

華研國際音樂股份有限公司

102 年股東常會議事錄

- 一、時間：民國 102 年 6 月 26 日(星期三) 上午十時
- 二、地點：台北市忠孝東路二段 95 號 13 樓會議室
- 三、出席：親自出席暨委託出席股份總額計 22,533,000 股，本公司已發行股份總計 25,000,000 股，出席率 90.13%
- 四、主席：呂燕清 記錄：蘇雅惠
股東出席股份總數已超過發行股數的二分之一，主席宣佈會議開始。
- 五、主席致詞：(略)
- 六、報告事項：
- 第一案：本公司一〇一年度營業報告書，敬請 公鑒。
說明：本公司一〇一年度營業報告書，請參閱議事手冊第 9~10 頁。(附件一)
- 第二案：監察人審查一〇一年決算表冊報告，敬請 公鑒。
說明：本公司一〇一年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所曾惠瑾會計師及周筱姿會計師查核完竣，另連同營業報告書、虧損撥補及盈餘分配案亦經監察人審查竣事並提出審查報告書。民國一〇一年度監察人審查報告書，請參閱議事手冊第 11 頁。(附件二)
- 第三案：訂定本公司「道德行為準則」報告，敬請 公鑒。
說明：為使本公司董事、監察人及經理人之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，參照主管機關訂定之「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」，訂定本公司之道德行為準則，請參閱議事手冊第 40~41 頁。
- 第四案：訂定本公司「誠信經營守則」報告，敬請 公鑒。
說明：本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，建構良好之商業運作，參照主管機關訂定之「上市上櫃公司誠信經營守則」，訂定本公司之誠信經營守則，請參閱議事手冊第 42~45 頁。
- 第五案：報告採用國際財務報導準則對本公司可分配盈餘之調整情形及所提列之特別盈餘公積數額，敬請 公鑒。
說明：一、依金管會於民國 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函之規定，公司應自開始採用國際財務報導準則之年度，依規定提列首次採用之特別盈餘公積，並於股東會上報告可分配盈餘之調整情形及所提列之特別盈餘公積數額，俾股東知悉影響情形。
二、本公司自 102 年度開始採用國際財務報導準則，因轉換致 102 年 1 月 1 日未分配盈餘減少新臺幣 5,153,254 元，本公司股東權益項下之累積換算調整數未選擇適用國際財務報導準則第一號豁免，故免提列特別盈餘公積。102 年 1 月 1 日未分配盈餘合計將減少新臺幣 5,153,254 元。
- 第六案：修訂本公司「董事會議事規範及運作管理辦法」案，敬請 公鑒。
說明：一、依據中華民國 101 年 8 月 22 日金融監督管理委員會金管證發字第

第 1010034136 號令發佈之修正「公開發行公司董事會議事辦法」部分條文之規定辦理。

- 二、本案業經 102 年 2 月 25 日董事會決議通過在案。
- 三、修訂本公司「董事會議事規範及運作管理辦法」部分條文，其修訂對照表，請參閱議事手冊第 27~30 頁。(附件四)

七、承認事項：

第一案：承認 101 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。(董事會提)。

說明：一、本公司民國 101 年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表，以下同)已造具，其中民國 101 年度財務報表並委託資誠聯合會計師事務所曾惠瑾會計師及周筱姿會計師查核完竣。

二、本案業經 102 年 3 月 18 日董事會決議通過在案，並送請監察人審查竣事。

三、上述營業報告書、財務報表及會計師查核報告書，請參閱議事手冊第 9 頁(附件一)及第 12~26 頁(附件三)。

四、敬請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

第二案：虧損撥補及盈餘分配案，敬請承認。(董事會提)。

說明：一、本公司 101 年度稅後淨利為新台幣(以下同)76,154,323 元，於彌補 101 年 1 月 1 日之累積虧損 16,316,322 元及提列法定盈餘公積 5,983,800 元後，可分配保留盈餘計 53,854,201 元。可分配盈餘擬配發普通股現金股利每股新台幣 0.8 元，股票股利每股 0.8 元，合計 40,000,000 元，虧損彌補及盈餘分配表如下：

華研國際音樂股份有限公司
虧損撥補及盈餘分配表

101 年 1 月 1 日累積虧損	(16,316,322)
加：101 年度稅後淨利(註)	<u>76,154,323</u>
	59,838,001
減：提列法定盈餘公積	(5,983,800)
減：股息	<u>0</u>
累積可分配保留盈餘	53,854,201
分派項目：	
普通股現金股利(25,000,000 股×0.8)	(20,000,000)
普通股股票股利(25,000,000 股×0.8)	<u>(20,000,000)</u>
未分配保留盈餘	<u>13,854,201</u>

負責人： 經理人： 主辦會計：

註：已扣除員工現金紅利 1,263,158 元及董監酬勞 842,105 元。

二、本案業經 102 年 3 月 18 日董事會決議通過在案，並送請監察人審查竣事。

三、本案俟股東常會決議通過後，擬授權董事會訂定配息基準日及其他

相關事宜。

四、敬請 承認。

決 議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

八、討論事項：

第一案：修訂本公司「股東會議事規則」案，敬請核議。(董事會提)

說 明：一、依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 102 年 3 月 4 日證櫃監字第 1020003572 號發佈之修正「○○股份有限公司股東會議事規則」參考範例部分條文，修訂本公司之「股東會議事規則」。

二、本案業經 102 年 3 月 18 日董事會決議通過在案。

三、修訂本公司「股東會議事規則」部分條文，其修訂對照表，請參閱議事手冊第 31~32 頁。(附件五)

四、敬請 討論公決。

決 議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

第二案：盈餘轉增資發行新股案，敬請核議。(董事會提)

說 明：一、本公司為充實營運資金所需，擬自 101 年度累積可分配盈餘中提撥股東股票股利 20,000,000 元，每股面額十元，發行新股 2,000,000 股。

二、本案業經 102 年 3 月 18 日董事會決議通過在案。

三、股票股利分配方式為按配股基準日股東名簿所載股東持有股數，每仟股無償配發 80 股，配發不足一股之畸零股，由股東自除權停止過戶日起五日內，辦理自行合併湊成一股之登記，其併湊不足一股之畸零股，依公司法 240 條規定，依面額折付現金計算至元為止（元以下捨去），並由股東會授權董事長洽特定人認購之。

四、本次增資發行之新股，其權利義務與原發行股份相同。

五、有關本次發行新股之相關發行細節，若因主管機關要求或因應實際情況需要變更時，擬請股東會授權董事會全權處理。

六、增資發行之新股，股東會決議通過並報請主管機關核准後，授權董事會另訂配股基準日事宜。

七、敬請 討論公決。

決 議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

第三案：擬辦理現金增資發行新股以供股票初次申請上櫃公開承銷案。敬請核議。
(董事會提)

說 明：一、本案業經 102 年 3 月 18 日董事會決議通過在案。

二、茲為符合申請股票為櫃檯買賣時須提撥一定比率之股份，委託推薦證券商辦理上櫃前股票公開承銷之規定，本公司擬辦理現金增資發行新股作為初次上櫃前提出公開承銷之股份來源，其中除依公司法第 267 條規定提撥 10~15%供員工認購外，其餘原股東認購部分全數放棄認購，委由推薦券商辦理上櫃承銷事宜。

三、員工認購不足或放棄認購部分，擬授權董事長洽特定人認購之。

四、有關增資發行新股之權利義務與原有股份相同。

五、有關增資相關事項，如經主管機關修正或為因應客觀環境而需修正

時，擬授權董事會全權處理。

六、敬請 討論公決。

決 議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

九、其他議案及臨時動議：無。

十、散 會。(民國 102 年 6 月 26 日(星期三) 上午十時十三分)

一〇一年度營業報告書

各位股東女士、先生：

根據經建會的報告，過去一年裡，受歐債危機蔓延、中國大陸經濟成長減速，以及美國面臨財政懸崖等因素的影響，全球景氣持續走緩。在多數公司呈現業績趨緩甚至下滑之情況下，本公司整體經營成果仍呈穩定成長。綜觀 101 年度營業狀況，合併營業收入淨額為 650,442 仟元，較前一年度的 643,042 仟元表現穩定，在營業淨利方面，由前一年度的 54,110 仟元上升至 77,411 仟元，上升幅度為 43%，在稅後純益方面，則由前一年度的 43,978 仟元上升至 76,154 仟元，上升幅度為 73%，每股稅後純益為 3.17 元。

整體而言，華語唱片市場持續受到網路充斥未經授權數位音樂，消費者太容易取得免付費音樂，致使實體專輯的銷售未見回溫。根據 RIT 財團法人台灣唱片出版事業基金會之報告，正版唱片市場持續萎縮，民國 101 年的總銷售金額為 10 億 5400 萬，較民國 100 年的總銷售金額為 13 億 3060 萬，減少了 20.8%，僅有民國 86 年的 10% 左右。實體專輯銷售的減少未能全部反應在數位音樂收入的成長，許多僅仰賴實體專輯銷售的唱片公司，未能轉型或開拓其他收入來源，退出市場。本公司之實體專輯銷售受整體唱片市場環境影響未能成長，惟本公司用心經營，累積量多質精的音樂版權及積極開拓演藝經紀工作，豐富收入來源，實體專輯銷售近年均佔公司整體營收不到 20%，本公司能夠在市場實體專輯銷售衰退情況下，穩定獲利與成長。

根據台灣網路資訊中心(TWNIC)民國 101 年 7 月公布的調查報告顯示，台灣已有 77.55% 的民眾使用寬頻上網，平板電腦及智慧型手機的普及，行動上網的比重亦逐年上升，使用行動上網的比重約為 37.02%。網路已經成為民眾獲取資訊的主要來源。綜觀民眾生活型態，音樂並未從生活中消失，音樂是生活中必要元素，實體音樂產品銷售的減少，並非音樂產業的沒落，而是科技的便利性讓聽音樂的需求轉換滿足的方式，民眾使用網路串流或下載收聽音樂的比重持續成長。依 IFPI 國際總會 2013 年數位音樂報告，2012 年全球唱片公司的數位音樂收入增長 9%，相較於 2011 年增長 8%、2010 年增長 5%，全球民眾對數位音樂的需求，逐年成長。如何將網路上未經授權音樂的散播轉換成合法版權音樂，保護音樂創作人及唱片公司的權益，

仍為音樂產業重要議題，尤其是華語音樂。本公司持續開發數位市場及談判網路業者付費取得授權，來彌補流失的實體專輯銷售收入，惟尚有部分網路業者拒絕付費，致使著作權人的收入受到侵蝕。本公司將持續與網路平台經營業者談判，要求下架未經授權使用本公司之錄音著作及視聽著作，或建立使用者付費機制談判取得本公司之授權，以保護著作權創作者應有之權利。

除了音樂產品經營外，本公司積極開拓藝人表演市場，除了參與商業演出外，亦舉辦多場現場演唱會，2012年舉辦了林宥嘉神遊巡迴演唱會、田馥甄 To My Love 音樂會、倪安東 Wake up 音樂會、Olivia Romance 愛的羅曼史音樂會等，讓藝人有更多表演空間，也鼓勵消費者從事健康休閒娛樂。2013年更將舉辦 S.H.E 巡迴演唱會，為現場演出市場注入更多活力。另本公司持續舉辦詞曲創作大賽，目前已至第八屆，鼓勵創作的投入，為業界罕見，亦為本公司能源源不絕推出創新的音樂產品重要原因。本公司積極從事新人開發等工作，2012年推出 PopuLady 女子團體，推出音樂寫真書，廣獲市場好評，演出邀約不斷，持續壯大公司陣容。

本公司於 2012 年依計畫順利完成股票公開發行與興櫃掛牌，預計於 2013 年進行股票上櫃申請，期盼今年之營運績效能再創歷史佳績，敬請大家期待。

敬祝 各位股東女士、先生
身體健康，萬事如意

董事長

呂燕清



經理人

何燕玲



會計主管

蘇雅惠



華研國際音樂股份有限公司監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇一年度之營業報告書、財務報表及虧損撥補及盈餘分配表，經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依照公司法第二一九條之規定，備具報告書，敬請鑑察。

此致

華研國際音樂股份有限公司股東常會

華研國際音樂股份有限公司

監察人：吳姍慈



陸耀中



戴玉足



中華民國 102 年 3 月 20 日

會計師查核報告

(102)財審報字第 12004008 號

華研國際音樂股份有限公司 公鑒：

華研國際音樂股份有限公司民國101年及100年12月31日之資產負債表，暨民國101年及100年1月1日至12月31日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。如附註四(七)所述，華研國際音樂股份有限公司民國100年度採權益法評價之部分長期股權投資，其所認列投資收益，係依被投資公司委任其他會計師查核之財務報表作評價及揭露。民國100年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資收益為新台幣2,291仟元，截至民國100年12月31日止，其相關之長期股權投資餘額為新台幣28,619仟元。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信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及其他會計師查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達華研國際音樂股份有限公司民國101年及100年12月31日之財務狀況，暨民國101年及100年1月1日至12月31日之經營成果與現金流量。



資誠

華研國際音樂股份有限公司已編製民國 101 年度及 100 年度合併財務報表，業經本會計師
出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾惠瑾

曾惠瑾



會計師

周筱姿

周筱姿



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

(85)台財證(六)第 68700 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 1 8 日

~5~

華研國際音樂股份有限公司

資產負債表

民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元



資	產	附註	101年12月31日		100年12月31日					
			金	額 %	金	額 %				
流動資產										
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	444,434	72	\$ 183,150	55			
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)								
	融資產 - 流動			1,577	-	11,616	4			
1120	應收票據淨額			924	-	241	-			
1140	應收帳款淨額	四(四)		52,359	9	18,860	6			
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五		11,707	2	14,098	4			
1160	其他應收款	四(十七)		21,289	3	7,817	2			
1180	其他應收款 - 關係人	五		1,000	-	9,508	3			
1190	其他金融資產 - 流動	六		2,050	-	-	-			
120X	存貨	四(五)		1,661	-	1,415	-			
1250	預付費用	四(六)		5,684	1	7,082	2			
1260	預付款項	四(六)及五		9,484	2	12,944	4			
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十四)		2,845	1	1,834	1			
1298	其他流動資產 - 其他			342	-	1,737	1			
11XX	流動資產合計			555,356	90	270,302	82			
基金及投資										
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(三)		2,950	-	2,950	1			
1421	採權益法之長期股權投資	四(七)		52,980	9	45,904	14			
14XX	基金及投資合計			55,930	9	48,854	15			
固定資產										
固定資產原始成本										
1544	電腦通訊設備			604	-	2,134	1			
1551	運輸設備			9,246	2	9,246	3			
1561	辦公設備			-	-	237	-			
1631	租賃改良			1,272	-	1,272	-			
1681	其他設備			643	-	713	-			
15XY	成本及重估增值			11,765	2	13,602	4			
15X9	減：累計折舊		(6,921)	(1)	(7,352)	(2)
15XX	固定資產淨額			4,844	1	6,250	2			
無形資產										
1750	電腦軟體成本			270	-	345	-			
其他資產										
1820	存出保證金			1,050	-	2,610	-			
1888	其他資產 - 其他	四(九)		1,897	-	2,681	1			
18XX	其他資產合計			2,947	-	5,291	1			
1XXX	資產總計		\$	619,347	100	\$ 331,042	100			

(續次頁)

華研國際音樂股份有限公司
資產負債表
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年12月31日		100年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2120	應付票據	五	\$	10,698	2	\$	4,729	2
2140	應付帳款			124,413	20		44,262	13
2150	應付帳款－關係人	五		1,192	-		726	-
2160	應付所得稅	四(十四)		7,112	1		5,459	2
2170	應付費用	五		37,224	6		23,831	7
2210	其他應付款項			5,417	1		10,236	3
2260	預收款項			117,143	19		29,187	9
2280	其他流動負債			3,400	1		1,422	-
21XX	流動負債合計			306,599	50		119,852	36
其他負債								
2810	應計退休金負債	四(九)		2,139	-		2,751	1
2860	遞延所得稅負債－非流動	四(十四)		539	-		248	-
2XXX	負債總計			309,277	50		122,851	37
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	四(十)		250,000	40		225,000	68
資本公積								
3211	普通股溢價	四(十一)(十三)		430	-		-	-
保留盈餘								
3350	未分配盈餘(累積虧損)	四(十二)		59,838	10		16,316	(5)
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數		(	198	-	(	493	-
3XXX	股東權益總計			310,070	50		208,191	63
重大承諾及或有事項								
重大之期後事項								
負債及股東權益總計			\$	619,347	100	\$	331,042	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
曾惠瑾、周筱姿會計師民國102年3月18日查核報告。

董事長：呂燕清



經理人：何燕玲



會計主管：蘇雅惠



華研國際音樂股份有限公司

民國 101 年及 100 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	101 年 度			100 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
營業收入	五						
4110 銷貨收入	五	\$ 586,580	100	\$ 348,574	101		
4170 銷貨退回		(1,519)	-	(1,706)	(1)		
4190 銷貨折讓		(914)	-	(1,205)	-		
4000 營業收入合計		584,147	100	345,663	100		
營業成本	五						
5110 銷貨成本		(336,594)	(58)	(179,051)	(52)		
5910 營業毛利		247,553	42	166,612	48		
營業費用	四(十六)及五						
6100 推銷費用	四(十七)	(117,582)	(20)	(82,966)	(24)		
6200 管理及總務費用		(52,348)	(9)	(37,175)	(11)		
6000 營業費用合計		(169,930)	(29)	(120,141)	(35)		
6900 營業淨利		77,623	13	46,471	13		
營業外收入及利益							
7110 利息收入		138	-	68	-		
7121 權益法認列之投資收益	四(七)	6,728	1	2,954	1		
7160 兌換利益		1,011	-	5,081	2		
7210 租金收入	五	206	-	212	-		
7310 金融資產評價利益	四(二)	105	-	-	-		
7480 什項收入		6,999	2	801	-		
7100 營業外收入及利益合計		15,187	3	9,116	3		
營業外費用及損失							
7630 減損損失	四(三)	-	-	(2,183)	(1)		
7640 金融資產評價損失	四(二)	-	-	(1,317)	-		
7880 什項支出	四(六)	(1,453)	-	(19)	-		
7500 營業外費用及損失合計		(1,453)	-	(3,519)	(1)		
7900 繼續營業單位稅前淨利		91,357	16	52,068	15		
8110 所得稅費用	四(十四)	(15,203)	(3)	(8,090)	(2)		
9600 本期淨利		\$ 76,154	13	\$ 43,978	13		
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後		
普通股每股盈餘	四(十五)						
基本每股盈餘							
9750 本期淨利		\$ 3.80	\$ 3.17	\$ 2.57	\$ 2.17		
稀釋每股盈餘							
9850 本期淨利		\$ 3.79	\$ 3.16	\$ 2.57	\$ 2.17		

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
曾惠瑾、周筱姿會計師民國 102 年 3 月 18 日查核報告。

董事長：呂燕清



經理人：何燕玲



會計主管：蘇雅惠



華研國際音樂股份有限公司
股東權益變動表
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	普通股溢價	未分配盈餘 (累積虧損)	累積換算調 整數	合計
<u>100 年度</u>					
100年1月1日餘額	\$ 200,000	\$ -	(\$ 50,660)	\$ -	\$ 149,340
發行新股取得子公司屬組織架構 調整之影響數	25,000	-	(8,378)	-	16,622
現金取得子公司屬組織架構調整 之影響數	-	-	(1,256)	-	(1,256)
100年度淨利	-	-	43,978	-	43,978
國外長期投資累積換算調整數	-	-	-	(493)	(493)
100年12月31日餘額	<u>\$ 225,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 16,316)</u>	<u>(\$ 493)</u>	<u>\$ 208,191</u>
<u>101 年度</u>					
101年1月1日餘額	\$ 225,000	\$ -	(\$ 16,316)	(\$ 493)	\$ 208,191
現金增資	25,000	430	-	-	25,430
101年度淨利	-	-	76,154	-	76,154
國外長期投資累積換算調整數	-	-	-	295	295
101年12月31日餘額	<u>\$ 250,000</u>	<u>\$ 430</u>	<u>\$ 59,838</u>	<u>(\$ 198)</u>	<u>\$ 310,070</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
曾惠瑾、周筱姿會計師民國102年3月18日查核報告。

董事長：呂燕清



經理人：何燕玲



會計主管：蘇雅惠



華研國際音樂股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月至 2 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 76,154	\$ 43,978
調整項目		
呆帳費用	1,588	-
銷貨退回及折讓損失提列數(迴轉數)	184 (	483)
存貨跌價及呆滯損失提列數(迴轉數)	361 (	232)
預付款項備抵損失(迴轉數)提列數	(162)	3,057
金融資產評價(利益)損失	(105)	1,317
採權益法評價之長期股權投資利益	(6,728 ) (	2,954)
折舊費用	1,406	912
攤銷費用	190	169
股權基礎給付義務認列之酬勞成本	430	-
減損損失	-	2,183
資產及負債科目之變動		
應收票據淨額	(683 ) (	238)
應收帳款	(35,271)	2,781
應收帳款 - 關係人淨額	2,391	21,635
其他應收款	(13,472)	6,401
其他應收款 - 關係人	8,508 (	4,534)
存貨	(607)	813
預付費用	1,398	640
預付款項	3,622 (	4,570)
其他流動資產 - 其他	1,395	84
遞延所得稅資產淨變動數	(773)	470
應付票據	5,969 (	7,637)
應付帳款	80,151	13,728
應付帳款 - 關係人	466 (	38)
應付所得稅	1,653	167
應付費用	13,393	12,124
其他應付款項	(4,819)	7,983
預收款項	87,956	17,135
其他流動負債	1,978 (	909)
應計退休金負債	172	50
營業活動之淨現金流入	226,745	114,032
投資活動之現金流量		
處分公平價值變動列入損益之金融資產價款	10,144	-
其他金融資產 - 流動增加	(2,050)	-
以成本衡量之金融資產增加	(12,000 ) (	2,500)
處分以成本衡量之金融資產價款	12,000	20,000
採權益法評價之長期股權投資增加-取得子公司	-	(28,093)
購置固定資產	-	(4,731)
無形資產增加	(115 ) (	114)
存出保證金減少(增加)	1,560	(337)
投資活動之淨現金流入(流出)	9,539	(15,775)
融資活動之現金流量		
現金增資	25,000	-
融資活動之淨現金流入	25,000	-
本期現金及約當現金增加	261,284	98,257
期初現金及約當現金餘額	183,150	84,893
期末現金及約當現金餘額	\$ 444,434	\$ 183,150
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ -	\$ -
本期支付所得稅	\$ 14,323	\$ 7,453
不影響現金流量補充揭露資訊		
取得子公司帳面價值	\$ -	\$ 16,622
調減保留盈餘數	-	8,378
發行新股取得子公司(發行股數 2,500 仟股)	\$ -	\$ 25,000

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
曾惠瑾、周筱姿會計師民國 102 年 3 月 18 日查核報告。

董事長：呂燕清



經理人：何燕玲



會計主管：蘇雅惠



會計師查核報告

(102)財審報字第 12004321 號

華研國際音樂股份有限公司 公鑒：

華研國際音樂股份有限公司及子公司民國101年及100年12月31日之合併資產負債表，暨民國101年及100年1月1日至12月31日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。如合併財務報表附註二(一)2.所述，部分子公司民國100年度財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告，其民國100年12月31日之資產總額為新台幣260,607仟元，占合併資產總額之47.61%；民國100年度營業收入為新台幣391,597仟元，占合併營業收入之60.90%。

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，基於本會計師及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達華研國際音樂股份有限公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與現金流量。

華研國際音樂股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起自願提前採用前行政院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(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製華研國際音樂股份有限公司及子公司之合併財務報表。華研國際音樂股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

資誠聯合會計師事務所

曾惠瑾

會計師

周筱姿

曾惠瑾

周筱姿



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號
(85)台財證(六)第 68700 號

中華民國 102 年 3 月 18 日

華研國際音樂股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	580,477	80	\$	288,398	53
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)						
	融資產 - 流動			1,577	-		11,616	2
1120	應收票據淨額			924	-		293	-
1140	應收帳款淨額	四(四)		74,133	10		174,537	32
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五		-	-		3,566	1
1160	其他應收款	四(十四)(十七)		22,833	3		11,389	2
1190	其他金融資產 - 流動	六		3,605	1		1,526	-
120X	存貨	四(五)		2,546	-		5,048	1
1250	預付費用	四(六)		6,580	1		7,219	1
1260	預付款項	四(六)及五		13,373	2		22,443	4
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十四)		3,000	1		1,989	1
1298	其他流動資產 - 其他			342	-		1,183	-
11XX	流動資產合計			709,390	98		529,207	97
基金及投資								
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(三)		2,950	-		2,950	-
固定資產								
成本								
1544	電腦通訊設備			663	-		2,192	-
1551	運輸設備			13,580	2		13,532	3
1561	辦公設備			2,096	1		2,744	1
1631	租賃改良			2,128	-		1,272	-
1681	其他設備			1,523	-		1,622	-
15XY	成本及重估增值			19,990	3		21,362	4
15X9	減：累計折舊		(	12,585)	(2)	(	12,584)	(2)
15XX	固定資產淨額			7,405	1		8,778	2
無形資產								
1750	電腦軟體成本			270	-		345	-
其他資產								
1820	存出保證金			1,360	-		3,312	1
1888	其他資產 - 其他	四(九)		1,992	1		2,780	-
18XX	其他資產合計			3,352	1		6,092	1
1XXX	資產總計		\$	723,367	100	\$	547,372	100

(續次頁)

華研國際音樂股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2120	應付票據		\$	10,727	1	\$	4,729	1
2140	應付帳款			184,752	26		223,478	41
2150	應付帳款 - 關係人	五		469	-		49	-
2160	應付所得稅	四(十四)		8,485	1		6,325	1
2170	應付費用			42,220	6		41,600	8
2210	其他應付款項			6,887	1		11,369	2
2260	預收款項			147,927	20		42,327	8
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(八)		161	-		153	-
2280	其他流動負債			4,899	1		1,901	-
21XX	流動負債合計			406,527	56		331,931	61
長期負債								
2420	長期借款	四(八)		553	-		711	-
其他負債								
2810	應計退休金負債	四(九)		2,232	1		2,852	-
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(十四)		603	-		312	-
28XX	其他負債合計			2,835	1		3,164	-
2XXX	負債總計			409,915	57		335,806	61
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	四(十)		250,000	35		225,000	41
資本公積								
3211	普通股溢價	四(十一)(十三)		430	-		-	-
保留盈餘								
3350	未分配盈餘(累積虧損)	四(十二)		59,838	8		(16,316)	(3)
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數		(	198)	-	(	493)	-
361X	母公司股東權益合計			310,070	43		208,191	38
3610	少數股權			3,382	-		3,375	1
3XXX	股東權益總計			313,452	43		211,566	39
重大承諾及或有負債								
重大之期後事項								
負債及股東權益總計			\$	723,367	100	\$	547,372	100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
曾惠瑾、周筱姿會計師民國102年3月18日查核報告。

董事長：呂燕清



經理人：何燕玲



會計主管：蘇雅惠



華研國際音樂股份有限公司及子公司

合併損益表

民國101年及100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	101 年 度			100 年 度				
		金	額	%	金	額	%		
營業收入	五								
4110 銷貨收入		\$	654,858	101	\$	645,952	100		
4170 銷貨退回		(	2,277)	(1)	(	1,706)	-
4190 銷貨折讓		(	2,139)	-	(	1,204)	-
4000 營業收入合計			650,442	100		643,042	100		
營業成本	五								
5110 銷貨成本		(	369,856)	(57)	(	414,092)	(65)
5910 營業毛利			280,586	43		228,950	35		
營業費用	四(十六)及五								
6100 推銷費用	四(十七)	(	150,085)	(23)	(	105,675)	(16)
6200 管理及總務費用		(	53,090)	(8)	(	69,165)	(11)
6000 營業費用合計		(	203,175)	(31)	(	174,840)	(27)
6900 營業淨利			77,411	12		54,110	8		
營業外收入及利益									
7110 利息收入			165	-		85	-		
7160 兌換利益			5,954	1		6,729	1		
7210 租金收入			-	-		6	-		
7310 金融資產評價利益	四(二)		105	-		-	-		
7480 什項收入			11,144	1		6,933	1		
7100 營業外收入及利益合計			17,368	2		13,753	2		
營業外費用及損失									
7510 利息費用	四(八)	(	40)	-	(	49)	-
7630 減損損失	四(三)		-	-	(	2,183)	-	
7640 金融資產評價損失	四(二)		-	-	(	1,317)	-	
7880 什項支出	四(六)	(	1,455)	-	(	19)	-
7500 營業外費用及損失合計		(	1,495)	-	(	3,568)	-
7900 繼續營業單位稅前淨利			93,284	14		64,295	10		
8110 所得稅費用	四(十四)	(	17,139)	(2)	(	9,951)	(2)
9600XX 合併總損益		\$	76,145	12	\$	54,344	8		
歸屬於：									
9601 合併淨利益		\$	76,154	12	\$	43,978	7		
9602 少數股權(損)益		(	9)	-		10,366	1	
		\$	76,145	12	\$	54,344	8		
		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
基本每股盈餘	四(十五)								
9750 基本每股盈餘淨額		\$	3.88	\$	3.17	\$	3.18	\$	2.17
稀釋每股盈餘									
9850 稀釋每股盈餘淨額		\$	3.87	\$	3.16	\$	3.18	\$	2.17

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
曾惠瑾、周筱姿會計師民國102年3月18日查核報告。

董事長：呂燕清



經理人：何燕玲



會計主管：蘇雅惠



華研國際音響股份有限公司及子公司
 合併資產負債變動表
 民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	普通股溢價	未分配盈餘 (累積虧損)	累積換算調 整數	少數股權	合計
<u>100年度</u>						
100年1月1日餘額	\$ 200,000	- (\$ 50,660)	\$	-	\$ 54,493	\$ 203,833
發行新股取得子公司屬組織架構調整之影響數	25,000	- (8,378)	-	-	-	16,622
現金取得子公司屬組織架構調整之影響數	-	- (1,256)	-	-	- (1,256)	-
100年度合併總利益	-	43,978	-	-	10,366	54,344
國外長期投資累積換算調整數	-	-	- (493)	-	- (493)	-
少數股權減少	-	-	-	-	- (61,484)	(61,484)
100年12月31日餘額	\$ 225,000	\$ 16,316	(\$ 493)	\$	\$ 3,375	\$ 211,566
<u>101年度</u>						
101年1月1日餘額	\$ 225,000	- (\$ 16,316)	(\$ 493)	\$	\$ 3,375	\$ 211,566
現金增資	25,000	430	-	-	-	25,430
101年度合併總利益	-	-	76,154	- (9)	-	76,145
國外長期投資累積換算調整數	-	-	-	295	-	295
少數股權增加	-	-	-	-	16	16
101年12月31日餘額	\$ 250,000	\$ 430	\$ 59,838	(\$ 198)	\$ 3,382	\$ 313,452

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所曾惠瑾、周筱姿會計師民國102年3月18日查核報告。



董事長：呂燕清



經理人：何燕玲



會計主管：蘇雅惠

華研國際音樂股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國101年及100年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	101	年	度	100	年	度
營業活動之現金流量						
合併總損益	\$		76,145	\$		54,344
調整項目						
呆帳費用			1,588			-
銷貨退回及折讓損失提列數(迴轉數)			184	(		483)
存貨跌價及呆滯損失提列數(迴轉數)			2,651	(		232)
預付款項備抵損失(迴轉數)提列數	(		162)			3,057
金融資產評價(利益)損失	(		105)			1,317
折舊費用			2,348			3,425
攤銷費用			190			169
長期借款折價攤銷數			40			49
股權基礎給付義務認列之酬勞成本			430			-
減損損失			-			2,183
資產及負債科目之變動						
應收票據淨額	(		631)	(		290)
應收帳款淨額			108,218	(		43,011)
應收帳款-關係人			-	(		3,566)
其他應收款	(		11,444)			5,017
存貨	(		150)			522
預付費用			639			584
預付款項			9,232	(		4,931)
其他流動資產-其他			841			253
遞延所得稅資產淨變動數	(		773)			227
應付票據			5,998	(		7,638)
應付帳款	(		38,726)			119,618
應付帳款-關係人			420			49
應付所得稅			2,160	(		1,446)
應付費用			620	(		9,466)
其他應付款項	(		4,482)			7,110
預收款項			105,600			20,272
其他流動負債			2,998	(		637)
應計退休金負債			168			50
營業活動之淨現金流入			263,997			146,546
投資活動之現金流量						
處分公平價值變動列入損益之金融資產價款			10,144			-
其他金融資產-流動增加	(		2,079)	(		45)
以成本衡量之金融資產增加	(		12,000)	(		2,500)
處分以成本衡量之金融資產價款			12,000			20,000
購置固定資產	(		952)	(		6,109)
無形資產增加	(		115)	(		114)
存出保證金減少			1,952			734
投資活動之淨現金流入			8,950			11,966

(續次頁)

華研國際音樂股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國101年及100年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	<u>101</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>100</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
<u>融資活動之現金流量</u>						
償還長期負債	(\$	193)		(\$		195)
少數股權		-		(		28,093)
現金增資		25,000				-
融資活動之淨現金流入(流出)		24,807		(		28,288)
匯率影響數	(	5,675)		(		18,505)
本期現金及約當現金增加		292,079				111,719
期初現金及約當現金餘額		288,398				176,679
期末現金及約當現金餘額	\$	580,477		\$		288,398
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>						
本期支付利息	\$	-		\$		-
本期支付所得稅	\$	16,513		\$		7,661
<u>不影響現金流量資訊之補充揭露</u>						
發行新股取得子公司(發行股數 2,500 仟股)	\$	-		\$		25,000
調減保留盈餘		-		(		8,378)
少數取股權減少數	\$	-		\$		16,622

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
曾惠瑾、周筱姿會計師民國102年3月18日查核報告。

董事長：呂燕清



經理人：何燕玲



會計主管：蘇雅惠



華研國際音樂股份有限公司
董事會議事規範及運作管理辦法修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文	說明
第五條 作業程序	5. 董事會參考資料、列席人員與董事會召開 (2) 召開董事會，得視議案內容通知相關部門非擔任董事之經理人列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議。	5. 董事會參考資料、列席人員與董事會召開 (2) 召開董事會，得視議案內容通知相關部門 <u>或子公司之人員列席</u> 。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議 <u>及說明。但討論及表決時應離席。</u>	1. 為強化公司對子公司業務之監理，增訂公司召開董事會，得視議案內容通知部門或子公司之人員列席；另為強化公司治理，避免會計師、律師或其他專業人士等列席人員不當影響董事會之決策，明定該等列席人員，應於討論及表決時離席之規定。 2. 配合「公開發行公司董事會議事辦法」第十一條之修正，爰修訂本項文字。
第五條 作業程序	8. 公司對於下列事項應提董事會討論： (1) 公司之營運計畫。 (2) 年度財務報告及半年度財務報告。 (3) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。 (4) 依證交法第三十六條之一規定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	8. 公司對於下列事項應提董事會討論： (1) 公司之營運計畫。 (2) 年度財務報告及半年度財務報告。 <u>但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</u> (3) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。 (4) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生	1. 證券交易法第三十六條第一項第二款修正期中財務報告經會計師核閱及應提報董事會，爰配合增訂依法令規定，財務報告無須經會計師查核簽證者，無需提董事會討論。 2. 對關係人或非

條次	修訂前條文	修訂後條文	說明
	<p>務業務行為之處理程序。</p> <p>(5)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>(6)財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>(7)依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>公司設有獨立董事者，對於證交法第十四條之三應提董事會之事項，獨立董事應親自出席，或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	<p>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>(5)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>(6)財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>(7)<u>對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</u></p> <p>(8)依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p><u>第(7)款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</u></p> <p><u>前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</u></p> <p>公司設有獨立董事者，對於證交法第十四條之三應提董事會之事項，獨立董事應親自出席，或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自</p>	<p>關係人之捐贈，可能影響公司股東權益，爰增訂公司對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈事項應提董事會討論。</p> <p>3. 配合「公開發行公司董事會議事辦法」第七條之修正，爰修訂本項文字。</p>

條次	修訂前條文	修訂後條文	說明
		出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。	
第五條 作業程序	<p>11. 董事之利益迴避</p> <p>(1)董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(2)董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第二項準用第一百八十條第二項規定辦理。</p>	<p>11.董事之利益迴避</p> <p>(1)董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，<u>應於當次董事會說明其利害關係之重要內容</u>，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(2)董事會之決議，對依前項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條<u>第三項</u>準用第一百八十條第二項規定辦理。</p>	<p>1. 配合公司法第二百零六條第二項之修正，增訂與自身或其代表之法人有利害關係之董事應於董事會說明其利害關係之重要內容。</p> <p>2. 配合「公開發行公司董事會議事辦法」第十六條及公司法第二百零六條之修正，爰修訂本項文字。</p>
第五條 作業程序	<p>12. 會議紀錄及簽署事項</p> <p>本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：</p> <p>(1)會議屆次(或年次)及時間地點。</p> <p>(2)主席之姓名。</p> <p>(3)董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。</p> <p>(4)列席者之姓名及職稱。</p> <p>(5)記錄之姓名。</p> <p>(6)報告事項。</p> <p>(7)討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明暨獨立董事本條第八項規定出具之</p>	<p>12.會議紀錄及簽署事項</p> <p>本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：</p> <p>(1)會議屆次(或年次)及時間地點。</p> <p>(2)主席之姓名。</p> <p>(3)董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。</p> <p>(4)列席者之姓名及職稱。</p> <p>(5)記錄之姓名。</p> <p>(6)報告事項。</p> <p>(7)討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、<u>依本條第11項第(1)款規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說</u></p>	<p>1. 為強化揭露董事對涉及自身利害關係之議案參與情形，爰增訂應詳實記載於議事錄之事項，應包含涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由及迴避情形。</p> <p>2. 配合「公開發行公司董事會議事辦法」第十七條之修正，爰修訂本項文字。</p>

條次	修訂前條文	修訂後條文	說明
	<p>書面意見。</p> <p>(8)臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</p> <p>(9)其他應記載事項。</p>	<p><u>明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明暨獨立董事本條第八項規定出具之書面意見。</u></p> <p>(8)臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、<u>依本條第11項第(1)款規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</u></p> <p>(9)其他應記載事項。</p>	
第七條 控制重點	4. 關於公司之營運計畫、年度及半年度財報、內控制度、取得或處分資產、從事衍生性商品、資金貸與他人、背書保證、募集發行或私募具有股權性質之有價證券、財務會計或內部稽核主管之任免、其他主管機關規定之重大事項應經董事會討論。	4. 關於公司之營運計畫、年度及半年度財報、內控制度、取得或處分資產、從事衍生性商品、資金貸與他人、背書保證、募集發行或私募具有股權性質之有價證券、財務會計或內部稽核主管之任免、 <u>對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈</u> 、其他主管機關規定之重大事項應經董事會討論。	配合第五條第8項文字所作之修訂。

華研國際音樂股份有限公司
股東會議事規則部分條文修正對照表

修正條文	現行條文	說 明
<p>第五條</p> <p><u>本公司受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。</u></p> <p><u>股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</u></p> <p>本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。</p> <p>本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。</p> <p>政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。</p>	<p>第五條</p> <p><u>本項新增</u></p> <p><u>本項新增</u></p> <p>本公司應設簽名簿供出席股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。</p> <p>本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事、監察人者，應另附選舉票。</p> <p><u>股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</u></p> <p>政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。</p>	<p>一、避免股東會報到時間不足、報到處設置地點不明將導致股東無法準時入場參與會議，與鼓勵股東參與股東會、實踐股東行動主義有違，為強化股東會作業，以保障股東權益，爰新增第一項文字。</p> <p>二、修正條文第二項因現行條文第一項移列至修正條文第三項，爰文字配合酌予修正。</p> <p>三、現行條文第一項，配合移列為修正條文第三項，且配合修正條文第二項文字酌予修正。</p> <p>四、現行條文第二項文字配合移列為修正條文第四項。</p> <p>五、現行條文第四項，配合移列為修正條文第五項。</p>

<p>第六條 (第一項略) <u>前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。</u> (第三到五項略)</p>	<p>第六條 (第一項略) (第三項到第五項略)</p>	<p>股東會主席係主持股東會之人，其須於股東會現場對議案及其他公司重要事項作必要之說明，並回應股東之詢問，倘對公司狀況所知有限之情形下，似難期待其對股東的提問為清楚具體的回答。爰新增第二項文字。</p>
<p>第七條 本公司應將股東會之開會過程全程錄音及錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>	<p>第七條 本公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p>	<p>避免股東會開會發生相關爭議情事，為使股東會開會全貌能完整重現，以助釐清事實，爰將現行條文第一項後段文字，擇一實施錄音錄影之「或」改為「及」。</p>
<p>第十二條 (第一至七項略) <u>股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。</u></p>	<p>第十二條 (第一至七項略) <u>計票應於股東會場內公開為之，表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。</u></p>	<p>鑑於股東會開票之計票、監票、宣讀表決內容宜公開、公正，為使股東能充分、即時掌握議案表決結果及統計權數，爰修正現行條文第八項文字，以資明確。</p>
<p>第十三條 股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，<u>包含當選董事、監察人之名單與其當選權數。</u> (第二項略)</p>	<p>第十三條 股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果。 (第二項略)</p>	<p>為使股東能充分、即時掌握選舉董事、監察人之表決結果，及瞭解當選名單與當選權數，爰修正現行條文第一項文字，以資明確。</p>