

大洋百貨集團控股股份有限公司
GRAND OCEAN RETAIL GROUP LIMITED
2015 年股東常會議事錄



時間：2015 年 6 月 26 日（星期五）上午 9 時整

地點：台北市大安區建國南路二段 231 號（文化大學推廣建國本部表演廳）

出席股數：本公司發行股份總數：197,496,000 股（已扣除庫藏股 4,531,000 股）

出席股東所持股數：148,149,491 股

出席股數占已發行股數：75.02%

出席董事：長原彰弘、黃清海、余偉彥、李成濟、余瑞春、帖敬之

主席：長原彰弘



紀錄：洪偉凱



一、 主席致詞：略。

二、 報告事項

第一案：2014 年度營業報告書。（請詳見附件一）

第二案：審計委員會查核 2014 年度決算表冊報告。（請詳見附件二）

第三案：訂定「第三次公司買回股份轉讓員工辦法」報告。（請詳見附件三）

第四案：公司買回庫藏股執行情形報告。（請詳見附件四）

第五案：修訂「董事會議事規則」報告。（請詳見附件五）

第六案：2014 年度本公司及下轄子公司 HERITAGE RICHES LIMITED 從事衍生性商品及其他金融商品投資狀況報告。（請詳見附件六）

三、 承認事項

第一案：2014 年度營業報告書及合併財務報表案。

董事會提案

說明：

一、 本公司 2014 年度合併財務報表業經董事會決議通過，並經安侯建業聯合會計師事務所張淑瑩、馬國柱會計師查核竣事，併同營業報告書送交審計委員會查核，出具書面查核報告書在案。

二、 營業報告書，請詳見附件一，會計師查核報告、合併資產負債表、合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，請詳見附件七。

三、 謹提請 承認。

決議：經投票表決，出席股東表決總權數 148,029,491 權，其中贊成權數 119,791,491 權，占表決總權數 80.92%，棄權/未投票權數 28,238,000 權，占表決總權數 19.08%，本案照案承認。

第二案：2014 年度盈餘分配案。

董事會提案

說明：

- 一、本公司 2014 年度稅後淨利為新台幣 1,072,634,702 元，擬依公司章程發放股利。
- 二、本公司 2014 年度盈餘分配表如下：

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LIMITED

盈餘分配表
2014 年度

單位：新台幣元

2013 年期末未分配盈餘		2,082,707,806
2014 年度稅後淨利		1,072,634,702
提列 10%法定盈餘公積		107,263,470
2014 年可供分配盈餘		3,048,079,038
分配項目		592,407,000
股東現金股利（每股新台幣 3 元）		
期末未分配盈餘		2,455,672,038
附註：員工現金紅利（新台幣）6,050,000 元 董事酬勞（新台幣）3,008,000 元		
註一：員工現金紅利與董事酬勞之美金金額，將以股東會前一營業日之台灣銀行買入及賣出美金即期外匯收盤價之平均數計算為準。 註二：2014 年度盈餘分配股東現金股利，俟股東常會承認後，授權董事會另訂除息基準日及相關發放事宜，依除息基準日股東名簿記載配發至元為止。 註三：本次現金股利依本公司 2015 年 5 月 13 日流通在外股數 197,469,000 股計算，嗣後如因本公司買回股份、庫藏股轉讓或註銷或可轉換公司債轉換為普通股及增資等，影響流通在外股份數量，致股東配息比率因此發生變動，擬授權董事長全權處理之。		

董事長：長原彰弘



經理人：謝妙龍



會計主管：黃成忠



三、謹提請 承認。

決議：經投票表決，出席股東表決總權數 148,029,491 權，其中贊成權數 119,771,491 權，占表決總權數 80.91%，棄權/未投票權數 28,258,000 權，占表決總權數 19.09%，本案照案承認。

四、 討論事項

第一案：修訂本公司「公司章程」。

董事會提案

說明：

- 一、配合近期法令修訂及因應公司實務運作，擬修訂本公司「公司章程」。
- 二、中、英文修訂條文對照表，請詳見附件八。
- 三、謹提請 討論。

決議：經投票表決，出席股東表決總權數 148,029,491 權，其中贊成權數 119,771,491 權，占表決總權數 80.91%，棄權/未投票權數 28,258,000 權，占表決總權數 19.09%，本案照案通過。

第二案：修訂本公司「股東會議事規則」。

董事會提案

說明：

- 一、配合近期法令修訂及因應公司實務運作，擬修訂本公司「股東會議事規則」。
- 二、修訂條文對照表，請詳見附件九。
- 三、謹提請 討論。

決議：經投票表決，出席股東表決總權數 148,029,491 權，其中贊成權數 119,771,491 權，占表決總權數 80.91%，棄權/未投票權數 28,258,000 權，占表決總權數 19.09%，本案照案通過。

第三案：修訂本公司「董事選舉辦法」。

董事會提案

說明：

- 一、配合近期法令修訂及因應公司實務運作，擬修訂本公司「董事選舉辦法」。
- 二、修訂條文對照表，請詳見附件十。
- 三、謹提請 討論。

決議：經投票表決，出席股東表決總權數 148,029,491 權，其中贊成權數 119,771,491 權，占表決總權數 80.91%，棄權/未投票權數 28,258,000 權，占表決總權數 19.09%，本案照案通過。

第四案：修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」。

董事會提案

說明：

- 一、因應公司實務運作，擬修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」。
- 二、修訂條文對照表，請詳見附件十一。
- 三、謹提請 討論。

決議：經投票表決，出席股東表決總權數 148,029,491 權，其中贊成權數 119,771,491 權，占表決總權數 80.91%，棄權/未投票權數 28,258,000 權，占表決總權數 19.09%，本案照案通過。

第五案：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。

董事會提案

說明：

- 一、因應公司實務運作，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。
- 二、修訂條文對照表，請詳見附件十二。
- 三、謹提請 討論。

決議：經投票表決，出席股東表決總權數 148,029,491 權，其中贊成權數 119,771,491 權，占表決總權數 80.91%，棄權/未投票權數 28,258,000 權，占表決總權數 19.09%，本案照案通過。

第六案：修訂本公司「背書保證作業程序」。

董事會提案

說明：

- 一、配合近期法令修訂及因應公司實務運作，擬修訂本公司「背書保證作業程序」。
- 二、修訂條文對照表，請詳見附件十三。
- 三、謹提請 討論。

決議：經投票表決，出席股東表決總權數 148,029,491 權，其中贊成權數 119,771,491 權，占表決總權數 80.91%，棄權/未投票權數 28,258,000 權，占表決總權數 19.09%，本案照案通過。

五、 **臨時動議**：(股東提問及發言內容暨公司之答覆：略)。

六、 **散會**：同日上午10時06分。

(本次股東常會議事錄謹載明會議進行要旨，會議進行內容及程序仍以會議影音紀錄為準)

營業報告書

綜觀 2014 年世界經濟，總體保持著溫和增長的態勢，在金融危機之後各國的結構性調整尚未結束，導致各國經濟發展不均，拖累了世界經濟的增長。聯合國於 2014 年 12 月 10 日發佈了《2015 年世界經濟形勢與展望》報告，該報告指出全球經濟擺脫過去十年債務泡沫破滅的衝擊而獲得復甦的時間要比預期的時間長久，從中長期來看，世界經濟還是面臨著陷入低增長風險，展望 2015 年，世界貿易將持續已緩慢步伐增長，發達國家的財政緊縮將持續進行，歐元區面臨著通貨緊縮風險，而在一些發展中國家則將出現通貨膨脹上升的狀態。

大洋百貨為主要設立於中國二、三線城市的百貨公司，為純中國內需導向之企業，中國經濟發展狀況與願景對公司有著顯著的影响力。

2014 年，中國宏觀經濟增速進一步下行，同期中國國內通貨膨脹處於低位，主要受制於內需疲軟、外需不振，房地產調整等合力作用，使得 2014 年全年 GDP 增速等宏觀指標回落，考慮到近期國際油價暴跌，中國國內生產資料價格普降，且中國政府改革和結構調整難以快速立竿見影，製造業整體低迷狀態短期難以改變。中國經濟經過過去三年的 7.5% 保衛戰，在尚無重大因素出現扭轉經濟平緩下滑的情況下，預計 2015 年將是經濟成長率 7% 保衛戰。另隨著救市政策見效，地產回暖及其投資可期穩定，美國經濟的強勁復甦也給中國出口帶來一些樂觀因素，特別在消費支出方面，受惠於中國工資穩定增長下，家庭收入尚足以支撐家庭消費增長，整體而言，在中國家庭收入增加將有助於提振消費者信心，當家庭收入到達一定的水準，並且對於收入持續增長抱持信心，中國的家庭將更加願意消費，而不是一味的儲蓄，且 2015 年中國政府對於社會保障的補貼預計將增至現有水準的三倍（以達到十二五規劃中的養老、醫療等目標），從而進一步完善中國的社會保障體系，並且伴隨城市化和現代化推進，也將鼓勵中國家庭增加消費支出，對於經營消費通路的大洋百貨而言，2015 年整體經濟環境有挑戰，也有機會。

1、 2014 年度營業結果：

本集團 2014 年度全年合併營業收為新台幣 7,604,096 千元，較 2013 年度 7,181,500 千元增長 5.88%；2014 年度稅後淨利為新台幣 1,074,583 千元，較 2013 年度的 989,726 千元增加 8.57%；2014 年度每股盈餘為新台幣 5.38 元，較 2013 年度的 4.94 元增加

8.91%。

2、 2014 年度發展狀況：

- (1) 以鞏固百貨零售經營為中心，努力擴充銷售業績，增加坪效，提高毛利管控水準，確保公司經營效益。
- (2) 店總負責制和利潤中心制得以全面貫徹和落實，並且取得了積極有效的作用。繼續加強集團區域管理，充分發揮各區域旗艦店的優勢及協同作戰水準，加強各店市場競爭能力，擴大各店所在區的市場份額。
- (3) 積極探索微博和微信等新媒體工具的行銷推廣方式，重視 VIP 會員客戶的發展和維護，努力提升營業服務水準。
- (4) 進一步完善內部管理，加強內控流程的執行和監督，有效控制成本費用支出、落實預算的執行和控制。
- (5) 注重團隊建設，拓展教育培訓資源，繼續完善與創新人員培養機制，充分挖掘人才潛能，增強企業核心競爭力，積極營造“用事業吸引人、用環境留住人、用機制激勵人”的良好氛圍。

3、 2015 年度經營策略與業務目標：

2015 年，公司將會繼續堅持“練好內功、精耕細作、穩住經營、開拓創新”的管理要求，進一步開拓思路，積極開展下列工作：

- (1) 要求各店審時度勢，差異性地處理好品牌的調整和提升，進一步挖掘經營面積的潛力，努力提高經營坪效，鞏固擴大市場份額。
- (2) 不斷開拓創新企劃行銷思路，有效調整促銷力度，增強市場競爭性。進一步改善營業環境和提高服務品質，提升 VIP 客戶的忠誠度。
- (3) 進一步推進聯合經營專案開發工作，積極拓展聯合經營專案，落實增長投資收益和管理收益。
- (4) 積極推進休閒、娛樂、餐飲等百貨相關連之新業態，進一步吸納有利於百貨公司向前發展的各種商業元素，豐富公司的經營結構，進而造就新的利潤增長點。

- (5) 積極探索傳統商業在互聯網經濟下的發展新方式，穩健有效的進行各類新興互聯網及移動互聯網服務的嘗試。
- (6) 找尋適合於中國發展之品牌，洽談品牌代理，以發掘有市場潛力之廠商，積極推動雙方合作，相輔相成，共榮共利。
- (7) 持續保持公司充裕的現金部位，等待適當時機，於二、三級城市精華地段、富有發展潛力地點或現有經營之商場，積極找尋適合投資之商業不動產購買，以提高自有營業用商場比率。



董事長：長原彰弘



總經理：謝妙龍



會計主管：黃成忠



審計委員會查核報告書

董事會造具本公司西元 2014 年度營業報告書、合併財務報表等，其中合併財務報表經委託安侯建業聯合會計師事務所張淑瑩會計師及馬國柱會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、合併財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依中華民國證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此上

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LIMITED 2015 年股東常會

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LIMITED



審計委員會召集人：余瑞春



西 元 2 0 1 5 年 5 月 1 4 日

Grand Ocean Retail Group Limited

第三次公司買回股份轉讓員工辦法

- 第一條 本公司為激勵員工及提昇員工向心力，依據中華民國「證券交易法第二十八條之第二項第一款」及「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」等相關規定，訂定本公司買回股份轉讓員工辦法。本公司買回股份轉讓予員工，除依有關法令規定外，悉依本辦法規定辦理。
- 第二條 本公司轉讓予員工之股份為普通股，其權利義務除有關法令及本辦法另有規定者外，與其他流通在外普通股相同。
- 第三條 本公司買回之股份，得依本辦法之規定，自買回股份之日起三年內，一次或分次轉讓予員工。
- 第四條 凡於認股基準日前正式任職或對公司有特殊貢獻經提報董事會同意之本公司員工（認股員工包含依中華民國行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0960073134 號函說明一（二）之子公司所聘僱員工），得依本辦法第五條所訂認購數額，享有認購資格。
- 第五條 員工得認購股數應於考量員工職等、服務年資及對公司之特殊貢獻等標準，並兼顧認股基準日十公司持有之買回股份總額及單一員工認購股數之上限等因素，由董事會另外核定員工認購股數。
- 第六條 本公司買回股份轉讓予員工之作業程序：
- 一、依董事會之決議，公告、申報並於執行期限內買回本公司股份。
 - 二、依本辦法訂定及公布員工認股基準日、得認購股數標準、認購繳款期間、權利內容及限制條件等作業事項。
 - 三、統計實際認購繳款股數，辦理股票轉讓過戶登記。
- 第七條 本公司買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均價格為轉讓價格。惟在轉讓前，如遇有公司已發行之普通股股份增加，得按發行股份增加比率調整之。
- 第八條 本公司買回股份轉讓予員工並辦理過戶登記後，除另有規定者外，其權利義務與原有股份相同。
- 第九條 本公司買回股份轉讓予員工，應依中華民國「證券交易法第一百五條第四款」之規定，將相關資料送交中華民國行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准場外交易後，始得辦理過戶。

第十條 本辦法經董事會決議通過後生效，並得報經董事會決議修訂。

第十一條 本辦法應提報股東會報告，修訂時亦同。

公司買回庫藏股執行情形報告

- 一、 董事會決議日期：2014 年 11 月 18 日。
- 二、 買回股份目的：轉讓股份予員工。
- 三、 買回股份種類：普通股。
- 四、 買回期間：2014 年 11 月 19 日～2015 年 1 月 16 日。
- 五、 買回區間價格：每股 55～70 元。
- 六、 預定買回股份數量：4,000,000 股。
- 七、 已買回股份數量：2,030,000 股。
- 八、 平均每股買回價格：56.02 元。
- 九、 已辦理銷除及轉讓之股份數量：0 股。
- 十、 累積已持有本公司股份數量：4,531,000 股。
- 十一、 累積已持有本公司股份數量占公司已發行股份總數比率(%)：2.24%。
- 十二、 買回期間屆滿未執行完畢之原因：為維護整體股東權益，本公司視股價變化採分批買回策略，故未能執行完畢。

GORG-董事會議事規則修訂條文對照表

	修訂後條文	現行條文	說明
第四條	會議通知及會議資料 (第一項略) (第二項略) 董事如認為會議資料不充分，得向秘書處請求補足。董事如認為議案資料不充足，得經董事會決議後延期審議之。	會議通知及會議資料 (第一項略) (第二項略) 董事如認為會議資料不充分，得向秘書處請求補足。董事如認為議案資料不充足，得經董事會決議後延期考慮之。	依法令修訂條文
第七條	董事會主席及代理人 (第一項 略) 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。	董事會主席及代理人 (第一項 略) 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。	修訂文字
第十六條	會議紀錄及簽署事項 本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項： 一、(略) 二、(略) 三、(略) 四、(略) 五、(略) 六、(略) 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、 <u>依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係</u>	會議紀錄及簽署事項 本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項： 一、(略) 二、(略) 三、(略) 四、(略) 五、(略) 六、(略) 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第七	依法令增訂部分內容

	修訂後條文	現行條文	說明
	<p><u>重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第七條第五項規定出具之書面意見。</u></p> <p>八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、<u>依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</u></p>	<p>條第五項規定出具之書面意見。</p> <p>八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</p>	

衍生性商品及其他金融商品投資狀況說明

一. 衍生性商品：

1. Accumulator 及 Decumulator：以交易為目的，連結香港及美國上市公司現股，在每次結算期到後(約兩週)以合約價獲取現股後賣出賺取價差或是鎖定有利之合約價賣出庫存。投資標的包含眾多績優股，如民生銀行(1988.HK)、中國石油(0857.HK)、利豐(0494.HK)…等。截至 2014 年 12 月 31 日尚餘 59 檔，每檔合約最長為一年，名目契約總金額(未沖銷契約餘額 X2)為 NT245,468 千元。
2. ELN(Equity-Linked Note)：以交易為目的，連結香港及美國上市公司現股，每日比價後決定是否為有效計息天數，以賺取固定配息，年利率 18%~19.7%，投資標的包含眾多績優股，如 eBay、Apple…等。截至 2014 年 12 月 31 日尚餘 6 檔，每檔合約最長為一年。
3. BLASH AUD/USD、JPY/USD：以交易為目的，連結澳幣或日幣，在每次結算期到後(每週，共 52 週)，視觀察日之澳幣或日幣兌換美金匯率，依合約規定匯率買入或賣出每週約定之澳幣或日幣數，賣出賺取價差。截至 2014 年 12 月 31 日止尚餘 25 檔，每檔有效合約不超過一年，名目契約總金額(未沖銷契約餘額 X2)為 NT617,332 千元。
4. DECUMULATOR AUD/USD、JPY/USD：以交易為目的，連結澳幣或日幣，在每次結算期到後(每週，共 52 週)，依合約匯率賣出每週約定之澳幣或日幣數，賺取價差。截至 2014 年 12 月 31 日止尚餘 12 檔，每檔有效合約不超過一年，名目契約總金額(未沖銷契約餘額 X2)為 NT588,583 千元。
5. 選擇權：以交易為目的，連結美金兌日幣匯率，觀察日為 2015/1/22(四個月期)。依觀察日之收盤匯率決定行使區間後，執行合約規定匯率之買入或賣出金額。截至 2014 年 12 月 31 日止尚餘 1 檔，名目契約總金額(未沖銷契約餘額)為 NT63,280 千元。
6. 雙幣投資(Dual Currency Investment)：以交易為目的，連結澳幣兌換美元匯率或美元對日幣匯率，計息期間約兩週，計息年利率為 8%~17.1964%，當執行日之收盤匯率低於行使匯率，則取回本金原幣(即澳幣或日幣)及依本金貨幣計息之利息收入，當執行日之收盤匯率高於或等於行使匯率，則可獲得兌換貨幣(即美金)發還初始投資及利息(依行使匯率換算)，截至 2014 年 12 月 31 日尚餘 13 檔。

二. 金融商品：

1. 澳州 PBD Development Ltd-SHS 股票：截至 2014 年 12 月 31 日合計購買 387,666,913 股，取得成本合計為 USD 5,652,306 元。
2. 澳州 Mount Gibson Iron Ltd 股票：截至 2014 年 12 月 31 日合計購買 100,000 股，取得成本為 USD 48,130 元。
3. 富蘭克林生技領航基金：截至 2014 年 12 月 31 日餘 352.734 股，取得成本為 USD 10,000 元。
4. 德盛安聯收益成長基金：截至 2014 年 12 月 31 日餘 46,509.958 股，取得成本為 USD 499,982 元。
5. 聯博-房貸收益基金 AA(月配)基金：截至 2014 年 12 月 31 日餘 203,896.713 股，取得成本為 USD 3,000,000 元。
6. SKK SPECIAL SITUATION FUND：2012 年 12 月 18 日以 USD 9,000,000 元取得，為五年期私募基金，2017 年 12 月到期。

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD及子公司

2014年1-12月

金融商品投資狀況明細表

單位：NT/千元

項目	Accumulator	Decumulator	外幣衍生型 (Blash AUD/JPY及 Decumulator AUD/JPY)	ELN	選擇權	雙幣投資 (DCI)	基金 (富蘭克林生 技及德盛安聯 領航及聯博房 貸收益基金)	股票 (香港及美國 上市公司股 票)	澳州股票 (澳州上市公 司PBD及Mount Gibson Iron)	私募基金 (SKK)	合計
期末持有之公允價值				137,743	1,135	241,334	110,078	408,754	201,647		1,100,691
以成本衡量之金融資產										284,760	284,760
已實現利益(損失)(A)			20,802	10,307		0	1,467	79,314			111,890
未實現利益(損失)(B)	(106,799)	(74,734)	(73,229)	(1,412)	316	1,104	(15)	(25,871)	2,548		(278,092)
合計(A+B)	(106,799)	(74,734)	(52,427)	8,895	316	1,104	1,452	53,443	2,548		(166,202)
註：1. ELN及雙幣投資(DCI)實際獲得之利息收入分別為NT 24,222千元及NT 1,180千元。											
2. 股票(香港及美國上市股票)為透過Accumulator產生之股票庫存。											



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師查核報告

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.董事會 公鑒：

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日及一〇二年一月一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二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，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日及一〇二年一月一日之合併財務狀況，暨民國一〇三年及一〇二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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

張萍雲
馬國枝



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇四年三月二十六日

~3~

KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD. 及其子公司



民國一〇三年及一〇二二年十二月三十一日及一〇二二年一月一日

單位：新台幣千元

	103.12.31		102.12.31		102.1.1		103.1.1	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產：								
流動資產：								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 6,225,312	24	6,920,389	27	5,662,337	26	2100	138,557
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	318,245	1	208,730	1	51,312	-	2120	668
1125 應收帳款淨額	128,222	-	107,929	-	9,237	-	2171	5,465,146
1200 其他應收款(附註七)	465,553	2	291,363	1	117,389	1	2209	302,453
1300 存貨-買賣業	227,245	1	213,678	1	128,088	1	2219	443,415
1410 預付款項(附註六(十一))	439,055	2	411,237	2	229,454	1	2230	549,240
1476 其他金融資產-流動(附註六(二)、(七)及八)	2,651,155	10	1,295,659	5	431,683	2	2251	174,493
	10,454,787	40	9,448,985	37	729,565	3	2310	11,973
							2322	311,371
							2323	554,984
非流動資產：								
1527 持有至到期日金融資產-非流動(附註六(二))	-	-	493,860	2	457,005	2		-
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	284,760	1	269,370	1	261,270	1		-
1550 採用權益法之投資(附註六(三))	2,029,761	7	1,803,212	7	490,905	2		-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	6,333,092	24	6,468,067	25	6,587,276	30		-
1780 無形資產(附註六(六))	2,059,831	8	1,969,225	8	1,939,367	9		-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	542,688	2	471,864	2	472,746	2		-
1980 其他金融資產-非流動(附註六(七)及七)	323,432	1	309,730	2	354,486	2		-
1985 長期預付租金(附註六(十一)及八)	4,401,989	17	4,141,092	16	3,991,904	18		-
	15,975,553	60	15,926,420	63	14,554,959	66		-
負債及權益總計	\$ 26,430,340	100	25,375,405	100	21,914,024	100		21,914,024
負債：								
流動負債：								
短期借款(附註六(八))	2,003,968	8	3,343,414	13	2,648,870	12		-
128,959	-	123,714	-	122,584	1		-	
1,943,274	8	1,842,116	7	1,822,269	8		-	
480,211	2	452,073	2	394,181	2		-	
4,556,412	18	5,741,317	22	4,987,904	23		-	
15,252,670	58	15,150,088	59	12,496,789	57		-	
非流動負債：								
銀行長期借款(附註六(九))	2,020,000	8	2,020,000	8	2,020,000	9		-
5,207,809	20	5,207,809	21	5,207,809	24		-	
326,059	1	227,437	1	128,363	1		-	
3,155,343	12	2,779,827	11	2,491,172	11		-	
741,069	3	170,965	1	(371,731)	(2)		-	
(285,424)	(1)	(190,949)	(1)	(76,336)	(0)		-	
11,164,836	42	10,215,089	41	9,399,277	43		-	
12,814	-	10,228	-	17,958	-		-	
11,177,670	42	10,225,317	41	9,417,235	43		-	
\$ 26,430,340	100	25,375,405	100	21,914,024	100		-	
權益：								
股本	3100							
資本公積-發行溢價	3210							
法定盈餘公積	3310							
未分配盈餘(或待彌補虧損)	3350							
其他權益	3400							
庫藏股票	3500							
股東權益小計	36XX							
非控制權益								
權益總計								
負債及權益總計	\$ 26,430,340	100	25,375,405	100	21,914,024	100		21,914,024



會計主管：

詳閱後附合併財務報告附註



經理人：



董事長：

~4~

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司



民國一〇三年及一〇二二年三月三十一日及一〇二二年一月一日

單位：人民幣千元

	103.12.31			102.12.31			102.1.1						
	金額	%		金額	%		金額	%					
資產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金	\$ 1,203,941	24	1,409,720	27	1,225,994	26	2100 短期借款	\$ 314,517	6	192,909	4	30,000	1
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	61,547	1	42,519	2	11,110	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	51,550	1	4,111	-	145	-
1125 備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	2,000	-	2171 應付帳款	1,021,122	20	1,143,150	22	1,183,299	25
1200 應收帳款淨額	24,797	-	21,986	-	25,417	1	2209 其他應付費用	68,184	1	76,104	1	65,486	1
1200 其他應收款	90,035	2	59,352	1	27,733	1	2219 其他應付款-其他	136,341	3	90,326	2	118,920	3
1300 存貨-買賣業	43,948	1	43,527	1	49,681	1	2230 當期所得稅負債	16,434	-	20,651	-	37,781	1
1410 預付款項	84,911	2	83,771	2	93,466	2	2251 員工福利負債準備-流動	2,496	-	2,592	-	2,592	-
1476 其他金融資產-流動	512,719	10	263,933	4	157,964	3	2310 預收款項	46,141	1	62,248	1	67,417	1
	2,021,828	40	1,924,808	37	1,593,365	34	2322 一年或一營業週期內到期長期借款	400,707	8	324,526	7	120,164	2
							2323 一年或一營業週期內到期應付款項(附註)	11,106	-	-	-	-	-
								2,068,598	40	1,916,617	37	1,625,804	34
非流動資產：													
1527 持有至到期日金融資產-非流動	-	-	100,602	2	98,949	2	負債總計：	387,556	8	681,071	13	573,526	12
1543 以成本衡量之金融資產-非流動	55,071	1	54,872	1	56,570	1	銀行長期借款	24,940	-	25,201	-	26,542	1
1550 採用權益法之投資	392,544	7	367,324	7	106,289	2	遞延所得稅負債	375,818	8	375,250	7	394,553	8
1600 不動產、廠房及設備	1,224,785	24	1,317,580	26	1,426,260	30	長期應付款	92,870	2	88,016	2	85,347	2
1780 無形資產	398,360	8	401,142	8	419,907	9	存入保證金	881,184	18	1,169,538	22	1,079,968	23
1840 遞延所得稅資產	104,953	2	96,121	2	102,358	2	負債總計	2,949,782	58	3,086,155	59	2,705,772	57
1980 其他金融資產-非流動	62,550	1	63,094	1	76,752	2	歸屬母公司業主之權益：	508,551	10	508,551	10	508,551	11
1985 長期預付租金	851,320	17	843,562	16	864,317	18	股本	1,043,327	21	1,043,327	21	1,043,327	21
	3,089,583	60	3,244,297	63	3,151,402	66	資本公積-發行溢價	67,955	1	47,808	1	27,585	1
							法定盈餘公積	632,796	12	557,971	11	494,714	10
							未分配盈餘	(34,156)	(1)	(36,197)	(1)	(22,684)	-
							其他權益	(59,252)	(1)	(40,593)	(1)	(16,386)	-
							庫藏股票	2,159,221	42	2,080,867	41	2,035,107	43
							股東權益小計	2,478	-	2,083	-	3,888	-
							非控制權益	2,161,699	42	2,082,950	41	2,038,995	43
							權益總計	5,111,481	100	5,169,105	100	4,744,767	100
							負債及權益總計	5,111,481	100	5,169,105	100	4,744,767	100



會計主管：

請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：



董事長：

~5~

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度		102年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 7,604,096	100	7,181,500	100
5000 營業成本	1,184,145	16	1,095,623	15
營業毛利	6,419,951	84	6,085,877	85
6000 營業費用(附註六(五)、(六)、(十二)、(十四)及七)	4,869,512	64	4,938,350	69
營業利益	1,550,439	20	1,147,527	16
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(二)及(十七))	102,955	2	120,433	2
7020 其他利益及損失(附註六(二)、(四)、(五)、(六)及(十七))	(87,359)	(1)	339,645	5
7050 財務成本(附註六(十七))	(131,825)	(2)	(116,925)	(2)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(三))	82,212	1	54,266	1
	(34,017)	-	397,419	6
7900 稅前淨利	1,516,422	20	1,544,946	22
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	441,839	6	555,220	8
8200 本期淨利	1,074,583	14	989,726	14
8300 其他綜合損益：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	570,742	8	543,512	8
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	570,742	8	543,512	8
8500 本期綜合損益總額	\$ 1,645,325	22	1,533,238	22
淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	1,072,635	14	986,226	14
8620 非控制權益	1,948	-	3,500	-
	1,074,583	14	989,726	14
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	1,642,739	22	1,528,922	22
8720 非控制權益	2,586	-	4,316	-
	\$ 1,645,325	22	1,533,238	22
每股盈餘(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 5.38		4.94	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 5.38		4.94	

董事長：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：



會計主管：



GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：人民幣千元

	103年度		102年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 1,539,972	100	1,497,478	100
5000 營業成本	239,812	16	228,458	15
營業毛利	1,300,160	84	1,269,020	85
6000 營業費用	986,168	64	1,029,739	69
營業利益	313,992	20	239,281	16
營業外收入及支出：				
7010 其他收入	20,850	2	25,113	2
7020 其他利益及損失	(17,690)	(1)	70,822	5
7050 財務成本	(26,696)	(2)	(24,381)	(2)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	16,649	1	11,316	1
	(6,887)	-	82,870	6
7900 稅前淨利	307,105	20	322,151	22
7950 減：所得稅費用	89,481	6	115,774	8
8200 本期淨利	217,624	14	206,377	14
8300 其他綜合損益：				
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	2,041	-	(13,513)	(1)
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	2,041	-	(13,513)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 219,665	14	192,864	13
淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 217,229	14	205,647	14
8620 非控制權益	395	-	730	-
	\$ 217,624	14	206,377	14
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 219,270	14	192,134	13
8720 非控制權益	395	-	730	-
	\$ 219,665	14	192,864	13
每股盈餘				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.09		1.03	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.09		1.03	

董事長：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：



會計主管：



GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元



歸屬於母公司業主之權益

民國一〇二年一月一日餘額	本期淨利	本期其他綜合損益	本期綜合損益總額	盈餘指撥及分配：	提列法定盈餘公積	普通股現金股利	庫藏股買回	子公司發放現金股利予非控制權益	民國一〇二年十二月三十一日餘額		非控制權益	權益總計
									資本公積	盈餘總計		
2,020,000	-	-	-	-	-	-	-	-	5,207,809	2,619,535	(76,336)	9,417,235
-	-	-	-	986,226	-	-	-	-	5,207,809	986,226	3,500	989,726
-	-	-	-	-	986,226	-	-	-	5,207,809	542,696	816	543,512
-	-	-	-	-	986,226	-	-	-	5,207,809	542,696	4,316	1,533,238
-	-	-	-	-	99,074	-	-	-	5,207,809	(99,074)	-	-
-	-	-	-	-	-	(598,497)	-	-	5,207,809	(598,497)	-	(598,497)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,207,809	-	(114,613)	(114,613)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,207,809	-	(12,046)	(12,046)
2,020,000	-	-	-	227,437	2,779,827	3,007,264	170,965	170,965	5,207,809	10,228	10,228	10,225,317
-	-	-	-	-	1,072,635	1,072,635	-	-	5,207,809	1,948	1,948	1,074,583
-	-	-	-	-	-	-	570,104	570,104	5,207,809	638	638	570,742
-	-	-	-	-	1,072,635	1,072,635	-	-	5,207,809	2,586	2,586	1,645,325
-	-	-	-	-	98,622	(98,622)	-	-	5,207,809	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(598,497)	-	-	5,207,809	(598,497)	-	(598,497)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,207,809	(94,475)	-	(94,475)
2,020,000	-	-	-	326,059	3,155,343	3,481,402	741,069	741,069	5,207,809	(285,424)	12,814	11,177,670

其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差	庫藏股	歸屬於母公司業主權益總計
(371,731)	(76,336)	9,399,277
-	-	986,226
542,696	-	542,696
542,696	-	1,528,922
-	-	-
-	-	(598,497)
-	(114,613)	(114,613)
-	-	-
-	-	(12,046)
170,965	(190,949)	10,215,089
-	-	1,072,635
570,104	-	570,104
570,104	-	1,642,739
-	-	-
-	-	-
-	-	(598,497)
-	(94,475)	(94,475)
741,069	(285,424)	11,164,856



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

~8~



會計主管：

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD. 及其子公司


民國一〇三年及一〇二二年十二月三十一日

單位：人民幣千元

		歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目		歸屬於母 公司業主		權益總計	
		保留盈餘		合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	庫 藏 股	非控制權益	權益總計	非控制權益	權益總計	
普通股	資本公積	法定盈 餘公積	未分配 盈餘	合計							
\$ 508,551	1,043,327	27,585	494,714	522,299	(22,684)	(16,386)	3,888	2,035,107	2,038,995		
-	-	-	205,647	205,647	-	-	730	205,647	206,377		
-	-	-	-	-	(13,513)	-	-	(13,513)	(13,513)		
-	-	-	205,647	205,647	(13,513)	-	730	192,134	192,864		
-	-	20,223	(20,223)	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	(122,167)	(122,167)	-	(24,207)	-	(122,167)	(122,167)		
-	-	-	-	-	-	-	-	(24,207)	(24,207)		
-	-	-	-	-	-	-	(2,535)	-	(2,535)		
508,551	1,043,327	47,808	557,971	605,779	(36,197)	(40,593)	2,083	2,080,867	2,082,950		
-	-	-	217,229	217,229	-	-	395	217,229	217,624		
-	-	-	-	-	2,041	-	-	2,041	2,041		
-	-	-	217,229	217,229	2,041	-	395	219,270	219,665		
-	-	20,147	(20,147)	-	-	-	-	-	-		
-	-	-	(122,257)	(122,257)	-	(18,659)	-	(122,257)	(122,257)		
-	-	-	-	-	-	(59,252)	-	(18,659)	(18,659)		
\$ 508,551	1,043,327	67,955	632,796	700,751	(34,156)	(59,252)	2,478	2,159,221	2,161,699		

民國一〇二年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股買回

庫藏股買回

子公司發放現金股利予非控制權益

民國一〇二年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股買回

庫藏股買回

民國一〇三年十二月三十一日餘額



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：



~9~

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	103年度	102年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,516,422	1,544,946
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	553,305	609,585
攤銷費用	15,032	15,542
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	166,076	(16,388)
利息費用	131,825	116,925
利息收入	(102,955)	(120,433)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(82,212)	(54,266)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	931	31,783
處分無形資產損失	-	1,405
處分投資利益	(119,250)	(81,155)
非金融資產減損損失	49,197	141,790
租金費用	167,479	222,988
長期應付款轉收入	-	(209,116)
不影響現金流量之收益費損項目合計	<u>779,428</u>	<u>658,660</u>
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：		
持有供交易之金融資產	(171,279)	(302,870)
應收帳款	(13,883)	15,595
其他應收款	(106,872)	86,624
存貨	(2,077)	29,324
預付款項	(5,580)	40,854
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(299,691)</u>	<u>(130,473)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	-	19,341
應付帳款	(602,554)	(186,244)
其他應付款項	103,422	(16,149)
預收款項	(79,534)	(24,184)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(578,666)</u>	<u>(207,236)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(878,357)</u>	<u>(337,709)</u>
調整項目合計	<u>(98,929)</u>	<u>320,951</u>
營運產生之現金流出	1,417,493	1,865,897
收取之利息	107,703	117,144
支付之利息	(131,015)	(88,874)
支付之所得稅	(508,009)	(610,200)
營業活動之淨現金流入	<u>886,172</u>	<u>1,283,967</u>


 GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	103年度	102年度
投資活動之現金流量：		
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(483,460)	(306,581)
處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	385,666	178,194
取得備供出售金融資產	(4,399,592)	(503,552)
處分備供出售金融資產價款	4,519,168	581,570
取得持有至到期日金融資產	(97,442)	(22,336)
處分持有至到期日金融資產	597,609	-
取得採用權益法之投資	(98,756)	(1,192,436)
處分子公司收回價款	-	60,000
取得不動產、廠房及設備	(147,391)	(307,410)
處分不動產、廠房及設備	1,150	3,138
存出保證金增加	(708,348)	-
存出保證金減少	-	49,453
其他應收款-關係人增加	(49,378)	(245,455)
取得無形資產	(2,948)	(12,249)
其他金融資產增加	(188,624)	(226,922)
收取之股利	56,433	13,354
其他投資活動(長期預付租金增加)	(148,134)	(6,919)
投資活動之淨現金流出	<u>(764,047)</u>	<u>(1,938,151)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	619,383	851,826
短期借款減少	(16,362)	(83,455)
舉借長期借款	498,830	2,088,022
償還長期借款	(1,576,832)	(588,412)
存入保證金增加	23,972	16,840
發放現金股利	(598,497)	(598,497)
庫藏股票買回成本	(94,475)	(114,613)
非控制權益變動	-	(12,046)
籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(1,143,981)</u>	<u>1,559,665</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	326,779	352,571
本期現金及約當現金(減少)增加數	(695,077)	1,258,052
期初現金及約當現金餘額	<u>6,920,389</u>	<u>5,662,337</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 6,225,312</u>	<u>6,920,389</u>

董事長：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：



會計主管：



GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至十二月三十一日

單位：人民幣千元

	103年度	102年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 307,105	322,151
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	112,055	127,110
攤銷費用	3,044	3,241
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	33,634	(3,417)
利息費用	26,697	24,381
利息收入	(20,850)	(25,113)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(16,649)	(11,316)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	189	6,627
處分無形資產損失	-	293
處分投資利益	(24,150)	(16,922)
非金融資產減損損失	10,000	30,211
租金費用	33,918	46,497
長期應付款轉收入	-	(44,433)
不影響現金流量之收益費損項目合計	157,888	137,159
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：		
持有供交易之金融資產	(34,687)	(63,154)
應收帳款	(2,812)	3,252
其他應收款	(21,644)	18,063
存貨	(421)	6,115
預付款項	(1,130)	8,519
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(60,694)	(27,205)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	-	4,033
應付帳款	(122,029)	(38,835)
其他應付款項	20,945	(3,367)
預收款項	(16,107)	(5,043)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(117,191)	(43,212)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(177,885)	(70,417)
調整項目合計	(19,997)	66,742
營運產生之現金流出	287,108	388,893
收取之利息	21,812	24,427
支付之利息	(26,533)	(18,532)
支付之所得稅	(102,881)	(127,238)
營業活動之淨現金流出	179,506	267,550

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至十二月三十一日

單位:人民幣千元

	103年度	102年度
投資活動之現金流量：		
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(97,910)	(63,928)
處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	78,105	37,157
取得備供出售金融資產	(891,000)	(105,000)
處分備供出售金融資產價款	915,216	121,268
取得持有至到期日金融資產	(19,734)	(4,759)
處分持有至到期日金融資產	121,027	-
取得採用權益法之投資	(20,000)	(252,500)
處分子公司收回價款	-	12,784
取得不動產、廠房及設備	(29,849)	(64,101)
處分不動產、廠房及設備	233	654
存出保證金增加	(143,454)	-
存出保證金減少	-	10,312
其他應收款-關係人增加	(10,000)	(51,182)
取得無形資產	(597)	(2,554)
其他金融資產增加	(38,200)	(47,318)
收取之股利	11,429	2,785
其他投資活動(長期預付租金增加)	(30,000)	(1,443)
投資活動之淨現金流出	(154,734)	(407,825)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	125,437	177,622
短期借款減少	(3,314)	(17,402)
舉借長期借款	101,022	435,392
償還長期借款	(319,337)	(122,695)
存入保證金增加	4,855	3,511
發放現金股利	(122,257)	(122,167)
庫藏股票買回成本	(18,659)	(24,207)
非控制權益變動	-	(2,535)
籌資活動之淨現金流(出)入	(232,253)	327,519
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,702	(3,518)
本期現金及約當現金增加數	(205,779)	183,726
期初現金及約當現金餘額	1,409,720	1,225,994
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,203,941	1,409,720

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



GORG - 公司章程修訂條文對照表

	修訂條文	現行條文	修訂說明
1	<u>指中華民國行政院金融監督管理委員會或其他目前執行中華民國證交法之主管機關。</u>	無。	配合中華民國證交法修訂主管機關
1	<u>指經修訂之中華民國證券交易法，其為當時有效之法律修訂或重新施行者。</u>	無。	中華民國證交法
47	<p>於公司法任何其他適用規定之前提下，下列議案須經股東特別決議之同意：</p> <p>(1) 公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與或他人經常共同經營之契約；</p> <p>(2) 讓與全部或主要部分之營業或財產；</p> <p>(3) 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>(4) 以發行新股方式，分派股利或全部或部分之其他分配；</p> <p>(5) 本公司合併或分割；</p> <p>(6) 私募發行具股權性質之有價證券；</p> <p>(7) 本公司停止公開發行；及</p> <p>(8) <u>以低於發行日標的股票之收盤價發行員工認股權憑證。</u></p>	<p>於公司法任何其他適用規定之前提下，下列議案須經股東特別決議之同意：</p> <p>(1) 公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與或他人經常共同經營之契約；</p> <p>(2) 讓與全部或主要部分之營業或財產；</p> <p>(3) 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>(4) 以發行新股方式，分派股利或全部或部分之其他分配；</p> <p>(5) 本公司合併或分割；</p> <p>(6) 私募發行具股權性質之有價證券；及</p> <p>(7) 本公司停止公開發行；</p>	依據中華民國公司法修訂

	修訂條文	現行條文	修訂說明
55	<p>適用法令許可之範圍內，且儘管本章程有任何規定，董事會均得決議准許股東於股東會開始二日前，不親自、委託代理人或由法人代表（如股東為法人時）參加股東會和行使表決權，並准許以董事會同意之書面方式或電子傳送方式（如中華民國電子簽章法規定）行使其表決權並投票，<u>若本公司符合金管會頒布之「公司應採電子投票之適用範圍」者，應將電子方式列為表決權行使管道之一。</u>但相關法令與程序應明載於該次會議通知且該等股東應遵守之。但如於中華民國境外召開股東會時，於適用法令許可範圍內，本公司必須准許股東得以董事會同意之書面方式或以前文中所載方式以電子方式行使表決權並投票。為避免疑義，就本章程與公司法而言，以前述方式行使表決權的股東應被視為已任命股東會主席為其代理人，以書面文件或電子文件中指示方式在股東會中行使其股份之表決權。擔任代理人之主席無權就書面或電子文件中未提及或載明之任何事項而行使該等股東之表決權，且（或）亦不應就股東會中提案之任何原議案之修訂行使表決權，且股東就股東會中任何臨時動議或原議案之修訂，應視為棄權。</p>	<p>適用法令許可之範圍內，且儘管本章程有任何規定，董事會均得決議准許股東於股東會開始二日前，不親自、委託代理人或由法人代表（如股東為法人時）參加股東會和行使表決權，並准許以董事會同意之書面方式或電子傳送方式（如中華民國電子簽章法規定）行使其表決權並投票，但相關法令與程序應明載於該次會議通知且該等股東應遵守之。但如於中華民國境外召開股東會時，於適用法令許可範圍內，本公司必須准許股東得以董事會同意之書面方式或以前文中所載方式以電子方式行使表決權並投票。為避免疑義，就本章程與公司法而言，以前述方式行使表決權的股東應被視為已任命股東會主席為其代理人，以書面文件或電子文件中指示方式在股東會中行使其股份之表決權。擔任代理人之主席無權就書面或電子文件中未提及或載明之任何事項而行使該等股東之表決權，且（或）亦不應就股東會中提案之任何原議案之修訂行使表決權，且股東就股東會中任何臨時動議或原議案之修訂，應視為棄權。</p>	<p>依據中華民國公司法修訂</p>

	修訂條文	現行條文	修訂說明
68(B)	<p><u>於本公司股份於指定證券交易所掛牌期間，除適用法令另有規定外，公司董事或監察人(如有)，在任期中一次或多次交易持股超過其經股東會指派或選任為董事或監察人(視實際情況而定)當時(下稱「當選日」)其所持有本公司股份數額二分之一並導致其不再持有當選日所持有本公司股份數額二分之一時，於該公司董事或監察人(如有)不再持有超過上開足夠股份數額時之日起，該董事或監察人(如有)應立即辭任或被解除該董事或監察人職位。</u></p> <p><u>於本公司股份於指定證券交易所掛牌期間，除適用法令另有規定外，如任何人被指派或選任為公司董事或監察人(如有)，在下述任一期間內交易其在當選日所持有本公司股份數額並導致其不再持有當選日所持有本公司股份數額二分之一時，該指派或選任應不生效力：(i) 在當選日到其就任董事或監察人(如有)前的期間；或(ii) 在召開提議指派或選任其為董事或監察人(如有)之股東會前之停止過戶期間。</u></p>	無。	依據中華民國公司法修訂

Comparison Chart of the Articles of Association of Grand Ocean Retail Group Limited

Articles No.	Amended and Restated Articles of Association (Proposed Revision)	Amended and Restated Articles of Association (Original)	Explanations
1	means the Financial Supervisory Commission of the ROC or any other authority for the time being administering the ROC SEA.	N/A	<u>"Commission"</u>
1	means the Securities and Exchange Act of the ROC as amended and every statutory modification or re-enactment thereof for the time being in force.	N/A	<u>"ROC SEA"</u>
47	<p>Subject to any additional and applicable requirements under the Statute, the following matters require approval of the Members by way of a Special Resolution:</p> <p>(1) any proposal of the Company to enter into, amend, or terminate any Lease Contract, Management Contract or Joint Operation Contracts;</p> <p>(2) any proposal to transfer or dispose of the whole or any substantial part of the Company' s business or assets;</p> <p>(3) any proposal to acquire the whole of the business or assets of a third-party, which will have material effect on the operations of the Company;</p> <p>(4) upon recommendation of the Board, any proposal to distribute dividends or other distributions in whole or in part by way of issuance of new shares of the Company;</p> <p>(5) any merger, consolidation, amalgamation, split-off or a splitting of the Company;</p> <p>(6) any issuance of equity-linked securities of the Company by way of private placement;</p> <p>(7) any proposal for the Company' s shares to stop being publicly traded; and</p> <p>(8) granting of employee stock options with an exercise price per share that is lower than the closing price of shares of the Company traded on the Taiwan Stock Exchange as of the grant date.</p>	<p>Subject to any additional and applicable requirements under the Statute, the following matters require approval of the Members by way of a Special Resolution:</p> <p>(1) any proposal of the Company to enter into, amend, or terminate any Lease Contract, Management Contract or Joint Operation Contracts;</p> <p>(2) any proposal to transfer or dispose of the whole or any substantial part of the Company' s business or assets;</p> <p>(3) any proposal to acquire the whole of the business or assets of a third-party, which will have material effect on the operations of the Company;</p> <p>(4) upon recommendation of the Board, any proposal to distribute dividends or other distributions in whole or in part by way of issuance of new shares of the Company;</p> <p>(5) any merger, consolidation, amalgamation, split-off or a splitting of the Company;</p> <p>(6) any issuance of equity-linked securities of the Company by way of private placement;and</p> <p>(7) any proposal for the Company' s shares to stop being publicly traded.</p>	

Articles No.	Amended and Restated Articles of Association (Proposed Revision)	Amended and Restated Articles of Association (Original)	Explanations
55	<p>To the extent permitted by Applicable Law and notwithstanding any provisions provided in these Articles, the Board may resolve to allow Members not attending and voting at a general meeting in person, by proxy or by corporate representatives (where a Member is a corporation), to exercise their voting power and cast their votes by a written instrument approved by the Board or by way of electronic transmission (as provided under the ROC Electronic Signatures Act) two (2) days prior to commencement of the general meeting; if the regulations in relation to the mandatory electronic voting issued by the Commission applies to the Company, the Company must adopt electronic voting as one of the voting methods in the general meeting, provided that the relevant methods and procedures are specified in the notice of that meeting and complied with by such Member(s). However, if a general meeting is convened outside the territory of the ROC, to the extent permitted by Applicable Law, the Company must allow the Members to exercise their voting rights and cast their votes by way of a written instrument approved by the Board or by way of electronic transmission in the manner referred to in the foregoing. For the avoidance of doubt, those Members who have voted in the manner mentioned in the foregoing shall, for purposes of these Articles and the Statute, be deemed to have appointed the chairman of the general meeting as their proxy to vote their shares at the general meeting in the manner directed by the written instrument or electronic document. The chairman as proxy shall not have the power to exercise the voting rights of such Members with respect to any matters not referred to or indicated in the written or electronic document and/or any amendment to resolution(s) proposed at the general meeting,</p>	<p>To the extent permitted by Applicable Law and notwithstanding any provisions provided in these Articles, the Board may resolve to allow Members not attending and voting at a general meeting in person, by proxy or by corporate representatives (where a Member is a corporation), to exercise their voting power and cast their votes by a written instrument approved by the Board or by way of electronic transmission (as provided under the ROC Electronic Signatures Act) two (2) days prior to commencement of the general meeting; provided that the relevant methods and procedures are specified in the notice of that meeting and complied with by such Member(s). However, if a general meeting is convened outside the territory of the ROC, to the extent permitted by Applicable Law, the Company must allow the Members to exercise their voting rights and cast their votes by way of a written instrument approved by the Board or by way of electronic transmission in the manner referred to in the foregoing. For the avoidance of doubt, those Members who have voted in the manner mentioned in the foregoing shall, for purposes of these Articles and the Statute, be deemed to have appointed the chairman of the general meeting as their proxy to vote their shares at the general meeting in the manner directed by the written instrument or electronic document. The chairman as proxy shall not have the power to exercise the voting rights of such Members with respect to any matters not referred to or indicated in the written or electronic document and/or any amendment to resolution(s) proposed at the general meeting, and the Members shall be deemed to have waived their voting rights with respect to any extemporary matters or amendment to resolution(s) proposed at the general meeting.</p>	

Articles No.	Amended and Restated Articles of Association (Proposed Revision)	Amended and Restated Articles of Association (Original)	Explanations
	and the Members shall be deemed to have waived their voting rights with respect to any extemporary matters or amendment to resolution(s) proposed at the general meeting.		

Articles No.	Amended and Restated Articles of Association (Proposed Revision)	Amended and Restated Articles of Association (Original)	Explanations
68(B)	<p>For as long as the Company' s shares are listed on the Designated Stock Market, subject to the Applicable Law, 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) ceases 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 Director or supervisor (as the case may be) shall immediately resign or otherwise be removed or vacated from his/her office.</p> <p>For as long as the Company' s shares are listed on the Designated Stock Market, subject to the Applicable Law, if any person deals with Shares so held by him/her in or more transactions and results in such person ceases 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.</p>	N/A	

GORG - 股東會議事規則修訂條文對照表

	修訂條文	現行條文	修正說明
第二條	<p><u>本公司應於開會通知書載明受理股東報告時間、報到處地點，及其他應注意事項。</u></p> <p><u>前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。</u></p> <p>本公司應備置簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。</p> <p><u>本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。</u></p> <p><u>法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。</u></p>	<p>本公司應備置簽名簿供出席股東<u>本人或股東所委託之代理人</u>簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。</p>	<p>配合法令增列及修訂條文</p>
第三條	<p><u>出席股東會之股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證明出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</u></p> <p>(第二項及第三項 略)</p> <p>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會者<u>或欲以書面或電子方式行使表決權者</u>，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p>(第五項 略)</p>	<p>出席股東會之股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證明出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</p> <p>(第二項 略)</p> <p>(第三項 略)</p> <p>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會者，<u>至遲應於股東會開會二日前</u>，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p>(第五項 略)</p>	<p>配合法令增列及修訂條文</p>

	修訂條文	現行條文	修正說明
第五條	<p>(第一、第二項略)</p> <p>3. 除已於股東會決議或依本規則第14條處理者外，前二項排定之議程(含臨時動議)於議事未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。</p> <p>4. 主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，如主席認為議案已達可付表決之程度，得宣布停止討論，提付表決。</p>	<p>(第一、第二項略)</p> <p>3. 除已於股東會決議或依本規則第14條處理者外，前二項排定之議程於議事未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。</p> <p>4. 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，如主席認為議案已達可付表決之程度及討論與修正案符合本公司之組織大綱及章程和適用法令時，得宣布停止討論，提付表決。</p>	配合法令修訂條文。
第七條	<p><u>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</u></p> <p><u>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。</u></p> <p><u>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。</u></p>	<p><u>依據中華民國公司法及符合本公司章程第36條和蓋曼群島適用法令之前提下，</u></p> <p><u>單獨或共同持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得於股東會前依據本公司章程第36條向本公司提出股東會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。</u></p> <p><u>於符合第36條及公司法許可之前提下，股東若經股東會主席之同意，得於股東會中提出任何事項於股東會中考慮、討論或議決，惟該等事項應與股東會通知中所列議案直接相關。</u></p>	配合法令增列及修訂條文。

	修訂條文	現行條文	修正說明
第十條	<p><u>議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣布出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決。</u></p> <p><u>同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。</u></p>	<p><u>議案應以投票方式表決。</u></p>	<p>配合法令；詳述投票、表決方式及公告結果。</p>
第十三條	<p>1. 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。<u>股東會議事錄之分發得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。</u></p> <p>(以下省略)</p>	<p>1. 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。<u>於本公司股份於指定證券交易所掛牌期間，議事錄之分發得依公司章程規定以公告方式為之。</u></p> <p>(以下省略)</p>	<p>配合法令修訂公告依據</p>
第十四條	<p>(第一項略)</p> <p>股東會排定之議程於議事<u>(含臨時動議)</u>未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。</p> <p>(第三項略)</p>	<p>(第一項略)</p> <p>股東會排定之議程於議事未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。</p> <p>(第三項略)</p>	<p>配合法令修訂。</p>
<u>第十四條之一</u>	<p><u>股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。</u></p> <p><u>股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二</u></p>		<p>新增</p>

	修訂條文	現行條文	修正說明
	<u>人以上時，應互推一人擔任之。</u> <u>本公司得指派所委任之律師、</u> <u>會計師或相關人員列席股東</u> <u>會。</u>		

GORG - 董事選舉辦法修訂條文對照表

	修訂條文	現行條文	修訂說明
第二條	<p>本公司依章程設獨立董事時，獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。獨立董事之選任及資格，均依上市地相關法令之規定辦理。</p> <p><u>本公司董事之選舉，均依上市地相關法令之規定程序為之，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事。</u></p> <p>(第三項略)</p> <p>(第四項略)</p>	<p>本公司依章程設獨立董事時，獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。獨立董事之選任及資格，均依上市地相關法令之規定辦理。</p> <p>(第三項略)</p> <p>(第四項略)</p>	配合法令增列條文
第三條	<p>本公司董事之選舉，<u>依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選</u>，如有二人以上得權相同時，由得權相同者抽籤決定之，未出席者由主席代為抽籤。</p> <p><u>董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。</u></p>	<p>本公司董事之選舉，如有二人以上得權相同時，由得權相同者抽籤決定之，未出席者由主席代為抽籤。</p>	配合法令修訂及增列條文
第四條	<p>選舉開始前應由主席指定<u>具有股東身分之監票員及記票員若干人</u>，執行各有關任務。選舉用之<u>投票箱</u>由本公司<u>董事會</u>備製，並應於投票前由監票員當眾開驗。</p>	<p>選舉開始前應由主席指定監票員及記票員若干人，執行各有關任務。選舉用之<u>投票櫃(箱)</u>由本公司備製，並應於投票前由監票員當眾開驗。</p>	配合法令修訂條文

	修訂條文	現行條文	修訂說明
第五條	選舉票由董事會製備與應選出董事人數相同之選舉票，分發出席股東會之股東，選舉人之記名得以在選票上所印出席證號碼代之，並加填其權數。	選舉票由董事會製備，選舉人之記名得以在選票上所印出席證號碼代之，並加填其權數。	配合法令修訂條文
第八條	選舉票有下列情形之一者無效： (1)……(8)款略 (9)所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。	選舉票有下列情形之一者無效： (1)……(8)款略	配合法令增訂第9款
第九條	投票完畢後當場開票，其結果由主席當場宣佈之。 前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。	投票完畢後當場開票，其結果由主席宣佈之。	配合法令修訂及增訂條文

GORG - 從事衍生性商品交易處理程序修訂條文對照表

	修訂條文	現行條文	修訂說明
第五條	從事衍生性商品交易之契約金額於美金壹佰壹拾萬元以下者，由董事長或 <u>董事長所授權之指定人</u> 核准後辦理之，超過美金壹佰壹拾萬元以上者，須經董事會通過後始得為之。	從事衍生性商品交易之契約總額於美金壹佰壹拾萬元以下者，由董事長核准後辦理之，超過美金壹佰壹拾萬元以上者，須經董事會通過後始得為之。	配合實務修訂。
第九條	財務單位每週以市價評估及檢討操作績效，並按月將操作績效定期呈報董事長或 <u>董事長所授權之指定人</u> ，以檢討改進避險之操作策略，因業務需要所辦理之避險目的交易，每月至少評估二次。	財務單位每週以市價評估及檢討操作績效，並按月將操作績效定期呈報董事長，以檢討改進避險之操作策略，因業務需要所辦理之避險目的交易，每月至少評估二次。	配合實務修訂
第十條	財務單位應於評估後，選擇條件較佳之金融機構呈請董事長或 <u>董事長所授權之指定人</u> 核准後，與其簽訂額度合約，並於額度內進行相關之外匯避險操作。	財務單位應於評估後，選擇條件較佳之金融機構呈請董事長核准後，與其簽訂額度合約，並於額度內進行相關之外匯避險操作。	配合實務修訂

GORG - 資金貸與他人作業程序修訂條文對照表

	修訂條文	現行條文	修訂說明
第二條	資金貸與他人之原因及必要性： 1、公司因業務往來而提供資金貸與者， <u>應明定貸與金額與業務往來金額是否相當之評估標準。</u> 2、他公司因購料、營運周轉、償還借款及資本支出需要而有短期融通資金之必要者， <u>應列舉得貸與資金之原因及情形。</u> 3、其他經本公司董事會同意貸與資金者。	資金貸與他人之原因及必要性： 1、公司因業務往來而提供資金貸與者。 2、他公司因購料、營運周轉、償還借款及資本支出需要而有短期融通資金之必要者，。 3、其他經本公司董事會同意貸與資金者。	明確規範資金貸與他人必要性之條件
第五條	以上省略～ 融通資金之計息，由董事會決定之。 <u>本公司已設置獨立董事，本公司資金貸與他人，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</u>	以上省略～ 融通資金之計息，由董事會決定之。	規範獨立董事意見紀錄
第五條之一	<u>已貸與金額之後續控管措施及逾期債權處理程序</u> 1、 <u>借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可將本票借款等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。</u> 2、 <u>借款人如未能履行融資合約時，本公司得就其所提供之擔保品或保證人依法逕行處分及追償。</u>		新增資金貸與後續債權控管程序

	修訂條文	現行條文	修訂說明
第六條	內部控制 1、略 2、公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送 <u>審計委員會備查</u> ，並依計畫時程完成改善。 3、略 4、略	內部控制 1、略 2、公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人或審計委員會備查，並依計畫時程完成改善。 3、略 4、略	配合實務修訂。
第七條	公告 以上省略～ 若股東有相關需要公告申報之事項，應配合辦理之。 <u>第二項所指事實發生之日係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</u> <u>本作業程序所稱之公告申報，係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</u>	公告 以上省略～ 若股東有相關需要公告申報之事項，應配合辦理之。	明確定義公告時間點與公告網站
第十條	<u>本作業程序或稱子公司及母公司，應依照「證券發行人財務報告編製準則」之規定認定之。本公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，本作業程序所稱之淨值，係指「證券發行人財務報告編製準則」規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u>		明確定義母子公司與淨值

GORG - 背書保證作業程序修訂條文對照表

	修訂條文	現行條文	修訂說明
第三條 第一項 第四款	背書保證之額度 5、略 6、略 7、略 8、本公司於上市地公開發行後，本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十， <u>並應提報本公司董事會決議後始得辦理。</u> 但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。	背書保證之額度 5、略 6、略 7、略 8、本公司於上市地公開發行後，本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。	配合法令修訂。
第四條	決策及授權層級 一、略 二、公司辦理背書保證若因業務需要而有超過第三條規定之背書保證限額之必要， <u>且符合公司背書保證作業程序所訂條件者</u> ，則應先經董事會決議同意及由半數以上之董事具名聯保後始得為之，並應修正本背書保證作業程序，提報股東會追認，股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內消除超限部份。 三、 <u>本公司已設立獨立董事，前款於董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。</u>	決策及授權層級 一、略 二、公司辦理背書保證若因業務需要而有超過第三條規定之背書保證限額必要時，則應先經董事會決議同意及由半數以上之董事具名聯保後始得為之，並應修正本背書保證作業程序，提報股東會追認，股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內消除超限部份。	配合法令修訂、規範獨立董事意見紀錄
第五條	背書保證辦理程序 一、略 二、財務部門針對被背書保證公司作徵信調查並作風險	背書保證辦理程序 一、略 二、財務部門針對被背書保證公司作徵信調查並作風險	配合法令及實務修訂、增加背書保證對象徵信資

	修訂條文	現行條文	修訂說明
	<p>評估，評估事項應包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 略。 2. 略。 3. 略。 4. 略。 5. 略。 6. 略。 7. <u>檢附背書保證對象之徵信資料及風險評估紀錄。</u> <p>三、略</p> <p>四、公司因情事變更，致背書保證對象不符本作業程序規定，或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送<u>審計委員會</u>備查，並依計畫時程完成改善。</p> <p>五、略</p> <p>六、<u>背書保證對象若為淨值低於其實收資本額二分之一之子公司，應按季提供提供財務報表備供審核管控，至淨值回復實收資本額二分之一以上為止。</u></p> <p>七、<u>鈐印</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. <u>核准後由董事會同意之公司印信保管人依照本公司「印鑑管理辦法」用印或簽發票據。</u> 2. <u>公司為保證行為時，公司所出具之保證函應由董事會授權之人簽署。</u> <p><u>子公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，依前項第六款規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</u></p>	<p>評估，評估事項應包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 略。 2. 略。 3. 略。 4. 略。 5. 略。 6. 略。 7. 檢附背書保證風險評估紀錄。 <p>三、略</p> <p>四、公司因情事變更，致背書保證對象不符本作業程序規定，或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送董事會備查，並依計畫時程完成改善。</p> <p>五、略</p>	<p>料取得、淨值低於資本額1/2 控管方式、用印規則與子公司面額非每股十元之計算限額方式</p>

	修訂條文	現行條文	修訂說明
第八條	<p>若本公司之母公司有相關需要公告申報之事項，應配合辦理之。</p> <p>本公司於上市地公開發行後，應依上市地之規定辦理公告申報作業。</p> <p>一、每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。</p> <p>二、背書保證達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 略。 2. 略。 3. 略。 4. 略。 <p>三、本公司之子公司非屬公開發行公司者，該子公司應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> <p>四、<u>第二點所指事實發生日係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。</u></p> <p>五、<u>本作業程序所稱之公告申報，係指輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</u></p>	<p>若本公司之母公司有相關需要公告申報之事項，應配合辦理之。</p> <p>本公司於上市地公開發行後，應依上市地之規定辦理公告申報作業。</p> <p>一、每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。</p> <p>二、背書保證達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 略。 2. 略。 3. 略。 4. 略。 <p>三、本公司之子公司非屬公開發行公司者，該子公司應公告申報之事項，應由本公司為之。</p>	<p>明確定義公告時間點與公告網站</p>
第十一條	<p><u>本作業程序所稱子公司及母公司，應依「證券發行人財務報告編製準則」之規定認定之。本公司財務報告係以國際財務報導準則編製者，本準則所稱之淨值，係指「證券發行人財務報告編製準則」規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。</u></p>		<p>明確定義母子公司與淨值</p>
第十二條	<p><u>本公司應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供相</u></p>		<p>規定財務報告評估認列損失與資訊</p>

	修訂條文	現行條文	修訂說明
	<u>關資料予簽證會計師執行必要查核程序。</u>		揭露