

民國 109 年股東常會議事錄

時間：民國一〇九年六月二十三日（星期二）上午九時正

地點：台中市西屯區台灣大道四段 610 號 4 樓（台中裕元花園酒店）

出席：出席股東及股東代理人所代表之股份計 68,236,626 股，占本公司已發行股份總數 76,055,696 股（已扣除無表決權股數 500,000 股後）之 89.71%。

出席董事：袁惠兒董事、潘敏行董事（視訊參加），計 2 人。

出席獨立董事：袁惠兒，計 1 人。

主席：袁惠兒 獨立董事

袁惠兒

（董事長請假，由高黎莎董事長指定袁惠兒董事代理主持本次股東常會）

紀錄：邱雅雯

邱雅雯

一、主席宣布開會：主席報告出席股東連同委託代理人所代表之股份總數已達法令股數，主席宣布開會。

二、主席致詞(略)

三、報告事項

（一）2019 年度營業概況，請參閱附錄一。

（二）2019 年度審計委員會審查報告書，請參閱附錄二。

（三）修訂「董事會議事規範」。

說明：

一、爰配合金融監督管理委員會金管證發字第 1080361934 號令，擬修訂本公司「董事會議事規則」相關條文。

二、修訂重點：因公司法 2018 年 8 月 1 日修訂公布第 203 條第 4 項規定，以及第 203 條之 1 第 3 項規定，故配合金管會修訂之議事辦法，擬修訂條文第 6 條。

三、條文修訂對照表，請參閱附錄三。

（四）修訂「誠信經營作業程序」。

說明：

一、依據臺灣證券交易所股份有限公司 2019 年 5 月 23 日臺證治理字第 1080008378 號函，修訂「上市上櫃公司誠信經營守則」，併同參酌公司現行實務運作情形，擬修訂本公司「誠信經營作業程序」相關條文。

二、條文修訂對照表，請參閱附錄四。

四、承認事項

第一案：董事會提

案由：2019 年度營業報告書及合併財務報表案，提請 承認。

說明：

一、本公司 2019 年度合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所潘慧玲、曾惠瑾會計師查核簽證完竣，並出具無保留意見之查核報告書。

二、茲檢附：

(一)營業報告書，請參閱附錄一。

(二)會計師查核報告暨合併財務報表，請參閱附錄五。

三、上開表冊經送審計委員會審查竣事。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：68,236,626 權

表決結果（含電子投票）		占出席股東表決權數%
贊成權數	68,188,554 權	99.92
反對權數	10,000 權	0.01
無效權數	0 權	0.00
棄權／未投票權數	38,072 權	0.05

本案照原案表決通過。

第二案：董事會提

案由：2019 年度盈虧撥補案，提請 承認。

說明：

一、本公司 2019 年度稅後淨損為新台幣 72,226,272 元，擬不分派股利、董事酬勞及員工酬勞。

二、本公司擬具盈虧撥補表如下，本表業經審計委員會查核。

客思達股份有限公司 西元 2019 年度盈虧撥補表	
	單位：新台幣元
項 目	金 額 NTD
期初未分配盈餘	260,690,764
減：本期淨損	72,226,272
提列法定盈餘公積	0
減：其他調整事項	78,943,414
本期可供分配盈餘總額	109,521,078
減：分配項目：	
股東紅利-現金	0
期末未分配盈餘	109,521,078

董事長：高黎莎 經理人：葉伯瑋 會計主管：潘敏行

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數： 68,236,626 權

表決結果（含電子投票）		占出席股東表決權數%
贊成權數	68,195,553 權	99.93
反對權數	10,001 權	0.01
無效權數	0 權	0.00
棄權／未投票權數	31,072 權	0.04

本案照原案表決通過。

五、討論事項

第一案：董事會提

案 由：修訂「公司章程」案，敬請 公決。

說 明：

一、依據臺灣證券交易所股份有限公司2019年12月25日臺證上二字第10800235681號函修訂「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」，擬配合修訂「公司章程」，正式公司章程以英文版為主。

二、修訂對照表請參閱附錄六。

決 議：本議案須以特別決議表決通過。本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數： 68,236,626 權

表決結果（含電子投票）		占出席股東表決權數%
贊成權數	68,195,554 權	99.93
反對權數	10,000 權	0.01
無效權數	0 權	0.00
棄權／未投票權數	31,072 權	0.04

本案照原案表決通過。

第二案：董事會提

案 由：修訂「股東會議事規則」案，敬請 公決。

說 明：

一、參酌臺灣證券交易所股份有限公司2020年1月2日臺證治理字第1080024221號公告修訂「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例，擬修訂本公司「股東會議事規則」。

二、條文修訂對照表請參閱附錄七。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數： 68,236,626 權

表決結果（含電子投票）		占出席股東表決權數%
贊成權數	68,195,554 權	99.93
反對權數	10,000 權	0.01
無效權數	0 權	0.00
棄權／未投票權數	31,072 權	0.04

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：無

經詢無其他臨時動議，主席宣布議畢散會。

七、散會：同日上午 09 點 28 分

（本次股東常會紀錄僅載明會議進行之要旨，詳盡內容仍應以會議影音紀錄為準。）

＜附錄＞

附錄一



營業報告書

一、經營方針

受中美貿易摩擦以及各項國際經濟不確定性因素，加上電子商務之持續擴張，壓縮美國家具供應鏈之獲利空間。2020 年第一季全球各地陸續出現冠狀病毒引發之肺炎疫情，民眾減少外出購物，對實體零售店形成更加嚴峻的競爭壓力。

客思達耕耘美國家具市場三十餘年，主要營業項目為室內家具的開發、採購進口以及供應鏈配銷。客思達並無實體零售店面之設置，故面對快速變化的市場及各種挑戰，客思達得以步步為營，將精神集中於配銷通路之管理及調控。客思達之家具配銷通路以中小型實體通路業者為主，並有一部分之電商通路以及 Top 100 連鎖實體家具業者。客思達面對各通路採取不同之經營策略因應，以達成各配銷通路之平衡、降低對單一銷售渠道過度依賴之風險。

客思達於 2019 年啟動轉型，推出 Coaster 自有系列商品，經由 CoasterFurniture.com 官方網頁之全面設計改版，同時增強社群媒體互動之經營，強化消費者的可識別度。展望 2020 年，客思達將繼續投注心力及資源於管理數據、資訊決策系統之優化，希望結合客思達之供貨能力以及遍及全美之中小型實體通路業者之實體服務，建立自有電子商務銷售平台，朝向 O2O 線上到線下的銷售模式邁進。

二、營運概況

受到中美貿易摩擦增加關稅影響實際銷售成績，客思達 2019 年全年合併營收新台幣 11,737,383 仟元，較前一年度減少 2.30%。此外，隨著聯名品牌之合作告一段落，2019 年第四季因促銷去化舊品庫存，全年毛利率自 2019 年前三季之 29.22% 下滑至 28.65%，惟仍較前一年度之毛利率 27.62% 增加。2019 年全年營業毛利新台幣 3,363,336 仟元，較前一年度增加 1.35%。

2019 年全合併營業費用新台幣 3,360,756 仟元，較前一年度之新台幣 3,321,003 仟元增加 1.20%，主要因推動 Coaster 自有系列商品進行網頁之改版設計及投入社群經營所增加之行銷費用。2019 年合併營業外收支為淨支出新台幣 122,188 仟元，較前一年度增加 159.03%，主要因 2019 年初次試用國際財務報導準則第 16 號，認列租賃負債之利息新台幣 81,289 仟元，致財務成本大幅提升。

2019 年全年稅前淨損約新台幣 119,608 仟元，加計所得稅利益新台幣 47,382 仟元，2019 年度稅後淨損 72,226 仟元，年度稅後每股虧損 0.95 元。

三、營業計劃實施成果

客思達 2019 年推出 Coaster 系列商品：CoasterEveryday、CoasterEssence、CoasterElevations 以及 CoasterSleep，於官方網站、平面及電子媒體進行曝光，對於品牌識別度之推廣已達初步成效。客思達將持續精進供應鏈管理效率及產品開發設計能力、並結合中小實體通路、將觸角延伸至客戶服務，同時維持最適存貨規模、強化管理的競爭力、維持穩健財務結構規模、強化管理的競爭力、維持穩健財務結構、提升獲利能力，期能以實質的成績回饋給股東。

四、營業收支執行情形

1. 營業收入部分

2019 年度合併營收新台幣 11,737,383 仟元，較 2018 年之新台幣 12,013,456 仟元減少新台幣 276,073 仟元，主要受到中美貿易摩擦加關稅之影響，致營業收入略有下滑。以功能性貨幣表示，2019 年度合併營業收入美金 379,698 仟元，較 2018 年度之美金 398,755 仟元 減少美金 19,057 仟元。

2. 營業支出部分

2019 年度營業費用新台幣 3,360,756 仟元，較 2018 年之新台幣 3,321,003 仟元增加 39,752 仟元，主要因推動 Coaster 自有系列商品進行網頁之改版設計及投入社群經營所增加之行銷費用。

五、獲利能力分析

2019 年度之本期稅後淨損 72,226 仟元，年度稅後每股虧損 0.95 元。

六、研究發展狀況（本公司於行銷層面之研究與新科技應用之發展狀況）

延續上一個年度客思達與消費者互動行銷以及 Coaster 自有系列商品之開發與投入，客思達將繼續投注心力及資源於管理數據、資訊決策系統之優化，希望結合客思達之供貨能力以及遍及全美之中小型實體通路業者之實體服務，建立自有電子商務銷售平台，進行轉型並朝向 O2O 線上到線下的銷售模式發展，為集團的未來保持良好的營運動能。

敬祝 各位

身體健康、萬事如意！

董事長



總經理



會計主管



附錄二

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司 2019 年度營業報告書、合併財務報表及盈虧撥補議案，其中合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所潘慧玲會計師及曾惠瑾會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、合併財務報表及盈虧撥補議案，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 之 4 及公司法第 219 條規定報告，敬請 鑒核。

客思達股份有限公司
COASTER INTERNATIONAL CO., LTD.

審計委員會召集人：



袁惠兒

日期：西 元 2020 年 3 月 27 日

附錄三

COASTER INTERNATIONAL CO., LTD.

客思達股份有限公司 董事會議事規範 修訂對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>Article 6 第六條 Chairman of Board Meetings and Agent 董事長及代理人</p> <p>Except as otherwise provided in the Articles, <u>the Board meeting convened by the chairman, he/she shall act as chairman of that meeting provided.</u> However, the first Board meeting of a new term shall be convened by the Director who has received the ballots representing most voting rights at a general meeting with the Director with power to convene the Board meeting to act as chairman of the Board meeting. In case there are two Directors having the power to convene such Board meeting, the chairman of the Board meeting shall be elected from among the two Directors by themselves.</p> <p>除本章程另有規定外，<u>董事會由董事長召集者，由董事長擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</u></p> <p><u>In accordance with the provisions of Paragraph Four, Article 203 or Paragraph Three, Article 203-1 of Taiwan's Company Act, for a board</u></p>	<p>Article 6 第六條 Chairman of Board Meetings and Agent 董事長及代理人</p> <p>Except as otherwise provided in the Articles, <u>the Board meeting shall be convened by the chairman who shall act as chairman of Board meetings.</u> However, the first Board meeting of a new term shall be convened by the Director who has received the ballots representing most voting rights at a general meeting with the Director with power to convene the Board meeting to act as chairman of the Board meeting. In case there are two Directors having the power to convene such Board meeting, the chairman of the Board meeting shall be elected from among the two Directors by themselves.</p> <p>除本章程另有規定外，<u>董事會應由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</u></p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 配合公開發行公司董事會議事辦法第 10 條，本條第一項酌作文字修正。 2. 本條增訂第二項，明定董事會由過半數之董事自行召集時，由董事互推一人擔任主席。本項增訂為配合 2018 年 8 月 1 日公司法之修訂， <ol style="list-style-type: none"> 1) 公司法第 203 條第四項之規定，每屆第一次董事會得由過半數當選之董事自行召集。 2) 公司法第 203-1 條第三項之規定，董事會得由過半數董事自行召集。

修正條文	現行條文	說明
<p><u>meeting convened by the majority or more of the directors, the chairman of the meeting shall be elected from among themselves.</u></p> <p>依公司法第二百零三條第四項或第二百零三條之一第三項規定董事會由過半數之董事自行召集者，由董事互推一人擔任主席。</p> <p>In case the Chairman is unable to exercise his or her duties during his or her absence or for cause, the vice Chairman shall act as his or her agent. In the absence of the vice Chairman or if the vice Chairman is unable to exercise his or her duties during his or her absence or for cause, the chairman shall appoint a managing director to act as his or her agent. If the Company has no managing Directors, a Director shall be appointed as agent. In the absence of such appointment, the agent shall be elected from among the managing Directors or Directors by themselves.</p> <p>董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。</p>	<p>In case the Chairman is unable to exercise his or her duties during his or her absence or for cause, the vice Chairman shall act as his or her agent. In the absence of the vice Chairman or if the vice Chairman is unable to exercise his or her duties during his or her absence or for cause, the chairman shall appoint a managing director to act as his or her agent. If the Company has no managing Directors, a Director shall be appointed as agent. In the absence of such appointment, the agent shall be elected from among the managing Directors or Directors by themselves.</p> <p>董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。</p>	
<p>Article 17 Supplementary Provisions 附則</p> <p>第十七條</p> <p>The amendment to the Rules shall be subject to approval of the Board of</p>	<p>Article 17 Supplementary Provisions 附則</p> <p>第十七條</p> <p><u>The establishment to the Rules shall be subject to approval of the Board of Directors, which shall be further</u></p>	<p>擬調整本議事規範之修訂程序。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>Directors.</p> <p>本規範之修訂應經本公司董事會決議通過。</p>	<p><u>approved by an Ordinary Resolution at a general meeting. The amendment to the Rules shall be subject to approval of the Board of Directors.</u></p> <p><u>本規範之訂定應經本公司董事會決議通過，並經股東會之普通決議通過。</u></p> <p><u>本規範之修訂應經本公司董事會決議通過。</u></p>	

附錄四

COASTER INTERNATIONAL CO., LTD.

客思達股份有限公司 公司誠信經營作業程序 修訂對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第十一條（利益迴避）</p> <p>本公司董事應秉持高度自律，對董事會會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。</p> <p><u>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。</u></p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>第十一條（利益迴避）</p> <p>本公司董事應秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 配合董事會議事規範之內容，酌修第一項文字。 2. 配合公司法第 206 條第三項之修訂，增訂本條第二項。
<p>第十四條（<u>防範產品或服務損害利害關係人</u>）</p> <p><u>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</u></p>	<p>第十四條（<u>禁止內線交易</u>）</p> <p><u>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</u></p>	<p>參酌主管機關制定之「上市上櫃公司誠信經營守則」第16條有關防範產品或服務損害利益關係人之內容訂定之，原第14條之內容併入第15條。</p>

修正條文	現行條文	說明
<u>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。</u>	<u>交易。</u>	
<p>第十五條（<u>禁止內線交易及保密協定</u>） <u>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。</u></p> <p>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。</p>	<p>第十五條（保密協定） 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。</p>	原第14條禁止內線交易之內容併入本條。
<p>第十六條（對外宣示誠信經營政策） <u>本公司應要求董事與高階管理階層遵循誠信經營政策，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。</u></p> <p>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。</p>	<p>第十六條（對外宣示誠信經營政策） 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。</p>	參酌主管機關制定之「上市上櫃公司誠信經營守則」第8條，要求董事與高階管理階層及受僱人應遵守誠信經營政策。
<p>第二十四條（施行） 本作業程序及行為指南經董事會決議通過實施，並應送審計委員會報告；修正時亦同。</p>	<p>第二十四條（施行） 本作業程序及行為指南經董事會決議通過實施，並應送審計委員會<u>及提報股東會報告</u>；修正時亦同。</p>	為加速股東會議事之效率並使本公司股東會議事之運作更為流暢，擬調整本條關於作業程序施行之內容。

附錄五

會計師查核報告

(20)財審報字第 19004105 號

客思達股份有限公司 公鑒：

查核意見

客思達股份有限公司及子公司（以下簡稱「客思達集團」）西元 2019 年及 2018 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨西元 2019 年及 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包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，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達客思達集團西元 2019 年及 2018 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨西元 2019 年及 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與客思達集團保持超然獨立，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，對客思達集團西元 2019 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

客思達集團西元 2019 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項-存貨備抵跌價損失評估

事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設請詳合併財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明請詳合併財務報告附註六(四)。截至西元 2019 年 12 月 31 日，存貨評價後之帳面金額為新台幣 2,483,028 仟元，佔合併資產總額 41%。

客思達集團所營業務為家具買賣進口及批發，主要係向亞洲地區供應商進貨再售予美國當地中小型家具零售店、網路電商及大型連鎖店，在美國各地設有多處倉儲，視自身為銷售客戶之物流中心，以確保商品供應即時無虞，故存貨餘額佔整體合併資產比重較大。客思達集團之存貨評價，係採用成本與淨變現價值孰低進行衡量，針對超過特定時間貨齡之存貨及經個別辨認有呆滯之存貨，其淨變現價值係考量過往歷史出售折價幅度資訊推算而得。由於淨變現價值波動對於存貨評價影響重大，且涉及重大判斷，考量客思達集團之存貨金額重大，因此本會計師將存貨備抵跌價損失評估列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 評估管理階層提列存貨呆滯及跌價損失政策之合理性，包含淨變現價值決定之依據、存貨折價幅度之歷史資訊來源及個別辨別呆滯存貨基礎之合理性。
2. 瞭解倉管流程，檢視年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估該公司存貨控管及執行呆滯存貨區分之有效性。
3. 瞭解存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，並抽核驗證貨齡報表之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 訪談管理階層以評估期末存貨預計未來銷售之合理性；抽查個別存貨料號用以核對折價幅度之歷史資訊，輔以比較前期提列之備抵跌價損失及參酌期後事項，進而評估決定備抵跌價損失之合理性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

客思達集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

未來事件或情況可能導致客思達集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對客思達集團西元 2019 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

潘慧玲

會計師

曾惠瑾

潘慧玲
曾惠瑾



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

西 元 2 0 2 0 年 3 月 2 7 日



客思達股份有限公司及子公司
合併資產負債表
西元2019年及2018年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日			
				金 額	%	金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	447,213	7	\$	462,555	9
1170	應收帳款淨額	六(二)		670,796	11		602,142	12
1200	其他應收款	六(三)		135,923	2		223,675	5
1220	本期所得稅資產			25,662	-		25,829	1
130X	存貨	六(四)		2,483,028	41		3,003,494	61
1410	預付款項			96,344	2		119,634	2
11XX	流動資產合計			3,858,966	63		4,437,329	90
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		104,505	2		98,284	2
1755	使用權資產	六(六)		1,708,453	28		-	-
1780	無形資產			37,298	-		43,206	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		370,106	6		296,503	6
1920	存出保證金			44,054	1		44,555	1
15XX	非流動資產合計			2,264,416	37		482,548	10
1XXX	資產總計		\$	6,123,382	100	\$	4,919,877	100

(續次頁)

客思達股份有限公司及子公司
合併資產負債表
西元2019年及2018年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動負債						
2100	短期借款	六(七)	\$ 910,743	15	\$ 844,107	17
2130	合約負債—流動		56,374	1	50,905	1
2150	應付票據		6,505	-	1,491	-
2170	應付帳款		227,051	4	662,237	14
2200	其他應付款	六(八)	289,596	5	328,546	7
2220	其他應付款項—關係人	七	-	-	1,734	-
2230	本期所得稅負債		4,235	-	2,587	-
2250	負債準備—流動		61,254	1	63,159	1
2280	租賃負債—流動	七	541,195	9	-	-
2365	退款負債—流動	六(九)	75,895	1	71,739	1
2399	其他流動負債—其他		1,615	-	1,219	-
21XX	流動負債合計		<u>2,174,463</u>	<u>36</u>	<u>2,027,724</u>	<u>41</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十)	4,234	-	182	-
2580	租賃負債—非流動	七	1,334,690	22	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十)	26,243	-	25,044	1
2670	其他非流動負債—其他		8,164	-	104,203	2
25XX	非流動負債合計		<u>1,373,331</u>	<u>22</u>	<u>129,429</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計		<u>3,547,794</u>	<u>58</u>	<u>2,157,153</u>	<u>44</u>
權益						
3110	普通股股本	六(十二)	765,557	12	765,557	16
3200	資本公積		1,791,308	29	1,789,584	36
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十三)	55,493	1	55,493	1
3350	未分配盈餘		109,520	2	260,690	5
3400	其他權益		(133,442)	(2)	(95,752)	(2)
3500	庫藏股票	六(十二)	(12,848)	-	(12,848)	-
3XXX	權益總計		<u>2,575,588</u>	<u>42</u>	<u>2,762,724</u>	<u>56</u>
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計	十一	<u>\$ 6,123,382</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,919,877</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高黎莎



經理人：葉伯璘



會計主管：潘敏行



客思達股份有限公司及子公司
合併損益表
西元2019年及2018年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	2019 年 度	2018 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十四)	\$ 11,737,383 100	\$ 12,013,456 100
5000 營業成本	六(四)(十) (十八)(十九)	(8,374,047) (71)	(8,694,921) (72)
5900 營業毛利		3,363,336 29	3,318,535 28
營業費用	六(十)(十八) (十九)及七		
6100 推銷費用		(2,322,701) (20)	(2,291,918) (19)
6200 管理費用		(1,037,748) (9)	(1,021,999) (9)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(307) -	(7,086) -
6000 營業費用合計		(3,360,756) (29)	(3,321,003) (28)
6900 營業利益(損失)		2,580 -	2,468 -
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十五)	24,425 -	6,190 -
7020 其他利益及損失	六(十六)	(9,201) -	(2,246) -
7050 財務成本	六(十七)及七	(137,412) (1)	(51,115) -
7000 營業外收入及支出合計		(122,188) (1)	(47,171) -
7900 稅前淨損		(119,608) (1)	(49,639) -
7950 所得稅利益	六(二十)	47,382 -	27,689 -
8200 本期淨損		(\$ 72,226) (1)	(\$ 21,950) -
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	(\$ 952) -	\$ 1,830 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		190 -	(366) -
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		(37,690) -	78,789 -
8300 本期其他綜合(損失)利益之稅後淨額		(\$ 38,452) -	\$ 80,253 -
8500 本期綜合(損失)利益總額		(\$ 110,678) (1)	\$ 58,303 -
淨利(損)歸屬於：			
8610 母公司業主		(\$ 72,226) (1)	(\$ 21,950) -
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		(\$ 110,678) (1)	\$ 58,303 -
9750 基本每股虧損	六(二十一)	(\$ 0.95)	(\$ 0.29)
9850 稀釋每股虧損	六(二十一)	(\$ 0.95)	(\$ 0.29)

合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高黎莎

經理人：葉伯璘

會計主管：潘敏行

客思達股份有限公司及子公司
合併權益變動表
西元 2019 年及 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬	於	母	公	司	業	主	之	權	益
		資	本	公	積	保	留	盈	餘		
		資本公積－發行溢價	資本公積－員工認股權	法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	權益總額			
2018 年 度		普通股股本									
2018 年 1 月 1 日餘額		\$ 765,557	\$ 1,764,524	\$ 21,546	\$ 52,640	\$ 306,996	(\$ 174,541)	\$ -		\$ 2,736,722	
本期合併淨損		-	-	-	-	(21,950)	-	-		(21,950)	
本期其他綜合損益		-	-	-	-	1,464	78,789	-		80,253	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	(20,486)	78,789	-		58,303	
盈餘指撥及分配：	六(十三)										
提列法定盈餘公積		-	-	-	2,853	(2,853)	-	-		-	
普通股現金股利		-	-	-	-	(22,967)	-	-		(22,967)	
員工認股權酬勞成本	六(十一)	-	-	3,514	-	-	-	-		3,514	
買回庫藏股	六(十二)	-	-	-	-	-	-	(12,848)		(12,848)	
2018 年 12 月 31 日餘額		\$ 765,557	\$ 1,764,524	\$ 25,060	\$ 55,493	\$ 260,690	(\$ 95,752)	(\$ 12,848)		\$ 2,762,724	
2019 年 度											
2019 年 1 月 1 日餘額		\$ 765,557	\$ 1,764,524	\$ 25,060	\$ 55,493	\$ 260,690	(\$ 95,752)	(\$ 12,848)		\$ 2,762,724	
追溯適用影響數		-	-	-	-	(78,182)	-	-		(78,182)	
2019 年 1 月 1 日調整後餘額		765,557	1,764,524	25,060	55,493	182,508	(95,752)	(12,848)		2,684,542	
本期合併淨損		-	-	-	-	(72,226)	-	-		(72,226)	
本期其他綜合損益		-	-	-	-	(762)	(37,690)	-		(38,452)	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	(72,988)	(37,690)	-		(110,678)	
員工認股權酬勞成本	六(十一)	-	-	1,724	-	-	-	-		1,724	
2019 年 12 月 31 日餘額		\$ 765,557	\$ 1,764,524	\$ 26,784	\$ 55,493	\$ 109,520	(\$ 133,442)	(\$ 12,848)		\$ 2,575,588	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高黎莎



經理人：葉伯璿



會計主管：潘敏行



客思達股份有限公司及子公司
合併現金流量表
西元2019年及2018年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	2019 年 度	2018 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 119,608)	(\$ 49,639)
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失	十二(二) 307	7,086
迴轉逾期應付款利息	六(十五) (15,631)	-
折舊費用	六(十八) 583,170	36,046
攤銷費用	六(十八) 11,478	9,800
處分不動產、廠房及設備利益	六(十六) (352)	205
利息費用	六(十七) 120,276	30,589
利息收入	六(十五) (1,606)	1,284
股份基礎給付酬勞成本	六(十一) 1,724	3,514
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	(68,961)	(71,322)
其他應收款	87,752	57,725
預付款項	23,290	(28,585)
存貨	520,466	687,255
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	5,469	2,241
應付票據	5,014	(6,005)
應付帳款	(435,186)	57,169
其他應付款	(41,284)	(1,532)
其他應付款—關係人	(1,734)	15
負債準備—流動	(981)	(426)
退款負債—流動	5,379	(20,497)
其他流動負債—其他	396	(2,819)
淨確定福利負債	247	(2,641)
其他非流動負債—其他	(18,183)	(3,656)
營運產生之現金流入	661,442	702,799
本期收取之利息	1,606	1,284
本期支付之利息	(120,276)	(30,589)
本期支付之所得稅	(27,149)	(15,659)
營業活動之淨現金流入	515,623	657,835
投資活動之現金流量		
出售不動產、廠房及設備價款	544	336
購置不動產、廠房及設備	六(五) (48,953)	(25,549)
購置無形資產	(6,182)	(7,207)
存出保證金(增加)減少	501	(1,437)
投資活動之淨現金流出	(54,090)	(33,857)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	788,266	1,129,777
短期借款減少	(737,903)	(1,675,910)
租賃本金償還	(526,080)	-
本期發放之現金股利	六(十三) -	(22,967)
買回庫藏股	六(十二) -	(12,848)
籌資活動之淨現金流出	(475,717)	(581,948)
匯率影響數	(30,899)	103,835
本期現金及約當現金(減少)增加數	(45,083)	145,865
期初現金及約當現金餘額	423,913	278,048
期末現金及約當現金餘額	\$ 378,830	\$ 423,913
現金及約當現金之組成：		
資產負債表帳列之現金及約當現金	六(一) \$ 447,213	\$ 462,555
其他符合國際會計準則第七號現金及約當現金定義之項目	六(七) (68,383)	(38,642)
期末現金及約當現金餘額	\$ 378,830	\$ 423,913

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：高黎莎

經理人：葉伯璠

會計主管：潘敏行

附錄六

COASTER INTERNATIONAL CO., LTD.

客思達股份有限公司

公司章程修訂對照表

No.條次	Current Articles (English)現行條文-中文	Amendments (English)修正條文-中文	Explanation 修正理由
特別決議日期	<p>THE COMPANIES LAW (AS AMENDED)</p> <p>COMPANY LIMITED BY SHARES</p> <p>AMENDED AND RESTATED ARTICLES OF ASSOCIATION</p> <p>OF</p> <p>COASTER INTERNATIONAL CO., LTD.</p> <p>客思達股份有限公司</p> <p>(Adopted by Special Resolution passed on <u>June 25, 2019</u>)</p> <p>股份有限公司 公司法(如修訂版)</p> <p>COASTER INTERNATIONAL CO., LTD.</p> <p>客思達股份有限公司 之 公司章程 修訂和重述版</p> <p>(於 2019 年 6 月 <u>25</u> 日以特別決議通過)</p>	<p>THE COMPANIES LAW (AS AMENDED)</p> <p>COMPANY LIMITED BY SHARES</p> <p>AMENDED AND RESTATED ARTICLES OF ASSOCIATION</p> <p>OF</p> <p>COASTER INTERNATIONAL CO., LTD.</p> <p>客思達股份有限公司</p> <p>(Adopted by Special Resolution passed on <u>June 23, 2020</u>)</p> <p>股份有限公司 公司法(如修訂版)</p> <p>COASTER INTERNATIONAL CO., LTD.</p> <p>客思達股份有限公司 之 公司章程 修訂和重述版</p> <p>(於 2020 年 6 月 <u>23</u> 日以特別決議通過)</p>	<p>To update the date of special resolution adopted by the shareholders at the annual general meeting.</p> <p>於股東會以特別決議通過此次修正章程之日期。</p>
Interpretation 定義	[New definition]	<p><u>"Acquisition" refers to an act wherein a company acquiring shares, business or assets of another company in exchange for shares, cash or other assets;</u></p>	<p>Pursuant to the requirement of amended Articles of Association Checklist announced by the Taiwan Stock Exchange (Tai-Jeng-Shang II - No1080023568) dated December 25, 2019.</p> <p>New definition.</p>

No.條次	Current Articles (English)現行條文-中文	Amendments (English)修正條文-中文	Explanation 修正理由
	[本款新增]	<u>「收購」意指一公司取得他公司之股份、營業或財產，並以股份、現金或其他財產作為對價之行為。</u>	配合臺灣證券交易所股份有限公司 2019 年 12 月 25 日臺證上二字第 1080023568 號公告要求依據修正後之「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」修正本公司章程條文。 本款新增。
12	<u>The Company shall not issue any unpaid Shares or partly paid-up Shares. The Company shall not issue shares in bearer form.</u> 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。	<u>Subject to Article 12A, the Company shall not issue any unpaid Shares or partly paid-up Shares. The Company shall not issue shares in bearer form.</u> <u>除本章程第 12A 條另有規定外，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。</u>	Revised to accommodate the amendment of Article 12A. 因應第 12A 條之修正。
12A	[New article] [本條新增]	<u>If a subscriber fails to pay any call or instalment of call with respect of any Shares on the day fixed for payment, the Directors may, at any time thereafter during such time as any part of such call or instalment remains unpaid, serve a notice on him requiring payment of so much of the call or instalment as is unpaid, together with any interest which may have accrued, within a period of not less than 1 month from the date of the notice given by the Directors. The notice shall name a further day (not earlier than the expiration of aforesaid one month or longer period from the date of the notice) on or before which the payment required by the notice is to be made, and shall state that in the event of non-payment at or before the time fixed the Shares in respect of which the call was made will be liable to be forfeited. If the requirements of any such notice as aforesaid are not complied with, any Share in respect of which the notice has been given may at any time thereafter, before the payment required by notice has been made, be forfeited by a determination of the Directors to that effect. A forfeited Share may be sold or otherwise disposed of on such terms and in such manner as the Directors</u>	Pursuant to the requirement of amended Articles of Association Checklist announced by the Taiwan Stock Exchange (Tai-Jeng-Shang II - No1080023568) dated December 25, 2019. New article.

No.條次	Current Articles (English)現行條文-中文	Amendments (English)修正條文-中文	Explanation 修正理由
		<p><u>think fit, and at any time before a sale or disposition the forfeiture may be cancelled on such terms as the Directors think fit. A Person whose Shares have been forfeited shall cease to be a Shareholder in respect of the forfeited Shares, but shall, notwithstanding, remain liable to pay to the Company all moneys which at the date of forfeiture were payable by him to the Company in respect of the Shares forfeited, but his liability shall cease if and when the Company receives payment in full of the amount unpaid on the Shares forfeited. The provisions of these Articles as to forfeiture shall apply in the case of non-payment of any sum which by the terms of issue of a Share becomes due and payable, whether on account of the amount of the Share, or by way of premium, as if the same had been payable by virtue of a call duly made and notified. Under the aforesaid circumstances, compensation for loss or damage, if any, may still be claimed against such defaulting Shareholder.</u></p> <p>若認股人未能在約定的付款日就任何股份繳足任何股款或分期款項，則董事會得於其後的任何時間，於該股款或分期款項的任何部分仍未繳足的情況下，通知該認股人自董事會所訂不少於通知之日起1個月之期限內繳納未繳足的股款或分期款項以及可能產生的任何利息。該通知應明訂到期日(不早於前述通知之日起一個月以上期限之末日)，指明該通知所要求的款項應在該日或之前支付，該通知並應指明，若未於指定時間或之前付款，則就該催繳股款的股份將失其權利。倘不遵守此等通知之規定，得由董事會於發出通知之日後、繳納該通知要求之股款前的任何時間，認定就該通知的股份失其權利。該喪失權利的股份得以董事會認為合適的條件及方式出售或以其他方式處分，並得在出售或處分前的任何時間，以董事會認為合適的條款取消該失權。持有失權股份的人將不再是該失權股份的股東，然而，儘管如此，他仍應支付其在失權之日應向本公司支付該</p>	<p>配合臺灣證券交易所股份有限公司2019年12月25日臺證上二字第1080023568號公告要求依據修正後之「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」修正本公司章程條文。</p> <p>本條新增。</p>

No.條次	Current Articles (English)現行條文-中文	Amendments (English)修正條文-中文	Explanation 修正理由
		<u>失權股份的全部款項予本公司，惟當本公司收到該失權股份的全部未付款項時，其責任應即告終止。本章程關於失權之規定，應適用於任何依股份發行條件為到期且應付的總額(不論是按股份金額或是溢價)為未付的情況，如同該金額已經催繳及通知而應付。在上述情形下，仍得向該違約股東要求賠償損失或損害(如有)。</u>	
32	<p>The Company may also by either a Supermajority Resolution Type A or the Supermajority Resolution Type B:</p> <p>(a) enter into, amend, or terminate any contract for lease of its business in whole, or for entrusting business, or for regular joint operation with others;</p> <p>(b) transfer the whole or any material part of its business or assets;</p> <p>(c) take over the transfer of another's whole business or assets, which will have a material effect on the business operation of the Company;</p> <p>(d) effect any Spin-off of the Company in accordance with the Applicable Listing Rules;</p> <p>(e) grant waiver to the Director's engaging in any business within the scope of the Company's business;</p> <p>(f) issue restricted shares for employees pursuant to Article 17B; and</p> <p>(g) distribute part or all of its dividends or bonus by way of issuance of new Shares, for the avoidance of doubts, the allotment of bonus shares in connection with the Employees' Remunerations and Directors' Remunerations pursuant to Article 129 shall not require the approval of a Supermajority Resolution Type A or a Supermajority Resolution Type B.</p>	<p>The Company may also by either a Supermajority Resolution Type A or the Supermajority Resolution Type B:</p> <p>(a) enter into, amend, or terminate any contract for lease of its business in whole, or for entrusting business, or for regular joint operation with others;</p> <p>(b) transfer the whole or any material part of its business or assets;</p> <p>(c) take over the transfer of another's whole business or assets, which will have a material effect on the business operation of the Company;</p> <p>(d) effect any Spin-off of the Company in accordance with the Applicable Listing Rules;</p> <p>(e) grant waiver to the Director's engaging in any business within the scope of the Company's business;</p> <p>(f) issue restricted shares for employees pursuant to Article 17B;</p> <p>(g) distribute part or all of its dividends or bonus by way of issuance of new Shares, for the avoidance of doubts, the allotment of bonus shares in connection with the Employees' Remunerations and Directors' Remunerations pursuant to Article 129 shall not require the approval of a Supermajority Resolution Type A or a Supermajority Resolution Type B; and</p> <p><u>(h) share swap.</u></p>	<p>Pursuant to the requirement of amended Articles of Association Checklist announced by the Taiwan Stock Exchange (Tai-Jeng-Shang II - No1080023568) dated December 25, 2019.</p>

No.條次	Current Articles (English)現行條文-中文	Amendments (English)修正條文-中文	Explanation 修正理由
	<p>本公司亦得以 A 型特別決議或 B 型特別決議：</p> <p>(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；</p> <p>(b) 轉讓其全部或任何主要部分之營業或財產；</p> <p>(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；</p> <p>(d) 按上市櫃法令進行本公司之分割；</p> <p>(e) 董事從事競業禁止行為之許可；</p> <p>(f) 依據第 17B 條規定發行限制員工權利新股；<u>以及</u></p> <p>(g) 以發行新股的方式分派部分或全部的股息或紅利；為避免爭議，關於依據第 129 條提撥員工酬勞及董事酬勞所發行之新股不需要取得 A 型特別決議或 B 型特別決議。</p>	<p>本公司亦得以 A 型特別決議或 B 型特別決議：</p> <p>(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；</p> <p>(b) 轉讓其全部或任何主要部分之營業或財產；</p> <p>(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；</p> <p>(d) 按上市櫃法令進行本公司之分割；</p> <p>(e) 董事從事競業禁止行為之許可；</p> <p>(f) 依據第 17B 條規定發行限制員工權利新股；</p> <p>(g) 以發行新股的方式分派部分或全部的股息或紅利；為避免爭議，關於依據第 129 條提撥員工酬勞及董事酬勞所發行之新股不需要取得 A 型特別決議或 B 型特別決議；<u>以及</u></p> <p>(h) <u>股份轉換。</u></p>	<p>配合臺灣證券交易所股份有限公司 2019 年 12 月 25 日臺證上二字第 1080023568 號公告要求依據修正後之「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」修正本公司章程條文。</p>
34	<p>Subject to the Law, in the event any of the resolutions with respect to the paragraph (a), (b), or (c) of Article 32 is adopted by general meeting, any Shareholder who has notified the Company in writing of his objection to such proposal prior to such meeting and subsequently raised his objection at the meeting may request the Company to purchase all of his Shares at the then prevailing fair price within twenty (20) days after the date of the resolution. In the event the Company fails to reach such agreement with the Shareholder within sixty (60) days after the date of the resolution, the Shareholder may, within thirty (30) days after such sixty (60)-day period, file a petition to any competent court of Taiwan for a ruling on the appraisal price, and, to the extent that the</p>	<p>Subject to the Law, in the event any of the resolutions with respect to the paragraph (a), (b), or (c) of Article 32 is adopted by general meeting, any Shareholder who has notified the Company in writing of his objection to such proposal prior to such meeting and subsequently raised his objection at the meeting may request the Company to purchase all of his Shares at the then prevailing fair price within twenty (20) days after the date of the resolution. In the event the Company fails to reach such agreement with the Shareholder within sixty (60) days after the date of the resolution, the Shareholder may, within thirty (30) days after such sixty (60)-day period, file a petition to any competent court of Taiwan for a ruling on the appraisal price, and, to the extent that the</p>	<p>Pursuant to the requirement of amended Articles of Association Checklist announced by the Taiwan Stock Exchange (Tai-Jeng-Shang II - No1080023568) dated December 25, 2019.</p>

No.條次	Current Articles (English)現行條文-中文	Amendments (English)修正條文-中文	Explanation 修正理由
	<p>ruling is capable of enforcement and recognition outside Taiwan, such ruling by such Taiwan court shall be binding and conclusive as between the Company and requested Shareholder solely with respect to the appraisal price.</p> <p>Subject to the Law, in the event any part of the Company's business is Spun Off or involved in any Merger with any other company, the Shareholder, who has forfeited his right to vote on such matter and expressed his dissent therefor, in writing or verbally (with a record) before or during the general meeting, may request the Company to purchase all of his Shares at the then prevailing fair price within twenty (20) days after the date of the resolution. In the event the Company fails to reach such agreement with the Shareholder within sixty (60) days after the date <u>of the resolution, the</u> Shareholder may, within thirty (30) days after such sixty (60)- day period, file a petition to any competent court of Taiwan for a ruling on the appraisal price, and, to the extent that the ruling is capable of enforcement and recognition outside Taiwan, such ruling by such Taiwan court shall be binding and conclusive as between the Company and requested Shareholder solely with respect to the appraisal price.</p>	<p>ruling is capable of enforcement and recognition outside Taiwan, such ruling by such Taiwan court shall be binding and conclusive as between the Company and requested Shareholder solely with respect to the appraisal price.</p> <p>Subject to the Law, in the event any part of the Company's business is Spun Off or involved in any Merger, <u>Acquisition or share swap</u> with any other company, the Shareholder, who has forfeited his right to vote on such matter and expressed his dissent therefor, in writing or verbally (with a record) before or during the general meeting, may request the Company to purchase all of his Shares <u>in writing</u> at the then prevailing fair price within twenty (20) days after the date of the resolution <u>and specifies the price of the Shares to be repurchased.</u></p> <p><u>For the purpose of this Article 34, if the Company and any Shareholder reach an agreement about the price of the Shares to be repurchased by the Company, the Company shall pay for such agreed purchase price of Shares to be repurchased within ninety (90) days from the date of passing of the resolution by general meeting. In case no agreement as to the purchase price is reached, the Company shall pay the fair price as determined by the Company to such Shareholder within ninety (90) days from the date on which the resolution was adopted. If the Company fails to pay the agreed purchase price, the Company shall be</u></p>	

No.條次	Current Articles (English)現行條文-中文	Amendments (English)修正條文-中文	Explanation 修正理由
	<p>在依據公司法之前提下，若股東會決議通過上述第 32 條之第(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嗣後在該股東會上表示反對之股東，得於該決議日<u>後</u> 20 日內請求本公司以當時公平價格收買其全部之股份。若本公司未能與該股東於該決議日<u>後</u> 60 日內達成收買協議，該股東得於此 60 日期間經過後之 30 日內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。</p> <p>在依據公司法之前提下，如本公司的任何營業經決議進行分割或參與與其他公司之合併，就此事項放棄表決權並以書面或言詞(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<u>後</u> 20 日內要求本公司以當時公平價格購買其全部之股份。若本公司未能與該股東於該決議日<u>後</u> 60 日內達成收</p>	<p><u>deemed to agree to the price as requested by the Shareholder.</u></p> <p><u>For the Shareholder who requests the Company to purchase all of his Shares in accordance with the second paragraph, in the event the Company fails to reach such agreement with the Shareholder within sixty (60) days after the date <u>on which</u> the resolution <u>was adopted, the Company shall apply to the court for a ruling on the fair price against all the dissenting shareholders as the opposing party within thirty (30) days after such sixty-day period, and Taiwan Taipei District Court has the jurisdiction.</u></u></p> <p>在依據公司法之前提下，若股東會決議通過上述第 32 條之第(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嗣後在該股東會上表示反對之股東，得於該決議日<u>起</u> 20 日內請求本公司以當時公平價格收買其全部之股份。若本公司未能與該股東於該決議日<u>起</u> 60 日內達成收買協議，該股東得於此 60 日期間經過後之 30 日內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。</p> <p>在依據公司法之前提下，如本公司的任何營業經決議進行分割或參與與其他公司之合併、<u>收購或股份轉換</u>，就此事項放棄表決權並以書面或言詞(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<u>起</u> 20 日內<u>以書面提出，並列明請求收買價格</u>，要求本公司以當時公平價格購買其全部之</p>	<p>配合臺灣證券交易所股份有限公司 2019 年 12 月 25 日臺證上二字第 1080023568 號公告要求依據修正後之「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」修正本公司章程條文。</p>

No.條次	Current Articles (English)現行條文-中文	Amendments (English)修正條文-中文	Explanation 修正理由
	<p>買協議，<u>該股東得於此 60 日期間經過後之 30 日內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。</u></p>	<p>股份。</p> <p><u>就本第 34 條之目的，任何股東與公司間就收買價格達成協議者，公司應自股東會決議日起 90 日內支付價款。未達成協議者，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；公司未支付者，視為同意股東請求收買之價格。</u></p> <p><u>股東依第 2 項向本公司請求收買其所有之股份者，若本公司未能與該股東於該決議日起 60 日內達成收買協議，本公司應於此 60 日期間經過後 30 日內，以全體未達成協議之股東為相對人，聲請法院為價格之裁定，並得以臺灣臺北地方法院為訴訟管轄法院。</u></p>	
50	<p>The following matters shall be specified in the notice of a general meeting, and shall not be proposed as ad hoc motions; material contents of such matters may be uploaded onto the website designated by the TWSE, TPEX or the Company with the address of website indicated in the notice:</p> <p>(a) election or discharge of Directors or supervisors (if any);</p> <p>(b) amendments to the Memorandum of Association and/or these Articles;</p> <p>(c) reduction in share capital of the Company;</p> <p>(d) application for de-registration as a public company;</p> <p>(e) dissolution, share swap (as defined in the Applicable Listing Rules), Merger or Spin- off of the Company;</p> <p>(f) entering into, amendment to, or termination of any contract for lease of its business in whole, or for entrusting business, or for regular joint operation</p>	<p>The following matters <u>and their respective material contents</u> shall be specified in the notice of a general meeting, and shall not be proposed as ad hoc motions; material contents of such matters may be uploaded onto the website designated by the TWSE, TPEX or the Company with the address of website indicated in the notice:</p> <p>(a) election or discharge of Directors or supervisors (if any);</p> <p>(b) amendments to the Memorandum of Association and/or these Articles;</p> <p>(c) reduction in share capital of the Company;</p> <p>(d) application for de-registration as a public company;</p> <p>(e) dissolution, share swap (as defined in the Applicable Listing Rules), Merger or Spin- off of the Company;</p> <p>(f) entering into, amendment to, or termination of any contract for lease of its business in whole, or for entrusting business, or for regular joint operation</p>	<p>Pursuant to the amendment of the Sample Template for XXX Co., Ltd. Rules of Procedure for Shareholders Meetings announced by the Taiwan Stock Exchange (Tai-Jeng-Jili - No1080024221) dated January 2, 2020.</p>

No.條次	Current Articles (English)現行條文-中文	Amendments (English)修正條文-中文	Explanation 修正理由
	<p>with others;</p> <p>(g) the transfer of the whole or any material part of its business or assets;</p> <p>(h) the takeover of another's whole business or assets, which will have a material effect on the business operation of the Company;</p> <p>(i) the private placement of equity-linked securities;</p> <p>(j) granting waiver to the Director's engaging in any business within the scope of business of the Company;</p> <p>(k) distribution of part or all of its dividends or bonus by way of issuance of new Shares;</p> <p>(l) capitalization of the Legal Reserves and Capital Reserves arising from the share premium account or endowment income, in whole or in part, by issuing new Shares which shall be distributable as dividend shares to the then Shareholders in proportion to the number of Shares being held by each of them;</p> <p>(m) subject to the Law, distribution of the Legal Reserves and Capital Reserves arising from the share premium account or endowment income, in whole or in part, by paying cash to the then Shareholders in proportion to the number of Shares being held by each of them;</p> <p>(n) the transfer of Treasury Shares to its employees by the Company; and</p> <p>(o) the Delisting.</p> <p>Subject to the Law and these Articles, the Shareholders may propose matters in a general meeting to the extent of matters as described in the agenda of such meeting.</p>	<p>with others;</p> <p>(g) the transfer of the whole or any material part of its business or assets;</p> <p>(h) the takeover of another's whole business or assets, which will have a material effect on the business operation of the Company;</p> <p>(i) the private placement of equity-linked securities;</p> <p>(j) granting waiver to the Director's engaging in any business within the scope of business of the Company;</p> <p>(k) distribution of part or all of its dividends or bonus by way of issuance of new Shares;</p> <p>(l) capitalization of the Legal Reserves and Capital Reserves arising from the share premium account or endowment income, in whole or in part, by issuing new Shares which shall be distributable as dividend shares to the then Shareholders in proportion to the number of Shares being held by each of them;</p> <p>(m) subject to the Law, distribution of the Legal Reserves and Capital Reserves arising from the share premium account or endowment income, in whole or in part, by paying cash to the then Shareholders in proportion to the number of Shares being held by each of them;</p> <p>(n) the transfer of Treasury Shares to its employees by the Company; and</p> <p>(o) the Delisting.</p> <p>Subject to the Law and these Articles, the Shareholders may propose matters in a general meeting to the extent of matters as described in the agenda of such meeting.</p>	

No.條次	Current Articles (English)現行條文-中文	Amendments (English)修正條文-中文	Explanation 修正理由
	<p>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櫃檯買賣中心或證交所或公司指定之網站，並應將其網址載明於召集通知內：</p> <p>(a) 選任或解任董事或監察人(如有)；</p> <p>(b) 變更備忘錄及/或本章程；</p> <p>(c) 減資；</p> <p>(d) 申請停止公開發行；</p> <p>(e) 本公司之解散、股份轉換(依據上市櫃法令定義)、合併或分割；</p> <p>(f) 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；</p> <p>(g) 讓與本公司全部或任何主要部分營業或財產；</p> <p>(h) 受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者；</p> <p>(i) 私募發行具股權性質之有價證券；</p> <p>(j) 董事從事競業禁止行為之許可；</p> <p>(k) 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部分；</p> <p>(l) 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一部分，以發行新股方式，按持股比例分配與原股東者；</p> <p>(m) 根據公司法規定，將法定盈餘公積及因發行股票溢價所得或受領贈與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；</p> <p>(n) 本公司將庫藏股移轉予員工；以及</p> <p>(o) 終止上市。</p> <p>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。</p>	<p>下列事項應於股東會召集通知中列舉，<u>並說明其主要內容</u>，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券櫃檯買賣中心或證交所或公司指定之網站，並應將其網址載明於召集通知內：</p> <p>(a) 選任或解任董事或監察人(如有)；</p> <p>(b) 變更備忘錄及/或本章程；</p> <p>(c) 減資；</p> <p>(d) 申請停止公開發行；</p> <p>(e) 本公司之解散、股份轉換(依據上市櫃法令定義)、合併或分割；</p> <p>(f) 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；</p> <p>(g) 讓與本公司全部或任何主要部分營業或財產；</p> <p>(h) 受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者；</p> <p>(i) 私募發行具股權性質之有價證券；</p> <p>(j) 董事從事競業禁止行為之許可；</p> <p>(k) 以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部分；</p> <p>(l) 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一部分，以發行新股方式，按持股比例分配與原股東者；</p> <p>(m) 根據公司法規定，將法定盈餘公積及因發行股票溢價所得或受領贈與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；</p> <p>(n) 本公司將庫藏股移轉予員工；以及</p> <p>(o) 終止上市。</p> <p>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。</p>	<p>配合臺灣證券交易所股份有限公司 2020 年 1 月 2 日 臺證治理字第 1080024221 號公告修正「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例修正本條。</p>

No.條次	Current Articles (English)現行條文-中文	Amendments (English)修正條文-中文	Explanation 修正理由
74	<p>Unless otherwise determined by the Company in general meeting, the number of Directors shall be no less than five (5) Directors with a maximum of nine (9) Directors. Amongst the Board of Directors, the Company shall have at least <u>three</u> (3) Independent Directors, and the Independent Directors shall account for at least one-fifth (1/5) of the total number of Directors. At least one (1) of the Independent Directors must be domiciled in Taiwan. For so long as the Shares are listed on the Taipei Exchange or the TSE, the Directors shall include such number of Independent Directors as applicable law, rules or regulations or the Applicable Listing Rules require for a foreign issuer. The qualification, formation, appointment, discharge, exercise of authority and other compliance of Directors and Independent Directors shall be subject to and governed by the Applicable Listing Rules.</p> <p>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<u>三人</u>且獨立董事應達全體董事席次五分之一以上，其中至少一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櫃法令關於外國發行人之規定。董事及獨立董事之資格條件、組成、選任、解任、職權行使及其他應遵循事項，應遵循上市櫃法令規定。</p> <p>如股東係法人時，得由其代表人當選為董事或監察人(如有)。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或監察人(如有)，但不得同時當選</p>	<p>Unless otherwise determined by the Company in general meeting, the number of Directors shall be no less than five (5) Directors with a maximum of nine (9) Directors. Amongst the Board of Directors, the Company shall have at least <u>four</u> (4) Independent Directors, and the Independent Directors shall account for at least one-fifth (1/5) of the total number of Directors. At least one (1) of the Independent Directors must be domiciled in Taiwan. For so long as the Shares are listed on the Taipei Exchange or the TSE, the Directors shall include such number of Independent Directors as applicable law, rules or regulations or the Applicable Listing Rules require for a foreign issuer. The qualification, formation, appointment, discharge, exercise of authority and other compliance of Directors and Independent Directors shall be subject to and governed by the Applicable Listing Rules.</p> <p>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<u>四人</u>且獨立董事應達全體董事席次五分之一以上，其中至少一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櫃法令關於外國發行人之規定。董事及獨立董事之資格條件、組成、選任、解任、職權行使及其他應遵循事項，應遵循上市櫃法令規定。</p> <p>如股東係法人時，得由其代表人當選為董事或監察人(如有)。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或監察人(如有)，但不得同時當選</p>	<p>Pursuant to the amendment of the Taiwan Stock Exchange Corporation Operation Directions for Compliance with the Establishment of Board of Directors by TWSE Listed Companies and the Board's Exercise of Powers announced by the Taiwan Stock Exchange (Tai-Jeng-Jili - No1080024221) dated January 2, 2020.</p> <p>配合臺灣證券交易所股份有限公司上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點第4條第2項規定修正本條。</p>

No.條次	Current Articles (English)現行條文-中文	Amendments (English)修正條文-中文	Explanation 修正理由
	董事及監察人(如有)。	董事及監察人(如有)。	
107	<p>A Director who directly or indirectly has personal interest in the matter proposed at the meeting of the Board, including but not limited to a contract or proposed contract or arrangement with the Company shall disclose the nature of his or her personal interest at the meeting of the Board, if he or she knows his or her personal interest then exists, or in any other case at the first meeting of the Board after he or she knows that he or she is or has become so interested. For the purposes of this Article, a general notice to the Board by a Director to the effect that:</p> <p>(a) he is a member or officer of a specified company or firm and is to be regarded as interested in any contract or arrangement which may after the date of the notice be made with that company or firm; or</p> <p>(b) he is to be regarded as interested in any contract or arrangement which may after the date of the notice be made with a specified person who is connected with him;</p> <p>shall be deemed to be a sufficient disclosure of personal interest under this Article in relation to any such contract or arrangement, provided that no such notice shall be effective unless either it is given at a meeting of the Board or the Director takes reasonable steps to secure that it is brought up and read at the next Board meeting after it is given.</p>	<p>A Director who directly or indirectly has personal interest in the matter proposed at the meeting of the Board, including but not limited to a contract or proposed contract or arrangement with the Company shall disclose the nature of his or her personal interest at the meeting of the Board, if he or she knows his or her personal interest then exists, or in any other case at the first meeting of the Board after he or she knows that he or she is or has become so interested. For the purposes of this Article, a general notice to the Board by a Director to the effect that:</p> <p>(a) he is a member or officer of a specified company or firm and is to be regarded as interested in any contract or arrangement which may after the date of the notice be made with that company or firm; or</p> <p>(b) he is to be regarded as interested in any contract or arrangement which may after the date of the notice be made with a specified person who is connected with him;</p> <p>shall be deemed to be a sufficient disclosure of personal interest under this Article in relation to any such contract or arrangement, provided that no such notice shall be effective unless either it is given at a meeting of the Board or the Director takes reasonable steps to secure that it is brought up and read at the next Board meeting after it is given.</p>	<p>Pursuant to the requirement of amended Articles of Association Checklist announced by the Taiwan Stock Exchange (Tai-Jeng-Shang II - No1080023568) dated December 25, 2019.</p>

No.條次	Current Articles (English)現行條文-中文	Amendments (English)修正條文-中文	Explanation 修正理由
	<p>To the extent required by Applicable Listing Rules, a Director may not vote for himself or on behalf of other Director in respect to any matter, including but not limited to any contract or proposed contract or arrangement or contemplated transaction of the Company, in which such Director bears a personal interest (whether directly or indirectly) which may conflict with and impair the interest of the Company. Any votes cast by or on behalf of such Director in contravention of the foregoing shall not be counted by the Company, but such Director shall be counted in the quorum for purposes of convening such meeting.</p> <p>Notwithstanding the first paragraph of this Article, if any Director has personal interest (whether directly or indirectly) in matters on agenda for the Board meeting, such Director shall disclose and explain the material information or contents on such personal interest at the same Board meeting.</p> <p>In the case that a Director's spouse, a blood relative within second degree of kinship or a company which has parent-subsidiary relationship with the Director has personal interest in a matter on agenda for the Board meeting, such Director shall be deemed to have personal interest in that matter.</p>	<p>To the extent required by Applicable Listing Rules, a Director may not vote for himself or on behalf of other Director in respect to any matter, including but not limited to any contract or proposed contract or arrangement or contemplated transaction of the Company, in which such Director bears a personal interest (whether directly or indirectly) which may conflict with and impair the interest of the Company. Any votes cast by or on behalf of such Director in contravention of the foregoing shall not be counted by the Company, but such Director shall be counted in the quorum for purposes of convening such meeting.</p> <p>Notwithstanding the first paragraph of this Article, if any Director has personal interest (whether directly or indirectly) in matters on agenda for the Board meeting, such Director shall disclose and explain the material information or contents on such personal interest at the same Board meeting; <u>before the Company adopts any resolution of Merger, Acquisition, Spin-off or share swap, a Director who has a personal interest in the transaction of Merger, Acquisition, Spin-off or share swap shall declare such interest to the Board at the Board meeting and to the shareholders at the general meeting the essential contents of such personal interest and the reasons that the relevant resolution shall be approved or dissented.</u></p> <p>In the case that a Director's spouse, a blood relative within second degree of</p>	

No.條次	Current Articles (English)現行條文-中文	Amendments (English)修正條文-中文	Explanation 修正理由
	<p>董事對於董事會會議相關事項(包括但 不限於契約或預計與公司進行之契約 或安排)有直接或間接自身利害關係 者，如其知悉該利害關係當時已存在， 則應於董事會會議中揭露該自身利害 關係之性質，或於任何其他情況於其知 悉有此自身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：</p> <p>(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</p> <p>(b) 其就該通知發送後可能和與其 具有關係之特定人簽署之契約或協議 應認為有利害關係；</p> <p>應視為已依本條關於該等契約或協議 之自身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。 如上市櫃法令有所要求，董事對於董事 會議之事項，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。 不論本條第一項內容如何，如任何董事 對於董事會議之事項，有自身利害關係</p>	<p>kinship or a company which has parent-subsidiary relationship with the Director has personal interest in a matter on agenda for the Board meeting, such Director shall be deemed to have personal interest in that matter.</p> <p>董事對於董事會會議相關事項(包括但 不限於契約或預計與公司進行之契約 或安排)有直接或間接自身利害關係 者，如其知悉該利害關係當時已存在， 則應於董事會會議中揭露該自身利害 關係之性質，或於任何其他情況於其知 悉有此自身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：</p> <p>(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</p> <p>(b) 其就該通知發送後可能和與其 具有關係之特定人簽署之契約或協議 應認為有利害關係；</p> <p>應視為已依本條關於該等契約或協議 之自身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。 如上市櫃法令有所要求，董事對於董事 會議之事項，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。 不論本條第一項內容如何，如任何董事 對於董事會議之事項，有自身利害關係</p>	<p>配合臺灣證券交易所 股份有限公司 2019 年 12 月 25 日臺證上二字 第 1080023568 號公告 要求依據修正後之 「外國發行人註冊地 國股東權益保護事項 檢查表」修正本公司 章程條文。</p>

No.條次	Current Articles (English)現行條文-中文	Amendments (English)修正條文-中文	Explanation 修正理由
	<p>(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。</p> <p>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，就董事會之會議事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</p>	<p>(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；<u>於公司決議進行合併、收購、分割或股份轉換時，董事應向董事會及股東會說明其與合併、收購、分割或股份轉換交易自身利害關係之重要內容及贊成或反對有關決議之理由。</u></p> <p>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，就董事會之會議事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</p>	
119A	<p>[New article]</p> <p>[本條新增]</p>	<p><u>Before the Company holds a meeting of the Board of Directors to adopt any resolution of Merger, Acquisition, Spin-off or share swap, the Audit Committee shall seek opinion from an independent expert in order to review the fairness and reasonableness of the plan and transaction of the Merger, Acquisition, Spin-off or share swap, including but not limited to the justification of share swap ratio or a distribution by cash or otherwise, and the review result shall be submitted to the Board of Directors and Shareholders in the general meeting (provided, however, that if the Law does not require the Shareholders' approval on the said transactions, the expert opinion and review result do not have to be submitted to the general meeting); and the review result and the expert opinion shall be provided to the Shareholders together with the notice of general meeting. If the Law does not require the Shareholders' approval on the said transactions, the Board of Directors shall report the transactions in the next general meeting following the transactions.</u></p> <p><u>For the documents required to be given to</u></p>	<p>Pursuant to the requirement of amended Articles of Association Checklist announced by the Taiwan Stock Exchange (Tai-Jeng-Shang II - No1080023568) dated December 25, 2019.</p> <p>New article.</p>

No.條次	Current Articles (English)現行條文-中文	Amendments (English)修正條文-中文	Explanation 修正理由
		<p><u>the Shareholders in the preceding paragraph, if the Company announces the same content as in those documents on a website designated by the Taiwan competent authorities and those documents are available at the venue of the general meeting for Shareholders' inspection, those documents shall be deemed as having been given to Shareholders.</u></p> <p><u>公司於召開董事會決議合併、收購、分割或股份轉換事項前，應由審計委員會委請獨立專家就包括但不限於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，以便就合併、收購、分割或股份轉換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(但依公司法規定如無須召開股東會決議前述交易者，得不提報股東會)，且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。但依公司法規定前述交易免經股東會決議者，應於最近一次股東會就併購事項提出報告。</u></p> <p><u>前項應發送股東之文件，經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。</u></p>	<p>配合臺灣證券交易所股份有限公司 2019 年 12 月 25 日臺證上二字第 1080023568 號公告要求依據修正後之「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」修正本公司章程條文。</p> <p>本條新增。</p>

附錄七

COASTER INTERNATIONAL CO., LTD.

客思達股份有限公司

股東會議事規則修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>Article 9第九條 Proposal Discussion 議案討論</p> <p>(第一項略)</p> <p>The agenda of general meeting shall be set by the Board of Directors if the meeting is convened by the Board of Directors. <u>Related proposals (including extemporary motions and amendments to the original proposals) should be voted by shareholders separately.</u> Unless otherwise approved in the general meeting, the general meeting shall proceed in accordance with the agenda.</p> <p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，<u>相關議案(包括臨時動議及原議案修正)</u>均應採逐案表決，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。</p> <p>(第三項至第四項略)</p> <p>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 and submit an item for a vote if the chairman deems that the</p>	<p>Article 9第九條 Proposal Discussion 議案討論</p> <p>(第一項略)</p> <p>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.</p> <p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議通過不得變更之。</p> <p>(第三項至第四項略)</p> <p>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 and submit an item for a vote if the chairman deems that the</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 配合 2018 年起上市上櫃公司全面採行電子投票並落實逐案表決精神，修訂第二項。 2. 為避免股東因來不及投票而影響其投票權利之行使，修訂第五項。

修正條文	現行條文	說明
<p>agenda item is ready for voting and the discussion and amendments proposed complied with the Applicable Listing Rules and the Articles. <u>The chairman shall provide sufficient time for voting.</u></p> <p>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(櫃)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，<u>並安排適足之投票時間。</u></p>	<p>agenda item is ready for voting and the discussion and amendments proposed complied with the Applicable Listing Rules and the Articles.</p> <p>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(櫃)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。</p>	
<p>Article 16第十六條 Meeting Minutes 議事錄</p> <p>(第一項至第二項略)</p> <p>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 <u>voting resolutions (including the numbers of shares voted). In case of election of director(s) and/or supervisor(s), the number of votes of each candidate should be disclosed.</u> Meeting minutes shall be kept during the existence of the Company.</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及<u>表決結果(包含統計之權數)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。</u>在本公司存續期間，應永久保存。</p> <p>(第四項至第五項略)</p>	<p>Article 16第十六條 Meeting Minutes 議事錄</p> <p>(第一項至第二項略)</p> <p>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 resolutions. Meeting minutes shall be kept during the existence of the Company.</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。</p> <p>(第四項至第五項略)</p>	<p>參考亞洲公司治理協會建議，修訂第三項，以落實逐案票決精神。</p>