

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

一〇五年股東常會議事錄

開會時間：民國一〇五年六月十五日（星期三）上午九時整

開會地點：台北市松山區東興路8號地下一樓(統一期貨多媒體中心)

出席：出席股東及股東代理人所代表之股份總數 16,155,846 股，佔本公司已發行股數 27,320,796 股之 59.13%。

出席董事：鄧潤澤董事長、杜靜婷獨立董事、陳依琳董事

列席：資誠聯合會計師事務所 林瑟凱 會計師

大通商務法律事務所 陳峰富 律師

主席：鄧潤澤董事長

記錄：詹秀儀

一、宣佈開會：截至上午九時整，出席及代理出席股東所代表之股份總數已逾法定數額，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：(略)

三、討論事項(1)

第一案

案由：本公司「公司章程」修訂案。(董事會提)

說明：(一) 因應主管機關對公司法增訂第 235 之 1 條並修訂第 235 條和第 240 條文及本公司實際運作需求，修訂本公司「公司章程」部分條文，修訂條文對照表請參閱附件一。

(二) 敬請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議通過。

四、報告事項

第一案

案由：一〇四年度營業報告。

說明：本公司一〇四年度營業報告書，請參閱附件二。

## 第二案

案 由：審計委員會查核一〇四年度決算表冊報告。

說 明：審計委員會查核報告書，請參閱附件三。

## 第三案

案 由：本公司一〇四年度認列資產減損報告。

說 明：(一)本公司一〇四年度認列資產減損損失明細如下：

|               | <u>列於損益表部分</u>   |
|---------------|------------------|
| 減損損失－無形資產     | NT \$ 134,881 仟元 |
| 減損損失－採用權益法之投資 | NT \$ 128,616 仟元 |

(二)本次資產減損，因不涉及現金流量，因此對公司營運資金無重大影響。

## 五、承認事項

### 第一案

案 由：一〇四年度決算表冊案。 (董事會提)

說 明：(一)本公司一〇四年度營業報告書、財務報表及合併財務報表業經董事會通過，其中財務報表及合併財務報表經資誠聯合會計師事務所王方瑜及林瑟凱會計師查核完竣，並出具修正式無保留意見查核報告書。一〇四年度營業報告書、財務報表及合併財務報表，請參閱附件二及附件四。

(二)上述表冊業經審計委員會查核完成，出具查核報告書在案，請參閱附件三。

(三)敬請 承認。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議通過。

### 第二案

案 由：一〇四年度虧損撥補案。 (董事會提)

說 明：(一)本公司一〇四年度累計虧損為新台幣 437,821,373 元，擬依公司法撥用資本公積彌補虧損，一〇四年度虧損撥補表，請參閱附件五。

(三)敬請 承認。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議通過。

## 六、討論事項 (2) 與選舉事項

### 第一案

案 由：本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 (董事會提)

說 明：(一)因應本公司實際作業調整，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，修訂條文對照表請參閱附件六。

(二)敬請 討論。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議通過。

## 第二案

案由：本公司「背書保證管理作業程序」、「資金貸與他人管理作業程序」修訂案。

(董事會提)

說明：(一) 因應本公司實際作業調整，修訂本公司「背書保證管理作業程序」、「資金貸與他人管理作業程序」，修訂條文對照表請參閱附件七及附件八。

(二) 敬請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議通過。

## 第三案

案由：第六屆董事選舉案。

(董事會提)

說明：(一) 本公司第五屆董事任期將於 105 年 6 月 27 日屆滿，依本公司章程第十四條規定辦理改選董事七席(含獨立董事三席)，新任董事之任期自中華民國 105 年 6 月 15 日至 108 年 6 月 14 日止，任期三年，並於本次股東常會會議結束後立即生效就任。

(二) 本公司獨立董事應選三席，採候選人提名制度，候選人名單業經本公司董事會審查通過，其學、經歷相關資料請參閱附件九。

(三) 本次選舉依本公司「董事選舉作業管理辦法」為之。

(四) 敬請 選舉。

選舉結果：

| 身份別  | 戶號或身分證字號   | 姓名或名稱                           | 得票權數       |
|------|------------|---------------------------------|------------|
| 董事   | 1          | Times Online Limited<br>代表人：鄧潤澤 | 21,140,980 |
| 董事   | 1          | Times Online Limited<br>代表人：林雪慧 | 15,705,971 |
| 董事   | 1          | Times Online Limited<br>代表人：呂學博 | 15,705,971 |
| 董事   | 3          | Johnny Brothers Holding Limited | 15,705,971 |
| 獨立董事 | E2221***** | 杜靜婷                             | 14,943,550 |
| 獨立董事 | R2224***** | 曹曉虹                             | 14,943,550 |
| 獨立董事 | E1025***** | 劉稟洪                             | 14,943,550 |

第四案

案由：解除新任董事競業禁止限制案。

(董事會提)

說明：(一) 依公司法第二〇九條規定：董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

(二) 新選任董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內行為之內容補充說明，詳如補充說明。

(三) 敬請 討論。

擬解除競業禁止限制之新任董事及其代表人兼任情形補充說明如下：

| 新任董事 | 兼任職務  |
|------|---|
| 鄧潤澤  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 健勤投資(股)公司董事</li> <li>2. Times Online Limited 董事長</li> <li>3. Johnny Brothers Holding Limited 董事長</li> <li>4. Blue Panda Holding Limited 董事長</li> <li>5. 統一證券投資信託(股)公司董事長</li> <li>6. 夏亞信息技術(上海)有限公司法人代表人董事長</li> <li>7. 網石棒辣椒股份有限公司董事長</li> <li>8. 碩辣椒股份有限公司董事長</li> <li>9. 辣椒方舟移動數位股份有限公司董事長</li> </ol>                            |
| 林雪慧  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 歐付寶電子支付(股)公司管理長</li> <li>2. 咪兔數位科技(股)公司董事代表人</li> <li>3. 走吧一起上社群論壇(股)公司董事代表人</li> <li>4. 歐付寶電子支付(股)公司董事代表人</li> <li>5. 大中華數位內容創業投資(股)公司董事代表人</li> <li>6. 亞太軟銀財務管理顧問(股)公司董事代表人</li> <li>7. 睿智創業投資(股)公司董事</li> <li>8. 亞太群智投資(股)公司董事</li> <li>9. 綠界科技(股)公司監察人</li> <li>10. 歐付寶投資控股股份有限公司監察人</li> <li>11. 財團法人OMG關懷社會愛心基金會董事</li> </ol> |
| 呂學博  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 詮營股份有限公司董事長兼總經理</li> <li>2. 川寶科技股份有限公司獨立董事</li> <li>3. 台北市停車場商業同業公會理事長</li> </ol>   |
| 杜靜婷  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 圓祥國際有限公司董事/總經理</li> <li>2. 圓祥企業股份有限公司董事/總經理</li> </ol>  |
| 曹曉虹  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 茂為歐買尬數位科技股份有限公司監察人</li> </ol>   |
| 劉稟洪  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 歐付寶電子支付股份有限公司監察人</li> <li>2. 理律法律事務所行政管理部主任兼資深法務專員</li> <li>3. 宇豪汽車股份有限公司監察人</li> <li>4. 仁易靈芝國際股份有限公司監察人</li> </ol>   |

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議通過。

六、臨時動議:無。

七、散會:上午九點二十五分

本議事錄依據公司法第一百八十三條規定，記載議事經過之要領及其結果，股東會詳細之議事內容，仍以錄音或錄影紀錄內容為準。

【附件一】

公司章程修訂條文對照表

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

公司章程修訂條文對照表

| 條次    | 修正前條文  | 修正後條文   | 說明   |
|-------|--|---|--|
| 第三條之一 | 本公司為應業務之需要，得經董事會議決為同業間對外保證業務。  | 本公司為應業務之需要，得經董事會議決為同業間對外保證及 <u>資金貸與事宜</u> 。   | 配合公司現況，酌增訂文字。  |
| 第六條   | 本公司資本總額定為新台幣肆億元，分為肆仟萬股，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行之。前項資本總額內保留新台幣參仟萬元供發行員工認股權憑證使用，分為參佰萬股，每股面額新台幣壹拾元。   | 本公司資本總額定為新台幣 <u>陸</u> 億元，分為 <u>陸</u> 仟萬股，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行之。前項資本總額內保留新台幣參仟萬元供發行員工認股權憑證使用，分為參佰萬股，每股面額新台幣壹拾元。  | 配合公司現況修訂。  |
| 第二十二條 | 本公司每年度總決算如有盈餘，除依法繳納稅款，彌補以往年度虧損後，應先提撥百分之十為法定盈餘公積及百分之二十為特別盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，公司得不予提撥法定盈餘公積，特別盈餘公積已達實收資本額二分之一時，公司得不予提撥特別盈餘公積，如尚有盈餘（含依法可迴轉之特別盈餘公積），除分配員工紅利百分之一至百分之三及不超過百分之三董事酬勞外，其餘併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分配案，提請股東會決議之。 | 本公司每年度總決算如有盈餘，應先提撥百分之一至百分之三為 <u>員工酬勞</u> 及不超過百分之三為董事酬勞，由董事會議決分派後，依法繳納稅款，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，得不再提列；其餘再依法令規定及公司營運需要提列或迴轉特別盈餘公積，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派股東股息紅利。<br>本公司如有以前年度累積虧損，於當年度有獲利須提撥 <u>員工酬勞</u> 前，應先彌補虧損，其餘再依前項比例提撥，又 <u>員工酬勞</u> 以股票或現金發放時，發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。 | 配合主管機關法令之修訂(公司法第 235 條、第 235-1 條、第 240 條)。<br>本次調整及新增內容:<br>1.員工「紅利」須修改為員工「酬勞」。<br>2.應於章程訂明:<br>(1)以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。<br>(2)員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一 |

|      |  |  |             |
|------|--|--|-------------|
|      |  | 本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之。  | 定條件之從屬公司員工。 |
| 第廿四條 | 本章程訂立於中華民國九十五年九月五日；第一次修訂於中華民國九十六年二月一日；第二次修訂於中華民國九十六年四月四日；第三次修訂於中華民國九十六年四月九日；第四次修訂於中華民國九十八年十一月十一日。第五次修訂於中華民國九十九年一月十二日。第六次修訂於中華民國九十九年四月十四日。第七次修訂於中華民國一〇一年六月十八日。第八次修訂於中華民國一〇二年六月二十八日。第九次修訂於中華民國一〇三年一月三日。第十次修訂於中華民國一〇三年六月二十四日。第十一次修訂於中華民國一〇四年六月二十二日。 | 本章程訂立於中華民國九十五年九月五日；第一次修訂於中華民國九十六年二月一日；第二次修訂於中華民國九十六年四月四日；第三次修訂於中華民國九十六年四月九日；第四次修訂於中華民國九十八年十一月十一日。第五次修訂於中華民國九十九年一月十二日。第六次修訂於中華民國九十九年四月十四日。第七次修訂於中華民國一〇一年六月十八日。第八次修訂於中華民國一〇二年六月二十八日。第九次修訂於中華民國一〇三年一月三日。第十次修訂於中華民國一〇三年六月二十四日。第十一次修訂於中華民國一〇四年六月二十二日。<br><u>第十二次修訂於中華民國一〇五年六月十五日。</u> | 配合公司現況修訂。   |

## 【附件二】

# 一〇四年度營業報告書

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

一〇四年度營業報告書



## 一、一〇四年度營業報告書

在一〇四年度裡，隨著行動網路日益普及，智慧型手機螢幕及功能升級，智慧型手機已漸成現代人不可或缺的娛樂工具，伴隨而生的智慧型手機遊戲市場競爭更日趨白熱化，大量遊戲出產同時墊高智慧型手機遊戲市場投放成本傾蝕獲利。然電腦線上遊戲市場萎縮趨於平穩，產品競爭少進而提升玩家忠誠度減少市場衰退。紅心辣椒積極調整營運方針與策略，嚴選多款優質手機及高知名 IP 電腦遊戲搶攻市場。茲將一〇四年度營業結果報告如下：

### (一)一〇四年度營業結果

本公司一〇四年度合併營收為新台幣 466,417 仟元，較一〇三年度合併營收 836,736 仟元下滑 44.26%。稅後合併總損失為新台幣 442,281 仟元，較一〇三年度稅後合併總損失 106,099 仟元增加 316.86%。

### (二)一〇四年度預算執行情形

本公司一〇四年度並未出具財務預測，故無預算執行情形。

### (三)財務收支及獲利能力分析

#### 1. 財務收支情形

單位：新台幣仟元

| 項目      | 一〇四年度     | 一〇三年度     | 增(減)百分比(%) |
|---------|-----------|-----------|------------|
| 合併營業收入  | 466,417   | 836,736   | (44.26)    |
| 合併營業毛利  | 44,558    | 79,638    | (44.05)    |
| 合併營業費用  | 210,436   | 261,164   | (19.42)    |
| 合併稅後總損益 | (442,281) | (106,099) | (316.86)   |

#### 2. 獲利能力分析

| 項目            | 一〇四年度    | 一〇三年度   |
|---------------|----------|---------|
| 資產報酬率         | (44.09)  | (9.46)  |
| 股東權益報酬率       | (78.72)  | (14.47) |
| 營業利益佔實收資本額比率% | (60.71)  | (66.68) |
| 稅前純益佔實收資本額比率% | (157.62) | (36.23) |
| 純益率%          | (90.54)  | (12.68) |
| 每股盈餘(元)(註)    | (16.01)  | (3.78)  |

(註) 係採追溯調整後加權平均股數計算。



#### (四)研究發展狀況

為橫向及縱向整合研發資源，本公司已於一〇四年第一季度將原移動開發部門轉調至子公司碩辣椒，全面性將手機移動平台與手機遊戲開發結合，於一〇四年第四季成功承接日本原代碼完成《刮刮海盜》中文版本開發，同時串接手機移動平台推廣，大幅提增公司遊戲產品競爭力。除了自行開發，同時持續和海外研發公司共同合作開發與設計手機遊戲產品，提高公司整體研發能力。

#### (五)一〇五年度營運方針

1. 本公司於一〇五年除現有遊戲產品保有動能，將推出兩款線上遊戲，包括韓國知名開發大廠所發行的華麗幻想風MMORPG以及一款具有高知名度IP的電腦遊戲產品，同時持續引進多款韓日為主各種類型的手機遊戲，包含已知的《刮刮海盜》、《Buddy Rush2 衝吧!夥伴》以及廣受玩家喜愛的日本高知名IP《SD鋼彈Shooter》預期以多元化的產品提高公司在市場的佔有率。
2. 謹慎拓展手機遊戲市場，並嚴控產品品質，提升產品生命週期。同時管控廣告支出，提高公司獲利能力。
3. 持續擴展高知名度IP電腦遊戲產品，維持電腦線上遊戲市占率。
4. 持續優化平台社群服務，整合電腦與手機遊戲平台，提供玩家更完整與便利的資訊與服務。
5. 嚴格控管成本，包含人事、管理等支出，創造更大獲利空間。

#### (六)預期銷售數量及其依據

本公司主要從事數位遊戲代理營運及社群平台經營，營業收入項目為數位遊戲收入，將於今年陸續推出六款以上手機及電腦遊戲產品，因本公司未編製財務預測，故無預期銷售量之統計表。

#### (七)一〇五年度重要產銷政策

1. 持續透過虛擬產包及虛擬點卡的販售，降低實體卡製作成本，提高公司獲利能力。
2. 公司自營『Wasabii』營運平台，持續加強虛擬通路金流串接機制，與同業遊戲聯運合作，擴大線上付費管道及會員，透過掌握自有行銷通路，降低通路成本。

#### (八)未來公司發展策略

1. 積極擴展辣椒點數卡市佔率  
透過與同業廠商聯運手機遊戲產品及紅心辣椒集團公司包含辣椒方舟、棒辣椒、台灣辣椒艾菲卡TV..等，觸及更多會員提升市佔率，也同時推展CPI廣告業務增加營業收入。
2. 海外公司挹注獲利  
為擴展日本遊戲市場，與中國開發大廠傲世堂合資成立「傲世辣椒」，今年將推出一款網頁遊戲及五款手機遊戲，預計第四季將可獲得明顯的獲利挹注。

### 3. 自主開發手機遊戲產品

持續培養研發人才，發展自製手機遊戲產品，透過研發符合不同潛力族群市場的產品，以擴大市場佔有率並提高獲利能力。

## (九) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

### 1. 公司受外部競爭環境及總體經營環境之影響

台灣手機遊戲市場為全球各國排名第十名，顯示台灣手機遊戲市場商機大，造成國際遊戲廠商轉重台灣市場。同時，手機遊戲已漸轉向全球化市場模式，許多國際遊戲廠商之商業模式以及通路金流布局已全球統一，因此更加重未來將面臨中國大陸、日本、韓國等國際遊戲廠商分食與競爭。

### 2. 公司受法規環境之影響

本公司經營團隊持續注意可能影響公司營運的法規之變動，並未因國內外法規環境變動而對公司財務業務產生重大影響。

以上為一〇四度營業報告，感謝各位股東女士、先生之支持與愛護，未來本公司全體同仁仍將同心協力積極達成公司各項營運目標，期以良好的經營績效回饋各位股東的期望與厚愛，尚敬請繼續惠賜指正及鼓勵。

董事長：鄧潤澤



總經理：李亦華



會計主管：朱佑東



【附件三】  
審計委員會查核報告書

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司  
審計委員會查核報告書

茲准

本公司董事會造送一〇四年度財務報表之議案，上述財務報表業經資誠聯合會計師事務所林瑟凱與王方瑜會計師查核簽證完竣，併同本公司一〇四年度營業報告書及虧損撥補表，經審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，備具報告書，報請 鑒察。

此致

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司一〇五年股東常會

審計委員會召集人

杜靜婷



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 四 日

【附件四】

## 會計師查核報告及財務報表

會計師查核報告及財務報表-合併



會計師查核報告

(105)財審報字第 15003825 號

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司 公鑒：

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開民國 104 年度合併財務報表之部分採用權益法之投資(帳列待出售非流動資產淨額項下)，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表表示之意見中，有關該公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告；民國 104 年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之採用權益法認列之關聯企業損益之份額為利益新台幣 10,341 仟元，截至民國 104 年 12 月 31 日止，其相關之採用權益法之投資(帳列待出售非流動資產淨額項下)餘額為新台幣 28,758 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
11012 臺北市信義區基隆路一段333號27樓 / 27F, 333, Keelung Road, Sec. 1, Xinyi Dist., Taipei City 11012, Taiwan  
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2757 6371, www.pwc.com/tw



資誠

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 年度個體財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王方瑜 王方瑜

會計師

林瑟凱 林瑟凱

金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號  
前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 4 日

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國104年及103年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資 產          | 附註             | 104 年 12 月 31 日 |                   | 103 年 12 月 31 日 |                     |            |
|--------------|----------------|-----------------|-------------------|-----------------|---------------------|------------|
|              |                | 金 額             | %                 | 金 額             | %                   |            |
| <b>流動資產</b>  |                |                 |                   |                 |                     |            |
| 1100         | 現金及約當現金        | 六(一)            | \$ 175,661        | 24              | \$ 207,513          | 18         |
| 1170         | 應收帳款淨額         | 六(三)            | 43,465            | 6               | 104,288             | 9          |
| 1180         | 應收帳款－關係人淨額     | 六(三)及七          | 2,216             | -               | 5,207               | -          |
| 1200         | 其他應收款          | 七               | 11,279            | 1               | 34,076              | 3          |
| 130X         | 存貨             |                 | 224               | -               | 256                 | -          |
| 1410         | 預付款項           | 六(四)            | 22,977            | 3               | 35,379              | 3          |
| 1460         | 待出售非流動資產淨額     | 六(五)            | 28,758            | 4               | -                   | -          |
| 1470         | 其他流動資產         | 八               | 37,936            | 5               | -                   | -          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>  |                 | <u>322,516</u>    | <u>43</u>       | <u>386,719</u>      | <u>33</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                |                 |                   |                 |                     |            |
| 1550         | 採用權益法之投資       | 六(五)            | 183,337           | 25              | 296,580             | 26         |
| 1600         | 不動產、廠房及設備      | 六(六)            | 36,496            | 5               | 66,385              | 6          |
| 1780         | 無形資產           | 六(七)            | 144,525           | 19              | 316,823             | 27         |
| 1840         | 遞延所得稅資產        | 六(二十四)          | 34,543            | 5               | 41,571              | 4          |
| 1900         | 其他非流動資產        | 六(四)            | 21,908            | 3               | 47,319              | 4          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b> |                 | <u>420,809</u>    | <u>57</u>       | <u>768,678</u>      | <u>67</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>    |                 | <u>\$ 743,325</u> | <u>100</u>      | <u>\$ 1,155,397</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國104年及103年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益                  |                      | 附註         | 104 年 12 月 31 日 |                | 103 年 12 月 31 日 |                     |            |
|------------------------|----------------------|------------|-----------------|----------------|-----------------|---------------------|------------|
|                        |                      |            | 金               | 額              | 金               | 額                   |            |
|                        |                      |            | %               |                | %               |                     |            |
| <b>流動負債</b>            |                      |            |                 |                |                 |                     |            |
| 2100                   | 短期借款                 | 六(九)       | \$              | 152,839        | 21              | \$ 132,800          | 11         |
| 2150                   | 應付票據                 |            |                 | -              | -               | 3,217               | -          |
| 2170                   | 應付帳款                 |            |                 | 23,077         | 3               | 28,889              | 3          |
| 2180                   | 應付帳款－關係人             | 七          |                 | 15,341         | 2               | 35,567              | 3          |
| 2200                   | 其他應付款                | 六(十)(十三)及七 |                 | 37,245         | 5               | 48,557              | 4          |
| 2300                   | 其他流動負債               | 六(十一)(十二)  |                 | 126,092        | 17              | 124,946             | 11         |
| 21XX                   | <b>流動負債合計</b>        |            |                 | <u>354,594</u> | <u>48</u>       | <u>373,976</u>      | <u>32</u>  |
| <b>非流動負債</b>           |                      |            |                 |                |                 |                     |            |
| 2540                   | 長期借款                 | 六(十二)      |                 | 31,422         | 4               | 9,076               | 1          |
| 2570                   | 遞延所得稅負債              | 六(二十四)     |                 | 10,336         | 1               | 9,922               | 1          |
| 2600                   | 其他非流動負債              | 六(十一)(十三)  |                 | 19,901         | 3               | 16,683              | 1          |
| 25XX                   | <b>非流動負債合計</b>       |            |                 | <u>61,659</u>  | <u>8</u>        | <u>35,681</u>       | <u>3</u>   |
| 2XXX                   | <b>負債總計</b>          |            |                 | <u>416,253</u> | <u>56</u>       | <u>409,657</u>      | <u>35</u>  |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b>     |                      |            |                 |                |                 |                     |            |
| <b>股本</b>              |                      |            |                 |                |                 |                     |            |
| 3110                   | 普通股股本                | 六(十六)      |                 | 273,208        | 37              | 272,163             | 24         |
| 3140                   | 預收股本                 |            |                 | -              | -               | 70                  | -          |
| <b>資本公積</b>            |                      |            |                 |                |                 |                     |            |
| 3200                   | 資本公積                 | 六(十七)      |                 | 475,489        | 64              | 603,780             | 52         |
| <b>保留盈餘</b>            |                      |            |                 |                |                 |                     |            |
| 3350                   | 待彌補虧損                | 六(五)(十八)   | (               | 437,822)       | ( 59)           | ( 140,024)          | ( 12)      |
| <b>其他權益</b>            |                      |            |                 |                |                 |                     |            |
| 3400                   | 其他權益                 | 六(十九)      |                 | 15,767         | 2               | 10,241              | 1          |
| 31XX                   | <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b> |            |                 | <u>326,642</u> | <u>44</u>       | <u>746,230</u>      | <u>65</u>  |
| 36XX                   | <b>非控制權益</b>         |            |                 | 430            | -               | ( 490)              | -          |
| 3XXX                   | <b>權益總計</b>          |            |                 | <u>327,072</u> | <u>44</u>       | <u>745,740</u>      | <u>65</u>  |
| <b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> |                      |            |                 |                |                 |                     |            |
| <b>重大期後事項</b>          |                      |            |                 |                |                 |                     |            |
| 3X2X                   | <b>負債及權益總計</b>       |            | \$              | <u>743,325</u> | <u>100</u>      | <u>\$ 1,155,397</u> | <u>100</u> |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所王方瑜、林瑟凱會計師民國105年3月24日查核報告。

董事長：鄧潤澤



經理人：李亦華



會計主管：朱佑東



紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國104年及103年12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

| 項目                        | 附註                  | 104 年 度       |       |               | ( 調 整 後 ) |   |  |
|---------------------------|---------------------|---------------|-------|---------------|-----------|---|--|
|                           |                     | 金 額           | %     |               | 金 額       | % |  |
| 4000 營業收入                 | 六(二十)及七             | \$ 466,417    | 100   | \$ 836,736    | 100       |   |  |
| 5000 營業成本                 | 六(六)(七)(二十二)(二十三)及七 | ( 421,859)    | ( 90) | ( 757,098)    | ( 91)     |   |  |
| 5900 營業毛利                 |                     | 44,558        | 10    | 79,638        | 9         |   |  |
| 營業費用                      | 六(六)(七)(二十二)(二十三)   |               |       |               |           |   |  |
| 6100 推銷費用                 |                     | ( 127,344)    | ( 27) | ( 178,050)    | ( 21)     |   |  |
| 6200 管理費用                 |                     | ( 83,092)     | ( 18) | ( 83,114)     | ( 10)     |   |  |
| 6000 營業費用合計               |                     | ( 210,436)    | ( 45) | ( 261,164)    | ( 31)     |   |  |
| 6900 營業損失                 |                     | ( 165,878)    | ( 35) | ( 181,526)    | ( 22)     |   |  |
| 營業外收入及支出                  |                     |               |       |               |           |   |  |
| 7010 其他收入                 |                     | 16,268        | 4     | 6,189         | 1         |   |  |
| 7020 其他利益及損失              | 六(八)(二十一)           | ( 264,388)    | ( 57) | 62,654        | 7         |   |  |
| 7050 財務成本                 |                     | ( 4,494)      | ( 1)  | ( 2,848)      | -         |   |  |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六(五)                | ( 12,152)     | ( 3)  | 16,913        | 2         |   |  |
| 7000 營業外收入及支出合計           |                     | ( 264,766)    | ( 57) | 82,908        | 10        |   |  |
| 7900 稅前淨損                 |                     | ( 430,644)    | ( 92) | ( 98,618)     | ( 12)     |   |  |
| 7950 所得稅費用                | 六(二十四)              | 11,637        | ( 3)  | 7,481         | ( 1)      |   |  |
| 8200 本期淨損                 |                     | ( \$ 442,281) | ( 95) | ( \$ 106,099) | ( 13)     |   |  |
| 其他綜合損益淨額                  |                     |               |       |               |           |   |  |
| 後續可能重分類至損益之項目             |                     |               |       |               |           |   |  |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額    | 六(十九)               | \$ 5,526      | 1     | \$ 9,038      | 1         |   |  |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益      | 六(十九)               | -             | -     | ( 10,429)     | ( 1)      |   |  |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅      |                     | -             | -     | 1,773         | -         |   |  |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額      |                     | 5,526         | 1     | 382           | -         |   |  |
| 8500 本期綜合損益總額             |                     | ( \$ 436,755) | ( 94) | ( \$ 105,717) | ( 13)     |   |  |
| 淨損歸屬於：                    |                     |               |       |               |           |   |  |
| 8610 母公司業主                |                     | ( \$ 437,099) | ( 94) | ( \$ 101,704) | ( 12)     |   |  |
| 8620 非控制權益                |                     | ( 5,182)      | ( 1)  | 4,395         | ( 1)      |   |  |
|                           |                     | ( \$ 442,281) | ( 95) | ( \$ 106,099) | ( 13)     |   |  |
| 綜合損益總額歸屬於：                |                     |               |       |               |           |   |  |
| 8710 母公司業主                |                     | ( \$ 431,573) | ( 93) | ( \$ 101,322) | ( 12)     |   |  |
| 8720 非控制權益                |                     | ( 5,182)      | ( 1)  | 4,395         | ( 1)      |   |  |
|                           |                     | ( \$ 436,755) | ( 94) | ( \$ 105,717) | ( 13)     |   |  |
| 基本(稀釋)每股虧損                | 六(二十五)              |               |       |               |           |   |  |
| 9750 基本(稀釋)每股虧損           |                     | ( \$ 16.01)   |       | ( \$ 3.78)    |           |   |  |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
王方瑜、林瑟凱會計師民國105年3月24日查核報告。

董事長：鄧潤澤



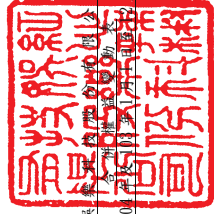
經理人：李亦華



會計主管：朱佑東







紅心辣椒娛樂股份有限公司及子公司  
 中華民國104年12月31日

單位：新台幣千元

| 附註                 | 歸屬於本公司     |       | 母公         |              | 業司        |          | 其          |            | 主    |           | 權    |            | 非        | 制    | 權          | 益          |   |
|--------------------|------------|-------|------------|--------------|-----------|----------|------------|------------|------|-----------|------|------------|----------|------|------------|------------|---|
|                    | 股本         | 預收股本  | 資本         | 公積           | 待彌補虧損     | 國外機構換表   | 營業報之       | 運報之        | 備金   | 出資        | 現    | 未          |          |      |            |            | 控 |
| 103 年              |            |       |            |              |           |          |            |            |      |           |      |            |          |      |            |            |   |
| 1月1日餘額             | \$ 246,639 | \$ -  | \$ 499,962 | (\$ 58,406)  | \$ 1,203  | \$ 8,656 | \$ 698,054 | \$ 720,654 | \$ - | \$ 22,600 | \$ - | \$ 177,935 | \$ -     | \$ - | \$ -       | \$ 177,935 |   |
| 受讓其他公司股份發行新股       | 21,568     | -     | 156,367    | -            | -         | -        | -          | -          | -    | -         | -    | -          | -        | -    | -          | 20,881     |   |
| 行使員工認股權            | 3,956      | 70    | 16,855     | -            | -         | -        | -          | -          | -    | -         | -    | -          | -        | -    | -          | 2,540      |   |
| 發行員工認股權憑證員工酬勞成本    | -          | -     | 2,540      | -            | -         | -        | -          | -          | -    | -         | -    | -          | -        | -    | -          | -          |   |
| 102年度虧損撥補：         |            |       |            |              |           |          |            |            |      |           |      |            |          |      |            |            |   |
| 資本公積彌補虧損           | -          | -     | (58,406)   | 58,406       | -         | -        | -          | -          | -    | -         | -    | -          | -        | -    | -          | -          |   |
| 資本公積配發現金           | -          | -     | (13,538)   | -            | -         | -        | (13,538)   | -          | -    | -         | -    | (13,538)   | -        | -    | -          | (13,538)   |   |
| 採用權益法認列關聯企業股權淨值變動  | -          | -     | -          | (2,718)      | -         | -        | (2,718)    | -          | -    | -         | -    | (2,718)    | -        | -    | -          | (2,718)    |   |
| 實際取得子公司股權價格與帳面價值差額 | -          | -     | -          | (35,602)     | -         | -        | (35,602)   | -          | -    | -         | -    | (35,602)   | -        | -    | -          | (35,602)   |   |
| 103年度合併總損益         | -          | -     | -          | (101,704)    | -         | -        | (101,704)  | -          | -    | -         | -    | (101,704)  | (4,395)  | -    | -          | (106,099)  |   |
| 103年度其他綜合損益        | -          | -     | -          | -            | 9,038     | (8,656)  | 382        | 382        | -    | -         | -    | 382        | -        | -    | -          | 382        |   |
| 非控制權益變動            | -          | -     | -          | -            | -         | -        | -          | -          | -    | -         | -    | -          | (18,695) | -    | -          | (18,695)   |   |
| 12月31日餘額           | \$ 272,163 | \$ 70 | \$ 603,780 | (\$ 140,024) | \$ 10,241 | \$ -     | \$ 746,230 | \$ 745,740 | \$ - | \$ 490    | \$ - | \$ 177,935 | \$ -     | \$ - | \$ 177,935 |            |   |
| 104 年              |            |       |            |              |           |          |            |            |      |           |      |            |          |      |            |            |   |
| 1月1日餘額             | \$ 272,163 | \$ 70 | \$ 603,780 | (\$ 140,024) | \$ 10,241 | \$ -     | \$ 746,230 | \$ 745,740 | \$ - | \$ 490    | \$ - | \$ 177,935 | \$ -     | \$ - | \$ 177,935 |            |   |
| 行使員工認股權            | 1,045      | (70)  | 4,042      | -            | -         | -        | -          | -          | -    | -         | -    | -          | -        | -    | -          | 20,881     |   |
| 發行員工認股權憑證員工酬勞成本    | -          | -     | 989        | -            | -         | -        | -          | -          | -    | -         | -    | -          | -        | -    | -          | 2,540      |   |
| 103年度虧損撥補：         |            |       |            |              |           |          |            |            |      |           |      |            |          |      |            |            |   |
| 資本公積彌補虧損           | -          | -     | (140,024)  | 140,024      | -         | -        | -          | -          | -    | -         | -    | -          | -        | -    | -          | -          |   |
| 採用權益法認列關聯企業股權淨值變動  | -          | -     | 6,702      | (723)        | -         | -        | -          | -          | -    | -         | -    | -          | -        | -    | -          | -          |   |
| 104年度合併總損益         | -          | -     | -          | (437,099)    | -         | -        | (437,099)  | -          | -    | -         | -    | (437,099)  | (5,182)  | -    | -          | (442,281)  |   |
| 104年度其他綜合損益        | -          | -     | -          | -            | 5,526     | -        | 5,526      | 5,526      | -    | -         | -    | 5,526      | -        | -    | -          | 5,526      |   |
| 非控制權益變動            | -          | -     | -          | -            | -         | -        | -          | -          | -    | -         | -    | -          | 6,102    | -    | -          | 6,102      |   |
| 12月31日餘額           | \$ 273,208 | \$ -  | \$ 475,489 | (\$ 437,822) | \$ 15,767 | \$ -     | \$ 326,642 | \$ 327,072 | \$ - | \$ 430    | \$ - | \$ 177,935 | \$ -     | \$ - | \$ 177,935 |            |   |



董事長：鄧潤澤



經理人：李亦華



會計主管：朱佑東

請參閱後附合併財務報表附註暨實誠聯合會計師事務所王方瑜、林慈凱會計師民國105年3月24日查核報告。

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國104年及103年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

|                          | 附註           | 104<br>年<br>度 | 103<br>年<br>度 |
|--------------------------|--------------|---------------|---------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>         |              |               |               |
| 合併稅前淨損                   |              | (\$ 430,644)  | (\$ 98,618)   |
| 調整項目                     |              |               |               |
| 收益費損項目                   |              |               |               |
| 呆帳費用                     | 六(三)         | 9,741         | -             |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產<br>之淨損失 | 六(二)(二十一)    | -             | 98,505        |
| 採權益法認列之關聯企業損失(利益)<br>份額  | 六(五)         | 12,152        | ( 16,913)     |
| 採權益法認列之關聯企業減損損失          | 六(五)(八)(二十一) | 128,616       | -             |
| 處分投資利益                   | 六(二十一)       | -             | ( 207,653)    |
| 折舊費用                     | 六(六)(二十二)    | 25,007        | 28,989        |
| 各項攤提                     | 六(七)(二十二)    | 84,970        | 103,139       |
| 處分不動產、廠房及設備損失            | 六(六)(二十一)    | 4,894         | -             |
| 無形資產減損損失                 | 六(七)(八)(二十一) | 134,881       | 48,271        |
| 股份基礎給付酬勞成本               | 六(十五)        | 989           | 2,540         |
| 利息收入                     |              | ( 298)        | ( 4,895)      |
| 利息費用                     |              | 4,494         | 2,848         |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數         |              |               |               |
| 與營業活動相關之資產之淨變動           |              |               |               |
| 應收帳款                     |              | 54,073        | 36,019        |
| 其他應收款                    |              | 22,797        | 3,331         |
| 存貨                       |              | 32            | 7             |
| 預付款項                     |              | 12,402        | 4,836         |
| 其他流動資產                   |              | ( 37,936)     | -             |
| 其他非流動資產                  |              | 25,306        | ( 20,457)     |
| 與營業活動相關之負債之淨變動           |              |               |               |
| 應付票據                     |              | ( 3,217)      | 3,125         |
| 應付帳款                     |              | ( 26,039)     | ( 27,013)     |
| 其他應付款                    |              | ( 9,962)      | ( 7,432)      |
| 其他流動負債                   |              | ( 33,870)     | 11,356        |
| 其他非流動負債                  |              | ( 777)        | 5,958         |
| 營運產生之現金流出                |              | ( 22,389)     | ( 34,057)     |
| 收取之利息                    |              | 298           | 2,335         |
| 支付之利息                    |              | ( 4,494)      | ( 2,848)      |
| 退還之所得稅                   |              | -             | 166           |
| 營業活動之淨現金流出               |              | ( 26,585)     | ( 34,404)     |

(續次頁)

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國104年及103年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

|                  | 附註     | 104 年 度     | 103 年 度     |
|------------------|--------|-------------|-------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> |        |             |             |
| 取得採權益法之投資        | 六(五)   | (\$ 45,865) | (\$ 24,000) |
| 處分採用權益法之投資價款     | 六(五)   | -           | 204,350     |
| 購置不動產、廠房及設備付現數   | 六(二十七) | ( 3,089)    | ( 13,006)   |
| 處份不動產、廠房及設備價款    | 六(六)   | 488         | -           |
| 取得無形資產           | 六(七)   | ( 47,522)   | ( 128,683)  |
| 存出保證金減少(增加)      |        | 105         | ( 143)      |
| 投資活動之淨現金(流出)流入   |        | ( 95,883)   | 38,518      |
| <u>籌資活動之現金流量</u> |        |             |             |
| 短期借款增加           |        | 20,039      | 89,000      |
| 舉借長期借款           |        | 80,000      | 20,000      |
| 償還長期借款           |        | ( 22,638)   | ( 4,320)    |
| 資本公積配發現金         | 六(十七)  | -           | ( 13,538)   |
| 員工執行認股權          | 六(十五)  | 5,017       | 20,881      |
| 取得子公司股權          |        | -           | ( 52,976)   |
| 非控制權益增加          |        | 6,102       | -           |
| 籌資活動之淨現金流入       |        | 88,520      | 59,047      |
| 匯率影響數            |        | 2,096       | 9,038       |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 |        | ( 31,852)   | 72,199      |
| 期初現金及約當現金餘額      |        | 207,513     | 135,314     |
| 期末現金及約當現金餘額      |        | \$ 175,661  | \$ 207,513  |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
王方瑜、林瑟凱會計師民國105年3月24日查核報告。

董事長：鄧潤澤



經理人：李亦華



會計主管：朱佑東





會計師查核報告

(105)財審報字第 15003824 號

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司 公鑒：

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。列入上開民國 104 年度個體財務報表之部分採用權益法之投資(帳列待出售非流動資產淨額項下)，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表表示之意見中，有關該公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告；民國 104 年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之採用權益法認列之關聯企業損益之份額為利益新台幣 10,341 仟元，截至民國 104 年 12 月 31 日止，其相關之採用權益法之投資(帳列待出售非流動資產淨額項下)餘額為新台幣 28,758 仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。



資誠

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達紅心辣椒娛樂科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王方瑜

王方瑜



會計師

林瑟凱

林瑟凱



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 4 日

紅心辣椒農產科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國102年及103年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資            | 產              | 附註     | 104年12月31日 |                |            | 103年12月31日 |                  |            |
|--------------|----------------|--------|------------|----------------|------------|------------|------------------|------------|
|              |                |        | 金          | 額              | %          | 金          | 額                | %          |
| <b>流動資產</b>  |                |        |            |                |            |            |                  |            |
| 1100         | 現金及約當現金        | 六(一)   | \$         | 138,616        | 19         | \$         | 173,431          | 15         |
| 1170         | 應收帳款淨額         | 六(三)   |            | 40,574         | 6          |            | 92,874           | 8          |
| 1180         | 應收帳款－關係人淨額     | 六(三)及七 |            | 2,565          | -          |            | 5,846            | 1          |
| 1200         | 其他應收款          | 七      |            | 10,498         | 2          |            | 32,812           | 3          |
| 1410         | 預付款項           | 六(四)   |            | 23,805         | 3          |            | 34,172           | 3          |
| 1460         | 待出售非流動資產淨額     | 六(五)   |            | 28,758         | 4          |            | -                | -          |
| 1470         | 其他流動資產         | 八      |            | 37,936         | 5          |            | -                | -          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>  |        |            | <u>282,752</u> | <u>39</u>  |            | <u>339,135</u>   | <u>30</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                |        |            |                |            |            |                  |            |
| 1550         | 採用權益法之投資       | 六(五)   |            | 218,091        | 30         |            | 337,857          | 30         |
| 1600         | 不動產、廠房及設備      | 六(六)   |            | 34,043         | 5          |            | 62,451           | 5          |
| 1780         | 無形資產           | 六(七)   |            | 143,587        | 20         |            | 313,886          | 28         |
| 1840         | 遞延所得稅資產        | 六(二十四) |            | 24,751         | 3          |            | 31,879           | 3          |
| 1920         | 存出保證金          | 七      |            | 3,130          | -          |            | 3,450            | -          |
| 1990         | 其他非流動資產－其他     | 六(四)   |            | 18,030         | 3          |            | 42,115           | 4          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b> |        |            | <u>441,632</u> | <u>61</u>  |            | <u>791,638</u>   | <u>70</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>    |        | \$         | <u>724,384</u> | <u>100</u> | \$         | <u>1,130,773</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

紅心辣椒 食品科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國104年及103年12月31日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益                |                | 附註           | 104 年 12 月 31 日 |                | 103 年 12 月 31 日 |    |                  |            |
|----------------------|----------------|--------------|-----------------|----------------|-----------------|----|------------------|------------|
|                      |                |              | 金               | 額              | %               | 金  | 額                | %          |
| <b>流動負債</b>          |                |              |                 |                |                 |    |                  |            |
| 2100                 | 短期借款           | 六(九)         | \$              | 152,839        | 21              | \$ | 132,800          | 12         |
| 2150                 | 應付票據           |              |                 | -              | -               |    | 3,217            | -          |
| 2170                 | 應付帳款           |              |                 | 21,082         | 3               |    | 25,471           | 2          |
| 2180                 | 應付帳款－關係人       | 七            |                 | 16,040         | 2               |    | 35,606           | 3          |
| 2200                 | 其他應付款          | 六(十)(十三)及七   |                 | 34,638         | 5               |    | 46,934           | 4          |
| 2300                 | 其他流動負債         | 六(十一)(十二)    |                 | 112,913        | 16              |    | 108,589          | 10         |
| 21XX                 | <b>流動負債合計</b>  |              |                 | <u>337,512</u> | <u>47</u>       |    | <u>352,617</u>   | <u>31</u>  |
| <b>非流動負債</b>         |                |              |                 |                |                 |    |                  |            |
| 2540                 | 長期借款           | 六(十二)        |                 | 29,694         | 4               |    | 3,966            | -          |
| 2570                 | 遞延所得稅負債        | 六(二十四)       |                 | 10,336         | 1               |    | 9,921            | 1          |
| 2645                 | 存入保證金          | 七            |                 | 911            | -               |    | 911              | -          |
| 2670                 | 其他非流動負債－其他     | 六(五)(十一)(十三) |                 | 19,289         | 3               |    | 17,128           | 2          |
| 25XX                 | <b>非流動負債合計</b> |              |                 | <u>60,230</u>  | <u>8</u>        |    | <u>31,926</u>    | <u>3</u>   |
| 2XXX                 | <b>負債總計</b>    |              |                 | <u>397,742</u> | <u>55</u>       |    | <u>384,543</u>   | <u>34</u>  |
| <b>權益</b>            |                |              |                 |                |                 |    |                  |            |
| <b>股本</b>            |                |              |                 |                |                 |    |                  |            |
| 3110                 | 普通股股本          | 六(十六)        |                 | 273,208        | 38              |    | 272,163          | 24         |
| 3140                 | 預收股本           |              |                 | -              | -               |    | 70               | -          |
| <b>資本公積</b>          |                |              |                 |                |                 |    |                  |            |
| 3200                 | 資本公積           | 六(十七)        |                 | 475,489        | 66              |    | 603,780          | 54         |
| <b>保留盈餘</b>          |                |              |                 |                |                 |    |                  |            |
| 3350                 | 待彌補虧損          | 六(五)(十八)     | (               | 437,822)       | ( 61)           | (  | 140,024)         | ( 13)      |
| <b>其他權益</b>          |                |              |                 |                |                 |    |                  |            |
| 3400                 | 其他權益           | 六(十九)        |                 | 15,767         | 2               |    | 10,241           | 1          |
| 3XXX                 | <b>權益總計</b>    |              |                 | <u>326,642</u> | <u>45</u>       |    | <u>746,230</u>   | <u>66</u>  |
| <b>重大或有負債及未認列之合約</b> |                |              |                 |                |                 |    |                  |            |
| <b>承諾</b>            |                |              |                 |                |                 |    |                  |            |
| <b>重大期後事項</b>        |                |              |                 |                |                 |    |                  |            |
| 3X2X                 | <b>負債及權益總計</b> | 九            | \$              | <u>724,384</u> | <u>100</u>      | \$ | <u>1,130,773</u> | <u>100</u> |

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所王方瑜、林瑟凱會計師民國105年3月24日查核報告。

董事長：鄧潤澤



經理人：李亦華



會計主管：朱佑東



紅心辣椒藥材科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國104年及103年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

| 項目                            | 附註                  | 104 年 度       |        |               | ( 調 整 後 )<br>103 年 度 |   |  |
|-------------------------------|---------------------|---------------|--------|---------------|----------------------|---|--|
|                               |                     | 金 額           | %      |               | 金 額                  | % |  |
| 4000 營業收入                     | 六(二十)及七             | \$ 438,031    | 100    | \$ 801,112    | 100                  |   |  |
| 5000 營業成本                     | 六(六)(七)(二十二)(二十三)及七 | ( 406,378)    | ( 93)  | ( 738,021)    | ( 92)                |   |  |
| 5900 營業毛利                     |                     | 31,653        | 7      | 63,091        | 8                    |   |  |
| 營業費用                          | 六(七)(二十二)(二十三)      |               |        |               |                      |   |  |
| 6100 推銷費用                     |                     | ( 121,729)    | ( 28)  | ( 165,331)    | ( 20)                |   |  |
| 6200 管理費用                     |                     | ( 70,568)     | ( 16)  | ( 69,616)     | ( 9)                 |   |  |
| 6000 營業費用合計                   |                     | ( 192,297)    | ( 44)  | ( 234,947)    | ( 29)                |   |  |
| 6900 營業損失                     |                     | ( 160,644)    | ( 37)  | ( 171,856)    | ( 21)                |   |  |
| 營業外收入及支出                      |                     |               |        |               |                      |   |  |
| 7010 其他收入                     |                     | 19,152        | 5      | 9,771         | 1                    |   |  |
| 7020 其他利益及損失                  | 六(二十一)              | ( 263,013)    | ( 60)  | 62,678        | 8                    |   |  |
| 7050 財務成本                     |                     | ( 4,296)      | ( 1)   | ( 2,673)      | -                    |   |  |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(五)                | ( 16,920)     | ( 4)   | 12,136        | 1                    |   |  |
| 7000 營業外收入及支出合計               |                     | ( 265,077)    | ( 60)  | 81,912        | 10                   |   |  |
| 7900 稅前淨損                     |                     | ( 425,721)    | ( 97)  | ( 89,944)     | ( 11)                |   |  |
| 7950 所得稅費用                    | 六(二十四)              | ( 11,378)     | ( 3)   | ( 11,760)     | ( 2)                 |   |  |
| 8200 本期淨損                     |                     | ( \$ 437,099) | ( 100) | ( \$ 101,704) | ( 13)                |   |  |
| 其他綜合損益淨額                      |                     |               |        |               |                      |   |  |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額        | 六(十九)               | \$ 5,526      | 1      | \$ 9,038      | 1                    |   |  |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益          | 六(十九)               | -             | -      | ( 10,429)     | ( 1)                 |   |  |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅          | 六(二十四)              | -             | -      | 1,773         | -                    |   |  |
| 8300 本期其他綜合利益之稅後淨額            |                     | \$ 5,526      | 1      | \$ 382        | -                    |   |  |
| 8500 本期綜合損失總額                 |                     | ( \$ 431,573) | ( 99)  | ( \$ 101,322) | ( 13)                |   |  |
| 基本(稀釋)每股虧損                    | 六(二十五)              |               |        |               |                      |   |  |
| 9750 基本(稀釋)每股虧損               |                     | ( \$ 16.01)   |        | ( \$ 3.78)    |                      |   |  |

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
王方瑜、林瑟凱會計師民國105年3月24日查核報告。

董事長：鄧潤澤



經理人：李亦華



會計主管：朱佑東







紅心辣板藥業科技股份有限公司  
 個體財務報表  
 民國104年12月31日

單位：新台幣千元

| 附註                 | 103 年      |       |            | 104 年        |           |          | 其他       |            |    | 權益 |
|--------------------|------------|-------|------------|--------------|-----------|----------|----------|------------|----|----|
|                    | 度          | 度     | 度          | 度            | 度         | 度        | 運轉       | 損益         |    |    |
|                    | 普通         | 預收    | 資本         | 待彌           | 換算        | 出售       | 融資       | 未售         | 總額 |    |
|                    | 股          | 股     | 公積         | 補            | 之         | 產        | 現        | 實          |    |    |
|                    | 本          | 本     | 積          | 虧            | 兌         | 損        | 損        | 益          |    |    |
|                    | 額          | 額     | 額          | 損            | 換         | 額        | 額        | 額          |    |    |
| 103 年              |            |       |            |              |           |          |          |            |    |    |
| 1月1日餘額             | \$ 246,639 | \$ -  | \$ 499,962 | (\$ 58,406)  | \$ 1,203  | \$ 8,656 | \$ -     | \$ 698,054 |    |    |
| 受讓其他公司股份發行新股       | 21,568     | -     | 156,367    | -            | -         | -        | -        | 177,935    |    |    |
| 行使員工認股權            | 3,956      | 70    | 16,855     | -            | -         | -        | -        | 20,881     |    |    |
| 發行員工認股權憑證員工酬勞成本    | -          | -     | 2,540      | -            | -         | -        | -        | 2,540      |    |    |
| 102 年度虧損撥補：        |            |       |            |              |           |          |          |            |    |    |
| 資本公積彌補虧損           | -          | -     | ( 58,406)  | 58,406       | -         | -        | -        | -          |    |    |
| 資本公積配發現金           | -          | -     | ( 13,538)  | -            | -         | -        | -        | ( 13,538)  |    |    |
| 採用權益法認列關聯企業股權淨值變動  | -          | -     | -          | ( 2,718)     | -         | -        | -        | ( 2,718)   |    |    |
| 實際取得子公司股權價格與帳面價值差額 | -          | -     | -          | ( 35,602)    | -         | -        | -        | ( 35,602)  |    |    |
| 103 年度淨損           | -          | -     | -          | ( 101,704)   | -         | -        | -        | ( 101,704) |    |    |
| 103 年度其他綜合損益       | -          | -     | -          | -            | 9,038     | -        | ( 8,656) | 382        |    |    |
| 12月31日餘額           | \$ 272,163 | \$ 70 | \$ 603,780 | (\$ 140,024) | \$ 10,241 | \$ -     | \$ -     | \$ 746,230 |    |    |
| 104 年              |            |       |            |              |           |          |          |            |    |    |
| 1月1日餘額             | \$ 272,163 | \$ 70 | \$ 603,780 | (\$ 140,024) | \$ 10,241 | \$ -     | \$ -     | \$ 746,230 |    |    |
| 行使員工認股權            | 1,045      | ( 70) | 4,042      | -            | -         | -        | -        | 5,017      |    |    |
| 發行員工認股權憑證員工酬勞成本    | -          | -     | 989        | -            | -         | -        | -        | 989        |    |    |
| 103 年度虧損撥補：        |            |       |            |              |           |          |          |            |    |    |
| 資本公積彌補虧損           | -          | -     | ( 140,024) | 140,024      | -         | -        | -        | -          |    |    |
| 採用權益法認列關聯企業股權淨值變動  | -          | -     | 6,702      | ( 723)       | -         | -        | -        | 5,979      |    |    |
| 104 年度淨損           | -          | -     | -          | ( 437,099)   | -         | -        | -        | ( 437,099) |    |    |
| 104 年度其他綜合損益       | -          | -     | -          | -            | 5,526     | -        | -        | 5,526      |    |    |
| 12月31日餘額           | \$ 273,208 | \$ -  | \$ 475,489 | (\$ 437,822) | \$ 15,767 | \$ -     | \$ -     | \$ 326,642 |    |    |

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所王方瑜、林瑟凱會計師民國105年3月24日查核報告。



董事長：李亦華



經理人：李亦華



會計主管：朱佑東

紅心辣椒株藥科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國104年及103年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

|                   | 附註           | 104<br>年<br>度 | 103<br>年<br>度 |
|-------------------|--------------|---------------|---------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>  |              |               |               |
| 本期稅前淨損            |              | (\$ 425,721)  | (\$ 89,944)   |
| 調整項目              |              |               |               |
| 不影響現金流量之收益費損項目    |              |               |               |
| 呆帳費用              | 六(三)         | 9,741         | -             |
| 金融資產評價損失          | 六(二)(二十一)    | -             | 98,505        |
| 採權益法認列之關聯企業損失(利益) | 六(五)         |               |               |
| 份額                |              | 16,920        | ( 12,136)     |
| 採權益法認列之關聯企業減損損失   | 六(五)(八)(二十一) | 128,616       | -             |
| 處分投資利益            | 六(二十一)       | -             | ( 207,653)    |
| 折舊費用              | 六(六)(二十二)    | 23,026        | 26,734        |
| 各項攤提              | 六(七)(二十二)    | 84,299        | 102,867       |
| 處分不動產、廠房及設備損失     | 六(六)(二十一)    | 4,894         | -             |
| 無形資產減損損失          | 六(七)(八)(二十一) | 133,510       | 48,271        |
| 股份基礎給付酬勞成本        | 六(十五)        | 989           | 2,540         |
| 利息收入              |              | ( 286)        | ( 4,878)      |
| 利息費用              |              | 4,296         | 2,673         |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數  |              |               |               |
| 與營業活動相關之資產之淨變動    |              |               |               |
| 應收帳款              |              | 43,847        | 39,945        |
| 其他應收款             |              | 22,314        | 1,208         |
| 存貨                |              | -             | 14            |
| 預付款項              |              | 10,367        | 4,351         |
| 其他非流動資產           |              | ( 13,851)     | ( 19,253)     |
| 與營業活動相關之負債之淨變動    |              |               |               |
| 應付票據              |              | ( 3,217)      | 3,125         |
| 應付帳款              |              | ( 23,955)     | ( 27,143)     |
| 其他應付款             |              | ( 12,297)     | ( 6,282)      |
| 其他流動負債            |              | ( 27,310)     | 6,131         |
| 其他非流動負債           |              | 2,692         | ( 846)        |
| 營運產生之現金流出         |              | ( 21,126)     | ( 31,771)     |
| 收取之利息             |              | 286           | 4,878         |
| 退還所得稅             |              | -             | 166           |
| 新增項目              |              | ( 1)          | -             |
| 支付之利息             |              | ( 4,296)      | ( 2,673)      |
| 營業活動之淨現金流出        |              | ( 25,137)     | ( 29,400)     |

(續次頁)

紅心辣椒株藥科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國104年及103年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

|                  | 附註     | 104 年 度     | 103 年 度     |
|------------------|--------|-------------|-------------|
| <b>投資活動之現金流量</b> |        |             |             |
| 取得採權益法之投資        | 六(五)   | (\$ 45,865) | (\$ 24,000) |
| 取得子公司股權          | 六(五)   | ( 5,000)    | ( 52,976)   |
| 處分採用權益法之投資價款     | 六(五)   | -           | 204,350     |
| 購置不動產、廠房及設備付現數   | 六(二十六) | ( 2,644)    | ( 11,597)   |
| 處分不動產、廠房及設備價款    | 六(六)   | 488         | -           |
| 取得無形資產           | 六(七)   | ( 47,510)   | ( 130,377)  |
| 存出保證金減少(增加)      |        | 320         | ( 279)      |
| 存入保證金增加          |        | -           | 52          |
| 投資活動之淨現金流出       |        | ( 100,211)  | ( 14,827)   |
| <b>籌資活動之現金流量</b> |        |             |             |
| 短期借款增加           |        | 20,039      | 89,000      |
| 舉借長期借款           |        | 80,000      | 10,000      |
| 償還長期借款           |        | ( 22,638)   | ( 2,713)    |
| 資本公積配發現金         | 六(十七)  | -           | ( 13,538)   |
| 員工執行認股權          | 六(十五)  | 5,017       | 20,881      |
| 籌資活動之淨現金流入       |        | 82,418      | 103,630     |
| 匯率影響數            |        | 8,115       | 9,038       |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 |        | ( 34,815)   | 68,441      |
| 期初現金及約當現金餘額      |        | 173,431     | 104,990     |
| 期末現金及約當現金餘額      |        | \$ 138,616  | \$ 173,431  |

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
王方瑜、林瑟凱會計師民國105年3月24日查核報告。

董事長：鄧潤澤



經理人：李亦華



會計主管：朱佑東



【附件五】

一〇四年度虧損撥補表

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

一〇四年度虧損撥補表



單位：新台幣元

| 項目   | 金額            |
|--|---------------|
| 期初累積虧損   | 0             |
| 加：本期稅後虧損   | (437,098,541) |
| 採用權益法認列關聯企業股權淨值變動  | (722,832)     |
| 本期累積虧損   | (437,821,373) |
| 加：資本公積彌補虧損   | 437,821,373   |
| 期末待彌補虧損  | 0             |
| 附註：<br>104年因超過股票面額發行股票所得溢額之資本公積為461,924,118元，彌補虧損後尚餘24,102,745元。 |               |

董事長：鄧潤澤



總經理：李亦華



會計主管：朱佑東



【附件六】

取得或處分資產處理程序條文修訂對照表

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

取得或處分資產處理程序條文修訂對照表

| 修正前條文  | 修正後條文   | 說明  |
|--|---|---|
| <p>第二條 (法令依據)<br/>本處理程序係依證券交易法(以下簡稱證交法)第三十六條之一及「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」規定訂定之。</p>  | <p>(本條刪除)</p>   | <p>原條文條號重複，故將第二條之條文內容整併，爰刪除本條文。</p>   |
| <p>第二條 (範圍)<br/>(本項新增)</p> <p>本程序所稱資產之適用範圍如下：<br/>一、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投資。<br/>二、<u>不動產(含營建業之存貨)及其他固定資產</u>。<br/>三、會員證。<br/>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。<br/>五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。<br/>六、衍生性商品。<br/>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。<br/>八、其他重要資產</p> | <p>第二條 (法令依據及範圍)<br/>本處理程序係依證券交易法(以下簡稱證交法)第三十六條之一及「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」規定訂定之。<br/>本程序所稱資產之適用範圍如下：<br/>一、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投資。<br/>二、<u>不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備</u>。<br/>三、會員證。<br/>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。<br/>五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。<br/>六、衍生性商品。<br/>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。<br/>八、其他重要資產</p> | <p>1、第一項係因原條文條號重複，故將第二條法令依據之條文內容整併增訂於此。<br/>2、第二項係依「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」第三條之規定修訂之。</p> |
| <p>第五條 (定義)<br/>本程序用詞定義如下：<br/>一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。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。<br/>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第</p>                             | <p>第五條 (定義)<br/>本程序用詞定義如下：<br/>一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。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。<br/>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第</p>  | <p>本條文係依「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」第四條之規定修訂之。</p>  |

| 修正前條文   | 修正後條文  | 說明   |
|---|--|--|
| <p>一百五十六條第六項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>三、關係人：指依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。</p> <p>四、子公司：指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。</p> <p>五、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。</p> <p>六、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。</p> <p>七、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p>   | <p>一百五十六條第八項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>三、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。</p> <p>四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。</p> <p>五、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。</p> <p>六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p>   |  |
| <p>第六條（評估程序）</p> <p>本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或行政院金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p> <p>除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並按本處理程序之資產估價程序辦理。</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> | <p>第六條（評估程序）</p> <p>本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或主管機關另有規定者，不在此限。</p> <p>除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並按本處理程序之資產估價程序辦理。</p> <p>本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二</p> | <p>1、第一項修正係為避免政府機關名稱異動影響條文內容，故刪除政府機關名稱改以主管機關代替。</p> <p>2、第二及第五項係依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第九條之規定修訂之。</p> <p>3、第三項係依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十一條之規定修訂之。</p> <p>4、第四項係依「公開發行公</p> |

| 修正前條文  | 修正後條文   | 說明   |
|--|---|--|
| <p>前三項交易金額之計算，應依本準則第九條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> <p>本公司取得或處分有價證券投資或從事衍生性商品交易應由管理處財務部進行相關效益之分析並評估可能之風險；而取得或處分不動產及其他固定資產則由各單位事先擬定資本支出計畫，就取得或處分目的、預計效益等進行可行性評估；如係向關係人交易，並應依本處理程序第二章規定評估交易條件合理性等事項。</p> <p>本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應依本準則第四章規定，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。</p> <p style="text-align: center;">(餘略)</p> | <p>十號規定辦理。</p> <p>前三項交易金額之計算，應依本程序第八條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p> <p>本公司取得或處分有價證券投資或從事衍生性商品交易應由管理處財務部進行相關效益之分析並評估可能之風險；而取得或處分不動產及設備則由各單位事先擬定資本支出計畫，就取得或處分目的、預計效益等進行可行性評估；如係向關係人交易，並應依本處理程序第二章規定評估交易條件合理性等事項。</p> <p>本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應依本程序第四章規定，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。</p> <p style="text-align: center;">(餘略)</p> | <p>司取得或處分資產處理準則」第十一條之一規定修訂之並酌修文字。</p> <p>5、第六項僅酌修文字。</p>                         |
| <p>第七條 (作業程序)</p> <p>二、衍生性商品交易</p> <p>(一)、避險性交易：所有交易均須呈董事長核准，始得進行相關交易。</p> <p>(二)、非避險性交易：所有交易均須呈董事長核准，始得進行相關交易。</p> <p>(三)、為使公司之授權能配合銀行相對的監督管理，被授權之交易人員必須告知銀行。</p> <p>三、關係人交易：</p> <p>(一)、公司與關係人取得或處分資產，除應依前節及本節規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>(二)、前且交易金額之計算，應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十一條之一規定辦理。</p> <p style="text-align: center;">(餘略)</p>              | <p>第七條 (作業程序)</p> <p>二、衍生性商品交易</p> <p>(一)、避險性交易：所有交易均須呈董事長核准，始得進行相關交易。</p> <p style="text-align: center;">(本款刪除)</p> <p>(二)、為使公司之授權能配合銀行相對的監督管理，被授權之交易人員必須告知銀行。</p> <p>三、關係人交易：</p> <p>(一)、公司與關係人取得或處分資產，除應依前條及本條規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前條規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>(二)、前項交易金額之計算，應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十一條之一規定辦理。</p> <p style="text-align: center;">(餘略)</p>                        | <p>1、第二項係配合法令修正暨本公司之政策不擬承做非避險性之衍生性商品交易，爰以刪除非避險性交易等相關條文內容。</p> <p>2、第三項僅酌修文字。</p> |
| <p>第八條 (公告申報程序)</p> <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日</p>  | <p>第八條 (公告申報程序)</p> <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日</p>   | <p>本條文係依「公開發行公司取得或處</p>  |

| 修正前條文  | 修正後條文  | 說明                                |
|--|--|-----------------------------------|
| <p>起算二日內將相關資訊於<u>金管會</u>指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)、買賣公債。</p> <p>(二)、以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣。</p> <p>(三)、買賣附買回、賣回條件之債券。</p> <p>(四)、取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五)、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p> <p>二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>四、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</p> <p>前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告部分免再計入。</p> <p>本公司應按月將本公司及非屬國內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附表規定格式，於每月</p> | <p>起算二日內將相關資訊於指定網站辦理公告申報：</p> <p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。</p> <p>二、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>三、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>四、除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一)、買賣公債。</p> <p>(二)、以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，<u>或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券</u>。</p> <p>(三)、買賣附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>。</p> <p>(四)、取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(五)、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>一、每筆交易金額。</p> <p>二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>三、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>四、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</p> <p>前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依「公</p> | <p>分資產處理準則」第三十條及第三十三條之二規定修訂之。</p> |



| 修正前條文   | 修正後條文   | 說明                                 |
|---|---|------------------------------------|
| <p>十日前輸入<u>金管會</u>指定之資訊申報網站。應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告。</p>  | <p>開發行公司取得或處分資產處理準則」規定公告部分免再計入。<br/>本公司應按月將本公司及非屬國內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附表規定格式，於每月十日前輸入指定之資訊申報網站。<br/>應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告。<br/><u>本處理程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</u></p>   |                                    |
| <p>第八條之一<br/>公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於<u>本會</u>指定網站辦理公告申報：<br/>一、原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。<br/>二、合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。<br/>三、原公告申報內容有變更。</p>   | <p>第八條之一<br/>公司依前條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於指定網站辦理公告申報：<br/>一、原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。<br/>二、合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。<br/>三、原公告申報內容有變更。</p>  | 酌修文字                               |
| <p>第九條（資產估價程序）<br/>本公司取得或處分不動產或<u>其他固定資產</u>，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之<u>機器設備</u>外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定。惟本公司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。<br/>一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。<br/>二、交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。<br/>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> | <p>第九條（資產估價程序）<br/>本公司取得或處分不動產或<u>設備</u>，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之<u>設備</u>外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定。惟本公司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。<br/>一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。<br/>二、交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。<br/>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依<u>財團法人中華民國會計研究發展基金會</u>（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦</p> | 本條文係依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第九條之規定修訂之。 |

| 修正前條文   | 修正後條文  | 說明  |
|---|--|---|
| <p>(一)、估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>(二)、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。</p> <p>四、<u>契約成立日前估價者</u>，出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p>   | <p>理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>(一)、估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>(二)、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。</p> <p>四、<u>專業估價者</u>出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p>   |   |
| <p>第十一條 (對子公司取得或處分資產之控管)</p> <p>本公司應督促各子公司依公開發行公司取得或處分資產處理準則之規定訂定「取得或處分資產處理程序」，經子公司董事會通過後，提報該公司股東會同意，修正時亦同。</p> <p>本公司之子公司取得或處分資產，應依各自訂定之「內控制度」及「取得或處分資產處理程序」規定辦理，並應於每月6日前將上月份取得或處分資產單筆或累計同性質交易金額達新台幣1,000萬元以上者及截至上月底止從事衍生性商品交易之情形，以書面匯總向本公司申報。本公司之稽核單位應將子公司之取得或處分資產作業列為定期稽核項目之一，其稽核情形並應列為向審計委員會及董事會報告稽核業務之必要項目。</p> <p>本公司之子公司如非屬公開發行公司，其取得或處分之資產達公告申報之標準者，應於事實發生之日通知本公司，本公司並依規定於指定網站辦理公告申報。</p> <p>(本項新增)</p> | <p>第十一條 (對子公司取得或處分資產之控管)</p> <p>本公司應督促各子公司依公開發行公司取得或處分資產處理準則之規定訂定「取得或處分資產處理程序」，經子公司董事會通過後，提報該公司股東會同意，修正時亦同。</p> <p>本公司之子公司取得或處分資產，應依各自訂定之「內控制度」及「取得或處分資產處理程序」規定辦理，並應於每月6日前將上月份取得或處分資產單筆或累計同性質交易金額達新台幣1,000萬元以上者及截至上月底止從事衍生性商品交易之情形，以書面匯總向本公司申報。本公司之稽核單位應將子公司之取得或處分資產作業列為定期稽核項目之一，其稽核情形並應列為向審計委員會及董事會報告稽核業務之必要項目。</p> <p>本公司之子公司如非屬公開發行公司，其取得或處分之資產達公告申報之標準者，應於事實發生之日通知本公司，本公司並依規定於指定網站辦理公告申報。</p> <p><u>前項子公司適用第八條第一項之應公告申報標準有關達實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。</u></p> | <p>本條文係依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十三條之規定增訂之。</p> |
| <p>第十二條 (罰則)</p> <p>本公司取得或處分資產之相關承辦人員違反<u>金管會</u>所頒訂之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」或本處理程序時，初次違反者應予以口頭告誡，再犯者應予書面警告，累犯或情節重大者應予以調職。</p>   | <p>第十二條 (罰則)</p> <p>本公司取得或處分資產之相關承辦人員違反<u>主管機關</u>所頒訂之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」或本處理程序時，初次違反者應予以口頭告誡，再犯者應予書面警告，累犯或情節重大者應予以調職。</p>   | <p>為避免政府機關名稱異動影響條文內容，故刪除政府機關名稱改以主管機關代替。</p> |
| <p>第十三條 (認定依據)</p> <p>本公司向關係人交易。關係人之認定依<u>會計研究發展基金會</u>發布之財務會計準則公報第六號規定辦理，認定時除注意其法律</p>   | <p>第十三條 (認定依據)</p> <p>本公司向關係人交易。關係人依<u>證券發行人財務報告編製準則</u>認定之，認定時除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p>   | <p>配合我國採用國際財務報導準則修正</p>                     |

| 修正前條文  | 修正後條文  | 說明  |
|--|--|---|
| 形式外，並應考慮實質關係。  |  |   |
| <p>第十四條 (決議程序)</p> <p>本公司與關係人取得或處分資產，除應依前章及本章規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前章規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料提交審計委員會同意後，提報董事會通過，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</li> <li>二、選定關係人為交易對象之原因。</li> <li>三、向關係人取得不動產，應依本處理程序第十五條及第十六條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</li> <li>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</li> <li>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</li> <li>六、依前項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</li> <li>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</li> </ol> <p>前項交易金額之計算，應依本準則第八條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依該準則規定提交審計委員會同意，提報董事會通過部分免再計入。</p> <p>公開發行公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依本準則第七條第一項第三款授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>已依本法規定設置獨立董事者，依前項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> | <p>第十四條 (決議程序)</p> <p>本公司與關係人取得或處分資產，除應依前章及本章規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前章規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，<u>除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外</u>，應將下列資料提交審計委員會<u>全體成員二分之一以上</u>同意後，<u>並</u>提報董事會通過，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</li> <li>二、選定關係人為交易對象之原因。</li> <li>三、向關係人取得不動產，應依本處理程序第十五條及第十六條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</li> <li>四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</li> <li>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</li> <li>六、依前項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</li> <li>七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</li> </ol> <p>前項交易金額之計算，應依本程序第八條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定提交審計委員會同意，提報董事會通過部分免再計入。</p> <p>公開發行公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依本程序第七條授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>已依本法規定設置獨立董事者，依第二項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> | <p>本條文係依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十四條之規定修訂之並酌修文字。</p> |

| 修正前條文   | 修正後條文  | 說明  |
|---|--|---|
| <p>第十五條 (交易條件合理性之評估)<br/>本公司向關係人取得不動產，除關係人係因繼承或贈與而取得不動產；或關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年；或係與關係人簽訂合建契約而取得不動產等三種情形外，應按下列方法評估交易成本之合理性，並洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>(餘略)</p>   | <p>第十五條 (交易條件合理性之評估)<br/>本公司向關係人取得不動產，除關係人係因繼承或贈與而取得不動產；或關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年；或係與關係人簽訂合建契約，<u>或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產</u>而取得不動產等三種情形外，應按下列方法評估交易成本之合理性，並洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>(餘略)</p>   | <p>本條文係依「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」第十五條之規定增訂之。</p>           |
| <p>第十七條<br/>本公司向關係人取得不動產，如經按第十五條及第十六條規定評估結果之交易成本均較交易價格為低，應辦理下列事項：</p> <p>一、應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>二、審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>三、應將第一款及第二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經<u>金管會</u>同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。</p> | <p>第十七條<br/>本公司向關係人取得不動產，如經按第十五條及第十六條規定評估結果之交易成本均較交易價格為低，應辦理下列事項：</p> <p>一、應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>二、審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。</p> <p>三、應將第一款及第二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經<u>主管機關</u>同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>本公司向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。</p> | <p>為避免政府機關名稱異動影響條文內容，故刪除政府機關名稱改以主管機關代替。</p>                 |
| <p>第十八條<br/>交易之原則及方針：</p> <p>一、交易種類：本公司得從事衍生性商品之種類包括遠期契約、選擇權、利率及匯率交換、期貨、暨上述商品組合而成之複合式契約等。如需從事其他商品交易，應先經董事會決議通過後始得為之。</p> <p>二、經營或避險策略：本公司從事衍生性商品交易區分為以避險為目的及非避險為目的（即交易為目的）之交易。</p>  | <p>第十八條<br/>交易之原則及方針：</p> <p>一、交易種類：本公司得從事衍生性商品之種類包括遠期契約、選擇權、利率及匯率交換、期貨、暨上述商品組合而成之複合式契約等。如需從事其他商品交易，應先經董事會決議通過後始得為之。</p> <p>二、經營或避險策略：本公司從事衍生性商品交易應以避險為目的。其策略應以規避經營風險為主要目的，交易商</p>   | <p>本條文係配合法令修正暨本公司之政策不擬承做非避險性之衍生性商品交易，爰以刪除非避險性交易等相關條文內容。</p> |

| 修正前條文   | 修正後條文   | 說明 |
|---|---|----|
| <p>易。其策略應以規避經營風險為主要目的，交易商品的選擇應以規避本公司業務經營所產生的外匯收入、支出、資產或負債等風險為主。<u>如因客觀環境變動，選擇適當時機進場從事衍生性商品「非避險性交易」，期能為公司增加營業外收入或減少營業外損失。此外，交易對象亦應儘可能選擇與本公司業務有往來之金融機構，以避免產生信用風險。交易前必須清楚界定為避險性或追求投資收益之金融性操作等交易型態，以作為會計入帳之基礎。</u></p> <p>三、交易額度：</p> <p>(一)、<u>避險性交易：以合併資產及負債之外匯淨部位(含未來預計產生之淨部位)為避險上限。</u></p> <p>(二)、<u>非避險性交易：未交割額度不得超過美金100萬元。交易人員於執行前，應提出外匯走向分析報告，其內容須載明外匯市場趨勢分析及建議操作方式，經核准後方得為之。</u></p> <p>(三)、<u>其他：非屬上述二類之交易，其交易額度，停損上限及授權額度須經董事會通過後方得執行。</u></p> <p>四、全部與個別契約損失上限金額</p> <p>(一)、<u>避險性交易：避險性交易因針對本公司實際需求而進行交易，所面對之風險已在事前評估控制之中，因此沒有損失金額上限的問題。</u></p> <p>(二)、<u>非避險性交易：部位建立之後，應設立停損點以防止超額損失，停損點之設定，個別及全部契約損失以不超過20%為上限，一但損失超過預定停損點時，應立即提出因應建議呈報董事長裁示。</u></p> <p>五、權責劃分</p> <p>(一)、交易人員：為本公司衍生性商品交易之執行人員，其人選由董事長或副董事長或總經理指定。負責於授權範圍內交易策略之擬訂、執行交易指令、未來交易風險之揭露，並提供即時的資訊給相關部門作參考。</p> <p>(二)、會計人員：負責交易之確認，依相關規定予以入帳並保存交易記錄資</p> | <p>品的選擇應以規避本公司業務經營所產生的外匯收入、支出、資產或負債等風險為主。</p> <p>三、交易額度：</p> <p><u>本公司從事衍生性商品交易總額度以合併資產及負債之外匯淨部位(含未來預計產生之淨部位)為避險上限。</u></p> <p>四、全部與個別契約損失上限金額</p> <p>部位建立之後，應設立停損點以防止超額損失，停損點之設定，個別及全部契約損失以不超過20%為上限，一但損失超過預定停損點時，應立即提出因應建議呈報董事長裁示。</p> <p>五、權責劃分</p> <p>(一)、交易人員：為本公司衍生性商品交易之執行人員，其人選由董事長或副董事長或總經理指定。負責於授權範圍內交易策略之擬訂、執行交易指令、未來交易風險之揭露，並提供即時的資訊給相關部門作參考。</p> <p>(二)、會計人員：負責交易之確認，依相關規定予以入帳並保存交易記錄資料，定期對所持有之部位進行公平市價評估，並提供予交易專責人員，並於財務報表中揭露衍生性商品之相關事項。</p> <p>(三)、財務人員：負責衍生性商品交易之交割事宜。</p> <p>六、績效評估要領</p> <p>以公司帳面上匯(利)率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎，每月至少評估兩次，並將績效呈管理階層參考。</p> |    |

| 修正前條文  | 修正後條文   | 說明   |
|--|---|--|
| <p>料，定期對所持有之部位進行公平市價評估，並提供予交易專責人員，並於財務報表中揭露衍生性商品之相關事項。</p> <p>(三)、財務人員：負責衍生性商品交易之交割事宜。</p> <p>六、績效評估要領</p> <p>(一)、<u>避險性交易</u>：以公司帳面上匯(利率)成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎，每月至少評估兩次，並將績效呈管理階層參考。</p> <p>(二)、<u>非避險性交易</u>：以實際所產生損益為績效評估依據，每週至少評估一次，並將績效呈管理階層參考。</p>  |   |  |
| <p>第二十條 (內部稽核制度)</p> <p>本公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並對交易部門從事衍生性商品交易之作業程序遵循規定情形按月稽核，且作成稽核報告，如發現重大違規情事，應立即向董事會授權之董事長或其他高階主管呈報，並以書面通知審計委員會。</p> <p>本公司稽核人員應將衍生性商品交易列入稽核計劃中，並於次年二月底前將上年度之年度稽核計劃執行情形向<u>金管會</u>申報，且至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報<u>金管會</u>備查。</p>  | <p>第二十條 (內部稽核制度)</p> <p>本公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並對交易部門從事衍生性商品交易之作業程序遵循規定情形按月稽核，且作成稽核報告，如發現重大違規情事，應立即向董事會授權之董事長或其他高階主管呈報，並以書面通知審計委員會。</p> <p>本公司稽核人員應將衍生性商品交易列入稽核計劃中，並於次年二月底前將上年度之年度稽核計劃執行情形向<u>主管機關</u>申報，且至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報<u>主管機關</u>備查。</p>   | <p>為避免政府機關名稱異動影響條文內容，故刪除政府機關名稱改以主管機關代替。</p>  |
| <p>第二十一條 (定期評估方式及異常處理情形)</p> <p>每月或每週定期評估衍生性商品之交易，並彙總當月或當週損益及<u>非避險性交易</u>未平倉部位，呈董事會授權之董事長或副董事長或總經理作為管理績效評估及風險衡量之參考。</p> <p>本公司董事會指定之高階主管應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。董事會並應評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</p> <p>董事會授權之高階主管應依下列原則管理衍生性商品交易：</p> <p>一、定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依<u>金管會</u>訂定之「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」及本處理程序相關規定辦理。</p> | <p>第二十一條 (定期評估方式及異常處理情形)</p> <p>每月或每週定期評估衍生性商品之交易，並彙總當月或當週損益未平倉部位，呈董事會授權之董事長或副董事長或總經理作為管理績效評估及風險衡量之參考。</p> <p>本公司董事會指定之高階主管應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。董事會並應評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</p> <p>董事會授權之高階主管應依下列原則管理衍生性商品交易：</p> <p>一、定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依<u>主管機關</u>訂定之「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」及本處理程序相關規定辦理。</p> <p>二、監督交易及損益情形，發現有異常情</p> | <p>1、第一項修正係配合法令修正暨本公司之政策不擬承做非避免性之衍生性商品交易，爰以刪除非避險性交易等相關條文內容。</p> <p>2、為避免政府機關名稱異動影響條文內容，故刪除政府機關名稱改以主管機關代替。</p> <p>3、第四項係依「公開發行公司取得或處分</p> |

| 修正前條文   | 修正後條文   | 說明  |
|---|---|---|
| <p>二、監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</p> <p>本公司從事衍生性商品交易，依本處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報董事會。</p> <p>本公司從事衍生性商品交易應建立「衍生性商品交易備查簿」，詳細登載衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期、每月或每週定期評估報告、及董事會與董事會授權之高階主管之定期評估事項。</p>  | <p>事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</p> <p>本公司從事衍生性商品交易，依本處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。</p> <p>本公司從事衍生性商品交易應建立「衍生性商品交易備查簿」，詳細登載衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期、每月或每週定期評估報告、及董事會與董事會授權之高階主管之定期評估事項。</p>   | <p>資產處理準則」第二十條之規定增訂之。</p>                   |
| <p>第二十四條</p> <p>除其他法律另有規定或事先報經金管會同意外，本公司參與合併、分割或收購時，應和其他參與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；而參與股份受讓時，則應和其他參與公司於同一天召開董事會。</p>   | <p>第二十四條</p> <p>除其他法律另有規定或事先報經主管機關同意外，本公司參與合併、分割或收購時，應和其他參與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；而參與股份受讓時，則應和其他參與公司於同一天召開董事會。</p>  | <p>為避免政府機關名稱異動影響條文內容，故刪除政府機關名稱改以主管機關代替。</p> |
| <p>第二十七條（參與合併、分割、收購或股份受讓時其他應注意事項）</p> <p>（前項略）</p> <p>參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：</p> <p>一、人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。</p> <p>二、重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。</p> <p>三、重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。</p> <p>參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報本會備查。</p> <p>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，並依本處理程序第二十四條及前四項之規定辦理。</p> | <p>第二十七條（參與合併、分割、收購或股份受讓時其他應注意事項）</p> <p>（前項略）</p> <p>參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：</p> <p>一、人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。</p> <p>二、重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。</p> <p>三、重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。</p> <p>參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報主管機關備查。</p> <p>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，並依本處理程序第二十四條及前四項之規定辦理。</p> | <p>為避免政府機關名稱異動影響條文內容，故刪除政府機關名稱改以主管機關代替。</p> |

【附件七】

背書保證管理作業程序修訂條文對照表

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

背書保證管理作業程序修訂條文對照表

| 修正前條文  | 修正後條文   | 說明  |
|--|---|---|
| <p>第一條 制定目的</p> <p>為保障股東權益、健全背書保證之財務管理及降低經營風險，特訂定本管理作業程序。</p>  | <p>第一條 制定目的</p> <p>本作業程序係依證券交易法第三十六條之一及「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」訂定之。本公司辦理為他人背書保證或提供保證者，應依本作業程序辦理。但其他法令有規定者，從其規定。</p>   | <p>依「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」第一、二條之規定修正。</p>   |
| <p>第二條 適用範圍</p> <p>本辦法所稱之背書保證包括融資背書保證、關稅背書保證及其他背書保證。融資背書保證係指客票貼現融資、為他公司融資之目的所為之背書或保證及為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者；關稅背書保證係指為本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證；其他背書保證則指無法歸類列入前二項之背書或保證事項。</p> <p>(本項新增)</p> | <p>第二條 適用範圍</p> <p>本作業程序所稱之背書保證係指下列事項：</p> <p>一、<u>融資背書保證，包括：</u></p> <p>(一)客票貼現融資。</p> <p>(二)為他公司融資之目的所為之背書或保證。</p> <p>(三)為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。</p> <p>二、<u>關稅背書保證，係指為本公司或他公司有關關稅事項所為之背書或保證。</u></p> <p>三、<u>其他背書保證，係指無法歸類列入前二款之背書或保證事項。</u></p> <p>本公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權者，亦應依本作業程序規定辦理。</p> | <p>1、第一項依「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」第四條第一項之規定，酌作文字修正。</p> <p>2、第二項，本項新增，依「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」第四條第二項之規定，新增該項條文。</p> |
| <p>第三條 風險評估</p> <p>背書保證未經適當評估及核准，將使公司承擔過高之風險，導致公司財務重大損失。</p>   | <p>第三條 名詞定義</p> <p>一、本作業程序所稱之子公司及母公司應依<u>證券發行人財務報告編製準則</u>之規定認定之。</p> <p>二、本作業程序所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。</p> <p>三、本作業程序所稱之公告申報，係指輸入指定之資訊申報網站。</p> <p>四、本作業程序所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</p>   | <p>1、原項次為風險評估，爰以名詞定義取代之。</p> <p>2、本條文係依「<u>公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則</u>」第六~七條之條文內容增訂之。</p>                                       |
| <p>第五條 背書保證額度</p> <p>一、對外背書保證總額：不超過本公司實收資本額之百分之四十。</p> <p>二、對單一企業背書保證金額：不超過本公司實收資本額之百分之二十，且對</p>   | <p>第五條 背書保證額度</p> <p>一、對外背書保證總額：不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十。</p> <p>二、對單一企業背書保證金額：不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之三</p>  | <p>1、本條文之背書保證額度原按實收資本額計算，改依最近期財務報表淨值</p>  |



| 修正前條文   | 修正後條文  | 說明   |
|---|--|--|
| <p><u>單一企業背書保證限額以不超過被背書保證企業最近財務報表淨值百分之四十為限；為本公司之子公司背書保證限額不受上述限制。</u></p> <p>(本項新增)</p> <p>(本項新增)</p> <p>實收資本額係指經會計師查核簽證或核閱後之財務報表所載為準。</p>   | <p>十。</p> <p><u>三、本公司及子公司整體得為背書保證之總額以不逾本公司最近期財務報表淨值百分之五十為限及對單一企業背書保證之金額以不逾本公司最近期財務報表淨值百分之四十為限。</u></p> <p><u>四、因業務往來關係而辦理背書保證者，個別背書保證金額以不逾雙方間業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指最近一年度雙方間進貨或銷貨金額孰高者，唯最高金額不得超過前款規定。</u></p> <p><u>最近期財務報表淨值係指經會計師查核簽證或核閱後之財務報表所載為準。</u></p>  | <p>計算。</p> <p>2、第二項除上述調整外，亦調整額度為百分之三十。</p> <p>3、第三~四項係依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第十二條之條文內容增訂之。</p>                                      |
| <p>第十條 辦理為他公司之背書或保證時，申請公司應檢送該公司執照、財務報表及需求說明等向本公司提出申請，經本公司審查下列評估事項：</p> <p>一、背書保證之必要性及合理性。</p> <p>二、背書保證對象之徵信及風險評估。</p> <p>三、對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>四、應否取得擔保品及擔保品之評估價值。將前項相關資料及評估結果送董事會核定，並依據董事會決議辦理，但董事會得授權董事長於一定金額內執行，事後再報經最近期董事會追認之，並將有關情形報股東會備查。</p> <p>公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依<u>第五條第二項</u>規定為背書保證前，並應提報公司董事會決議後始得辦理。但公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，<u>應明定其續後相關管控措施。</u></p> <p>(本項新增)</p> | <p>第十條 辦理為他公司之背書或保證時，申請公司應檢送該公司執照、財務報表及需求說明等向本公司提出申請，經本公司審查下列評估事項：</p> <p>一、背書保證之必要性及合理性。</p> <p>二、背書保證對象之徵信及風險評估。</p> <p>三、對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>四、應否取得擔保品及擔保品之評估價值。將前項相關資料及評估結果送董事會核定，並依據董事會決議辦理，但董事會得授權董事長於一定金額內執行，事後再報經最近期董事會追認之，並將有關情形報股東會備查。</p> <p>公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依<u>第四條第三項</u>規定為背書保證前，並應提報公司董事會決議後始得辦理。但公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，<u>財務單位應於每季評估其財務結構，如遇有重大變化時，應立即通報董事長並請相關權責單位儘速處理。</u></p> <p><u>子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前述第十二款定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積一發行溢價之合計數為之。</u></p> | <p>1、修正第一項第四點之參照本條文之條號。</p> <p>2、修正第三項，針對背書保證對象如為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，明訂處理程序。</p> <p>3、第四項新增，係依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第十二條之條文內容增訂之。</p> |

| 修正前條文   | 修正後條文   | 說明  |
|---|---|---|
| (本條新增)  | <p><b>第十五條</b> 對子公司辦理背書保證之控管程序</p> <p>一、本公司之子公司為他人提供背書保證時，應依各自訂定之「內控制度」及「背書保證作業程序」規定辦理，並於每月提供上月份辦理背書保證之餘額、對象、期限等，以書面彙總向本公司申報。</p> <p>二、本公司之子公司若非屬公開發行公司，其背書保證餘額達本作業程序第八條應公司申報之標準者，應於事實發生之日通知本公司，本公司並依規定於指定網站辦理公告申報。</p> | <p>1、本條新增。</p> <p>2、本條文係依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第十二條之條文內容增訂之。</p> |
| <p><b>第十五條</b> 公司應自行評估或認列背書保證之或有損失且於財務報表中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師有關本公司背書保證事項所需之查核。</p>   | <p><b>第十六條</b> 公司應自行評估或認列背書保證之或有損失且於財務報表中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師有關本公司背書保證事項所需之查核。</p>   | <p>1、因增訂第十五條，故現行條文配合移至第十六條。</p> <p>2、本條文內容未修正。</p>              |
| <p><b>第十六條</b> 經理人、主辦人員及相關人員未依本辦法辦理或違反相關規定時，依相關法令及公司工作規則暨相關規定處罰之。</p>   | <p><b>第十七條</b> 經理人、主辦人員及相關人員未依本辦法辦理或違反相關規定時，依相關法令及公司工作規則暨相關規定處罰之。</p>   | <p>1、因增訂第十五條，故現行條文配合移至第十七條。</p> <p>2、本條文內容未修正。</p>              |
| <p><b>第十七條</b> 制修廢與頒布實施</p> <p>本作業程序須先經審計委員會同意，提報董事會通過後，並提報股東會同意，修正時亦同。</p> <p>依前項規定將背書保證作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，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。</p> | <p><b>第十八條</b> 制修廢與頒布實施</p> <p>本作業程序須先經審計委員會同意，提報董事會通過後，並提報股東會同意，修正時亦同。</p> <p>依前項規定將背書保證作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，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。</p>   | <p>1、因增訂第十五條，故現行條文配合移至第十八條。</p> <p>2、本條文內容未修正。</p>              |
| <p><b>第十八條</b> 依據資料 / 使用表單：<br/>(一)、背書保證及註銷備查簿。</p>   | <p><b>第十九條</b> 依據資料 / 使用表單：<br/>(一)、背書保證及註銷備查簿。</p>   | <p>1、因增訂第十五條，故現行條文配合移至第十九條。</p> <p>2、本條文內容未修正。</p>              |

【附件八】

資金貸與他人管理作業程序修訂條文對照表

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

資金貸與他人管理作業程序修訂條文對照表

| 修正前條文   | 修正後條文   | 說明   |
|---|---|--|
| <p>第一條 制定目的</p> <p>本作業程序係依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定。本公司辦理資金貸與他人，應依本作業程序辦理。</p>    | <p>第一條 制定目的</p> <p>本作業程序係依<u>證券交易法第三十六條之一</u>及「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」訂定之。本公司辦理資金貸與他人，應依本作業程序辦理。<u>但其他法令有規定者，從其規定。</u></p>   | <p>為完善本作業，酌作文字修改。</p>  |
| <p>第二條 適用範圍</p> <p>本公司資金貸與之對象，以本公司直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之公司，因業務往來或有短期融通資金之必要者。</p> | <p>第二條 適用範圍</p> <p>本公司依公司法第十五條規定，其資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：</p> <p>一、公司間或與行號間業務往來者。</p> <p>二、公司間或與行號間有短期融通資金之必要者。融資金額不得超過貸與企業淨值之百分之四十。</p> <p>但公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間資金貸與，不在此限。</p> <p>前項所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。</p> <p>所稱融資金額，係指短期融通資金之累計餘額。</p> | <p>原適用範圍僅限於本公司直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之公司，為配合公司政策擬將適用範圍調整與公司法第十五條規定一致。</p>          |
| <p>第三條 風險評估</p> <p>資金貸與未事先取得核准或未依公司政策或法令規定辦理，增加公司財務及經營風險。</p>                   | <p>第三條 名詞定義</p> <p>一、本作業程序所稱之子公司及母公司應依<u>證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。</u></p> <p>二、本作業程序所稱之淨值，係指<u>證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。</u></p> <p>三、本作業程序所稱之公告申報，係指<u>輸入指定之資訊申報網站。</u></p> <p>四、本作業程序所稱事實發生日，係指<u>交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</u></p>                | <p>1、原項次為風險評估，爰以名詞定義取代之。</p> <p>2、本條文係依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第六~七條之條文內容增訂之。</p> |
| <p>(本條新增)</p>   | <p>第四條 得貸與資金之對象</p> <p>依本作業程序第二條之規定者為限。</p>   | <p>1、本條新增。</p> <p>2、依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」</p>                                 |

| 修正前條文   | 修正後條文  | 說明  |
|---|--|---|
|   |  | 第九條應載明項目增訂之。  |
| <p><u>第四條 資金貸與他人之評估標準</u><br/> <u>本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司，因購料或營運週轉需要而有短期融通資金之必要者，或因業務往來關係從事資金貸與者。</u><br/> <u>前項所稱短期，係指一年；前項所稱金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。</u></p>   | <p><u>第五條 資金貸與他人之評估標準</u><br/> <u>一、因業務往來關係從事資金貸與；</u><br/> <u>個別貸與金額以不超過雙方業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方進貨或銷貨金額孰高者。</u><br/> <u>二、有短期融通資金必要者，其原因及必要性，以下列情形為限：</u><br/> <u>(一)本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司，有短期融通資金之必要者。</u><br/> <u>(二)其他經本公司董事會同意資金貸與者。</u></p>  | <p>1、因增訂第四條，故現行條文配合移至第五條。<br/> 2、配合本作業第二條適用範圍之調整，故酌作文字修正。</p>   |
| <p><u>第五條 貸放金額與限額</u><br/> <u>一、本公司貸與總金額以不超過本公司最近期財務報表淨值的百分之四十為限。</u><br/> <u>二、本公司短期融通貸與個別對象之金額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之十為限。</u><br/> <u>三、與本公司業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</u><br/> <u>四、本公司與子公司或子公司間之資金貸與，應依規定提董事會決議，並授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。</u><br/> <u>五、前項所稱之一定額度，係指不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。</u></p> | <p><u>第六條 貸放金額與限額</u><br/> <u>一、本公司貸與總金額以不超過本公司最近期財務報表淨值的百分之四十為限。</u><br/> <u>二、本公司短期融通貸與個別對象之金額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限。</u><br/> <u>但本公司直接與間接持有百分之百表決權股份之公司，其個別貸予金額以不超過本公司淨值百分之四十為限，不受前述金額限制。</u><br/> <u>三、與本公司業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</u><br/> <u>(本項刪除)</u><br/> <br/> <u>(本項刪除)</u></p> | <p>1、因增訂第四條，故現行條文配合移至第六條。<br/> 2、第一項未修正。<br/> 3、第二項調高限額至百分之二十。並增訂本公司與直接與間接持有百分之百表決權股份之公司，其個別資金貸予之金額限制。<br/> 4、第三項未修正。<br/> 5、第四~五項擬調整項次至第八條資金貸予程序之第三項訂之。爰予刪除。</p> |
| <p><u>第六條 資金貸與期限及計息方式</u><br/> <u>資金貸放期限每次不得超過一年。貸放利率則視本公司資金成本機動調整，惟不得低於台灣銀行之基本放款利率，按月計息。</u></p>   | <p><u>第七條 資金貸與期限及計息方式</u><br/> <u>資金貸放期限每次不得超過一年。貸放利率則視本公司資金成本機動調整，惟不得低於貸放當時本公司向一般金融機構短期借款之利率，按月計息。</u></p>  | <p>1、因增訂第四條，故現行條文配合移至第七條。<br/> 2、修正資金貸與之利息計算基礎。</p>   |
| <p><u>第七條 資金貸與辦理程序</u><br/> <u>一、對直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司之融資，應依其出</u></p>   | <p><u>第八條 資金貸與辦理程序</u><br/> <u>一、符合本程序之借款申請人向本公司申請貸款，應出具之申請書(函)，詳</u></p>  | <p>1、因增訂第四條，故現行條文配合移至第八條。</p>   |

| 修正前條文  | 修正後條文   | 說明  |
|--|---|---|
| <p><u>具之申請書(函)</u>，由公司財務部會同有關部門審核其必要性，經審查通過後，呈送董事會核定。</p> <p>二、辦理資金貸與事項前，應評估是否符合本公司所訂之資金貸與他人管理作業；並備有評估記錄，必要時應取得擔保品，並應充分考量各董事之意見，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，經董事會決議同意後辦理，不得授權其他人決定。</p> <p>(本項新增)</p> <p>三、本公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及下列審查程序之事項詳予登載備查。審查程序應包括：</p> <p>(一) 資金貸與他人之必要性及合理性。</p> <p>(二) 資金貸與對象之徵信及風險評估。</p> <p>(三) 對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>(四) 應否取得擔保品及擔保品之評估價值。</p> <p>四、本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業辦法規定或金額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送交審計委員會，並依計畫時程完成改善。</p> | <p><u>述借款金額、期限、用途、提供擔保情形及其他本公司規定記載事項</u>，由公司財務部會同有關部門審核其必要性，經審查通過後，呈送董事會核定。</p> <p>二、辦理資金貸與事項前，應評估是否符合本公司所訂之資金貸與他人管理作業；並備有評估記錄，必要時應取得擔保品，並應充分考量各董事之意見，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，經董事會決議同意後辦理，不得授權其他人決定。</p> <p>三、<u>本公司與子公司或子公司間之資金貸與</u>，應依規定提董事會決議，並授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。<br/><u>前項所稱之一定額度</u>，係指不得超過該公司最近期財務報表淨值百分之十。</p> <p>四、本公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及下列審查程序之事項詳予登載備查。審查程序應包括：</p> <p>(一) 資金貸與他人之必要性及合理性。</p> <p>(二) 資金貸與對象之徵信及風險評估。</p> <p>(三) 對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>(四) 應否取得擔保品及擔保品之評估價值。</p> <p>五、本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業辦法規定或金額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送交審計委員會，並依計畫時程完成改善。</p> | <p>2、第一項配合資金貸與對象調整，爰修正本條文，並酌作文字修正。</p> <p>3、第二項未修正。</p> <p>4、第三項，本項新增，原訂於第五條貸放金額與限額之第四~第五項，調整項次至本項。</p> <p>5、配合前項新增，故原條文第三~四項之序號順延至第四~五項。</p> |
| <p><u>第八條</u><br/>本公司稽核室應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。</p>  | <p><u>第九條</u><br/>本公司稽核室應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。</p>   | <p>1、因增訂第四條，故現行條文配合移至第九條。</p> <p>2、本條文未修正。</p>  |
| <p><u>第九條</u><br/>本公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司，均不得將資金貸與他人。</p>  | <p>(本條刪除)</p>   | <p>1、本條刪除。</p> <p>2、配合公司政策，本條文爰予刪除。</p>   |

| 修正前條文   | 修正後條文  | 說明   |
|---|--|--|
| <p>第十條 後續控管措施、逾期債權處理程序</p> <p>一、貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務及信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，<u>在放款到期前，應通知借款人屆期清償本息或經本公司董事會通過，辦理展期手續。</u></p> <p>二、貸款人於貸款到期償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，始得將本票、借據等債權憑證註銷發還借款人。</p> <p>三、借款人申請塗銷抵押權或消滅質權設定時，應先查明其有無借款餘額，以決定是否同意辦理。</p> <p>四、<u>借款人於貸款到期時，應即還清本息。如到期未能償還而需延期者，需事先提出申請，報經董事會核准後為之。違者，本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。</u></p> | <p>第十條 後續控管措施、逾期債權處理程序</p> <p>一、貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務及信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，<u>當其價值有重大變化時，應立即呈報董事長。</u></p> <p>二、貸款人於貸款到期償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，始得將本票、借據等債權憑證註銷發還借款人。</p> <p>三、借款人申請塗銷抵押權或消滅質權設定時，應先查明其有無借款餘額，以決定是否同意辦理。<br/>(本項刪除)</p>   | <p>1、依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第三條之規定，資金貸與之期限屆滿時不得未以實際金流方式償還或經董事會同意展延還款期限，爰修正本條文第一項，並刪除本條文第四項。</p> |
| <p>第十二條 子公司之資金貸與</p> <p>公司所屬之子公司若因業務需要，擬將資金貸與他人者，亦應依本準則規定訂定資金貸與他人作業程序辦理，<u>惟淨值係以子公司淨值為計算基礎。</u></p>   | <p>第十二條 子公司之資金貸與</p> <p>公司所屬之子公司若因業務需要，擬將資金貸與他人者，亦應依本準則規定訂定資金貸與他人作業程序辦理。</p>   | <p>擬刪除子公司資金貸與之限制，若子公司資金貸與之需求，應另行訂定資金貸與他人作業程序並遵照辦理。</p>   |
| <p>第十三條 應辦理公告申報之期限及標準</p> <p>一、本公司應於每月十日前，將上月份資金貸與餘額，輸入<u>行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</u></p> <p>二、本公司資金貸與達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內輸入<u>金融監督管理委員會指定之資訊申報網站：</u></p> <p>(一)本公司及其子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>(二)本公司及其子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。</p> <p>(三)本公司或其子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行</p>             | <p>第十三條 應辦理公告申報之期限及標準</p> <p>一、本公司應於每月十日前，將上月份資金貸與餘額，輸入指定之資訊申報網站。</p> <p>二、本公司資金貸與達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內輸入指定之資訊申報網站：</p> <p>(一)本公司及其子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>(二)本公司及其子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。</p> <p>(三)本公司或其子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公</p> | <p>為避免政府機關組織異動影響條文內容，擬刪除條文提及之主管機關名稱。</p>   |

| 修正前條文  | 修正後條文  | 說明   |
|--|--|--|
| <p>公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。所稱之事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</p> | <p>告申報之事項，應由本公司為之。所稱之事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</p> |  |
| <p><u>第十七條</u><br/>本辦法如有未盡事宜，悉依有關法令辦法。</p>   | <p>(本條刪除)</p>  | <p>1、本條刪除。<br/>2、本條文內容已於第一條之修正後條文中載明，爰以刪除。</p> |

**【附件九】****獨立董事候選人名單**

## 股東提名獨立董事候選人名單

| 序號 | 姓名  | 持有股數 | 主要學(經)歷   |
|----|-----|------|---|
| 1  | 杜靜婷 | 0 股  | <p><b>學歷：</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. UNIVERSITY OF THE INCARNATE WORD, SANANTONIO, TX BACHELOR OF BUSINESS ADMINISTRATION, DECEMBER 1999<br/>MAJOR: ACCOUNTING</li><li>2. CALIFORNIA STATE UNIVERSITY, DOMINGUEZHILLS, CARSON, CA MASTER OF BUSINESS ADMINISTRATION, SUMMER 2001<br/>CONCENTRATION: MBA, MARKETING</li></ol> <p><b>經歷：</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. SKECHERS USA INC. SR. INTERNATIONAL TRADE Finance Specialist</li><li>2. SKECHERS USA INC. INTERNATIONAL ACCOUNT MANAGER (JUNIOR)</li><li>3. TA CHEN INTERNATIONAL PROJECT MANAGER</li></ol> <p><b>現職：</b>圓祥國際有限公司/總經理</p> |
| 2  | 曹曉虹 | 0 股  | <p><b>學歷：</b>東吳大學-會計系學士畢業</p> <p><b>經歷：</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. 光隆實業股份有限公司-財務長</li><li>2. 茂為歐買尬數位科技股份有限公司-監察人</li></ol> <p><b>現職：</b>無</p>   |
| 3  | 劉稟洪 | 0 股  | <p><b>學歷：</b>中興大學-法律系學士畢業</p> <p><b>經歷：</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. 台北市政府勞工局身心障礙者就業基金諮詢管理委員會委員</li><li>2. 歐付寶電子支付股份有限公司-監察人</li><li>3. 宇豪汽車股份有限公司-監察人</li><li>4. 仁易靈芝國際股份有限公司-監察人</li></ol> <p><b>現職：</b>理律法律事務所-行政管理部主任兼資深法務專員</p>  |