


英屬開曼群島商康而富控股股份有限公司
(CONCRAFT HOLDING CO., LTD)

103股東常會議事錄

- 壹、時間：中華民國 103 年 6 月 23 日星期一(上午十時)
- 貳、地點：新北市土城區忠承路 32 號 7 樓(本公司會議室)
- 參、出席：出席股權數：46,384,432 股
估已發行股份總數 52,432,590 股之 88.46%
- 列席：資誠聯合會計師事務所林瑟凱
維正法律事務所蘇昱仁
- 肆、主席宣佈英屬開曼群島商康而富控股股份有限公司 103 年股東常會開始並致詞：(略)
- 伍、報告事項：
一、本公司 2013 年度營業報告書，請參閱附件一。
二、審計委員會召集人宣讀審計委員會審查報告書，請參閱附件二。
- 陸、承認事項：
第一案(董事會提)
案由：本公司 2013 年度營業報告書及財務報表，提請承認。
說明：
一、本公司 2013 年度財務報表，包括：資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表，業經資誠聯合會計師事務所林瑟凱及蕭金木會計師查核完竣。
二、2013 年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件一及附件三。
三、提請承認。
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。
- 第二案(董事會提)
案由：本公司 2013 年度盈餘分配案，提請承認。
說明：
一、本公司本年度擬以未分配盈餘新台幣 127,083,915 元分配股東現金紅利新台幣 26,216,295 元，每股配發現金紅利新台幣 0.5 元。
二、公司嗣後如因買回本公司股份或庫藏股轉讓或註銷，可轉換公司債債權人執行轉換權利及員工依員工認股權憑證之認股辦法執行認股權利及現金增資發行新股等，造成流通在外股數發生變動，致配股配息率發生變動時，請股東會授權董事會調整並辦理相關事宜。
三、股東會決議之盈餘分配案，若員工紅利及董監酬勞金額有變動，其差異金額將依會計估計變動處理，列為 2014 年度損益。
四、本公司盈餘分配之現金股利計算至元為止(元以下捨去)，配發不足一元之畸零款，列入公司之其他收入；現金股利配息基準日及發放日俟股東會通過後授權董事會另訂之。

五、本公司 2013 年盈餘分配表，請參閱附件四。

六、提請承認。

決議：股東戶號 17 陳慧真股東建議附件四資本公積分配表內容修正為資本公積每股配發 1 元股票股利，資本公積轉增資 5,243,259 股；主席指示財務部評估後，全案經主席徵詢全體出席股東依 17 號股東提議之修正案承認。

柒、討論事項：

第一案(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，提請討論。

說明：

- 一、依金融監督管理委員會金管證發字第 1020053073 號令，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。
- 二、本公司「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件五。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案(董事會提)

案由：本公司擬修正「資金貸與他人作業程序」部分條文，提請討論。

說明：

- 一、依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」將資金貸與情形區分業務往來及短期資金融通，修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文。
- 二、本公司「資金貸與他人作業程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件六。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案(董事會提)

案由：本公司擬修正「背書保證作業程序」部分條文，提請討論。

說明：

- 一、因應集團規模擴增，提高為子公司背書保證限額，修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文。
- 二、本公司「背書保證作業程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件七。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案(董事會提)

案由：本公司董事(含獨立董事)全面改選案，提請改選。

說明：

- 一、本公司董事及獨立董事任期於 2014 年 3 月 24 日已屆滿三年，按本公司章程第 80 條規定，董事任期屆滿而尚未選任新董事者，董事之任期應予延長至新選董事選出並開始任職為止，故擬於本年度股東常會全面改選。
- 二、依本公司章程第 74 條，設置董事不得少於五人，最多為九人，本次擬選任董事七人(含獨立董事三人)，原任董事及獨立董事同時解任，新選任之董事自本次股東常會選任起即就任，任期三年，自 2014 年 6 月 23 日至 2017 年 6 月 22 日。

三、本公司業於 2014 年 4 月 28 日召開董事會對獨立董事候選人名單予以審查，會中通過獨立董事候選人名單請參閱附件八。

四、提請改選。

選舉結果：

選舉結果由主席指示司儀當場宣佈，當選董事、獨立董事及當選權數如下：

職稱	戶號	股東戶名	當選權數(權)
董事	1	Monster Holding Co., Ltd.	53,133,493
董事	2	AGI Holding Co., Ltd.	44,862,300
董事	10	吳維廉	40,985,420
董事	17	林廷宜	39,202,079
獨立董事	Y22020****	張紫吟	33,333,300
獨立董事	N10352****	陳合良	33,333,300
獨立董事	U12112****	陳威駿	33,333,300

第五案(董事會提)

案由：通過資本公積轉增資發行新股案，提請討論。

說明：

- 一、本公司擬以超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積新台幣 223,501,913 元配股，每股配發 0.5000001 元，總配發股數為 2,621,630 股。
- 二、公司嗣後如因買回本公司股份或庫藏股轉讓或註銷，可轉換公司債債權人執行轉換權利及員工依員工認股權憑證之認股辦法執行認股權利及現金增資發行新股等，造成流通在外股數發生變動，致配股配息率發生變動時，請股東會授權董事會調整並辦理相關事宜。
- 三、本次資本公積轉增資發行新股俟股東常會通過並呈奉主管機關核准後，授權董事會另訂配股基準日分配之。
- 四、原股東配發不足一股之畸零股，自配股基準日起五日內由股東自行辦理拼湊，其拼湊不足部分，按面額折付現金計算至元為止(元以下捨去)並授權董事長洽特定人按面額承購。
- 五、增資發行新股之權利義務與原股份相同。
- 六、本公司 2013 年資本公積分配表，請參閱附件四。

決議：股東戶號 17 陳慧真股東建議附件四資本公積分配表內容修正為資本公積每股配發 1 元股票股利，資本公積轉增資 5,243,259 股；主席指示財務部評估後，全案經主席徵詢全體出席股東依 17 號股東提議之修正案通過。修正後之資本公積分配表如下：

期初餘額	196,388,077
加：現金增資普通股溢價	27,113,836
減：股票股利(每股1元)	(52,432,590)
期末資本公積	171,069,323
附註：	
1. 資本公積轉增資：52,432,590股*1元/10元= 5,243,259股(每仟股約配發100股)。	
2. 資本公積轉增資後股數為57,675,849股，每股盈餘稀釋程度為9.09%。	

第六案(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：

一、為配合相關法令及公司實際營運需要，擬修訂本公司「公司章程」部份條文。

二、「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件九。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

捌、臨時動議：無。

玖、散 會：上午十時二十三分

主席：呂朝勝



紀錄：林美華



英屬開曼群島商康而富控股股份有限公司

民國 102 年營業報告書

民國 102 年整體大環境仍受到歐債與美國景氣低迷之影響，呈現欲振乏力之窘境，而在消費性電子市場部份，筆記型電腦受到平板及智慧型手機之影響，一反每年成長之態勢其銷售呈現下滑，此下滑之趨勢將延續到 103 年 6 月，而網通市場雖受到雲端概念之追捧，惟大環境呈現低迷，成長動力不足，另平板及智慧型手機市場其在新興市場成長動力強勁，但低價與實用成為市場主流，也因此另行開闢平板及智慧型手機市場之產品將成為公司日後成長之關鍵。

公司在民國 102 年營收為新台幣 1,799,487 仟元，較前一年度成長 16%，稅前淨利為新台幣 40,316 仟元，也較前一年成長 69%，雖然稅後淨利與前一年度相差無幾，但是經營團隊的努力已實際超越大環境所帶來嚴苛考驗，並以自身的核心技術—模具設計與開發、自動化生產、創新理念等三大能力，開發並順利量產出「聲」、「光」、「電」等相關產品，對於日後公司業績與獲利已可貢獻，而經營團隊對於公司日後發展也深具信心，此外經營團隊仍會保持戒慎心態積極面對市場變化與需求，以期帶給公司與股東最大利潤貢獻。以下是營運重要事項，茲說明如下：

營運重要事項：

一、深耕與擴大聲學客戶，加大營運比重：

我司目前與聲學客戶之配合穩定，已順利取得多家智慧型手機之聲學原件模具與量產訂單，公司預計 103 年在聲學客戶營收比重將會從 102 年 6%，持續上升至 15% 以上，以填補 NB 市場所失去之營收動能。

二、持續與穩定投資生產設備與精密加工設備：

有鑑於新客戶營收增加及「聲」、「光」、「電」等相關產品對於模具精密度之要求，公司擬增添下列設備以因應未來生產需求：

設備名稱	預估台數	採購金額
射出機 30 噸與 50 噸	50-70 台	預估 USD400 萬
精密切削工具機	2-4 部	預估 USD 60 萬
精密放電機	4-6 部	預估 USD 60 萬
精密慢走絲機	2-4 部	預估 USD 60 萬
三次元量測儀器	1-2 部	預估 USD 60 萬

以上設備視訂單狀況再逐步進行採購。

三、生產自動化持續推進與研發比重加大：

由於大陸地區勞工意識提高，再加上勞動成本逐年上升，故自動化已成為解決上述問題方案之一，公司擬加大對於自動化設備之投入，主要機構係自行設計與建置並搭配機械手臂，下列係擬採購機械手臂之明細：

設備名稱	預估台數	採購金額
射出機橫向取出機械手臂	50-70 台	預估 USD50 萬
6 軸機械手臂	5-10 部	預估 USD50 萬

以上設備視自動化方案進度逐步進行採購。

此外，「聲」、「光」、「電」等相關產品之設計需求，公司加大研發投入如模具研製與高學歷人才招聘等，此部份短期內雖會影響獲利狀況，但對於推進日後公司營收與獲利動能，卻是有極大助益。

102 年研發費用與佔營收比重	101 年研發費用與佔營收比重
NTD86,197 仟元，5%	NTD29,075 仟元，2%

財務表現與未來展望：

本公司在民國 102 年營收雖較前一年度成長 16%，惟獲利狀況較前一年度卻只有小幅增長，但展望 103 年度本公司透過核心技術轉型之後，再加上實質客戶與訂單配合下，103 年度營收仍可維持成長，獲利也預期較 102 年為高，為配合購置設備及股票申請上市櫃，公司擬推動財務及管理工作及目標如下：

- 一、辦理增資，以因應設備投入之長期資金所需。
- 二、下半年擬辦理聯貸案，以分散大陸銀行風險與中期資金籌措。
- 三、活化大陸閒置土地，增加短期資金動能。
- 四、持續降低負債比例，以 50% 為設定目標。
- 五、持續簡化行政流程，擴大電子化管理方向。

英屬開曼群島商康而富控股股份有限公司



董事長：呂朝勝



總經理：李國基



財務經理：黃翹生



英屬開曼群島商康而富控股股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國102年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

上項財務報告與資誠聯合會計師事務所所出具之查核報告，業經本審計委員審核完竣，認為尚無不合，並經全體成員同意，爰備具審查報告書。

此致

英屬開曼群島商康而富控股股份有限公司 103 年度股東常會

英屬開曼群島商康而富控股股份有限公司審計委員會

召集人

張紫明

中華民國 103 年 4 月 28 日



會計師查核報告書

(103)財審報字第 13004090 號

英屬開曼群島商康而富控股股份有限公司 公鑒：

英屬開曼群島商康而富控股股份有限公司及子公司民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報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」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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，足以允當表達英屬開曼群島商康而富控股股份有限公司及子公司民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱

會計師

蕭金木

林瑟凱
蕭金木



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

中 華 民 國 1 0 3 年 4 月 2 8 日



 英屬開曼群島商康而富有限公司及子公司
 (原名: Concraft Holding Co., Ltd. 及子公司)
 合併資產負債表
 民國102年12月31日及民國101年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 50,480	2	\$ 66,688	3	\$ 76,526	5
1150	應收票據淨額		2,250	-	1,237	-	1,580	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	654,463	27	544,747	27	429,357	24
1200	其他應收款		9,127	-	16,188	1	23,282	1
1210	其他應收款—關係人		-	-	5,999	-	-	-
1220	當期所得稅資產		2	-	-	-	288	-
130X	存貨	六(三)	236,613	10	211,177	10	119,971	7
1410	預付款項		32,855	1	43,812	2	14,908	1
1470	其他流動資產		56,294	2	19,576	1	-	-
11XX	流動資產合計		<u>1,042,084</u>	<u>42</u>	<u>909,424</u>	<u>44</u>	<u>665,912</u>	<u>38</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(四)	1,146,619	47	922,525	45	835,023	47
1760	投資性不動產淨額	六(五)	-	-	-	-	10,539	1
1780	無形資產	六(六)	15,920	1	29,328	1	42,474	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十						
		一)	13,980	-	14,817	1	12,686	1
1900	其他非流動資產	六(七)	241,288	10	195,604	9	198,836	11
15XX	非流動資產合計		<u>1,417,807</u>	<u>58</u>	<u>1,162,274</u>	<u>56</u>	<u>1,099,558</u>	<u>62</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,459,891</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,071,698</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,765,470</u>	<u>100</u>

(續次頁)

附件三


 英屬開曼群島商康而富控股股份有限公司及子公司
 (原名: Concraft Holding Co., Ltd. 及子公司)
 合併資產負債表
 民國102年12月31日及民國101年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(八)	\$ 295,131	12	\$ 306,078	15	\$ 115,034	6
2150	應付票據		3,279	-	1,050	-	788	-
2170	應付帳款		524,168	22	342,373	16	312,999	18
2180	應付帳款－關係人		-	-	24,235	1	-	-
2200	其他應付款	六(九)(二)						
		十四)	178,572	7	168,937	8	94,618	5
2220	其他應付款項－關係人		51,199	2	540	-	540	-
2230	當期所得稅負債	六(二十)						
		一)	69,147	3	56,586	3	65,368	4
2300	其他流動負債	六(十)	341,016	14	1,326	-	599	-
21XX	流動負債合計		<u>1,462,512</u>	<u>60</u>	<u>901,125</u>	<u>43</u>	<u>589,946</u>	<u>33</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十)	59,610	2	320,727	16	272,520	16
2600	其他非流動負債		24,094	1	23,326	1	24,262	1
25XX	非流動負債合計		<u>83,704</u>	<u>3</u>	<u>344,053</u>	<u>17</u>	<u>296,782</u>	<u>17</u>
2XXX	負債總計		<u>1,546,216</u>	<u>63</u>	<u>1,245,178</u>	<u>60</u>	<u>886,728</u>	<u>50</u>
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)	524,326	21	479,358	23	435,780	25
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)	223,502	9	221,356	11	264,934	15
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)	8,998	1	7,407	-	-	-
3350	未分配盈餘合計		128,843	5	137,813	7	172,888	10
其他權益								
3400	其他權益		28,006	1	(19,414)	(1)	5,140	-
3XXX	權益總計		<u>913,675</u>	<u>37</u>	<u>826,520</u>	<u>40</u>	<u>878,742</u>	<u>50</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 2,459,891</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,071,698</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,765,470</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所林瑟凱、蕭金木會計師民國103年4月28日查核報告。

董事長：呂朝勝



經理人：李國基



會計主管：黃翹生



附件三


 英屬開曼群島商康而富控股有限公司及子公司
 (原名: Concraft Holding Co. Ltd. 及子公司)
 合併綜合損益表
 民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	102 年 度	101 年 度
		金額 %	金額 %
4000 營業收入	六(十五)	\$ 1,799,487 100	\$ 1,547,322 100
5000 營業成本	六(三)(十九)	(1,448,911) (81)	(1,317,142) (85)
5950 營業毛利淨額		350,576 19	230,180 15
營業費用	六(十九)(二十)		
6100 推銷費用		(122,030) (6)	(94,269) (6)
6200 管理費用		(105,467) (6)	(119,573) (8)
6300 研究發展費用		(86,197) (5)	(29,075) (2)
6000 營業費用合計		(313,694) (17)	(242,917) (16)
6900 營業利益(損失)		36,882 2	(12,737) (1)
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十六)	19,825 1	17,570 1
7020 其他利益及損失	六(十七)	(608) -	30,919 2
7050 財務成本	六(十八)	(15,783) (1)	(11,910) -
7000 營業外收入及支出合計		3,434 -	36,579 3
7900 稅前淨利		40,316 2	23,842 2
7950 所得稅費用	六(二十一)	(22,727) (1)	(7,932) (1)
8200 本期淨利		\$ 17,589 1	\$ 15,910 1
其他綜合損益(淨額)			
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 47,420 3	(\$ 24,554) (2)
8500 本期綜合利益(損失)總額		\$ 65,009 4	(\$ 8,644) (1)
淨利(損)歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 17,589 1	\$ 15,910 1
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 65,009 4	(\$ 8,644) (1)
基本每股盈餘	六(二十二)		
9750 基本每股盈餘合計		\$ 0.34	\$ 0.32
稀釋每股盈餘	六(二十二)		
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 0.34	\$ 0.32

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所
林瑟凱、蕭金木會計師民國103年4月28日查核報告。

董事長：呂朝勝



經理人：李國基



會計主管：黃翹生




 英屬開曼群島商康而富控股股份有限公司及子公司
 (原名: Concraft Holding Ltd. 及子公司)
 合併資產負債表
 民國102年及101年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公司業主之權益				國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
	普通股股本	普通股溢價	法定盈餘公積	未分配盈餘合計		
101 年度						
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 435,780	\$ 264,934	\$ -	\$ 172,888	\$ 5,140	\$ 878,742
100 年盈餘指撥與分配						
提列法定盈餘公積	六(十四)	-	7,407	(7,407)	-	-
現金股利	六(十四)	-	-	(43,578)	-	(43,578)
資本公積轉增資	六(十二)	43,578	(43,578)	-	-	-
本期其他綜合損益		-	-	-	(24,554)	(24,554)
本期合併總損益		-	-	15,910	-	15,910
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 479,358</u>	<u>\$ 221,356</u>	<u>\$ 7,407</u>	<u>\$ 137,813</u>	<u>(\$ 19,414)</u>	<u>\$ 826,520</u>
102 年度						
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 479,358	\$ 221,356	\$ 7,407	\$ 137,813	(\$ 19,414)	\$ 826,520
101 年盈餘指撥與分配						
提列法定盈餘公積	六(十四)	-	1,591	(1,591)	-	-
現金股利	六(十四)	-	-	(24,968)	-	(24,968)
資本公積轉增資	六(十二)	24,968	(24,968)	-	-	-
現金增資	六(十二)	20,000	27,114	-	-	47,114
本期其他綜合損益		-	-	-	47,420	47,420
本期合併總損益		-	-	17,589	-	17,589
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 524,326</u>	<u>\$ 223,502</u>	<u>\$ 8,998</u>	<u>\$ 128,843</u>	<u>\$ 28,006</u>	<u>\$ 913,675</u>

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所林瑟凱、蕭金木會計師民國103年4月28日查核報告。

董事長：呂朝勝



經理人：李國基



會計主管：黃翹生




 英屬開曼群島商康而富有限公司及子公司
 (原名: Concraft Holding Co. Ltd. 及子公司)
 合併現金流量表
 民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	102 年 度	101 年 度
營業活動之現金流量			
合併稅前淨利		\$ 40,316	\$ 23,842
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
呆帳費用	六(二)	2,451	24
利息收入	六(十六)	(1,858)	(849)
利息費用	六(十八)	15,783	11,910
折舊費用(包含投資性不動產)	六(四)(五)(十九)	96,509	75,234
攤銷費用	六(十九)	106,131	36,951
處分不動產、廠房及設備之損失(利益)	六(十七)	1,591	(30,262)
負商譽轉列其他收入數		-	(5,745)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		(1,013)	343
應收帳款		(93,558)	(129,752)
其他應收款		(1,176)	7,094
其他應收款-關係人		-	(5,999)
存貨		(183,100)	(94,897)
預付款項		11,260	(27,505)
其他非流動資產		12,520	(4,795)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		2,229	262
應付帳款		173,085	29,374
應付帳款-關係人		-	24,235
其他應付款		(11,681)	8,796
其他應付款-關係人		(540)	-
其他流動負債		11,482	727
其他非流動負債		768	(936)
營運產生之現金流入(流出)		181,199	(81,948)
收取之利息		1,858	849
支付之利息		(17,311)	(10,071)
支付之所得稅		(11,802)	(28,081)
營業活動之淨現金流入(流出)		153,944	(119,251)


 英屬開曼群島商康而富控股股份有限公司及子公司
 (原名: Concraft Holding Co. Ltd. 及子公司)
 合併現金流量表
 民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	102 年 度	101 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
購置固定資產價款	六(二十四)	(\$ 249,064)	(\$ 207,743)
出售固定資產價款		583	95,491
取得無形資產	六(六)	(1,663)	(4,710)
其他非流動資產增加	六(七)	(134)	(3,484)
因合併產生之現金流入	六(二十三)	740	-
投資活動之淨現金流出		(249,538)	(120,446)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款(減少)增加		(22,943)	191,044
舉借長期借款		59,610	58,080
發放現金股利	六(二十四)	(22,523)	(23,402)
現金增資		47,114	-
籌資活動之淨現金流入		61,258	225,722
匯率影響數		18,128	4,137
本期現金及約當現金減少數		(16,208)	(9,838)
期初現金及約當現金餘額		66,688	76,526
期末現金及約當現金餘額		\$ 50,480	\$ 66,688

請參閱後附合併財務報告附註暨資誠聯合會計師事務所
林瑟凱、蕭金木會計師民國103年4月28日查核報告。

董事長：呂朝勝



經理人：李國基



會計主管：黃翹生



英屬開曼群島商康而富控股股份有限公司
102 年度盈餘分配表

單位：新臺幣元

期初餘額	111,253,404
加：本年度稅後淨利	17,589,457
減：法定盈餘公積	(1,758,946)
可供分配盈餘	127,083,915
減：現金股利(每股0.5元)	(26,216,295)
期末未分配盈餘	100,867,620
附註：	
1. 現金股利：52,432,590股*0.5元= NTD 26,216,295	
2. 配發員工紅利(現金)：新台幣158,301元	
配發董監酬勞(現金)：新台幣158,300元	

英屬開曼群島商康而富控股股份有限公司
102年度資本公積分配表

單位：新臺幣元

期初餘額	196,388,077
加：現金增資普通股溢價	27,113,836
減：股票股利(每股0.50000010元)	(26,216,300)
期末資本公積	196,285,613
附註：	
3. 資本公積轉增資：52,432,590股*0.50000010元/10元= 2,621,630股(每仟股約配發50股)	
4. 資本公積轉增資後股數為55,054,220股，每股盈餘稀釋程度為4.76%	

英屬開曼群島商康而富控股股份有限公司
取得或處分資產處理程序條文修訂對照表

附件五

條次	修正前	修正後	修正理由
第三條 資產範圍	<p>本程序所稱資產之適用範圍如下：</p> <p>一、有價證券：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投資。</p> <p>二、不動產（含營建業之存貨）及其他固定資產。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、金融機構之債權（含應收帳款、買匯貼現及放款、催收款項）。</p> <p>六、衍生性商品。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份售讓而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p>	<p>本程序所稱資產之適用範圍如下：</p> <p>一、有價證券：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。</p> <p>二、不動產（含<u>土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨</u>）及<u>設備</u>。</p> <p>三、會員證。</p> <p>四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。</p> <p>五、金融機構之債權（含應收帳款、買匯貼現及放款、催收款項）。</p> <p>六、衍生性商品。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份<u>受讓</u>而取得或處分之資產。</p> <p>八、其他重要資產。</p>	<p>1. 依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂。</p> <p>2. 修訂文字</p>
第四條 名詞定義	<p>一、衍生性商品：至期價值由資產、利率、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、槓桿保證契約、交換契約，及上述商品組合而成的複合式契約等。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）貨契約。</p> <p>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第六項規定發行新股受讓他公司股份，（以下簡稱股份受讓）者。</p>	<p>一、衍生性商品：指其價值由資產、利率、<u>匯率</u>、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<u>金</u>契約、交換契約，及上述商品組合而成的複合式契約等。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）貨契約。</p> <p>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第<u>八</u>項規定發行新股受讓他公司股份，（以下簡稱股份</p>	<p>1. 依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂。</p> <p>2. 修訂文字</p>

英屬開曼群島商康而富控股股份有限公司
取得或處分資產處理程序條文修訂對照表

附件五

條次	修正前	修正後	修正理由
	<p>三、關係人：指依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。</p> <p>四、子公司：指依會計研究發展基金會發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。</p> <p>五、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。</p> <p>六、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足以確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬須經主管機關核准之投資，以上開日期或接獲主管機關核准日孰前者為準。</p> <p>七、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p> <p>八、所稱「一年內」係以本次取得或處分資產日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。</p> <p>九、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處份資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。</p>	<p>受讓)者。</p> <p>三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。</p> <p>四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。</p> <p>五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足以確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬須經主管機關核准之投資，以上開日期或接獲主管機關核准日孰前者為準。</p> <p>六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p> <p>七、所稱「一年內」係以本次取得或處分資產日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。</p> <p>八、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處份資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。</p>	
<p>第七條 四、不動產或其他固定資產估價報告</p>	<p>本公司取得或處分不動產或其他固定資產時，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>1、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為</p>	<p>本公司取得或處分不動產或設備時，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>1、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為</p>	<p>1. 依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂。 2. 修訂文字</p>

英屬開曼群島商康而富控股股份有限公司
取得或處分資產處理程序條文修訂對照表

附件五

條次	修正前	修正後	修正理由
	<p>交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>2、交易金額達新台幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>3、專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見。</p> <p>3.1、估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>3.2、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者。</p> <p>4、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。</p> <p>5、本公司係經法院拍賣程序取得或處份固定資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p>	<p>為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>2、交易金額達新台幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>3、專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依<u>財團法人中華民國會計研究發展基金會</u>(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見。</p> <p>3.1、估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>3.2、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者。</p> <p>4、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。</p> <p>5、本公司係經法院拍賣程序取得或處份固定資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p>	
第八條 四、取得專家意見	<p>本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報</p>	<p>本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採</p>	<p>依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂</p>

英屬開曼群島商康而富控股股份有限公司
取得或處分資產處理程序條文修訂對照表

附件五

條次	修正前	修正後	修正理由
	告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或台灣行政院金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。	用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或台灣金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。	
第九條一、	<p>本公司與關係人取得或處分資產，除依第七條取得不動產處理程序辦理外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十一之一條規定辦理。</p> <p>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。</p>	<p>本公司與關係人取得或處分資產，除依第七條取得不動產處理程序辦理外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十條之一規定辦理。</p> <p>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。</p>	依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂
第九條二、評估及作業程序	<p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。 2、選定關係人為交易對象之原因。 3、向關係人取得不動產，依本條第三項（一）款及（四）款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 4、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。 5、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測 	<p>本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，<u>除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外</u>，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。 2、選定關係人為交易對象之原因。 3、向關係人取得不動產，依本條第三項（一）款及（四）款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 4、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。 	依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂

英屬開曼群島商康而富控股股份有限公司
取得或處分資產處理程序條文修訂對照表

附件五

條次	修正前	修正後	修正理由
	<p>表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>6、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>7、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十四條第一項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p>	<p>5、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>6、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>7、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十四條第一項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p>	
<p>第九條 三、1</p>	<p>(前略)</p> <p>1.2、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計查應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。</p>	<p>(前略)</p> <p>1.2、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計<u>值</u>應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。</p>	<p>修訂文字</p>
<p>第九條 三、5</p>	<p>本公司向關係人取得不動產，如經按本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。且本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，經行政院金融監督管理委員會證券期貨局同意後，使得動用該特別盈餘公積。</p>	<p>本公司向關係人取得不動產，如經按本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項。且本公司及對本公司之投資採權益法評價之公開發行公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，經金融監督管理委員會證券期貨局同意後，使得動用該特</p>	<p>1. 依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂。 2. 修訂文字</p>

英屬開曼群島商康而富控股股份有限公司
取得或處分資產處理程序條文修訂對照表

附件五

條次	修正前	修正後	修正理由
	<p>5.1、本公司應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>5.2、應將本款第三項第（五）款第1點及第2點處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p>	<p>別盈餘公積。</p> <p>5.1、本公司應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>5.2、應將本款第三項第（五）款第1點處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p>	
第九條三、6	<p>本公司向關係人取得不動產，有下列情形者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項（一）、（二）、（三）款有關交易成本合理性之評估規定：</p> <p>6.1、關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>6.2、關係人訂約取得不動產時間距本較易訂約日已逾五年。</p> <p>6.3、與關係人簽訂合約建契而取得不動產。</p>	<p>本公司向關係人取得不動產，有下列情形者，應依本條第一項及第二項有關評估及作業程序規定辦理即可，不適用本條第三項（一）、（二）、（三）款有關交易成本合理性之評估規定：</p> <p>6.1、關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</p> <p>6.2、關係人訂約取得不動產時間距本<u>交易</u>訂約日已逾五年。</p> <p>6.3、與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</p>	<p>1. 依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂。</p> <p>2. 修訂文字</p>
第十條四、會員證或無形資產專家評估意見報告	<p>1、本公司取得或處分會員證之交易金額達實收資本額百分之一或新台幣三百萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> <p>2、本公司取得或處分無形資產之較易金額達實收資本額百分之十或新台幣二千萬元以上者，應請專家出具鑑價報告。</p>	<p>1、本公司取得或處分會員證之交易金額達實收資本額百分之一或新台幣三百萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> <p>2、本公司取得或處分無形資產之較易金額達實收資本額百分之十或新台幣二千萬元以上者，應請專家出具鑑價報告。</p>	<p>依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂</p>

英屬開曼群島商康而富控股股份有限公司
取得或處分資產處理程序條文修訂對照表

附件五

條次	修正前	修正後	修正理由
	3、本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	3、本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者， <u>除與政府機構交易外</u> ，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	
第十條之一	前三條交易金額之計算，應依第十四條第一項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。	前三條交易金額之計算，應依第十四條第一項第 <u>(五)</u> 款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。	1. 修訂文字
第十二條五、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則	<p>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：</p> <p>1.1、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及公司訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。</p> <p>1.2、監督較易及損益情形，發現有異常情事者，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，本公司若已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</p> <p>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。</p> <p>3、本公司從事衍生性商品交易時，依鎖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，事後應提報董事會。</p>	<p>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：</p> <p>1.1、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及公司訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。</p> <p>1.2、監督<u>交易</u>及損益情形，發現有異常情事者，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，本公司若已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</p> <p>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。</p> <p>3、本公司從事衍生性商品交易時，依<u>所訂</u>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</p>	<p>1. 依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂。</p> <p>2. 修訂文字</p>

英屬開曼群島商康而富控股股份有限公司
取得或處分資產處理程序條文修訂對照表

附件五

條次	修正前	修正後	修正理由
	<p>4、本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第四項第(二)款、第五項第(一)款及第(二)款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p>	<p>應提報<u>最近期</u>董事會。</p> <p>4、本公司從事衍生性商品交易時，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依本條第四項第(二)款、第五項第(一)款及第(二)款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p>	
<p>第十三條 二、1</p>	<p>(1)人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。</p> <p>(2)重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。</p> <p>(3)重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。</p> <p>(4)參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報主管機關備查。</p> <p>(5)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依第3項及第4項規定辦理。</p>	<p>1.1、人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。</p> <p>1.2、重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。</p> <p>1.3、重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。</p> <p>1.4、參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之日起算二日內，將<u>本款</u>第一<u>且</u>及第二<u>且</u>資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報主管機關備查。</p> <p>1.5、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依本項第1點至第4點規定辦理。</p>	<p>修訂文字</p>

英屬開曼群島商康而富控股股份有限公司
取得或處分資產處理程序條文修訂對照表

附件五

條次	修正前	修正後	修正理由
第十三條二、6	參與合併、分割、收購或股份收讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第二項（一）召開董事會日期、第（二）款事前保密承諾、第（五）款參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動之規定辦理。	參與合併、分割、收購或股份收讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第二項（一） <u>款</u> 召開董事會日期、第（二）款事前保密承諾、第（五）款參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動之規定辦理。	
第十四條一、應公告申報項目及公告申報標準	<p>1、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。</p> <p>2、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>3、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>4、除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上，但下列情形不在此限：</p> <p>4.1、買賣公債。</p> <p>4.2、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。</p> <p>4.3、買賣附買回、賣回條件之債券。</p> <p>4.4、取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備，且其交易對象非為關係人，交易金額未達新台幣五億元以上。</p> <p>4.5、經營營建業務之本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，交易金額未達新台幣五億元以上者。</p>	<p>1、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、<u>附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。</p> <p>2、進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>3、從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>4、除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上，但下列情形不在此限：</p> <p>4.1、買賣公債。</p> <p>4.2、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，<u>或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券</u>。</p> <p>4.3、買賣附買回、賣回條件之債券、<u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u>。</p> <p>4.4、取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備，且其交易對象非為關係人，交易金額未達新台幣五億元以上。</p> <p>4.5、經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用</p>	<p>1. 依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂。</p> <p>2. 修訂文字</p>

英屬開曼群島商康而富控股股份有限公司
取得或處分資產處理程序條文修訂對照表

附件五

條次	修正前	修正後	修正理由
	<p>4.6、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新台幣五億元以上。</p> <p>6、前述第五款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部份免再計入。</p> <p>6.1、每筆交易金額。</p> <p>6.2、一年累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易金額。</p> <p>6.3、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>6.4、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</p>	<p>之不動產，且其交易對象非為關係人，交易金額未達新台幣五億元以上者。</p> <p>4.6、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新台幣五億元以上。</p> <p>5、前述第四款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部份免再計入。</p> <p>5.1、每筆交易金額。</p> <p>5.2、一年累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易金額。</p> <p>5.3、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>5.4、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</p>	
<p>第十五條 本公司之 子公司應 依下列規 定辦理</p>	<p>一、子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定「取得或處分資產處理程序」。</p> <p>二、子公司取得或處分資產時，亦應依本公司規定辦理。</p> <p>三、子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三章所訂公告標準者，母公司亦代該子公司辦理公告申報事宜。</p> <p>四、子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十」或總資產百分之十，係以本公司之實收資本額或總資產為準。</p>	<p>一、子公司亦應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定「取得或處分資產處理程序」。</p> <p>二、子公司取得或處分資產時，亦應依本公司規定辦理。</p> <p>三、子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十四條第一項及第三項第(五)款所訂公告標準者，母公司亦代該子公司辦理公告申報事宜。</p> <p>四、子公司之公告申報標準中，所稱「達公司實收資本額百分之二十」或總資產百分之十，係以本公司之實收資本額或總資產為準。</p>	<p>修訂文字</p>

英屬開曼群島商康而富控股股份有限公司
資金貸與他人作業程序條文修訂對照表

附件六

條次	修正前	修正後	修正原因
第三條	本公司因有短期融通資金之必要從事資金貸與者，以下列情形為限：	本公司因有短期融通資金之必要從事資金貸與者，以下列情形為限：	文字修訂
第三條	-	(二)與本公司之關係企業，因業務往來從事資金貸與者， <u>應依第四條第一項第一款之規定。</u>	依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」新增
第三條	(二)其他非經本公司董事會同意不得將資金貸與任何他人。	(三)其他非經本公司董事會同意不得將資金貸與任何他人。	文字修訂
第四條 (一)	資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之四十為限，對單一企業資金貸與限額不超過淨值之百分之三十為限，惟本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，資金貸與限額依各子公司內控辦法辦理。	資金貸與總額以不超過本公司淨值百分之四十為限，對單一企業資金貸與限額不超過淨值之百分之三十為限， <u>其資金貸與總額包含業務往來及短期融通。</u> 1. <u>業務往來：貸與總額以不超過本公司當期淨值之百分之四十；且對單一企業資金貸與限額不超過淨值之百分之三十為限。前述所謂「業務往來」係指與本公司有主營業務往來者。</u> 2. <u>資金貸與有短期融通資金之關係企業，貸與總額以不超過本公司當期淨值之百分之四十；且對單一企業資金貸與限額不超過淨值之百分之三十為限。惟本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，資金貸與限額依各子公司內控辦法辦理。</u>	依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」修正
第六條	每筆資金貸與期限以一年以下為原則。 本公司關係企業之資金貸款利息不予計收。	(一) <u>每筆資金貸與期限以一年以下為原則，惟因業務往來關係之資金貸予，經董事會決議通過者，得延期一年。</u> (二)本公司關係企業之資金貸款利息不予計收。	依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」修正

英屬開曼群島商康而富控股股份有限公司
背書保證作業程序條文修訂對照表

附件七

條次	修正前	修正後	修正原因
第四條	<p>1.本公司背書保證責任總額以不超過本公司淨值之 100% 為限。</p> <p>2.對單一企業背書保證金額，依下列情況分別訂定之： (1)本公司直接控股比例達百分之五十以上之子公司，以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之八十為限。 (2)本公司與子公司直接或間接控股比例達百分之五十，以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之八十為限。</p> <p>3.淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。</p> <p>4.本辦法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。本辦法所稱財務報告，係以國際財務報導準則編製者之，本辦法所稱之淨值，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。</p>	<p>1.一、本公司背書保證責任總額以不超過本公司淨值之 <u>200%</u> 為限。</p> <p>2.二、對單一企業背書保證金額，依下列情況分別訂定之： (1)(一)本公司直接控股比例達百分之五十以上之子公司，以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之<u>一六十</u>為限。 (2)(二)本公司與子公司直接或間接控股比例達百分之五十，以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之<u>一六十</u>為限。</p> <p>3.三、淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。</p> <p>4.四、本辦法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。本辦法所稱財務報告，係以國際財務報導準則編製者之，本辦法所稱之淨值，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。</p>	<p>1.因應集團規模擴增，提高為子公司背書保證限額。</p> <p>2.修正項次編號。</p>
第五條 一、	<p>為背書保證或註銷時，應由財務部門提送簽呈，列明被背書保證對象名稱、承諾擔保事項、金額及解除背書保證責任之條件、日期等，並經本公司董事會會通過。</p> <p>審查程序應包括：</p> <p>1.背書保證之必要性及合理性。</p> <p>2.背書保證對象之徵信及風險評估。</p> <p>3.對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p>	<p>為背書保證或註銷時，應由財務部門提送簽呈，列明被背書保證對象名稱、承諾擔保事項、金額及解除背書保證責任之條件、日期等，並經本公司董事會會通過。</p> <p>審查程序應包括：</p> <p>1.(一)背書保證之必要性及合理性。</p> <p>2.(二)背書保證對象之徵信及風險評估。</p> <p>3.(三)對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p>	<p>修正項次編號。</p>

英屬開曼群島商康而富控股股份有限公司
背書保證作業程序條文修訂對照表

附件七

條次	修正前	修正後	修正原因
	4.應否取得擔保品及擔保品之評估價值。	4. (四) 應否取得擔保品及擔保品之評估價值。	
第五條	-	<u>五、背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，應命子公司提出具體改善計畫，並按季提報董事會審視其營運結果。</u> <u>子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元，依本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>	依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」新增
第九條 二、	本公司財務部門除應將背書保證餘額併同營業額按月依規定之期限及格式公告申報外，背書保證金額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內，輸入主管機關指定之資訊申報網站。 1. 本公司及子公司背書保證之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。 2. 本公司及子公司對單一企業背書保證金額達本公司最近期務報表淨值百分之二十以上。 3. 本公司及子公司對單一企業背書保證金額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證金額、長期性質之投資金額及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。 4. 本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達該公開發行公司最近期財務報表淨值百分之五以上。	本公司財務部門除應將背書保證餘額併同營業額按月依規定之期限及格式公告申報外，背書保證金額達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內，輸入主管機關指定之資訊申報網站。 4. (一) 本公司及子公司背書保證之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。 2. (二) 本公司及子公司對單一企業背書保證金額達本公司最近期務報表淨值百分之二十以上。 3. (三) 本公司及子公司對單一企業背書保證金額達新台幣一千萬元以上且對其背書保證金額、長期性質之投資金額及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。 4. (四) 本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達該公開發行公司最近期財務報表淨值百分之五以上。	修正項次編號。

英屬開曼群島商康而富控股股份有限公司
第三屆獨立董事候選人提名名單

序號	1	2	3	4
戶號	無	無	無	無
姓名	張紫吟 (財會專家)	陳合良 (法律專家)	章本華 (技術專家)	陳威駿 (法律專家)
身分證字號	Y22020****	N10352****	Y12046****	U12112****
學歷	國立中央大學 財務管理系畢業	1.台灣警專畢業 2.考試院特種考試及格	國立清華大學奈米工程與微系統研究所博士畢	1.律師高考及格 2.國立政治大學法律學系財經法組及政治學系學士畢 3.國立台北大學法學系碩士畢
經歷	資誠聯合會計師事務所	台北市刑警大隊隊長	工業技術研究院材料與化工研究所研究員	1.國際通商法律事務所 2.眾達國際法律事務所 3.中道法律事務所
現職	貝萊德林會計師事務所執業會計師	1.中華民國退休警察總會監事 2.名緯媒體集團特助 3.禾馨醫療集團總顧問	果碩科技有限公司負責人	信誼爾雅法律事務所律師
持股數	-	-	-	-
所代表之政府或法人名稱	無	無	無	無
備註	獨立董事候選人	獨立董事候選人	獨立董事候選人	獨立董事候選人

以上 1.董事(含獨立董事)及監察人候選人符合無公司法第 30 條之消極資格。

2.獨立董事符合公開發行公司獨立董事設置及應遵行事項辦法之專業性資格、獨立性之認定及兼職限制。

CONCRAFT HOLDING CO., LTD

附件九

Comparison Table for MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION

公司章程修正對照表

Article No. 條次	Memorandum and Articles of Association (adopted by January 3 rd , 2013 EGM) 2013年1月3日股東會通過	Memorandum and Articles of Association (adopted by April 28 th , 2014 Board Meeting) 修正後(預計於2014年6月23日董事會通過)	Explanations 新增/修正理由
Memorandum 2	<p>The registered office of the Company will be situated at the offices of PortculliusTrustNet (Cayman) Ltd., Marquee Place, Suite 300, 430 West Bay Road, PO BOX 32052 Grand Cayman KY-1208, Cayman Islands, British West Indies or at such other location as the Directors may from time to time determine.</p> <p>本公司註冊辦事處設於 PortculliusTrustNet (Cayman) Ltd., Marquee Place, Suite 300, 430 West Bay Road, PO BOX 32052 Grand Cayman KY-1208, Cayman Islands, British West Indies, 或其他由董事會隨時決定之辦事處地點。</p>	<p>The registered office of the Company will be situated at the offices of PortculliusTrustNet (Cayman) Ltd., <u>The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802</u> West Bay Road, <u>P.O. Box 32052</u>, Grand Cayman <u>KY1-1208</u>, Cayman Islands or at such other location as the Directors may from time to time determine.</p> <p>本公司註冊辦事處設於 PortculliusTrustNet (Cayman) Ltd., <u>The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802</u> West Bay Road, <u>P.O. Box 32052</u>, Grand Cayman <u>KY1-1208</u>, Cayman Islands, 或其他由董事會隨時決定之辦事處地點。</p>	Amend this memorandum according to the change in the address of the agent. 因代理人地址變更修訂本備忘錄。
Memorandum 8	<p>The Company may exercise the power contained in Section 226 of the Law to deregister in the Cayman Islands and be registered by way of continuation in some other jurisdiction.</p> <p>本公司得依公司法第 226 條撤銷其在英屬開曼群島的註冊並以繼續經營的方式在其他司法管轄區內註冊。</p>	<p>The Company may exercise the power contained in Section 226<u>206</u> of the Law to deregister in the Cayman Islands and be registered by way of continuation in some other jurisdiction.</p> <p>本公司得依公司法第 226<u>206</u> 條撤銷其在英屬開曼群島的註冊並以繼續經營的方式在其他司法管轄區內註冊。</p>	Amend this memorandum to accommodate the laws and regulations. 依據法令規定修訂本備忘錄。
Article 1 "Constituent Company"	<p>means an existing company that is participating in a Merger with one (1) of more other existing companies within the meaning of the Law;</p> <p>意指在公司法認可的意義下得參與一個或一個以上之其他現存公司合併之現存公司；</p>	<p>means an existing company that is participating in a Merger with one (1) of more other existing companies within the meaning of the Law;</p> <p>意指在公司法認可的意義下得參與一個或一個以上之其他現存公司合併之現存公司；</p>	Amend the wording. 修訂文字。
Article 1 "Merger"	<p>means the merging of two (2) or more Constituent Companies and the vesting of their undertaking, property and liabilities in one (1) of such company as the Surviving Company within the meaning of the Law;</p> <p>意指兩個以上參與合併公司的合併，並在公司法賦予之意義範圍內以其中一間為取得其所有事業、財產與負債之存續公司</p>	<p>means the merging of two (2) or more Constituent Companies and the vesting of their undertaking, property and liabilities in one (1) of such companies<u>iesy</u> as the Surviving Company within the meaning of the Law;</p> <p>意指兩個以上參與合併公司的合併，並在公司法賦予之意義範圍內以其中一間為取得其所有事業、財產與負債之存續公司</p>	Amend the wording. 修訂文字。

CONCRAFT HOLDING CO., LTD

附件九

Comparison Table for MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION

公司章程修正對照表

Article No. 條次	Memorandum and Articles of Association (adopted by January 3 rd , 2013 EGM) 2013年1月3日股東會通過	Memorandum and Articles of Association (adopted by April 28 th , 2014 Board Meeting) 修正後(預計於2014年6月23日董事會通過)	Explanations 新增/修正理由
Article 13	<p>For so long as the Shares are registered in the Emerging Market or listed on the GreTai Securities Market or TSE, upon each issuance of new Shares, the Directors may reserve not more than fifteen percent (15%) of the new shares for subscription by the employees of the Company and/or any Affiliated Company who are determined by the Board in its reasonable discretion.</p> <p>於本公司股份已登錄興櫃或在證券櫃檯買賣中心或證交所上市之期間，發行新股時，董事會得保留不超過百分之十五(15%)之新股供予本公司及/或關係企業之員工認購，得認購新股員工之資格由董事會依其合理裁量決定之。</p>	<p>For so long as the Shares are registered in the Emerging Market or listed on the GreTai Securities Market or TSE, upon each issuance of new Shares, the Directors may reserve not more than fifteen percent (15%) of the new shares for subscription by the employees of the Company and/or any <u>Subsidiaries of the</u> Company who are determined by the Board in its reasonable discretion. <u>The term "Subsidiaries" above refers to the companies defined under No. 27 and No. 28 of the IFRS (i.e., International Financial Reporting Standards).</u></p> <p>於本公司股份已登錄興櫃或在證券櫃檯買賣中心或證交所上市之期間，發行新股時，董事會得保留不超過百分之十五(15%)之新股供予本公司及/或<u>本公司子公司</u>之員工認購，得認購新股員工之資格由董事會依其合理裁量決定之。<u>前述「子公司」係依據國際會計準則第27號與第28號之規定。</u></p>	Amend this article to accommodate IFRSs.
Article 14	<p>For so long as the Shares are registered in the Emerging Market or listed on the GreTai Securities Market or TSE, unless otherwise resolved by the Shareholders in general meeting by Ordinary Resolution, if at anytime the Board resolves to issue any new Shares, the Company shall, after reserving the portion of Shares for subscription by its employees and for public offering in Taiwan pursuant to Article 13 (if any) and Article 16 respectively, first offer such remaining new Shares by public announcement and a written notice to each then Shareholder for their subscriptions in proportion to the number of Shares held by them respectively. The public announcement and written notice shall state that if any Shareholder fails to subscribe for new Shares, his right shall be forfeited. In no event shall the subscription right in this Article be transferred to any other third parties. Where a fractional percentage of the original Shares being held by a Shareholder is insufficient to subscribe for one new Share, the fractional percentages of the original Shares being held by several Shareholders may be combined for joint</p>	<p>For so long as the Shares are registered in the Emerging Market or listed on the GreTai Securities Market or TSE, unless otherwise <u>provided herein, in the Applicable Listing Rules or</u> resolved by the Shareholders in general meeting by Ordinary Resolution, if at anytime the Board resolves to issue any new Shares, the Company shall, after reserving the portion of Shares for subscription by its employees and for public offering in Taiwan pursuant to Article 13 (if any) and Article 16 respectively, first offer such remaining new Shares by public announcement and a written notice to each then Shareholder for their subscriptions in proportion to the number of Shares held by them respectively. The public announcement and written notice shall state that if any Shareholder fails to subscribe for new Shares, his right shall be forfeited. In no event shall the subscription right in this Article be transferred to any other third parties. Where a fractional percentage of the original Shares being held by a Shareholder is insufficient to subscribe for one new Share, the fractional percentages of the original Shares being held by</p>	Amend the wording. 修訂文字。

CONCRAFT HOLDING CO., LTD

附件九

Comparison Table for MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION

公司章程修正對照表

Article No. 條次	Memorandum and Articles of Association (adopted by January 3 rd , 2013 EGM) 2013年1月3日股東會通過	Memorandum and Articles of Association (adopted by April 28 th , 2014 Board Meeting) 修正後(預計於2014年6月23日董事會通過)	Explanations 新增/修正理由
	<p>subscription of one (1) or more integral new Shares or for subscription of new Shares in the name of a single Shareholder. New Shares left unsubscribed by original Shareholders may be open for public offering or for subscription by specific person or persons through negotiation.</p> <p>於本公司股份已登錄興櫃或在證券櫃檯買賣中心或證交所上市之期間，除另經本公司股東會普通決議外，本公司董事會發行新股時，除依本章程第 13 條保留部分比例新股供員工認購(如有)及依本章程第 16 條保留部分比例供於台灣公開發行外，其餘新股應以公告及書面通知原有股東按其原持股比例儘先分認。該公告及書面通知應聲明股東未認購者喪失其權利。本條之認購權在任何情況下均不得讓與他人。原有股東持有股份按比例不足分認一新股者，得合併共同認購或歸併一人認購；原有股東未認購者，得公開發行或洽由特定人認購。</p>	<p>several Shareholders may be combined for joint subscription of one (1) or more integral new Shares or for subscription of new Shares in the name of a single Shareholder. New Shares left unsubscribed by original Shareholders may be open for public offering or for subscription by specific person or persons through negotiation.</p> <p>於本公司股份已登錄興櫃或在證券櫃檯買賣中心或證交所上市之期間，除 <u>本章程或上市櫃法令另有規定或</u>經本公司股東會普通決議外，本公司董事會發行新股時，除依本章程第 13 條保留部分比例新股供員工認購(如有)及依本章程第 16 條保留部分比例供於台灣公開發行外，其餘新股應以公告及書面通知原有股東按其原持股比例儘先分認。該公告及書面通知應聲明股東未認購者喪失其權利。本條之認購權在任何情況下均不得讓與他人。原有股東持有股份按比例不足分認一新股者，得合併共同認購或歸併一人認購；原有股東未認購者，得公開發行或洽由特定人認購。</p>	
Article 16	<p>For so long as the Shares are registered in the Emerging Market, unless otherwise provided in the Applicable Listing Rules, where the Company increases its capital by issuing new Shares in Taiwan, the Company may allocate ten percent (10%) of the total amount of the new Shares to be issued in accordance with the Applicable Listing Rules, for offering in Taiwan to the public unless it is not deemed necessary or appropriate by the Commission, according to the Applicable Listing Rules, for the Company to conduct the aforementioned public offering.</p> <p>於本公司股份已登錄興櫃之期間，除上市櫃法令另有規定外，本公司於臺灣境內辦理現金增資發行新股時，除金管會依據上市櫃法令認為無須或不適宜對外公開發行外，得依據上市櫃法令規定提撥發行新股總額之百分之十</p>	<p>For so long as the Shares are registered in the Emerging Market, unless otherwise provided in the Applicable Listing Rules, where the Company increases its capital by issuing new Shares in Taiwan, the Company may allocate ten percent (10%) of the total amount of the new Shares to be issued in accordance with the Applicable Listing Rules, for offering in Taiwan to the public unless it is not deemed necessary or appropriate by the Commission, according to the Applicable Listing Rules, for the Company to conduct the aforementioned public offering.</p> <p>於本公司股份已登錄興櫃之期間，除上市櫃法令另有規定外，本公司於臺灣境內辦理現金增資發行新股時，除金管會依據上市櫃法令認為無須或不適宜對外公開發行外，得 依據上市櫃法令規定提撥發行新股總額之百分之十</p>	Amend the wording. 修訂文字。

CONCRAFT HOLDING CO., LTD

附件九

Comparison Table for MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION

公司章程修正對照表

Article No. 條次	Memorandum and Articles of Association (adopted by January 3 rd , 2013 EGM) 2013年1月3日股東會通過	Memorandum and Articles of Association (adopted by April 28 th , 2014 Board Meeting) 修正後(預計於2014年6月23日董事會通過)	Explanations 新增/修正理由
	(10%)，在臺灣境內對外公開發行。	(10%)，在臺灣境內對外公開發行。	
Article 17	<p>Subject to the Applicable Listing Rules, the Company may, upon resolution by a majority votes at a meeting of the Board of Directors attended by two-thirds (2/3) or more of the Directors, adopt one (1) or more employee incentive programmes (such as employee stock option plan) pursuant to which shares, options, warrants, or other similar instruments to acquire Shares may be granted to employees of the Company and/or any Affiliated Company to subscribe for Shares. The shares, options, warrants, or other similar instruments to acquire Shares granted to any employee under any employee stock option plan shall be non-transferable, except to the heirs of the employees.</p> <p>在上市櫃法令範圍內，本公司得經董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數同意之決議，通過並採用一個或更多員工激勵計畫(例如員工認股權計畫)，並依該計畫發行股份或選擇權、認股權憑證或其他得以取得股份之類似證券給任何本公司及/或關係企業之員工，使其得認購股份。員工依任何員工認股權方案取得之股份、選擇權、認股權憑證或其他得以取得股份之類似證券不得轉讓，但因繼承者不在此限。</p>	<p><u>For so long as the Shares are registered in the Emerging Market or listed on the GreTai Securities Market or TSE</u>, subject to the Applicable Listing Rules, the Company may, upon resolution by a majority votes at a meeting of the Board of Directors attended by two-thirds (2/3) or more of the Directors, adopt one (1) or more employee incentive programmes (such as employee stock option plan) pursuant to which shares, options, warrants, or other similar instruments to acquire Shares may be granted to employees of the Company and/or any Affiliated Subsidiaries of the Company to subscribe for Shares; <u>provided that, in no event shall the aggregate number of shares to be issued pursuant to such employee incentive programs exceed fifteen percent (15%) of the then total issued and outstanding shares of the Company.</u> The options, warrants, or other similar instruments to acquire Shares granted to any employee under any employee stock option plan shall be non-transferable, except to the heirs of the employees. <u>The term "Subsidiaries" above refers to the companies defined under No. 27 and No. 28 of the IFRS (i.e., International Financial Reporting Standards).</u></p> <p><u>於本公司股份已登錄興櫃或在證券櫃檯買賣中心或證交所上市之期間</u>，在上市櫃法令範圍內，本公司得經董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數同意之決議，通過並採用一個或更多員工激勵計畫(例如員工認股權計畫)，並依該計畫發行<u>股份或</u>選擇權、認股權憑證或其他得以取得股份之類似證券給任何本公司及/或<u>關係企業本公司子公司</u>之員工，使其得認購股份。<u>然任何情形下，依該員工激勵方案所授予股權之總額不得超過本公司已發行股份之百分之十五。</u>員工依任何員工認股權方案取得之</p>	Amend this article pursuant to Section 2 of Article 28-3 of Securities and Exchange Act. 依據證券交易法第 28 條之 3 第二項修訂本條。

CONCRAFT HOLDING CO., LTD

附件九

Comparison Table for MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION

公司章程修正對照表

Article No. 條次	Memorandum and Articles of Association (adopted by January 3 rd , 2013 EGM) 2013年1月3日股東會通過	Memorandum and Articles of Association (adopted by April 28 th , 2014 Board Meeting) 修正後(預計於2014年6月23日董事會通過)	Explanations 新增/修正理由
		選擇權、認股權憑證或其他得以取得股份之類似證券不得轉讓，但因繼承者不在此限。 <u>前述「子公司」係依據國際會計準則第27號與第28號之規定。</u>	
Article 17 B.	<p>The Company may, with the authority of either a Supermajority Resolution Type A or a Supermajority Resolution Type B, issue restricted shares for employees. In respect of the issuance of restricted shares for employees in the preceding paragraph, the number of shares to be issued, issue price, issue conditions and other matters shall be subject to the Applicable Listing Rules and the requirements of the Commission.</p> <p>本公司得以A型特別決議或B型特別決議通過發行限制員工權利新股。關於前述發行限制員工權利新股，其發行數量、發行價格、發行條件及其他事項應遵守上市櫃法令及金管會之相關規定。</p>	<p><u>For so long as the Shares are registered in the Emerging Market or listed on the GreTai Securities Market or TSE,</u> The Company may, with the authority of either a Supermajority Resolution Type A or a Supermajority Resolution Type B, issue restricted shares for employees. In respect of the issuance of restricted shares for employees in the preceding paragraph, the number of shares to be issued, issue price, issue conditions and other matters shall be subject to the Applicable Listing Rules and the requirements of the Commission.</p> <p><u>於本公司股份已登錄興櫃或在證券櫃檯買賣中心或證交所上市之期間，</u>本公司得以A型特別決議或B型特別決議通過發行限制員工權利新股。關於前述發行限制員工權利新股，其發行數量、發行價格、發行條件及其他事項應遵守上市櫃法令及金管會之相關規定。</p>	Amend the wording. 修訂文字。
Article 17 C.	<p>Subject to the Applicable Listing Rules, the Company may by either a Supermajority Resolution Type A or the Supermajority Resolution Type B carry out private placement of its securities to the following entities in Taiwan:</p> <p>(a) banking enterprises, bill enterprises, trust enterprises, insurance enterprises, securities enterprises or any other legal entities or institutions approved by the Commission;</p> <p>(b) individuals, legal entities or funds meeting the qualifications established by the Commission; and</p> <p>(c) Directors, supervisors (if any) and managers of the Company</p>	<p><u>For so long as the Shares are registered in the Emerging Market or listed on the GreTai Securities Market or TSE, subject to the Applicable Listing Rules, the Company may by a resolution passed by at least two-thirds (2/3) of votes cast by Shareholders present at the general meeting with a quorum of more than half of the total number of the issued Shares at the general meeting</u> carry out private placement of its securities to the following entities in Taiwan:</p> <p>(a) banking enterprises, bill enterprises, trust enterprises, insurance enterprises, securities enterprises or any other legal entities or institutions approved by the Commission;</p> <p>(b) individuals, legal entities or funds meeting the qualifications</p>	Amend the wording. 修訂文字。

CONCRAFT HOLDING CO., LTD

附件九

Comparison Table for MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION

公司章程修正對照表

Article No. 條次	Memorandum and Articles of Association (adopted by January 3 rd , 2013 EGM) 2013年1月3日股東會通過	Memorandum and Articles of Association (adopted by April 28 th , 2014 Board Meeting) 修正後(預計於2014年6月23日董事會通過)	Explanations 新增/修正理由
	<p style="text-align: center;">or the Affiliated Companies.</p> <p>Subject to the Applicable Listing Rules, a private placement of ordinary corporate bonds may be carried out in instalments within one (1) year of the date of the relevant resolution of the Board of Directors approving such private placement.</p> <p>依據上市櫃法令規定，本公司得以 A 型特別決議或 B 型特別決議，在台灣對下列之人進行有價證券之私募：</p> <p>(a) 銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經金管會核准之法人或機構；</p> <p>(b) 符合金管會所定條件之自然人、法人或基金；及</p> <p>(c) 本公司或關係企業之董事、監察人(如有)及經理人。</p> <p>依據上市櫃法令規定，普通公司債之私募得於董事會決議之日起一年內分次辦理。</p>	<p style="text-align: center;">established by the Commission; and</p> <p>(c) Directors, supervisors (if any) and managers of the Company or the Affiliated Companies.</p> <p><u>For so long as the Shares are registered in the Emerging Market or listed on the GreTai Securities Market or TSE, subject to the Applicable Listing Rules, a private placement of ordinary corporate bonds may be carried out in instalments within one (1) year of the date of the relevant resolution of the Board of Directors approving such private placement.</u></p> <p><u>於本公司股份已登錄興櫃或在證券櫃檯買賣中心或證交所上市之期間，依據上市櫃法令規定，本公司得經股東會</u> <u>有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意，在台灣對下列之人進行有價證券之私募：</u></p> <p>(a) 銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經金管會核准之法人或機構；</p> <p>(b) 符合金管會所定條件之自然人、法人或基金；及</p> <p>(c) 本公司或關係企業之董事、監察人(如有)及經理人。</p> <p><u>於本公司股份已登錄興櫃或在證券櫃檯買賣中心或證交所上市之期間，依據上市櫃法令規定，普通公司債之私募得於董事會決議之日起一年內分次辦理。</u></p>	
Article 22	Title to Shares which are registered in the Emerging Market or listed in the GreTai Securities Market or the TSE may be evidenced and transferred in accordance with the Applicable Listing Rules. Subject to the Law and Article 40E, Shares issued by the Company shall be freely transferable, provided that any Shares reserved for issuance to the employees of the Company may be subject to transfer restrictions for a period of not more than two (2) years, or such other	Title to Shares which are registered in the Emerging Market or listed in the GreTai Securities Market or the TSE may be evidenced and transferred in accordance with the Applicable Listing Rules. Subject to the Law and Article 40E, Shares issued by the Company shall be freely transferable, provided that any Shares reserved for issuance to the employees of the Company may be subject to transfer restrictions for a period of not more than two (2) years, or such other	Amend the wording. 修訂文字。

CONCRAFT HOLDING CO., LTD

附件九

Comparison Table for MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION

公司章程修正對照表

Article No. 條次	Memorandum and Articles of Association (adopted by January 3 rd , 2013 EGM) 2013年1月3日股東會通過	Memorandum and Articles of Association (adopted by April 28 th , 2014 Board Meeting) 修正後(預計於2014年6月23日董事會通過)	Explanations 新增/修正理由
	<p>period as the Directors may agree with such employees. Notwithstanding anything to the contrary in these Articles, Shares that are listed or admitted to trading on an approved stock exchange (as defined in the Law, and includes the GreTai Securities Market and the TSE), may be evidenced and transferred in accordance with the rules and regulations of such exchange.</p> <p>凡已登錄興櫃或是在證券櫃檯買賣中心或證交所上市之股份，其所有權得依據上市櫃法令規定予以證明及轉讓。除公司法與本章程第40E條另有規定外，本公司發行的股份應可自由轉讓。但本公司保留給員工認購之股份得由董事會依其裁量限制員工在一定期間內不得轉讓，惟其限制期間最長不得超過2年，或是依董事會與員工另行決定之其他期限。本章程縱有相反規定，上市股份或准於經核可之證券交易所(按公司法所載之定義，包括證券櫃檯買賣中心及證交所)交易之股份得按該交易所之規則與規定表彰及移轉。</p>	<p>period as the Directors may agree with such employees.</p> <p><u>Subject to the Law and Notwithstanding anything to the contrary in these Articles, Shares that are listed or admitted to trading on an approved stock exchange (as defined in the Law, and includes including the GreTai Securities Market and the TSE), may be evidenced and transferred in accordance with the rules and regulations of such exchange.</u></p> <p>凡已登錄興櫃或是在證券櫃檯買賣中心或證交所上市之股份，其所有權得依據上市櫃法令規定予以證明及轉讓。除公司法與本章程第40E條另有規定外，本公司發行的股份應可自由轉讓。但本公司保留給員工認購之股份得由董事會依其裁量限制員工在一定期間內不得轉讓，惟其限制期間最長不得超過2年，或是依董事會與員工另行決定之其他期限。</p> <p><u>在不抵觸公司法下及</u>本章程縱有相反規定，上市股份或准於經核可之證券交易所(按公司法所載之定義，包括證券櫃檯買賣中心及證交所)，交易之股份得按該交易所之規則與規定表彰及移轉。</p>	
Article 27	<p>The legal personal representative of a deceased sole holder of a Share shall be the only Person recognised by the Company as having any title to the Share. In the case of a Share registered in the name of two (2) or more holders, the survivors or survivor, or the legal personal representatives of the deceased survivor, shall be the only Person recognised by the Company as having any title to the Share.</p>	<p>The legal personal representative of a deceased sole holder of a Share shall be the only Person recognised by the Company as having any title to the Share. In the case of a Share registered in the name of two (2) or more holders, the survivors or survivor, or the legal personal representatives of the deceased survivor, shall be the only Person recognised by the Company as having any title to the Share.</p>	Amend the wording. 修訂文字。

CONCRAFT HOLDING CO., LTD

附件九

Comparison Table for MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION

公司章程修正對照表

Article No. 條次	Memorandum and Articles of Association (adopted by January 3 rd , 2013 EGM) 2013年1月3日股東會通過	Memorandum and Articles of Association (adopted by April 28 th , 2014 Board Meeting) 修正後(預計於2014年6月23日董事會通過)	Explanations 新增/修正理由
	股東死亡時，若其股份為共同持有時其他尚生存之共同持有人或該死亡股東之法定代理人，或若其股份是單獨持有時其法定代理人，為本公司所認定唯一有權享有該股份權益之人。	股東死亡時，若其股份為共同持有時其他尚生存之共同持有人或該死亡股東之法定代理人，或若其股份是單獨持有時其法定代理人，為本公司所認定唯一有權享有該股份權益之人。	
Article 28	<p>Any Person becoming entitled to a Share in consequence of the death or bankruptcy of a Shareholder shall upon such evidence being produced as may from time to time be required by the Directors, have the right either to be registered as a Shareholder in respect of the Share or, instead of being registered himself, to make such transfer of the Share as the deceased or bankrupt Person could have made. If the person so becoming entitled shall elect to be registered himself as holder he shall deliver or send to the Company a notice in writing signed by him stating that he so elects, but the Directors shall, in either case, have the same right to decline or suspend registration as they would have had in the case of a transfer of the Share by the deceased or bankrupt Person before the death or bankruptcy.</p> <p>登記成為持有人，則應遞交或寄發經其簽署之書面通知予本公司，表示其做出此選擇，但無論係何種情形，董事會有權按該股東死亡或破產前轉讓其股份時的情況一樣，拒絕或中止股份轉讓之登記。</p>	<p>Any Person becoming entitled to a Share in consequence of the death or bankruptcy of a Shareholder shall upon such evidence being produced as may from time to time be required by the Directors, have the right either to be registered as a Shareholder in respect of the Share or, instead of being registered himself, to make such transfer of the Share as the deceased or bankrupt Person could have made. If the person so becoming entitled shall elect to be registered himself as holder he shall deliver or send to the Company a notice in writing signed by him stating that he so elects, but the Directors shall, in either case, have the same right to decline or suspend registration, <u>and for so long as the Shares are registered in the Emerging Market or listed on the GreTai Securities Market or TSE, decline or suspend registration in accordance with the laws applicable to the Emerging Market, GreTai Securities Market or TSE and the Applicable Listing Rules,</u> as they would have had in the case of a transfer of the Share by the deceased or bankrupt Person before the death or bankruptcy.</p> <p>登記成為持有人，則應遞交或寄發經其簽署之書面通知予本公司，表示其做出此選擇，但無論係何種情形，董事會有權按該股東死亡或破產前轉讓其股份時的情況一樣，拒絕或中止股份轉讓之登記，<u>或於本公司股份已登錄興櫃或於證券櫃檯買賣中心或證交所上市期間，依據適用於興櫃、證券櫃檯買賣中心或證交所之法律及上市櫃法令規定</u></p>	Amend the wording. 修訂文字。

CONCRAFT HOLDING CO., LTD

附件九

Comparison Table for MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION

公司章程修正對照表

Article No. 條次	Memorandum and Articles of Association (adopted by January 3 rd , 2013 EGM) 2013年1月3日股東會通過	Memorandum and Articles of Association (adopted by April 28 th , 2014 Board Meeting) 修正後(預計於2014年6月23日董事會通過)	Explanations 新增/修正理由
		<u>辦理</u> 。	
Article 29	<p>A Person becoming entitled to a Share by reason of the death or bankruptcy of a Shareholder shall be entitled to the same dividends and other advantages to which he would be entitled if he were the registered Shareholder, except that he shall not, before being registered as a Shareholder in respect of the Share, be entitled in respect of it to exercise any right conferred by membership in relation to meetings of the Company; provided however, that the Directors may at any time give notice requiring any such person to elect either to be registered himself or to transfer the Share, and if the notice is not complied with within ninety (90) days, the Directors may thereafter withhold payment of all dividends, bonuses or other monies payable in respect of the Share until the requirements of the notice have been complied with.</p> <p>因股東死亡或破產而對股份享有權利的人，亦應享有與登記股票持有人相同的股息及其它利益，但在其登記成為該股份持有人之前不得行使任何關於本公司股東會之股東權。董事會得隨時通知此人並要求其選擇登記為該相關股份之持有人或轉讓該股份，若其未於 90 日內依該通知做出選擇，則董事會得暫不支付任何該股份應得之股息、紅利或其他款項至其依該通知做出選擇為止。</p>	<p>A Person becoming entitled to a Share by reason of the death or bankruptcy of a Shareholder shall be entitled to the same dividends and other advantages to which he would be entitled if he were the registered Shareholder, except that he shall not, before being registered as a Shareholder in respect of the Share, be entitled in respect of it to exercise any right conferred by membership in relation to meetings of the Company; provided however, that the Directors may at any time give notice requiring any such person to elect either to be registered himself or to transfer the Share, and if the notice is not complied with within ninety (90) days, the Directors may thereafter withhold payment of all dividends, bonuses or other monies payable in respect of the Share until the requirements of the notice have been complied with. <u>Notwithstanding the above, for so long as the Shares are registered in the Emerging Market or listed on the GreTai Securities Market or TSE, the Directors shall comply with the laws applicable to the Emerging Market, GreTai Securities Market or TSE and the Applicable Listing Rules.</u></p> <p>因股東死亡或破產而對股份享有權利的人，亦應享有與登記股票持有人相同的股息及其它利益，但在其登記成為該股份持有人之前不得行使任何關於本公司股東會之股東權。董事會得隨時通知此人並要求其選擇登記為該相關股份之持有人或轉讓該股份，若其未於 90 日內依該通知做出選擇，則董事會得暫不支付任何該股份應得之股息、紅利或其他款項至其依該通知做出選擇為止。<u>惟本條規定之事項，於本公司股份已登錄興櫃或於證券櫃檯買賣中心或證交所上市期間，董事會應依據適用於興櫃、證券櫃檯買</u></p>	Amend the wording. 修訂文字。

CONCRAFT HOLDING CO., LTD

附件九

Comparison Table for MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION

公司章程修正對照表

Article No. 條次	Memorandum and Articles of Association (adopted by January 3 rd , 2013 EGM) 2013年1月3日股東會通過	Memorandum and Articles of Association (adopted by April 28 th , 2014 Board Meeting) 修正後(預計於2014年6月23日董事會通過)	Explanations 新增/修正理由
		<u>賣中心或證交所之法律及上市櫃法令規定辦理。</u>	
Article 30	<p>The Company may from time to time by Ordinary Resolution:</p> <p>(a) increase the share capital by such sum, to be divided into Shares of such Classes and amount, as the resolution shall prescribe;</p> <p>(b) consolidate and divide all or any of its share capital into Shares of a larger amount than its existing Shares;</p> <p>(c) convert all or any of its paid up Shares into stock and reconvert that stock into paid up Shares of any denomination;</p> <p>(d) subdivide its existing Shares, or any of them into Shares of a smaller amount; and</p> <p>(e) cancel any Shares that, at the date of the passing of the resolution, have not been taken or agreed to be taken by any Person and diminish the amount of its share capital by the amount of the Shares so cancelled.</p> <p>本公司得不時以普通決議：</p> <p>(a) 按該決議所規定的額度以及所增加之股份之類別和數量為增資；</p> <p>(b) 將其全部或部分資本合併並分割為較其現有股份面額更大的股份；</p> <p>(c) 將所有或任何其已繳足股份轉換為股票並將該股票再</p>	<p style="text-align: center;"><u>The Company may from time to time by Special Resolution increase the share capital by such sum, to be divided into Shares of such Classes and amount, as the resolution shall prescribe.</u></p> <p>The Company may from time to time by Ordinary Resolution:</p> <p>(a) increase the share capital by such sum, to be divided into Shares of such Classes and amount, as the resolution shall prescribe;</p> <p>(a) consolidate and divide all or any of its share capital into Shares of a larger amount than its existing Shares;</p> <p>(b) convert all or any of its paid up Shares into stock and reconvert that stock into paid up Shares of any denomination;</p> <p>(c) subdivide its existing Shares, or any of them into Shares of a smaller amount; and</p> <p>(d) cancel any Shares that, at the date of the passing of the resolution, have not been taken or agreed to be taken by any Person and diminish the amount of its share capital by the amount of the Shares so cancelled.</p> <p style="text-align: center;"><u>本公司得不時以特別決議按該決議所規定的額度以及所增加之股份之類別和數量為增資。</u></p> <p>本公司得不時以普通決議：</p> <p>(a) 按該決議所規定的額度以及所增加之股份之類別和數量為增資；</p>	<p>Amend this article to accommodate article 266 of the Company Act. 依公司法第266條修訂本條。</p>

CONCRAFT HOLDING CO., LTD

附件九

Comparison Table for MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION

公司章程修正對照表

Article No. 條次	Memorandum and Articles of Association (adopted by January 3 rd , 2013 EGM) 2013年1月3日股東會通過	Memorandum and Articles of Association (adopted by April 28 th , 2014 Board Meeting) 修正後(預計於2014年6月23日董事會通過)	Explanations 新增/修正理由
	<p>轉換為任何面值的已繳足股份；</p> <p>(d) 將其現有股份之全部或部分再分割為較現有股份面額更小的股份；以及</p> <p>(e) 銷除任何在決議通過之日尚未為任何人取得或同意取得的股份並依據該被銷除股份之數額減少資本。</p>	<p>(a) 將其全部或部分資本合併並分割為較其現有股份面額更大的股份；</p> <p>(b) 將所有或任何其已繳足股份轉換為股票並將該股票再轉換為任何面值的已繳足股份；</p> <p>(c) 將其現有股份之全部或部分再分割為較現有股份面額更小的股份；以及</p> <p>(d) 銷除任何在決議通過之日尚未為任何人取得或同意取得的股份並依據該被銷除股份之數額減少資本。</p>	
Article 32	<p>The Company may also by either a Supermajority Resolution Type A or the Supermajority Resolution Type B:</p> <p>(a) enter into, amend, or terminate any contract for lease of its business in whole, or for entrusting business, or for regular joint operation with others;</p> <p>(b) transfer the whole or any material part of its business or assets;</p> <p>(c) take over the transfer of another's whole business or assets, which will have a material effect on the business operation of the Company;</p> <p>(d) effect any Spin-off of the Company in accordance with the Applicable Listing Rules;</p> <p>(e) carry out private placement of its securities;</p> <p>(f) grant waiver to the Director's engaging in any business within the</p>	<p>The Company may also by either a Supermajority Resolution Type A or the Supermajority Resolution Type B:</p> <p>(a) enter into, amend, or terminate any contract for lease of its business in whole, or for entrusting business, or for regular joint operation with others;</p> <p>(b) transfer the whole or any material part of its business or assets;</p> <p>(c) take over the transfer of another's whole business or assets, which will have a material effect on the business operation of the Company;</p> <p>(d) effect any Spin-off of the Company in accordance with the Applicable Listing Rules;</p> <p>(e) carry out private placement of its securities;</p> <p>(e) grant waiver to the Director's engaging in any business within the</p>	<p>Amend this article pursuant to Article 43-6 of Securities and Exchange Act. 依據證券交易法第43條之6修訂本條。</p>

CONCRAFT HOLDING CO., LTD

附件九

Comparison Table for MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION

公司章程修正對照表

Article No. 條次	Memorandum and Articles of Association (adopted by January 3 rd , 2013 EGM) 2013年1月3日股東會通過	Memorandum and Articles of Association (adopted by April 28 th , 2014 Board Meeting) 修正後(預計於2014年6月23日董事會通過)	Explanations 新增/修正理由
	<p>scope of the Company's business;</p> <p>(g) issue restricted shares for employees pursuant to Article 17B; and</p> <p>(h) distribute part or all of its dividends or bonus by way of issuance of new Shares.</p> <p>本公司亦得以 A 型特別決議或 B 型特別決議：</p> <p>(a) 締結、變更或終止關於出租其全部營業、委託經營或與他人經常共同經營之協議；</p> <p>(b) 轉讓其全部或任何主要部分之營業或財產；</p> <p>(c) 受讓他人的全部營業或財產而對公司營運有重大影響者；</p> <p>(d) 按上市櫃法令進行本公司之分割；</p> <p>(e) 私募發行其有價證券；</p> <p>(f) 董事從事競業禁止行為之許可；</p> <p>(g) 依據第 17B 條規定發行限制員工權利新股；以及</p> <p>(h) 以發行新股的方式分派部分或全部的股息或紅利。</p>	<p>scope of the Company's business;</p> <p>(f) issue restricted shares for employees pursuant to Article 17B; and</p> <p>(g) distribute part or all of its dividends or bonus by way of issuance of new Shares.</p> <p>本公司亦得以 A 型特別決議或 B 型特別決議：</p> <p>(a) 締結、變更或終止關於出租其全部營業、委託經營或與他人經常共同經營之協議；</p> <p>(b) 轉讓其全部或任何主要部分之營業或財產；</p> <p>(c) 受讓他人的全部營業或財產而對公司營運有重大影響者；</p> <p>(d) 按上市櫃法令進行本公司之分割；</p> <p>(e) 私募發行其有價證券；</p> <p>(e) 董事從事競業禁止行為之許可；</p> <p>(f) 依據第 17B 條規定發行限制員工權利新股；以及</p> <p>(g) 以發行新股的方式分派部分或全部的股息或紅利。</p>	
Article 38	Subject to the Applicable Listing Rules and Articles 38B and 39B, and with the sanction of an Ordinary Resolution authorising the	Subject to the Applicable Listing Rules and Articles 38B and 39B, and with the sanction of an Ordinary Resolution authorising the	Amend the wording.

CONCRAFT HOLDING CO., LTD

附件九

Comparison Table for MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION

公司章程修正對照表

Article No. 條次	Memorandum and Articles of Association (adopted by January 3 rd , 2013 EGM) 2013 年 1 月 3 日股東會通過	Memorandum and Articles of Association (adopted by April 28 th , 2014 Board Meeting) 修正後(預計於 2014 年 6 月 23 日董事會通過)	Explanations 新增/修正理由
	<p>manner and terms of purchase, the Directors may on behalf of the Company purchase any share in the Company (including a redeemable share) by agreement with the Shareholder or pursuant to the terms of the issue of the share and may make payments in respect of such purchase in accordance with the Applicable Listing Rules and the Ordinary Resolution authorizing the manner and terms of purchase.</p> <p>除上市櫃法令、第 38B 條與第 39B 條另有規定外，經普通決議通過並授權買回之方式與條件，董事會得代表本公司按照與股東的合意或股份發行的條款買回公司的任何股份(包括可贖回股份)，並依照上市櫃法令及普通決議授權之買回方式與條件支付買回價款。</p>	<p>manner and terms of purchase, the Directors may on behalf of the Company purchase any share in the Company (including a redeemable share) by agreement with the Shareholder or pursuant to the terms of the issue of the share and may make payments in respect of such purchase in accordance with the <u>Law, the</u> Applicable Listing Rules and the Ordinary Resolution authorizing the manner and terms of purchase.</p> <p>除上市櫃法令、第 38B 條與第 39B 條另有規定外，經普通決議通過並授權買回之方式與條件，董事會得代表本公司按照與股東的合意或股份發行的條款買回公司的任何股份(包括可贖回股份)，並依照 <u>公司法</u>、上市櫃法令及普通決議授權之買回方式與條件支付買回價款。</p>	修訂文字。
Article 39	<p>The redemption price may be paid in any manner authorised by the Law and these Articles. A delay in payment of the redemption price shall not affect the redemption but, in the case of a delay of more than thirty (30) days, interest shall be paid for the period from the due date until actual payment at a rate which the Directors, after due enquiry, estimate to be representative of the rates being offered by Class A banks in the Cayman Islands for thirty day deposits in the same currency.</p> <p>贖回價款得按公司法及本章程之規定支付之。遲延支付贖回價款將不影響股份之贖回，但如遲延超過 30 日者則應自屆期日起至實際付款時止支付利息，其利率按董事會於適當之調查後估算足以代表英屬開曼群島 A 類銀行對相同貨幣提供的 30 日存款利率計之。</p>	<p>The redemption price <u>or repurchase price</u> may be paid in any manner authorised by the Law and these Articles. A delay in payment of the redemption price <u>or repurchase price</u> shall not affect the redemption <u>or repurchase</u> but, in the case of a delay of more than thirty (30) days, interest shall be paid for the period from the due date until actual payment at a rate which the Directors, after due enquiry, estimate to be representative of the rates being offered by Class A banks in the Cayman Islands for thirty day deposits in the same currency.</p> <p>贖回價款 <u>或買回價款</u> 得按公司法及本章程之規定支付之。遲延支付贖回價款 <u>或買回價款</u> 將不影響股份之贖回 <u>或買回</u>，但如遲延超過 30 日者則應自屆期日起至實際付款時止支付利息，其利率按董事會於適當之調查後估算足以代表英屬開曼群島 A 類銀行對相同貨幣提供的 30 日存款</p>	Amend the wording. 修訂文字。

CONCRAFT HOLDING CO., LTD

附件九

Comparison Table for MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION

公司章程修正對照表

Article No. 條次	Memorandum and Articles of Association (adopted by January 3 rd , 2013 EGM) 2013年1月3日股東會通過	Memorandum and Articles of Association (adopted by April 28 th , 2014 Board Meeting) 修正後(預計於2014年6月23日董事會通過)	Explanations 新增/修正理由
		利率計之。	
Article 40 E	<p>Subject to the Applicable Listing Rules, the transfer of Treasury Shares to its employees by the Company at a price lower than the average price at which the Treasury Shares were actually repurchased by the Company shall be approved at the next general meeting by at least two-thirds (2/3) of votes of Shareholders attending the meeting with a quorum of more than half of the total issued Shares. The following matters shall be listed in the reasons for convening this general meeting and in no event shall such matters be proposed at the general meeting as ad hoc motions:</p> <p>(a) transfer price determined, discount rate, calculation basis and fairness;</p> <p>(b) number of Treasury Shares to be transferred, purpose and fairness;</p> <p>(c) criteria of eligible employees and number of Treasury Shares that may be subscribed for; and</p> <p>(d) impact on shareholders' rights: (i) the amount to be booked as expense of the Company and dilution of earnings per Share; and (ii) description of the Company's financial burden arising from the transfer of Treasury Shares to employees at a price lower than the average price at which the Treasury Shares were actually repurchased by the Company.</p> <p>The accumulated number of Treasury Shares that have been transferred to employees as so approved at each general meetings shall not exceed five (5%) of the total issued Shares of the Company, and the accumulated number of Treasury Shares transferred to a single employee shall not exceed zero point five</p>	<p>Subject to the Applicable Listing Rules, the transfer of Treasury Shares to its employees by the Company at a price lower than the average price at which the Treasury Shares were actually repurchased by the Company shall be approved at the next general meeting <u>by a resolution passed</u> by at least two-thirds (2/3) of votes of Shareholders attending the meeting with a quorum of more than half of the total issued Shares. The following matters shall be listed in the reasons for convening this general meeting and in no event shall such matters be proposed at the general meeting as ad hoc motions:</p> <p>(a) transfer price determined, discount rate, calculation basis and fairness;</p> <p>(b) number of Treasury Shares to be transferred, purpose and fairness;</p> <p>(c) criteria of eligible employees and number of Treasury Shares that may be subscribed for; and</p> <p>(d) impact on shareholders' rights: (i) the amount to be booked as expense of the Company and dilution of earnings per Share; and (ii) description of the Company's financial burden arising from the transfer of Treasury Shares to employees at a price lower than the average price at which the Treasury Shares were actually repurchased by the Company.</p> <p>The accumulated number of Treasury Shares that have been transferred to employees as so approved at each general meetings shall not exceed five (5%) of the total issued Shares of the Company, and the accumulated number of Treasury Shares transferred to a single employee shall not exceed zero point five</p>	Amend the wording. 修訂文字。

CONCRAFT HOLDING CO., LTD

附件九

Comparison Table for MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION

公司章程修正對照表

Article No. 條次	Memorandum and Articles of Association (adopted by January 3 rd , 2013 EGM) 2013年1月3日股東會通過	Memorandum and Articles of Association (adopted by April 28 th , 2014 Board Meeting) 修正後(預計於2014年6月23日董事會通過)	Explanations 新增/修正理由
	<p>percent (0.5%) of the total issued Shares.</p> <p>除上市櫃法令另有規定外，本公司以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，應經最近一次股東會有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意，並應於該次股東會召集事由中列舉並說明下列事項，不得以臨時動議提出：</p> <p>(a) 所定轉讓價格、折價比率、計算依據及合理性；</p> <p>(b) 轉讓股數、目的及合理性；</p> <p>(c) 認股員工之資格條件及得認購之股數；以及</p> <p>(d) 對股東權益影響事項：(i)可能費用化之金額及對公司每股盈餘稀釋情形。(ii)說明低於本公司實際買回股份之平均價格轉讓予員工對本公司造成之財務負擔。</p> <p>歷次股東會通過且已轉讓予員工之股數，累計不得超過本公司已發行股份總數之百分之五，且單一認股員工其受讓股數累計不得超過本公司已發行股份總數之千分之五。</p>	<p>percent (0.5%) of the total issued Shares.</p> <p>除上市櫃法令另有規定外，本公司以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，應經最近一次股東會有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意，並應於該次股東會召集事由中列舉並說明下列事項，不得以臨時動議提出：</p> <p>(a) 所定轉讓價格、折價比率、計算依據及合理性；</p> <p>(b) 轉讓股數、目的及合理性；</p> <p>(c) 認股員工之資格條件及得認購之股數；以及</p> <p>(d) 對股東權益影響事項：(i)可能費用化之金額及對公司每股盈餘稀釋情形。(ii)說明低於本公司實際買回股份之平均價格轉讓予員工對本公司造成之財務負擔。</p> <p>歷次股東會通過且已轉讓予員工之股數，累計不得超過本公司已發行股份總數之百分之五，且單一認股員工其受讓股數累計不得超過本公司已發行股份總數之千分之五。</p>	
Article 45	<p>At these meetings the report of the Directors (if any) shall be presented. For so long as the Shares are registered in the Emerging Market and/or listed in the GreTai Securities Market or TSE, all general meetings shall be held in Taiwan, if a general meeting is to be convened outside Taiwan, the Company shall apply for the approval of the GreTai Securities Market or the TSE thereof within two (2) days after the Board adopts such resolution or the</p>	<p>At these meetings the report of the Directors (if any) shall be presented. For so long as the Shares are registered in the Emerging Market and/or listed in the GreTai Securities Market or TSE, all general meetings shall be held in Taiwan, if a general meeting is to be convened outside Taiwan, the Company, <u>within two(2) days after the Board adopts such resolution, or, in the event of an extraordinary general meeting convened pursuant to Article 46, the</u></p>	<p>Amend the wording. 修訂文字。</p>

CONCRAFT HOLDING CO., LTD

附件九

Comparison Table for MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION

公司章程修正對照表

Article No. 條次	Memorandum and Articles of Association (adopted by January 3 rd , 2013 EGM) 2013年1月3日股東會通過	Memorandum and Articles of Association (adopted by April 28 th , 2014 Board Meeting) 修正後(預計於2014年6月23日董事會通過)	Explanations 新增/修正理由
	<p>Shareholders obtain the approvals of the MOEA, the Commission and GreTai Securities Market or the TSE.</p> <p>董事會應於股東會提出報告(如有)，於本公司股份已登錄興櫃及/或在證券櫃檯買賣中心或證交所上市之期間，其所有股東會皆應於臺灣境內召開。如董事會決議在臺灣境外召開股東會，本公司應於董事會通過該議案或於股東取得經濟部、金管會以及證券櫃檯買賣中心或證交所核准後 2 日內申報證券櫃檯買賣中心或證交所核准。</p>	<p><u>relevant Shareholders, shall apply for the approval of the GreTai Securities Market or the TSE.</u></p> <p>董事會應於股東會提出報告(如有)，於本公司股份已登錄興櫃及/或在證券櫃檯買賣中心或證交所上市之期間，其所有股東會皆應於臺灣境內召開。如董事會決議在臺灣境外召開股東會，本公司應於董事會通過該議案<u>後 2 日內或由依據本章程第 46 條規定提出請求之股東申報證券櫃檯買賣中心或證交所核准。或於股東取得經濟部、金管會以及證券櫃檯買賣中心或證交所核准後 2 日內申報證券櫃檯買賣中心或證交所核准。</u></p>	
Article 50 (k)	<p>subject to the Law, distribution of the Legal Reserves and Capital Reserves arising from the share premium account, in whole or in part, by paying cash to the then Shareholders in proportion to the number of Shares being held by each of them; and</p> <p>根據公司法規定，將法定盈餘公積及因發行股票溢價所得之資本公積之全部或一部分，以發放現金方式，按持股比例分配與原股東；以及</p>	<p>subject to the Law, distribution of the Legal Reserves and Capital Reserves arising from the share premium account <u>or endowment income</u>, in whole or in part, by paying cash to the then Shareholders in proportion to the number of Shares being held by each of them; and</p> <p>將法定盈餘公積及因發行股票溢價 <u>或受領贈與所得</u> 之資本公積之全部或一部分，以發行新股方式，按持股比例分配與原股東者；</p>	<p>Amend this article to accommodate article 241 of the Company Act. 依公司法第 241 條修訂本條。</p>
Article 78	<p>The general meeting of the Shareholders may appoint any natural person or corporation to be a Director. At a general meeting of election of Directors or supervisors (if any), the number of votes exercisable in respect of one (1) Share shall be the same as the number of Directors or supervisors (if any) to be elected, and the total number of votes per Share may be consolidated for election of one (1) candidate or may be split for election of two (2) or more candidates. A candidate to whom the ballots cast represent a</p>	<p>The general meeting of the Shareholders may appoint any natural person or corporation to be a Director <u>or supervisors (if any)</u>. At a general meeting of election of Directors or supervisors (if any), the number of votes exercisable in respect of one (1) Share shall be the same as the number of Directors or supervisors (if any) to be elected, and the total number of votes per Share may be consolidated for election of one (1) candidate or may be split for election of two (2) or more candidates. A candidate to whom the</p>	<p>Amend the wording. 修訂文字。</p>

CONCRAFT HOLDING CO., LTD

附件九

Comparison Table for MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION

公司章程修正對照表

Article No. 條次	Memorandum and Articles of Association (adopted by January 3 rd , 2013 EGM) 2013年1月3日股東會通過	Memorandum and Articles of Association (adopted by April 28 th , 2014 Board Meeting) 修正後(預計於2014年6月23日董事會通過)	Explanations 新增/修正理由
	<p>prevailing number of votes shall be deemed a Director or supervisor (if any) so elected.</p> <p>股東會可選任任一自然人或法人為董事。股東會選任董事或監察人(如有)時，每一股份有與應選出董事或監察人(如有)人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事或監察人(如有)。</p>	<p>ballots cast represent a prevailing number of votes shall be deemed a Director or supervisor (if any) so elected.</p> <p>股東會可選任任一自然人或法人為董事。股東會選任董事或監察人(如有)時，每一股份有與應選出董事或監察人(如有)人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事或監察人(如有)。</p>	
Article 79	<p>For so long as the Shares are registered in Emerging Market or listed on the GreTaiSecurites Market or TSE, the Company may also adopt a candidate nomination mechanism which is in compliance with Applicable Listing Rules. The rules and procedures for such candidate nomination shall be in accordance with policies approved by the Directors and by an Ordinary Resolution from time to time, which policies shall be in accordance with the Law, these Articles and the Applicable Listing Rules. Subject to these Articles and the Applicable Listing Rules, the Company shall additionally comply with the Guidelines Governing Election of Directors.</p> <p>於本公司股份已登錄興櫃或在證券櫃檯買賣中心或證交所上市之期間，本公司得採用符合上市櫃法令的候選人提名機制。該提名機制之規則與程序應符合不時經董事會及普通決議通過所決議通過之政策，該政策應符合公司法、本章程條款及上市櫃法令。除本章程或上市櫃法令另有規定外，本公司應另遵守董事選舉規範之規定。</p>	<p>For so long as the Shares are registered in Emerging Market or listed on the GreTaiSecurites Market or TSE, the Company may <u>shall</u> adopt a candidate nomination mechanism <u>for the election of Independent Directors</u> which is in compliance with Applicable Listing Rules. The rules and procedures for such candidate nomination shall be in accordance with policies approved by the Directors and by an Ordinary Resolution from time to time, which policies shall be in accordance with the Law, these Articles and the Applicable Listing Rules. Subject to these Articles and the Applicable Listing Rules, the Company shall additionally comply with the Guidelines Governing Election of Directors.</p> <p>於本公司股份已登錄興櫃或在證券櫃檯買賣中心或證交所上市之期間，本公司得<u>獨立董事選舉得</u>採用符合上市櫃法令的候選人提名機制。該提名機制之規則與程序應符合不時經董事會及普通決議通過所決議通過之政策，該政策應符合公司法、本章程條款及上市櫃法令。除本章程或上市櫃法令另有規定外，本公司應另遵守董事選舉規範之規定。</p>	<p>Amend this article pursuant to Section 1 of Article 5 of Regulations Governing Appointment of Independent Directors and Compliance Matters for Public Companies. 依據「公開發行公司獨立董事設置即應遵循市項辦法」第5條第1項修訂本條。</p>

CONCRAFT HOLDING CO., LTD

附件九

Comparison Table for MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION

公司章程修正對照表

Article No. 條次	Memorandum and Articles of Association (adopted by January 3 rd , 2013 EGM) 2013年1月3日股東會通過	Memorandum and Articles of Association (adopted by April 28 th , 2014 Board Meeting) 修正後(預計於2014年6月23日董事會通過)	Explanations 新增/修正理由
Article 97 B.	Subject to the Cayman Islands law and the Applicable Listing Rules, if any Director violates the aforesaid fiduciary duties for him/herself or another person his/her, it may be resolved at the general meeting to deem any income from such behaviour as the Company's income. 依據英屬開曼群島法律及上市櫃法令，如有任何董事為自己或為他人而違反前述忠實義務，股東會得決議將該等行為之任何所得視為本公司之所得。	Subject to the Cayman Islands law and the Applicable Listing Rules, if any Director violates the aforesaid fiduciary duties for him/herself or another person his/her , it may be resolved at the general meeting to deem any income from such behaviour as the Company's income. 依據英屬開曼群島法律及上市櫃法令，如有任何董事為自己或為他人而違反前述忠實義務，股東會得決議將該等行為之任何所得視為本公司之所得。	Amend the wording. 修訂文字。
Article 102	The office of Director shall be vacated, if the Director: 董事有下列情事之一者，應當然解任：	<u>A person shall not act as a Director and shall be discharged or vacated from the office of Director, if he or she:</u> The office of Director shall be vacated, if the Director: <u>有下列情形之一，任何人不得擔任董事或解除其董事職位：董事有下列情事之一者，應當然解任：</u>	Amend the wording. 修訂文字。
Article 102 (a)	committed a organized crime and has been adjudicated guilty by a final judgment, and the time elapsed after he has served the full term of the sentence is less than five (5) years; 曾犯組織犯罪，經有罪判決確定，服刑期滿尚未逾五年者；	committed an organized crime and has been adjudicated guilty by a final judgment, and the time elapsed after he has served the full term of the sentence is less than five (5) years; 曾犯組織犯罪，經有罪判決確定，服刑期滿尚未逾五年者；	Amend the wording. 修訂文字。
Article 102 (d)	becomes bankrupt or makes any arrangement or composition with his creditors; 宣告破產或與其債權人為協議或和解；	becomes bankrupt or makes any arrangement or composition with his creditors <u>and has not been discharged from bankruptcy;</u> 宣告破產 或與其債權人為協議或和解 且尚未解除；	Amend the wording. 修訂文字。
Article 106	The quorum necessary for the transaction of the business of the Directors shall be more than one-half (1/2) of the Directors. A Director represented by proxy at any meeting shall be deemed to be present for the purposes of determining whether or not a quorum is present. 董事會之法定出席數應為全體董事過半數。於計算法定出席數時，由代理人代表出席的董事應視為親自出席。	<u>Unless otherwise provided in these Articles,</u> the quorum necessary for the transaction of the business of the Directors shall be more than one-half (1/2) of the Directors. A Director represented by proxy at any meeting shall be deemed to be present for the purposes of determining whether or not a quorum is present. <u>除本章程另有規定外，</u> 董事會之法定出席數應為全體董事過半數。於計算法定出席數時，由代理人代表出席的董事應視為親自出席。	Amend the wording. 修訂文字。
Article 107	A Director who is directly or indirectly interested in a contract or proposed contract or arrangement with the Company shall declare	A Director who is directly or indirectly <u>has personal interest in the matter proposed at the meeting of the Board, including but not</u>	Amend the wording.

CONCRAFT HOLDING CO., LTD

附件九

Comparison Table for MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION

公司章程修正對照表

Article No. 條次	Memorandum and Articles of Association (adopted by January 3 rd , 2013 EGM) 2013年1月3日股東會通過	Memorandum and Articles of Association (adopted by April 28 th , 2014 Board Meeting) 修正後(預計於2014年6月23日董事會通過)	Explanations 新增/修正理由
	<p>the nature of his interest at the meeting of the Board at which the question of entering into the contract or arrangement is first considered, if he knows his interest then exists, or in any other case at the first meeting of the Board after he knows that he is or has become so interested. For the purposes of this Article, a general notice to the Board by a Director to the effect that:</p> <p>(a) he is a member or officer of a specified company or firm and is to be regarded as interested in any contract or arrangement which may after the date of the notice be made with that company or firm; or</p> <p>(b) he is to be regarded as interested in any contract or arrangement which may after the date of the notice be made with a specified person who is connected with him;</p> <p>shall be deemed to be a sufficient declaration of interest under this Article in relation to any such contract or arrangement, provided that no such notice shall be effective unless either it is given at a meeting of the Board or the Director takes reasonable steps to secure that it is brought up and read at the next Board meeting after it is given.</p> <p>To the extent required by Applicable Listing Rules, a Director may not vote for himself or on behalf of other Director in respect to any matter, including but not limited to any contract or proposed contract or arrangement or contemplated transaction of the Company, in which such Director bears a personal interest (whether directly or indirectly) which may conflict with and impair the interest of the Company. Any votes cast by or on behalf of such Director in contravention of the foregoing shall not be counted by the Company, but such Director shall be counted in the quorum for purposes of convening such meeting.</p>	<p>limited to ainterested in a contract or proposed contract or arrangement with the Company shall disclosedeclare the nature of his or her personal interest at the meeting of the Board at which the question of entering into the contract or arrangement is first considered, if he or she knows his or her personal interest then exists, or in any other case at the first meeting of the Board after he or she knows that he or she is or has become so interested. For the purposes of this Article, a general notice to the Board by a Director to the effect that:</p> <p>(a) he is a member or officer of a specified company or firm and is to be regarded as interested in any contract or arrangement which may after the date of the notice be made with that company or firm; or</p> <p>(b) he is to be regarded as interested in any contract or arrangement which may after the date of the notice be made with a specified person who is connected with him;</p> <p>shall be deemed to be a sufficient declarationdisclosure of personal interest under this Article in relation to any such contract or arrangement, provided that no such notice shall be effective unless either it is given at a meeting of the Board or the Director takes reasonable steps to secure that it is brought up and read at the next Board meeting after it is given.</p> <p>To the extent required by Applicable Listing Rules, a Director may not vote for himself or on behalf of other Director in respect to any matter, including but not limited to any contract or proposed contract or arrangement or contemplated transaction of the Company, in which such Director bears a personal interest (whether directly or indirectly) which may conflict with and impair the interest of the Company. Any votes cast by or on behalf of such Director in contravention of the foregoing shall not be counted by the</p>	<p>修訂文字。</p>

CONCRAFT HOLDING CO., LTD

附件九

Comparison Table for MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION

公司章程修正對照表

Article No. 條次	Memorandum and Articles of Association (adopted by January 3 rd , 2013 EGM) 2013年1月3日股東會通過	Memorandum and Articles of Association (adopted by April 28 th , 2014 Board Meeting) 修正後(預計於2014年6月23日董事會通過)	Explanations 新增/修正理由
	<p>Notwithstanding the first paragraph of this Article, if any Director has personal interest (whether directly or indirectly) in matters on agenda for the Board meeting, such Director shall disclose and explain the material information or contents on such personal interest at the same Board meeting.</p> <p>董事對於與本公司之有直接或間接利害關係者，如其知悉該利害關係當時已存在，則應於該等事項初次提出討論之董事會會議中揭露該利害關係之性質，或於任何其他情況於其知悉有此利害關係後之首次董事會會議中為之。為本條之目的，董事對董事會關於以下之一般性通知：</p> <p>(a) 其為特定公司或商號之股東或高級職員且就該通知發送後可能與該公司或商號簽署之契約或協議應認為有利害關係；或</p> <p>(b) 其就該通知發送後可能與與其具有關係之特定人簽署之契約或協議應認為有利害關係；</p> <p>應視為已依本條關於該等契約或協議之利害關係為適當之揭露，但此等通知僅有於董事會會議中為之或該董事採取合理步驟以確保該通知能於其發送後之董事會會議中被提出並審閱。</p> <p>如上市櫃法令有所要求，董事對於董事會之事項，包括但不限於契約或契約之提案或協議或本公司擬進行之交易，有自身利害關係(無論直接或間接)致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他董事行使表決權。董</p>	<p>Company, but such Director shall be counted in the quorum for purposes of convening such meeting.</p> <p>Notwithstanding the first paragraph of this Article, if any Director has personal interest (whether directly or indirectly) in matters on agenda for the Board meeting, such Director shall disclose and explain the material information or contents on such personal interest at the same Board meeting.</p> <p>董事對於與本公司董事會會議相關事項(包括但不限於契約或預計與公司進行之契約或安排)有直接或間接自身利害關係者，如其知悉該利害關係當時已存在，則應於該等事項初次提出討論之董事會會議中揭露該自身利害關係之性質，或於任何其他情況於其知悉有此自身利害關係後之首次董事會會議中為之。為本條之目的，董事對董事會關於以下之一般性通知：</p> <p>(a) 其為特定公司或商號之股東或高級職員且就該通知發送後可能與該公司或商號簽署之契約或協議應認為有利害關係；或</p> <p>(b) 其就該通知發送後可能與與其具有關係之特定人簽署之契約或協議應認為有利害關係；</p> <p>應視為已依本條關於該等契約或協議之自身利害關係為適當之揭露，但此等通知僅有於董事會會議中為之或該董事採取合理步驟以確保該通知能於其發送後之董事會會</p>	

CONCRAFT HOLDING CO., LTD

附件九

Comparison Table for MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION

公司章程修正對照表

Article No. 條次	Memorandum and Articles of Association (adopted by January 3 rd , 2013 EGM) 2013年1月3日股東會通過	Memorandum and Articles of Association (adopted by April 28 th , 2014 Board Meeting) 修正後(預計於2014年6月23日董事會通過)	Explanations 新增/修正理由
	<p>事違反前述規定親自或由代理人行使之表決權，本公司應不予計算，但該董事仍應計入該次會議之法定出席數。</p> <p>不論本條第一項內容如何，如任何董事對於董事會議之事項，有自身利害關係(不論直接或間接)時，該董事應於當次董事會揭露並說明其自身利害關係之重要內容。</p>	<p>議中被提出並審閱。</p> <p>如上市櫃法令有所要求，董事對於董事會之事項，包括但不限於契約或契約之提案或協議或本公司擬進行之交易，有自身利害關係(無論直接或間接)致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他董事行使表決權。董事違反前述規定親自或由代理人行使之表決權，本公司應不予計算，但該董事仍應計入該次會議之法定出席數。</p> <p>不論本條第一項內容如何，如任何董事對於董事會議之事項，有自身利害關係(不論直接或間接)時，該董事應於當次董事會揭露並說明其自身利害關係之重要內容。</p>	
Article 119 (c)	<p>adoption of or amendment to the handling procedures for financial or operational actions of material significance, such as acquisition or disposal of assets, derivatives trading, extension of monetary loans to others, or endorsements or guarantees for others;</p> <p>訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序；</p>	<p>adoption of or amendment to the handling procedures for financial or operational actions of material significance, such as acquisition or disposal of assets, derivatives trading, <u>provision or</u> extension of monetary loans to others, or endorsements or guarantees for others;</p> <p>訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序；</p>	Amend the wording. 修訂文字。
Article 119 (k)	<p>any other material matter deemed necessary by the Company or so required by Applicable Listing Rules or the competent authority.</p> <p>其他經本公司認為或任何主管機關或上市櫃法令規定之重大事項。</p>	<p>any other material matter deemed necessary by the <u>Company Board of Directors</u> or so required by Applicable Listing Rules or the competent authority.</p> <p>其他經<u>本公司董事會</u>認為或任何主管機關或上市櫃法令規定之重大事項。</p>	Amend the wording. 修訂文字。

CONCRAFT HOLDING CO., LTD

附件九

Comparison Table for MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION

公司章程修正對照表

Article No. 條次	Memorandum and Articles of Association (adopted by January 3 rd , 2013 EGM) 2013年1月3日股東會通過	Memorandum and Articles of Association (adopted by April 28 th , 2014 Board Meeting) 修正後(預計於2014年6月23日董事會通過)	Explanations 新增/修正理由
Article 123	<p>Any Shareholder(s) holding three percent (3%) or more of the total number of the issued Shares of the Company for one (1) consecutive year or longer may request in writing any Independent Director of the Audit Committee to file a litigation against any Director or Directors on behalf of the Company with a competent court having proper jurisdiction, including Taipei District Court of the Republic of China.</p> <p>If the Independent Director of the Audit Committee who has been requested by such Shareholder(s) in accordance with the previous paragraph fails to file such litigation within thirty (30) days after receiving the request by such Shareholder(s), subject to Cayman Islands law, such Shareholder(s) may file such litigation on behalf of the Company with a competent court having proper jurisdiction, including Taipei District Court of the Republic of China.</p> <p>繼續一年以上持有本公司已發行股份總數百分之三(3%)以上之股東，得以書面請求審計委員會之任一獨立董事成員為本公司對董事提起訴訟，並得以具備管轄權之法院(包括臺灣台北地方法院，如適用)為管轄法院。於收到股東依前項規定提出之請求後 30 日內，受該股東請求之該審計委員會獨立董事成員不提起訴訟時，依據英屬開曼群島法律，股東得為本公司提起訴訟，並得以具備管轄權之法院(包括臺灣台北地方法院，如適用)為管轄法院。</p>	<p><u>Subject to the Cayman Islands law, A</u>ny Shareholder(s) holding three percent (3%) or more of the total number of the issued Shares of the Company for one (1) consecutive year or longer may request in writing any Independent Director of the Audit Committee to file a litigation against any Director or Directors on behalf of the Company with a competent court having proper jurisdiction, including Taipei District Court of the Republic of China.</p> <p>If the Independent Director of the Audit Committee who has been requested by such Shareholder(s) in accordance with the previous paragraph <u>fails or refuses</u> to file such litigation within thirty (30) days after receiving the request by such Shareholder(s), subject to Cayman Islands law, such Shareholder(s) may file such litigation on behalf of the Company with a competent court having proper jurisdiction, including Taipei District Court of the Republic of China.</p> <p><u>在符合英屬開曼群島法律之情形下</u>，繼續一年以上持有本公司已發行股份總數百分之三(3%)以上之股東，得以書面請求審計委員會之任一獨立董事成員為本公司對董事提起訴訟，並得以具備管轄權之法院(包括臺灣台北地方法院，如適用)為管轄法院。於收到股東依前項規定提出之請求後 30 日內，受該股東請求之該審計委員會獨立董事成員不提起<u>或拒絕提起</u>訴訟時，<u>除依據英屬開曼群島法律另有規定外</u>，股東得為本公司提起訴訟，並得以具備管轄權之法院(包括臺灣台北地方法院，如適用)為管轄法院。</p>	Amend the wording. 修訂文字。
Article 125	<p>Subject to the any rights and restrictions for the time being attached to any Shares and these Articles, the Company by Ordinary Resolution may declare dividends and other distributions on Shares in issue and authorise payment of the same out of the funds of the</p>	<p>Subject to <u>the Law</u>, any rights and restrictions for the time being attached to any Shares and these Articles, the Company by Ordinary Resolution may declare dividends and other distributions on Shares in issue and authorise payment of the same out of the</p>	Amend the wording. 修訂文字。

CONCRAFT HOLDING CO., LTD

附件九

Comparison Table for MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION

公司章程修正對照表

Article No. 條次	Memorandum and Articles of Association (adopted by January 3 rd , 2013 EGM) 2013年1月3日股東會通過	Memorandum and Articles of Association (adopted by April 28 th , 2014 Board Meeting) 修正後(預計於2014年6月23日董事會通過)	Explanations 新增/修正理由
	<p>Company lawfully available therefor.</p> <p>除任何股份當時另有附加權利或限制或本章程另有規定外，本公司得以普通決議宣佈分派已發行股份之股息及其他分派，並授權以本公司於法律上可動用的資金支付之。</p>	<p>funds of the Company lawfully available therefor.</p> <p><u>在不抵觸公司法、除</u>任何股份當時另有附加權利或限制或本章程<u>另有之</u>規定外，本公司得以普通決議宣佈分派已發行股份之股息及其他分派，並授權以本公司於法律上可動用的資金支付之。</p>	
Article 133	<p>The Board of Directors shall prepare and submit the financial statements and records to the annual general meeting of Shareholders for its ratification and after the meeting shall distribute to each Shareholder the copies of ratified financial statements and the resolutions on the earning distribution and/or loss offsetting. For so long as the Shares are registered in the Emerging Stock Market or listed in the GreTai Securities Market or the TSE, alternatively, the distribution of the aforesaid adopted financial statements and the resolutions on the surplus earning distribution and/or loss offsetting may be accomplished by way of making public announcements by the Company.</p> <p>董事會應將其所造具之各項表冊，提出於年度股東常會請求承認。經其承認後，董事會應將財務報表、盈餘分派及/或虧損撥補之決議，分發各股東。於本公司股份已登錄興櫃或是在證券櫃檯買賣中心或證交所上市，前述財務報表、盈餘分派及/或虧損撥補決議之分發得以本公司公告方式為之。</p>	<p>The Board of Directors shall prepare and submit the <u>business reports</u>, financial statements and records to the annual general meeting of Shareholders for its ratification and after the meeting shall distribute to each Shareholder the copies of ratified financial statements and the resolutions on the <u>surplus</u> earning distribution and/or loss offsetting. For so long as the Shares are registered in the Emerging Stock Market or listed in the GreTai Securities Market or the TSE, alternatively, the distribution of the aforesaid adopted financial statements and the resolutions on the surplus earning distribution and/or loss offsetting may be accomplished by way of making public announcements by the Company.</p> <p>董事會應將其所造具之各項表冊，提出於年度股東常會請求承認。經其承認後，董事會應將<u>營業報告書</u>、財務報表、盈餘分派及/或虧損撥補之決議，分發各股東。於本公司股份已登錄興櫃或是在證券櫃檯買賣中心或證交所上市，前述財務報表、盈餘分派及/或虧損撥補決議之分發得以本公司公告方式為之。</p>	<p>Amend this article to accommodate article 268 of the Company Act. 依據公司法第268條修訂本條。</p>
Article 152 (a)	<p>(a) Every Director and other officer for the time being and from time to time of the Company (each an "Indemnified Person") may be indemnified and secured harmless out of the assets and funds of the Company against all actions, proceedings, costs, charges, expenses, losses, damages or liabilities incurred or sustained by</p>	<p>(a) Every Director and other officer for the time being and from time to time of the Company (each an "Indemnified Person") may be indemnified and secured harmless out of the assets and funds of the Company against all actions, proceedings, costs, charges, expenses, losses, damages or liabilities incurred or sustained by</p>	<p>Amend the wording. 修訂文字。</p>

CONCRAFT HOLDING CO., LTD

附件九

Comparison Table for MEMORANDUM AND ARTICLES OF ASSOCIATION

公司章程修正對照表

Article No. 條次	Memorandum and Articles of Association (adopted by January 3 rd , 2013 EGM) 2013年1月3日股東會通過	Memorandum and Articles of Association (adopted by April 28 th , 2014 Board Meeting) 修正後(預計於2014年6月23日董事會通過)	Explanations 新增/修正理由
	<p>such Indemnified Person, other than by reason of such Indemnified Person's own dishonesty, wilful default or fraud, in or about the conduct of the Company's business or affairs (including as a result of any mistake of judgment) or in the execution or discharge of his duties, powers, authorities or discretions, including without prejudice to the generality of the foregoing, any costs, expenses, losses or liabilities incurred by such Indemnified Person in defending (whether successfully or otherwise) any civil proceedings concerning the Company or its affairs in any court whether in the Cayman Islands or elsewhere. No Indemnified Person shall be liable to the Company unless such liability arises through such Indemnified Person's own dishonesty, wilful default or fraud.</p> <p>(a) 每一位董事以及其他本公司當時之高級職員(下稱「被補償人」), 因其所受或產生之一切行動、程序、成本、費用、支出、損失、損害, 除因被補償人關於本公司業務或事務或於執行或解除其職責、權力、權限或裁量之自身不誠實、故意違約或詐欺(包括任何判斷失誤所致者)外, 得由本公司之資產與資金受補償並不受傷害, 包括但在不損害前述規定的一般性的原則下, 被補償人在英屬開曼群島或其他地方之法院, 為防禦任何與本公司或本公司事務有關的民事程序(不論成功與否)所生之任何成本、費用、損失或責任。被補償人除就自身不誠實、故意違約或詐欺所生之責任外, 無須對本公司負責。</p>	<p>such Indemnified Person, other than by reason of such Indemnified Person's own dishonesty, wilful default or fraud, in or about the conduct of the Company's business or affairs (including as a result of any mistake of judgment) or in the execution or discharge of his duties, powers, authorities or discretions, including without prejudice to the generality of the foregoing, any costs, expenses, losses or liabilities incurred by such Indemnified Person in defending (whether successfully or otherwise) any civil proceedings concerning the Company or its affairs in any court whether in the Cayman Islands or elsewhere. No Indemnified Person shall be liable to the Company unless such liability arises through such Indemnified Person's own dishonesty, wilful default or fraud.</p> <p>(a) 每一位董事以及其他本公司當時之高級職員(下稱「被補償人」), 因其所受或產生之一切行動、程序、成本、費用、支出、損失、損害, 除因被補償人關於本公司業務或事務或於執行或解除其職責、權力、權限或裁量之自身不誠實、故意違約或詐欺(包括任何判斷失誤所致者)外, 得由本公司之資產與資金受補償並不受傷害, 包括但在不損害前述規定的一般性的原則下, 被補償人在英屬開曼群島或其他地方之法院, 為防禦任何與本公司或本公司事務有關的民事程序(不論成功與否)所生之任何成本、費用、損失或責任。被補償人除就自身不誠實、故意違約或詐欺所生之責任外, 無須對本公司負責。</p>	