文前後對照表

廣華控股有限公司誠信經營作業程序及行為指南修訂條文對照表

條號	修訂條文	原條文	說明
5	本公司指定永續發展推動小組為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），隸屬於董事會，並配置充足之資源及適任之人員，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要掌理下列事項，並應定期（至少一年一次）向董事會報告： 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。 二、定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。 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。 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。 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。 七、製作及妥善保存誠信經營政策及其遵循聲明、落實承諾暨執行情形等相關文件化資訊。	本公司指定稽核室為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），隸屬於董事會，並配置充足之資源及適任之人員，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要掌理下列事項，並應定期（至少一年一次）向董事會報告： 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。 二、定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。 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。 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。 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。 七、製作及妥善保存誠信經營政策及其遵循聲明、落實承諾暨執行情形等相關文件化資訊。	依公司運作調整專責單位。



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真 Fax	+ 886 2 8101 6667
網址 Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

廣華控股有限公司董事會 公鑒：

查核意見

廣華控股有限公司及子公司(廣華集團)民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三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，足以允當表達廣華集團民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對廣華集團民國一一四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民國一一四年合併財務報告附註四(十六)收入認列。收入相關揭露請詳合併財務報告附註六(十九)。

關鍵查核事項之說明：

銷貨收入係投資人及管理階層評估廣華集團財務或業務績效之主要指標，由於收入認列時點之正確性對財務報表之影響實屬重大，故為本會計師進行財務報告查核時重要事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括選定財務報導日前後一段時間之銷售交易樣本，核對相關表單憑證，以評估收入認列時點之正確性。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

廣華集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對廣華集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使廣華集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致廣華集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。



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，決定對廣華集團民國一一四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：

傅孟君



江曉苓



證券主管機關：金管證審字第1000011652號
核准簽證文號：金管證審字第1080303300號
民國一一五年三月十三日



廣華控股有限公司及子公司
合併資產負債表

民國一〇一四年及一〇一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		114.12.31		113.12.31			
		金額	%	金額	%		
資產							
流動資產：							
11100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 2,057,375	15	2,536,409	24	2100	短期借款(附註六(九))
11150	應收票據淨額(附註六(四)及(十九))	214,966	2	371,335	3	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動
11170	應收帳款淨額(附註六(四)、(十九)及七)	1,482,344	11	1,502,518	14		(附註六(二)及(十二))
1310	存貨(附註六(五))	857,878	6	732,758	7	2130	合約負債－流動(附註六(十九))
1410	預付款項(附註七)	171,854	1	123,097	1	2170	應付帳款
1476	其他金融資產－流動(附註七及八)	230,986	2	236,504	2	2180	應付帳款－關係人(附註七)
1479	其他流動資產	200,936	1	71,268	1	2219	其他應付款(附註七)
		5,216,339	38	5,573,889	52	2230	本期所得稅負債
非流動資產：							
1521	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	188,991	1	113,599	1	2280	租賃負債－流動(附註六(十三)及七)
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	345,667	3	341,418	3	2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十一))
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	4,122,672	30	3,656,377	34	2305	應付公司債－流動(附註六(十二))
1755	使用權資產(附註六(八)、七及八)	2,918,327	21	671,145	7	2399	其他流動負債(附註六(十))
1840	遞延所得稅資產(附註六(十五))	663,897	5	74,866	1		
1980	其他金融資產－非流動(附註八)	76,387	1	99,230	1	2540	長期借款(附註六(十一))
1995	其他非流動資產(附註七)	117,719	1	136,001	1	2570	遞延所得稅負債(附註六(十五))
		8,433,660	62	5,092,636	48	2580	租賃負債－非流動(附註六(十三)及七)
						2600	其他非流動負債
負債總計							
歸屬母公司業主之權益：(附註六(十六))							
	股本	3100					
	資本公積	3200					
	保留盈餘：						
	法定盈餘公積	3310					
	特別盈餘公積	3320					
	未分配盈餘	3350					
	其他權益	3400					
	庫藏股票	3500					
	股東權益小計						
	非控制權益：						
	非控制權益	36XX					
	權益總計						
	負債及權益總計						
	\$ 13,649,999	100		10,666,525	100		
資產總計							

廣華控股有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 5,231,666	100	5,087,625	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	4,001,444	76	3,956,748	78
5900 營業毛利	1,230,222	24	1,130,877	22
6000 營業費用：				
6100 推銷費用	360,425	7	298,835	6
6200 管理費用	641,205	12	650,661	13
6300 研究發展費用	285,954	5	265,139	5
6450 預期信用(迴轉利益)減損損失	(13,882)	-	6,421	-
6300 營業費用合計	1,273,702	24	1,221,056	24
6900 營業淨損	(43,480)	-	(90,179)	(2)
7000 營業外收入及支出(附註六(二十))：				
7100 利息收入	41,574	-	58,462	1
7020 其他利益及損失(附註七)	14,167	-	218,869	4
7050 財務成本	(136,055)	(3)	(147,975)	(3)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(8,760)	-	(25,787)	-
(附註六(六))				
營業外收入及支出合計	(89,074)	(3)	103,569	2
7900 稅前淨(損)利	(132,554)	(3)	13,390	-
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	32,517	-	59,219	1
8200 本期淨損	(165,071)	(3)	(45,829)	(1)
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(2,449)	-	6,779	-
8341 不重分類至損益之其他項目	20,438	-	240,075	5
8349 減：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	17,989	-	246,854	5
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	112,222	2	(191,237)	(4)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	112,222	2	(191,237)	(4)
本期其他綜合損益	130,211	2	55,617	1
8500 本期綜合損益總額	\$ (34,860)	(1)	9,788	-
本期淨(損)利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (182,256)	(3)	(95,049)	(2)
8620 非控制權益	17,185	-	49,220	1
	\$ (165,071)	(3)	(45,829)	(1)
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (91,561)	(2)	6,878	-
8720 非控制權益	56,701	1	2,910	-
	\$ (34,860)	(1)	9,788	-
每股虧損(元)(附註六(十七))				
9750 基本每股虧損(單位：新台幣元)	\$ (2.24)		(1.14)	
9850 稀釋每股虧損(單位：新台幣元)	\$ (2.24)		(1.51)	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：余澤民



經理人：黃建中



會計主管：邱守瑞





廣華南有限公司及子公司

合併損益變動表

民國一一年一月一日至一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益														
	股本 普通股	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	其他權益項目					歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額	
				特別盈 餘公積	未分配 盈餘		透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現評 價損失	其 他	合 計	庫藏股票					
民國一一年一月一日餘額	\$ 838,400	2,787,090	641,284	616,649	1,852,997	-	(116,466)	(130,361)	(618,720)	(632,615)	-	-	6,103,805	327,084	6,430,889
本期淨(損)利	-	-	-	-	-	(95,049)	-	-	-	-	-	-	(95,049)	49,220	(45,829)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(132,467)	6,779	227,615	101,927	-	-	101,927	(46,310)	55,617
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(95,049)	(132,467)	6,779	227,615	101,927	-	-	6,878	2,910	9,788
盈餘指撥及分配：															
提列特別盈餘公積	-	-	-	15,966	(15,966)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(41,920)	-	-	-	-	-	-	-	(41,920)	-	(41,920)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(49,515)	-	(49,515)	-	(49,515)
民國一十三年十二月三十一日餘額	838,400	2,787,090	641,284	632,615	1,700,062	(16,001)	(123,582)	(391,105)	(530,688)	(49,515)	6,019,248	329,994	6,349,242	17,185	(165,071)
本期淨(損)利	-	-	-	-	(182,256)	-	-	-	-	-	-	-	(182,256)	39,516	130,211
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	74,975	(2,449)	18,169	90,695	-	-	90,695	56,701	(34,860)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(182,256)	-	74,975	(2,449)	18,169	90,695	-	-	(91,561)	56,701	(34,860)
盈餘指撥及分配：															
普通股現金股利	-	-	-	-	(62,880)	-	-	-	-	-	-	-	(62,880)	-	(62,880)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(101,927)	101,927	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(42,565)	-	(42,565)	-	(42,565)
民國一十四年十二月三十一日餘額	\$ 838,400	2,787,090	641,284	530,688	1,556,853	58,974	(372,936)	(126,031)	(439,993)	(92,080)	5,822,242	386,695	6,208,937	-	6,208,937

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：余澤民



經理人：黃建中



會計主管：邱守瑞

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨(損)利	\$ (132,554)	13,390
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	563,687	595,892
攤銷費用	6,414	9,484
預期信用(迴轉利益)減損損失	(13,882)	6,421
利息費用	136,055	147,975
利息收入	(41,574)	(58,462)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	8,760	25,787
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	21,471	7,946
透過損益按公允價值衡量之金融負債評價損失(利益)	16,011	(60,404)
售後服務及保固準備(迴轉)提列數	(3,317)	2,443
收益費損項目合計	693,625	677,082
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：		
應收票據	153,223	(60,570)
應收帳款	92,274	184,174
存貨	(71,887)	67,878
預付款項	(44,777)	(27,051)
其他流動資產	(121,672)	(16,422)
其他金融資產-流動	65,790	(2,048)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	72,951	145,961
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	37,473	15,720
應付帳款	105,144	(107,875)
其他應付款項	22,989	(25,433)
其他流動負債	(4,873)	9,701
與營業活動相關之負債之淨變動合計	160,733	(107,887)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	233,684	38,074
調整項目合計	927,309	715,156
營運產生之現金流入	794,755	728,546
收取之利息	41,574	58,462
支付之利息	(110,278)	(123,330)
支付之所得稅	(50,349)	(51,662)
營業活動之淨現金流入	675,702	612,016

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：余澤民



經理人：黃建中



會計主管：邱守瑞



	114年度	113年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(74,556)	-
取得採用權益法之投資	(16,016)	(3,518)
採用權益法之被投資公司清算退回股款	-	9,884
取得不動產、廠房及設備	(946,563)	(415,392)
處分不動產、廠房及設備	258,943	107,475
取得無形資產	(1,864)	(3,882)
因合併產生之現金流入	3,904	-
其他金融資產	(32,828)	(110,333)
其他非流動資產減少	2,227	-
投資活動之淨現金流出	(806,753)	(415,766)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	50,999	(110,772)
償還公司債	-	(600,000)
舉借長期借款	-	256,154
償還長期借款	(186,852)	(28,562)
租賃本金償還	(94,800)	(111,588)
發放現金股利	(62,880)	(41,920)
庫藏股票買回成本	(42,565)	(49,515)
其他非流動負債	(10)	-
籌資活動之淨現金流出	(336,108)	(686,203)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(11,875)	40,309
本期現金及約當現金減少數	(479,034)	(449,644)
期初現金及約當現金餘額	2,536,409	2,986,053
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,057,375	2,536,409

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：余澤民



經理人：黃建中



會計主管：邱守瑞



廣 華 控 股 有 限 公 司

民國 114 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		1,739,108,370
減：本年度稅後淨損	(182,255,751)	
減：提列 10%法定盈餘公積	0	
加：迴轉特別盈餘公積(註 1)	90,695,629	
本年度可分配盈餘		1,647,548,248
分配項目：		
股東紅利－現金（每股分配 0.3 元）	(25,152,000)	
期末未分配盈餘		1,622,396,248
註 1： 上述特別盈餘公積為依證券交易法第四十一條第一項規定：於分派可分配盈餘時，應就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派；嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。		

附件七、取得或處分資產作業程序修正條文前後對照表

廣華控股有限公司取得或處分資產作業程序修訂條文對照表

HIROCA HOLDINGS LTD.

Revision Comparison Chart of Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

條號	修訂條文	原條文	說明
2	<u>Legal Basis 法令依據</u> Derivative products transactions conducted by the Company and/or its <u>Subsidiary(ies)</u> shall be governed by the Procedures for Derivative Products Transactions in addition to the Procedures. 另有關本公司或子公司從事衍生性商品交易，除按本程序之規範外，悉依本公司衍生性金融商品交易作業程序辦理。	<u>Legal Basis 法令依據</u> Derivative products transactions shall be governed by the Procedures for Derivative Products Transactions in addition to the Procedures. 另有關本公司從事衍生性商品交易，除按本程序之規範外，悉依本公司衍生性金融商品交易作業程序辦理。	依公開發行公司取得或處分資產處理準則問答集（109.3 修正）第 59 條說明，母公司已於其取得或處分資產處理程序明訂其某一子公司（或全部子公司）須依母公司程序辦理，則該子公司（或全部子公司）得無須另訂取得或處分資產處理程序。
6	1. Professional appraisers and their officers, certified public accountants, attorneys, and securities underwriters that provide the Company <u>and/or its Subsidiary(ies)</u> with appraisal reports or opinions shall comply with the following provisions: 本公司或子公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定： (A) (B) (C) If the Company <u>or its Subsidiary(ies)</u> is required to obtain appraisal reports from two or more professional appraisers, the different professional appraisers or appraisal officers may not be related parties or substantial related parties of each other. 本公司或子公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或實質關係人之情形。	1. Professional appraisers and their officers, certified public accountants, attorneys, and securities underwriters that provide the Company with appraisal reports or opinions shall comply with the following provisions: 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定： (A) (B) (C) If the Company is required to obtain appraisal reports from two or more professional appraisers, the different professional appraisers or appraisal officers may not be related parties or substantial related parties of each other. 本公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或實質關係人之情形。	依公開發行公司取得或處分資產處理準則問答集（109.3 修正）第 59 條說明，母公司已於其取得或處分資產處理程序明訂其某一子公司（或全部子公司）須依母公司程序辦理，則該子公司（或全部子公司）得無須另訂取得或處分資產處理程序。
7	<u>Procedures of Acquisition or Disposal of Real Property, Equipment or</u>	<u>Procedures of Acquisition or Disposal of Real Property, Equipment or</u>	1.依公開發行公司取得或

條號	修訂條文	原條文	說明
	<u>Right-of-use Assets thereof</u> <u>取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序</u> 1. Evaluation and Implementation Procedures 評估及作業程序 Acquisition or disposal procedures of real property, equipment, or right-of-use assets thereof are subject to the Company's <u>or its Subsidiaries' Fixed Assets Management Procedures</u> (if stipulated). 本公司或子公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，悉依本公司<u>或子公司『固定資產管理辦法』</u>辦理(如有制定)。 2. Determination of Terms and Limit 交易條件及授權額度之決定程序 (A) (1) Transaction amount <u>no more than One Hundred Million New Taiwan Dollars</u> shall be subject to the approval <u>in accordance with the Company's or its Subsidiaries' approval authority(ies).</u> 其交易金額在新台幣壹億元(含)以下者，應依本公司或子公司之核決權限逐級核准。 (2) Transaction amount <u>exceeding One Hundred Million New Taiwan Dollars but no more than 20% of the Company's paid-in capital (or Three Hundred Million New Taiwan Dollars, whichever is lower)</u> shall be reported to or rectified by the Board. 其交易金額超過新台幣壹億元以上到公司實收資本額20%(或新臺幣三億元)以下者，應提報董事會報備或追認之。 (3) Transaction amount <u>exceeding 20% of the Company's paid-in capital (or Three Hundred Million New Taiwan Dollars, whichever is</u>	<u>Right-of-use Assets thereof</u> <u>取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序</u> 1. Evaluation and Implementation Procedures 評估及作業程序 Acquisition or disposal procedures of real property, equipment, or right-of-use assets thereof are subject to the Company's Fixed Assets Implementation Procedures (if <u>there is any</u>). 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，悉依本公司『<u>固定資產作業程序</u>』辦理(如有制定)。 2. Determination of Terms and Limit 交易條件及授權額度之決定程序 (A) (1) Transaction amount <u>less than One Hundred Million New Taiwan Dollars</u> shall be subject to the approval <u>of the Chairman;</u> 其交易金額在新台幣壹億元(含)以下者應呈請董事長核准。 (2) Transaction amount <u>reaching One Hundred Million New Taiwan Dollars or more shall be reported to or rectified by the Board.</u> 其交易金額超過新台幣壹億元以上者，應提報董事會報備或追認之。	處分資產處理準則問答集(109.3修正)第59條說明，母公司已於其取得或處分資產處理程序明訂其某一子公司(或全部子公司)須依母公司程序辦理，則該子公司(或全部子公司)得無須另訂取得或處分資產處理程序。 2.取得或處分不動產、設備或其使用權資產參考規定由程序文件改為作業標準書。 3.調整核決權限。

條號	修訂條文	原條文	說明
	<u>lower) shall be subject to the Board' s approval(s). 其交易金額超過公司實收資本額百分之二十(或新臺幣三億元)，須經董事會通過後為之。</u> (B) (1) <u>Transaction amount no more than One Hundred Million New Taiwan Dollars shall be subject to the approval in accordance with the Company' s or its Subsidiaries' approval authority(ies).</u> 其交易金額在新台幣壹億元(含)以下者，應依本公司或子公司之核決權限逐級核准。 (2) Transaction amount <u>exceeding One Hundred Million New Taiwan Dollars but no more than 20% of the Company' s paid-in capital (or Three Hundred Million New Taiwan Dollars, whichever is lower)</u> shall be reported to or rectified by the Board. 其交易金額超過新台幣壹億元以上到公司實收資本額20%(或新臺幣三億元)以下者，應提報董事會報備或追認之。 (3) <u>Transaction amount exceeding 20% of the Company' s paid-in capital (or Three Hundred Million New Taiwan Dollars, whichever is lower) shall be subject to the Board' s approval(s).</u> 其交易金額超過公司實收資本額百分之二十(或新臺幣三億元)，須經董事會通過後為之。 (C) Where the Company' s <u>or its Subsidiaries' acquisition or disposal of assets requires the Board' s approval pursuant to the Procedures or the Applicable Listing Rules, if a Director states his objection</u>	(B) (1) <u>Relevant approval in accordance with the Company' s authorization rules shall be obtained for transaction amount less than One Hundred Million New Taiwan Dollars.</u> 其交易金額在新台幣壹億元(含)以下者，應依本公司之核決權限逐級核准。 (2) Transaction amount <u>of One Hundred Million New Taiwan Dollars or more</u> shall be reported to or rectified by the Board. 其交易金額超過新台幣壹億元以上者，應提董事會報告或追認之。 (C) Where the Company' s acquisition or disposal of assets requires the Board' s approval pursuant to the Procedures or the Applicable Listing Rules, if a Director states his objection in record	

條號	修訂條文	原條文	說明
	in record or in writing, the Company shall submit such information to the Audit Committee of the Company. When a transaction of acquisition or disposal of assets is submitted for the Board's deliberations pursuant to relevant rules, the comments of the Independent Directors of the Audit Committee shall be fully considered by the Board and the concurring or objecting position of the Independent Directors shall be clearly indicated in the Board meeting minutes, including any reason for objection. 本公司或子公司取得或處分資產依本程序或上市法令規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，應將董事異議資料送本公司之審計委員會審查。且依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量審計委員會各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。	or in writing, the Company shall submit such information to the Audit Committee of the Company. When a transaction of acquisition or disposal of assets is submitted for the Board's deliberations pursuant to relevant rules, the comments of the Independent Directors of the Audit Committee shall be fully considered by the Board and the concurring or objecting position of the Independent Directors shall be clearly indicated in the Board meeting minutes, including any reason for objection. 本公司取得或處分資產依本程序或上市法令規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，應將董事異議資料送本公司之審計委員會審查。且依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量審計委員會各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。	
	3. Execution 執行單位 In acquiring or disposing of real property, equipment, or right-of-use assets thereof, the <u>Company's or its Subsidiaries'</u> department in use of such property or the management department thereof shall be responsible for the execution pursuant to the scope of authorization set forth in the preceding subparagraph. 本公司或子公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部門負責執行。	3. Execution 執行單位 In acquiring or disposing of real property, equipment, or right-of-use assets thereof, the department in use of such property or the management department shall be responsible for the execution pursuant to the scope of authorization set forth in the preceding subparagraph. 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部門負責執行。	
	4. Appraisal Report of the real property, equipment or right-of-use assets thereof 不動產、設備或其使用權資產估價報告 In acquiring or disposing real property, equipment or right-of-use assets thereof where the transaction amount reaches twenty percent of the Company's paid-in capital or Three Hundred Million New Taiwan Dollars, the Company <u>and/or its Subsidiary(ies)</u>, unless transacting with a government	4. Appraisal Report of the real property, equipment or right-of-use assets thereof 不動產、設備或其使用權資產估價報告 In acquiring or disposing real property, equipment or right-of-use assets thereof where the transaction amount reaches twenty percent of the Company's paid-in capital or Three Hundred Million New Taiwan Dollars, the Company, unless transacting with a government agency in Taiwan, engaging others to	

條號	修訂條文	原條文	說明
	agency in Taiwan, engaging others to build on its own land, engaging others to build on rented land, or acquiring or disposing of business equipment or right-of-use assets thereof, shall obtain an appraisal report prior to the Date of Occurrence from an expert appraiser and shall further comply with the following provisions: 本公司或子公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與臺灣政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (A) (B) (C) (1) (2) 6. A certification issued by a court may substitute for appraisal report or opinion issued by the certified public accountant in acquiring or disposing of assets through judicial foreclosure. 本公司或子公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。	build on its own land, engaging others to build on rented land, or acquiring or disposing of business equipment or right-of-use assets thereof, shall obtain an appraisal report prior to the Date of Occurrence from an expert appraiser and shall further comply with the following provisions: 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與臺灣政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (A) (B) (C) (1) (2) 6. A certification issued by a court may substitute for appraisal report or opinion issued by the certified public accountant in acquiring or disposing of assets through judicial foreclosure. 本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。	
8	<u>Procedures of Acquisition or Disposal of Securities</u> <u>取得或處分有價證券之處理程序</u> 1. Evaluation and Implementation Procedures 評估及作業程序 Purchases or sales of long- and short-term securities assets shall be <u>proceeded</u> pursuant to the Company's <u>or its Subsidiaries' Long/Short Term Investment Operational Procedures (if stipulated)</u>. 本公司或子公司長、短期有價證券之購買與出售，依本公司『長短期投資作業程序』辦理(如有制定)。 2. Determination of Terms and Limits 交易條件及授權額度之決定程序 (A) (B) (C) Determination of Terms and Limit 授權額度	<u>Procedures of Acquisition or Disposal of Securities</u> <u>取得或處分有價證券之處理程序</u> 1. Evaluation and Implementation Procedures 評估及作業程序 Purchase or sales of long- and short-term securities assets shall be handled in pursuant to the Company's Long/Short Term Investment Operational Procedures (if there is any). 本公司長、短期有價證券之購買與出售，依本公司『長短期投資作業程序』辦理(如有制定)。 2. Determination of Terms and Limits 交易條件及授權額度之決定程序 (A) (B) (C) Determination of Terms and Limit 授權額度	1.依公開發行公司取得或處分資產處理準則問答集(109.3 修正)第 59 條說明，母公司已於其取得或處分資產處理程序明訂其某一子公司(或全部子公司)須依母公司程序辦理，則該子公司(或全部子公司)得無須另訂取得或處分資產處理程序。 2.調整核決權

條號	修訂條文	原條文	說明
	(1) A transaction amount <u>no more</u> than Fifty Million New Taiwan Dollars shall be submitted by the financial department as a special project to the Chairman for approval. 其金額在新台幣伍仟萬元(含)以下者由財務部門專案呈請董事長核可辦理。 (2) A transaction amount <u>exceeding</u> Fifty Million New Taiwan Dollars <u>but less than 20% of the Company' s paid-in capital (or Three Hundred Million New Taiwan Dollars, whichever is lower)</u> shall be reported to or rectified by the Board. 超過新台幣伍仟萬元以上而未達公司實收資本額20%(或新臺幣三億元)者，應提報董事會報備或追認之。 (3) A transaction amount <u>exceeding 20% of the Company' s paid-in capital (or Three Hundred Million New Taiwan Dollars, whichever is lower)</u> shall be subject to the Board' s approval(s). 其交易金額超過公司實收資本額百分之二十(或新臺幣三億元)，須經董事會通過後為之。 (4) Bond or currency fund which is <u>no more</u> than One Hundred Million New Taiwan Dollars shall be subject to the approval according to the authorization of the Company or its Subsidiary(ies). Where the amount <u>exceeds</u> One Hundred Million New Taiwan Dollar but less than 20% of the Company' s paid-in capital (or Three Hundred Million New Taiwan Dollars, whichever is lower), the approval of the Chairman is required prior to the Board' s deliberation(s) or rectification(s). A transaction amount	(1) A transaction amount <u>less</u> than Fifty Million New Taiwan Dollars shall be submitted by the financial department as a special project to the Chairman for approval. 其金額在新台幣伍仟萬元(含)以下者由財務部門專案呈請董事長核可辦理。 (2) A transaction amount of Fifty Million New Taiwan Dollars <u>or more shall be approved by the Chairman and shall be submitted to the Board to be deliberated or rectified.</u> 超過新台幣伍仟萬元以上者，應呈轉董事長核可後，提請董事會討論或追認之。 (3) Bond or currency fund which is <u>less</u> than One Hundred Million New Taiwan Dollar shall be subject to the approval according to the authorization of the Company. Where the amount <u>reaches</u> One Hundred Million New Taiwan Dollar, the approval of the Chairman is required. A transaction amount of <u>Three Hundred Million New Taiwan Dollar or more requires deliberation or rectification by</u> the Board.	限。 3.項次調整。

條號	修訂條文	原條文	說明
	<u>exceeding 20% of the Company's paid-in capital (or Three Hundred Million New Taiwan Dollars, whichever is lower) shall be subject to the Board's approval(s).</u> 債券型及貨幣型基金其金額在新台幣壹億元(含)以下者依本公司或子公司核決權限辦理之，超過新台幣壹億元以上而未達公司實收資本額百分之二十(或新臺幣三億元)者，應呈轉董事長核可後，提請董事會討論或追認之；若其交易金額超過公司實收資本額百分之二十(或新臺幣三億元)，須經董事會通過後為之。 (D) Where the Company's <u>or its Subsidiaries'</u> acquisition or disposal of assets requires the Board's approval pursuant to the Procedures or the Applicable Listing Rules, if a Director states his objection in record or in writing, the Company shall submit such information to the Audit Committee of the Company. When a transaction of acquisition or disposal of assets is submitted for the Board's deliberations pursuant to relevant rules, the comments of the Independent Directors of the Audit Committee shall be fully considered by the Board and the concurring or objecting position of the Independent Directors shall be clearly indicated in the Board meeting minutes, including any reason for objection. 本公司或子公司取得或處分資產依本程序或上市法令規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，應將董事異議資料送本公司之審計委員會審查。且依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量審計委員會各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。 3. Execution Unit 執行單位 The financial unit of the Company	債券型及貨幣型基金其金額在新台幣壹億元(含)以下者依本公司核決權限辦理之，超過新台幣壹億元以上者，應呈轉董事長核可；若達新台幣參億元(含)者提請董事會討論或追認之。 (D) Where the Company's acquisition or disposal of assets requires the Board's approval pursuant to the Procedures or the Applicable Listing Rules, if a Director states his objection in record or in writing, the Company shall submit such information to the Audit Committee of the Company. When a transaction of acquisition or disposal of assets is submitted for the Board's deliberations pursuant to relevant rules, the comments of the Independent Directors of the Audit Committee shall be fully considered by the Board and the concurring or objecting position of the Independent Directors shall be clearly indicated in the Board meeting minutes, including any reason for objection. 本公司取得或處分資產依本程序或上市法令規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，應將董事異議資料送本公司之審計委員會審查。且依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量審計委員會各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。 3. Execution Unit 執行單位 The financial unit shall be	

條號	修訂條文	原條文	說明
	and/or its Subsidiary(ies) shall be responsible for acquiring or disposing long-term or short-term securities in accordance with the scope of authorization. 本公司或子公司取得或處分長、短期有價證券時，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。 4. Expert Opinion 取得專家意見 (A) <u>When the Company or its Subsidiary(ies) acquires or disposes</u> securities under one of the following circumstances, provided that the transactional amount reaches twenty percent of the Company's paid-in capital or Three Hundred Million New Taiwan Dollars, the opinion of a certified public accountant shall be obtained prior to the Date of Occurrence in respect to the reasonableness of the transaction price; but however, this requirement does not apply to publicly quoted prices of securities that have an active market, or where otherwise provided by Applicable Listing Rules: 本公司或子公司取得或處分有價證券有下列情形之一，且交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或上市法令另有規定者，不在此限： (1) (2) (B) A certification issued by a court may substitute for appraisal report or opinion issued by the certified public accountant in acquiring or disposing of assets through judicial foreclosure. 本公司或子公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。	responsible for acquiring or disposing long-term or short-term securities in accordance with the scope of authorization. 本公司取得或處分長、短期有價證券時，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。 4. Expert Opinion 取得專家意見 (A) <u>In acquiring or disposing</u> securities under one of the following circumstances, provided that the transactional amount reaches twenty percent of the Company's paid-in capital or Three Hundred Million New Taiwan Dollars, the opinion of a certified public accountant shall be obtained prior to the Date of Occurrence in respect to the reasonableness of the transaction price; but however, this requirement does not apply to publicly quoted prices of securities that have an active market, or where otherwise provided by Applicable Listing Rules: 本公司取得或處分有價證券有下列情形之一，且交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或上市法令另有規定者，不在此限： (1) (2) (B) A certification issued by a court may substitute for appraisal report or opinion issued by the certified public accountant in acquiring or disposing of assets through judicial foreclosure. 本公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。	
9	<u>Related Parties Transactions</u> <u>關係人交易</u> 1. In acquiring or disposing real property from a related party	<u>Related Parties Transactions</u> <u>關係人交易</u> 1. In acquiring or disposing real property from a related party	1.依公開發行公司取得或處分資產處理準則問答集(109.3 修

條號	修訂條文	原條文	說明
	through purchase or swap, the Company <u>and/or its Subsidiary(ies)</u> shall ensure that the necessary resolutions are adopted, the reasonableness of the transaction terms is appraised, and other relevant matters are carried out in compliance with the following, including but without limitation, in case where the transaction amount is 10% or more of the aggregate assets of the Company, obtaining a valuation report issued by a professional valuation agency or a CPA opinion before the date such transaction takes place (provided that the calculation of the transaction amount shall be subject to paragraph 1 of Article 14 of the Procedure) , in addition to compliance with the procedures set forth above. When judging whether a trading counterparty is a related party, in addition to legal formalities, the substance of the relationship shall also be considered. 本公司<u>或子公司</u>向關係人購買或處分資產而取得不動產，除依前揭相關規定之程序辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。交易金額之計算，應依第十四條第1項之規定。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。	through purchase or swap, the Company shall ensure that the necessary resolutions are adopted, the reasonableness of the transaction terms is appraised, and other relevant matters are carried out in compliance with the following, including but without limitation, in case where the transaction amount is 10% or more of the aggregate assets of the Company, obtaining a valuation report issued by a professional valuation agency or a CPA opinion before the date such transaction takes place (provided that the calculation of the transaction amount shall be subject to paragraph 1 of Article 14 of the Procedure) , in addition to compliance with the procedures set forth above. When judging whether a trading counterparty is a related party, in addition to legal formalities, the substance of the relationship shall also be considered. 本公司向關係人購買或處分資產而取得不動產，除依前揭相關規定之程序辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。交易金額之計算，應依第十四條第1項之規定。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。	正)第59條說明，母公司已於其取得或處分資產處理程序明訂其某一子公司(或全部子公司)須依母公司程序辦理，則該子公司(或全部子公司)得無須另訂取得或處分資產處理程序。 2.調整核決權限。
	2. Evaluation and Implementation Procedures 評估及作業程序 (A) Where the Company <u>and/or its Subsidiary(ies)</u> intends to acquire or dispose real property or right-of-use assets thereof from a related party, or to acquire or dispose any property other than real property or right-of-use assets thereof from a related party and the transaction amount of which is 20% or more of the paid-in capital of the Company, or 10% or more of the aggregate amount of assets of the Company, or NTD 300 million or more, except in trading of Taiwan government bonds or	2. Evaluation and Implementation Procedures 評估及作業程序 (A) Where the Company intends to acquire or dispose real property or right-of-use assets thereof from a related party, or to acquire or dispose any property other than real property or right-of-use assets thereof from a related party and the transaction amount of which is 20% or more of the paid-in capital of the Company, or 10% or more of the aggregate amount of assets of the Company, or NTD 300 million or more, except in trading of Taiwan government bonds or bonds under repurchase and resale agreements, or subscription or redemption of Taiwan money market	

條號	修訂條文	原條文	說明
	bonds under repurchase and resale agreements, or subscription or redemption of Taiwan money market funds issued by securities investment trust companies, the following matters shall be submitted for approval firstly by the Audit Committee before resolution is further approved by the Board before any transaction agreement can be signed or any payment can be made: 本公司或子公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣臺灣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回臺灣證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會同意後並提董事會決議通過後，始得簽訂交易契約及支付款項為之： (1) (2) (3) (4) (5) (6) (7) (B) With respect to the types of transactions listed below, when to be conducted between <u>the Company</u> and its parent or <u>Subsidiary(ies)</u>, or between its subsidiaries in which it directly or indirectly holds 100 percent of the respective subsidiaries' issued shares or authorized capital, the Board may authorize its Chairman to proceed pursuant to <u>Subparagraph 2 of Article 7 hereof</u> before such transaction is later submitted to the Board for approval at the next meeting immediately following <u>such</u> transaction; 本公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長依第七條第二項之規定先行決	funds issued by securities investment trust companies, the following matters shall be submitted for approval firstly by the Audit Committee before resolution is further approved by the Board before any transaction agreement can be signed or any payment can be made: 本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣臺灣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回臺灣證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會同意後並提董事會決議通過後，始得簽訂交易契約及支付款項為之： (1) (2) (3) (4) (5) (6) (7) (B) With respect to the types of transactions listed below ,when to be conducted between <u>a public company</u> and its parent or <u>subsidiies</u> , or between its subsidiaries in which it directly or indirectly holds 100 percent of the respective subsidiaries' issued shares or authorized capital, the Board may authorize its Chairman to proceed <u>with certain authorized transaction amount</u> before such transaction is later submitted to the Board for approval at the next meeting immediately following <u>the</u> transaction; 本公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長在<u>一定額度</u>內先行決行，事後再提報最近期之董	

條號	修訂條文	原條文	說明
	行，事後再提報最近期之董事會追認： (1) (2) (C) (D) (E) 3. Evaluation of the reasonableness of the transaction costs 交易成本之合理性評估 (A) <u>When the Company and/or its Subsidiary(ies) acquires</u> real property or right-of-use assets thereof from a related party, the evaluate reasonableness of the transaction costs shall be evaluated by the following means: 本公司或子公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性： (1) (2) (B) (C) In acquiring real property or right-of-use assets thereof from a related party, the Company <u>and/or its Subsidiary(ies)</u> shall appraise the cost of the real property or right-of-use assets thereof in accordance with the provisions of Subparagraphs 3(A) and 3(B) <u>of this Article</u> and shall also engage a certified public accountant to <u>verify</u> the appraisal and render a specific opinion. 本公司或子公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項第(A)款及第(B)款規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。 (D) <u>When the Company and/or its Subsidiary(ies) acquires</u> real property or right-of-use assets thereof from a related party, where the appraisal prices conducted in accordance with Subparagraphs 3(A) and 3(B) of this Article are both lower than transaction price, Subparagraph 3(E) of this Article shall apply, except where one of the following circumstances exists	事會追認： (1) (2) (C) (D) (E) 3. Evaluation of the reasonableness of the transaction costs 交易成本之合理性評估 (A) <u>In acquisition of</u> real property or right-of-use assets thereof from a related party, the evaluate reasonableness of the transaction costs shall be evaluated by the following means: 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性： (1) (2) (B) (C) In acquiring real property or right-of-use assets thereof from a related party, the Company shall appraise the cost of the real property or right-of-use assets thereof in accordance with the provisions of Subparagraphs 3(A) and 3(B) this Article and shall also engage a certified public accountant to <u>check</u> the appraisal and render a specific opinion. 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項第(A)款及第(B)款規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。 (D) <u>In acquiring</u> real property or right-of-use assets thereof from a related party, where the appraisal prices conducted in accordance with Subparagraphs 3(A) and 3(B) of this Article are both lower than transaction price, Subparagraph 3(E) of this Article shall apply, except where one of the following circumstances exists and objective evidence has been	

條號	修訂條文	原條文	說明
	and objective evidence has been submitted and specific opinions on reasonableness have been obtained from an expert real property appraiser and a certified public accountant: 本公司或子公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項第(A)、(B)款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第三項第(E)款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限： (1) (a) (b) (2) Where the <u>Company's</u> or its <u>Subsidiaries'</u> acquisition of real property, or obtaining real property right-of-use assets through leasing, from a related party provides evidence that the terms of the transaction are similar to the terms of transactions completed for the acquisition of neighboring or closely valued parcels of land of a similar size by unrelated parties within the preceding year. Completed transactions for neighboring or closely valued parcels of land in the preceding paragraph in principle refers to parcels on the same or an adjacent block and within a distance of no more than 500 meters or parcels close in publicly announced current value; transaction for similarly sized parcels in principle refers to transactions completed by unrelated parties for parcels with a land area of no less than fifty percent of the property in the planned transaction; within one year refers to one year from the actual date of acquisition of the real	submitted and specific opinions on reasonableness have been obtained from an expert real property appraiser and a certified public accountant: 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項第(A)、(B)款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第三項第(E)款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限： (1) (a) (b) (2) Where the acquisition of real property, or obtaining real property right-of-use assets through leasing, from a related party provides evidence that the terms of the transaction are similar to the terms of transactions completed for the acquisition of neighboring or closely valued parcels of land of a similar size by unrelated parties within the preceding year. Completed transactions for neighboring or closely valued parcels of land in the preceding paragraph in principle refers to parcels on the same or an adjacent block and within a distance of no more than 500 meters or parcels close in publicly announced current value; transaction for similarly sized parcels in principle refers to transactions completed by unrelated parties for parcels with a land area of no less than fifty percent of the property in the planned transaction; within one year refers to one year from the actual date of acquisition of the real property or	

條號	修訂條文	原條文	說明
	property or right-of-use assets thereof. 本公司或子公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。 (E) Where the Company <u>and/or its Subsidiary(ies)</u> acquires real property or right-of-use assets thereof from a related party and the results of appraisals conducted in accordance with the provisions of Subparagraphs 3(A) and 3(B) are uniformly lower than the transaction price, the following steps shall be taken: 本公司或子公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按本條第三項第(A)、(B)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。 (1) A special reserve shall be set aside in accordance with the Applicable Listing Rules (i.e., Paragraph 1, Article 41 of Taiwan's Securities and Exchange Act) against the difference between the real property or right-of-use assets thereof transaction price and the appraised cost, and may not be distributed or used for capital increase or issuance of bonus shares. 本公司或子公司應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依上市法令(即證券交易法第四十一條第一項)規定提列特別	right-of-use assets thereof. 本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。 (E) Where the Company acquires real property or right-of-use assets thereof from a related party and the results of appraisals conducted in accordance with the provisions of Subparagraphs 3(A) and 3(B) are uniformly lower than the transaction price, the following steps shall be taken: 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按本條第三項第(A)、(B)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。 (1) A special reserve shall be set aside in accordance with the Applicable Listing Rules (i.e., Paragraph 1, Article 41 of Taiwan's Securities and Exchange Act) against the difference between the real property or right-of-use assets thereof transaction price and the appraised cost, and may not be distributed or used for capital increase or issuance of bonus shares. 本公司應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依上市法令(即證券交易法第四十一條第一項)規定提列特別盈餘公	

條號	修訂條文	原條文	說明
	盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。 (2) (3) Where the Company and/or its <u>Subsidiary(ies)</u> has set aside a special reserve under the preceding paragraph may not utilize the special reserve until it has recognized a loss on decline in market value of the assets it purchased or leased at a premium, or they have been disposed of, or the leasing contract has been terminated, or adequate compensation has been made, or the status quo ante has been restored, or there is other evidence confirming that there was nothing unreasonable about the transaction, and the Securities and the Commission has given its consent. 本公司或子公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。 (F) When the Company and/or its <u>Subsidiary(ies)</u> acquires real property or right-of-use assets thereof from a related party where one of the following circumstances exists, the acquisition shall be conducted in accordance with the Paragraphs 1 and 2 of this Article and Subparagraphs (A), (B) and (C), Paragraph 3 of this Article shall not apply: 本公司或子公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項(A)、(B)、(C)款有關交易成本合理性之評估規定： (1) (2) (3) (4)	積，不得予以分派或轉增資配股。 (2) (3) Where the Company has set aside a special reserve under the preceding paragraph may not utilize the special reserve until it has recognized a loss on decline in market value of the assets it purchased or leased at a premium, or they have been disposed of, or the leasing contract has been terminated, or adequate compensation has been made, or the status quo ante has been restored, or there is other evidence confirming that there was nothing unreasonable about the transaction, and the Securities and the Commission has given its consent. 本公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。 (F) <u>In acquiring</u> real property or right-of-use assets thereof from a related party where one of the following circumstances exists, the acquisition shall be conducted in accordance with the Paragraphs 1 and 2 of this Article and Subparagraphs (A), (B) and (C), Paragraph 3 of this Article shall not apply: 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項(A)、(B)、(C)款有關交易成本合理性之評估規定： (1) (2) (3) (4)	

條號	修訂條文	原條文	說明
	(G) <u>When the Company and/or its Subsidiary(ies) acquires</u> real property or right-of-use assets thereof from a related party, any evidence showing irregularities of the transaction shall be dealt with pursuant to Subparagraph 3(E) of this Article. 本公司或子公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依本條第三項第(E)款規定辦理。	(G) <u>In acquiring</u> real property or right-of-use assets thereof from a related party, any evidence showing irregularities of the transaction shall be dealt with pursuant to Subparagraph 3(E) of this Article. 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依本條第三項第(E)款規定辦理。	
10	<u>Procedures of Acquisition or Disposal of Memberships, Intangible Assets or Right-of-use Assets thereof</u> <u>取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產之處理程序</u> 1. Evaluation and Implementation Procedures 評估及作業程序 The <u>Company's and/or its Subsidiaries'</u> acquisition or disposal of memberships, intangible assets or right-of-use assets thereof shall be subject to the <u>Company's or its Subsidiaries' Management Procedures for Fixed Assets (if Stipulated)</u>. 本公司或子公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產，悉依本公司或子公司『固定資產管理辦法』辦理(如有制定)。 2. Determination of Terms and Limits 交易條件及授權額度之決定程序 (A) In acquiring or disposing a membership, the terms and price shall be determined based on the fair market value of such membership as produced in an analysis report for submission to the general manager. The approval of the general manager shall be required where value of such membership is Five Million New Taiwan Dollars or less. For transaction value exceeding Five Million New Taiwan Dollars, deliberation or rectification by the Board is required. <u>For transaction value exceeding 20% of the Company's paid-in capital (or Three Hundred Million New</u>	<u>Procedures of Acquisition or Disposal of Memberships, Intangible Assets or Right-of-use Assets thereof</u> <u>取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產之處理程序</u> 1. Evaluation and Implementation Procedures 評估及作業程序 The acquisition or disposal of memberships, intangible assets or right-of-use assets thereof shall be subject to the <u>Company's Implementation Procedures for Fixed Assets (if there is any)</u>. 本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產，悉依本公司『固定資產作業程序』辦理(如有制定)。 2. Determination of Terms and Limits 交易條件及授權額度之決定程序 (A) In acquiring or disposing a membership, the terms and price shall be determined based on the fair market value of such membership as produced in an analysis report for submission to the general manager. The approval of the general manager shall be required where value of such membership is Five Million New Taiwan Dollars or less. For transaction value exceeding Five Million New Taiwan Dollars, deliberation or rectification by the Board is required.	1.依公開發行公司取得或處分資產處理準則問答集(109.3修正)第59條說明，母公司已於其取得或處分資產處理程序明訂其某一子公司(或全部子公司)須依母公司程序辦理，則該子公司(或全部子公司)得無須另訂取得或處分資產處理程序。 2.取得或處分不動產、設備或其使用權資產參考規定由程序文件改為作業標準書。 3.調整核決權限。

條號	修訂條文	原條文	說明
	<u>Taiwan Dollars, whichever is lower), the Board' s approval is required.</u> 取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作分析報告提報總經理，其金額在新台幣伍佰萬元(含)以下者，應呈請總經理核准之；超過新台幣伍佰萬元者，另須提報董事會討論或追認之；<u>其交易金額超過公司實收資本額百分之二十(或新臺幣三億元)，須經董事會通過後為之。</u> (B) In acquiring or disposing an intangible asset or right-of-use assets thereof, the terms and price shall be determined based on expert evaluation report and the fair market value as produced in an analysis report for submission to the Chairman. The approval of the Chairman shall be required where transaction price is ten percent of the Company' s paid-in capital or Fifty Million New Taiwan Dollars or less. For transaction price exceeding Fifty Million New Taiwan Dollars, deliberation or rectification by the Board is required. <u>For transaction value exceeding 20% of the Company' s paid-in capital (or Three Hundred Million New Taiwan Dollars, whichever is lower), the Board' s approval is required.</u> 取得或處分無形資產或其使用權資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作分析報告提報董事長，其金額在實收資本額百分之十或新台幣伍仟萬元(含)以下者，應呈請董事長核准；超過新台幣伍仟萬元以上者，另須提報董事會討論或追認之；<u>其交易金額超過公司實收資本額百分之二十(或新臺幣三億元)，須經董事會通過後為之。</u> 3. Where the Company' s and/or its Subsidiaries' acquisition or disposal of assets requires the Board' s approval pursuant to the Procedures or the Applicable	取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作分析報告提報總經理，其金額在新台幣伍佰萬元(含)以下者，應呈請總經理核准之；超過新台幣伍佰萬元者，另須提報董事會討論或追認之。 (B) In acquiring or disposing an intangible asset or right-of-use assets thereof, the terms and price shall be determined based on expert evaluation report and the fair market value as produced in an analysis report for submission to the Chairman. The approval of the Chairman shall be required where transaction price is ten percent of the Company' s paid-in capital or Fifty Million New Taiwan Dollars or less. For transaction price exceeding Fifty Million New Taiwan Dollar, deliberation or rectification by the Board is required. 取得或處分無形資產或其使用權資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作分析報告提報董事長，其金額在實收資本額百分之十或新台幣伍仟萬元(含)以下者，應呈請董事長核准；超過新台幣伍仟萬元以上者，另須提報董事會討論或追認之。 3. Where the Company' s acquisition or disposal of assets requires the Board' s approval pursuant to the Procedures or the Applicable Listing Rules, if a Director states	

條號	修訂條文	原條文	說明
	Listing Rules, if a Director states his objection in record or in writing, the Company shall submit such information to the Audit Committee of the Company. When a transaction of acquisition or disposal of assets is submitted for the Board's deliberations pursuant to relevant rules, the comments of the Independent Directors of the Audit Committee shall be fully considered by the Board and the concurring or objecting position of the Independent Directors shall be clearly indicated in the Board meeting minutes, including any reason for objection. 本公司或子公司取得或處分資產依本程序或上市法令規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，應將董事異議資料送審計委員會審查。且依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量審計委員會各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。	his objection in record or in writing, the Company shall submit such information to the Audit Committee of the Company. When a transaction of acquisition or disposal of assets is submitted for the Board's deliberations pursuant to relevant rules, the comments of the Independent Directors of the Audit Committee shall be fully considered by the Board and the concurring or objecting position of the Independent Directors shall be clearly indicated in the Board meeting minutes, including any reason for objection. 本公司取得或處分資產依本程序或上市法令規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，應將董事異議資料送審計委員會審查。且依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量審計委員會各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。	
	4. Execution 執行單位 The <u>Company's</u> and/or its <u>Subsidiaries'</u> department in use and the financial or administrative department <u>thereof</u> shall be responsible for the execution of membership, intangible asset or right-of-use assets thereof in accordance with the scope of authorization. 本公司或子公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及財務部或行政部門負責執行。	4. Execution 執行單位 The department in use and the financial or administrative department shall be responsible for the execution of membership, intangible asset or right-of-use assets thereof in accordance with the scope of authorization. 本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及財務部或行政部門負責執行。	
	5. Memberships or intangible assets or right-of-use assets thereof expert evaluation report 會員證或無形資產或其使用權資產專家評估意見報告 When the Company and/or its <u>Subsidiary(ies)</u> <u>acquires</u> or <u>disposes</u> of memberships or intangible assets or right-of-use assets thereof the transaction amount of which reaches twenty percent of the Company's paid in capital or Three Hundred Million New Taiwan Dollars (<u>whichever is lower</u>), except in transactions with a government agency, a certified	5. Memberships or intangible assets or right-of-use assets thereof expert evaluation report 會員證或無形資產或其使用權資產專家評估意見報告 In <u>acquiring</u> or <u>disposing</u> of memberships or intangible assets or right-of-use assets thereof the transaction amount of which reaches twenty percent of the Company's paid in capital or Three Hundred Million New Taiwan Dollars, except in transactions with a government agency, a certified public accountant shall, prior to the Date of Occurrence, provide opinion in	

條號	修訂條文	原條文	說明
	public accountant shall, prior to the Date of Occurrence, provide opinion in respect of the reasonableness of the transaction price. 本公司或子公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者，除與臺灣政府機關交易外，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。	respect of the reasonableness of the transaction price. 本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者，除與臺灣政府機關交易外，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。	
11	<u>Procedures for Acquisition or Disposal of Claims of Financial Institutions</u> <u>取得或處分金融機構之債權之處理程序</u> In principle, <u>neither</u> the Company <u>nor</u> its <u>Subsidiary(ies)</u> shall engage in transaction involving acquisition or disposal of claims of financial institutions. If subsequently the Company <u>and/or</u> its <u>Subsidiary(ies)</u> intends to engage in transaction involving acquisition or disposal of claims of financial institutions, upon obtaining the approval of the Board, the evaluation and implementation procedures shall be adopted. 本公司或子公司原則上不從事取得或處分金融機構之債權之交易，嗣後若欲從事取得或處分金融機構之債權之交易，將提報董事會核准後再訂定其評估及作業程序。	<u>Procedures for Acquisition or Disposal of Claims of Financial Institutions</u> <u>取得或處分金融機構之債權之處理程序</u> In principle the Company shall <u>not</u> engage in transaction involving acquisition or disposal of claims of financial institutions. If subsequently the Company intends to engage in transaction involving acquisition or disposal of claims of financial institutions, upon obtaining the approval of the Board, the evaluation and implementation procedures shall be adopted. 本公司原則上不從事取得或處分金融機構之債權之交易，嗣後若欲從事取得或處分金融機構之債權之交易，將提報董事會核准後再訂定其評估及作業程序。	依公開發行公司取得或處分資產處理準則問答集（109.3修正）第59條說明，母公司已於其取得或處分資產處理程序明訂其某一子公司（或全部子公司）須依母公司程序辦理，則該子公司（或全部子公司）得無須另訂取得或處分資產處理程序。
12	<u>Procedures for Acquisition or Disposal of Derivative Products</u> <u>取得或處分衍生性商品之處理程序</u> The acquisition or disposal of derivative products shall be subject to the Procedures for Derivative Products Transactions and shall attend to matters of risk management and audit to ensure that the internal control system is fully implemented. 本公司或子公司從事衍生性金融商品，應依照本公司「衍生性金融商品交易作業程序」辦理，並應注意風險管理及稽核之事項，以落實內部控制制度。	<u>Procedures for Acquisition or Disposal of Derivative Products</u> <u>取得或處分衍生性商品之處理程序</u> The acquisition or disposal of derivative products shall be subject to the Procedures for Derivative Products Transactions and shall attend to matters of risk management and audit to ensure that the internal control system is fully implemented. 本公司從事衍生性金融商品，應依照本公司「衍生性金融商品交易作業程序」辦理，並應注意風險管理及稽核之事項，以落實內部控制制度。	依公開發行公司取得或處分資產處理準則問答集（109.3修正）第59條說明，母公司已於其取得或處分資產處理程序明訂其某一子公司（或全部子公司）須依母公司程序辦理，則該子公司（或全部子公司）得無須另訂取得或處分資產處理程序。
13	<u>Procedures for Mergers, Spin-off, Acquisitions, or Transfer of Shares</u> <u>辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</u>	<u>Procedures for Mergers, Spin-off, Acquisitions, or Transfer of Shares</u> <u>辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序</u>	依公開發行公司取得或處分資產處理準則問答

條號	修訂條文	原條文	說明
	1. Evaluation and Implementation Procedures 評估及作業程序 (A) In conducting a Merger, Spin-off, acquisition, or Transfer of Shares, the Company <u>and/or its Subsidiary(ies)</u> is advised to appoint an attorney, certified accountant and securities underwriter to discuss and stipulate a timetable and shall organize a special project team for execution thereof in accordance with the Applicable Listing Rules. Prior to convening the Board to resolve on the matter, the Company shall engage a certified public accountant, attorney, or securities underwriter to give an opinion on the reasonableness of the share exchange ratio, acquisition price, or distribution of cash or other property to the Members, and submit it to the Board for deliberation and approval; provided that, in case of any Merger of the Company and its wholly-owned, directly or indirectly, subsidiary(ies), or any Merger of the Company' s wholly-owned, directly or indirectly, subsidiaries, such opinion may be exempted. 本公司或子公司辦理合併、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上市法令所定程序預計時間表，且組織專案小組依照上市法令所定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併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，或本公司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。 (B) In participating in a Merger, Spin-off, acquisition, or Transfer of Shares, the Company and/or its	1. Evaluation and Implementation Procedures 評估及作業程序 (A) In conducting a Merger, Spin-off, acquisition, or Transfer of Shares, the Company is advised to appoint an attorney, certified accountant and securities underwriter to discuss and stipulate a timetable and shall organize a special project team for execution thereof in accordance with the Applicable Listing Rules. Prior to convening the Board to resolve on the matter, the Company shall engage a certified public accountant, attorney, or securities underwriter to give an opinion on the reasonableness of the share exchange ratio, acquisition price, or distribution of cash or other property to the Members, and submit it to the Board for deliberation and approval; provided that, in case of any Merger of the Company and its wholly-owned, directly or indirectly, subsidiary(ies), or any Merger of the Company' s wholly-owned, directly or indirectly, subsidiaries, such opinion may be exempted. 本公司辦理合併、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上市法令所定程序預計時間表，且組織專案小組依照上市法令所定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併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，或本公司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。 (B) In participating in a Merger, Spin-off, acquisition, or Transfer of Shares, the Company shall	集（109.3 修正）第 59 條說明，母公司已於其取得或處分資產處理程序明訂其某一子公司（或全部子公司）須依母公司程序辦理，則該子公司（或全部子公司）得無須另訂取得或處分資產處理程序。

條號	修訂條文	原條文	說明
	<u>Subsidiary(ies)</u> shall prepare a report to the Members detailing important contractual content and matters relevant to the Merger, Spin-off, or acquisition prior to the general meeting and include such report together with the expert opinion referred to in the preceding paragraph with the meeting notification of the general meeting to be used as reference on whether to the Merger, Spin-off, or acquisition shall be approved. Provided, where a provision of the Applicable Listing Rules exempts the Company from having to convene a general meeting to approve the Merger, Spin-off, or acquisition, the above requirement shall not apply. Where in participation of a Merger, Spin-off, or acquisition the general meeting fails to convene or pass a resolution due to lack of a quorum, insufficient votes, or other legal restriction, or the proposal is rejected by the Shareholders, the Company and/or its <u>Subsidiary(ies)</u> shall immediately explain the reason, the follow-up measures, and the preliminary date of the next general meeting. 本公司或子公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併前款之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依上市法令規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。另外，本公司或子公司參與合併、分割或收購時，如股東會因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，本公司或子公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。	prepare a report to the Members detailing important contractual content and matters relevant to the Merger, Spin-off, or acquisition prior to the general meeting and include such report together with the expert opinion referred to in the preceding paragraph with the meeting notification of the general meeting to be used as reference on whether to the Merger, Spin-off, or acquisition shall be approved. Provided, where a provision of the Applicable Listing Rules exempts the Company from having to convene a general meeting to approve the Merger, Spin-off, or acquisition, the above requirement shall not apply. Where in participation of a Merger, Spin-off, or acquisition the general meeting fails to convene or pass a resolution due to lack of a quorum, insufficient votes, or other legal restriction, or the proposal is rejected by the Shareholders, the Company shall immediately explain the reason, the follow-up measures, and the preliminary date of the next general meeting. 本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併前款之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依上市法令規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。另外，本公司參與合併、分割或收購時，如股東會因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，本公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。	
	2. Other important matters 其他應行注	2. Other important matters 其他應行注	

條號	修訂條文	原條文	說明
	意事項 (A) Board Meeting Date: <u>When the Company and/or its Subsidiaries participates in a</u> Merger, Spin-off, or acquisition, the meeting of the Board and general meeting shall be convened on the same day of the board meeting and general meeting of the other participating companies to resolve matters relevant to the Merger, Spin-off, or acquisition, unless the Applicable Listing Rules provides otherwise or the Commission is notified in advance of extraordinary circumstances and grants consent. <u>When the Company and/or its Subsidiaries participates in a</u> Transfer of Shares, the meeting of the Board shall be convened on same the day of board meeting of the other participating companies, unless the Applicable Listing Rules provides otherwise or the Commission is notified in advance of extraordinary circumstances and grants consent. 董事會召開日期：本公司<u>或子公司</u>參與合併、分割或收購時，除上市法令另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應與其他參與之公司於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。本公司<u>或子公司</u>參與股份受讓時，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應與其他參與之公司於同一天召開董事會。 (B) Non-Disclosure: Every person participating in or privy to the Company's <u>and/or its Subsidiaries'</u> plan for Merger, Spin-off, acquisition, or Transfer of Shares shall issue a written undertaking of confidentiality and may not disclose the content of the plan prior to public disclosure of the information and may not trade, in their own	意事項 (A) Board Meeting Date: <u>In participation of a</u> Merger, Spin-off, or acquisition, the meeting of the Board and general meeting shall be convened on the same day of the board meeting and general meeting of the other participating companies to resolve matters relevant to the Merger, Spin-off, or acquisition, unless the Applicable Listing Rules provides otherwise or the Commission is notified in advance of extraordinary circumstances and grants consent. <u>In participation of a</u> Transfer of Shares, the meeting of the Board shall be convened on same the day of board meeting of the other participating companies, unless the Applicable Listing Rules provides otherwise or the Commission is notified in advance of extraordinary circumstances and grants consent. 董事會召開日期：本公司參與合併、分割或收購時，除上市法令另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應與其他參與之公司於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。本公司參與股份受讓時，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應與其他參與之公司於同一天召開董事會。 (B) Non-Disclosure: Every person participating in or privy to the Company's plan for Merger, Spin-off, acquisition, or Transfer of Shares shall issue a written undertaking of confidentiality and may not disclose the content of the plan prior to public disclosure of the information and may not trade, in their own name or under the name of	

條號	修訂條文	原條文	說明
	name or under the name of another person, in any stock or other equity security of any company related to the plan for Merger, Spin-off, acquisition, or Transfer of Shares. 事前保密承諾：所有參與或知悉本公司或子公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。 (C) Establishment or Amendment of Share Swap Ratio or Purchase Price: In participation of a Merger, Spin-off, acquisition, or Transfer of Shares, the Company <u>and/or its Subsidiary(ies)</u> shall appoint certified accountants, attorneys or securities underwriters to state opinions on the reasonableness of the share swap ratio, purchase price or cash dividend prior to convening the meeting of the Board for submission to the general meeting. The Company <u>and/or its Subsidiary(ies)</u> may not arbitrarily alter the share swap ratio or purchase price unless the following circumstances permitting alteration are stipulated in the contract for the Merger, Spin-off, acquisition, or Transfer of Shares and publicly disclosed: 換股比例或收購價格之訂定與變更原則：本公司或子公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應於董事會前委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見並提報股東會。換股比例或收購價格原則上不得任意變更，但已於契約中訂定得變更之條件，並已對外公開揭露者，不在此限。換股比例或收購價格得變更條件如下： (1) Cash capital increase, issuance of convertible	another person, in any stock or other equity security of any company related to the plan for Merger, Spin-off, acquisition, or Transfer of Shares. 事前保密承諾：所有參與或知悉本公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。 (C) Establishment or Amendment of Share Swap Ratio or Purchase Price: In participation of a Merger, Spin-off, acquisition, or Transfer of Shares, the Company shall appoint certified accountants, attorneys or securities underwriters to state opinions on the reasonableness of the share swap ratio, purchase price or cash dividend prior to convening the meeting of the Board for submission to the general meeting. The Company may not arbitrarily alter the share swap ratio or purchase price unless the following circumstances permitting alteration are stipulated in the contract for the Merger, Spin-off, acquisition, or Transfer of Shares and publicly disclosed: 換股比例或收購價格之訂定與變更原則：本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應於董事會前委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見並提報股東會。換股比例或收購價格原則上不得任意變更，但已於契約中訂定得變更之條件，並已對外公開揭露者，不在此限。換股比例或收購價格得變更條件如下： (1) Cash capital increase, issuance of convertible	

條號	修訂條文	原條文	說明
	corporate bonds, or the issuance of bonus shares, issuance of corporate bonds with warrants, preferred shares with warrants, stock warrants, or other equity-based securities. 辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。 (2) An action, such as a disposal of major assets, that affects the Company's <u>and/or its Subsidiaries'</u> financial operations. 處分本公司或子公司重大資產等影響本公司或子公司財務業務之行為。 (3) An event, such as a major disaster or major change in technology, that affects <u>the Company's and/or its Subsidiaries'</u> Shareholder equity or Share price. 發生重大災害、技術重大變革等影響本公司或子公司股東權益或證券價格情事。 (4) (5) (6) (D) (E) Change in the number of entities participating in the Merger, Spin-off, acquisition or Transfer of Shares: In participation of a Merger, Spin-off, acquisition, or Transfer of Shares and after public disclosure of the information, if the Company <u>and/or its Subsidiary(ies)</u> intends further to carry out another Merger, Spin-off, acquisition, or share transfer with another company, the Company <u>and/or its Subsidiary(ies)</u> shall carry out anew the procedures or	corporate bonds, or the issuance of bonus shares, issuance of corporate bonds with warrants, preferred shares with warrants, stock warrants, or other equity based securities. 辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。 (2) An action, such as a disposal of major assets, that affects the Company's financial operations. 處分本公司重大資產等影響本公司財務業務之行為。 (3) An event, such as a major disaster or major change in technology, that affects Shareholder equity or Share price. 發生重大災害、技術重大變革等影響本公司股東權益或證券價格情事。 (4) (5) (6) (D) (E) Change in the number of entities participating in the Merger, Spin-off, acquisition or Transfer of Shares: In participation of a Merger, Spin-off, acquisition, or Transfer of Shares and after public disclosure of the information, if the Company intends further to carry out another Merger, Spin-off, acquisition, or share transfer with another company, the Company shall carry out anew the procedures or legal actions that had	

條號	修訂條文	原條文	說明
	legal actions that had originally been completed for the former Merger, Spin-off, acquisition, or Transfer of Shares; except that where the number of participating companies is decreased and the general meeting has adopted a resolution authorizing the Board to alter the limits of authority, the Company <u>and/or its Subsidiary(ies)</u> may be exempted from calling another general meeting to resolve on the matter anew. 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動時：本公司或子公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，於資訊對外公開後如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，本公司或子公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應重行為之。 (F) Where any of the companies participating in a Merger, Spin-off, acquisition, or Transfer of Shares is not a public company, the Company <u>and/or its Subsidiary(ies)</u> shall sign an agreement with the non-public company whereby the latter is required to abide by provisions of Subparagraphs 2(A), 2(B) and 2(E). 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司或子公司應與其簽訂協議，並依本條第二項(A)款召開董事會日期、第(B)款事前保密承諾、第(E)款參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動之規定辦理。	originally been completed for the former Merger, Spin-off, acquisition, or Transfer of Shares; except that where the number of participating companies is decreased and the general meeting has adopted a resolution authorizing the Board to alter the limits of authority, the Company may be exempted from calling another general meeting to resolve on the matter anew. 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動時：本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，於資訊對外公開後如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，本公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應重行為之。 (F) Where any of the companies participating in a Merger, Spin-off, acquisition, or Transfer of Shares is not a public company, the Company shall sign an agreement with the non-public company whereby the latter is required to abide by provisions of Subparagraphs 2(A), 2(B) and 2(E). 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第二項(A)款召開董事會日期、第(B)款事前保密承諾、第(E)款參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動之規定辦理。	
14	Public Disclosure of Information 資訊公告申報 1. (A) (B) (C) (D) (1) <u>In</u> case that the paid-in	Public Disclosure of Information 資訊公告申報 1. (A) (B) (C) (D) (1) <u>in</u> case that the paid-in	依公開發行公司取得或處分資產處理準則問答集(109.3修正)第59條說明，母公司已於其取得或處分資產

條號	修訂條文	原條文	說明
	capital of the Company is less than NTD 10 billion, the amount of such transaction is NTD 500 million or more; or. 本公司實收資本額未達新臺幣一百億元時，交易金額達新臺幣五億元以上。 (2) In case that the paid-in capital of the Company is NTD 10 billion or more, the amount of such transaction is NTD 1 billion or more; or. 本公司實收資本額達新臺幣一百億元以上時，交易金額達新臺幣十億元以上。 (E) Where the Company <u>and/or its Subsidiary(ies)</u> is engaging in the construction business, acquisition or disposal of real property or right-of-use assets thereof for construction use from or with a person other than a related party, the transaction amount of which is NTD 500 million or more; among such cases, if the paid-in capital of the Company has NTD 10 billion or more, and it is engaging in the disposal of real property from a completed construction project that the Company <u>and/or its Subsidiary(ies)</u> constructed itself, and furthermore the transaction counterparty is not a related party, then the threshold shall be a transaction amount reaching NT\$1 billion or more. 本公司或子公司經營營建業務時，取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣伍億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。 (F) Acquisition of real property under an arrangement for commissioned construction on self-owned land or rented land, joint construction and	capital of the Company is less than NTD 10 billion, the amount of such transaction is NTD 500 million or more; or. 本公司實收資本額未達新臺幣一百億元時，交易金額達新臺幣五億元以上。 (2) in case that the paid-in capital of the Company is NTD 10 billion or more, the amount of such transaction is NTD 1 billion or more; or. 本公司實收資本額達新臺幣一百億元以上時，交易金額達新臺幣十億元以上。 (E) Where the Company is engaging in the construction business, acquisition or disposal of real property or right-of-use assets thereof for construction use from or with a person other than a related party, the transaction amount of which is NTD 500 million or more; among such cases, if the paid-in capital of the Company has NTD 10 billion or more, and it is engaging in the disposal of real property from a completed construction project that the Company constructed itself, and furthermore the transaction counterparty is not a related party, then the threshold shall be a transaction amount reaching NT\$1 billion or more. 本公司經營營建業務時，取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣伍億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。 (F) Acquisition of real property under an arrangement for commissioned construction on self-owned land or rented land, joint construction and	處理程序明訂其某一子公司(或全部子公司)須依母公司程序辦理，則該子公司(或全部子公司)得無須另訂取得或處分資產處理程序。

條號	修訂條文	原條文	說明
	allocation of housing units, joint construction and allocation of ownership percentages, or joint construction and separate sale, and furthermore the transaction counterparty is not a related party, and the transaction amount of which to be invested by the Company <u>and/or its Subsidiary(ies)</u> is NTD 500 million or more. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，本公司或子公司預計投入之交易金額達新臺幣伍億元以上 (G) <u>An</u> asset transaction other than any of those referred to in the preceding six subparagraphs, a disposal of receivables by a financial institution, or investment in China, the transaction amount of which reaches 20% or more of paid-in capital of the Company or NTD 300 million; provided, this shall not apply to the following circumstances: 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參億元以上者。但下列情形不在此限： (1) (2) (3) 2. Public disclosure timeframe 辦理公告及申報之時限 In acquiring or disposing of assets, if one of the above has been met and the transaction amount reaches the public announcement threshold, <u>the Company and/or its Subsidiary(ies)</u> shall establish a <u>public report</u> in accordance with the Procedures within two days from the day of occurrence of the fact: 本公司或子公司取得或處分資產，具有本條前項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之日起二日內辦理公告申報。 3. (A)	allocation of housing units, joint construction and allocation of ownership percentages, or joint construction and separate sale, and furthermore the transaction counterparty is not a related party, and the transaction amount of which to be invested by the Company is NTD 500 million or more. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，本公司預計投入之交易金額達新臺幣伍億元以上 (G) <u>an</u> asset transaction other than any of those referred to in the preceding six subparagraphs, a disposal of receivables by a financial institution, or investment in China, the transaction amount of which reaches 20% or more of paid-in capital of the Company or NTD 300 million; provided, this shall not apply to the following circumstances: 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參億元以上者。但下列情形不在此限： (1) (2) (3) 2. Public disclosure timeframe 辦理公告及申報之時限 In acquiring or disposing of assets, if one of the above has been met and the transaction amount reaches the public announcement threshold, <u>a public report</u> shall be established in accordance with the Procedures within two days from the day of occurrence of the fact: 本公司取得或處分資產，具有本條前項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之日起二日內辦理公告申報。 3. (A)	

條號	修訂條文	原條文	說明
	(B) (C) (D) In acquiring or disposing of assets, the Company <u>and/or its Subsidiary(ies)</u> shall keep all relevant contracts, meeting minutes, log books, appraisal reports and certified public account, attorney, and securities underwriter opinions at the <u>Company' s (or the Subsidiaries')</u> headquarters, where they shall be retained for five years except the Applicable Listing Rules provide otherwise. 本公司或子公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司或子公司，除上市法令另有規定者外，至少保存五年。 (E)	(B) (C) (D) In acquiring or disposing of assets, the Company shall keep all relevant contracts, meeting minutes, log books, appraisal reports and certified public account, attorney, and securities underwriter opinions at the company headquarters, where they shall be retained for five years except the Applicable Listing Rules provide otherwise. 本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除上市法令另有規定者外，至少保存五年。 (E)	
15	<u>Control and Management of Acquisition or Disposal of Assets by Subsidiaries of the Company 對子公司取得或處分資產之控管</u> 1. <u>All of the Company' s Subsidiaries are subject to the Procedures and are not required to stipulate respective "Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets."</u> 本公司之全部子公司須依本公司程序辦理，故該全部子公司得無須另訂定「取得或處分資產處理程序」。 2. If a subsidiary of the Company is not a public company, where a threshold for public disclosure as stipulated under the Applicable Listing Rules (i.e., Article 31 of Taiwan's Regulations Governing the Acquisition or Disposal of Assets of Public Companies) has been met,	<u>Control and Management of Acquisition or Disposal of Assets by Subsidiaries of the Company 對子公司取得或處分資產之控管</u> 1. ~~A subsidiary of the Company shall also establish the Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets pursuant to the Applicable Listing Rules which, as well as any amendment thereof, shall be approved by its board and further approved in a general meeting of its members.~~ 子公司亦應依上市法令訂定「取得或處分資產處理程序」，經子公司董事會通過後，須提報其股東會通過，修正時亦同。 2. ~~The acquisition or disposal of assets by a subsidiary of the Company shall be subject to the Procedures.~~ 子公司取得或處分資產時，亦應依本公司規定辦理。 3. If a subsidiary of the Company is not a public company, where a threshold for public disclosure as stipulated under the Applicable Listing Rules (i.e., Article 31 of Taiwan's Regulations Governing the Acquisition or Disposal of Assets of Public Companies) has been met,	1.依公開發行公司取得或處分資產處理準則問答集(109.3 修正)第59條說明，母公司已於其取得或處分資產處理程序明訂其某一子公司（或全部子公司）須依母公司程序辦理，則該子公司（或全部子公司）得無須另訂取得或處分資產處理程序。 2.項次調整。

條號	修訂條文	原條文	說明
	the Company shall make the relevant disclosure on behalf of the subsidiary. 子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達上市法令(即公開發行公司取得或處分資產處理準則第 31 條)所訂公告申報標準者，本公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。 3. For purposes of determining whether disclosure is required, "paid-in capital" or "the aggregate asset" refers to the paid-in capital or the aggregate amount of asset of the Company. 子公司之公告申報標準中，所稱達「實收資本額」或「總資產」，係以本公司之實收資本額或總資產為準。	the Company shall make the relevant disclosure on behalf of the subsidiary. 子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達上市法令(即公開發行公司取得或處分資產處理準則第 31 條)所訂公告申報標準者，本公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。 4. For purposes of determining whether disclosure is required, "paid-in capital" or "the aggregate asset" refers to the paid-in capital or the aggregate amount of asset of the Company. 子公司之公告申報標準中，所稱達「實收資本額」或「總資產」，係以本公司之實收資本額或總資產為準。	
16	<u>Sanctions 罰則</u> Violation of the Procedures by an employee of the Company <u>and/or its Subsidiary(ies)</u> in the acquisition or disposal of assets shall be sanctioned in accordance with the Company's <u>and/or its Subsidiaries'</u> human resource management rules based on the seriousness of the offense. 本公司<u>或子公司</u>員工在承辦取得與處分資產時若有違反本程序規定者，乃視其情節輕重，得依本公司<u>或子公司</u>人事管理辦法規定懲處之。	<u>Sanctions 罰則</u> Violation of the Procedures by an employee of the Company in the acquisition or disposal of assets shall be sanctioned in accordance with the Company's human resource management rules based on the seriousness of the offense. 本公司員工在承辦取得與處分資產時若有違反本程序規定者，乃視其情節輕重，得依本公司人事管理辦法規定懲處之。	依公開發行公司取得或處分資產處理準則問答集(109.3 修正)第 59 條說明，母公司已於其取得或處分資產處理程序明訂其某一子公司(或全部子公司)須依母公司章程辦理，則該子公司(或全部子公司)得無須另訂取得或處分資產處理程序。

廣華控股有限公司

誠信經營作業程序及行為指南

2020.03.09 董事會修訂 05.29 股東會報告

第 1 條（訂定目的及適用範圍）

本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」及本公司及集團企業與組織之營運所在地相關法令，訂定本作業程序及行為指南，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。

本作業程序及行為指南適用範圍及於本公司之子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織。

第 2 條（適用對象）

本作業程序及行為指南所稱本公司人員，係指本公司及集團企業與組織董事、監察人、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人。

本公司人員藉由第三人提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，推定為本公司人員所為。

第 3 條（不誠信行為）

本作業程序及行為指南所稱不誠信行為，係指本公司人員於執行業務過程，為獲得或維持利益，直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為。

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、具有實質控制能力者或其他利害關係人。

第 4 條（利益態樣）

本作業程序及行為指南所稱利益，係指任何形式或名義之金錢、餽贈、禮物、佣金、職位、服務、優待、回扣、疏通費、款待、應酬及其他有價值之事物。

第 5 條（專責單位及職掌）

本公司指定稽核室為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），隸屬於董事會，並配置充足之資源及適任之人員，辦理本作業程序及行為指南之修訂、

廣華控股有限公司

誠信經營作業程序及行為指南

2020.03.09 董事會修訂 05.29 股東會報告

執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要掌理下列事項，並應定期（至少一年一次）向董事會報告：

- 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。
- 二、定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。
- 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。
- 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。
- 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。
- 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。
- 七、製作及妥善保存誠信經營政策及其遵循聲明、落實承諾暨執行情形等相關文件化資訊。

第 6 條（禁止提供或收受不正當利益）

本公司人員直接或間接提供、收受、承諾或要求第四條所規定之利益時，除有下列各款情形外，應符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及本作業程序及行為指南之規定，並依相關程序辦理後，始得為之：

- 一、基於商務需要，於國內（外）訪問、接待外賓、推動業務及溝通協調時，依當地禮貌、慣例或習俗所為者。
- 二、基於正常社交禮俗、商業目的或促進關係參加或邀請他人舉辦之正常社交活動。
- 三、因業務需要而邀請客戶或受邀參加特定之商務活動、工廠參觀等，且已明訂前開活動之費用負擔方式、參加人數、住宿等級及期間等。
- 四、參與公開舉辦且邀請一般民眾參加之民俗節慶活動。
- 五、主管之獎勵、救助、慰問或慰勞等。
- 六、提供或收受親屬或經常往來朋友以外之人金錢、財物或其他利益，其市價在新臺幣 貳仟 元以下者；或他人對本公司人員之多數人為餽贈

廣華控股有限公司

誠信經營作業程序及行為指南

2020.03.09 董事會修訂 05.29 股東會報告

財物者，其市價總額在新臺幣 壹仟 元以下者。但同一年度來自同一來源之受贈財物，其總市值以新臺幣 壹萬 元為上限。

七、因訂婚、結婚、生育、喬遷、就職、陞遷、退休、辭職、離職及本人、配偶或直系親屬之傷病、死亡受贈之財物，其市價不超過新臺幣 壹萬 元者。

八、其他符合公司規定者。

第 7 條（收受不正當利益之處理程序）

本公司人員遇有他人直接或間接提供或承諾給予第四條所規定之利益時，除有前條各款所訂情形外，應依下列程序辦理：

- 一、提供或承諾之人與其無職務上利害關係者，應於收受之日起三日內，陳報其直屬主管，必要時並知會本公司專責單位。
- 二、提供或承諾之人與其職務有利害關係者，應予退還或拒絕，並陳報其直屬主管及知會本公司專責單位；無法退還時，應於收受之日起三日內，交本公司專責單位處理。

前項所稱與其職務有利害關係，係指具有下列情形之一者：

- 一、具有商業往來、指揮監督或費用補（獎）助等關係者。
- 二、正在尋求、進行或已訂立承攬、買賣或其他契約關係者。
- 三、其他因本公司業務之決定、執行或不執行，將遭受有利或不利影響者。

本公司專責單位應視第一項利益之性質及價值，提出退還、付費收受、歸公、轉贈慈善機構或其他適當建議，陳報董事長核准後執行。

第 8 條（禁止疏通費及處理程序）

本公司不得提供或承諾任何疏通費。

本公司人員如因受威脅或恐嚇而提供或承諾疏通費者，應紀錄過程陳報直屬主管，並通知本公司專責單位。

本公司專責單位接獲前項通知後應立即處理，並檢討相關情事，以降低再次發生之風險。如發現涉有不法情事，並應立即通報司法單位。

第 9 條（政治獻金之處理程序）

廣華控股有限公司

誠信經營作業程序及行為指南

2020.03.09 董事會修訂 05.29 股東會報告

本公司提供政治獻金，應依下列規定辦理，於陳報首長核准並知會本公司專責單位，其金額達新臺幣壹佰萬元以上，應提報董事會通過後，始得為之：

- 一、應確認係符合政治獻金收受者所在國家之政治獻金相關法規，包括提供政治獻金之上限及形式等。
- 二、決策應做成書面紀錄。
- 三、政治獻金應依法規及會計相關處理程序予以入帳。
- 四、提供政治獻金時，應避免與政府相關單位從事商業往來、申請許可或辦理其他涉及公司利益之事項。

第 10 條（慈善捐贈或贊助之處理程序）

本公司提供慈善捐贈或贊助，應依下列事項辦理，於陳報首長核准並知會本公司專責單位，其金額達新臺幣壹佰萬元以上，應提報董事會通過後，始得為之：

- 一、應符合營運所在地法令之規定。
- 二、決策應做成書面紀錄。
- 三、慈善捐贈之對象應為慈善機構，不得為變相行賄。
- 四、因贊助所能獲得的回饋明確與合理，不得為本公司商業往來之對象或與本公司人員有利益相關之人。
- 五、慈善捐贈或贊助後，應確認金錢流向之用途與捐助目的相符。

第 11 條（利益迴避）

本公司董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。

董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。

本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得

廣華控股有限公司

誠信經營作業程序及行為指南

2020.03.09 董事會修訂 05.29 股東會報告

不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。

本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。

第 12 條（保密機制之組織與責任）

本公司應設置處理專責單位，負責制定與執行公司之營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產之管理、保存及保密作業程序，並應定期檢討實施結果，俾確保其作業程序之持續有效。

本公司人員應確實遵守前項智慧財產之相關作業規定，不得洩露所知悉之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產予他人，且不得探詢或蒐集非職務相關之公司營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產。

第 13 條（禁止從事不公平競爭行為）

本公司從事營業活動，應依公平交易法及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。

第 14 條（防範產品或服務損害利害關係人）

本公司對於所提供之產品與服務所應遵循之相關法規與國際準則，應進行蒐集與瞭解，並彙總應注意之事項予以公告，促使本公司人員於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，確保產品及服務之資訊透明性及安全性。

本公司制定並於公司網站公開對消費者或其他利害關係人權益保護政策，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。

經媒體報導或有事實足認本公司商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，本公司應即於 7 天內回收該批產品或停止其服務，並調查事實是否屬實，及提出檢討改善計畫。

廣華控股有限公司

誠信經營作業程序及行為指南

2020.03.09 董事會修訂 05.29 股東會報告

本公司專責單位應將前項情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。

第 15 條（禁止內線交易及保密協定）

本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。

參與本公司合併、分割、收購及股份受讓、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之其他機構或人員，應與本公司簽署保密協定，承諾不洩露其所知悉之本公司商業機密或其他重大資訊予他人，且非經本公司同意不得使用該資訊。

第 16 條（遵循及宣示誠信經營政策）

本公司應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。

本公司應於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露其誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。

本公司之合格供應商應簽署本公司之誠信經營政策聲明書。

第 17 條（建立商業關係前之誠信經營評估）

本公司與他人建立商業關係前，應先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾涉有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。

本公司進行前項評估時，可採行適當查核程序，就下列事項檢視其商業往來對象，以瞭解其誠信經營之狀況：

- 一、該企業之國別、營運所在地、組織結構、經營政策及付款地點。
- 二、該企業是否有訂定誠信經營政策及其執行情形。
- 三、該企業營運所在地是否屬於貪腐高風險之國家。
- 四、該企業所營業務是否屬賄賂高風險之行業。

廣華控股有限公司

誠信經營作業程序及行為指南

2020.03.09 董事會修訂 05.29 股東會報告

- 五、該企業長期經營狀況及商譽。
- 六、諮詢其企業夥伴對該企業之意見。
- 七、該企業是否曾有賄賂或非法政治獻金等不誠信行為之紀錄。

第 18 條（與商業對象說明誠信經營政策）

本公司人員於從事商業行為過程中，應向交易對象說明公司之誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益。

第 19 條（避免與不誠信經營者交易）

本公司人員應避免與涉有不誠信行為之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。

第 20 條（契約明訂誠信經營）

本公司與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守本公司誠信經營政策納入契約條款，於契約中至少應明訂下列事項：

- 一、任何一方知悉有人員違反禁止收受佣金、回扣或其他不正當利益之契約條款時，應立即據實將此等人員之身分、提供、承諾、要求或收受之方式、金額或其他不正當利益告知他方，並提供相關證據且配合他方調查。一方如因此而受有損害時，得依受損金額向他方請求不低於契約金額百分之十之損害賠償，並得自應給付之契約價款中如數扣除。
- 二、任何一方於商業活動如涉有不誠信行為之情事，他方得隨時無條件終止或解除契約。
- 三、訂定明確且合理之付款內容，包括付款地點、方式、需符合之相關稅務法規等。

第 21 條（公司人員涉不誠信行為之處理）

廣華控股有限公司

誠信經營作業程序及行為指南

2020.03.09 董事會修訂 05.29 股東會報告

本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重，酌發新臺幣貳萬元以下獎金，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。

本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用。

檢舉人應至少提供下列資訊：

- 一、檢舉人之姓名、身分證號碼，亦得匿名檢舉，及可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。
- 二、被檢舉人之姓名或其他足資識別被檢舉人身分特徵之資料。
- 三、可供調查之具體事證。

本公司處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。

本公司專責單位應依下列程序處理檢舉情事：

- 一、檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事或監察人。
- 二、本公司專責單位及前款受呈報之主管或人員應即刻查明相關事實，必要時由法規遵循或其他相關部門提供協助。
- 三、如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時向主管機關報告、移送司法機關偵辦，或透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。
- 四、檢舉受理、調查過程、調查結果均應留存書面文件，並保存五年，其保存得以電子方式為之。保存期限未屆滿前，發生與檢舉內容相關之訴訟時，相關資料應續予保存至訴訟終結止。
- 五、對於檢舉情事經查證屬實，應責成本公司相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。
- 六、本公司專責單位應將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。

廣華控股有限公司

誠信經營作業程序及行為指南

2020.03.09 董事會修訂 05.29 股東會報告

第 22 條（他人對公司從事不誠信行為之處理）

本公司人員遇有他人對公司從事不誠信行為，其行為如涉有不法情事，公司應將相關事實通知司法、檢察機關；如涉有公務機關或公務人員者，並應通知政府廉政機關。

第 23 條（內部宣導、建立獎懲、申訴制度及紀律處分）

本公司專責單位應每年舉辦一次內部宣導，安排董事長、總經理或高階管理階層向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。

本公司應將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度。

本公司對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇。

本公司應於內部網站揭露違反誠信行為之人員職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。

第 24 條（施行）

本作業程序及行為指南經董事會決議通過實施，並應送各獨立董事及提報股東會報告；修正時亦同。

本作業程序及行為指南提報董事會討論時，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。

HIROCA HOLDINGS LTD.

廣華控股有限公司

Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

Article 1

第一條

Purpose 目的

The Procedures are established for purposes of asset protections and for making information publicly available.

為保障資產，落實資訊公開，特訂本程序。

Article 2

第二條

Legal Basis 法令依據

The Procedures are established pursuant to the Applicable Listing Rules. Any matter not specified herein shall be subject to the Applicable Listing Rules.

本程序係依上市法令之規定辦理。本程序如有未盡事宜，悉依上市法令辦理。

Unless otherwise defined in the Procedures, any capital letters as used in the Procedures shall have the same meanings as defined in the Articles of Association of the Company (as amended or substituted from time to time; hereinafter "Articles").

除本程序另有定義外，本程序所使用任何英文字首大寫之詞彙，其意義應與本公司公司章程(包括其隨時修改或被取代之版本；下稱「本章程」)中之定義相同。

Derivative products transactions shall be governed by the Procedures for Derivative Products Transactions in addition to the Procedures.

另有關本公司從事衍生性商品交易，除按本程序之規範外，悉依本公司衍生性金融商品交易作業程序辦理。

Article 3

第三條

Applicable Subjects 適用範圍

1. Securities: Including long- and short-term investments in stocks, government bonds, corporate bonds, financial bonds, securities representing interest in a fund, depositary receipts, call (put) warrants, beneficial interest securities, and asset-backed securities.

有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等長、短期投資。

HIROCA HOLDINGS LTD.
廣華控股有限公司
Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets
取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

2. Real property (including lands, houses and buildings, investment property, and inventories of construction enterprises) and equipment.
不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨)及設備。
3. Memberships.
會員證。
4. Non-Tangible Assets: including patents, copyrights, trademarks, franchise rights and other intangible assets.
無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
5. Right-of-use Assets.
使用權資產。
6. Claims of Financial Institution (including receivables, bills purchased and discounted, loans and overdue receivables.)
金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。
7. Derivative Products.
衍生性商品。
8. Assets acquired or disposed of in connection with Mergers, Spin-off, acquisitions or Transfer of Shares in accordance with the Applicable Listing Rules.
依上市法令合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
9. Other major assets.
其他重要資產。

Article 4

第四條

Definitions 本程序之用詞定義

- (A) “Derivative Products”: Forward contracts, options contracts, futures contracts, leverage contracts, and swap contracts, and compound contracts combining the above products, whose value is derived from interest rates, price of financial

HIROCA HOLDINGS LTD.

廣華控股有限公司

Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

instruments, products price, foreign exchange rates, indexes of prices or expense rates, credit rating, credit indexes, or other variables, portfolios of aforementioned contracts, or portfolio contracts or structured products embedded with derivative products. The term "forward contracts" does not include insurance contracts, performance contracts, after-sales service contracts, long-term leasing contracts, or long-term purchase (sales) agreements.

衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。

- (B) "Assets acquired or disposed through Mergers, Spin-off, acquisitions, or Transfer of Shares in accordance with the Applicable Listing Rules": Refers to assets acquired or disposed through Mergers, Spin-offs conducted under the Applicable Listing Rules, or acquisitions or share transfer by issuance of new shares as consideration conducted under the Applicable Listing Rules (i.e., Article 156-3 of Taiwan's Company Act) (hereinafter "Transfer of Shares").

依上市法令合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依上市法令進行合併、分割或收購而取得或處分之資產或依上市法令(即臺灣公司法第一百五十六條之三)發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)。

- (C) "Related party or Subsidiary": As defined in the Regulations Governing the Preparation of Financial Reports by Securities Issuers.

關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。

- (D) "Professional appraiser": Refers to a real property appraiser or other person duly authorized by the Applicable Listing Rules to engage in the value appraisal of real property or equipment.

專業估價者：指不動產估價師或其他依上市法令得從事不動產、設備估價業務者。

- (E) "Date of Occurrence": Refers to the date of contract signing, date of payment, date of consignment trade, date of transfer, dates of boards of directors resolutions, or other date that can confirm the counterpart and monetary amount of the transaction, whichever date is earlier; provided, for investment for which approval of the Competent Authority is required, the earlier of the above date or the date of receipt of approval by the Competent Authority shall apply.

事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或

HIROCA HOLDINGS LTD.

廣華控股有限公司

Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。

- (F) “Within one year”: shall be one year preceding the date of acquisition or disposal, save for the part which has been publically announced.

所稱「一年內」係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。

- (G) “Most recent financial statement” refers to the financial statement certified or audited by the certified public accountant in accordance with the Applicable Listing Rules prior to the acquisition or disposal of the assets.

所稱「最近期財務報表」係指本公司於取得或處分資產前依上市法令公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。

Article 5

第五條

Limits for Investment in Non-Business Use Real Property and Right-of-Use Assets thereof and Securities

投資非供營業用不動產及其使用權資產與有價證券額度

The limits for the Company and subsidiaries not primarily engaged in the business of investment for the non-business use real property and right-of-use assets thereof and securities are as follow:

本公司及非以投資為專業之子公司個別取得非供營業用不動產及其使用權資產與有價證券之額度：

- (A) The total amount of investment in non-business use real property and right-of-use assets thereof may not exceed fifty percent of the Company’s net value.

非供營業使用之不動產及其使用權資產，其總額不得高於本公司淨值的百分之五十。

- (B) The total amount of investment in long- or short-term securities may not exceed one hundred and fifty percent of the Company’s net value.

投資長、短期有價證券之總額不得高於本公司淨值的百分之一百五十。

- (C) The amount of investment in any single security cannot exceed fifty percent of the Company’s net value.

HIROCA HOLDINGS LTD.

廣華控股有限公司

Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

投資個別有價證券之金額不得高於本公司淨值的百分之五十。

The limits for subsidiaries primarily engaged in the business of investment for the above assets are as follow:

以投資為專業之子公司個別取得上述資產之額度：

- (A) The total amount of investment in non-business use real property and right-of-use assets thereof may not exceed fifty percent of the Company's net value.

非供營業使用之不動產及其使用權資產，其總額不得高於本公司淨值的百分之五十。

- (B) The total amount of investment in long- or short-term securities may not exceed two hundred percent of the Company's net value.

投資長、短期有價證券之總額不得高於本公司淨值的百分之二百。

- (C) The amount of investment in any single security cannot exceed one hundred percent of the Company's net value.

投資個別有價證券之金額不得高於本公司淨值的百分之五十。

Article 6

第六條

1. Professional appraisers and their officers, certified public accountants, attorneys, and securities underwriters that provide the Company with appraisal reports or opinions shall comply with the following provisions:

本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：

- (A) Have not received any final and unappealable sentence to imprisonment for 1 year or longer for a violation of the Act, the Company Act, the Banking Act of The Republic of China, the Insurance Act, the Financial Holding Company Act, or the Business Entity Accounting Act, or for fraud, breach of trust, embezzlement, forgery of documents, or occupational crime. However, this provision does not apply if 3 years have already elapsed since completion of sentence execution, the expiration of suspension of sentence, or the pardon of such punishment.

未曾因違反證券交易法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。

HIROCA HOLDINGS LTD.

廣華控股有限公司

Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

(B) Shall not be a related party or substantial related party of any party to the transaction.

與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。

(C) If the Company is required to obtain appraisal reports from two or more professional appraisers, the different professional appraisers or appraisal officers may not be related parties or substantial related parties of each other.

本公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。

2. When issuing an appraisal report or opinion, the personnel referred to in the preceding paragraph shall comply with self-discipline regulations of their respective trade associations and the following provisions:

前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：

(A) Prior to accepting a case, the personnel shall prudently assess his or her own professional capabilities, practice experience, and independence.

承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。

(B) When executing a case, the personnel shall appropriately plan and execute adequate working procedures, in order to produce a conclusion and use the conclusion as the basis for issuing the report or opinion. The related working procedures, data collected, and conclusion shall be fully and accurately specified in the case working papers. 執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。

(C) The personnel shall undertake an item-by-item evaluation of the appropriateness and reasonableness of the sources of data used, the parameters, and the information, as the basis for issuance of the appraisal report or the opinion.

對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。

(D) The personnel shall issue a statement attesting to the professional competence and independence of the personnel who prepared the report or opinion, and that they have evaluated and found that the information used is appropriate and reasonable, and that they have complied with applicable laws and regulations.

聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為適當且合理及遵循相關法令等事項。

Article 7

第七條

Procedures of Acquisition or Disposal of Real Property, Equipment or Right-of-use Assets thereof

HIROCA HOLDINGS LTD.

廣華控股有限公司

Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序

1. Evaluation and Implementation Procedures 評估及作業程序

Acquisition or disposal procedures of real property, equipment, or right-of-use assets thereof are subject to the Company's Fixed Assets Implementation Procedures (if there is any).

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，悉依本公司『固定資產作業程序』辦理(如有制定)。

2. Determination of Terms and Limit 交易條件及授權額度之決定程序

(A) The terms and prices for the acquisition or disposal of real property or right-of-use assets thereof shall be based on the publically announced value, appraised value, actual closing prices for nearby real properties compiled in a report for submission to the Chairman.

取得或處分不動產或其使用權資產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長。

(1) Transaction amount less than One Hundred Million New Taiwan Dollars shall be subject to the approval of the Chairman;

其交易金額在新台幣壹億元(含)以下者應呈請董事長核准。

(2) Transaction amount reaching One Hundred Million New Taiwan Dollars or more shall be reported to or rectified by the Board.

其交易金額超過新台幣壹億元以上者，應提報董事會報備或追認之。

For a transaction amount reaching twenty percent of the paid-in capital of the Company or Three Hundred Million New Taiwan Dollars, an appraisal report produced by an objectively fair and independent expert appraisal agency shall be required as basis for the approval in addition to the foregoing procedures.

但交易金額達資本額之百分之二十或參億元以上者，除上述程序外，應另檢附客觀公正及超然獨立之專業鑑價機構出具之鑑價報告，以作核決之依據。

(B) Acquisition or disposal of equipment or right-of-use assets thereof shall be based on price solicitation, price comparison, negotiation or tender.

取得或處分設備或其使用權資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之。

HIROCA HOLDINGS LTD.

廣華控股有限公司

Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

- (1) Relevant approval in accordance with the Company's authorization rules shall be obtained for transaction amount less than One Hundred Million New Taiwan Dollars.

其交易金額在新台幣壹億元(含)以下者，應依本公司之核決權限逐級核准。

- (2) Transaction amount of One Hundred Million New Taiwan Dollars or more shall be reported to or rectified by the Board.

其交易金額超過新台幣壹億元以上者，應提董事會報告或追認之。

- (C) Where the Company's acquisition or disposal of assets requires the Board's approval pursuant to the Procedures or the Applicable Listing Rules, if a Director states his objection in record or in writing, the Company shall submit such information to the Audit Committee of the Company. When a transaction of acquisition or disposal of assets is submitted for the Board's deliberations pursuant to relevant rules, the comments of the Independent Directors of the Audit Committee shall be fully considered by the Board and the concurring or objecting position of the Independent Directors shall be clearly indicated in the Board meeting minutes, including any reason for objection.

本公司取得或處分資產依本程序或上市法令規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，應將董事異議資料送本公司之審計委員會審查。且依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量審計委員會各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

3. Execution 執行單位

In acquiring or disposing of real property, equipment, or right-of-use assets thereof, the department in use of such property or the management department shall be responsible for the execution pursuant to the scope of authorization set forth in the preceding subparagraph.

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部門負責執行。

**4. Appraisal Report of the real property, equipment or right-of-use assets thereof
不動產、設備或其使用權資產估價報告**

In acquiring or disposing real property, equipment or right-of-use assets thereof where the transaction amount reaches twenty percent of the Company's paid-in capital or

HIROCA HOLDINGS LTD.

廣華控股有限公司

Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

Three Hundred Million New Taiwan Dollars, the Company, unless transacting with a government agency in Taiwan, engaging others to build on its own land, engaging others to build on rented land, or acquiring or disposing of business equipment or right-of-use assets thereof, shall obtain an appraisal report prior to the Date of Occurrence from an expert appraiser and shall further comply with the following provisions:

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與臺灣政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

- (A) Where due to special circumstances it is necessary to give a restrictive price or specified price as a reference basis for the transaction price, the transaction shall be submitted for approval in advance by the Board, and the same procedure shall be followed for any future changes to the terms and conditions of the transaction.

因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後交易條件變更者，亦同。

- (B) Where the transaction amount reaches One Billion New Taiwan Dollars or more, appraisals from two or more expert appraisers shall be obtained.

交易金額達新臺幣壹拾億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。

- (C) Where any one of the following circumstances applies with respect to the expert appraiser's appraisal results, unless that the appraisal price is higher than the transaction amount in acquisition of asset(s), or the appraisal price is lower than the transaction amount in disposal of asset(s), a certified public accountant shall be engaged to perform the appraisal and render a specific opinion regarding the reason for the discrepancy and the appropriateness of the transaction price:

專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：

- (1) The discrepancy between the appraisal result and the transaction amount is twenty percent or more of the transaction amount.

估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。

- (2) The discrepancy between the appraisal results of two or more professional appraisers is ten percent or more of the transaction amount.

二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。

HIROCA HOLDINGS LTD.

廣華控股有限公司

Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

5. Where an appraisal is conducted before a contract execution date, no more than three months may pass between the date of the appraisal report and the contract execution date; provided, where the publicly announced current value for the same period is used and not more than six months have elapsed, an opinion may still be issued by the original expert appraiser.

契約成立日前估價者，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。

6. A certification issued by a court may substitute for appraisal report or opinion issued by the certified public accountant in acquiring or disposing of assets through judicial foreclosure.

本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

Article 8

第八條

Procedures of Acquisition or Disposal of Securities

取得或處分有價證券之處理程序

1. Evaluation and Implementation Procedures 評估及作業程序

Purchase or sales of long- and short-term securities assets shall be handled in pursuant to the Company's Long/Short Term Investment Operational Procedures (if there is any).

本公司長、短期有價證券之購買與出售，依本公司『長短期投資作業程序』辦理(如有制定)。

2. Determination of Terms and Limits 交易條件及授權額度之決定程序

(A) The purchase and sales of securities which are traded at TWSE or TPEX and are considered securities representing interest in a fund, bond or currency fund or original share subscription (including share subscriptions at incorporation or for increase of capital), and where the subject company publicly lists its securities or bonds for sale in accordance with the requirements for share dilution prior to listing, the responsible unit shall make the appropriate determination based on market condition.

於證交所或證券櫃檯買賣中心所為之有價證券買賣、屬開放式之表彰基金之有價證券、債券型及貨幣型基金或原始認股(包括設立認股及現金增資認股)、標的公司為符合上市(櫃)前股權分散而辦理公開銷售之有價證券及買賣

HIROCA HOLDINGS LTD.

廣華控股有限公司

Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

債券者，應由負責單位依市場行情研判決定之。

- (B) For the purchase and sales of securities which are not trade at TWSE or TPEx, the most recent financial statement of the subject company certified or reviewed by a certified public accountant shall be obtained in advance to be used as reference for determining the transaction price.

非於證交所或證券櫃檯買賣中心所為之有價證券買賣，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。

- (C) Determination of Terms and Limit 授權額度

- (1) A transaction amount less than Fifty Million New Taiwan Dollars shall be submitted by the financial department as a special project to the Chairman for approval.

其金額在新台幣伍仟萬元(含)以下者由財務部門專案呈請董事長核可辦理。

- (2) A transaction amount of Fifty Million New Taiwan Dollars or more shall be approved by the Chairman and shall be submitted to the Board to be deliberated or rectified.

超過新台幣伍仟萬元以上者，應呈轉董事長核可後，提請董事會討論或追認之。

- (3) Bond or currency fund which is less than One Hundred Million New Taiwan Dollar shall be subject to the approval according to the authorization of the Company. Where the amount reaches One Hundred Million New Taiwan Dollar, the approval of the Chairman is required. A transaction amount of Three Hundred Million New Taiwan Dollar or more requires deliberation or rectification by the Board.

債券型及貨幣型基金其金額在新台幣壹億元(含)以下者依本公司核決權限辦理之，超過新台幣壹億元以上者，應呈轉董事長核可；若達新台幣參億元(含)者提請董事會討論或追認之。

- (D) Where the Company's acquisition or disposal of assets requires the Board's approval pursuant to the Procedures or the Applicable Listing Rules, if a Director states his objection in record or in writing, the Company shall submit such information to the Audit Committee of the Company. When a transaction of acquisition or disposal of assets is submitted for the Board's deliberations pursuant to relevant rules, the comments of the Independent Directors of the Audit Committee shall be fully considered by the Board and the concurring or objecting position of the

HIROCA HOLDINGS LTD.

廣華控股有限公司

Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

Independent Directors shall be clearly indicated in the Board meeting minutes, including any reason for objection.

本公司取得或處分資產依本程序或上市法令規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，應將董事異議資料送本公司之審計委員會審查。且依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量審計委員會各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

3. Execution Unit 執行單位

The financial unit shall be responsible for acquiring or disposing long-term or short-term securities in accordance with the scope of authorization.

本公司取得或處分長、短期有價證券時，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。

4. Expert Opinion 取得專家意見

(A) In acquiring or disposing securities under one of the following circumstances, provided that the transactional amount reaches twenty percent of the Company's paid-in capital or Three Hundred Million New Taiwan Dollars, the opinion of a certified public accountant shall be obtained prior to the Date of Occurrence in respect to the reasonableness of the transaction price; but however, this requirement does not apply to publicly quoted prices of securities that have an active market, or where otherwise provided by Applicable Listing Rules:

本公司取得或處分有價證券有下列情形之一，且交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或上市法令另有規定者，不在此限：

(1) Acquiring or disposing securities not traded at TWSE or TPEX.

取得或處分非於證交所或證券櫃檯買賣中心買賣之有價證券。

(2) Acquiring or disposing privately offered securities

取得或處分私募有價證券。

(B) A certification issued by a court may substitute for appraisal report or opinion issued by the certified public accountant in acquiring or disposing of assets through judicial foreclosure.

本公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文

HIROCA HOLDINGS LTD.

廣華控股有限公司

Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

件替代估價報告或會計師意見。

Article 9

第九條

Related Parties Transactions

關係人交易

1. In acquiring or disposing real property from a related party through purchase or swap, the Company shall ensure that the necessary resolutions are adopted, the reasonableness of the transaction terms is appraised, and other relevant matters are carried out in compliance with the following, including but without limitation, in case where the transaction amount is 10% or more of the aggregate assets of the Company, obtaining a valuation report issued by a professional valuation agency or a CPA opinion before the date such transaction takes place (provided that the calculation of the transaction amount shall be subject to paragraph 1 of Article 14 of the Procedure), in addition to compliance with the procedures set forth above. When judging whether a trading counterparty is a related party, in addition to legal formalities, the substance of the relationship shall also be considered.

本公司向關係人購買或處分資產而取得不動產，除依前揭相關規定之程序辦理外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。交易金額之計算，應依第十四條第1項之規定。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

2. Evaluation and Implementation Procedures 評估及作業程序

(A) Where the Company intends to acquire or dispose real property or right-of-use assets thereof from a related party, or to acquire or dispose any property other than real property or right-of-use assets thereof from a related party and the transaction amount of which is 20% or more of the paid-in capital of the Company, or 10% or more of the aggregate amount of assets of the Company, or NTD 300 million or more, except in trading of Taiwan government bonds or bonds under repurchase and resale agreements, or subscription or redemption of Taiwan money market funds issued by securities investment trust companies, the following matters shall be submitted for approval firstly by the Audit Committee before resolution is further approved by the Board before any transaction agreement can be signed or any payment can be made:

本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣臺灣公債、附買回、賣回條件

HIROCA HOLDINGS LTD.

廣華控股有限公司

Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

之債券、申購或買回臺灣證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會同意後並提董事會決議通過後，始得簽訂交易契約及支付款項為之：

- (1) The purpose, necessity and anticipated benefit of the property acquisition or disposal.

取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。

- (2) The reason for choosing the related party as a trading counterparty.

選定關係人為交易對象之原因。

- (3) In respect of acquisition of real property or right-of-use assets thereof, information regarding appraisal of the reasonableness of the proposed transaction terms in accordance with the Subparagraphs 3(A) to 3(D) of this Article.

向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項第(A)款至第(D)款及第(F)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。

- (4) The date and price at which the related party originally acquired the real property, the original trading counterparty, and that trading counterparty's relationship to the Company and the related party.

關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。

- (5) Monthly cash flow forecasts for the year commencing from the anticipated month of signing of the contract, and evaluation of the necessity of the transaction, and reasonableness of the funds utilization.

預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。

- (6) A valuation report issued by a professional valuation agency or a CPA opinion pursuant to paragraph 1 of this Article.

依本條第1項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。

- (7) Restrictive covenants and other important stipulations associated with the transaction.

本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

- (B) With respect to the types of transactions listed below ,when to be conducted

HIROCA HOLDINGS LTD.

廣華控股有限公司

Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

between a public company and its parent or subsidiaries, or between its subsidiaries in which it directly or indirectly holds 100 percent of the respective subsidiaries' issued shares or authorized capital, the Board may authorize its Chairman to proceed with certain authorized transaction amount before such transaction is later submitted to the Board for approval at the next meeting immediately following the transaction;

本公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：

- (1) Acquisition or disposal of equipment or right-of-use assets thereof held for business operation.

取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。

- (2) Acquisition or disposal of right-of-use assets of real property held for business operation.

取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。

(C) When a matter is submitted for discussion by the board of directors pursuant to paragraph 2(A), the board of directors shall take into full consideration each independent director's opinions. If an independent director objects to or expresses reservations about any matter, it shall be recorded in the minutes of the board of directors meeting.

依本條第 2 項第(A)款規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

(D) Where the Company or the subsidiary that is not a domestic public offering company has the transactions mentioned in paragraph 2 and the transaction amount of which is 10% or more of the aggregate amount of assets of the Company, the matters listed in paragraph 2 shall be submitted for approval by the general meeting before any transaction agreement can be signed or any payment can be made. However, it shall not apply the transaction between the Company and the parent or subsidiaries, or between the subsidiaries.

本公司或本公司非屬國內公開發行公司之子公司有本條第二項第(A)款交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，應將第二項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與母公司、子公司，或子公司彼此間交易，不在此限。

(E) The transaction amount referred to in the paragraph 2(A) and 2(D) shall be calculated in accordance with paragraph 1 of Article 14 and the period for one year

HIROCA HOLDINGS LTD.

廣華控股有限公司

Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

shall commence from the date when the transaction takes place, provide, however, that the calculation should exclude the amount which has already been submitted for approval by the general meeting, the Audit Committee and the Board.

本條第二項第(A)款及第(D)款交易金額之計算，應依本作業程序第十四條第1項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本作業程序規定提交股東會、董事會通過及監察人承認部分免再計入。

3. Evaluation of the reasonableness of the transaction costs 交易成本之合理性評估

(A) In acquisition of real property or right-of-use assets thereof from a related party, the evaluate reasonableness of the transaction costs shall be evaluated by the following means:

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

(1) Based upon the related party's transaction price plus necessary interest on funding and the costs to be duly borne by the buyer pursuant to the Applicable Listing Rules. "Necessary interest on funding" is imputed as the weighted average interest rate on borrowing in the year the Company purchases the property; provided, it may not be higher than the maximum non-financial industry lending rate announced by the Ministry of Finance.

按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依上市法令應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。

(2) Total loan value appraisal from a financial institution where the related party has previously created a mortgage on the property as security for a loan; provided, the actual cumulative amount loaned by the financial institution shall have been seventy percent or more of the financial institution's appraised loan value of the property and the period of the loan shall have been one year or more. However, this shall not apply where the financial institution is a related party of one of the trading counterparties.

關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。

(B) Where land and structures thereupon are combined as a single property purchased

HIROCA HOLDINGS LTD.

廣華控股有限公司

Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

or leased in one transaction, the transaction costs for the land and the structures may be separately appraised in accordance with either of the means listed in the preceding subparagraph.

合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。

- (C) In acquiring real property or right-of-use assets thereof from a related party, the Company shall appraise the cost of the real property or right-of-use assets thereof in accordance with the provisions of Subparagraphs 3(A) and 3(B) this Article and shall also engage a certified public accountant to check the appraisal and render a specific opinion.

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項第(A)款及第(B)款規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。

- (D) In acquiring real property or right-of-use assets thereof from a related party, where the appraisal prices conducted in accordance with Subparagraphs 3(A) and 3(B) of this Article are both lower than transaction price, Subparagraph 3(E) of this Article shall apply, except where one of the following circumstances exists and objective evidence has been submitted and specific opinions on reasonableness have been obtained from an expert real property appraiser and a certified public accountant:

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項第(A)、(B)款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第三項第(E)款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：

- (1) Where the related party acquired undeveloped land or leased land for development, it may submit proof of compliance with one of the following conditions:

關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：

- (a) Where undeveloped land is appraised in accordance with the means in the preceding Article, and structures according to the related party's construction cost plus reasonable construction profit are valued in excess of the actual transaction price. The "Reasonable construction profit" shall be deemed the average gross operating profit margin of the related party's construction division over the

HIROCA HOLDINGS LTD.

廣華控股有限公司

Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

most recent three years or the gross profit margin for the construction industry for the most recent period as announced by the Ministry of Finance, whichever is lower.

素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。

- (b) Completed transactions by unrelated parties within the preceding year involving other floors of the same property or neighboring or closely valued parcels of land, where the land area and transaction terms are similar after calculation of reasonable price discrepancies in floor or area land prices in accordance with standard property market practices.

同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。

- (2) Where the acquisition of real property, or obtaining real property right-of-use assets through leasing, from a related party provides evidence that the terms of the transaction are similar to the terms of transactions completed for the acquisition of neighboring or closely valued parcels of land of a similar size by unrelated parties within the preceding year. Completed transactions for neighboring or closely valued parcels of land in the preceding paragraph in principle refers to parcels on the same or an adjacent block and within a distance of no more than 500 meters or parcels close in publicly announced current value; transaction for similarly sized parcels in principle refers to transactions completed by unrelated parties for parcels with a land area of no less than fifty percent of the property in the planned transaction; within one year refers to one year from the actual date of acquisition of the real property or right-of-use assets thereof.

本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。前述所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

- (E) Where the Company acquires real property or right-of-use assets thereof from a

HIROCA HOLDINGS LTD.

廣華控股有限公司

Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

related party and the results of appraisals conducted in accordance with the provisions of Subparagraphs 3(A) and 3(B) are uniformly lower than the transaction price, the following steps shall be taken:

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按本條第三項第(A)、(B)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。

- (1) A special reserve shall be set aside in accordance with the Applicable Listing Rules (i.e., Paragraph 1, Article 41 of Taiwan's Securities and Exchange Act) against the difference between the real property or right-of-use assets thereof transaction price and the appraised cost, and may not be distributed or used for capital increase or issuance of bonus shares.

本公司應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依上市法令(即證券交易法第四十一條第一項)規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。

- (2) The independent director of the Audit Committee shall comply with the provisions of the Applicable Listing Rules (i.e., Article 218 of Taiwan's Company Act).

本公司審計委員會之獨立董事成員應依上市法令(即公司法第二百十八條)規定辦理。

- (3) Actions taken pursuant to Subparagraph (3)(E)(1) and (3)(E)(2) of this Article shall be reported to a general meeting, and the details of the transaction shall be disclosed in the annual report and the prospectus.

應將本款第三項第(E)款第 1 點及第 2 點處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。

Where the Company has set aside a special reserve under the preceding paragraph may not utilize the special reserve until it has recognized a loss on decline in market value of the assets it purchased or leased at a premium, or they have been disposed of, or the leasing contract has been terminated, or adequate compensation has been made, or the status quo ante has been restored, or there is other evidence confirming that there was nothing unreasonable about the transaction, and the Securities and the Commission has given its consent.

本公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。

- (F) In acquiring real property or right-of-use assets thereof from a related party where

HIROCA HOLDINGS LTD.

廣華控股有限公司

Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

one of the following circumstances exists, the acquisition shall be conducted in accordance with the Paragraphs 1 and 2 of this Article and Subparagraphs (A), (B) and (C), Paragraph 3 of this Article shall not apply:

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項(A)、(B)、(C)款有關交易成本合理性之評估規定：

- (1) The related party acquired the real property or right-of-use assets thereof through inheritance or as a gift.

關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。

- (2) More than five years will have elapsed from the time the related party signed the contract to obtain the real property or right-of-use assets thereof to the signing date for the current transaction.

關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。

- (3) The real property is acquired through signing of a joint development contract with the related party, or through engaging a related party to build real property, either on the company's own land or on rented land.

與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。

- (4) The real property right-of-use assets for business use are acquired by the public company with its parent or subsidiaries, or by its subsidiaries in which it directly or indirectly holds 100 percent of the issued shares or authorized capital.

本公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。

- (G) In acquiring real property or right-of-use assets thereof from a related party, any evidence showing irregularities of the transaction shall be dealt with pursuant to Subparagraph 3(E) of this Article.

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依本條第三項第(E)款規定辦理。

Article 10

第十條

HIROCA HOLDINGS LTD.

廣華控股有限公司

Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

Procedures of Acquisition or Disposal of Memberships, Intangible Assets or Right-of-use Assets thereof

取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產之處理程序

1. Evaluation and Implementation Procedures 評估及作業程序

The acquisition or disposal of memberships, intangible assets or right-of-use assets thereof shall be subject to the Company's Implementation Procedures for Fixed Assets (if there is any).

本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產，悉依本公司『固定資產作業程序』辦理(如有制定)。

2. Determination of Terms and Limits 交易條件及授權額度之決定程序

(A) In acquiring or disposing a membership, the terms and price shall be determined based on the fair market value of such membership as produced in an analysis report for submission to the general manager. The approval of the general manager shall be required where value of such membership is Five Million New Taiwan Dollars or less. For transaction value exceeding Five Million New Taiwan Dollars, deliberation or rectification by the Board is required.

取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作分析報告提報總經理，其金額在新台幣伍佰萬元(含)以下者，應呈請總經理核准之；超過新台幣伍佰萬元者，另須提報董事會討論或追認之。

(B) In acquiring or disposing an intangible asset or right-of-use assets thereof, the terms and price shall be determined based on expert evaluation report and the fair market value as produced in an analysis report for submission to the Chairman. The approval of the Chairman shall be required where transaction price is ten percent of the Company's paid-in capital or Fifty Million New Taiwan Dollars or less. For transaction price exceeding Fifty Million New Taiwan Dollar, deliberation or rectification by the Board is required.

取得或處分無形資產或其使用權資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額在實收資本額百分之十或新台幣伍仟萬元(含)以下者，應呈請董事長核准；超過新台幣伍仟萬元以上者，另須提報董事會討論或追認之。

3. Where the Company's acquisition or disposal of assets requires the Board's approval pursuant to the Procedures or the Applicable Listing Rules, if a Director states his objection in record or in writing, the Company shall submit such information to the Audit Committee of the Company. When a transaction of acquisition or disposal of

HIROCA HOLDINGS LTD.

廣華控股有限公司

Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

assets is submitted for the Board's deliberations pursuant to relevant rules, the comments of the Independent Directors of the Audit Committee shall be fully considered by the Board and the concurring or objecting position of the Independent Directors shall be clearly indicated in the Board meeting minutes, including any reason for objection.

本公司取得或處分資產依本程序或上市法令規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，應將董事異議資料送審計委員會審查。且依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量審計委員會各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

4. Execution 執行單位

The department in use and the financial or administrative department shall be responsible for the execution of membership, intangible asset or right-of-use assets thereof in accordance with the scope of authorization.

本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及財務部或行政部門負責執行。

5. Memberships or intangible assets or right-of-use assets thereof expert evaluation report 會員證或無形資產或其使用權資產專家評估意見報告

In acquiring or disposing of memberships or intangible assets or right-of-use assets thereof the transaction amount of which reaches twenty percent of the Company's paid in capital or Three Hundred Million New Taiwan Dollars, except in transactions with a government agency, a certified public accountant shall, prior to the Date of Occurrence, provide opinion in respect of the reasonableness of the transaction price.

本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣參億元以上者，除與臺灣政府機關交易外，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。

Article 11

第十一條

Procedures for Acquisition or Disposal of Claims of Financial Institutions

取得或處分金融機構之債權之處理程序

In principle the Company shall not engage in transaction involving acquisition or disposal of claims of financial institutions. If subsequently the Company intends to engage in transaction involving acquisition or disposal of claims of financial institutions, upon obtaining the approval of the Board, the evaluation and implementation procedures shall be adopted.

HIROCA HOLDINGS LTD.

廣華控股有限公司

Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

本公司原則上不從事取得或處分金融機構之債權之交易，嗣後若欲從事取得或處分金融機構之債權之交易，將提報董事會核准後再訂定其評估及作業程序。

Article 12

第十二條

Procedures for Acquisition or Disposal of Derivative Products

取得或處分衍生性商品之處理程序

The acquisition or disposal of derivative products shall be subject to the Procedures for Derivative Products Transactions and shall attend to matters of risk management and audit to ensure that the internal control system is fully implemented.

本公司從事衍生性金融商品，應依照本公司「衍生性金融商品交易作業程序」辦理，並應注意風險管理及稽核之事項，以落實內部控制制度。

Article 13

第十三條

Procedures for Mergers, Spin-off, Acquisitions, or Transfer of Shares

辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序

1. Evaluation and Implementation Procedures 評估及作業程序

- (A) In conducting a Merger, Spin-off, acquisition, or Transfer of Shares, the Company is advised to appoint an attorney, certified accountant and securities underwriter to discuss and stipulate a timetable and shall organize a special project team for execution thereof in accordance with the Applicable Listing Rules. Prior to convening the Board to resolve on the matter, the Company shall engage a certified public accountant, attorney, or securities underwriter to give an opinion on the reasonableness of the share exchange ratio, acquisition price, or distribution of cash or other property to the Members, and submit it to the Board for deliberation and approval; provided that, in case of any Merger of the Company and its wholly-owned, directly or indirectly, subsidiary(ies), or any Merger of the Company's wholly-owned, directly or indirectly, subsidiaries, such opinion may be exempted.

本公司辦理合併、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上市法令所定程序預計時間表，且組織專案小組依照上市法令所定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併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，或本公司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。

HIROCA HOLDINGS LTD.

廣華控股有限公司

Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

- (B) In participating in a Merger, Spin-off, acquisition, or Transfer of Shares, the Company shall prepare a report to the Members detailing important contractual content and matters relevant to the Merger, Spin-off, or acquisition prior to the general meeting and include such report together with the expert opinion referred to in the preceding paragraph with the meeting notification of the general meeting to be used as reference on whether to the Merger, Spin-off, or acquisition shall be approved. Provided, where a provision of the Applicable Listing Rules exempts the Company from having to convene a general meeting to approve the Merger, Spin-off, or acquisition, the above requirement shall not apply. Where in participation of a Merger, Spin-off, or acquisition the general meeting fails to convene or pass a resolution due to lack of a quorum, insufficient votes, or other legal restriction, or the proposal is rejected by the Shareholders, the Company shall immediately explain the reason, the follow-up measures, and the preliminary date of the next general meeting.

本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併前款之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依上市法令規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。另外，本公司參與合併、分割或收購時，如股東會因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，本公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

2. Other important matters 其他應行注意事項

- (A) Board Meeting Date: In participation of a Merger, Spin-off, or acquisition, the meeting of the Board and general meeting shall be convened on the same day of the board meeting and general meeting of the other participating companies to resolve matters relevant to the Merger, Spin-off, or acquisition, unless the Applicable Listing Rules provides otherwise or the Commission is notified in advance of extraordinary circumstances and grants consent. In participation of a Transfer of Shares, the meeting of the Board shall be convened on same the day of board meeting of the other participating companies, unless the Applicable Listing Rules provides otherwise or the Commission is notified in advance of extraordinary circumstances and grants consent.

董事會召開日期：本公司參與合併、分割或收購時，除上市法令另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應與其他參與之公司於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。本公司參與股份受讓時，除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應與其他參與之公司於同一天召開董事會。

HIROCA HOLDINGS LTD.

廣華控股有限公司

Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

- (B) Non-Disclosure: Every person participating in or privy to the Company's plan for Merger, Spin-off, acquisition, or Transfer of Shares shall issue a written undertaking of confidentiality and may not disclose the content of the plan prior to public disclosure of the information and may not trade, in their own name or under the name of another person, in any stock or other equity security of any company related to the plan for Merger, Spin-off, acquisition, or Transfer of Shares.

事前保密承諾：所有參與或知悉本公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。

- (C) Establishment or Amendment of Share Swap Ratio or Purchase Price: In participation of a Merger, Spin-off, acquisition, or Transfer of Shares, the Company shall appoint certified accountants, attorneys or securities underwriters to state opinions on the reasonableness of the share swap ratio, purchase price or cash dividend prior to convening the meeting of the Board for submission to the general meeting. The Company may not arbitrarily alter the share swap ratio or purchase price unless the following circumstances permitting alteration are stipulated in the contract for the Merger, Spin-off, acquisition, or Transfer of Shares and publicly disclosed:

換股比例或收購價格之訂定與變更原則：本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應於董事會前委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見並提報股東會。換股比例或收購價格原則上不得任意變更，但已於契約中訂定得變更之條件，並已對外公開揭露者，不在此限。換股比例或收購價格得變更條件如下：

- (1) Cash capital increase, issuance of convertible corporate bonds, or the issuance of bonus shares, issuance of corporate bonds with warrants, preferred shares with warrants, stock warrants, or other equity based securities.

辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。

- (2) An action, such as a disposal of major assets, that affects the Company's financial operations.

處分本公司重大資產等影響本公司財務業務之行為。

HIROCA HOLDINGS LTD.
廣華控股有限公司
Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets
取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

- (3) An event, such as a major disaster or major change in technology, that affects Shareholder equity or Share price.

發生重大災害、技術重大變革等影響本公司股東權益或證券價格情事。

- (4) An adjustment where any of the companies participating in the Merger, Spin-off, acquisition, or Transfer of Shares from another company, buys back treasury stock.

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。

- (5) An increase or decrease in the number of entities or companies participating in the Merger, Spin-off acquisition, or Transfer of Shares.

參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。

- (6) Other terms/conditions that the contract stipulates may be altered and that have been publicly disclosed.

已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

- (D) Content of the Contract: A contract of Merger, Spin-off, acquisition, or Transfer of Shares shall state the following in addition to the matters required under the Applicable Listing Rules (i.e., Article 317-1 and 317-2 of Taiwan's Company Law and Article 22 and 28 of Taiwan's Enterprise Merger and Acquisition Law):

契約應載內容：合併、分割、收購或股份受讓公司之契約除依上市法令(即臺灣公司法第 317 之 1 條、第 317 之 2 條及企業併購法第 22 條、第 38 條)規定外，並應載明下列事項。

- (1) Handling of breach of contract.

違約之處理。

- (2) Principles for the handling of equity-type securities previously issued or treasury stock previously bought back by any company that is extinguished in a Merger or that is demerged.

因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。

HIROCA HOLDINGS LTD.

廣華控股有限公司

Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

- (3) The amount of treasury stock participating companies are permitted under law to buy back after the record date of calculation of the share exchange ratio, and the principles for handling thereof.

參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。

- (4) The manner of handling changes in the number of participating entities or companies.

參與主體或家數發生增減變動之處理方式。

- (5) Preliminary progress schedule for plan execution, and anticipated completion date.

預計計畫執行進度、預計完成日程。

- (6) Scheduled date for convening the general meeting pursuant to the Applicable Listing Rules if the plan exceeds the deadline without completion, and relevant procedures.

計畫逾期未完成時，依上市法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。

- (E) Change in the number of entities participating in the Merger, Spin-off, acquisition or Transfer of Shares: In participation of a Merger, Spin-off, acquisition, or Transfer of Shares and after public disclosure of the information, if the Company intends further to carry out another Merger, Spin-off, acquisition, or share transfer with another company, the Company shall carry out anew the procedures or legal actions that had originally been completed for the former Merger, Spin-off, acquisition, or Transfer of Shares; except that where the number of participating companies is decreased and the general meeting has adopted a resolution authorizing the Board to alter the limits of authority, the Company may be exempted from calling another general meeting to resolve on the matter anew.

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動時：本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，於資訊對外公開後如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，本公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應重行為之。

- (F) Where any of the companies participating in a Merger, Spin-off, acquisition, or

HIROCA HOLDINGS LTD.

廣華控股有限公司

Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

Transfer of Shares is not a public company, the Company shall sign an agreement with the non-public company whereby the latter is required to abide by provisions of Subparagraphs 2(A), 2(B) and 2(E).

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第二項(A)款召開董事會日期、第(B)款事前保密承諾、第(E)款參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動之規定辦理。

Article 14

第十四條

Public Disclosure of Information 資訊公告申報

1. The following matters shall be publically disclosed in accordance with the specified standards thereunder: 應公告申報項目及公告申報標準：

(A) Acquisition or disposal of real property or right-of-use assets thereof, or acquisition or disposal of any property other than real property or right-of-use assets thereof from a related party, the transaction amount of which is 20% or more of the paid-in capital of the Company, or 10% or more of the aggregate amount of assets of the Company, or NTD 300 million or more, from a related party; provided that it should not be applicable to trading of Taiwan government bonds or bonds under repurchase and resale agreements, or subscription or redemption of domestic money market funds issued by securities investment trust companies.

向關係人取得不動產或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣臺灣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回臺灣證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。

(B) Merger, Spin-off, acquisition, or Transfer of Shares.

進行合併、分割、收購或股份受讓。

(C) Losses from derivatives trading reaching the limits on aggregate losses or losses on individual contracts set out in the relevant procedures adopted by the Company.

從事衍生性商品交易損失達本公司所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。

(D) Acquisition or disposal of equipment or right-of-use assets thereof for

HIROCA HOLDINGS LTD.

廣華控股有限公司

Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

operational use from or with a person other than a related party, and:

取得或處分之資產供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：

- (1) in case that the paid-in capital of the Company is less than NTD 10 billion, the amount of such transaction is NTD 500 million or more; or.

本公司實收資本額未達新臺幣一百億元時，交易金額達新臺幣五億元以上。

- (2) in case that the paid-in capital of the Company is NTD 10 billion or more, the amount of such transaction is NTD 1 billion or more; or.

本公司實收資本額達新臺幣一百億元以上時，交易金額達新臺幣十億元以上。

- (E) Where the Company is engaging in the construction business, acquisition or disposal of real property or right-of-use assets thereof for construction use from or with a person other than a related party, the transaction amount of which is NTD 500 million or more; among such cases, if the paid-in capital of the Company has NTD 10 billion or more, and it is engaging in the disposal of real property from a completed construction project that the Company constructed itself, and furthermore the transaction counterparty is not a related party, then the threshold shall be a transaction amount reaching NT\$1 billion or more.

本公司經營營建業務時，取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣伍億元以上；其中實收資本額達新臺幣一百億元以上，處分自行興建完工建案之不動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。

- (F) Acquisition of real property under an arrangement for commissioned construction on self-owned land or rented land, joint construction and allocation of housing units, joint construction and allocation of ownership percentages, or joint construction and separate sale, and furthermore the transaction counterparty is not a related party, and the transaction amount of which to be invested by the Company is NTD 500 million or more.

以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，本公司預計投入之交易金額達新臺幣伍億元以上

- (G) an asset transaction other than any of those referred to in the preceding six subparagraphs, a disposal of receivables by a financial institution, or investment in China, the transaction amount of which reaches 20% or more of

HIROCA HOLDINGS LTD.

廣華控股有限公司

Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

paid-in capital of the Company or NTD 300 million; provided, this shall not apply to the following circumstances:

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參億元以上者。但下列情形不在此限：

- (1) Trading of Taiwan government bonds or foreign government bonds with a credit rating not lower than the sovereign rating of the ROC.

買賣臺灣公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。

- (2) Where the Company is in professional investment business, securities trading on foreign or domestic securities exchanges or over-the-counter markets, or subscription of foreign government bonds or ordinary corporate bonds or common financial bonds (excluding subordinated bond) in Taiwan primary market ,or subscription or redemption of securities investment trust funds or futures trust funds ,or subscription or redemption of Exchange Traded Note or subscription by a securities firm of securities as necessitated by its undertaking business or as an advisory recommending securities firm for an emerging stock company, in accordance with the rules of the Taipei Exchange..

以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或於臺灣初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券(不含次順位債券)，或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或申購或賣回指數投資證券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。

- (3) Trading of bonds under repurchase/resale agreements, or subscription or redemption of Taiwan money market funds issued by securities investment trust companies.

買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回臺灣證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。

The amount of transactions above shall be calculated as follows:

前述交易金額之計算方式如下：

- (A) The amount of any individual transaction.

每筆交易金額。

HIROCA HOLDINGS LTD.

廣華控股有限公司

Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

- (B) The cumulative transaction amount of acquisitions and disposals of the same type of underlying asset with the same trading counterparty within one year.

一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。

- (C) The cumulative transaction amount of real property or right-of-use assets thereof acquisitions and disposals (cumulative acquisitions and disposals, respectively) within the same development project within one year.

一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。

- (D) The cumulative transaction amount of acquisitions and disposals (cumulative acquisitions and disposals, respectively) of the same security within one year.

一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。

- (E) For the calculation of 10 percent of total assets, the total assets stated in the most recent parent company only financial report or individual financial report prepared under the Regulations Governing the Preparation of Financial Reports by Securities Issuers shall be used.

有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。

“Within one year” as used above refers to the year preceding the base date of occurrence of the current transaction. Items duly announced need not be entered.

前述所稱「一年內」，係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。

2. Public disclosure timeframe 辦理公告及申報之時限

In acquiring or disposing of assets, if one of the above has been met and the transaction amount reaches the public announcement threshold, a public report shall be established in accordance with the Procedures within two days from the day of occurrence of the fact:

本公司取得或處分資產，具有本條前項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之日起二日內辦理公告申報。

HIROCA HOLDINGS LTD.

廣華控股有限公司

Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

3. Procedures for public disclosure of information 公告申報程序

- (A) The Company shall submit the relevant information to a reporting website designated by the Commission.

本公司應將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報。

- (B) The Company shall on a monthly basis and prior to the tenth day of each month submit the relevant information in respect of derivative products transactions of the Company and a subsidiary which is not a public company in the Republic of China to a reporting website designated by the Commission.

本公司應按月將本公司及其非屬臺灣公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。

- (C) When the Company at the time of public announcement makes an error or omission in an item required by the Procedures to be publicly announced and so is required to correct it, all the items shall be again publicly announced and reported in their entirety within two days of the Company becoming aware of such error or omission.

本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。

- (D) In acquiring or disposing of assets, the Company shall keep all relevant contracts, meeting minutes, log books, appraisal reports and certified public account, attorney, and securities underwriter opinions at the company headquarters, where they shall be retained for five years except the Applicable Listing Rules provide otherwise.

本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除上市法令另有規定者外，至少保存五年。

- (E) After a public disclosure of information pursuant to the above has been made, upon occurrence of the following, a report of relevant information shall be made on the information reporting website designated by the Commission within two days from the day of occurrence of the fact:

本公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生日即日起二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：

- (1) Change, termination, or rescission of a contract signed in regard to the

HIROCA HOLDINGS LTD.
廣華控股有限公司
Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets
取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

original transaction.

原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。

- (2) The Merger, Spin-off, acquisition, or Transfer of Shares is not completed by the scheduled date set forth in the contract.

合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。

- (3) Amendments to or changes in the report previously made to the information reporting website designated by the Commission.

原公告申報內容有變更。

Article 15

第十五條

Control and Management of Acquisition or Disposal of Assets by Subsidiaries of the Company 對子公司取得或處分資產之控管

1. A subsidiary of the Company shall also establish the Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets pursuant to the Applicable Listing Rules which, as well as any amendment thereof, shall be approved by its board and further approved in a general meeting of its members.

子公司亦應依上市法令訂定「取得或處分資產處理程序」，經子公司董事會通過後，須提報其股東會通過，修正時亦同。

2. The acquisition or disposal of assets by a subsidiary of the Company shall be subject to the Procedures.

子公司取得或處分資產時，亦應依本公司規定辦理。

3. If a subsidiary of the Company is not a public company, where a threshold for public disclosure as stipulated under the Applicable Listing Rules (i.e., Article 31 of Taiwan's Regulations Governing the Acquisition or Disposal of Assets of Public Companies) has been met, the Company shall make the relevant disclosure on behalf of the subsidiary.

子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達上市法令(即公開發行公司取得或處分資產處理準則第 31 條)所訂公告申報標準者，本公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。

4. For purposes of determining whether disclosure is required, "paid-in capital" or "the

HIROCA HOLDINGS LTD.

廣華控股有限公司

Procedures Governing the Acquisition or Disposal of Assets

取得或處分資產作業程序

20220309 董事會、20220530 股東會通過修訂

aggregate asset " refers to the paid-in capital or the aggregate amount of asset of the Company.

子公司之公告申報標準中，所稱達「實收資本額」或「總資產」，係以本公司之實收資本額或總資產為準。

Article 16

第十六條

Sanctions 罰則

Violation of the Procedures by an employee of the Company in the acquisition or disposal of assets shall be sanctioned in accordance with the Company's human resource management rules based on the seriousness of the offense.

本公司員工在承辦取得與處分資產時若有違反本程序規定者，乃視其情節輕重，得依本公司人事管理辦法規定懲處之。

Article 17

第十七條

Implementation and Amendment 實施與修訂

The Procedures and any amendment thereof shall be effective upon approval by the Board and review of the Independent Directors of the Audit Committee, subject to the Ordinary Resolution in the general meeting. Any objection by the Director which is recorded or in writing shall be submitted to each of the Independent Directors of the Audit Committee.

本程序經董事會通過後，送審計委員會各獨立董事審查，並提報股東會以普通決議通過後實施，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送審計委員會各獨立董事。

The comments of each of the Independent Directors of the Audit Committee shall be fully considered by the Board of Directors during deliberations pursuant to the preceding subparagraph, and the concurring or objecting position of the Independent Directors and any objection reasons shall be clearly recorded in the Board meeting minutes.

本公司依前項規定將本程序提報董事會討論時，應充分考量審計委員會各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

附錄三、公司章程

中文翻譯係屬參考之用，如有疑問，應以英文版本為主

公司法(如修訂版)

股份有限公司

Hiroca Holdings Ltd.

廣華控股有限公司

之

公司章程

修訂和重述版

(於 2025 年 5 月 23 日以特別決議通過)

中文翻譯係屬參考之用，如有疑問，應以英文版本為主

公司法(如修訂版)

股份有限公司

Hiroca Holdings Ltd.

廣華控股有限公司

之

備忘錄

修訂和重述版

(於2025年5月23日以特別決議通過)

1. 公司名稱為廣華控股有限公司 (Hiroca Holdings Ltd.)(下稱「本公司」)。
2. 本公司註冊辦事處設於Portcullis (Cayman) Ltd.， The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands, British West Indies，或其他由董事會隨時決定之辦事處地點。
3. 本公司的目的事業範圍並無特定限制。

本公司具備完整的權力與權限以從事任何英屬開曼群島公司法(如修訂版)(下稱「公司法」)第7(4)條或其他法律沒有禁止之目的事業範圍。
4. 本公司具備完整行使如自然人般之權利能力，不論是否有任何公司法第27(2)條規定之公司利益問題。
5. 除為推廣本公司在英屬開曼群島以外進行的業務外，本公司將不會在英屬開曼群島與任何人、商號或公司進行貿易，但本條的任何規定不得解釋為禁止本公司在英屬開曼群島執行並簽訂契約，及在英屬開曼群島執行能讓其進行英屬開曼群島以外的業務所需之所有權力。
6. 本公司股東之責任，應以其分別持有之股份之未繳納股款(如有)為限。
7. 本公司的資本額為新台幣1,500,000,000元，共分為150,000,000普通股，每股面額新台幣10元，其中保留新台幣2億2仟5佰萬元供董事會決議一次或分次發行員工認股權憑證使用。基於公司法及公司章程，本公司有權贖回或買回其任何股份，並對其全部或部分分割或合併，及發行其全部或一部之原始、贖回、增加或減少之股本，無論是否有優惠權、優先權、特別權或其他權利或有任何權利之劣後或任何條件或限制，且除發行條件無論係普通股、特別股或其他應於每次發行時明確規定外，應受本公司於上文所述權力之限制。
8. 本公司得依公司法第206條撤銷其在英屬開曼群島的註冊並以繼續經營的方式在其他司法管轄區內註冊。

中文翻譯係屬參考之用，如有疑問，應以英文版本為主

股份有限公司
公司法(如修訂版)
Hiroca Holdings Ltd.
廣華控股有限公司
之
公司章程
修訂和重述版
(於2025年5月23日以特別決議通過)

表 A

下列所載條款為構成 Hiroca Holdings Ltd.廣華控股有限公司(下稱「本公司」)之公司章程，而公司法附錄一表 A 中所包括或記載的規則將不適用於本公司。

定義

1. 在本章程中，以下所列詞句之定義在與條款主題或內容無不一致之前提下，有以下之定義：

「關係企業」意指依據上市法令(即台灣公司法)規定所定義之關係企業。

「上市法令」意指因任何股份於證交所或證券市場原始並持續交易或上市，而可適用之相關法律、條例、規則、法規或其不時修改後之版本，包括但不限於臺灣公司法、證券交易法、臺灣地區與大陸地區人民關係條例或任何類似法律之有關規定及任何各該法律之臺灣主管機關之法規命令，以及金融監督管理委員會、證券櫃檯買賣中心或證交所發佈之法規命令；

「本章程」意指本公司之章程及其因情況所需而修改或替換後之版本；

「審計委員會」意指由本公司董事會按本章程第 119 號條款所組成之審計委員會或任何繼任審計委員會；

「帳簿劃撥」意指股票之發行、移轉或交割以電子記帳方式載入股東於證券商所開之帳戶而不用交付實體股票。如股東尚未在證券商設立帳戶，則以帳簿劃撥方式交易之股票將載入本公司於臺灣之證券集中保管事業機構所設帳戶之子帳戶。

「資本公積」意指資本溢價科目、本公司收到之贈與所得、資本贖回儲備、損益表以及其他按一般公認會計原則所產生的儲備；

「董事長」具有本章程第 82 條所賦予的涵義；

「類別」意指本公司因視其所需而不時發行之任何股票類別；

「**金管會**」意指臺灣金融監督管理委員會或是任何當時臺灣證券交易法之主管機關；

「**視訊通訊設備**」意指視頻、視頻會議、互聯網或在線會議應用程序、電話或電話會議和/或任何其他得使所有參加會議的人都能看到和聽到彼此的應用程序或電信設施；

「**普通股**」意指本公司按公司法和本章程之條款所發行面額新臺幣 10 元之普通股，依本章程之規定享有權利並受有限制；

「**參與合併公司**」意指在公司法認可的意義下得參與一個或一個以上之其他現存公司合併之現存公司；

「**董事**」或「**董事會**」意指本公司當時之董事，或是根據具體情況組成董事會或委員會之本公司董事；

「**電子**」意指按當時有效之英屬開曼群島電子交易法(如修訂版)和任何其修訂或重新頒佈之版本，包括所有其他法律中所包含或替代之法令，所賦予之意義；

「**電子通訊**」意指向任何號碼、位址或網站的傳輸，或是其他由不少於三分之二的董事會投票決定並批准的電子通訊方式；

「**興櫃**」意指中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所之興櫃市場；

「**二親等以內的親屬關係**」以一自然人而言，意指另一人與之有血緣或是姻親關係且在二親等內者，包括但不限於父母，兄弟姐妹及祖父母，子女與孫子女，以及配偶之父母，兄弟姐妹、祖父母、子女與孫女；

「**董事選舉規範**」意指本公司之董事選舉規範及其因情況所需而修改或替換後之版本；

「**股份轉換**」意指公司讓與全部已發行股份予他公司作為對價，以繳足公司股東承購他公司所發行之新股或發起設立所需之股款、或受讓他公司現金或其他財產之行為；

「**證券櫃檯買賣中心**」意指中華民國證券櫃檯買賣中心；

「**被補償人**」意指具有本章程第 153 條所賦予的涵義；

「**獨立董事**」意指在上市法令中所定義的獨立董事；

「**法律**」意指英屬開曼群島公司法(如修訂版)；

「**法定盈餘公積**」意指按上市法令所提出的法定盈餘公積；

「**備忘錄**」意指本公司之備忘錄，及其不時修改或替換之版本；

「**合併**」意指兩個以上參與合併公司的合併，並在公司法賦予之意義範圍內以其中一間為取得其所有事業、財產與負債之存續公司；

「**經濟部**」意指臺灣公司法和相關公司事務之臺灣主管機關；

「**辦事處**」意指公司按法律規定註冊之辦事處；

「**普通決議**」意指經由有權於股東會行使表決權並親自或委託代理人(如該股東會允許使用委託書)行使表決權的股東過半數(如為投票表決則為表決權過半數)之同意所為之決議；

「**繳足**」意指對發行之任何股票其應付面額及任何溢價之繳足，包括帳面上之繳足；

「**人**」意指任何自然人、商號、公司、合資企業、合夥、法人、協會或其他實體(不論是否具有獨立法人格)或按文意所指之上述任何人；

「**特別股**」意指具有本章程第 10 條款所賦予的涵義；

「**董事會議事規範**」意指本公司之董事會議事規範及其因情況所需而修改或替換後之版本；

「**股東會議事規則**」意指本公司之股東會議事規則及其因情況所需而修改或替換後之版本；

「**名簿**」或是「**股東名簿**」意指依公司法備置之本公司股東名簿；

「**中華民國**」或是「**臺灣**」意指中華民國、其領土、財產以及所有在其管轄範圍內的地區；

「**保留盈餘**」意指包括但不限於法定盈餘公積，特別盈餘公積及未分配收益所產生的股東權益等金額；

「**審計委員會組織規程**」意指本公司之審計委員會組織規程及其因情況所需而修改或替換後之版本；

「**印章**」意指經本公司採用之普通印章包括任何其摹本；

「**秘書**」意指任何由董事會所委任以履行本公司秘書的任何職責之人；

「**股份**」意指本公司資本額之股份。所有於本章程稱為「股份」者依文意所需應視為是指任何或所有股份類別。為避免疑義，本章程所稱「股份」包括畸零股；

「**股東**」意指已登記在股東名簿之股份持有人；

「**概括讓與**」意指公司將全部營業上之資產及債務讓與他公司之行為；

「**資本溢價科目**」意指按照本章程及公司法所設定之資本溢價科目；

「**股務代理機構**」意指經臺灣主管機關核可，依據上市法令為本公司提供特定股務代理服務之股務代理機構；

「**簽署**」意指一署名顯示或一經機械設備所附於之署名表現，或是一附於電子通訊之電子符號或程序，由一位有意簽署該電子通訊之人所使用或採用；

「**特別盈餘公積**」意指按上市法令或股東會的決議由保留盈餘所分配的公積；

「**特別決議**」意指一按公司法規定所通過的特別決議，即經由有權於股東會行使表決權並親自或委託代理人(如該股東會允許使用委託書)行使表決權的股東不低於三分之二(如為投票表決則為表決權三分之二)之同意所為之決議，該股東會之召集通知應載明該決議須以特別決議通過；

「**分割**」意指一公司將其得獨立營運之任一或全部之營業讓與既存或新設之他公司，作為既存或新設之受讓公司發行新股予為轉讓之該公司或該公司股東對價之行為；

「**子公司**」之定義係依據國際會計準則第 27 號與第 28 號之規定。

「**A 型特別決議**」意指於有代表已發行股份總數三分之二以上之股東出席之股東會，出席股東表決權二分之一以上並親自或透過其代理人(如該股東會允許使用代理人)行使表決權之同意通過之決議；

「**B 型特別決議**」意指當出席股東會之股東不足 A 型特別決議之定額，即未有代表已發行股份總數三分之二以上之股東出席，但有已發行股份總數二分之一以上之股東出席時，由出席股東表決權三分之二以上並親自或透過其代理人(如該股東會允許使用代理人)行使表決權之同意通過之決議；

「**存續公司**」意指當一個或一個以上參與合併公司按公司法進行合併後唯一存續之參與合併公司；

「**庫藏股**」意指本公司依據本章程、公司法及上市法令發行但經本公司買回、贖回或以其他方式取得且未註銷之股份；

「**證交所**」意指臺灣證券交易所；

「**股東會視訊會議**」意指股東（以及該會議的任何其他獲准參加者）僅得透過視訊通訊設備出席或參加之股東會，或得透過視訊通訊設備或實體方式出席或參加之股東會。

2. 在本章程中，除文意另有所指外：

- (a) 單數詞語包括複數含義，反之亦然；
- (b) 陽性詞語包括陰性含義按文意所指之任何人；
- (c) 「得」或「可」一詞應解為許可性質，而「應」應解為命令性質；

- (d) 所提及的任何法令規定應包含其當時有效的任何修訂或重新制定版本；
 - (e) 所提及的任何董事會決定，應理解為其絕對自由裁量下之決定並應適用於一般或個別情況；及
 - (f) 所提及的「書面」應理解為書面或任何可以書面方式複製的，包括任何形式之列印、印刷、電子郵件、傳真、照片或電傳，或任何其他替代品或存儲或傳輸格式，或是上述個類形式之混合應用。
3. 除前二條文另有規定外，任何法律定義之單詞，在不違反其主題或是上下文的情況下，具有與本章程相同的涵義

序言

4. 本公司成立後可於任何時間開始運營。本公司經營業務，應遵守法令及商業倫理規範，並得採行增進公共利益之行為，以善盡社會責任。
5. 辦事處可由董事會不時決定設立於英屬開曼群島的任一地址。此外，本公司亦可由董事會不時決定建立及維持其他辦事處、營業點及代表處。
6. 本公司成立及發行股票所產生的費用應由本公司承擔支付。此費用可由董事會決定其分期攤銷之期限，且因此所支付的金額，則應由董事會決定於本公司之會計上自本公司收入和/或公司資本內支付之。
7. 董事會可不時決定股東名簿之存放處。若董事會尚未做出任何決定，則股東名簿應被保管於公司辦事處。

股份

8. 除本章程另有規定外，所有尚未發行之股份皆悉由董事會管控，董事會得：
- (a) 按其認為適當的條件向其所認為適當的人分配、發行、或處分具有其認為適當的權利並受有其認為適當的限制之此等股份；及
 - (b) 授與認股選擇權、發行相關權證或是類似之證券；

基於以上目的，董事會得保留一定適當數量之當時未發行的股份。

9. 董事會得授權將股份分為任何類別。不同類別之股份應經授權、建立及指定(或根據情況重新指定)而不同類別間權利(包括但不限於表決權、股息及贖回)、限制、優先權、特權及付款義務之區別(如有)則應由董事會決定並固定之。
10. 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以上之同意，並經特別決議通過，發行相較於普通股享有優先權之股份(「特別股」)。按本第10條所核准之任何特別股發行前，本公司應修改本章程以明定特別股之權利及義務(變更特別股之權利時亦同)，包括但不限於以下條款：
- (a) 本公司已發行之特別股總數，及本公司授權發行之特別股總數；

- (b) 特別股分派股息及紅利之順序、定額或定率；
 - (c) 特別股分派本公司賸餘財產之順序、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) 與特別股權利義務有關的其他事項；以及
 - (f) 本公司被授權或被強制要購回特別股時，其贖回之方法，或當贖回權不適用時，其聲明。
11. 本公司發行新股，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。新股份之發行應於本公司之授權資本額內為之。
12. 本公司不得發行任何未繳足或部分繳足股款之股份，亦不得發行無記名股份。若認股人延欠應繳之股款時，本公司應定一個月以上之期限催告該認股人照繳，本公司應於催告時聲明逾期不繳喪失該權利。若本公司已為前句催告而認股人仍未照繳者，所認股份由本公司另行募集。
- 12A 本公司不得將股份轉換為無票面金額股。
13. 根據上市法令規定，發行新股時，董事會得保留不超過百分之十五(15%)之新股供本公司及/或子公司之員工認購，得認購新股員工之資格由董事會依其合理裁量決定之。
14. 於本公司股份已登錄興櫃或在證券櫃檯買賣中心或證交所上市之期間，除另經本公司股東會普通決議外，本公司董事會發行新股時，除依本章程第 13 條保留部分比例新股供員工認購(如有)及依本章程第 16 條保留部分比例供於台灣公開發行外，其餘新股應以書面通知原有股東按其原持股比例儘先分認。該書面通知應聲明股東未認購者喪失其權利。本條之認購權在任何情況下均不得讓與他人。原有股東持有股份按比例不足分認一新股者，得合併共同認購或歸併一人認購；原有股東未認購者，得公開發行或洽由特定人認購。
15. 按第 14 條規定的股東優先認購權，在因下列原因或目的而發行新股時不適用：
- (a) 與他公司合併、本公司分割或本公司重整有關；
 - (b) 與本公司履行其認股權憑證和/或認股權契約之義務有關；
 - (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；或
 - (d) 與本公司履行附認股權特別股之義務有關；
 - (e) 與私募相關者；或
 - (f) 與發行限制員工權利新股相關。
16. 除上市法令另有規定外，本公司於臺灣境內辦理現金增資發行新股時，除金管會依據上市法令認為無須或不適宜對外公開發行外，應提撥發行新股總額之百

分之十(10%)，在臺灣境內對外公開發行，但股東會另有較高提撥比率之普通決議者，從其決議。於本公司股份已登錄興櫃或於證券櫃檯買賣中心或證交所上市期間，除上市法令另有規定外，本公司應取得金管會及其他主管機關就其現金增資(即發行新股)(無論臺灣境內或臺灣境外)之核准。

17. 在上市法令範圍內，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，通過並採用一個或更多員工激勵計畫(例如員工認股權計畫)，並依該計畫發行股份或選擇權、認股權憑證或其他得以取得股份之類似證券給任何本公司及/或子公司之員工，使其得認購股份。員工依任何員工認股權方案取得之股份、選擇權、認股權憑證或其他得以取得股份之類似證券不得轉讓，但因繼承者不在此限。
- 17A. 本公司員工認股權憑證之認股價格低於發行日本公司股票之收盤價者、或以低於實際買回股份之平均價格轉讓庫藏股予員工，應經股東會特別決議通過。
- 17B. (A)本公司得以 A 型特別決議或 B 型特別決議通過發行限制員工權利新股。關於員工認股權憑證發給對象、發行限制員工權利新股之對象、發行新股時承購股份之員工，或依法買回股份轉讓予員工，其承購股份、發給或轉讓對象得包括符合董事會所定條件之控制或從屬公司員工。關於前述發行限制員工認股權憑證及發行限制員工權利新股，其發行數量、發行價格、發行條件及其他事項應遵守上市法令及金管會之相關規定。
- (B)於保留彌補累積虧損數額(如有)後，本公司應依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，自年度稅前獲利中提撥不高於百分之七(7%)且不低於百分之一(1%)之數額，以股票或現金分派予符合一定條件之本公司及從屬公司員工。該決議並應報告股東會。若董事會決議以股票分派員工，應以盈餘轉增資辦理。本條所稱稅前獲利，應包括依本條分派員工及依第 85(B)條分派董事之數額。

私募

- 17C. 依據上市法令規定，本公司得以 A 型特別決議或 B 型特別決議，在台灣對下列之人進行有價證券之私募：
- (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；及
- (c) 本公司或關係企業之董事、監察人(如有)及經理人。

股份權利變更

18. 在任何時候，如果公司資本被劃分為不同類別的股份(例如普通股與特別股)，對任何類別股份之權利(除該類別股份之發行條件另有規定外)之重大不利變更或廢止(包括但不限於在任何對本章程之修訂可能損及任何特別股股東之權利之

情況)需經(一)普通股股東會以特別決議通過；及(二)該類別股份(例如特別股)之個別股東會以特別決議通過。

前述個別股東會應適用本章程有關一般股東會及其議程之相關規定，惟該個別股東會之法定出席數應為一人或一人以上持有或以代理人之身份代表半數以上該類別股份已發行之面額(但如任何延期股東會不足上述法定出席數時，在場股東得構成法定出席數)，且除該類別股份之發行條件另有規定外，該類別股份之每一股東於投票表決時，就其所持有之每一股該類別股份有一表決權。

19. 股份持有人持有發行時附有優先權或其他權利之任何類別股份者，其權利不因創設或發行與其股份順位相同或在後之其他股份而受重大不利變更或廢止，但該類別股份發行條件另有明確規定者不在此限。

股票

20. 本公司應於依上市法令得發行之日起 30 日內對認股人以帳簿劃撥方式交付股份，並在交付前公告之。於本公司股份已登錄興櫃或於證券櫃檯買賣中心或證交所上市期間，本公司發行之股份得免印製股票(即無實體股票)，並應洽證券集中保管事業機構登錄。除董事會另有決定外，任何人不得以其所持有之任何或全部股份而取得股票。

畸零股

21. 除本章程另有規定外，董事會得發行畸零股。經發行之畸零股按其與相應之比例負有或享有債務(不論是關於其面額、溢價、貢獻、付款要求或其他)、期限、優先權、特權、條件、限制、權利(包括但無損於上述規定之一般性情況，投票權和參與權)及一完整股份之其他屬性。如同一股東取得超過一股同一類別的畸零股，則此等畸零股應累積計算。

股份轉讓

22. 凡已登錄興櫃或是在證券櫃檯買賣中心或證交所上市之股份，其所有權得依據上市法令規定予以證明及轉讓。除公司法與本章程第 40E 條另有規定外，本公司發行的股份應可自由轉讓。但本公司保留給員工認購之股份得由董事會依其裁量限制員工在一定期間內不得轉讓，惟其限制期間最長不得超過 2 年，或是依董事會酌情決定其他期限。
23. 轉讓股份的文件應以任何常規或通用形式，或是經董事會依其裁量決定之格式，或於本公司股份已登錄興櫃或於證券櫃檯買賣中心或證交所上市期間，以證券櫃檯買賣中心或證交所規定之格式，由讓與人或讓與人之代表人簽署(如經董事會要求，受讓人亦應簽署)，連同其股票(如有)及其他董事會得合理要求以證明讓與人有權為此讓與之證據。於受讓人的名稱登記於本公司股東名簿之前，讓與人仍應視為股份持有者。本公司就已登錄興櫃或是在證券櫃檯買賣中心或證交所之上市之股份得維持一股東名簿，以易於辨認之形式紀錄法律規定之詳細資料，但該紀錄應以符合適用於興櫃、證券櫃檯買賣中心或證交所之法律及上市法令規定為限。在股東名簿係以易於辨認之形式紀錄之前提下，如非屬於易於辨認之形式時，必須複製為易於辨認之版本。

24. 董事會得拒絕登記任何股份轉讓，除非：

- (a) 股份轉讓文件及其隨附之股票(如有)，及其它任何董事會得合理要求以證明讓與人有權為此讓與之證據，已送交本公司；
- (b) 股份轉讓文件只涉及一種股份類別；
- (c) 股份轉讓文件已經適當用印(如經要求)；或
- (d) 股份轉讓予共同持有人者，該等共同持有人數未超過 4 人。

於本公司股份已登錄興櫃或於證券櫃檯買賣中心或證交所上市期間，本條規定不予適用。

25. 當本公司依照第 41 條暫停辦理過戶登記手續時，股份轉讓之登記得予暫停。

26. 所有登記之股份轉讓文件應存放於本公司，但任何經董事會拒絕登記之轉讓文件(除涉及詐欺者外)則應返還給提交該文件之人。

股份轉移

27. 股東死亡時，若其股份為共同持有時其他尚生存之共同持有人或該死亡股東之法定代理人，或若其股份是單獨持有時其法定代理人，為本公司所認定唯一有權享有該股份權益之人。

28. 因股東死亡或破產而對股份享有權利的人，於董事會所可能要求的相關證據提出後，得選擇登記成為該相關股份之持有人或於該股東死亡或破產前本得轉讓該股份之範圍內轉讓該股份。如其選擇登記成為持有人，則應遞交或寄發經其簽署之書面通知予本公司，表示其做出此選擇，但無論係何種情形，董事會有權按該股東死亡或破產前轉讓其股份時的情況一樣，拒絕或中止股份轉讓之登記。

29. 因股東死亡或破產而對股份享有權利的人，亦應享有與登記股票持有人相同的股息及其它利益，但在其登記成為該股份持有人之前不得行使任何關於本公司股東會之股東權。董事會得隨時通知此人並要求其選擇登記為該相關股份之持有人或轉讓該股份，若其未於 90 日內依該通知做出選擇，則董事會得暫不支付任何該股份應得之股息、紅利或其他款項至其依該通知做出選擇為止。

決議之表決

30. 本公司得不時以普通決議：

- (a) 按該決議所規定的額度以及所增加之股份之類別和數量為增資；
- (b) 將其全部或部分資本合併並分割為較其現有股份面額更大的股份；
- (c) 將所有或任何其已繳足股份轉換為股票並將該股票再轉換為任何面值的已繳足股份；

- (d) 將其現有股份之全部或部分再分割為較現有股份面額更小的股份；以及
 - (e) 銷除任何在決議通過之日尚未為任何人取得或同意取得的股份並依據該被銷除股份之數額減少資本。
31. (A) 本公司亦得以特別決議：
- (a) 變更其名稱；
 - (b) 除公司法另有規定外，依法律許可之方式減少其資本和資本贖回準備金；以及
 - (c) 本公司得依照上市法令及公司法之規定進行合併。但本公司若參與合併而致本公司解散、有價證券於證券櫃檯買賣中心或證交所依上市法令停止交易，且存續公司之有價證券未於證券櫃檯買賣中心或證交所交易者，除法律另有規定外，並應經本公司已發行股份總數三分之二以上股東之同意行之。
32. (A) 本公司亦可得以 A 型特別決議或 B 型特別決議：
- (a) 締結、變更或終止關於出租其全部營業、委託經營或與他人經常共同經營之協議；
 - (b) 轉讓其全部或任何主要部分之營業或財產；
 - (c) 受讓他人的全部營業或財產而對公司營運有重大影響者；
 - (d) 按上市法令進行本公司之股份轉換、概括讓與或分割；
 - (e) 私募發行其有價證券；
 - (f) 董事從事競業禁止行為之許可；
 - (g) 依據第 17B 條規定發行限制員工權利新股；以及
 - (h) 以發行新股的方式分派部分或全部的股息或紅利。
- (B) 但除上市法令另有規定外，本公司若擬參與下列事項而將致本公司有價證券於證券櫃檯買賣中心或證交所依上市法令停止交易，且存續、受讓、既存或新設之公司之有價證券未於證券櫃檯買賣中心或證交所交易者，應經本公司已發行股份總數三分之二以上股東之同意行之：
- (a) 概括讓與；
 - (b) 股份轉換；及
 - (c) 分割。

33. 除公司法、本章程及上市法令關於法定出席數另有規定外，就本公司之解散本公司應：
- (a) 如本公司因無法支應到期之債務而決議自願解散者，經普通決議通過；或
 - (b) 如本公司因前款以外之事由而決議自願解散者，經特別決議通過。
34. (A) 在依據公司法之前提下，如股東會決議通過上述第 32 條第(A)項之第(a), (b), 或(c) 款之事項，任何於該股東會前以書面通知本公司表示反對該議案並於嗣後在該股東會上表示反對之股東，得於該決議日後 20 日內以書面列明請求收買價格，請求本公司以當時公平價格收買其全部之股份。前開股東與本公司間就收買價格達成協議者，本公司應自股東會決議日起 90 日內支付價款。未達成協議者，本公司應自決議日起 90 日內，依其所認為之公平價格支付價款予未達成協議之股東；本公司未支付者，視為同意股東請求收買之價格。若本公司未能與該股東於該決議日後 60 日內達成收買協議，本公司應於此 60 日期間經過後之 30 日內，以全體未達成協議之股東為相對人，聲請任何臺灣管轄法院為價格之裁定，此裁定於其得於台灣以外被承認並執行之限度內，於本公司及提出請求之股東間僅就裁定之價格有確定之拘束力。
- (B) 在依據公司法之前提下，如本公司的任何營業經決議進行股份轉換、概括讓與、分割或參與與其他公司之合併，就此事項放棄表決權或投票反對並以書面或言詞(經記錄者)在股東會前或股東會進行中表示異議之股東，得於該決議日後 20 日內以書面列明請求收買價格，要求本公司以當時公平價格購買其全部之股份。前開股東與本公司間就收買價格達成協議者，本公司應自股東會決議日起 90 日內支付價款。未達成協議者，本公司應自決議日起 90 日內，依其所認為之公平價格支付價款予未達成協議之股東；本公司未支付者，視為同意股東請求收買之價格。若本公司未能與該股東於該決議日後 60 日內達成收買協議，本公司應於此 60 日期間經過後之 30 日內，以全體未達成協議之股東為相對人，聲請任何臺灣管轄法院為價格之裁定，此裁定於其得於台灣以外被承認並執行之限度內，於本公司及提出請求之股東間僅就裁定之價格有確定之拘束力。
- (C) 前項放棄表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

股份之贖回與買回

35. 除公司法、上市法令及本章程另有規定外，本公司有權發行可由股東或本公司行使賣回權或贖回權的股份。
36. 本公司有權依公司法和上市法令以任何合法的資金(包括公司資本)，支付其贖回其股份之股款。
37. 可贖回股份之贖回價格或其計算方式應由董事會在該股份發行時或發行前決定。每一表彰可贖回股份之股票須記明該股份為可贖回股份。

38. 除上市法令、第 38B 條與第 39B 條另有規定外，經普通決議通過並授權買回之方式與條件，董事會得代表本公司按照與股東的合意或股份發行的條款買回公司的任何股份(包括可贖回股份)，並依照上市法令及普通決議授權之買回方式與條件支付買回價款。
- 38B. 根據上市法令，本公司得經董事會三分之二以上董事之出席及出席董事超過二分之一同意，買回在證券櫃檯買賣中心或證交所上市之本公司股份。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完成買回在證券櫃檯買賣中心或證交所上市之本公司股份，應於最近一次之股東會向股東報告。
39. 贖回價款得按公司法及本章程之規定支付之。遲延支付贖回價款將不影響股份之贖回，但如遲延超過 30 日者則應自屆期日起至實際付款時止支付利息，其利率按董事會於適當之調查後估算足以代表英屬開曼群島 A 類銀行對相同貨幣提供的 30 日存款利率計之。
- 39B. 本公司得以 A 型特別決議或 B 型特別決議通過以本公司股本或其他合法帳戶或資金進行股份之買回並銷除該等買回之股份。依據前述規定買回並銷除之股份數量，應依據股東各自之持股比例為之。

本公司以其股本或其他合法帳戶或資金進行股份之買回時，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 A 型特別決議或 B 型特別決議通過與收受該等資產之股東的同意。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。

庫藏股

40. 股份非經繳足股款不得為贖回。本公司買回、贖回或取得(透過返還或其他方式)之股份得經本公司選擇依據公司法或上市法令規定立即註銷或以庫藏股方式持有。若董事會未指明相關股份應以庫藏股方式持有，該等股份應予以註銷。
- 40B. 關於庫藏股，不得發放或支付股利，亦不得發放或支付本公司資產之其他分派(包括清算時向股東分派資產)(無論以現金或其他形式)。
- 40C. 股東名簿中應將本公司記載為庫藏股之持有人，惟：
- (a) 不應以任何理由將本公司視為股東，且不應行使任何關於庫藏股之權利，且任何行使該等權利之主張均應屬無效；
 - (b) 庫藏股在本公司之任何會議中均不應直接或間接參與表決，且於任何時候均不應將庫藏股計入已發行股份總數，無論是否基於本章程或公司法之目的。
- 40D. 除本章程第 40E 條與上市法令另有規定外，庫藏股得經本公司以董事會決定之條款與條件予以處分。如庫藏股之買回係依據上市法令為轉讓予員工，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。

40E. 除上市法令另有規定外，公司以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，應經最近一次股東會有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意，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) 所定轉讓價格、折價比率、計算依據及合理性。
- (b) 轉讓股數、目的及合理性。
- (c) 認股員工之資格條件及得認購之股數。
- (d) 對股東權益影響事項：(i) 可能費用化之金額及對公司每股盈餘稀釋情形。(ii) 說明低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工對公司造成之財務負擔。

歷次股東會通過且已轉讓予員工之股數，累計不得超過公司已發行股份總數之百分之五，且單一認股員工其受讓股數累計不得超過公司已發行股份總數之千分之五。

股份停止過戶日或基準日

- 41. 為了確定有權在股東會或延期股東會召開時受通知、出席或表決或是有權領取股息的股東，或是為了任何其他理由須確定股東，董事會得規定於一定期間內停止股東名簿變更登記。於本公司股份已登錄興櫃或是在證券櫃檯買賣中心或證交所上市之期間，每年度股東常會召開日(含股東常會當日)前至少 60 日內、每一臨時股東會召開日(含臨時股東會當日)前至少 30 日內及於股息分派基準日(含股息分派基準日當日)前至少 5 日內，應停止股東名簿變更登記。
- 42. 除停止股東名簿變更登記外，董事會亦得決定相關基準日以確定有權在股東會或延期股東會召開時受通知、出席或表決或是有權領取股息的股東。在董事會按本條(第 42 條)決定基準日者，該基準日應訂在為股東會(關於召集股東會部分)之前，且董事會應立即依據上市法令，於金管會及證券櫃檯買賣中心或證交所指定的網站上公告之。

股東會

- 43. 除年度股東常會外之所有股東會，應稱為臨時股東會。
- 44. 董事會得於任何其認為適當時召集股東會，但本公司應每一會計年度終了後 6 個月內召開年度股東常會，並應在股東會召集通知中表明為股東常會。
- 45. 董事會應於股東會提出報告(如有)，於本公司股份已登錄興櫃及/或在證券櫃檯買賣中心或證交所上市之期間，除後項規定之情形外，其所有股東會皆應於臺灣境內召開。如董事會決議在臺灣境外召開股東會，本公司應於董事會通過該議案或於股東取得經濟部、金管會以及證券櫃檯買賣中心或證交所核准後 2 日內申報證券櫃檯買賣中心或證交所核准。
- 45B 股東會之召開得依上市法令以股東會視訊會議或其他經中華民國公司法主管機關公告之方式為之。以股東會視訊會議方式召開股東會者，股東以視訊通訊設

備參與會議，視為親自出席。有關股東會以股東會視訊會議為之，本公司應符合之條件、作業程序及其他應遵行事項，應遵循中華民國證券法令規定。

46. 臨時股東會得由董事會依繼續一年以上持有本公司已發行股份總數百分之三(3%)以上，且有權出席股東會並行使表決權之股東提出於辦事處或股務代理機構載明召集目的之書面請求而召開之，於本公司股份已登錄興櫃或是在證券櫃檯買賣中心或證交所上市之期間，倘於股東提出請求後起 15 日內，董事會未召集臨時股東會，則提出請求之股東得按本章程第 48 條規定之方式並儘可能按董事會得召集股東會之方式，自行召集臨時股東會。所有因董事會不召集股東會而由提出請求之股東自行召集臨時股東會的費用皆應由本公司償還。
47. 於本公司股份已登錄興櫃或是在證券櫃檯買賣中心或證交所上市之期間，繼續一年以上持有本公司已發行股份總數百分之三(3%)以上之股東，得儘可能按董事會得召集股東會之方式，自行召集股東會。

於本公司股份已登錄興櫃或是在證券櫃檯買賣中心或證交所上市之期間，繼續三個月以上持有本公司已發行股份總數過半數股份之股東，得自行召集股東臨時會。股東持股期間及持股數之計算，以停止股票過戶時之持股為準

股東會通知

48. 任何年度股東常會之召集，至少應於 30 日前以書面通知各股東，任何臨時股東會之召集，至少應於 15 日前以書面通知各股東。每一通知之發出日或視為發出日及送達日應不予計入。倘本公司取得股東之事前同意，股東會之通知得以電子通訊方式為之。

股東會召集通知應載明開會之地點、日期、時間與召集事由。公司召開股東會視訊會議時，尚應載明股東參與及行使權利方法、因不可抗力情事致以視訊通訊設備參與發生障礙時之處理方式、如須延期或續行集會時之日期、及對於以視訊通訊設備方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。

- 48B. 本公司應於股東常會開會至少 30 日前或臨時股東會開會至少 15 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 67 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。

49. 董事會應編製股東會議事手冊，記載該股東會之議程(包括所有擬於該股東會決議之議題及事項)，並應依上市法令許可之方式將該議事手冊及其他相關資料於股東常會開會前至少 21 日前或股東臨時會開會前至少 15 日前公告。董事會並應於該股東會將該議事手冊分發給所有親自或委託代理人出席的股東或法人股東之代表人。
50. 下列事項應於股東會召集通知中列舉，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或本公司指定之網站，並應將其網址載明於通知：

- (a) 選任或解任董事；
- (b) 變更備忘錄及/或本章程；
- (c) 本公司之解散、股份轉換、合併、分割或概括讓與；
- (d) 締結、變更或終止關於出租本公司全部營業、委託經營或與他人經常共同經營之契約；
- (e) 讓與本公司全部或任何主要部分營業或財產；
- (f) 受讓他人全部營業或財產而對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) 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部分；
- (j) 將法定盈餘公積及因發行股票溢價或受領贈與所得之資本公積之全部或部分，以發行新股方式，按持股比例分配與原股東者；
- (k) 根據法律規定，將法定盈餘公積及因發行股票溢價所得之資本公積之全部或一部分，以發放現金方式，按持股比例分配與原股東；
- (l) 減資；以及
- (m) 申請停止公開發行。

除公司法或本章程另有規定外，股東得於股東會提案，惟僅以原議案內容範圍者為限。

股東會之程序

- 51. 股東會非達法定出席數，不得為任何決議。除本章程另有規定外，股東會法定出席數應有代表已發行股份總數過半數之有表決權股東親自或委託代理人出席。
- 52. 截至該次停止過戶期間前持有已發行股份總數百分之一(1%)以上之股東，得以書面或電子方式向本公司提出年度股東常會議案。本公司應按上市法令所允許之方式，於董事會認為適當的時間，公告受理股東提案之地點和期間(不得少於10日)。任何其提案為董事會所採納之股東，仍有權親自或由委託代理人或當該股東為法人時，由其代表人出席該年度股東常會並參與該議案之討論。

除有下列情形之一者外，董事會均應將股東之提案列入該年度股東常會討論：(一)提案股東於董事會訂定之股東名簿基準日或截至該次停止過戶期間前，持股未達已發行股份總數百分之一(1%)；(二)其提案按上市法令非股東會所得決議者；(三)提案超過一項；(四)逾董事會訂定之受理截止日期始提出者或；(五)議案超過三百字。股東提案如係為敦促本公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。本公司應於發出該年度股東常會召集通知前通知股東提案之結果，並於該召集通知中列舉經採納得於該年度股東常會討論並表決之議案。董事會應於該年度股東常會說明拒絕採納股東提案之理由。

53. 除上市法令另有規定外，股東會如由董事會所召集，其主席應由董事長(如有)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。
54. 除上市法令另有規定外，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。
55. 除上市法令另有規定外，在任何股東會上進行表決的決議應以投票表決方式為之，贊成或反對該決議之表決權數或比例應記載於會議記錄。
56. 除公司法或本章程另有規定外，任何在股東會上提交決議、同意、確認或採納之事項，應經普通決議通過。
57. 在表決權數相同的情況下，股東會主席不得附議或投決定票。除本章程或上市法令另有規定外，本公司應另遵守股東會議事規則。

股東投票

58. 除本章程另有規定或股份另附有任何權利或限制外，每一親自出席或委託代理人出席之股東於進行表決時，就其所持有的每一股份均有一表決權。除公司法或本章程另有規定外，任何股東會之決議應以普通決議為之。

於本公司股份已登錄興櫃或在證券櫃檯買賣中心或證交所上市之期間，任何股東為其他受益股東持有股份時，該股東得根據該受益股東之請求分別行使表決權。關於前述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循事項，應遵守上市法令之規定。

59. 股東持有之下列股份無表決權：

- (a) 本公司依據公司法、本章程與上市法令規定所持有之庫藏股；
- (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(定義依據上市法令規定)，所持有本公司之股份；或
- (c) 本公司及本公司之控制公司及/或本公司之從屬公司，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。

違反上述規定行使之表決權於計算第 51 條之法定出席數時，不計入已發行股份總數。

60. 就共同持有之股份，所有共同持有人應互推一位代表行使其股東權，由該代表親自或委託代理人行使之表決權應有排除其他共同持有人行使之表決權之效力。
61. 股東精神耗弱或經管轄法院裁定為精神失常者時，其表決權可由其委員會或由該法院所指派具有與委員會相同功能之其他人或其代理人、監護人或其他法院指定具監察權性質之人行使之。

62. 股東得以通常或一般之形式或經董事同意之其他形式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。每一股東於每一股東會以出具一上述之委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會 5 日前送達公司，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。
- 62B. 委託書送達本公司後，如股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會至少 2 日前，以書面向公司為撤銷委託之通知。如逾前述期間為撤銷者，應以委託代理人出席行使之表決權為準。
63. 委託書格式之格式應經董事會批准，並載明僅使用於特定股東會，其內容至少應包括(a)填表須知；(b)股東委託行使事項；及(c)股東、徵求人(如有)、受託代理人基本資料等項目，並於寄發或以電子文件傳送股東會召集通知時同時附送股東。無論本章程是否另有規定，召集通知及委託書用紙應分發予所有股東，且無論係以寄發或以電子文件傳送，應於同日為之。
64. 委託書須由委託人或是經其書面授權之代理人親筆簽署。如委託人為一法人，則需該法人之印章或由該法人授權之高級職員或代理人親筆簽署。受託代理人不需為股東。
65. 除中華民國信託事業或經中華民國證券主管機關核准的股務代理機構及依據第 68 條指派主席外，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(3%)，超過時其超過之表決權，不予計算。
66. 於上市法令要求之範圍內，股東對於提交股東會同意之提案事項(下稱「**提案事項**」)，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，就該提案事項不得親自或代理他股東或代表法人股東行使其本可行使之任何表決權，但其不得行使表決權之股份數仍應計入第 51 條之法定出席數。就該提案事項之決議，任何違反上開規定行使之表決權不算入已出席股東之表決權數。
67. 本公司召開股東會時，應將書面及電子方式列為表決權行使方式之一；但其行使方式應載明於股東會召集通知。董事會決定於中華民國境外召開股東會者，應提供股東得採行以書面或電子方式行使表決權。
68. 依據第 67 條規定以書面或電子方式行使表決權之股東，視為委託股東會主席依據該書面或電子文件之指示代表其於股東會行使其表決權，但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，惟前述之委託應視為不構成上市法令之委託代理人規定。由主席代表股東時，不得以該書面或電子文件未載之方式行使該股東之表決權。
- 在本公司股份已登錄興櫃或於證券櫃檯買賣中心或證交所上市期間，本公司於中華民國境外召開股東會時，應於中華民國境內委託經金管會、證券櫃檯買賣中心或證交所核可之股務代理機構，以處理該次股東會之行政事宜(包括但不限於受理股東投票事宜)。
69. 股東應於股東會召集至少 2 日前依據第 67 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 2 份以上之書面或電子表決，應以依據第 68 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。

70. 如股東已以書面或電子方式提出表決後，以書面或電子方式撤銷其表決者，其表決之撤銷應構成第 68 條規定所稱委託股東會主席之撤銷。如股東未為前述表決之撤銷，而親自出席股東會者，應視為其以書面或電子方式行使之表決權已撤銷，並以該股東於股東會親自出席行使之表決權為準。

如股東依據第 67 條規定提出書面或電子表決後，另以委託書委託代理人代表其出席股東會者，應視為第 68 條規定所稱委託股東會主席之撤銷，並以該委託代理人出席行使之表決權為準。

71. 股東會之召集程序或其決議方法，違反公司法、上市法令或章程時，股東得於決議日起 30 日內訴請管轄法院撤銷其決議，並得以具備管轄權之法院(包括臺灣台北地方法院，如適用)為管轄法院。

代理人及委託書之徵求

72. 於本公司股份以登錄於興櫃或於證券櫃檯買賣中心或證交所上市期間，任何關於股東會出席之代理人及委託書徵求等相關事宜應遵守上市法令規定。

法人代表出席之會議

73. 股東或董事為一法人時，可經由其董事會或其他決策機關選出其認為合適之人選為其代表參與任何公司會議，或是任何個別類別股東之會議或董事會會議或董事委員會會議。該經授權之代表人得代表法人行使該法人可行使的任何股東或董事權力。

董事

74. 除股東會另有決議外，本公司董事會，設置董事不得少於五人，最多為九人，其中獨立董事人數不得少於三人且獨立董事應達全體董事席次五分之一以上。在中華民國設有戶籍之董事應超過董事會席次二分之一，且獨立董事中至少二人應在中華民國設有戶籍。於本公司股份於證券櫃檯買賣中心或證交所上市之期間，董事會之獨立董事席次應符合相關法令或上市法令關於外國發行人之規定。

如股東係法人時，得由其代表人當選為董事。如法人股東之代表人有數人時，該等代表人得分別當選董事。

75. 獨立董事應具備專業知識，且於執行業務範圍內應保持獨立性，不得與本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、獨立性之認定應符合上市法令之規定。

獨立董事因資格不符、辭職或因故不再擔任董事，致其人數不足本章程或上市法令規定的人數時，應於最近一次股東會補選之。為免爭議，於前開期限前不得解釋為本公司已違反章程第 74 條規定之獨立董事人數要求；所有獨立董事均

資格不符、辭職或因故不再擔任董事時，應於事實發生之日起 60 日內召開臨時股東會補選之。為免爭議，於前開期限前不得解釋為本公司已違反章程第 74 條規定之獨立董事人數要求。

76. 除經證券櫃檯買賣中心或證交所許可且符合上市法令外，董事間應有超過半數之席次不得具有配偶關係或二親等以內之親屬關係(下稱「**門檻**」)。

如於股東會上選出的董事未能達到此門檻，不符此門檻之董事中所得選票代表選舉權較低者，其當選失效。已充任董事違反此門檻者，當然解任。

77. 董事因資格不符、辭職或因故解任，致不足五人者，本公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達公司股東會選出之全體董事人數的三分之一，且不論現在實際董事人數為何，應於事實發生之日起 60 日內，召開臨時股東會補選之。

股東會在現任董事任期未屆滿前改選全體董事(「**全面改選**」)者，除股東會另有決議外，視為現任董事之任期在全面改選前立即提前屆滿。前述在股東會中改選全體董事時，該股東會應有代表公司已發行股份總數過半數股東之出席。

78. 股東會可選任任一自然人或法人為董事。股東會選任董事時，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事。

79. 本公司應採行候選人提名機制選舉董事。該提名機制之規則與程序應符合不時經董事會及普通決議通過所制定的政策，該政策應符合公司法、本章程條款及上市法令。除本章程或上市法令另有規定外，本公司應另遵守董事選舉規範之規定。

80. 除本章程另有規定外，每一董事之任期不得超過三年，但得連選連任。若董事任期屆滿而尚未選任新董事者，則該董事之任期應予延長至新董事選出並開始任職為止。

81. 股東會得隨時以 A 型特別決議或 B 型特別決議解任董事。於任期中無充分理由遭解任之董事，得向本公司請求因被解任所受之任何或全部損害。

82. 董事會應以三分之二以上董事出席、出席董事過半數之同意選任董事長。

83. 除相關法令及上市法令另有要求外，董事會得不時採用、制定、修訂、修改或撤銷公司治理政策或措施。該等政策或措施應以記載本公司及董事會就董事會不時決議之各項公司治理相關事項之政策為目的。

84. 董事無須持有任何本公司之股份。

- 84B. 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。

董事之酬金及費用

85. (A)除本章程或上市法令另有規定外，董事之報酬(若有)應由董事會參酌同業水準決議通過之。每一位董事就其所有因出席董事會會議或董事委員會會議或股東會或任何類別股份或公司債券的個別會議，或是其他與其董事職務之履行相關之合理支出或即將支出之旅遊、住宿及附隨之花費，皆有權受償還或預支。
- (B)於保留彌補累積虧損數額(如有)後，本公司應依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，自年度稅前獲利中提撥不高於百分之三(3%)之數額，以現金分派予董事。該決議並應報告股東會。本條所稱稅前獲利，應包括依第 17B(B)條分派員工及依本條分派董事之數額。
86. 除應符合第 85 條之規定外，任何董事因公司需求須出訪或移居國外，或是經董事會認定其工作超出一般董事職責時，得經董事會決定領取額外報酬(以薪資、佣金、分紅或其他方式)，此等額外報酬應外加於或取代任何依據其他條款所提供之一般報酬。
- 86B. 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，應遵守上市法令之規定。前述薪資與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。

代理人

87. 除上市法令另有規定外，任何董事可委任另一董事為其代理人，並按委任董事的指示，代表其出席其未能親自出席的董事會會議並投票。
88. 前條所指之代理人的委託書須為書面並附有委任董事的親筆簽名，並以標準或普通格式或是其他董事會許可的格式，在預計使用或首次使用代理人之會議開始前提交予該會議之主席。

董事會權力及職責

89. 每會計年度終了，董事會應編造營業報告書、財務報表、及盈餘分派或虧損撥補之議案，提出於年度股東常會請求承認，經年度股東常會承認後，董事會應依本章程及上市法令，將財務報表、盈餘分派及/或虧損撥補之決議，分發或公告予各股東。於本公司股份已登錄興櫃或是在證券櫃檯買賣中心或證交所上市，前述財務報表、盈餘分派及/或虧損撥補決議之分發得以本公司公告方式為之。
90. 除公司法、本章程、上市法令以及任何股東會之決議另有規定外，本公司的事務應由董事會管理。董事會得行使本公司之所有權力，並得支付於創立及註冊本公司時所產生的所有費用。股東會通過之決議不得使董事會已為且若該決議未通過則仍屬有效之行為歸於無效。
91. 董事會得在其認為就本公司之管理有必要下隨時任命任何人(不含獨立董事在內)，無論是否為董事，依其認為合適之任期、酬勞(無論是薪資、佣金、分紅或是以上之組合)、權力和責任，出任本公司之職務，包括但不限於執行長、總

經理、一名以上之副總經理或財務長，惟就董事擔任此等職務所得之酬勞應準用第 85 條規定。任何經董事會任命之人亦可由董事會解除其職務。

92. 董事會得依其認為合適的任期、報酬、條件及權力任命秘書(或如有需要，一或更多助理秘書)。任何經董事會任命之秘書或助理秘書，亦得由董事會解除其職位。
93. 董事會得於其認為適當時將其任何權力委託給由一位或多位董事所組成的委員會行使。任何因此成立之委員會就受委任權力之行使應遵守董事會加諸之規定。
94. 董事會得隨時以委任書(經蓋印章或親筆簽署)或其他方式指定任何公司、商號、個人或數人組成之機構(無論由董事會直接或間接提名)，依董事會認為適當的目的、權力、權限、裁量權(惟不得超過董事會根據本章程所擁有或得以行使的權力)、條件與期間，作為本公司之代理人。此等委任書或其他指定方式，得包含董事會為與進行此等代理人交易之人之保護與便利認為適當之規定，亦得授權此等代理人將其所受委任的權力、權限及裁量權為複委任。
95. 董事會得隨時以其認為合適的方式管理本公司事務。以下三條規定，不得限制本條所賦予的一般權力。
96. 董事會得隨時建立任何委員會以管理本公司任何事務(其中包含但不限於薪酬委員會)，除上市法令另有規定外，董事應為該等委員會成員；如任何董事擔任委員會成員，其酬勞應準用第 85 條規定。
97. 董事會得隨時授權予任何上述委員會、經理或代理人其當時擁有的權力、權限及裁量權，並得授權任何該委員會當時的成員填補任何職缺並於有職缺時行使其職權，此等授權得附加董事會認為合適的期限及條件。董事會得隨時解任其任命之人，並得廢止或變更其授權，但未受此等廢止或變更之通知之善意第三人則不受影響。
- 97B 依據英屬開曼群島法律及上市法令，任何董事對公司均有忠實義務，且該等忠實義務應包含但不限於遵守一般忠誠與善意以及避免義務衝突與自身利益衝突等。如任何董事有違反前述忠實義務，依據英屬開曼群島法律及上市法令，該董事應對因此所生之損害負責。

依據英屬開曼群島法律及上市法令，如有任何董事為自己或為他人而違反前述忠實義務，股東會得決議將該等行為之任何所得視為本公司之所得。

如任何董事為本公司執行職務而有違反相關法令並致第三人有損害時，依據英屬開曼群島法律及上市法令，該董事對該第三人應與本公司負連帶賠償責任；在此情形下，該董事應賠償本公司對第三人請求所生之損害。依據英屬開曼群島法律及上市法令，本公司之經理人應在其各自職務範圍內與本公司負連帶賠償責任。

98. 任何前述受任人得由董事會授權複委任其當時具有之全部或部分權力、權限及裁量權。

董事會借貸權力

99. 除本章程及上市法令另有規定外，董事會得行使公司所有權力以借款，並於借款時或作為本公司或任何第三人之債務、責任或義務之擔保，抵押其企業和財產、發行債券、公司債券和其他證券。

印章

100. 除了經董事會決議授權，該印章不得使用於任何文件，但該授權得於用印之前或之後為之，其於用印後為之者得為對數次用印之一般性確認形式。該印章之使用需有董事或秘書(或助理秘書)在場，或是任何董事為此目的任命的一或更多人在場，此等在場之人應簽署任何該印章於其在場時蓋過之文書。
101. 本公司得保留一份印章摹本於董事會指定的國家或地點。該印章摹本非經董事會決議授權不得使用於任何文件，但該授權得於使用之前或之後為之，其於使用後為之者得為對數次使用之一般性確認形式。
102. 秘書或助理秘書有權為證明文書內容真實性之目的且其內容不會對本公司產生任何義務之情形下，於任何文書蓋章，不受以上規定限制。

董事之解任

103. 董事有下列情事之一者，應當然解任：
- (a) 曾犯組織犯罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後尚未逾五年者；
 - (b) 曾犯詐欺、背信、侵占罪經受有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後尚未逾二年者；
 - (c) 曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後尚未逾二年者；
 - (d) 宣告破產或經法院裁定開始清算程序或與其債權人為協議或和解；
 - (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或受輔助宣告尚未撤銷者；
 - (g) 死亡或被認為或陷入精神耗弱；
 - (h) 以書面通知公司辭任董事職位；
 - (i) 經依本章程解任者；或
 - (j) 除獨立董事外之董事於任期中轉讓持股，其數額超過該董事於當選之股東會股票停止過戶期間開始時所持股數二分之一時。
- 103A 除獨立董事外之董事於下列期間轉讓持股，其數額超過該董事於當選之股東會股票停止過戶期間開始時所持股數二分之一時，其當選失其效力：
- (a) 於股東會當選後就任前；或
 - (b) 於該股東會股票停止過戶期間。

為前條及本條之目的，所稱「股票停止過戶期間」，係指有關股東會召集前至召集日停止辦理股票過戶之期間。

104. 董事執行業務，有重大損害本公司之行為或違反法令或本章程之重大事項者，股東會未為決議將其解任者，持有本公司已發行股份總數百分之三(3%)以上之股東，得於股東會後 30 日內，以本公司之費用訴請管轄法院裁判解任之，並得以具備管轄權之法院(包括臺灣台北地方法院，如適用)為管轄法院。

董事會之程序

105. 董事得(於英屬開曼群島境內或境外)集會討論事務處理、休會或是其認為適當之其他董事會會議及其程序之規範。任何於會議中提出的問題應以出席董事之多數決決定。在得票數相等的情況下，主席不得投下第二票或決定票。董事會之召集通知應載明召集事由，並於 7 日前以寄發或電子方式通知予各董事，但有緊急情形時得依據上市法令隨時召集。董事會之通知電子方式為之者，須經相對人之事前同意。除本章程或上市法令另有規定外，本公司應另遵守董事會議事規範之規定。
106. 董事得透過視訊或所有與會人員可同時互相交流的其他通訊設備，出席任何董事會會議或經董事會委任而其為成員之委員會會議。以此方式參加會議者，視為親自出席。
107. 董事會之法定出席數應為全體董事過半數。於計算法定出席數時，由代理人代表出席的董事應視為親自出席。
108. 董事對於與本公司之有直接或間接利害關係者，如其知悉該利害關係當時已存在，則應於該等事項初次提出討論之董事會會議中揭露該利害關係之性質，或於任何其他情況於其知悉有此利害關係後之首次董事會會議中為之。為本條之目的，董事對董事會關於以下之一般性通知：
- (a) 其為特定公司或商號之股東或高級職員且就該通知發送後可能與該公司或商號簽署之契約或協議應認為有利害關係；或
 - (b) 其就該通知發送後可能與與其具有關係之特定人簽署之契約或協議應認為有利害關係；

應視為已依本條關於該等契約或協議之利害關係為適當之揭露，但此等通知僅有於董事會會議中為之或該董事採取合理步驟以確保該通知能於其發送後之董事會會議中被提出並審閱。

如上市法令有所要求，董事對於董事會之事項，包括但不限於契約或契約之提案或協議或本公司擬進行之交易，有自身利害關係(無論直接或間接)致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他董事行使表決權。董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。董事違反前述規定親自或由代理人行使之表決權，本公司應不予計算，但該董事仍應計入該次會議之法定出席數。

如任何董事對於董事會議之事項，有自身利害關係(不論直接或間接)時，該董事應於當次董事會揭露並說明其自身利害關係之重要內容。本公司進行併購時，董事應向董事會及股東會說明其與併購交易自身利害關係之重要內容及贊成或反對併購決議之理由，公司並應於股東會召集事由中敘明董事利害關係之重要內容及贊成或反對併購決議之理由，其內容得置於中華民國證券主管機關或本公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。

109. 董事為自己或他人從事屬於本公司業務範圍之行為，應於股東會上揭露該等行為的主要內容，並取得 A 型特別決議或 B 型特別決議許可。就未獲上述授權之董事，股東會得於該等行為發生後 1 年內，以普通決議要求該董事將其因該等行為所獲利益歸於本公司。
110. 除上市法令另有規定外，董事得依董事會所定之期間及條件(關於報酬及其他)兼任本公司任何其他給薪職位(除內部稽核人員外)，且董事或有此意圖之董事不應因就上開兼職與本公司簽訂契約而被解任，且董事因上開兼職與本公司簽訂契約或因上開兼職而有利害關係者，不應因其兼職或由該等契約或協議建立之善良管理人關係而應將其就該等契約或協議所獲利益歸於本公司。
111. 除本章程及上市法令另有規定外，董事得以個人或其商號的身份向本公司提供專業服務，該董事個人或其商號有權就其提供之專業服務收取相當於如其非為董事情況下的同等報酬。但此條款不授權該董事或其商號擔任本公司內部稽核人員。
112. 董事會應將所有會議記錄集結成冊以記錄以下事項：
 - (a) 董事會對高階經理人之所有任命；
 - (b) 每一董事會會議及委員會會議出席董事的姓名；以及
 - (c) 所有本公司之會議、董事會會議及委員會會議的所有決議及程序。
113. 除上市法令另有規定外，當董事會會議主席簽署該會議之會議記錄，則該會議應視為已合法舉行，縱使並非所有董事均實際到齊或是會議之程序可能有技術上之瑕疵。
114. 除上市法令另有規定外，無論董事會是否有缺額席次，留任董事均得行使其職權，但如其人數因而低於本章程所定之法定出席數者，留任董事僅得為召集股東會之目的行使職權。
115. 除上市法令另有規定及董事會另有規範外，董事會任命的委員會得選任其會議主席。若未選任主席，或在任何會議該主席未能於既定開會時間 15 分鐘內抵達，則出席該會議的委員可由出席委員中選出一位擔任該會議的主席。
116. 董事會任命之委員會得依其認為適當的方式召集會議或休會。除上市法令另有規定及董事會另有規範外，任何於會議中提出的問題及議案應以出席者多數決決定。
117. 除上市法令另有規定及董事會另有規範外，任何董事會會議或委員會會議或任何行使董事職權之人之行為，即使其後發現此等董事或人之選任有瑕疵或其中

任何董事或人資格不符，該行為仍與其每一人均經合法選任且具備董事資格之情況下所為者具有同等效力。

118. 下列事項應經至少三分之二董事出席董事會、出席董事過半數之同意：

- (a) 締結、變更或終止有關出租本公司全部營業、委託經營或與他人經常共同經營的契約；
- (b) 出售或轉讓其全部或主要部分的營業或財產；
- (c) 受讓他人全部營業或財產，對本公司營運產生重大影響者；
- (d) 按本章程選任董事長；以及
- (e) 發行公司債券。

審計委員會

119. 本公司應設置審計委員會。審計委員會應由全體獨立董事組成且其委員不得少於 3 人，其中 1 人應為審計委員會會議召集人，得隨時召集會議，且其中至少 1 人應具有會計或財務專長。召集審計委員會會議之書面通知得以郵寄、電子郵件或傳真方式為之。審計委員會之決議應經全體委員過半數之同意方為有效。

120. 不論本章程是否有相反之規定，下列事項應經審計委員會全體委員過半數之同意，並經董事會批准：

- (a) 訂定或修正內部控制制度；
- (b) 內部控制制度有效性之考核；
- (c) 訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序；
- (d) 涉及董事自身利害關係之事項；
- (e) 重大之資產或衍生性商品交易；
- (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；
- (j) 批准年度財務報告及半年度財務報告；以及
- (k) 其他經本公司認為或任何主管機關或上市法令規定之重大事項。

除上述(j)款事項外，上述各款事項如未經審計委員會全體委員過半數之同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

如有正當理由致審計委員會無法召開時，得由全體董事三分之二以上同意行之，但上述第(j)款之事項仍應由獨立董事委員出具是否同意之意見。

本公司於召開董事會決議併購事項前，應由審計委員會就併購計畫與交易之公平性、合理性進行審議，並將審議結果提報董事會及股東會，但依開曼法令規定如無須召開股東會決議併購事項者，得不提報股東會。審計委員會進行審議時，應委請獨立專家就換股比例或配發股東之現金或其他財產之合理性提供意見。審計委員會之審議結果及獨立專家意見，應於發送股東會召集通知時，一併發送股東，但依開曼法令規定如無須召開股東會決議併購事項者，應於最近一次股東會就併購事項提出報告。

前項應發送股東之文件，經本公司於中華民國證券主管機關指定之網站公告同一內容，且備置於股東會會場供股東查閱，對於股東視為已發送。

121. 本公司帳簿每年至少應查核一次。
122. 審計委員會有權於任何合理的時間審閱本公司之所有帳簿以及帳目以及相關的付款憑單。審計委員會得約訪本公司董事及高階經理人詢問任何其所持有與本公司帳簿或事務有關之資訊。
123. 按本章程備置之收支報表及資產負債表應由審計委員會查核並與本公司帳簿、帳目及有關付款憑單核對。審計委員會應就此製作書面報告，說明是否該報表和資產負債表確實反映本公司在此審查期間之財務與營運狀況，如曾向本公司董事及高級職員詢問資訊，該等資訊是否已提供並符合要求。審計委員會得為本公司委任執業律師和註冊會計師以進行查核。本公司財務報表應經董事會任命之審計人員依據公認之審計標準查核。該審計人員應按公認之審計標準製作書面報告並於股東會交付股東。所稱「公認之審計標準」得為英屬開曼群島以外的國家或司法管轄區的標準，於此情形，財務報表和審計人員之報告應揭露此一事實及該國家或司法管轄區之名稱。
124. 繼續六個月以上持有本公司已發行股份總數百分之一(1%)以上之股東，得以書面請求審計委員會為本公司對董事提起訴訟，並得以具備管轄權之法院(包括臺灣台北地方法院，如適用)為管轄法院。於收到股東依前項規定提出之請求後 30 日內，審計委員會不提起訴訟時，依據英屬開曼群島法律，股東得為本公司提起訴訟，並得以具備管轄權之法院(包括臺灣台北地方法院，如適用)為管轄法院。
125. 除本章程或上市法令另有規定外，本公司應另遵守審計委員會組織規程之規定。

股息

126. 除任何股份當時另有附加權利或限制或本章程另有規定外，本公司得以普通決議宣佈分派已發行股份之股息及其他分派，並授權以本公司於法律上可動用的資金支付之。
127. 除公司章程第 130 條另有規定外，董事會在建議任何股息分派前，得從依法得用以分配股息的資金中保留其認為合適的數額為公積金，該公積金按董事會之裁量應用於預防突發情形、平衡股息或其他得適當運用該公積金之目的，且在

進行此等運用前，得依董事會之絕對裁量用於本公司之業務或進行董事會隨時認為適當之投資。

128. 任何股息之支付得以支票郵寄至股東或有權受領人或共同持有人代表之登記地址或其指定之地址。每一支票應以收件人或其所指定之人為受款人。
129. 除任何股份當時另有附加權利或限制外，所有股息應按股東持有股份數分派之。
130. 本公司處於成長階段，基於資本支出、業務擴充及健全財務規劃以求永續發展等需求，本公司之股利政策將依據本公司未來資金支出預算及資金需求情形，以現金股利及/或股票股利方式配發予本公司股東。

除上市法令另有規定外，本公司年度總決算如有盈餘時，董事會應以下述方式及順序擬訂盈餘分派案並提交股東會決議：

- (a) 依法提撥應繳納之稅款；
- (b) 彌補虧損(如有)；
- (c) 依據上市法令規定提撥百分之十(10%)為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司之實收資本額時，不在此限；
- (d) 依據上市法令規定或主管機關要求提撥特別盈餘公積；及
- (e) 按當年度盈餘扣除前述第(a)項至第(d)項（下稱當年度可分配盈餘），並加計期初累積未分配盈餘後（下稱累積可分配盈餘），如有剩餘，得經董事會提議股利分派案，送請股東常會依據上市法令決議後通過分派之。股利之分派得以現金股利及/或股票股利方式發放，最低至少應為當年度可分配盈餘百分之十五(15%)，現金股利分派之比例不得低於股利總額之百分之二十(20%)。

除本章程第 130A 條所定情形外，本公司無累積可分配盈餘時，不得分派股息及紅利。

- 130A 本公司無虧損時，除法律另有規定外，得以 A 型特別決議或 B 型特別決議，按股東持股比例將公積(包括資本公積、法定盈餘公積及特別盈餘公積)之全部或一部，配發現金股利。以法定盈餘公積配發現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- 130B. 本公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之。

前三季盈餘分派或虧損撥補之議案，應連同開曼法令及中華民國法令所要求其造具之財務報表及各項文件，交審計委員會查核後，提董事會決議之。

本公司依前項規定分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損及提列法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限。

本公司依第二項規定分派盈餘而以發行新股方式為之時，應以 A 型特別決議或 B 型特別決議為之；發放現金者，應經董事會決議。

本公司依前四項規定分派盈餘或撥補虧損時，應依經會計師查核或核閱之財務報表為之。

131. 如任何股份登記為由數人共同持有，則其中任何一人均得就股息或其他與該股份相關之應付款項發給有效之收據。任何股息均不加計利息。

會計帳簿、審計、公司年報及申報

132. 本公司會計帳簿應按董事會不時決定之保存方式保存之。
133. 本公司會計帳簿應存於辦事處或其他董事會認為合適的存放地點，並應隨時允許董事會查閱。
134. 董事會應將其所造具之各項表冊，提出於年度股東常會請求承認。經其承認後，董事會應將財務報表、盈餘分派及/或虧損撥補之決議，分發各股東。於本公司股份已登錄興櫃或是在證券櫃檯買賣中心或證交所上市，前述財務報表、盈餘分派及/或虧損撥補決議之分發得以本公司公告方式為之。
135. 除上市法令另有規定外，董事會應於年度股東常會開會 15 日前，將年度營業報告、財務報表及其他相關文件備置於中華民國境內之股務代理機構，股東得隨時查閱。
136. 除第 135 條及第 149 條另有規定外，董事會應隨時決定本公司會計帳簿之全部或一部分是否供非董事之股東查閱，以及其範圍、時間、地點及條件或規定。除法令或董事會或普通決議另有授權外，非董事之股東無權查閱公司任何會計帳簿或文件。
137. 本公司帳簿應按董事會不時決定或上市法令規定之審計方式和會計年度為審計。
138. 董事會應於每年準備本公司年報及申報記載公司法所定事項並副知英屬開曼群島公司登記處。

內部稽核

139. 本公司應設置隸屬於董事會之內部稽核單位，並配置適任及適當人數之專任內部稽核人員。任何關於內部稽核之相關事宜應遵守上市法令規定。

公積金轉增資

140. 除公司法另有規定外，本公司得以 A 型特別決議或 B 型特別決議：
- (a) 於本公司無累積虧損時，將累積可分配盈餘、資本公積、法定盈餘公積及特別盈餘公積之全部或一部轉增資，但以法定盈餘公積配發新股者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限；

- (b) 將決議轉增資之金額按持股比例分配予各股東，並代表股東將此等金額充作受分配公司未發行股份或債券或其組合之相關股款，且將此等公司股份或債券或其組合依前述比例分配予股東(或其指定人)；
- (c) 做出任何其認為適當的安排以解決分配公積金轉增資時所遭遇之困難，特別是，但不限於，當股份或公司債券之分配為畸零時，董事會有權以其認為適當的方式處置該畸零股份或公司債券；及
- (d) 進行一切必要的行為以執行此決議。

除公司法、上市法令或本章程另有規定外，法定盈餘公積及資本公積非用於填補公司虧損，不得使用之。本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。

公開收購

141. 除上市法令另有規定外，董事會於本公司或本公司依上市法令委任之訴訟或非訟代理人接獲公開收購申報書副本及相關書件後 7 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) 董事及持有本公司已發行股份超過百分之十(10%)之股東自己及以他人名義目前持有之股份種類、數量。
 - (b) 就本次收購對股東之建議，並應載明持反對意見之董事姓名及其所持理由。
 - (c) 本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內容(如有)。
 - (d) 董事及持股超過百分之十(10%)之股東自己及以他人名義持有公開收購人或其關係企業之股份種類、數量及其金額。

資本溢價科目

142. 董事會應根據公司法設立資本溢價科目，並不時存入等同於任何股份發行溢價之金額或數額。
143. 贖回或買回股份之任何資本溢價科目應減除其贖回或買回價額與其面額之差額，但董事會得依其裁量決定從本公司之盈餘，或如公司法允許，從本公司之資本中支付該數額。

通知

144. 除本章程或上市法令另有規定外，任何通知或公文得由本公司或有權發佈通知之人當面遞交或以傳真送達於股東，或以郵寄(預付郵資)或合格之快遞(運費預付)等方式寄送至股東於股東名簿所載之地址，或於相關法令許可範圍內，以電子方式將通知或文書發送至經股東書面確認過為受通知之用之電子郵件位址。如股份為共同持有者，所有通知應向股東名簿中登記為其代表人之共同持有人為之，依此所為之通知視為已向所有其他共同持有人為之。

145. 股東親自或是委託代理人出席本公司任何會議者，應為所有目的視為已合法收到該會議及，若有必要，其目的之通知。
146. 除本章程或上市法令另有規定外，任何通知或文件若以：
- (a) 郵寄或快遞送達，則應於包含該通知或文件之信件交於郵局或快遞服務之 5 日後視為已送達；
 - (b) 傳真送達，則應於傳真機產生確認全部成功傳輸至收件傳真號碼之報告後視為已送達；
 - (c) 合格快遞送達，則應於包含該通知或文件之信件交於快遞服務 48 小時後視為已送達；或
 - (d) 電子郵件送達，則應於電子郵件發送之當時視為已送達。

如包含該通知或文件之信件已正確記載地址且被郵局或快遞服務收下，即足以證明已依郵寄或快遞送達。

147. 按本章程之規定以郵寄交付或寄送或置於股東登記簿所載之地址之任何通知或文件，即使該股東當時已過世或破產且不論本公司是否已受通知上情，就登記於該股東名下之單獨或共同持有之任何股份，除該股東於該通知或文件送達時已自股東名簿中除名外，均應視為已合法送達，且應為所有目的視為已送達所有該股份之利害關係人(無論是共同或經由請求或以其名義)。
148. 每一股東會的召集通知應發給：
- (a) 所有有權受通知且已向本公司提供受通知之地址之股東；以及
 - (b) 所有因股東死亡或破產(該股東若非死亡或破產仍有權受通知者)而對其股份有權利之人。

其他人無權受股東會召集通知。

資訊

149. 董事會應將備忘錄、本章程及歷屆股東會議事錄、財務報表、股東名簿及本公司發行之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、抄錄或複製前述文件；本公司並應令並應令股務代理機構提供之。董事會或其他召集權人召集股東會者，得請求本公司或股務代理機構提供股東名簿。
150. 在不影響本章程條款所列之權利下，任何股東無權要求披露任何有關公司任何交易的詳細資訊，或是任何性質為或可能為營業秘密或公司商業行為的機密程序且董事會認為對外公開並不會對公司股東有利之資訊。
151. 董事會有權向任何主管機關或是司法機關發表或揭露任何其持有、保管或控制之與本公司或其與股東之事務之資訊，包括但不限於本公司股東名簿及股票過戶登記簿所包含之資訊。

補償或保險

152. 本公司得以普通決議採用第 153(a)及(b)條之其中一種保護機制。
153. (a) 每一位董事以及其他本公司當時之高級職員(下稱「**被補償人**」)，因其所受或產生之一切行動、程序、成本、費用、支出、損失、損害，除因被補償人關於本公司業務或事務或於執行或解除其職責、權力、權限或裁量之自身不誠實、故意違約或詐欺(包括任何判斷失誤所致者)外，得由本公司之資產與資金受補償並不受傷害，包括但在不損害前述規定的一般性的原則下，被補償人在英屬開曼群島或其他地方之法院，為防禦任何與本公司或本公司事務有關的民事程序(不論成功與否)所生之任何成本、費用、損失或責任。被補償人除就自身不誠實、故意違約或詐欺所生之責任外，無須對本公司負責。
- (b) 為每一位董事及其他本公司當時之高級職員之利益，本公司得為董事及高級職員購買責任保險(下稱「**董事及高級職員保險**」)。該董事及高級職員保險應僅限於其因本章程、公司法及上市法令所定之職責而產生之責任。

會計年度

154. 除董事會另有決定外，本公司會計年度應於每年 12 月 31 日結束，並於每年 1 月 1 日開始。

清算

155. 如果本公司應進行清算，且可供股東分配的財產不足以清償全部股本，該財產應予以分配，以使股東得依其所持股份比例承擔損失。如果在清算過程中，可供股東間分配的財產顯足以抵償清算開始時的全部股本，應將超過之部分依清算開始時股東所持股份之比例在股東間進行分配。本條規定不損及依特殊條款和條件發行的股份持有者之權利。
156. 如果本公司應進行清算，經本公司特別決議同意且取得任何公司法所要求的其他許可並且符合上市法令的情況下，清算人得將公司全部或部分之財產(無論其是否為性質相同之財產)分配予股東，並得為該目的，對此等財產設定其認為合理之價格並決定如何在股東或不同類別之股東之間進行分配。經同前述之決議同意及許可，如清算人認為適當，清算人得為股東之利益，將此等財產之全部或一部交付信託。但股東不應被強迫接受負有債務或責任的任何財產。
157. 本公司應將所有報表、帳戶記錄以及文件從清算結束之日起保存 10 年，並由清算人或經本公司普通決議委任保管人。

變更章程

158. 除公司法及本章程另有規定外，本公司得隨時以特別決議變更備忘錄及/或本章程之全部或一部分。

延展註冊

159. 本公司得以特別決議於英屬開曼群島以外或其當時設立、登記或存續之其他司法管轄區延展其註冊。為執行本條之決議，董事會得向公司登記處申請註銷本公司在英屬開曼群島或其當時設立、登記或存續之其他司法管轄區之登記，並得採取任何其認為適合之進一步措施以執行移轉使本公司繼續存續。

訴訟及非訟代理人

160. 於本公司股份已登錄興櫃或在證券櫃檯買賣中心或證交所上市之期間，根據上市法令規定，本公司應在臺灣指定訴訟及非訟代理人(下稱「**訴訟及非訟代理人**」)。訴訟及非訟代理人應為本公司在臺灣之負責人，並應在臺灣有住所或居所。本公司應將訴訟及非訟代理人之姓名、住所或居所及授權文件向金管會申報。如訴訟及非訟代理人之姓名、住所或居所及授權文件有變更之情形，本公司應將該等變更向金管會申報。

HIROCA HOLDINGS LTD.
廣華控股有限公司
PROCEDURAL RULES OF GENERAL MEETING
股東會議事規則

220329 董事會 0530 股東會

Article 1
第一條

Legal Basis 法令依據

Unless otherwise provided in the Applicable Listing Rules and the Law, the general meetings of the Company shall be held in accordance with the Rules.

本公司股東會之議事規則除上市法令或法律另有規定外，應依本規則辦理。

Unless otherwise defined in the Rules, any capital letters as used in the Rules shall have the same meanings as defined in the Articles of Association of the Company (as amended or substituted from time to time; hereinafter "Articles").

除本規則另有定義外，本規則所使用任何英文字首大寫之詞彙，其意義應與本公司公司章程(包括其隨時修改或被取代之版本；下稱「本章程」)中之定義相同。

Article 2
第二條

Assembly and Attendance 召集與出席

Unless otherwise provided by the Applicable Listing Rules, general meetings of the Company shall be convened by the Board of Directors.

本公司股東會除上市法令另有規定外，由董事會召集之。

The Company shall specify the time and place for the shareholders, solicitors, and proxy agents (collectively, "Shareholders") to register and other notable items in the meeting notice.

本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、受託代理人(下稱「股東」)報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

Where general meetings are to be held by means of video conference, the Company shall specify the following items in the meeting notice:

1. instructions on how Shareholders can attend the meeting and exercise their rights;
2. countermeasures against video conferencing failures caused by force majeure events, which shall at least include the following:
 - (a) the date and time of the postponed or adjourned meeting in case that the meeting is required to be postponed or adjourned due to such failures;
 - (b) Shareholders who have not register for attending the meeting by video conference may not participate in such postponed or adjourned meeting;
 - (c) where a hybrid meeting is held and the video conferencing is unable to be resumed, if the total number of shares represented by Shareholders in attendance, after deducting therefrom the number of shares represented by Shareholders attending the meeting through video conferencing, constitutes the statutory quorum for the general meeting, the general meeting shall

HIROCA HOLDINGS LTD.
廣華控股有限公司
PROCEDURAL RULES OF GENERAL MEETING
股東會議事規則

220329 董事會 0530 股東會

continue and the number of shares represented by Shareholders attending the meeting through video conferencing shall count towards the total number of shares represented by Shareholders in attendance, provided that Shareholders attending the meeting through video conferencing shall be deemed to have abstained from voting on all the proposals of that meeting;

- (d) measures for dealing with circumstances where the results of all the proposals have been announced and no extraordinary motions have been made; and
- 3. where a virtual-only meeting is held, the meeting notice shall further specify appropriate alternative measures for Shareholders who have difficulties attending the meeting via video conferencing. Except that the situation provided in paragraph 6 of section 44-9 of the Regulations Governing the Administration of Shareholder Services of Public Companies, the Company shall provide the Shareholders with connection equipment and necessary assistances, and shall specify the timeframe in which the Shareholders may apply to the Company and other relevant matters.
- 4. any shareholders who intend to attend a general meeting through video conference shall register at the location or website designated by the Company, no later than two days preceding the general meeting.

本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：

- 一、 股東參與視訊會議及行使權利方法。
- 二、 因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：
 - (一) 發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。
 - (二) 未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。
 - (三) 召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。
 - (四) 遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。
- 三、 本公司召開視訊股東會，應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。
- 四、 股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司指定之場所或網址登記。

Any change to the method by which a meeting is held shall be subject to a

HIROCA HOLDINGS LTD.
廣華控股有限公司
PROCEDURAL RULES OF GENERAL MEETING
股東會議事規則

220329 董事會 0530 股東會

resolution of the Board of Directors, withby a majority voting of the directors present at a meeting attended by at least two-thirds of the directors of the Company, and shall be made before the meeting notices are sent at the latest.

本公司股東會召開方式之變更應經董事會以至少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，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。

The Company shall prepare the notice of general meetings, the proxy form, and the information relating to the subject and description of proposals for recognition and for discussion, election and/or dismissal of directors and supervisors in the form of electronic file to be uploaded to the Market Observation Post System thirty (30) days before annual general meetings or fifteen (15) days before extraordinary general meetings. The meeting agenda for general meetings and supplemental meeting information shall be prepared in the form of electronic file to be uploaded to the Market Observation Post System twenty (21) days before annual general meetings or fifteen (15) days before extraordinary general meetings; provided that such file shall be uploaded thirty (30) days before annual general meetings in the event that the Company's paid-in capital at the end of the most recent fiscal year is NT\$10 billion or more, or that the total number of shares held by foreign and mainland investors, as registered in the shareholder roster for the general meeting in the most recent fiscal year, accounts for 30% or more of total issued shares of the Company. The meeting agenda for general meetings and supplemental meeting information shall be ready for Shareholders' review at all time by fifteen (15) days before general meetings, and such information shall be available at the Company and its stock agent.

本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，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。但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。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。

The meeting agenda for general meetings and supplemental meeting information, as referred to in the preceding paragraph, shall be made available to Shareholders on the date of the general meeting in the following manner:

1. where a in-person meeting is held, they shall be distributed on-site at the meeting place;
2. where a hybrid meeting is held, they shall be distributed on-site at the

HIROCA HOLDINGS LTD.
廣華控股有限公司
PROCEDURAL RULES OF GENERAL MEETING
股東會議事規則

220329 董事會 0530 股東會

meeting place and uploaded to the video conferencing platform in the form of electronic file; and

3. where a virtual-only meeting is held, they shall be uploaded to the video conferencing platform in the form of electronic file.

前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：

- 一、 召開實體股東會時，應於股東會現場發放。
- 二、 召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。
- 三、 召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。

The reasons for convening a general meeting shall be specified in the meeting notice and public announcement. With the consent of the addressee, the meeting notice may be given in electronic form.

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。

The matters required to be set out in the notice of the reasons for convening the general meeting pursuant to the Applicable Listing Rules shall be elaborated its main content in such the notice and not be raised by an extraordinary motion.

依上市法令應在召集事由中列舉之事項，應於召集事由中說明其主要內容且不得以臨時動議提出。

If the re-election of directors and supervisors has been set out as the reason for convening the general meeting and the inauguration date has been stated in the meeting notice, such inauguration date shall not be changed by extraordinary motion or any other means at the same general meeting of the re-election.

股東會召集事由已載明全面改選董事、監察人，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。

Prior to the book closure date before an annual general meeting is held, the Company shall publicly announce that it will receive shareholder proposals, in written or electronic form, the location and time period for their submission; the period for submission of shareholder proposals may not be less than 10 days.

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

A shareholder holding one percent or more of all Shares in issue may submit to the Company a proposal or an advisory proposal, which urging the Company to promote public interests or fulfill its social responsibilities, for discussion at a regular general meeting. The number of items so proposed, however, subject to Article 172-1 of the Company Act, is limited

HIROCA HOLDINGS LTD.
廣華控股有限公司
PROCEDURAL RULES OF GENERAL MEETING
股東會議事規則

220329 董事會 0530 股東會

to one only, and no proposal containing more than one item shall be included in the meeting agenda. The proposal submitted by each Shareholder is limited to 300 words, and no proposal containing more than 300 words will be included in the meeting agenda. The shareholder making the proposal shall be present in person or by proxy at the annual general meeting and take part in discussion of the proposal.

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，該議案亦得為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，但程序上應依公司法第 172 條之 1 之相關規定，總共以 1 項為限，提案超過 1 項者，均不列入議案。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。

Prior to the date for issuance of notice of a general meeting, the Company shall inform the Shareholders who submitted proposals of the proposal screening results, and shall list in the meeting notice the proposals that conform to the provisions of this Article. At the general meeting the Board of Directors shall explain the reasons for exclusion of any shareholder proposals not included in the agenda.

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。

The reception of the register of the Shareholders shall begin thirty minutes prior to the meeting. The place for registration shall be clearly directed, and there shall be sufficient and qualified persons to handle the registration; where the meeting is held through video conferencing, the reception of the register of the Shareholders shall begin thirty minutes prior to the meeting on the video conferencing platform, and Shareholders who have completed the registration shall be deemed to have attended the meeting in person.

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；股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。

For each general meeting, a Shareholder may appoint a proxy to attend the meeting by providing the proxy form issued by the Company and stating the scope of the proxy's authorization,

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。

A Shareholder may only execute one (1) proxy form and appoint one (1) proxy for each general meeting, and shall serve such written proxy to the Company no later than five (5) days prior to the meeting date. In case the Company receives two (2) or more written proxies from one (1)

HIROCA HOLDINGS LTD.
廣華控股有限公司
PROCEDURAL RULES OF GENERAL MEETING
股東會議事規則

220329 董事會 0530 股東會

Shareholder, the first one arriving at the Company shall prevail unless an explicit statement to revoke the previous written proxy is made in the proxy which comes later.

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。

After a proxy is delivered to the Company, if the Shareholder issuing the proxy intends to attend the general meeting in person or through video conferencing, or exercise the voting rights in writing or by way of electronic transmission, the Shareholder shall issue a written notice to the Company to revoke the proxy at least two (2) days prior to the general meeting. If the revocation is not made during the prescribed period, the votes casted by the person as proxy shall prevail.

委託書送達本公司後，股東欲親自或以視訊方式出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

When the Company holds a general meeting, it shall adopt exercise of voting rights by electronic means and may adopt exercise of voting rights by correspondence. When voting rights are exercised by correspondence or electronic means, the method of exercise shall be specified in the meeting notice. A Shareholder exercising voting rights by correspondence or electronic means will be deemed to have abstained from voting on the extraordinary motions and amendments to the original proposals of that meeting.

本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，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，就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。

A Shareholder intending to exercise voting rights by correspondence or electronic means under the preceding paragraph shall deliver a written declaration of intent to the Company two days before the date of the general meeting. When duplicate declarations of intent are delivered, the one received earliest shall prevail, except when a declaration is made to revoke the earlier declaration of intent.

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。

After a Shareholder has exercised voting rights by correspondence or electronic means, in the event the Shareholder intends to attend the general meeting in person or through video conferencing, a written declaration of intent to revoke the voting rights already exercised under the preceding paragraph shall be made known to the Company, by the same means by which the voting rights were exercised, two business days before the date of

HIROCA HOLDINGS LTD.
廣華控股有限公司
PROCEDURAL RULES OF GENERAL MEETING
股東會議事規則

220329 董事會 0530 股東會

the general meeting at the latest. In the event that the Shareholder has not revoke his/her voting rights in such manner as stated above, and the Shareholder attends the meeting in person or through video conferencing, it shall be deemed that the voting rights exercised by the Shareholder by correspondence or electronic means have been revoked, and the voting rights exercised by the Shareholder at the meeting in person or through video conferencing shall prevail. When a shareholder has exercised voting rights both by correspondence or electronic means and by appointing a proxy to attend the general meeting, the voting rights exercised by the proxy at the meeting shall prevail.

股東以書面或電子方式行使表決權後，欲親自出席或以視訊方式股東會者，至遲應於股東會開會前2日，以書面或電子方式撤銷其表決。惟如股東未為前述表決之撤銷，而親自或以視訊方式出席股東會者，應視為其以書面或電子方式行使之表決權已撤銷，並以該股東於股東會親自或以視訊方式出席行使之表決權為準。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。

Each Shareholder shall attend the general meeting with the attendance card, sign-in card or other supporting document. The Company will not unreasonably require Shareholder to provide additional documents to attend the general meeting. Solicitors soliciting proxy forms shall bring also the identification documents for verification.

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。

The Company shall provide a sign-in book allowing attending Shareholders to sign in or require attending Shareholders to submit attendance cards in lieu of signing in.

本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

The Company shall furnish attending Shareholders with the meeting agenda book, annual report, attendance card, speaker's slips, voting slips, and other meeting materials. Where there is an election of Directors or Independent Directors, pre-printed ballots shall also be furnished.

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；有選舉董事或獨立董事者，應另附選舉票。

Where the general meeting is held through video conferencing, Shareholders intending to attend the meeting via video conferencing shall register with the Company for such attendance two business days before the date of the meeting.

HIROCA HOLDINGS LTD.
廣華控股有限公司
PROCEDURAL RULES OF GENERAL MEETING
股東會議事規則

220329 董事會 0530 股東會

股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。

When the Company holds a hybrid meeting, Shareholders having registered for attending the meeting via video conferencing pursuant to the preceding paragraph and intending to attend the in-person meeting shall revoke the registration by the same means by which the registration was done two business days before the date of the meeting; if the Shareholder has not revoked the registration by that time, he/she may only attend the meeting through video conferencing.

本公司召開視訊輔助股東會時，已依前項規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。

Where the general meeting is held through video conferencing, the Company shall upload the meeting agenda, annual report and other relevant information to the video conferencing platform thirty minutes before the meeting starts and continue to disclose such information until the meeting ends.

股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。

When the Company holds a virtual-only meeting, it shall provide appropriate alternative measures for Shareholders who have difficulties attending the meeting via video conferencing. Except that the situation provided in paragraph 6 of section 44-9 of the Regulations Governing the Administration of Shareholder Services of Public Companies, the Company shall provide the Shareholders with connection equipment and necessary assistances, and shall specify the timeframe in which the Shareholders may apply to the Company and other relevant matters.

本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。

Unless otherwise regulated in the Applicable Listing Rules or the Law, corporate Shareholders' attendance of a general meeting shall be in accordance with the Articles.

除上市法令或法律另有規定外，法人出席股東會部分應遵守本章程之規定。

Article 3
第三條

Calculation of Attending Shares 出席股數之計算

On the day of a shareholders meeting, the Company shall compile in the prescribed format a statistical statement of the number of shares obtained

HIROCA HOLDINGS LTD.
廣華控股有限公司
PROCEDURAL RULES OF GENERAL MEETING
股東會議事規則

220329 董事會 0530 股東會

by solicitors through solicitation, the number of shares represented by proxies and the number of shares represented by Shareholders exercising voting rights by correspondence or electronic means, and shall make an express disclosure of the same at the place of the general meeting; where the general meeting is held through video conferencing, the Company shall upload such statement to the video conferencing platform thirty minutes before the meeting starts and continue to disclose the same until the meeting ends.

徵求人徵得之股數、受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示；股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。

When a general meeting held through video conferencing is called to order, the total number of shares represented by Shareholders attending the meeting shall be disclosed on the video conferencing platform. The same shall apply where the total number of shares represented by Shareholders attending the meeting and the number of voting shares are calculated during the meeting.

本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。

The number of Shares represented by Shareholders attending the general meeting shall be calculated in accordance with the sign-in book or the number of attendance cards submitted by Shareholders and the number of shares registered on the video conferencing platform, plus the number of shares in which the voting rights are exercised by correspondence or electronically.

股東會之出席應以股份為計算基準，出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡及視訊會議平台報到股數，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

Article 4
第四條

Venue and Time of General Meetings 開會地點及時間

According to the Articles and the Applicable Listing Rules, all general meetings shall be convened at such venues convenient for Shareholders' attendance and suitable for convention, and shall not begin earlier than 9:00 a.m. or later than 3:00 p.m. Full consideration shall be given to the opinions of the independent directors with respect to the place and time of the meeting.

依據本章程及上市法令規定，股東會召開之地點，應於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。

HIROCA HOLDINGS LTD.
廣華控股有限公司
PROCEDURAL RULES OF GENERAL MEETING
股東會議事規則

220329 董事會 0530 股東會

When the Company holds a virtual-only meeting, it shall not be subject to the restriction on the meeting place as stated in the preceding paragraph; provided that the Chairman and the minutes taker shall be at the same location in the country where the Company's securities are listed, and the Chairman shall announce the address of such location at the time of the meeting.

本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制；惟主席及紀錄人員應在上市地之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。

Article 5
第五條

Identification of Appointed Professionals and Other Relevant Persons Who May Be Present **委託專業人士與相關人員得列席之識別**

The Company may appoint its lawyer(s), accountant(s) or other relevant person(s) to be present at a general meeting. All supporting staff for the general meeting shall wear an identification badge or arm-band.

本公司得指派所委託之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。

Article 6
第六條

Audio Recording and Videotaping of Meetings for Evidence **開會過程錄音及錄影之存證**

The Company shall record, consecutively by audio and video, the whole process from the registration of the Shareholders, proceeding of the meeting to the procedure of the voting and vote-counting.

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。

The audio and video materials recorded as mentioned in the preceding paragraph shall be kept at least one year. However, if a Shareholder files a lawsuit pursuant to the Applicable Listing Rules, the aforementioned materials shall be retained until the end of the litigation.

前項影音資料至少保存一年。但經股東依上市法令提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

Where a general meeting is held through video conferencing, the Company shall keep records of information such as sign-ups, registration, check-ins, raising questions, voting, ballot counting, and make an uninterrupted audio and video recording of the video conferencing.

股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。

The Company shall properly retain the information and the audio and video

HIROCA HOLDINGS LTD.
廣華控股有限公司
PROCEDURAL RULES OF GENERAL MEETING
股東會議事規則

220329 董事會 0530 股東會

recordings as referred to in the preceding paragraph during its period of existence and provide the audio and video recordings to agencies entrusted with video conferencing services for retention.

前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。

Where a general meeting is held through video conferencing, it is advisable that the Company make an audio and video recording of the backstage operation interface of the video conferencing platform.

股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。

Article 7
第七條

The Chairman and Agent 主席及代理人

Subject to the Applicable Listing Rules, the Chairman, if any, of the Board of Directors shall preside as chairman at every general meeting of the Company convened by the Board of Directors. In case the Chairman is on leave or absent or can not exercise his/her power and authority for any cause, he/she shall designate one of the other Directors to act on his/her behalf. In the absence of such a designation, the Directors shall elect from among themselves an acting chairman for the meeting.

除上市法令另有規定外，股東會如由董事會所召集，其主席應由董事長(如有)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。

The Director, acting on behalf of the Chairman as the chairman of the general meeting, as mentioned in the preceding paragraph, shall be the one who is in the position of Director for more than six (6) months and who understand the financial and business operations of the Company. The same shall apply to the representative of a corporate Director.

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

It is advisable that the general meetings convened by the Board of Directors be chaired by the Chairman, and attended by a majority of the Directors, at least one supervisor and at least one member of each functional committees. The attendance shall be record in the meeting minutes.

董事會所召集之股東會，宜由董事長親自主持，並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成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

For a general meeting convened by any other person having the convening right, such person shall act as the chairman of that meeting; provided that if there are two (2) or more persons jointly having the convening right, the chairman of the meeting shall be elected from those persons.

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

HIROCA HOLDINGS LTD.
廣華控股有限公司
PROCEDURAL RULES OF GENERAL MEETING
股東會議事規則

220329 董事會 0530 股東會

之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

Article 8
第八條

Convention of A Meeting 會議召開

The chairman shall call the general meeting to order and announce the number of Shares with no voting right, the total number of Shares represented by the attending Shareholders, and the related information at the time scheduled for the general meeting. If the number of Shares represented by the attending Shareholders has not yet constituted the quorum (more than an aggregate of one-half (1/2) of all Shares in issue present in person or by proxy and entitled to vote) at the time scheduled for the general meeting, the chairman may postpone the time for the meeting. The postponements shall be limited to two times at most, and the general meeting shall not be postponed for more than one hour in total. If after two postponements the number of Shares represented by the attending Shareholders has not yet constituted more than one-third (1/3) of all Shares in issue present in person or by proxy and entitled to vote, the chairman shall declare the meeting adjourned; where a general meeting is held through video conferencing, the Company shall announce the meeting adjourned on the video conferencing platform. If permitted by the Applicable Listing Rules, a tentative resolution may be passed in accordance with the Applicable Listing Rules, provided that all Shareholders shall be notified of the tentative resolution and another general meeting shall be convened within one (1) month; where a general meeting is held through video conferencing, Shareholders intending to attend the meeting via video conferencing shall re-register with the Company pursuant to Article 2. Before the end of such a meeting, if the number of Shares represented by the attending Shareholders has already constituted more than an aggregate of one-half (1/2) of all Shares in issue, the chairman may put the tentative resolution(s) already passed to the Shareholders' resolution again in accordance with the Applicable Listing Rules.

已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。惟未達法定出席數(即有代表已發行股份總數過半數之有表決權股東親自或委託代理人出席)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之有表決權股東親自或委託代理人出席時，由主席宣布流會；股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。在符合上市法令規定之情況下，得依據上市法令為假決議，並應將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會；股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第二條向本公司重行登記。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，依據上市法令規定重新提請股東會表決。

HIROCA HOLDINGS LTD.
廣華控股有限公司
PROCEDURAL RULES OF GENERAL MEETING
股東會議事規則

220329 董事會 0530 股東會

Article 9
第九條

Proposal Discussion 議案討論

The agenda of general meeting shall be set by the Board of Directors if the meeting is convened by the Board of Directors. Unless otherwise approved in the general meeting, the general meeting shall proceed in accordance with the agenda.

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，非經股東會決議通過不得變更之。

The preceding paragraph applies to circumstances where the general meeting is convened by any person, other than the Board of Directors, entitled to convene such general meeting.

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。

Unless otherwise resolved at the general meeting or in accordance with Article 17 of the Rules, the chairman cannot announce adjournment of the general meeting before all items listed in the agenda are resolved; after a meeting is adjourned, Shareholders shall not elect a chairman and resume the meeting at the same or another venue. In case that the chairman adjourns the general meeting in violation of the Rules, other members of the Board of Directors shall promptly assist the attending Shareholders to elect, by a majority of votes represented by attending Shareholders present in the general meeting, another person to serve as chairman to continue the general meeting in accordance with due procedures.

前二項排定之議程於議事未終結前，非經決議或依本規則第十七條之規定，主席不得逕行宣布散會；會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會，但主席違反本規則，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。

The chairman shall provide sufficient time for the explanation and discussion of all items listed in the agenda and amendments submitted by Shareholders. The chairman may announce an end of discussion, submit an item for a vote and arrange sufficient voting period if the chairman deems that the agenda item is ready for voting and the discussion and amendments proposed complied with the Applicable Listing Rules and the Articles.

主席對於議案及股東所提之修正案，應給予充分說明及討論之機會，若認為該等議案及修正案均已符合本章程及上市法令之規定且達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。

Article 10
第十條

Speech of Shareholder 股東發言

When a Shareholder attending the general meeting wishes to speak, a speech note should be filled out with summary of the speech, the Shareholder's account number (or the number of attendance card) and the

HIROCA HOLDINGS LTD.
廣華控股有限公司
PROCEDURAL RULES OF GENERAL MEETING
股東會議事規則

220329 董事會 0530 股東會

account name of the Shareholder. The sequence of speeches shall be determined by the chairman.

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，由主席指定其發言。

If any attending Shareholder at the general meeting submits a speech note but does not speak, no speech shall be deemed to have been made by such Shareholder. In case contents of the speech of a Shareholder are inconsistent with the contents of the speech note, the content of actual speech shall prevail.

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。

Any Shareholder may not speak more than twice concerning the same item without chairman's consent, and each speech time shall not exceed five minutes. In case the speech of any Shareholder violates this paragraph or is outside the scope of the agenda item, the chairman may stop the speech of such Shareholder.

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，股東發言違反本項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

Unless otherwise permitted by the chairman and the speaking Shareholder, no Shareholder shall interrupt the speech of other Shareholders. The chairman shall stop such interruption.

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。

If a corporate Shareholder has appointed two or more representatives to attend the general meeting, only one representative can speak for each agenda item.

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。

After the speech of any Shareholder, the Chairman may make responses by him or herself or appoint an appropriate person to respond.

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

Where a general meeting is held through video conferencing, Shareholders attending the meeting via video conferencing may, after the Chairman calls the meeting to order and before announcing the meeting adjourned, raise questions in text form on the video conferencing platform. For each proposal, a Shareholder may not raise questions more than twice, and each question is limited to 200 words. Paragraph 1 to 5 of this Article shall not apply.

股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會

HIROCA HOLDINGS LTD.
廣華控股有限公司
PROCEDURAL RULES OF GENERAL MEETING
股東會議事規則

220329 董事會 0530 股東會

後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。

If the question raised under the preceding paragraph is not in violation of the Rules or out of the scope of the proposal, it is advisable that the question be disclosed on the video conferencing platform to make it known to Shareholders.

前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。

Article 11
第十一條

Proposal by Shareholder 股東提案

In accordance with the Applicable Listing Rules and subject to Article 52 of the Articles, any Shareholders who individually or collectively hold one percent (1%) or more of the total number of issued Shares of the Company may submit to the Company a proposal for discussion at the annual general meeting.

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得依上市法令之規定，及本章程第 52 條之規定，向公司提出股東常會議案。

Article 12
第十二條

Calculation of Voting Shares and Recusal 表決股數之計算、迴避制度

Voting at a general meeting shall be based on the number of Shares.
股東會之表決，應以股份為計算基準。

The Shares held by any Shareholders with no voting rights shall not be included in the total number of issued Shares while voting on resolutions in the general meeting.

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。

To the extent required by the Applicable Listing Rules and in accordance with Article 66 of the Articles, any Shareholder who bears a personal interest that may conflict with and impair the interest of the Company in respect of any proposed matter for consideration an approval at a general meeting shall abstain from voting any of the Shares that such Shareholder should otherwise be entitled to vote in person, as a proxy or corporate representative with respect to said matter.

於上市法令要求之範圍內，依本章程第66條之規定，股東對於提交股東會同意之提案事項有自身利害關係致有害於公司利益之虞時，就該提案事項不得親自或代理他股東或代表法人股東行使其本可行使之任何表決權。

Any Shares held by any Shareholders who are not permitted to exercise

HIROCA HOLDINGS LTD.
廣華控股有限公司
PROCEDURAL RULES OF GENERAL MEETING
股東會議事規則

220329 董事會 0530 股東會

voting rights in the preceding paragraph shall not be counted in the number of votes of Shareholders present at the general meeting for relevant resolutions.

前項不得行使表決權之股份數，就相關決議不算入已出席股東之表決權數。

Except for Taiwan trust enterprises or Shareholders' Service Agencies approved by Taiwan competent authorities, when a person who acts as the proxy for two or more Shareholders concurrently, the number of votes represented by him shall not exceed three percent of the total number of votes of the Company and the portion of excessive votes represented by such proxy shall not be counted.

除中華民國信託事業或經中華民國證券主管機關核准的股務代理機構外，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。

Article 13
第十三條

Principle for Voting Right 表決權原則

Subject to the Articles and any rights and restrictions for the time being attached to any Share, every Shareholder and every Person represented by proxy shall have one vote for each Share of which he or the Person represented by proxy is the holder.

除本章程另有規定或股份另附有任何權利或限制外，每一親自出席或委託代理人出席之股東於進行表決時，就其所持有的每一股份均有一表決權。

At the time of voting, for each proposal, the chairman of the general meeting or a person designated by the chairman of the general meeting shall first announce the total number of voting rights represented by the attending Shareholders, and then the Shareholders shall vote on each of the proposals presented at the meeting and the result of the vote indicating Shareholders' consent, objection and abstaining from voting shall be entered at the Market Observation Post System on the day immediately following the convention of the Shareholders' meeting.

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，並於股東會召集後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

Article 14
第十四條

Voting on Proposal 議案之表決

Unless otherwise provided for under the Applicable Listing Rules or the Articles, a proposal put to a vote shall be approved by consent of a majority of Shareholders present at the meeting attended.

議案之表決，除上市法令或本章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。

HIROCA HOLDINGS LTD.
廣華控股有限公司
PROCEDURAL RULES OF GENERAL MEETING
股東會議事規則

220329 董事會 0530 股東會

In case of an amendment proposal or substitute proposal to an original proposal, the chairman shall decide on the order of vote together with the original proposal. However, if one of the proposals has been approved, the others shall be deemed overruled and no further vote is required.

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，毋庸再行表決。

Where a general meeting is held through video conferencing, Shareholders attending the meeting via video conferencing shall vote on each proposal and election through the video conferencing platform after the Chairman has called the meeting to order, and shall complete the voting before the Chairman announces the closing of voting; Shareholders voting after that time shall be deemed to have abstained.

本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。

Where a general meeting is held through video conferencing, the Company shall disclose the voting result of each proposal and election on the video conferencing platform immediately after the voting has ended pursuant to the Rules, and shall continue to disclose the same for at least fifteen minutes after the Chairman has announced the meeting adjourned.

股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。

If the matters put to a resolution at a general meeting constitute material information under the Applicable Listing Rules, the Company shall upload the content of such resolution to the Market Observation Post System within the prescribed time period.

股東會決議事項，如有屬上市法令規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

Article 15
第十五條

Checking and Counting Ballots 監票及計票

The chairman shall appoint persons responsible for checking and counting ballots during votes on agenda items. However, the persons responsible for checking ballots must be Shareholders.

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。

The voting or the vote-counting procedure for the proposal of election shall be carried out publicly in the place the general meeting is held. The resolution, including the weight of the poll, shall be announced immediately after the vote-counting procedure is completed, and shall be recorded.

HIROCA HOLDINGS LTD.
廣華控股有限公司
PROCEDURAL RULES OF GENERAL MEETING
股東會議事規則

220329 董事會 0530 股東會

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。

The election of Directors or Independent Directors at a general meeting shall be held in accordance with the applicable election and appointment rules adopted by the Company, and the voting results shall be announced on-site immediately, including the names of those elected and those fail to be elected as Directors or Independent Directors and the numbers of votes for respective candidates. The ballots for the election shall be sealed with the signatures of the monitoring personnel and kept in proper custody for at least 1 year. If, however, a Shareholder files a lawsuit pursuant to the Applicable Listing Rules, the ballots shall be retained until the end of the litigation.

股東會有選舉董事、獨立董事時，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、獨立董事之名單與其當選權數及落選董事、獨立董事名單及其獲得之選舉權數。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。但經股東依上市法令提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

Where a general meeting is held through video conferencing, after the Chairman has announced the closing of voting, a one-time vote counting shall be conducted, and the resolution and election results shall be announced.

股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。

Article 16
第十六條

Meeting Minutes 議事錄

Any resolutions made at a general meeting shall be compiled in the form of meeting minutes. The chairman shall affix his/her signature or seal to the meeting minutes, which shall be issued to shareholders within twenty days after the end of the general meeting. Meeting minutes may be produced and issued to Shareholders in electronic form. The Company may distribute the meeting minutes by means of a public announcement made through the Market Observation Post System.

股東會之決議，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。議事錄之分發，本公司亦得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

The meeting minutes must faithfully record the meeting's date (year, month, day), place, Chairman's name, resolution method, summary of proceedings, and results of votes. The received number of votes of each candidate shall be disclosed in the meeting minutes in the event of director and/or supervisor election. Meeting minutes shall be kept during the existence of the Company.

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

HIROCA HOLDINGS LTD.
廣華控股有限公司
PROCEDURAL RULES OF GENERAL MEETING
股東會議事規則

220329 董事會 0530 股東會

經過之要領及表決結果記載之，有選舉董事、監察人時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。

The number of votes casted for and against a resolution and the total number of votes cast shall be recorded in the meeting minutes.

決議之表決結果(包括贊成及反對)之票數及總投票數均應載明於議事錄。

Where a general meeting is held through video conferencing, the meeting minutes shall record, in addition to the items provided in paragraph 2 and 3, the start and end time of the meeting, the method by which the meeting is held, the names of the Chairman and minutes taker, the countermeasures taken against video conferencing failures caused by force majeure events and the handling thereof.

股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依第二項及第三項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。

When the Company holds a virtual-only meeting, it shall record in the meeting minutes, in addition to the items provided in the preceding paragraph, the alternative measures provided to Shareholders having difficulties attending the meeting via video conferencing.

本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。

Article 17
第十七條

Intermission and Resumption of A Meeting 休息、續行集會

During the general meeting, the chairman may, at his or her discretion, set time for intermission. In exceptional cases, when there are incidents that temporarily prevent the normal progress of the general meeting, the chairman may decide to temporarily suspend the general meeting and announce, depending on the situation, the time that the meeting will resume.

會議進行時，主席得酌定時間宣告休息，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。

Before the agenda set for the general meeting are completed, if the meeting venue cannot continue to be used for the general meeting, the chairman may seek another venue to resume the general meeting. Upon approval by Ordinary Resolution, the chairman may (and shall if so directed by the meeting) adjourn the general meeting if necessary.

股東會排定之議程於議事未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由主席決定另覓場地繼續開會並若有需要時經普通決議同意得(如經股東會指示則應)宣佈股東會延期。

HIROCA HOLDINGS LTD.
廣華控股有限公司
PROCEDURAL RULES OF GENERAL MEETING
股東會議事規則

220329 董事會 0530 股東會

The Shareholders may resolve to adjourn or resume the general meeting within five days in accordance with the Applicable Listing Rules and the Articles.

股東會得依上市法令及本章程之規定，決議在五日内延期或續行集會。

Article 18
第十八條

股東會視訊會議斷訊之處理

Where a general meeting is held through video conferencing, the Company may provide Shareholders with basic connectivity tests before the meeting, and with related services in real time before and during the meeting to assist in solving technical problems with communications.

股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。

Where a general meeting is held through video conferencing, the Chairman shall, when calling the meeting to order, announce the date of the postponed or adjourned meeting to be held within five days of the original meeting in case of video conferencing failures continuing for at least thirty minutes due to force majeure events before the Chairman announce the meeting adjourned, except for cases provided in Paragraph 4 of Article 44-20 of the Regulations Governing the Administration of Shareholder Services of Public Companies.

股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日内延期或續行集會之日期。

Where the meeting is postponed or adjourned under the preceding paragraph, Shareholders who have not registered for attending the original meeting through video conferencing shall not attend the postponed or adjourned meeting.

發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。

Where the meeting is postponed or adjourned under paragraph 2, with respect to Shareholders who have registered for attending the original meeting through video conferencing but do not attend the postponed or adjourned meeting, the number of shares represented by such Shareholders in attendance and the voting rights exercised by such Shareholders at the original meeting shall respectively count towards the total number of shares represented by Shareholders in attendance and the number of voting rights at the postponed or adjourned meeting.

依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報

HIROCA HOLDINGS LTD.
廣華控股有限公司
PROCEDURAL RULES OF GENERAL MEETING
股東會議事規則

220329 董事會 0530 股東會

到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。

Where the meeting is postponed or adjourned under paragraph 2, no further discussion or resolution is required for proposals with respect to which the voting and vote-counting procedures has been completed and the voting results or the list of elected directors and supervisors has been announced.

依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事、監察人當選名單之議案，無須重行討論及決議。

Where the Company holds a hybrid meeting and the video conferencing failures referred to in paragraph 2 arise, if the total number of shares represented by Shareholders in attendance, after deducting therefrom the number of shares represented by Shareholders attending the meeting through video conferencing, constitutes the statutory quorum for the general meeting, the meeting shall continue and shall not be required to be postponed or adjourned pursuant to paragraph 2.

本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。

Where the meeting shall continue under the preceding paragraph, the number of shares represented by Shareholders attending the meeting through video conferencing shall count towards the total number of shares represented by Shareholders in attendance, provided that Shareholders attending the meeting through video conferencing shall be deemed to have abstained from voting on all the proposals of that meeting.

發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。

Where the meeting is postponed or adjourned under paragraph 2, the Company shall conduct the procedures prior to the meeting in accordance with the provisions set out in Paragraph 7 of Article 44-20 of the Regulations Governing the Administration of Shareholder Services of Public Companies.

本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。

Where the meeting is postponed or adjourned under paragraph 2, the Company shall, on the date of such postponed or adjourned meeting, conduct the procedures set out in the second sentence of Article 12 and Paragraph 3 of Article 13 of the Regulations Governing the Use of Proxies for Attendance at Shareholder Meetings of Public Companies, and

HIROCA HOLDINGS LTD.
廣華控股有限公司
PROCEDURAL RULES OF GENERAL MEETING
股東會議事規則

220329 董事會 0530 股東會

Paragraph 2 of Article 44-5, Article 44-15 and Paragraph 1 of Article 44-17 of the Regulations Governing the Administration of Shareholder Services of Public Companies.

公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。

Article 19
第十九條

Preservation of Order at the Meeting Venue 會場秩序之維持

The chairman may direct inspectors (or security guards) to assist in preserving the order at the meeting venue. Inspectors (or security guards) shall wear an arm-band with the word "Inspector" when assisting in preserving the order at the meeting venue.

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。

At the place of a general meeting, if a Shareholder attempts to speak through any device other than the public address equipment set up by the Company, the chairman may prevent the Shareholder from so doing.

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。

The chairman may direct inspectors or security guards to ask Shareholders who violate the Rules, disobey the chairman's correction, impede the process of the meeting and do not comply after being asked to stop to leave the meeting venue.

股東違反本規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行，經制止不服從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

Article 20
第二十條

Enforcement and Amendment 實施與修訂

Establishment and amendment to the Rules shall be subject to approval of the Board of Directors, which shall be further approved by Ordinary Resolution in the general meeting.

本規則之訂定及修正應經董事會同意，並經股東會以普通決議通過。

附錄五、董事持股情形

廣華控股有限公司

董事持股情形

一、本公司董事截至民國一一五年股東常會停止過戶開始日(115 年 3 月 24 日)之法定成數及股數如下：

本公司發行普通股發行股數為 83,840,000 股。

全體董事應持有法定股數 6,707,200 股

全體監察人應持有法定股數：本公司因設置審計委員會，故不適用。

二、本公司截至股東會停止過戶開始日止，股東名簿記載之個別及全體董事持股情形如下：

職稱	姓名	持有股數
董事長	余澤民	14,539,847
董事	黃建中	28,600
董事	陳乃榮	0
董事	莊吳釗	775,647
獨立董事	林昇聖	0
獨立董事	賴佳誼	0
獨立董事	曾昱誠	0
全體董事實際持有股數		15,344,094

註 1：本公司截至股東會停止過戶日止，全體董事持股數符合證券交易法第二十六條之規定。

