Ginko International Co., Ltd.

108 年股東常會議事錄

時間：民國 108 年 6 月 18 日(星期二)上午九時

地點：台中市大雅區科雅二路 8 號 2 樓(會議室)

出席：出席股東及股東代理人所代表所持有股份77,047,018股，佔本公司已發行股份總數83.33%，已達法定出席股數。

主席：蔡國洲董事長　　記錄：林依嫻

列席：法人董事代表暨總經理 蔡國源、獨立董事 賴銘堂、獨立董事 李成、獨立董事 王凱立、監察人 胡智凱、監察人 羅維綸、監察人 邱柏森、財會副總 張泰榕及安侯建業聯合會計師事務所許育峰會計師。

一、宣佈開會

二、主席致詞：(略)。

三、報告事項

第 一 案

案　　由：民國 107 年度營業報告。

說　　明：本公司民國 107 年度營業報告書，請參閱本手冊【附件一】第 5~6 頁。

第 二 案

案　　由：監察人審查民國 107 年度決算表冊報告。

說　　明：本公司民國 107 年度決算表冊審查報告書，請參閱本手冊【附件二】第 7 頁。

第 三 案

案　　由：民國 107 年度員工及董監酬勞分配情形報告。

說　　明：依「公司章程」第 132 條規定，並經董事會決議通過以現金發放民國 107 年度員工酬勞新台幣 44,932,989 元及董監酬勞新台幣 7,702,798 元；配發之員工酬勞及董監酬勞金額與原估列金額差異，擬依會計估計變動處理列為 108 年度損益。

第 四 案

案　　由：本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」報告。

說　　明：本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，請參閱本手冊【附件三】第 8~12 頁。

四、承認事項

第 一 案（董事會提）

案　　由：本公司修正民國 106 年度盈餘分配案，提請　承認。

說　　明：一、本公司民國 106 年度因有帳列其他股東權益項下之「其他權益項目」減項淨額，故依金管證發字第 1010012865 號函及證券交易法第 41 條規定，補提列特別盈餘公積新台幣 505,264,550 元。

二、民國 106 年度更正後之盈餘分配表，請參閱本手冊【附件四】第 13 頁。

三、擬提請 108 年股東常會追認民國 106 年度盈餘分配表。

決　　議：經表決結果，本案照案承認，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數（含電子投票表決權數：26,891,780）共計 77,047,018 權。

票　　決　　結　　果		佔出席股東表決權數%
贊成權數	73,702,606（含電子投票權數：23,547,368）	95.65%
反對權數	4,019（含電子投票權數：4,019）	0.00%
無效權數	0	0.00%
棄權及未投票權數	3,340,393（含電子投票權數：3,340,393）	4.33%

第 二 案（董事會提）

案　　由：民國 107 年度營業報告書及合併財務報表案，提請　承認。

說　　明：本公司民國 107 年度之合併財務報表業已自行編製完成，並委請安侯建業聯合會計師事務所許育峰、梅元貞會計師查核完竣，並送請監察人審查竣事，出具審查報告書在案。茲檢具民國 107 年度營業報告書及合併財務報表，請參閱本手冊【附件一】第 5~6 頁及【附件五】第 14~22 頁。

決　　議：經表決結果，本案照案承認，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數（含電子投票表決權數：26,891,780）共計 77,047,018 權。

票　　決　　結　　果		佔出席股東表決權數%
贊成權數	73,669,606（含電子投票權數：23,514,368）	95.61%
反對權數	4,019（含電子投票權數：4,019）	0.00%
無效權數	0	0.00%
棄權及未投票權數	3,373,393（含電子投票權數：3,373,393）	4.37%

第 三 案（董事會提）

案　　由：民國 107 年度盈餘分配案，提請　承認。

說　　明：1、本公司民國 107 年度之盈餘分配表，請參閱本手冊【附件六】第 23 頁。

2、本次擬依公司法及公司章程規定，配發現金股利新台幣 462,252,360 元，每股擬分配約 5 元。現金股利計算至元為止(元以下捨去)，未滿 1 元之畸零數額，列入公司之其他收入。

3、本次現金股利分配案俟本次股東常會通過後，擬請股東常會授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

4、本公司於配息基準日前，如因買回本公司股份、或將庫藏股轉讓、註銷，或因無擔保轉換公司債轉換及其他等因素，造成本公司配息基準日之流通在外股數變動致配息率發生變動時，擬提請股東會授權董事長按配息基準日實際流通在外股數，調整配息率。

決　　議：經表決結果，本案照案承認，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數（含電子投票表決權數：26,891,780）共計 77,047,018 權。

票　　決　　結　　果		佔出席股東表決權數%
贊成權數	73,702,606（含電子投票權數：23,547,368）	95.65%
反對權數	4,019（含電子投票權數：4,019）	0.00%
無效權數	0	0.00%
棄權及未投票權數	3,340,393（含電子投票權數：3,340,393）	4.33%

五、討論事項

第 一 案（董事會提）

案　　由：本公司擬修訂「公司章程」部分條文案，提請　討論。

說　　明：配合法令修改及公司實務運作需要，擬修訂「公司章程」部分條文，修正條文對照表請參閱本手冊【附件七】第 24~32 頁。

決　　議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數（含電子投票表決權數：26,891,780）共計 77,047,018 權。

票　　決　　結　　果		佔出席股東表決權數%
贊成權數	73,597,606（含電子投票權數：23,442,368）	95.52%
反對權數	109,019（含電子投票權數：109,019）	0.14%
無效權數	0	0.00%
棄權及未投票權數	3,340,393（含電子投票權數：3,340,393）	4.33%

第 二 案（董事會提）

案　　由：本公司擬修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案，提請　討論。

說　　明：一、依據中華民國 107 年 11 月 26 日金融監督管理委員會金管證發字第 1070341072 號修正「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部分條文之規定辦理。

二、擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，修正條文對照表請參閱本手冊【附件八】第 33~41 頁。

決　　議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數（含電子投票表決權數：26,891,780）共計 77,047,018 權。

票　　決　　結　　果		佔出席股東表決權數%
贊成權數	73,702,606（含電子投票權數：23,547,368）	95.65%
反對權數	4,019（含電子投票權數：4,019）	0.00%
無效權數	0	0.00%
棄權及未投票權數	3,340,393（含電子投票權數：3,340,393）	4.33%

六、臨時動議：無。

七、散會

【附件一】民國 107 年度營業報告書

Ginko International Co., Ltd.

營業報告書

一、107 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果

本公司 107 年度合併營收淨額計新台幣 7,389,201 千元，較 106 年度新台幣 5,948,520 千元，增加 24.22%；稅後淨利新台幣 833,380 千元，較 106 年度新台幣 971,035 千元，減少約 14.18%。

(二)預算執行情形：本公司並未編列 107 年度財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析：民國一百零七年度財務概況請參閱所附之財務報表。

(四)研究發展狀況：

107 年度投入之研發費用為 139,674 千元，較 106 年度的 124,319 千元增加 12.35%，主要用於新材料開發，製程自動化技術提昇及開發新產品，並擴大研究團隊。

二、108 年度營業計畫概要

(一)經營方針

1、持續實體及電商並進，以因應中國市場變化需求。

2、利用低中高端品牌策略持續搶佔中國市佔率。

3、品牌市場從中國及台灣擴展到亞洲。

4、有效利用產能及高品質增加訂單來源。

(二)預期銷售數量及依據

依據產業環境、市場供需情形、公司過去之產銷能力及展望等資料彙整分析後，編製108年度預期銷售數量。

	預計銷售數量（千片，千瓶）
隱形眼鏡	520,000
護理液	51,000

(三)重要之產銷政策：

1、生產策略：

(1)提高自動化程度，擴大規模經濟

(2)提高臺灣製造高階產品占比，與中國生產地互補

(3)精進核心製程能力，奠定未來營收成長後盾。

2、行銷策略：

(1)多管道多價位多元區隔，實體及電商並進

(2)提高高端區隔占比,強化品牌深度

(3)提高海外市場比例，建立亞洲市場地位

三、未來公司發展策略

(一)中國及海外市場並進，加速成為亞洲第一。

(二)利用多元高端品牌回銷中國，擴大電商及一二級城市市占。

(三)專注彩片生產，持續強化製程技術能力，拉大領先同業差距。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響。

(一)公司受到外部競爭環境

因科技之發展，隱形眼鏡產業存在產品替代性風險，分別為雷射屈光手術及植入式隱形眼鏡，但因此二類均屬於侵入式醫療手術，一般視力障礙患者接受程度並不高，加上其中雷射屈光手術具不可回覆性，且植入式隱形眼鏡亦有必須定期手術更換植入之鏡片之缺點，故對隱形眼鏡之替代性非常有限。另自從 Johnson & Johnson 採低價矽水膠產品策略，推出短拋式的矽水膠隱形眼鏡後，對隱形眼鏡市場產生了相當大的影響。自美國市場到全球市場，矽水膠鏡片正逐步侵蝕著水膠鏡片的市佔率。依據 Contact Lens Spectrum 市場調查報告指出，矽水膠鏡片在全球市場的佔有率已達 67%，成為主流。但中國及主要亞洲國家目前由於消費習慣不同接受度仍低，加上中國隱形眼鏡滲透率仍低，矽水膠鏡片短期內不會成為主流。

(二)公司受法規環境

中國針對醫療器械經營制訂有「醫療器械監督管理條例」、「醫療器械生產監督管理辦法」、「醫療器械註冊管理辦法」、「醫療器械經營企業許可證管理辦法」、「消毒管理辦法」及「消毒產品生產企業衛生規範」等多項法律及條例，企業需申領多項合法且有效之執照及許可證，包括但不限於醫療器械經營企業許可證及生產企業許可證等，方可在中國經營醫療器械業務。醫療器械法規相關證照取得對本公司之業務經營有重大影響。惟截至年報刊印日止，本公司尚無業務或營運所應持有之執照及許可證無法取得或更新之情事。電商相關法規門戶大開將對行業單價走低有其影響。

(三)公司受總體經營環境

瑞士銀行對中國 108 年國內生產總值增長預測為 6.1%，較 107 年的 6.5%左右有所降低。本公司目前大部分收入源自中國，故本公司營運成功與否與中國經濟及中國消費者需求密切相關，若未來中國經濟快速走緩則可能對本公司營運有不利之影響。惟（一）隱形眼鏡為抗景氣的醫療器械，受影響程度較低，而且中國隱形眼鏡滲透率僅有 10%，未來成長動能仍大。（二）本公司已開始將在中國地區的成功營運模式複製至亞洲其他國家，適度分散中國總體經濟變化對本公司營運之風險。

在此，僅代表本公司全體同仁由衷感謝各位股東長期以來對本公司的指教與肯定，也期盼未來能繼續給予指導與建議，全體同仁也將秉持誠信務實、革新創新、群策群力、謀求福祉的經營理念深耕本業，對所有客戶、供應商、股東及全體員工長久以來的支持，在此敬上最誠摯的謝意。

董事長: 　　經理人： 　　會計主管：

【附件二】民國 107 年度決算表冊審查報告書

Ginko International Co., Ltd.
107 年度決算表冊審查報告書

茲准

董事會造送 107 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表等決算表冊，及 107 年度合併資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表等財務報告，業經本監察人查核尚無不符，依台灣公司法第 219 條之規定，繕具報告如上，敬請鑒察。

此致

本公司 108 年股東常會

監察人：胡智凱

羅維綸

邱柏森

中　華　民　國　1　0　8　年　3　月　1　1　日

【附件三】誠信經營作業程序及行為指南

Ginko International Co., Ltd.
誠信經營作業程序及行為指南

第一條（目的及適用範圍）
本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」，訂定本作業程序及行為指南，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。
本作業程序及行為指南適用範圍及於本公司之子公司、直接或間接捐助基金累計超過百分之五十之財團法人及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織。

第二條（適用對象）
本作業程序及行為指南所稱本公司人員，係指本公司及集團企業與組織董事、監察人、經理人、受僱人及具有實質控制能力之人。
本公司人員藉由第三人提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，推定為本公司人員所為。

第三條（不誠信行為定義）
本作業程序及行為指南所稱不誠信行為，係指本公司人員於執行業務過程，為獲得或維持利益，直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為。
前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、監察人（監事）、經理人、受僱人、具有實質控制能力者或其他利害關係人。

第四條（利益型態）
本作業程序及行為指南所稱利益，係指任何形式或名義之金錢、餽贈、禮物、佣金、職位、服務、優待、回扣、疏通費、款待、應酬及其他有價值之事物。

第五條（專責單位）
本公司指定 財務部 為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並應定期向董事會報告。

第六條（提供或收受利益之排除情形）
本公司人員直接或間接提供、收受、承諾或要求第四條所規定之利益時，除有下列各款情形外，應符合「上市上櫃公司誠信經營守則」及本作業程序及行為指南之規定，並依相關程序辦理後，始得為之：
一、基於商務需要，於國內（外）訪問、接待外賓、推動業務及溝通協調時，依當地禮貌、慣例或習俗所為者。
二、基於正常社交禮俗、商業目的或促進關係參加或邀請他人舉辦之正常社交活動。
三、因業務需要而邀請客戶或受邀參加特定之商務活動、工廠參觀等，且已明訂前開活動之費用負擔方式、參加人數、住宿等級及期間等。
四、參與公開舉辦且邀請一般民眾參加之民俗節慶活動。

五、主管之獎勵、救助、慰問或慰勞等。
六、其他符合公司規定者。

第七條（提供或收受不正當利益之處理程序）
本公司人員遇有他人直接或間接提供或承諾給予第四條所規定之利益時，除有前條各款所訂情形外，應依下列程序辦理：
一、提供或承諾之人與其無職務上利害關係者，應於收受之日起三日內，陳報其直屬主管，必要時並知會本公司專責單位。
二、提供或承諾之人與其職務有利害關係者，應予退還或拒絕，並陳報其直屬主管及知會本公司專責單位；無法退還時，應於收受之日起三日內，交本公司專責單位處理。
前項所稱與其職務有利害關係，係指具有下列情形之一者：
一、具有商業往來、指揮監督或費用補（獎）助等關係者。
二、正在尋求、進行或已訂立承攬、買賣或其他契約關係者。
三、其他因本公司業務之決定、執行或不執行，將遭受有利或不利影響者。
本公司專責單位應視第一項利益之性質及價值，提出退還、付費收受、歸公、轉贈慈善機構或其他適當建議，陳報核准後執行。

第八條（禁止提供或承諾任何疏通費）
本公司人員如因受威脅或恐嚇而提供或承諾疏通費者，應紀錄過程陳報直屬主管，並通知本公司專責單位。
本公司專責單位接獲前項通知後應立即處理，並檢討相關情事，以降低再次發生之風險。如發現涉有不法情事，並應立即通報司法單位。

第九條（提供政治獻金之規定）
本公司提供政治獻金，應依下列規定辦理，於陳報董事長核准並知會本公司專責單位，其金額達新臺幣伍拾萬元以上，應提報董事會通過後，始得為之：
一、應確認係符合政治獻金收受者所在國家之政治獻金相關法規，包括提供政治獻金之上限及形式等。
二、決策應做成書面紀錄。
三、政治獻金應依法規及會計相關處理程序予以入帳。
四、提供政治獻金時，應避免與政府相關單位從事商業往來、申請許可或辦理其他涉及公司利益之事項。

第十條（提供慈善捐贈或贊助之規定）
本公司提供慈善捐贈或贊助，應依下列事項辦理，於陳報董事長核准並知會本公司專責單位，其金額達新臺幣壹佰萬元以上，應提報董事會通過後，始得為之：
一、應符合營運所在地法令之規定。
二、決策應做成書面紀錄。
三、慈善捐贈之對象應為慈善機構，不得為變相行賄。
四、因贊助所能獲得的回饋明確與合理，不得為本公司商業往來之對象或與本公司人員有利益相關之人。
五、慈善捐贈或贊助後，應確認金錢流向之用途與捐助目的相符。
本公司當年度若有發生慈善捐贈或贊助之情事，應向董事會報告實際捐贈或贊助對象及金額。

第十一條（利益迴避）

本公司董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，致有害於公司利益之虞者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。
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。
本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。

第十二條（保密作業）
本公司指定財務部為處理商業機密之專責單位，負責制定與執行公司之商業秘密、商標、專利、著作等智慧財產之管理、保存及保密作業程序，並應定期檢討實施結果，俾確保其作業程序之持續有效。
本公司人員應確實遵守公司商業機密之相關作業規定，不得洩露所知悉之公司商業機密、商標、專利、著作等智慧財產予他人，且不得探詢或蒐集非職務相關之公司商業機密、商標、專利、著作等智慧財產。

第十三條（公平交易）
本公司從事營業活動，應依公平交易法及相關競爭法規，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。

第十四條（法規及國際準則之遵行）
本公司對於所提供之產品與服務所應遵循之相關法規與國際準則，應進行蒐集與瞭解，並彙總應注意之事項予以公告，促使本公司人員於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，確保產品及服務之資訊透明性及安全性。

第十五條（禁止內線交易與保密協定）
本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。
參與本公司合併、分割、收購及股份受讓、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之其他機構或人員，應與本公司簽署保密協定，承諾不洩露其所知悉之本公司商業機密或其他重大資訊予他人，且非經本公司同意不得使用該資訊。

第十六條（對外揭露誠信經營政策）
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。

第十七條（與他人建立商業關係之誠信經營評估）
本公司與他人建立商業關係前，應先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。
本公司進行前項評估時，可採行適當查核程序，就下列事項檢視其商業往來對象，以瞭解其誠信經營之狀況：

一、該企業之國別、營運所在地、組織結構、經營政策及付款地點。
二、該企業是否有訂定誠信經營政策及其執行情形。
三、該企業營運所在地是否屬於貪腐高風險之國家。
四、該企業所營業務是否屬賄賂高風險之行業。
五、該企業長期經營狀況及商譽。
六、諮詢其企業夥伴對該企業之意見。
七、該企業是否曾有賄賂或非法政治獻金等不誠信行為之紀錄。

第十八條（與交易對象表明誠信經營政策）
本公司人員於從事商業行為過程中，應向交易對象說明公司之誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益。

第十九條（避免從事不誠信之商業交易）
本公司人員應避免與不誠信經營之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。

第二十條（契約明訂誠信經營條款）
本公司與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並將遵守誠信經營政策納入契約條款，於契約中至少應明訂下列事項：
一、任何一方知悉有人員違反禁止收受佣金、回扣或其他不正當利益之契約條款時，應立即據實將此等人員之身分、提供、承諾、要求或收受之方式、金額或其他利益告知他方，並提供相關證據且配合他方調查。一方如因此而受有損害時，得向他方請求契約金額一定比例之損害賠償，並得自應給付之契約價款中如數扣除。
二、任何一方於商業活動如涉有不誠信行為之情事，他方得隨時無條件終止或解除契約。
三、訂定明確且合理之付款內容，包括付款地點、方式、需符合之相關稅務法規等。

第二十一條（本公司人員不誠信行為之處理程序）
本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線，供本公司內部及外部人員使用。
本公司發現或接獲檢舉本公司人員涉有不信之行為時，應即刻查明相關事實，如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，且於必要時透過法律程序請求損害賠償以維護公司之名譽及權益。
本公司對於已發生之不誠信行為，應責成相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。
本公司專責單位應將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。

第二十二條（他人對公司從事不誠信行為之檢舉及處理程序）
本公司人員遇有他人對公司從事不誠信行為，其行為如涉有不法情事，公司應將相關事實通知司法、檢察機關；如涉有公務機關或公務人員者，並應通知政府廉政機關。

第二十三條（建立獎懲及申訴制度）
本公司應將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度。
本公司對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇。

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，並應送各監察人及提報股東會報告；修正時亦同。

本作業程序及行為指南提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

訂定日期：2018 年 12 月 28 日

【附件四】民國 106 年度盈餘分配表（更正後）

Ginko International Co., Ltd.

民國 106 年度盈餘分配表（更正後）

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	5,025,653,207
加：106 年度稅後淨利	971,035,029
減：提列法定盈餘公積	(97,103,503)
提列特別盈餘公積	(505,264,550)
可供分配盈餘	5,394,320,183
分配項目	
普通股現金股利(每股配發 6.8 元)	(628,663,210)
期末未分配盈餘	4,765,656,973

董事長:　　經理人：　　會計主管：

【附件五】會計師查核報告暨民國107年度合併財務報表

會 計 師 查 核 報 告

Ginko International Co., Ltd.董事會　公鑒：

查核意見

Ginko International Co., Ltd.及其子公司(金可國際集團)民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達金可國際集團民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日合併財務狀況，與民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與金可國際集團保持超然獨立，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，對金可國際集團民國一〇七年度合併財務報告查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十六)收入之認列；收入認列折讓及退貨評估會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；收入認列折讓及退貨評估之說明，請詳合併財務報告附註六(十二)。

關鍵查核事項之說明：

金可國際集團收入認列基於合約議定而需提供銷貨折讓及退貨予客戶，該公司管理 階層對前述事項之估計係列為收入之減項。另，收入係投資人及管理階層評估金可國際 集團財務或業務績效之主要指標，故銷貨收入認列金額及認列期間之正確性對於財務報表之影響係屬重大。因此，收入與銷貨退回及折讓認列為本會計師執行金可國際集團財務 報告查核重要評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括測試銷貨及收款作業循環之相關控制、檢視相關客戶銷售合約及相關文件，覆核評估客戶資料，進行重要銷售客戶異動及各產品別收入變化分析性覆核，及抽樣測試年度結束前後期間銷售交易，以驗證收入認列於適當期間，並評估金可國際集團之收入與銷貨退回及折讓認列是否依相關公報規定辦理。

對於金可國際集團管理當局估列銷貨退回及折讓之主要查核程序，本會計師執行包括評估公司管理階層所採用之假設，並與內部或外部資料核對，及瞭解期後是否有重大銷貨退回或折讓情形。

二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(九)存貨；存貨評價說明，請詳合併財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

金可國際集團生產暨銷售角膜接觸鏡（隱形眼鏡）、高效能角膜接觸鏡護理液及潤眼液，為因應市場需求研發生產之產品，其產品具有獨特性，當市場需求及價格可能發生改變，致相關產品銷售需求可能會有波動，而存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，須仰賴管理階層透過相關內外部證據評估後判斷，因此存貨評價為本會計師執行該公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序，包括評估集團存貨備抵跌價或呆滯損失提列政策之合理性及是否依相關公報規定辦理。檢視存貨庫齡報表，分析存貨庫齡變化情形，檢視存貨銷售狀況及評估其所採用之淨變現價值基礎，以驗證估計存貨備抵評價之合理性，並評估管理階層已允當揭露存貨備抵評價有關項目。

三、應收帳款評價

有關應收帳款評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(八)金融工具；應收帳款評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；應收帳款評價說明，請詳合併財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司應收帳款民國一〇七年十二月三十一日占總資產之20%，其減損損失之評估係管理階層參酌外部證據及歷史經驗判斷，因此，應收帳款減損為本會計師查核執行合併公司財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對於應收帳款備抵評價之主要查核程序，包括評估集團應收帳款備抵減損損失提列政策之合理性及是否依相關公報規定辦理。檢視應收帳款帳齡報表，分析應收帳款帳齡變化情形，抽樣執行發函詢證，並測試期後收款情形，以評估該公司之應收帳款備抵減損損失之合理性，並檢視管理階層已允當揭露應收帳款備抵評價有關項目。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則，及國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估金可國際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金可國際集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

金可國際集團之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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

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

1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計適用當時情況適當之查核程序，惟其目的非對金可國際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，以及使金可國際集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者並注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致金可國際集團不再具有繼續經營之能力。

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

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

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，以及重大之查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對金可國際集團民國一〇七年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：許育峰

證券主管機關核准簽證文號：台財證六字第0930105495號
金管證六字第0940100754號

民國 一〇八 年 三 月 二十二 日

Ginko International Co., Ltd.及子公司

合併資產負債表

民國一〇七年及一〇六年十二月三十一日

單位：千元

	資　產	107.12.31 人民幣	107.12.31 新台幣	107.12.31 %	106.12.31 人民幣	106.12.31 新台幣	106.12.31 %
	流動資產：						
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 609,550	2,725,908	14	871,845	3,979,974	21
1150	應收票據淨額(附註六(三))	9,724	43,485	-	6,975	31,842	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	829,863	3,711,147	18	934,506	4,266,019	23
1181	應收帳款－關係人(附註六(三)及七)	27,007	120,777	1	23,370	106,686	1
1200	其他應收款	18,425	82,399	-	13,204	60,277	-
1210	其他應收款－關係人(附註七)	2,188	9,783	-	13,993	63,878	-
1220	當期所得稅資產	2,972	13,289	-	3,066	13,997	-
130X	存貨(附註六(四))	516,458	2,309,601	11	456,984	2,086,133	11
1410	預付款項(附註六(五))	114,651	512,720	3	86,366	394,255	2
1476	其他金融資產(附註六(二)及八)	512,854	2,293,483	11	284,637	1,299,369	7
1479	其他流動資產-其他	27,509	123,020	1	13,252	60,497	-
	流動資產合計	2,671,201	11,945,612	59	2,708,198	12,362,927	65
	非流動資產：						
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	1,697,145	7,589,632	37	1,279,731	5,841,974	31
1780	無形資產(附註六(七))	11,734	52,474	-	13,979	63,812	-
1840	遞延所得稅資產(附註六(十五))	34,497	154,269	1	40,073	182,931	1
1915	預付設備款(附註九)	33,117	148,100	1	39,322	179,503	1
1930	長期應收款淨額(附註六(三))	31,082	138,997	1	30,756	140,401	1
1995	其他非流動資產(附註六(八)及八)	32,974	147,460	1	38,856	177,377	1
	非流動資產合計	1,840,549	8,230,932	41	1,442,717	6,585,998	35
	資產總計	$ 4,511,750	20,176,544	100	4,150,915	18,948,925	100

	負債及權益	107.12.31 人民幣	107.12.31 新台幣	107.12.31 %	106.12.31 人民幣	106.12.31 新台幣	106.12.31 %
	流動負債：						
2100	短期借款(附註六(九)及八)	$ 1,237,314	5,533,267	28	1,112,749	5,079,700	28
2103	合約負債-流動(附註六(十八))	14,511	64,893	-	-	-	-
2150	應付票據	15,195	67,953	-	5,462	24,933	-
2170	應付帳款(附註七)	87,113	389,570	2	84,023	383,563	2
2200	其他應付款(附註六(十一)、(十六)及(二十))	130,539	583,771	3	160,111	730,907	4
2220	其他應付款－關係人(附註七)	3,572	15,973	-	2,154	9,834	-
2230	當期所得稅負債	22,433	100,321	-	16,034	73,195	-
2250	負債準備－流動(附註六(十三))	-	-	-	20,596	94,021	-
2320	一年內到期長期負債(附註六(九)及(十))	97,496	436,000	2	153,965	702,848	4
2399	退款負債－流動(附註六(三)及(十二))	16,248	72,661	-	-	-	-
	流動負債合計	1,624,421	7,264,409	35	1,555,094	7,099,001	38
	非流動負債：						
2540	長期借款(附註六(九)、(廿三)及八)	564,848	2,526,000	13	343,921	1,570,000	8
2570	遞延所得稅負債(附註六(十五))	-	-	-	3,400	15,521	-
	非流動負債合計	564,848	2,526,000	13	347,321	1,585,521	8
	負債總計	2,189,269	9,790,409	48	1,902,415	8,684,522	46
	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十六))：						
3110	股　　本	191,908	924,505	4	191,908	924,505	5
3200	資本公積	676,407	3,073,227	16	676,407	3,073,227	16
3300	保留盈餘	1,464,439	6,980,821	32	1,416,739	6,776,104	34
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(6,504)	(575,563)	-	(35,641)	(505,265)	(1)
	歸屬母公司業主之權益合計	2,326,250	10,402,990	52	2,249,413	10,268,571	54
	非控制權益：						
36XX	非控制權益	(3,769)	(16,855)	-	(913)	(4,168)	-
	權益總計	2,322,481	10,386,135	52	2,248,500	10,264,403	54
	負債及權益總計	$ 4,511,750	20,176,544	100	4,150,915	18,948,925	100

董事長：蔡國洲　　經理人：蔡國源　　會計主管：張泰榕

Ginko International Co., Ltd.及子公司

合併綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：人民幣千元

		107年度		106年度	
		金　額	%	金　額	%
4000	**營業收入(附註六(十八)、(十九)、七及十四)**	$ 1,620,403	100	1,319,899	100
5000	**營業成本(附註六(四)、(六)、(十四)、(二十)、七及十二)**	762,734	47	604,367	46
	營業毛利	857,669	53	715,532	54
	營業費用(附註六(三)、(六)、(七)、(十四)、(二十)、七、九及十二)：				
6100	推銷費用	395,850	24	277,727	21
6200	管理費用	139,447	9	156,672	12
6300	研發費用	30,630	2	27,585	2
6450	預期信用減損損失(利益)	(21,043)	(1)	-	-
	營業費用合計	544,884	34	461,984	35
	營業淨利	312,785	19	253,548	19
	營業外收入及支出(附註六(十)、(廿一)及七)：				
7010	其他收入	19,833	1	12,513	1
7020	其他利益及損失	(22,505)	(1)	24,175	2
7050	財務成本	(39,904)	(2)	(33,421)	(3)
	營業外收入及支出合計	(42,576)	(2)	3,267	-
7900	**繼續營業部門稅前淨利**	270,209	17	256,815	19
7950	**所得稅費用(附註六(十五))**	90,236	6	44,046	3
	本期淨利	179,973	11	212,769	16
8300	**其他綜合損益：**				
8360	**後續可能重分類至損益之項目**				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	29,117	2	(13,986)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	29,117	2	(13,986)	(1)
8300	**本期其他綜合損益(稅後淨額)**	29,117	2	(13,986)	(1)
8500	**本期綜合損益總額**	**$ 209,090**	**13**	**198,783**	**15**
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	$ 182,809	11	215,426	16
8620	非控制權益	(2,836)	-	(2,657)	-
		$ 179,973	**11**	**212,769**	**16**
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	$ 211,946	13	201,621	15
8720	非控制權益	(2,856)	-	(2,838)	-
		$ 209,090	**13**	**198,783**	**15**
9710	**基本每股盈餘(單位：人民幣／元)(附註六(十七))**	**$**	**1.98**		**2.33**
9810	**稀釋每股盈餘(單位：人民幣／元)(附註六(十七))**	**$**	**1.97**		**2.32**

董事長：蔡國洲　　經理人：蔡國源　　會計主管：張泰榕

Ginko International Co., Ltd.及子公司

合併綜合損益表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		107年度		106年度	
		金　額	%	金　額	%
4000	營業收入(附註六(十八)、(十九)、七及十四)	$ 7,389,201	100	5,948,520	100
5000	營業成本(附註六(四)、(六)、(十四)、(二十)、七及十二)	3,478,143	47	2,723,760	46
	營業毛利	3,911,058	53	3,224,760	54
	營業費用(附註六(三)、(六)、(七)、(十四)、(二十)、七、九及十二)：				
6100	推銷費用	1,805,115	24	1,251,659	21
6200	管理費用	635,894	9	706,090	12
6300	研發費用	139,674	2	124,319	2
6450	預期信用減損損失(利益)	(95,959)	(1)	-	-
	營業費用合計	2,484,724	34	2,082,068	35
	營業淨利	1,426,334	19	1,142,692	19
	營業外收入及支出(附註六(十)、(廿一)及七)：				
7010	其他收入	90,438	1	56,395	1
7020	其他利益及損失	(102,624)	(1)	108,952	2
7050	財務成本	(181,965)	(2)	(150,623)	(3)
	營業外收入及支出合計	(194,151)	(2)	14,724	-
7900	繼續營業部門稅前淨利	1,232,183	17	1,157,416	19
7950	所得稅費用(附註六(十五))	411,485	6	198,506	3
	本期淨利	820,698	11	958,910	16
8300	其他綜合損益：				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(70,303)	(1)	(180,912)	(3)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(70,303)	(1)	(180,912)	(3)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(70,303)	(1)	(180,912)	(3)
8500	本期綜合損益總額	$ 750,395	10	777,998	13
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	$ 833,380	11	971,035	16
8620	非控制權益	(12,682)	-	(12,125)	-
		$ 820,698	11	958,910	16
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	$ 763,082	10	791,054	13
8720	非控制權益	(12,687)	-	(13,056)	-
		$ 750,395	10	777,998	13
9710	基本每股盈餘(單位：新台幣／元)(附註六(十七))	$	9.01		10.50
9810	稀釋每股盈餘(單位：新台幣／元)(附註六(十七))	$	8.99		10.46

董事長：蔡國洲　　經理人：蔡國源　　會計主管：張泰榕

Ginko International Co., Ltd.及子公司

合併權益變動表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：千元

	歸屬於母公司業主之權益																					
	股本				保留盈餘								國外營運機構財務報表換算之兌換差額		庫藏股票		歸屬於母公司業主權益總計		非控制權益		權益總額	
	普通股股本		資本公積		法定盈餘公積		特別盈餘公積		未分配盈餘		合計											
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
民國一〇六年一月一日餘額	$ 192,423	926,975	695,529	3,167,374	129,069	627,703	-	-	1,213,358	5,806,029	1,342,427	6,433,732	(21,836)	(325,284)	(19,637)	(96,617)	2,188,906	10,106,180	1,925	8,888	2,190,831	10,115,068
盈餘指撥及分配：																						
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	34,054	151,711	-	-	(34,054)	(151,711)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(141,114)	(628,663)	(141,114)	(628,663)	-	-	-	-	(141,114)	(628,663)	-	-	(141,114)	(628,663)
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	215,426	971,035	215,426	971,035	-	-	-	-	215,426	971,035	(2,657)	(12,125)	212,769	958,910
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,805)	(179,981)	-	-	(13,805)	(179,981)	(181)	(931)	(13,986)	(180,912)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	215,426	971,035	215,426	971,035	(13,805)	(179,981)	-	-	201,621	791,054	(2,838)	(13,056)	198,783	777,998
庫藏股註銷	(515)	(2,470)	(19,122)	(94,147)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,637	96,617	-	-	-	-	-	-
民國一〇六年十二月三十一日餘額	191,908	924,505	676,407	3,073,227	163,123	779,414	-	-	1,253,616	5,996,690	1,416,739	6,776,104	(35,641)	(505,265)	-	-	2,249,413	10,268,571	(913)	(4,168)	2,248,500	10,264,403
盈餘指撥及分配：																						
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	20,869	97,104	-	-	(20,869)	(97,104)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	35,641	505,265	(35,641)	(505,265)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(135,109)	(628,663)	(135,109)	(628,663)	-	-	-	-	(135,109)	(628,663)	-	-	(135,109)	(628,663)
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	182,809	833,380	182,809	833,380	-	-	-	-	182,809	833,380	(2,836)	(12,682)	179,973	820,698
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,137	(70,298)	-	-	29,137	(70,298)	(20)	(5)	29,117	(70,303)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	182,809	833,380	182,809	833,380	29,137	(70,298)	-	-	211,946	763,082	(2,856)	(12,687)	209,090	750,395
民國一〇七年十二月三十一日餘額	$ 191,908	924,505	676,407	3,073,227	183,992	876,518	35,641	505,265	1,244,806	5,599,038	1,464,439	6,980,821	(6,504)	(575,563)	-	-	2,326,250	10,402,990	(3,769)	(16,855)	2,322,481	10,386,135

董事長：蔡國洲　　經理人：蔡國源　　會計主管：張泰榕

Ginko International Co., Ltd.及子公司

合併現金流量表

民國一〇七年及一〇六年一月一日至十二月三十一日

單位：千元

	107年度		106年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
營業活動之現金流量：				
合併稅前淨利	$ 270,209	1,232,183	256,815	1,157,416
調整項目：				
收益費損項目				
折舊費用	130,765	596,292	115,203	519,203
攤銷費用	2,051	9,351	4,203	18,943
攤銷預付土地租金	433	1,975	452	2,037
預期信用減損損失(利益)數/壞帳費用提列數	(21,043)	(95,959)	(1,007)	(4,538)
利息收入	(13,938)	(63,557)	(6,536)	(29,456)
利息費用	39,904	181,965	33,421	150,623
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	3,149	14,360	12,595	56,764
未實現外幣兌換損失(利益)	18,898	86,175	-	-
收益費損項目合計	160,219	730,602	158,331	713,576
與營業活動相關之資產／負債變動數：				
應收票據(增加)減少	(2,749)	(11,643)	2,842	13,481
應收帳款(增加)減少	125,973	658,161	220,596	1,066,975
應收帳款－關係人(增加)減少	(3,637)	(14,091)	(1,113)	(3,924)
其他應收款(增加)減少	(5,221)	(22,122)	(22,566)	(100,922)
其他應收款－關係人(增加)減少	11,805	54,095	27,330	126,909
存貨(增加)減少	(59,474)	(223,468)	(20,493)	(70,854)
預付款項(增加)減少	(28,285)	(118,465)	(4,464)	(18,690)
待退回產品權利(增加)減少	21,600	98,604	-	-
其他流動資產(增加)減少	(14,257)	(62,523)	(917)	(3,541)
合約負債增加(減少)	1,641	6,143	-	-
應付票據增加(減少)	9,733	43,020	4,434	20,190
應付帳款增加(減少)	3,090	6,007	(10,415)	(52,457)
其他應付款增加(減少)	(16,702)	(88,386)	33,144	144,702
其他應付款－關係人增加(減少)	1,418	6,139	(289)	(1,446)
負債準備增加(減少)	(4,348)	(21,360)	8,624	38,745
營運產生之現金流入(出)	471,015	2,272,896	651,859	3,030,160
支付所得稅	(81,567)	(370,510)	(75,391)	(341,916)
營業活動之淨現金流入(出)	389,448	1,902,386	576,468	2,688,244
投資活動之現金流量：				
取得不動產、廠房及設備	(530,751)	(2,419,952)	(373,930)	(1,685,226)
處分不動產、廠房及設備	33,754	153,912	-	-
預付設備款(增加)減少	(24,950)	(110,633)	5,300	24,193
取得無形資產	-	-	(210)	(961)
長期應收款(增加)減少	(326)	1,404	(15,029)	(67,791)
其他金融資產增加	(233,309)	(1,014,936)	(180,131)	(816,866)
其他非流動資產(增加)減少	(11,059)	(49,456)	(21,600)	(98,604)
收取之利息	13,938	63,557	6,536	29,456
投資活動之淨現金流入(出)	(752,703)	(3,376,104)	(579,064)	(2,615,799)
籌資活動之現金流量：				
短期借款增加	295,885	1,323,196	220,694	961,084
舉借長期借款	118,515	530,000	109,530	500,000
償還長期借款	(19,678)	(88,000)	-	-
發放現金股利	(135,109)	(628,663)	(141,114)	(628,663)
償還公司債	(158,205)	(710,500)	-	-
非控制權益增加(減少)	-	-	(2,838)	(13,056)
支付之利息	(38,226)	(174,313)	(30,357)	(136,815)
籌資活動之淨現金流入(出)	63,182	251,720	155,915	682,550
匯率變動對現金及約當現金影響數	37,778	(32,068)	(24,669)	(206,354)
本期現金及約當現金增加(減少)	(262,295)	(1,254,066)	128,650	548,641
期初現金及約當現金餘額	871,845	3,979,974	743,195	3,431,333
期末現金及約當現金餘額	**$ 609,550**	**2,725,908**	**871,845**	**3,979,974**

董事長：蔡國洲　　經理人：蔡國源　　會計主管：張泰榕

【附件六】民國 107 年度盈餘分配表

Ginko International Co., Ltd.

民國 107 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	4,765,656,973
加：106 年度稅後淨利	833,379,579
減：提列法定盈餘公積	(83,337,958)
提列特別盈餘公積	(70,298,442)
可供分配盈餘	5,445,400,152
分配項目	
普通股現金股利(每股配發 5 元)	(462,252,360)
期末未分配盈餘	4,983,147,792

董事長:　　經理人：　　會計主管：

【附件七】公司章程部分條文修正對照表

Ginko International Co., Ltd.
公司章程部分條文修正對照表

中文翻譯僅供參考

修正條文 Amended Article	現行條文 Current Article	修正說明 Reason for Amendment
金可國際股份有限公司修訂版備忘錄暨修訂版章程 2007 年 6 月 11 日設立 2019 年[ ]月[ ]日股東特別決議修訂通過 （章程第 1 頁、第 2 頁及第 4 頁） Amended and Restated Memorandum and Amended and Restated Articles of Association of Ginko International Co., Ltd. Incorporated on the 11th day of June, 2007 Amended and Re-stated by a special resolution of shareholders dated [ ] day of [ ], 2019 (Page1, 2, and 4 of the Articles)	金可國際股份有限公司修訂版備忘錄暨修訂版章程 2007 年 6 月 11 日設立 2018 年 6 月 21 日股東特別決議修訂通過 （章程第 1 頁、第 2 頁及第 4 頁） Amended and Restated Memorandum and Amended and Restated Articles of Association of Ginko International Co., Ltd. Incorporated on the 11th day of June, 2007 Amended and Re-stated by a special resolution of shareholders dated 21st day of June, 2018 (Page1, 2, and 4 of the Articles)	註明新條文之修正生效日期 To note the effective date of the newly amended sections
第 43 條 公司之股東臨時會得由董事會召集之，股東臨時會召開之時間地點由董事會定之。但(a) 持續 1 年以上持有本公司已發行股份總數百分之三(3%)以上之一名或數名股東，得向本公司提出載明所欲討論、考慮或通過之各議案及其理由之書面提案，請求董事會召開股東臨時會。若董事會未能於收受上述提案之 15 日內發出召開股東臨時會之通知，提案之股東得自行依據本章程之規定發出召開股東會之通知及準備議事手冊並召開股東臨時會，該股東有權決定股東會召開之時間與地點；(b) 繼續三個月以上持有已發行股份總數過半數股份之股東，得自行召集股東臨時會。股東持股期間及持股數之計算，以可適用法規所定停止股票過戶時之持股為準。若股東臨時會召開地點並非於中華民國境內，(i)應於董事會決議召開股東臨時會後 2 日內由公司，或(ii)若董事會未能於收受上述提案之 15 日內發出召開股東臨時會之通知者，由請求召開臨時股東會之股東，向指定證券交易機構申報，於取得指定證券交易機構同意後方得為之。 The Board may convene extraordinary general meetings of the Company. An extraordinary general meeting of the Company shall be held at such time and place as the Board, as the case may be, shall determine, PROVIDED THAT: (a) one or more Member(s) holding three-percent (3%) or more of the total number of the outstanding shares of the Company continuously for a period of one (1) year or more may, by filing with the Company a written proposal setting forth therein the subjects for discussion, consideration or approval and the reasons, request the Board to convene an extraordinary general meeting. If the Board fails to give notice for convening an extraordinary general meeting within fifteen (15) days after receiving such request, the proposing Member(s) may convene an extraordinary general meeting by sending out a notice of general meeting and prepare the manual in accordance with these Articles, and such proposing	第 43 條 公司之股東臨時會得由董事會召集之，股東臨時會召開之時間地點由董事會定之。但持續 1 年以上持有本公司已發行股份總數百分之三(3%)以上之一名或數名股東，得向本公司提出載明所欲討論、考慮或通過之各議案及其理由之書面提案，請求董事會召開股東臨時會。若董事會未能於收受上述提案之 15 日內發出召開股東臨時會之通知，提案之股東得自行依據本章程之規定發出召開股東會之通知及準備議事手冊並召開股東臨時會，該股東有權決定股東會召開之時間與地點。若股東臨時會召開地點並非於中華民國境內，(i)應於董事會決議召開股東臨時會後 2 日內由公司，或(ii)若董事會未能於收受上述提案之 15 日內發出召開股東臨時會之通知者，由請求召開臨時股東會之股東，向指定證券交易機構申報，於取得指定證券交易機構同意後方得為之。 The Board may convene extraordinary general meetings of the Company. An extraordinary general meeting of the Company shall be held at such time and place as the Board, as the case may be, shall determine, PROVIDED THAT one or more Member(s) holding three-percent (3%) or more of the total number of the outstanding shares of the Company continuously for a period of one (1) year or more may, by filing with the Company a written proposal setting forth therein the subjects for discussion, consideration or approval and the reasons, request the Board to convene an extraordinary general meeting. If the Board fails to give notice for convening an extraordinary general meeting within fifteen (15) days after receiving such request, the proposing Member(s) may convene an extraordinary general meeting by sending out a notice of general meeting and prepare the manual in accordance with these Articles, and such proposing Member(s) shall be entitled to	依櫃買中心修正「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」文字說明修改。 Amended according to Taipei Exchange's revisions of "Shareholders' Rights Protection in Foreign Issuer's Place of Registration Check List".

修正條文 Amended Article	現行條文 Current Article	修正說明 Reason for Amendment
Member(s) shall be entitled to determine the time and place of the extraordinary general meeting; (b) one or more Member(s) holding fifty percent (50%) or more of the total number of the outstanding shares of the Company continuously for a period of three (3) months or more may convene an extraordinary general meeting. The calculation of the holding period and holding number of shares in the preceding paragraph shall be based on the holding at the time of share transfer suspension date in accordance with the Applicable Law. An extraordinary general meeting may be convened outside the territory of the ROC, provided that an application to convene such meeting outside the territory of the ROC shall be submitted to the Designated Stock Exchange for its prior approval (i) by the Company within two (2) days after the date on which the Board resolved to convene such meeting, or (ii) by the requesting Member(s) in the event that the Board fails to give notice for convening an extraordinary general meeting within fifteen (15) days after receiving the request for convening the extraordinary general meeting, as the case may be, and such approval has been obtained.	determine the time and place of the extraordinary general meeting. An extraordinary general meeting may be convened outside the territory of the ROC, provided that an application to convene such meeting outside the territory of the ROC shall be submitted to the Designated Stock Exchange for its prior approval (i) by the Company within two (2) days after the date on which the Board resolved to convene such meeting, or (ii) by the requesting Member(s) in the event that the Board fails to give notice for convening an extraordinary general meeting within fifteen (15) days after receiving the request for convening the extraordinary general meeting, as the case may be, and such approval has been obtained.	
第 45 條 下列事項，除已於股東會召集事由中列舉並予合理說明外，不得於股東會提請討論或決議。其主要內容得置於證券主管機關或本公司指定之網站，並應將其網站載明於通知： 選任或解任董事、監察人； 變更本公司名稱； 修訂備忘錄及/或章程； 減資； 申請停止公開發行； 本公司解散、自願性清算、併購、合併(consolidation, amalgamation)、混和或分割； 締結、變更或終止租賃契約、委託經營契約或共同經營契約； 讓與全部或主要部分之本公司營業或財產； 受讓他人全部之營業或財產，對本公司營運有重大影響者； 私募發行具股權性質之有價證券； 在可適用法律允許範圍內，董事從事競業禁止行為之許可； 經董事會建議以發行新股方式，分派股息及紅利之全部或一部分，或以發行新股或現金分配法定盈餘公積及因發行股票溢價列於股本盈餘科目之餘額或受領贈與所得之資本公積之全部或一部分；及 依章程第 19 條第(d)項進行庫藏股之轉讓。 The following matters shall not be considered, discussed or proposed for approval at a general meeting unless they are included in the notice of general meeting with reasonable amount of explanations; the essential contents may be posted on the website designated by the competent authority in charge of securities affairs or the Company, and such website shall be indicated in the above notice:	第 45 條 下列事項，除已於股東會召集事由中列舉並予合理說明外，不得於股東會提請討論或決議： 選任或解任董事、監察人； 變更本公司名稱； 修訂備忘錄及/或章程； 本公司解散、自願性清算、併購、合併(consolidation, amalgamation)、混和或分割； 締結、變更或終止租賃契約、委託經營契約或共同經營契約； 讓與全部或主要部分之本公司營業或財產； 受讓他人全部之營業或財產，對本公司營運有重大影響者； 私募發行具股權性質之有價證券； 在可適用法律允許範圍內，董事從事競業禁止行為之許可； 經董事會建議以發行新股方式，分派股息及紅利之全部或一部分，或以發行新股或現金分配法定盈餘公積及因發行股票溢價列於股本盈餘科目之餘額或受領贈與所得之資本公積之全部或一部分；及 依章程第 19 條第(d)項進行庫藏股之轉讓。 The following matters shall not be considered, discussed or proposed for approval at a general meeting unless they are included in the notice of general meeting with reasonable amount of explanations: any election or removal of Directors and Supervisors; any change to the name of the Company; any amendment or modification to the	依櫃買中心修正「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」文字說明修改。 Amended according to Taipei Exchange's revisions of "Shareholders' Rights Protection in Foreign Issuer's Place of Registration Check List".

修正條文 Amended Article	現行條文 Current Article	修正說明 Reason for Amendment
any election or removal of Directors and Supervisors; any change to the name of the Company; any amendment or modification to the Memorandum and/or Articles of Association; reduction of capital; application for the approval of ceasing its status as a public company; any dissolution, voluntary winding-up, merger, consolidation, amalgamation or split-up of the Company; any proposal for the Company to enter into, amend, or terminate any Lease Contract, Management Contract or Joint Operation Contract; transfer whole or any substantial part of the Company's business or assets; acquisition of the whole part of the business or assets of a third-party, which materially affects the operation of the Company; any issuance of equity securities of the Company by way of private placement; to the extent permitted by Applicable Law, any proposal to approve a Director to engage in competitive activities with the Company; upon recommendation of the Board, any proposal to distribute cash and/or stock dividends or distributions out of Legal Reserve or Capital Reserve arising from the income derived from the issuance of new shares at a premium and standing to the credit of the share premium account or the income from endowments received by the Company, in whole or in part by way of issuance of new shares of the Company or by cash; and transfer of treasury shares pursuant to Article 19 (d).	Memorandum and/or Articles of Association; any dissolution, voluntary winding-up, merger, consolidation, amalgamation or split-up of the Company; any proposal for the Company to enter into, amend, or terminate any Lease Contract, Management Contract or Joint Operation Contract; transfer whole or any substantial part of the Company's business or assets; acquisition of the whole part of the business or assets of a third-party, which materially affects the operation of the Company; any issuance of equity securities of the Company by way of private placement; to the extent permitted by Applicable Law, any proposal to approve a Director to engage in competitive activities with the Company; upon recommendation of the Board, any proposal to distribute cash and/or stock dividends or distributions out of Legal Reserve or Capital Reserve arising from the income derived from the issuance of new shares at a premium and standing to the credit of the share premium account or the income from endowments received by the Company, in whole or in part by way of issuance of new shares of the Company or by cash; and transfer of treasury shares pursuant to Article 19 (d).	
第 82A 條 於掛牌期間，如本公司董事（不含獨立董事）或監察人於任期中轉讓持股超過其經股東會選任當時所持有本公司股份數額二分之一時，應即當然解任。 於掛牌期間，如本公司董事（不含獨立董事）或監察人當選後，於就任前轉讓股份超過其選任當時所持有本公司股份數額二分之一時，或於股東會召開前之停止股票過戶期間內，轉讓持股超過二分之一時，其當選失其效力。 For so long as the Shares are listed on Designated Stock Market, any Director (excluded Independent Directors) or supervisor (if any), who, during his or her term of office and in one or more transactions, deals with Shares so held by him/her and results in such Director or supervisor (as the case may be) ceasing to hold more than fifty percent (50%) of the total Shares then held by such Director or supervisor (as the case may be) at the time of his or her appointment or election as Director or supervisor (as the case may be) at a general meeting (the "Approval Time")(such date that the relevant Director or supervisor (as the case maybe) ceases to hold the requisite Shares, the "Disposal Date"), such Director or supervisor (as the case may be) shall immediately resign or otherwise shall be vacated	第 82A 條 於掛牌期間，如本公司董事或監察人於任期中轉讓持股超過其經股東會選任當時所持有本公司股份數額二分之一時，應即當然解任。 於掛牌期間，如本公司董事或監察人當選後，於就任前轉讓股份超過其選任當時所持有本公司股份數額二分之一時，或於股東會召開前之停止股票過戶期間內，轉讓持股超過二分之一時，其當選失其效力。 For so long as the Shares are listed on Designated Stock Market, any Director or supervisor (if any), who, during his or her term of office and in one or more transactions, deals with Shares so held by him/her and results in such Director or supervisor (as the case may be) ceasing to hold more than fifty percent (50%) of the total Shares then held by such Director or supervisor (as the case may be) at the time of his or her appointment or election as Director or supervisor (as the case may be) at a general meeting (the "Approval Time")(such date that the relevant Director or supervisor (as the case maybe) ceases to hold the requisite Shares, the "Disposal Date"), such Director or supervisor (as the case may be) shall	依櫃買中心修正「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」文字說明修改。 Amended according to Taipei Exchange's revisions of "Shareholders' Rights Protection in Foreign Issuer's Place of Registration Check List".

修正條文 Amended Article	現行條文 Current Article	修正說明 Reason for Amendment
automatically. For so long as the Shares are listed on Designated Stock Market, if any person (excluded Independent Directors) deals with Shares so held by him/her in or more transactions and results in such person ceasing to hold more than fifty percent (50%) of the Shares held by him or her at the Approval Time either (i) during the period from the Approval Time to the commencement date of his or her office as Director or supervisor (if any), or (ii) during the period when the Register is closed for transfer of Shares prior to the general meeting at which the appointment or election of such person as a Director or supervisor (if any) will be proposed, his or her appointment or election as Director or supervisor (if any) shall not take effect.	immediately resign or otherwise shall be vacated automatically. For so long as the Shares are listed on Designated Stock Market, if any person deals with Shares so held by him/her in or more transactions and results in such person ceasing to hold more than fifty percent (50%) of the Shares held by him or her at the Approval Time either (i) during the period from the Approval Time to the commencement date of his or her office as Director or supervisor (if any), or (ii) during the period when the Register is closed for transfer of Shares prior to the general meeting at which the appointment or election of such person as a Director or supervisor (if any) will be proposed, his or her appointment or election as Director or supervisor (if any) shall not take effect.	
第 84A 條 股東會於董事任期未屆滿前，改選全體董事者（以下稱「董事改選」），如未決議董事於任期屆滿始為解任，原董事之任期視為提前解任且全體董事應重新改選。前項董事改選，應有本公司代表已發行股份總數過半數股東之出席。 If it is resolved at a general meeting held prior to the expiration of the term of the current Directors that all Directors shall be re-elected with effect immediately (the "**Re-Election**"), then all Directors shall be re-elected upon the adoption of such resolution unless it is otherwise resolved at such general meeting, in which case the term of the existing Directors shall be deemed to have expired immediately prior to the Re-Election. The aforesaid re-election of all Directors shall be held in the general meeting attended by Members representing more than fifty percent (50%) of total issued Shares of the Company.	第 84A 條 股東會於董事任期未屆滿前，經決議改選全體董事者（以下稱「董事改選」），如未決議董事於任期屆滿始為解任，原董事之任期視為提前解任且全體董事應重新改選。前項董事改選，應有本公司代表已發行股份總數過半數股東之出席。 If it is resolved at a general meeting held prior to the expiration of the term of the current Directors that all Directors shall be re-elected with effect immediately after the adoption of such resolution (the "**Re-Election**"), then all Directors shall be re-elected upon the adoption of such resolution unless it is otherwise resolved at such general meeting, in which case the term of the existing Directors shall be deemed to have expired immediately prior to the Re-Election. The aforesaid re-election of all Directors shall be held in the general meeting attended by Members representing more than fifty percent (50%) of total issued Shares of the Company.	依櫃買中心修正「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」文字說明修改。 Amended according to Taipei Exchange's revisions of "Shareholders' Rights Protection in Foreign Issuer's Place of Registration Check List".
第 96 條 有下列情事之一者，不得被選任擔任董事，其因故已擔任者，當本公司實際得知有違反本條之情事時，應不待本公司為其他任何行為，當然自動解任： 曾犯中華民國法令所定之組織犯罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢、或服刑期滿、緩刑期滿或赦免後尚未逾 5 年者； 曾犯詐欺、背信、侵占罪經受有期徒刑 1 年以上確定，尚未執行、尚未執行完畢、或服刑期滿、緩刑期滿或赦免後尚未逾 2 年者； 曾犯貪汙治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢、或服刑期滿、緩刑期滿或赦免後尚未逾 2 年者； 受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權者； 使用票據經拒絕往來尚未期滿者； 無行為能力或限制行為能力者；或 受輔助宣告尚未撤銷。 A person who falls within any of the following	第 96 條 有下列情事之一者，不得被選任擔任董事，其因故已擔任者，當本公司實際得知有違反本條之情事時，應不待本公司為其他任何行為，當然自動解任： 曾犯中華民國法令所定之組織犯罪，經有罪判決確定，服刑期滿尚未逾 5 年者； 曾犯詐欺、背信、侵占罪經受有期徒刑 1 年以上宣告，服刑期滿尚未逾 2 年者； 曾服公務虧空公款，經判決確定，服刑期滿尚未逾 2 年者； 受破產之宣告，尚未復權者； 使用票據經拒絕往來尚未期滿者；或 無行為能力或限制行為能力者。 A person who falls within any of the following categories shall not be appointed as a Director of the Company. If for any reason he became a Director, he shall be disqualified and cease to be a Director of the Company forthwith upon the Company having actual notice that a breach of this	依櫃買中心修正「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」文字說明修改。 Amended according to Taipei Exchange's revisions of "Shareholders' Rights Protection in Foreign Issuer's Place of Registration Check List".

修正條文 Amended Article	現行條文 Current Article	修正說明 Reason for Amendment
categories shall not be appointed as a Director of the Company. If for any reason he became a Director, he shall be disqualified and cease to be a Director of the Company forthwith upon the Company having actual notice that a breach of this Article 96 has been made without any action required on the part of the Company: any person having committed an offence as specified in the ROC statute of prevention of organizational crimes and subsequently adjudicated guilty by a final judgment, and has not started serving the sentence, has not completed serving the sentence, or the time elapsed after he has served the full term of the sentence, expiration of the probation, or pardon has not exceeded five (5) years; any person having committed the offence involving fraud, breach of trust or misappropriation and subsequently convicted with imprisonment for a term of one year or more, and has not started serving the sentence, has not completed serving the sentence, or the time elapsed after he has served the full term of such sentence, expiration of the probation, or pardon has not exceeded two (2) years; any person having been adjudicated guilty by a final judgment for Anti-corruption Act and has not started serving the sentence, has not completed serving the sentence, or the time elapsed after he has served the full term of such sentence, expiration of the probation, or pardon has not exceeded two (2) years; any person having been adjudicated bankrupt or adjudicated of the commencement of liquidation process by a court, and has not been reinstated to his rights and privileges; any person having been dishonoured for unlawful use of credit instruments, and the term of such sanction has not expired yet; any person having no or only limited capacity; or any person having been adjudicated of the commencement of assistantship and such assistantship having not been revoked yet.	Article 96 has been made without any action required on the part of the Company: any person having committed an offence as specified in the ROC statute of prevention of organizational crimes and subsequently adjudicated guilty by a final judgment, and the time elapsed after he has served the full term of the sentence has not exceeded five (5) years; any person having committed the offence involving fraud, breach of trust or misappropriation and subsequently punished with imprisonment for a term of one year or more, and the time elapsed after he has served the full term of such sentence has not exceeded two (2) years; any person having been adjudicated guilty by a final judgment for misappropriating public funds during the time of his public service, and the time elapsed after he has served the full term of such sentence has not exceeded two (2) years; any person having been adjudicated bankrupt, and has not been reinstated to his rights and privileges; any person having been dishonoured for unlawful use of credit instruments, and the term of such sanction has not expired yet; or any person having no or only limited capacity.	
第 104 條 股東得檢具就其持有公司之股份相關而符合董事會要求之利害關係證明文件，並指定查核事項之範圍，隨時請求查閱或複製，公司應令股務代理機構提供。董事會或其他召集權人召集股東會者，得請求本公司或股務代理機構提供股東名簿。 Any Member may request at any time, by submitting evidentiary document(s) showing such Member's beneficial interest in shares of the Company to the satisfaction of the Board and specifying the scope of inspection, an access to inspect, transcribe and to make copies of the above documents. If those documents are kept in a shareholder service agent, the Company shall make such agent to provide with the access. The Board of Directors or other authorized conveners of shareholders' meetings may require the Company or its shareholder service agent to provide with the roster of shareholders.	第 104 條 股東得檢具就其持有公司之股份相關而符合董事會要求之利害關係證明文件，並指定查核事項之範圍，隨時請求查閱或抄錄。 Any Member may request at any time, by submitting evidentiary document(s) showing such Member's beneficial interest in shares of the Company to the satisfaction of the Board and specifying the scope of inspection, an access to inspect and make copies of the above documents.	依櫃買中心修正「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」文字說明修改。 Amended according to Taipei Exchange's revisions of "Shareholders' Rights Protection in Foreign Issuer's Place of Registration Check List".

修正條文 Amended Article	現行條文 Current Article	修正說明 Reason for Amendment
第 139 條 (a)款 每位監察人應具有以下職責與權限： 應監督公司業務之執行，得隨時檢視公司之營業及財務狀況，並查核、抄錄或複製公司簿冊文件以及請求董事會或經理人就相關事項提出報告； Each Supervisor shall have the following duties and authorities: Shall supervise the execution of the operations of the Company, and may at any and all times investigate or examine the business and financial conditions of the Company and inspect, transcribe or make copies or examine the corporate accounting books, records and documents as well as request the Board or the managers to produce reports thereon;	第 139 條 (a)款 每位監察人應具有以下職責與權限： 應監督公司業務之執行，得隨時檢視公司之營業及財務狀況，並查核公司簿冊文件以及請求董事會或經理人就相關事項提出報告； Each Supervisor shall have the following duties and authorities: Shall supervise the execution of the operations of the Company, and may at any and all times investigate or examine the business and financial conditions of the Company and inspect or examine the corporate accounting books, records and documents as well as request the Board or the managers to produce reports thereon;	依櫃買中心修正「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」文字說明修改。 Amended according to Taipei Exchange's revisions of "Shareholders' Rights Protection in Foreign Issuer's Place of Registration Check List".
第 141 條 依據開曼群島法律，繼續六個月以上持有公司已發行股份總數百分之 1 以上之股東，得以書面請求監察人為公司於具管轄權之法院對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為管轄法院。依據開曼群島法律，股東提出請求後 30 日內，監察人不提起訴訟時，股東得為公司於具管轄權之法院提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為管轄法院。 Subject to Cayman Islands law, one or more Member(s) holding one-percent (1%) or more of the total number of outstanding shares of the Company continuously for a period of six (6) months or more may, request the Supervisors in writing to institute, for the Company, an action against a Director to a court having proper jurisdiction, including the ROC Taipei District Court, if applicable. Subject to Cayman Islands law, if the Supervisors fail to institute an action to the court against the Director within thirty (30) days after receiving such request, such requesting Member(s) may to institute, for the Company, an action against the Director to a court having proper jurisdiction, including the ROC Taipei District Court, if applicable.	第 141 條 依據開曼群島法律，繼續一年以上持有公司已發行股份總數百分之 3 以上之股東，得以書面請求監察人為公司於具管轄權之法院對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為管轄法院。依據開曼群島法律，股東提出請求後 30 日內，監察人不提起訴訟時，股東得為公司於具管轄權之法院提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為管轄法院。 Subject to Cayman Islands law, one or more Member(s) holding three-percent (3%) or more of the total number of outstanding shares of the Company continuously for a period of one (1) year or more may, request the Supervisors in writing to institute, for the Company, an action against a Director to a court having proper jurisdiction, including the ROC Taipei District Court, if applicable. Subject to Cayman Islands law, if the Supervisors fail to institute an action to the court against the Director within thirty (30) days after receiving such request, such requesting Member(s) may to institute, for the Company, an action against the Director to a court having proper jurisdiction, including the ROC Taipei District Court, if applicable.	依櫃買中心修正「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」文字說明修改。 Amended according to Taipei Exchange's revisions of "Shareholders' Rights Protection in Foreign Issuer's Place of Registration Check List".
附件 1 股東會議事規則 **第三條：股東會召集及開會通知：** 本公司股東會除開曼群島法令及本公司章程另有規定外，由董事會召集之。 本公司應於股東常會開會 30 日前或股東臨時會開會 15 日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。 並於股東常會開會 21 日前或股東臨時會開會 15 日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會 15 日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司辦公室及其於台灣所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。	附件 1 股東會議事規則 **第三條：股東會召集及開會通知：** 本公司股東會除開曼群島法令及本公司章程另有規定外，由董事會召集之。 本公司應於股東常會開會 30 日前或股東臨時會開會 15 日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。 並於股東常會開會 21 日前或股東臨時會開會 15 日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會 15 日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司辦公室及其於	依櫃買中心修正「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」文字說明修改。 Amended according to Taipei Exchange's revisions of "Shareholders' Rights Protection in Foreign Issuer's Place of Registration Check List".

修正條文 Amended Article	現行條文 Current Article	修正說明 Reason for Amendment
通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面或電子受理方式向本公司提出股東常會議案。除提案股東持股未達百分之一、議案非股東會所得決議、議案於公告期間外提出、議案超過三百字或提案超過一項者外，董事會應列為議案。股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。 提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。 監察人除董事會不為召集或不能召集股東會外，得為公司利益，於有必要時，召集股東會。 SCHEDULE 1 PROCEDURAL RULES OF THE GENERAL MEETING OF MEMBERS **Article 3. Convening the general meeting and the notice** Unless otherwise provided by the laws of the Cayman Islands and the Articles of Association of the Company, the general meeting should be convened by the Board of Directors. The Company shall prepare the notice of Members' meeting, the proxy form, and the information about the subject and description of proposals for recognition and for discussion, election and/or dismissal of directors and supervisors in the form of electronic file to be uploaded to the Market Observation Post System ("MOPS") thirty (30) days before an annual general meeting of Members or fifteen (15) days before an extraordinary general meeting of the Members. The meeting agenda for general meetings and supplemental meeting information shall be prepared in the form of electronic file to be uploaded to the MOPS twenty-one (21) days before an annual general meeting of Members or fifteen (15) days before an extraordinary general meeting of the Members. The meeting agenda and supplemental meeting information shall be ready for Members' review at all times by fifteen (15) days before the meeting of Members, and such information shall be available at the office of the Company and its assigned professional stock agent in Taiwan and be distributed at the meeting. The cause(s) or subject(s) of a general meeting to be convened shall be indicated in the individual notice and the public notice to be given to Members; and the notice may, as an alternative, be given by means of electronic transmission, after obtaining the prior consent of the recipient(s) thereof. Member(s) holding one percent (1%) or more of the total number of outstanding shares of the	台灣所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。 通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，董事會均不列入議案。 股東所提議案以 300 字為限，超過 300 字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。 SCHEDULE 1 PROCEDURAL RULES OF THE GENERAL MEETING OF MEMBERS **Article 3. Convening the general meeting and the notice** Unless otherwise provided by the laws of the Cayman Islands and the Articles of Association of the Company, the general meeting should be convened by the Board of Directors. The Company shall prepare the notice of Members' meeting, the proxy form, and the information about the subject and description of proposals for recognition and for discussion, election and/or dismissal of directors and supervisors in the form of electronic file to be uploaded to the Market Observation Post System ("MOPS") thirty (30) days before an annual general meeting of Members or fifteen (15) days before an extraordinary general meeting of the Members. The meeting agenda for general meetings and supplemental meeting information shall be prepared in the form of electronic file to be uploaded to the MOPS twenty-one (21) days before an annual general meeting of Members or fifteen (15) days before an extraordinary general meeting of the Members. The meeting agenda and supplemental meeting information shall be ready for Members' review at all times by fifteen (15) days before the meeting of Members, and such information shall be available at the office of the Company and its assigned professional stock agent in Taiwan and be distributed at the meeting. The cause(s) or subject(s) of a general meeting to be convened shall be indicated in the individual notice and the public notice to be given to Members; and the notice may, as an alternative, be given by means of electronic transmission, after obtaining the prior consent of the recipient(s) thereof. Member(s) holding one percent (1%) or more of the total number of outstanding shares of the Company may propose to the Company a proposal for discussion at a annual general meeting of the Members, provided that only one matter shall be allowed in each single proposal, and in case a proposal contains	

修正條文 Amended Article	現行條文 Current Article	修正說明 Reason for Amendment
Company may propose to the Company a proposal in writing or by way of electronic transmission for discussion at an annual general meeting of the Members. Unless any of the following circumstances is satisfied, the Board of Directors of the Company shall include the proposal submitted by a shareholder in the agenda: where the number of shares of the Company in the possession of the shareholder making the said proposal is less than one percent (1%) of the total number of outstanding shares; where the said proposal is submitted on a day beyond the deadline fixed and announced by the Company for accepting shareholder's proposals; where the number of words of a proposal containing more than three hundred (300) words or more than one matters in each single proposal. In the event that a shareholder proposal proposed for urging the Company to promote public interests or fulfill its social responsibilities may still be included in the agenda. The Member who has submitted a proposal shall attend, in person or by proxy, the regular general meeting of the Members whereat his proposal is to be discussed and shall take part in the discussion of such proposal. Subject to the condition that the Board of Directors of the Company does not or is unable to convene a meeting of shareholders, the Supervisors may, for the benefit of the Company, convene an annual general meeting of the Members when necessary.	more than one matter, such proposal shall not be included in the agenda. The number of words of a proposal to be submitted by a Member shall be limited to not more than three hundred (300) words, and any proposal containing more than 300 words shall not be included in the agenda of the annual general meeting of the Members. The Member who has submitted a proposal shall attend, in person or by proxy, the regular general meeting of the Members whereat his proposal is to be discussed and shall take part in the discussion of such proposal.	
附件 2 董事會議事規則 **第十四條：董事之利益迴避制度** 董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 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利害關係。 本公司董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，不算入已出席董事之表決權數。 SCHEDULE 2 PROCEDURAL RULES OF THE MEETING OF THE BOARD OF DIRECTORS **Article 14. Director's Avoidance of Conflict of Interest** If a Director or the corporation he or she represents is an interested party in relation to an agenda item, the Director shall state the important aspects of the interested party relationship at the respective meeting. When the relationship is likely to prejudice the interest of this Company, that Director shall not participate in discussion or voting on that agenda item and shall recuse himself or herself from the discussion or the voting on the item, and may not exercise voting	附件 2 董事會議事規則 **第十四條：董事之利益迴避制度** 董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 本公司董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，不算入已出席董事之表決權數。 SCHEDULE 2 PROCEDURAL RULES OF THE MEETING OF THE BOARD OF DIRECTORS **Article 14. Director's Avoidance of Conflict of Interest** Director's Avoidance of Conflict of Interest If a Director or the corporation he or she represents is an interested party in relation to an agenda item, the Director shall state the important aspects of the interested party relationship at the respective meeting. When the relationship is likely to prejudice the interest of this Company, that Director shall not participate in discussion or voting on that agenda item and shall recuse himself or herself from the discussion or the voting on	依櫃買中心修正「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」文字說明修改。 Amended according to Taipei Exchange's revisions of "Shareholders' Rights Protection in Foreign Issuer's Place of Registration Check List".

修正條文 Amended Article	現行條文 Current Article	修正說明 Reason for Amendment
rights as proxy for another director. Where the spouse, a blood relative within the second degree of kinship of the Board of Director, or any company which has a controlling or subordinate relation with such Director has interests in the matters under discussion in the meeting of the preceding paragraph, such Director shall be deemed to be an interested party in relation to such agenda item. In passing a resolution at a meeting of the Board of Directors, the Directors who may not exercise voting rights as provided for in the preceding paragraph shall not be counted in the number of votes of Directors present at the meeting.	the item, and may not exercise voting rights as proxy for another director. In passing a resolution at a meeting of the Board of Directors, the Directors who may not exercise voting rights as provided for in the preceding paragraph shall not be counted in the number of votes of Directors present at the meeting.	

【附件八】取得或處分資產處理程序部分條文修正對照表

Ginko International Co.,Ltd

取得或處分資產處理程序部分條文修正對照表

修正條文	現行條文	說明
第二條：定義 一、本處理程序所稱之「資產」適用範圍如下： (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。 (二)不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨）及設備。 (三)會員證。 (四)專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。 (五)使用權資產。 (六)衍生性商品。 (七)依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。 (八)其他重要資產。	第二條：定義 一、本處理程序所稱之「資產」適用範圍如下： (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。 (二)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)及其他固定資產。 (三)會員證。 (四)專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。 (五)衍生性商品。 (六)依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。 (七)其他重要資產。	一、配合適用國際財務報導準則第十六號租賃公報規定，爰新增第五款，擴大使用權資產範圍。 二、現行第五款至第七款移列第六款至第八款。
二、本處理程序所稱之： (一)衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨契約。 (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，或依公司法第一百五十六條之三規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。 (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。 (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。 (五)事實發生日：指交易簽約日、付款	二、本處理程序所稱之「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，暨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。 三、本處理程序所稱之「依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產」，指依本公司所應依循相關法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依相關法令規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。 四、本處理程序所稱之「關係人」及「子公司」，應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。 五、本處理程序所稱之「專業估價者」，指不動產估價師或其他依法律得從	三、配合國際財務報導準則第九號金融工具之定義，修正衍生性商品之範圍，並酌作文字修正及款次變更。 四、配合法令修正。

修正條文	現行條文	說明
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。 （六）以投資為專業者：指依法律規定設立，並受當地金融主管機關管理之金融控股公司、銀行、保險公司、票券金融公司、信託業、經營自營或承銷業務之證券商、經營自營業務之期貨商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及基金管理公司。 （七）證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；外國證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。 （八）證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理辦法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；外國證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且得經營證券業務之金融機構營業處所。	事不動產、其他固定資產估價業務者。 六、本處理程序所稱之「事實發生日」，原則上以交易簽約日、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為準（以孰前者為準）。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。	五、新增第七款及第八款，明定海內外證券交易所及證券商營業處所之範圍。
第　三　條：關係人之排除 公開發行公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定： 一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。 二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。 三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。 前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理： 一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。 二、查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以	第　三　條：關係人之排除 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，其專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與本公司不得為關係人。	一、明定相關專家之消極資格。 二、明確外部專家責任，新增第二項，明定相關專家出具估價報告或意見書之評估、查核及聲明事項。

修正條文	現行條文	說明
出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。 三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。 四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。		
第四條　取得非供營業使用之不　動產及其使用權資產或有價證券之限額 一、本公司及各子公司取得非供營業使用之不動產及其使用權資產總金額，以各該公司最近期經會計師查核簽證財務報告之股東權益百分之十為限。 二、本公司及各子公司取得非供營業使用之有價證券投資總金額，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，以各該公司最近期經會計師查核簽證財務報告之股東權益百分之二十為限；本公司及各子公司投資有價證券個別金額，以各該公司最近期經會計師查核簽證財務報告之股東權益百分之十為限。	第四條　取得非供營業使用之不動　產或有價證券之限額 一、本公司及各子公司取得非供營業使用之不動產總金額，以各該公司最近期經會計師查核簽證財務報告之股東權益百分之十為限。 二、本公司及各子公司取得非供營業使用之有價證券投資總金額，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，以各該公司最近期經會計師查核簽證財務報告之股東權益百分之二十為限；本公司及各子公司投資有價證券個別金額，以各該公司最近期經會計師查核簽證財務報告之股東權益百分之十為限。	配合法令修訂。
第　六　條：取得或處分不動產及其使用權資產之評估及作業程序 一、評估及作業程序 本公司取得或處分不動產及其使用權資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。 二、交易條件及授權額度之決定程序 取得或處分不動產及其使用權資產，須經董事會通過始得為之，同時應考量各獨立董事之意見，但董事會得授權董事長在新台幣伍仟萬元內決行，事後再報董事會追認。取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告。 三、執行單位 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產時，應依前項核決權限呈核後，其執行單位為使用部門及相關權責單位。	第　六　條：取得或處分不動產及其他固定資產之評估及作業程序 一、評估及作業程序 本公司取得或處分不動產及其他固定資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。 二、交易條件及授權額度之決定程序 取得或處分不動產及其他固定資產，須經董事會通過始得為之，同時應考量各獨立董事之意見，但董事會得授權董事長在新台幣伍仟萬元內決行，事後再報董事會追認。取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告。 三、執行單位 本公司取得或處分不動產及固定資產時，應依前項核決權限呈核後，其執行單位為使用部門及相關權責單位。	配合法令修訂。

修正條文	現行條文	說明
四、不動產、設備或其使用權資產估價報告 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資 產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資 產外，交易金額達主管機關相關法規，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告之規定者，應依規定辦理，並應符合下列規定： (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；其嗣後有交易條件變更時，亦同。 (二)交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。 (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： （1）估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。 （2）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。 (四) 專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。 (五)本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。	四、不動產或其他固定資產估價報告 本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達主管機關相關法規，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告之規定者，應依規定辦理，並應符合下列規定： (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，亦應比照上開程序辦理。 (二)交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。 (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： （1）估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。 （2）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。 (四) 專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。 (五)本公司係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。	

修正條文	現行條文	說明
第　七　條：關係人交易 本公司與關係人取得或處分資產，除依第六條、第七條及第八條之處理程序辦理外，交易金額達若達主管機關相關法規規定者，亦應依相關規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見，並應依本公司所應依循之主管機關規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項辦理。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。	第　七　條：關係人交易 本公司與關係人取得會處分資產，除依第六條、第七條及第八條之處理程序辦理外，交易金額達若達主管機關相關法規規定者，亦應依相關規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見，並應依本公司所應依循之主管機關規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項辦理。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。	文字修訂
第　八　條：取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易，除與國內政府機關交易及依第六條取得不動產處理程序辦理外，尚應依本公司所應依循之主管機關規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項辦理。	第　八　條：取得或處分會員證或無形資產 本公司取得或處分會員證或無形資產交易，除與政府機關交易及依第六條取得不動產處理程序辦理外，尚應依本公司所應依循之主管機關規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項辦理。	配合法令修訂。

修正條文	現行條文	說明
第　九　條：從事衍生性商品交易 一、交易原則與方針：（略） ： 五、董事會之監督管理 (一)董事會應依下列原則確實監督管理 1.董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下： (1)定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本準則辦理。 (2)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，董事會應有獨立董事出席並表示意見。 2.定期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。 3.本公司從事衍生性商品交易時，依所定從事衍生性商品交易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。 （以下略）	第　九　條：從事衍生性商品交易 一、交易原則與方針：（略） ： 五、董事會之監督管理 (一)董事會應依下列原則確實監督管理 1.董事會應指定高階主管人員隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，其管理原則如下： (1)定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本準則辦理。 (2)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，董事會應有獨立董事出席並表示意見。 2.定期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。 3.本公司從事衍生性商品交易時，依所訂從事衍生性商品交易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。 （以下略）	
第　十一　條：公告申報程序 公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於指定網站辦理公告申報： 一、向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。 二、進行合併、分割、收購或股份受讓。 三、從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產，且	第　十一　條：公告申報程序 公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於指定網站辦理公告申報： 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、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。 二、進行合併、分割、收購或股份受讓。 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。 四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下	配合法令修訂。

修正條文	現行條文	說明
其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一： （一）實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。 （二）實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。	列規定之一： （一）實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。 （二）實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。	
五、經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人交易金額達新臺幣五億元以上；其中實 收資本額達新臺幣一 百億元以上，處分自行興建完工建案之不 動產，且交易對象非為關係人者，交易金額為達新臺幣十億元以上。	五、經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。	配合法令修訂。
六、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。	六、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。	
七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限： （一）買賣國內公債。 （二）以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信 託基金或期貨 信託基金，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。 （三）買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。	七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限： （一）買賣公債。 （二）以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。 （三）買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。	配合法令修訂。
前項交易金額依下列方式計算之： 一、每筆交易金額。 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。 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或	前項交易金額依下列方式計算之： 一、每筆交易金額。 二、一年內累積與同一相對人取得或處	配合法令修訂。

修正條文	現行條文	說明
其使用權資產之金額。 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。 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，已依規定公告部分免再計入。 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規定格式，於每月十日前輸入指定之資訊申報網站。 公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。 公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。	分同一性質標的交易之金額。 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。 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。 前項所稱一年內係以本次交易事發生之日為基準，往前追溯推算年，已依規定公告部分免再計入。 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規定格式，於每月十日前輸入指定之資訊申報網站。 公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。 公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。	
第　十二　條：對子公司取得或處分資產之控管程序 一、子公司亦應依母公司應遵循之相關規定訂定「取得或處分資產處理程序」。 公司擬不從事衍生性商品交易者，得提報董事會通過後，免予訂定從事衍生性商品交易處理程序。嗣後如欲從事衍生性商品交易，仍應先依前述相關規定辦理。 二、子公司取得或處分資產達母公司應遵循之相關規定所定公告申報標準者，母公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。 三、本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司辦理取得或處分資產之執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報總經理。 四、本公司不得放棄對Prosper Link International Limited(以下簡稱Prosper Link)與永勝光學股份有限公司未來各年度之增資、Prosper	第　十二　條：對子公司取得或處分資產之控管程序 一、子公司亦應依母公司應遵循之相關規定訂定「取得或處分資產處理程序」。 二、子公司取得或處分資產達母公司應遵循之相關規定所訂公告申報標準者，母公司亦代該子公司應辦理公告申報事宜。 三、本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司辦理取得或處分資產之執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報總經理。 四、本公司不得放棄對 Prosper Link International Limited(以下簡稱Prosper Link)與永勝光學股份有限公司未來各年度之增資、Prosper Link 不得放棄對	一、公司不擬從事衍生性商品交易者，應得無須訂定從事衍生性商品交易處理程序，爰新增，明定其免訂定之情形。

修正條文	現行條文	說明
Link 不得放棄對 Haichang International Limited(以下簡稱 Haichang)未來各年度之增資、Haichang不得放棄對海昌隱形眼鏡有限公司(以下簡稱海昌公司)與江蘇海倫隱形眼鏡有限公司(以下簡稱海倫公司)未來各年度之增資、海昌公司不得放棄對海倫公司未來各年度之增資；未來若該公司因策略聯盟考量或其他經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經Ginko International Co., Ltd.董事會特別決議通過。	Haichang International Limited(以下簡稱 Haichang)未來各年度之增資、Haichang 不得放棄對海昌隱形眼鏡有限公司(以下簡稱海昌公司)與江蘇海倫隱形眼鏡有限公司(以下簡稱海倫公司)未來各年度之增資、海昌公司不得放棄對海倫公司未來各年度之增資；未來若該公司因策略聯盟考量或其他經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經 Ginko International Co., Ltd.董事會特別決議通過。	
第 十五 條：實施及修訂 本程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。已依本法規定設置獨立董事者，依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，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。 已依法規定設置審計委員會者，訂定或修正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。 前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。	第 十五 條：實施及修訂 本程序經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。已依本法規定設置獨立董事者，依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，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。	