

共信醫藥科技控股股份有限公司



2022 年股東常會議事錄

開會時間：2022 年 5 月 17 日（星期二）上午 9 點整

開會地點：臺北市中正區杭州南路一段 24 號 2 樓(集思交通部國際會議中心/202 會議室)

出席股數：本公司已發行普通股股份共計 109,962,100 股，出席具表決權總股數為 75,757,503 股，佔本公司已發行有表決權股份之 68.89%。

董事會成員出席：

董事長 吳崇漢、董事 林懋元、董事 劉吉秀、獨立董事 吳靜儒

列席：本公司財務長 胡威男

資誠聯合會計師事務所 鄧聖偉會計師

主席：吳崇漢



紀錄：楊琇雁



壹、宣佈開會（大會報告出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會）

貳、主席致詞（略）

參、報告事項

- (一) 本公司 2021 年度營業報告。(詳附件一)
- (二) 審計委員會審查 2021 年度決算表冊之報告書。(詳附件二)
- (三) 本公司健全營運計劃書執行情形報告。(詳附件三)
- (四) 股東提案未列入議案之理由報告。

#### 肆、承認事項

##### 第一案 (董事會提)

案由：承認本公司 2021 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：一、本公司 2021 年度財務報表，業經 2022 年 3 月 1 日董事會決議通過，並經資誠聯合會計師事務所鄧聖偉及林玉寬會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告，檢同 2021 年度營業報告書送審計委員會審查完竣在案。【附件四】。

二、2021 年度營業報告書、2021 年度會計師查核報告書及財務報表，請參閱本手冊第 13 頁至第 19 頁【附件一】及第 23 頁至第 31 頁【附件四】。

三、提請 承認。

決議：經股東以投票表決方式進行決議，本案照案通過，表決結果如下：

出席股東 總表決權數 (其中電子投票 權數)	贊成權數 (其中電子投 票權數)	反對權數 (其中電子投 票權數)	無效權數 (其中電 子投票權 數)	棄權/ 未投票權數 (其中電子投 票權數)
75,799,545 權 (1,472,904 權)	75,051,867 權 (878,321 權)	150,132 權 (150,132 權)	0 權 (0 權)	597,546 權 (444,451 權)
比率	99.01%	0.19%	0%	0.78%

##### 第二案 (董事會提)

案由：承認本公司 2021 年度虧損撥補表案，提請 承認。

說明：一、2021 年度本期稅後淨損為新台幣 121,581 仟元，截至 2021 年底累積虧損為新台幣 1,094,463 仟元，本年度擬不分派股利。

二、2021 年度虧損撥補表，請參閱本手冊第 32 頁【附件五】。

三、提請 承認。

**決 議：經股東以投票表決方式進行決議，本案照案通過，表決結果如下：**

出席股東 總表決權數 (其中電子投票 權數)	贊成權數 (其中電子投 票權數)	反對權數 (其中電子投 票權數)	無效權 數 (其中電 子投票 權數)	棄權/ 未投票權數 (其中電子投 票權數)
75,799,545 權 (1,472,904 權)	75,021,747 權 (876,201 權)	151,132 權 (151,132 權)	0 權 (0 權)	626,666 權 (445,571 權)
比率	98.97%	0.19%	0%	0.82%

伍、討論事項

第一案 (董事會提)

案 由：修訂本公司「取得或處分資產辦理準則」案，提請 討論。

說 明：一、依據金管會 111 年 1 月 28 日金管證發字第 1110380465 號函規定，擬修訂本公司「取得或處分資產處理準則」部份條文，請參閱本手冊第 33 頁至第 37 頁【附件六】。

二、謹請 討論。

**決 議：經股東以投票表決方式進行決議，本案照案通過，表決結果如下：**

出席股東 總表決權數 (其中電子投票 權數)	贊成權數 (其中電子投 票權數)	反對權數 (其中電子 投票權數)	無效權數 (其中電子 投票權數)	棄權/ 未投票權數 (其中電子投 票權數)
75,799,545 權 (1,472,904 權)	75,022,847 權 (878,301 權)	150,132 權 (150,132 權)	0 權 (0 權)	626,566 權 (445,471 權)
比率	98.97%	0.19%	0%	0.82%



## 第二案 (董事會提)

案由：修訂本公司「組織備忘錄及章程」案，提請 討論。

說明：一、為配合證券櫃檯買賣中心民國 111 年 3 月 15 日證櫃審字第 111010049091 號函公告施行之外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表修訂，擬修訂本公司「組織備忘錄及章程」部份條文，修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第 38 頁至第 43 頁【附件七】。

二、謹請 討論。

決議：經股東以投票表決方式進行決議，本案照案通過，表決結果如下：

出席股東 總表決權數 (其中電子投票 權數)	贊成權數 (其中電子投 票權數)	反對權數 (其中電子投 票權數)	無效權數 (其中電子 投票權數)	棄權/ 未投票權數 (其中電子投 票權數)
75,799,545 權 (1,472,904 權)	75,023,847 權 (878,301 權)	150,132 權 (150,132 權)	0 權 (0 權)	625,566 權 (444,471 權)
比率	98.97%	0.19%	0%	0.82%

## 第三案 (董事會提)

案由：申請股票第一上市、櫃案，提請 討論。

說明：一、本公司自 2017 年 1 月 18 日獲金融監督管理委員會核准公開發行，為吸引優秀人才並提高市場競爭力，以因應未來公司業務成長之需要，擬申請股票上市、櫃。

二、申請股票上市、櫃之送件時間，擬視公司營運狀況及資本市場變動情形，擬提請 2022 年度股東常會授權本公司董事會全權辦理。

三、謹請 討論。

決議：經股東以投票表決方式進行決議，本案照案通過，表決結果如下：

出席股東 總表決權數 (其中電子投票 權數)	贊成權數 (其中電子投 票權數)	反對權數 (其中電子投 票權數)	無效權數 (其中電 子投票權 數)	棄權/ 未投票權數 (其中電子投 票權數)
75,799,545 權 (1,472,904 權)	75,023,867 權 (878,321 權)	150,132 權 (150,132 權)	0 權 (0 權)	625,546 權 (444,451 權)
比率	98.97%	0.19%	0%	0.82%

#### 第四案 (董事會提)

案由：初次申請第一上市、櫃掛牌前之現金增資提撥公開承銷及原股東放棄優先認購權案，提請 討論。

說明：一、為配合本公司申請股票第一上市、櫃案，依相關法令之規定，擬以辦理現金增資做初次上市、櫃前公開承銷之來源。

二、本次發行之現金增資除依台灣公司法第 267 條規定，保留 10%~15%股份由員工認購，其餘 85%~90%股份擬依台灣證券交易法第 28 條之 1 及相關股票上市、櫃之法令規定，由原股東放棄優先認購權，全數提撥供辦理上市、櫃前公開承銷，員工放棄或認購不足部份擬授權董事長洽特定人按發行價格認購之。三、謹請 討論。

三、本次現金增資發行之新股，其權利義務與已發行普通股相同，並採無實體發行。

四、本次現金增資發行新股、發行時間、發行價格、資金運用計劃及預計產生效益，擬採用之承銷方式及其他未盡事宜，如因法令規定或主管機關核定及基於營運評估或因客觀環境須予以修正變更時，擬提請 2022 年度股東常會授權本公司董事會全權辦理。

五、謹請 討論。

決議：經股東以投票表決方式進行決議，本案照案通過，表決結果如下：

出席股東 總表決權數 (其中電子投票 權數)	贊成權數 (其中電子投 票權數)	反對權數 (其中電子投 票權數)	無效權數 (其中電子 投票權數)	棄權/ 未投票權數 (其中電子投 票權數)
75,799,545 權 (1,472,904 權)	74,953,934 權 (808,388 權)	153,042 權 (153,042 權)	0 權 (0 權)	692,569 權 (511,474 權)
比率	98.88 %	0.20%	0%	0.91%

#### 第五案 (董事會提)

案由：修訂本公司「股東會議事規則」案，提請 討論。

說明：一、配合法令規定，擬修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案，  
「股東會議事規則」修正條文對照表，請參閱本手冊第 44 頁至  
第 54 頁【附件八】。

二、謹請 討論。

**決議：經股東以投票表決方式進行決議，本案照案通過，表決結果如下：**

出席股東 總表決權數 (其中電子投票 權數)	贊成權數 (其中電子投 票權數)	反對權數 (其中電子投 票權數)	無效權數 (其中電 子投票權 數)	棄權/ 未投票權數 (其中電子投 票權數)
75,799,545 權 (1,472,904 權)	75,023,437 權 (877,891 權)	150,232 權 (150,232 權)	0 權 (0 權)	625,876 權 (444,781 權)
比率	98.97%	0.19%	0%	0.82%

陸、臨時動議：無。

柒、散會：2022 年 5 月 17 日上午 9 點 31 分，主席宣佈散會。



2021年營業報告書  
2021 Annual Business Report

一、2021 年營業成果

I. 2021 Annual Business Results

回顧 2021 年，共信-KY (6617) 秉持永續經營一家新藥開發公司的理念，持續不斷的投入研發資源開發一系列的甲苯磺醯胺 (PTS) 新藥以達成永續經營的目標。除了各項研發計畫持續進行，並將研發成果提出專利申請之外，也開始展開跨業合作之路，與禾生技及台睿的合作開發專案正在持續進行中，期望未來能為公司帶來更好的營運動能。

Looking back in 2021, Gongwin-KY (6617) adhered to the concept of sustainably operating a new drug development company by continuously investing in research and development resources to develop a series of para-Toluenesulphonamide new drugs to achieve its goal of a sustainable operation. In addition to various research and development programs in progress and the filing of patent applications for research and development results, the path to cross-industry cooperation has also begun. The cooperative development projects with Holy Stone Healthcare Co., Ltd. and TaiRx, Inc. are ongoing, and better operational momentum is expected to be brought to the Company in the future.

在產品線各項專案的開發方面，有關治療肺癌新藥甲苯磺醯胺注射液的審查，已經在 2022 年 2 月完成中國國家食品藥品監督管理局藥品審評中心 (CDE) 對藥學部份的審評，並進入藥品生產現場查核階段，如能順利通過審查，有機會取得第一張藥證，並開始銷售 PTS302 產品。在台灣的肝癌臨床研究方面，目前由台大醫院、台北榮民總醫院、台北醫學大學附設醫院執行肝癌二期臨床的收案中。而以 PTS100 在台灣執行的肝癌二期臨床試驗只能招募原發性肝癌病患，從其他部位轉移到肝臟的肝癌病患並不符合條件而不能參加肝癌的臨床試驗。本公司與各醫院共同合作，在衛服部同意之下，在過去 1 年也執行了 7 項恩慈療法的臨床研究，這給了罹患癌症，但不是原發性肝癌的病患可以使用 PTS100 治療的機會。由於美國 FDA 原則上同意本公司有機會可以在二期臨床試驗結束之後直接提出產品上市申請，依據美國法規的規定，藥學資料更顯重要，目前治療罕見疾病的 PTS-02 臨床試驗申請美國 IND 的工作仍在準備當中。

In terms of the development of various product line projects, the pharmacy review of the new

lung cancer drug para-Toluenesulphonamide injection was completed in February 2022 by the Center for Drug Evaluation (CDE) of the National Medical Products Administration of China. If the review on drug production on-site inspection is approved successfully, there will be an opportunity to obtain the first drug certificate and start selling PTS302 products. In terms of the liver cancer clinical research in Taiwan, the patient acceptance for phase II liver cancer clinical trial is currently being conducted by National Taiwan University Hospital, Taipei Veterans General Hospital, and Taipei Medical University Hospital. For Phase II liver cancer clinical trial on PTS100 conducted in Taiwan, only primary liver cancer patients can be accepted, and liver cancer patients with cancer metastasized to liver from other sites are not qualified to participate in the liver cancer clinical trial. The Company has cooperated with many hospitals, and, with the approval of the Ministry of Health and Welfare, the Company also conducted 7 clinical studies of compassionate treatment in the past year, providing patients with cancer but not primary liver cancer, the opportunity to be treated with PTS100. The US FDA agrees in principle that the Company will have the opportunity to directly submit an application to bring the product to the market after the completion of Phase II clinical trial. In accordance with the US laws and regulations, the pharmaceutical data appears to be even more important. The application to US IND for PTS-02 clinical trial on the treatment of rare diseases is still in preparation.

在台灣的動物新藥 GWA101 開發方面，農委會核准的田間預試驗研究於 2020 年開始執行，包括有罹患黑色素瘤、脂肪瘤、肝癌、肺癌及其他疾病的田間預試驗已有階段性成果，並於 2021 年 11 月 15 日以黑色素瘤提出正式的田間試驗，完成本項田間試驗就可以申請動物新藥藥證，開始販賣。而動物用藥的海外國際授權工作也已經展開洽談，本公司在各種罹患惡性腫瘤、良性腫瘤的犬類身上看到了 PTS 產品的優點，這些研發成果都將有助於共信-KY 未來之營運動能。

Regarding the development of the new animal drug GWA101 in Taiwan, the study of preliminary field experiments, approved by the Council of Agriculture, began in 2020, the preliminary field experiments on melanoma, lipoma, liver cancer, lung cancer and other diseases already have staged results. On November 15, 2021, a formal field experiment for melanoma was submitted. After completing this field experiment, the Company can apply for a new animal drug certificate and start the sales. The negotiations related to international licensing of animal drugs have also started. The Company has discovered the advantages of PTS products used on various dogs suffering from malignant tumors and benign tumors. These research and development results will



fuel Gongwin-KY's Future operational momentum.

以上這些營運活動都印證了共信-KY 逐步地在台灣紮根，也對於從「台灣出發/ 佈局亞洲 / 面向全球」的營運策略展現了強烈的企圖與決心，共信-KY 的經營團隊會一步一腳印的在 2022 年持續往這樣的佈局前進。

These operating activities above have confirmed that Gongwin-KY has gradually taken roots in Taiwan, and has shown strong intention and determination to implement the operational strategy of "Starting from Taiwan/Expanding Layout in Asia/Prospering Globally". The management team of Gongwin-KY will continue to move forward towards such a layout step by step in 2022.

## 二、財務收支及獲利能力分析

### II. Analysis of Financial Receipts, Expenditures, and Profitability

單位：新台幣仟元：%  
Unit: NT\$ in 1,000's: %

分析項目 Items Analyzed		年度 Year	2020 年 Year 2020	2021 年 Year 2021	增(減)比(%) Increase (Decrease) Ratio (%)	
損益分析 Profit and Loss Analysis	營業收入 Operating Income		833	1143	-37.21	
	營業毛利 Operating Margin		786	1078	-37.15	
	營業淨利 Net Operating Profit		-117,366	-120,826	-2.95	
獲利能力 Profitability	資產報酬率(%) Return on Assets (%)		-9.99	-10.84	-8.53	
	權益報酬率(%) Return on Equity (%)		-10.94	-12.34	-12.80	
	占實收 資本比率 (%) Ratio to Paid-In Capital	營業利益 Operational Profit		-10.74	-10.99	-2.33
		稅前純益 Pre-Tax Net Profit		-9.09	-10.44	-14.85
	純益率(%) Net Profit Rate (%)		-11922.81	-11366.58	4.67	
	每股盈餘(元) Earnings per Share (NT\$)		-0.89	-1.11	-24.72	

### 三、未來公司發展策略暨 2022 年營業計畫概要

#### III. The Company's Future Development Strategy and Overview of 2022 Annual Business Plan

全球的抗癌新藥公司琳琅滿目，強調以「微創靶向腫瘤消融」醫療技術的公司就減少許多。但是，強調「微創靶向腫瘤化學消融」技術的就只有共信-KY 一家公司。共信-KY 可以以「PTS 靶向化學消融藥劑」產品在這個領域獨領風騷，這是共信-KY 的利基。以下針對發展中的多項產品在 2022 年的營運工作，向各位股東報告：

Even though there is a comprehensive list of new anti-cancer drug companies all over the world, there are only a small number of companies emphasizing on the medical technology of "minimally invasive targeted tumor ablation"; however, Gongwin-KY is the only company that emphasizes on the medical technology of "minimally invasive targeted tumor chemical ablation". And in terms of this medical technology, only Gongwin-KY's "PTS targeted chemical ablation medicine" products are taking the lead, and this is the niche of Gongwin-KY. The following are reports to the shareholders on the operations of many products under development in 2022:

- 取得「甲苯磺醯胺注射液」治療肺癌的中國藥證

中國藥品審評中心正在審查「甲苯磺醯胺注射液」，在 2022 年 2 月完成對藥學部份的審評，並進入藥品生產現場查核階段，估計將有機會在 2022 年通過中國藥證的相關審核，並取得「甲苯磺醯胺注射液」的藥品上市核准批文。

Obtain China Drug Certificate for treatment of lung cancer with PARATOLUENESULFONAMIDE

The Center for Drug Evaluation, NMPA of China is currently reviewing " PARATOLUENESULFONAMIDE Injection", and the review of the pharmacy portion was completed in February 2022 and now entering the stage of drug production on-site inspection. It is anticipated that there will be an opportunity for reviews related to China Drug Certificate to be approved in 2022, and the approval document to bring " PARATOLUENESULFONAMIDE Injection " to the market is expected to be issued.

- 在台灣以 PTS100 治療肝癌的臨床試驗持續收案

在台灣執行的肝癌二期臨床試驗目前有台大醫院、台北榮民總醫院、台北醫學大學附設醫院在收案，預計 2022 年收納達半數收案目標，以完成第一階段療效結論。並持續展開恩慈療法來治療更多癌症患者，增加 PTS 產品之能見度。

Continue to accept patients for clinical trial for treatment of liver cancer with PTS100 in

Taiwan

Currently, National Taiwan University Hospital, Taipei Veterans General Hospital and Taipei Medical University Hospital are accepting patients for phase II liver cancer clinical trial implemented in Taiwan. It is expected that half of the cases will be accepted in 2022 to complete the stage one efficacy conclusion. The compassionate treatment will continue to treat more cancer patients and increase the visibility of PTS products.

- 治療罕見疾病的 PTS-02 臨床試驗申請案希望順利獲得美國 FDA 的 IND

PTS-02 已取得美國 FDA 孤兒藥認定，經營團隊預計在 2022 年與美國 FDA 進行藥品製造品質需求的相關討論，而後提出二期臨床試驗的申請。若順利獲得美國 FDA 核准執行臨床試驗之後，共信-KY 將能實現國際化的重要里程碑，奠定共信-KY 於國際授權談判中獲得較佳授權條件與收益的良好談判立基。

Aim to successfully obtain US FDA's IND approval on FDA PTS-02 clinical trial application for treatment of rare diseases

PTS-02 was already granted orphan drug identification by US FDA, and the management team is expected to have discussions related to drug manufacturing quality requirements with US FDA in 2022, then submit the application for Phase II clinical trials. Once the approval to conduct clinical trials is successfully granted by US FDA, Gongwin-KY will be able to achieve an important milestone in internationalization, laying a good negotiation foundation to acquire better licensing terms and profits in international licensing negotiations.

- 行政院農業委員會動植物防疫檢疫局同意動物用藥品「對甲苯磺醯胺:PARA-TOLUENESULFONAMIDE」的正式田間試驗。

2020 年執行的田間預試驗研究包括罹患黑色素瘤、脂肪瘤、肝癌、肺癌及其他疾病的 20 多隻犬類，而這幾項腫瘤疾病皆是毛小孩常見的棘手問題。本案已於 2021 年 11 月 15 日以黑色素瘤提出正式的田間試驗申請，並展開相關的技術審評，預計 2022 年能開始進行正式田間試驗的收案，為爭取全球龐大的動物癌症藥物治療商機邁出重要的里程碑。

Bureau of Animal and Plant Health Inspection and Quarantine, COA, Executive Yuan has approved the formal field experiment of the animal drug "p-toluenesulfonamide: PARA-



TOLUENESULFONAMIDE"

The study of preliminary field experiments conducted in 2020 included more than 20 dogs with melanoma, lipoma, liver cancer, lung cancer, and other diseases. These tumor diseases are common and difficult problems for fur babies. The application for a formal field experiment on melanoma was submitted on Nov. 15, 2021, and relevant technical reviews also started. The case acceptance for the formal field experiment is expected to be complete in 2022, marking an important milestone to strive for the world's huge business opportunities in animal cancer drug treatment.

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

#### IV. Influenced by External Competitive Environment, Regulatory Environment and Overall Business Environment

本公司的 PTS302 產品於 2017 年 7 月 3 日正式被中國大陸食品藥品監督管理局受理新藥查驗登記，惟這幾年來受到全球藥物相關法規日趨嚴格，使得中國在審查新藥查驗登記上也日趨嚴格，這讓公司面臨很大的挑戰，但也接連通過了多次的審查，一步一步邁向取證之路。

The Company's PTS302 product was officially accepted by the Food and Drug Administration of China for new drug inspection and registration on July 3, 2017. However, in recent years, the drug-related regulations have become increasingly strict globally, making the inspection and registration of new drugs in China increasingly strict. This has made the Company face great challenges, but the drug has also passed many reviews, one after another, moved the Company towards the road of drug certification step by step.

由於全球癌症病人數日趨增加，而傳統手術治療、放射性治療及化療藥物治療等方法，無法完全滿足醫療上的需求。因此，針對癌症腫瘤的精準治療也成為癌症治療市場的開發重點，也為本公司帶來了新的機會，期許在產品順利上市後，能為公司創造最大的效益。

The number of cancer patients increases day by day worldwide, yet traditional surgical treatment, radiotherapy and chemotherapy drugs cannot fully meet the medical needs. Therefore, the precision treatment of cancer tumors has also become the development focus in the cancer treatment market, and this has also brought new opportunities for the Company. After the product is successfully launched, we hope the product will bring the greatest benefit for the Company.

展望 2022 年，隨著中國藥品審評中心有機會通過治療肺癌新藥 PTS302 的中國藥證審核，共信-KY 有機會開始在中國生產並銷售治療肺癌的新藥，而動物癌症用藥的部分，也有機會取得正式田間試驗的核准。經營團隊將會戮力以赴，持續為「台灣出發/ 佈局亞洲/ 面向全球」的營運策略打好基礎，並以「微創靶向腫瘤/ 化學消融」的核心技術，為各位股東打造出國際級的生技醫藥公司，並將整體營運的甜美果實與所有股東共享。

Looking forward to 2022, with the possibility that the Center for Drug Evaluation Center (CDE) may approve the China Drug Certificate review of PTS302, a new drug for lung cancer treatment, Gongwin-KY will have an opportunity to start manufacturing and selling new drugs for treatment of lung cancer in China. For animal cancer drugs, there is also the opportunity for the Company to obtain the approval for formal field experiments. The management team will also go all out to continue to lay the foundation for its operational strategy of "Starting from Taiwan/Expanding Layout in Asia/Prospering Globally", use its core technology of "minimally invasive targeted tumor / chemical ablation" to create a world-class biotechnology pharmaceutical company for its shareholders, and share the sweet fruits produced by its overall operation with all shareholders.

董事長 Lester John Wu  
Chairman : Lester John Wu



總經理 林懋元  
GM : Morrice Lin



財務長 胡威男  
CFO : William Hu



## 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司2021年度營業報告書，合併財務報表及虧損撥補表議案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所鄧聖偉及林玉寬會計師查核完竣，並出具查核報告，上述營業報告書、財務報表及虧損撥補表議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依台灣證券交易法第十四條之四及台灣公司法第二百零一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

共信醫藥科技控股股份有限公司

審計委員會召集人： 

日期：西元 2022 年 3 月 1 日



共信醫藥科技控股股份有限公司  
Gongwin Biopharm Holdings Co., Ltd.  
健全營運計畫書執行情形-2021 年度

Implementation Status of Sound Operation Plan – Year 2021

單位：新台幣仟元  
Unit: Thousand NT\$

年度 Year	2021 年度		
	預算數 Budget	實際數 Actual	差異數 Difference
營業收入 Operating Income	1,471,642	1,143	(1,470,499)
國際授權 International Licensing	56,086	0	(56,086)
製劑銷售 Sales of Pharmaceutical Preparation	1,415,556	1,143	(1,414,413)
營業成本 Operating Costs	(113,244)	(65)	113,179
營業毛利 Operating Gross Profit	1,358,398	1,078	(1,357,320)
毛利率 Gross Margin	92%	94%	2%
營業費用 Operating Expenses			
推銷費用 Marketing Expenses	648,325	0	(648,325)
管理費用 Management Expenses	61,281	38,850	(22,431)
研究發展費用 R & D Expenses	141,854	83,054	(58,800)
營業費用合計 Total Operating Expenses	851,460	121,904	(729,556)
營業損益 Operating Prift/Loss	506,938	(120,826)	(627,764)
營業外收入及支出 Non-Operating Income and Expenditures	4,800	6,106	1,306
本期稅前損益 Current Pre-Tax Profit/Loss	511,738	(114,720)	(626,458)

差異說明 Explanations of differences :

一、營業收入:實際數較預算數減少 1,470,499 仟元

主要係產品尚未開始銷售所致。

I. Operating income: The actual number was NT\$ 1,470,499 thousand less than the budget.

It is mainly the product has not yet begun sell.

二、管理費用:實際數較預算數減少 22,431 仟元

其中 1.主要係員工認股權證實際費用化金額預估差異及實際人員較預算減少所致。

II. Management expenses: The actual number was NT\$ 22,431 thousand less than the budget.

Wherein 1. It is mainly because actual cost of the Employee Stock Option was less than the budgeted.

三、研究發展費用:實際數較預算數減少 58,800 仟元

其中 1.研究發展費用減少 58,800 仟元，主要係預估各產品研究費用實際發生時間延後所致。

III. R&D Expenses: The actual number was NT\$ 58,800 thousand less than the budget.

Wherein 1. R&D expenses less than the budget, and this is mainly due to the delayed product R&D expenses.

四、營業外收入及支出: 實際數較預算數增加 1,306 仟元

其中 1. 主要係租金收入增加，使收益較預算數增加所致。

IV. Non-Operating Income and Expenditures: The actual number was NT\$ 1,306 thousand increase than the budget.

Wherein 1. It is mainly due to increase in the rental income, resulting an increase income than the budget.

五、本期稅前損益：實際虧損金額較預算數增加 626,458 仟元，主要係受上述原因影響所致。

V. Current Pre-tax Profit / loss: The actual loss is more than NT\$ 626,458 thousand compare with the budget . The main reasons is due to the impact mentioned above.

會計師查核報告

(22)財審報字第 21004474 號  
[Click here to enter text.](#)

共信醫藥科技控股股份有限公司公鑒：  
For Gongwin Biopharm Holdings Company Limited to Review:

**查核意見 Audit Opinions**

共信醫藥科技控股股份有限公司(Gongwin Biopharm Holdings Company Limited)及子公司(以下簡稱「共信集團」)西元 2021 年及 2020 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨西元 2021 年及 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達共信集團西元 2021 年及 2020 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨西元 2021 年及 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

**查核意見之基礎 Basis of Audit Opinions**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與共信集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項 Key Audit Matters**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對共信集團西元 2021 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該事項單獨表示意見。



共信集團西元 2021 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### 銀行存款之存在性

#### 事項說明

共信集團西元 2021 年 12 月 31 日現金及約當現金餘額為新台幣 454,124 仟元，占總資產之 39%；另，未符合短期並具高度流動性，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小之定期存款(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」)餘額為新台幣 455,691 仟元，佔總資產之 39%。由於前述資產占總資產比重高，故本會計師將銀行存款之存在性列為本年度查核重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 函證銀行帳戶及與金融機構的特殊約定，確認銀行存款之存在及權利義務。
2. 驗證銀行帳戶函證對象必要資訊的真實性。
3. 取得期末銀行調節表檢查不尋常的調節項目。
4. 抽查鉅額現金收支之交易，確認其交易性質係為營業所需。
5. 確認定期存款之分類係符合合併財務報表附註四(六)所述之政策。

### 授權合約收入之認列

#### 事項說明

共信集團係從事新藥研發及授權業務為主，因客戶合約中履約義務之辨認及各項合約收入滿足履約條件涉及較多判斷，且對合併財務報告影響重大，故將授權合約收入之認列列為本年度查核重要事項之一。

有關授權合約收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十三)，授權合約收入認列之會計政策採用之重要判斷，請詳合併財務報表附註五(一)。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要查核程序彙列如下：

1. 取得管理階層授權合約收入認列之政策，並確認授權合約收入之認列已經適當覆核及核准。
2. 取得已簽署之授權合約，評估管理階層對於履約義務及收入認列時點之辨認與所簽署合約內容一致。
3. 針對管理階層所辨認之履約義務及收入認列時點，確認符合國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」。
4. 針對前述執行結果，確認應認列之收入或合約負債與入帳金額相符。

### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估共信集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算共信集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

共信集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報表之責任**

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對共信集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使共信集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致共信集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

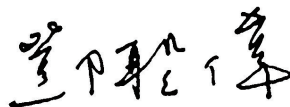
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對共信集團西元 2021 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

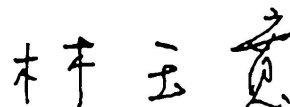
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄧聖偉



會計師

林玉寬



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020013788 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

西 元 2 0 2 2 年 3 月 4 日

共信醫藥科技控股股份有限公司 (Gingwin Biopharm Holdings Company Limited) 及子公司

合併資產負債表  
西元 2021 年及 2020 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 454,124	39	\$ 707,234	59
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	-	-	34,407	3
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)及八	455,691	39	305,652	25
1220 本期所得稅資產		55	-	214	-
1479 其他流動資產—其他		10,247	1	12,782	1
11XX 流動資產合計		920,117	79	1,060,289	88
<b>非流動資產</b>					
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)(十四)	3,882	-	5,335	-
1600 不動產、廠房及設備	六(五)及八	244,687	21	130,057	11
1755 使用權資產	六(六)	2,073	-	6,909	1
1780 無形資產		-	-	5	-
1915 預付設備款		54	-	-	-
1920 存出保證金		1,066	-	1,422	-
15XX 非流動資產合計		251,762	21	143,728	12
1XXX 資產總計		\$ 1,171,879	100	\$ 1,204,017	100
負債及權益					
<b>流動負債</b>					
2100 短期借款	六(七)	\$ 113,056	10	\$ 29,277	3
2200 其他應付款	六(八)	24,281	2	21,448	2
2230 本期所得稅負債		15,198	1	-	-
2280 租賃負債—流動		1,987	-	4,701	-
2300 其他流動負債		230	-	235	-
21XX 流動負債合計		154,752	13	55,661	5
<b>非流動負債</b>					
2527 合約負債—非流動	六(十四)	23,294	2	20,404	2
2580 租賃負債—非流動		97	-	2,111	-
2600 其他非流動負債	六(十六)	6,282	1	7,569	-
25XX 非流動負債合計		29,673	3	30,084	2
2XXX 負債總計		184,425	16	85,745	7
<b>權益</b>					
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>					
股本					
3110 普通股股本	六(十一)	1,099,141	94	1,092,646	91
資本公積					
3200 資本公積	六(十二)	1,061,383	90	1,044,653	87
待彌補虧損					
3350 待彌補虧損	六(十三)	( 1,094,463)	( 93)	( 972,882)	( 81)
其他權益					
3400 其他權益		( 95,342)	( 8)	( 71,358)	( 6)
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		970,719	83	1,093,059	91
<b>非控制權益</b>					
36XX 非控制權益		16,735	1	25,213	2
3XXX 權益總計		987,454	84	1,118,272	93
重大或有負債及未認列之合約承諾 九					
3X2X 負債及權益總計		\$ 1,171,879	100	\$ 1,204,017	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳崇漢 Lester John Wu



經理人：林懋元



會計主管：胡威男



共信醫藥科技控股股份有限公司 (Gongwin Biopharm Holdings Company Limited) 及子公司

合併損益表  
西元 2021 年及 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)



項目	附註	2021 年 度			2020 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十四)	\$ 1,143	100	\$ 833	100		
5000 營業成本		(65)	(6)	(47)	(6)		
5900 營業毛利		1,078	94	786	94		
營業費用	六(五)(六)(九) (十)(十九)						
6200 管理費用		(38,850)	(3399)	(41,890)	(5029)		
6300 研究發展費用		(83,054)	(7266)	(76,262)	(9155)		
6000 營業費用合計		(121,904)	(10665)	(118,152)	(14184)		
6900 營業損失		(120,826)	(10571)	(117,366)	(14090)		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(三)(四) (十五)	2,402	210	4,601	552		
7010 其他收入	六(十六)	3,608	316	3,427	412		
7020 其他利益及損失	六(三)(十七)	1,276	111	10,521	1263		
7050 財務成本	六(六)(十八)	(1,180)	(103)	(500)	(60)		
7000 營業外收入及支出合計		6,106	534	18,049	2167		
7900 稅前淨損		(114,720)	(10037)	(99,317)	(11923)		
7950 所得稅費用	六(二十)	(15,200)	(1330)	-	-		
8200 本期淨損		(\$ 129,920)	(11367)	(\$ 99,317)	(11923)		
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)	(\$ 1,453)	(127)	(\$ 281)	(34)		
8341 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		(25,577)	(2238)	(5,456)	(655)		
8310 不重分類至損益之項目總額		(27,030)	(2365)	(5,737)	(689)		
後續可能重分類至損益之項目							
8367 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之債務工具投資未實現評 價損益淨額	六(三)	-	-	(966)	(116)		
8391 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		2,907	255	(22,155)	(2659)		
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		2,907	255	(23,121)	(2775)		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 24,123)	(2110)	(\$ 28,858)	(3464)		
8500 本期綜合損益總額		(\$ 154,043)	(13477)	(\$ 128,175)	(15387)		
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$ 121,581)	(10637)	(\$ 93,072)	(11173)		
8620 非控制權益		(8,339)	(730)	(6,245)	(750)		
		(\$ 129,920)	(11367)	(\$ 99,317)	(11923)		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$ 145,565)	(12735)	(\$ 122,367)	(14690)		
8720 非控制權益		(8,478)	(742)	(5,808)	(697)		
		(\$ 154,043)	(13477)	(\$ 128,175)	(15387)		
基本每股虧損	六(二十一)						
9750 基本每股虧損		(\$ 1.11)		(\$ 0.89)			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳崇漢 Lester John Wu



經理人：林懋元



會計主管：胡威男



共信醫藥科技控股股份有限公司 (Kingwin Biopharm Holdings Company Limited) 及子公司

西元 2021 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	歸屬於本公司		母權		認列對子公司所有權權益變動		員工認股權		待彌補虧損		其他權益		主權		之權		益			
	歸屬	於	母	權	認列對子公司所有權權益變動	員工認股權	待彌補虧損	其他權益	主權	之權	益	主權	之權	益	主權	之權	益	主權	之權	益
2020 年																				
2020 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,031,031	\$ 517,891	\$ 1,341	\$ 37,181	\$ 879,810	\$ 966	\$ 43,029	\$ 665,571	\$ 31,021	\$ 696,592										
本期稅後淨損	-	-	-	-	( 93,072 )	-	-	( 93,072 )	( 6,245 )	( 99,317 )										
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 1,247 )	( 28,048 )	( 29,295 )	437	( 28,858 )										
本期綜合損益總額	-	-	-	-	( 93,072 )	( 1,247 )	( 28,048 )	( 122,367 )	( 5,808 )	( 128,175 )										
執行員工認股權	1,615	10,529	-	( 7,310 )	-	-	-	4,834	-	4,834										
員工認股權酬勞成本	-	-	-	11,021	-	-	-	11,021	-	11,021										
員工認股權失效	-	752	-	( 752 )	-	-	-	-	-	-										
現金增資	60,000	474,000	-	-	-	-	-	534,000	-	534,000										
2020 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,092,646	\$ 1,003,172	\$ 1,341	\$ 40,140	\$ 972,882	\$ 281	\$ 71,077	\$ 1,093,059	\$ 25,213	\$ 1,118,272										
2021 年																				
2021 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,092,646	\$ 1,003,172	\$ 1,341	\$ 40,140	\$ 972,882	\$ 281	\$ 71,077	\$ 1,093,059	\$ 25,213	\$ 1,118,272										
本期稅後淨損	-	-	-	-	( 121,581 )	-	-	( 121,581 )	( 8,339 )	( 129,920 )										
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 1,453 )	( 22,531 )	( 23,984 )	139	( 24,123 )										
本期綜合損益總額	-	-	-	-	( 121,581 )	( 1,453 )	( 22,531 )	( 145,565 )	( 8,478 )	( 154,043 )										
執行員工認股權	6,495	41,019	-	( 24,857 )	-	-	-	22,657	-	22,657										
員工認股權酬勞成本	-	-	-	568	-	-	-	568	-	568										
員工認股權失效	-	8,994	-	( 8,994 )	-	-	-	-	-	-										
2021 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,099,141	\$ 1,053,185	\$ 1,341	\$ 6,857	\$ 1,094,463	\$ 1,734	\$ 93,608	\$ 970,719	\$ 16,735	\$ 987,454										

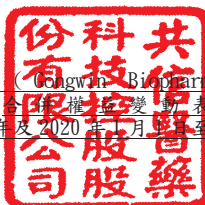
後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳崇漢 Lester John Wu

經理人：林懋元

會計主管：胡威男





2021 年 1 月 1 日  
附註 至 12 月 31 日

2020 年 1 月 1 日  
至 12 月 31 日

營業活動之現金流量

本期稅前淨損		(\$ 114,720)	(\$ 99,317)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(五)(六)		
	(十九)	12,953	12,427
攤銷費用	六(十九)	5	106
利息費用	六(十八)	1,180	500
利息收入	六(十五)	( 2,402 )	( 4,601 )
租賃修改利益	六(十七)	-	4
處分投資利益	六(十七)	-	( 3,857 )
員工認股權酬勞成本	六(十)	568	11,021
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	六(十七)	( 735 )	( 822 )
政府補助收入	六(十六)	( 2,450 )	( 3,271 )
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			
其他流動資產		2,836	( 4,108 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
其他應付款		2,833	( 790 )
合約負債-非流動		3,250	-
其他流動負債		-	( 1 )
營運產生之現金流出		( 96,682 )	( 92,709 )
支付之利息		( 1,081 )	( 361 )
收取之利息		2,096	5,745
退還之所得稅		159	65
營業活動之淨現金流出		( 95,508 )	( 87,260 )
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		( 122,167 )	( 139,623 )
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		157,122	139,804
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		( 440,304 )	( 363,090 )
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		281,590	406,191
取得不動產、廠房及設備	六(二十三)	( 122,958 )	( 30,136 )
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動價款	六(三)	-	63,900
預付設備款增加		( 54 )	-
存出保證金減少		355	-
投資活動之淨現金(流出)流入		( 246,416 )	77,046
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加	六(二十二)	144,564	8,377
短期借款減少	六(二十二)	( 60,730 )	-
租賃本金償還	六(二十二)	( 4,725 )	( 5,782 )
現金增資	六(十一)	-	534,000
執行員工認股權	六(十)	22,657	4,834
存入保證金增加		4	-
籌資活動之淨現金流入		101,770	541,429
匯率變動對現金及約當現金之影響		( 12,956 )	( 13,677 )
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 253,110 )	517,538
期初現金及約當現金餘額		707,234	189,696
期末現金及約當現金餘額		\$ 454,124	\$ 707,234

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳崇漢 Lester John Wu



經理人：林懋元



會計主管：胡威男





共信醫藥科技控股股份有限公司  
Gongwin Biopharm Holdings Company Limited  
二〇二一年虧損撥補表  
2021 Annual Deficit Compensation Table

單位：新臺幣仟元  
Unit: Thousand NT\$

項 目 Items	金 額 Amount		備 註 Remarks
	小計 Subtotal	合計 Total	
期初餘額 Opening Balance		(972,882)	
本年度稅後淨損 Net Loss after tax this year	(121,581)		
可供分配盈餘 Distributable surplus		(1,094,463)	
期末待彌補虧損 Deficit to be compensated at end of period		(1,094,463)	

董事長：吳崇漢  
Lester John Wu



經理人：林懋元



會計主管：胡威男



# 共信醫藥科技控股股份有限公司

## 取得或處分資產處理準則部分條文修正對照表

修正後	修正前	修正說明
<p>第五條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</li> <li>2.與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</li> <li>3.公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</li> </ol> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</li> <li>2.執行案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</li> <li>3.對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</li> </ol>	<p>第五條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</li> <li>2.與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</li> <li>3.公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</li> </ol> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</li> <li>2.查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</li> <li>3.對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>一、配合公開發行公司取得或處分資產處理準則部分條文修訂。爰修正規範專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商出具估價報告或意見書，並應遵循其所屬各同業公會之自律規範辦理。</li> <li>二、鑑於前開外部專家依據本準則規定，承接及執行出具估價報告或合理性意見書案件，並非指財務報告之查核工作，爰修正第二項第二款「查核」案件之文字為「執行」案件。</li> <li>三、考量外部專家對於所使用之資料來源、參數及資訊等實際評估情形，參酌證券發行人財務報告編製準則，參數之適當及合理等相關文字，俾符合實際。</li> </ol>

修正後	修正前	修正說明
4.聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為 <u>適當且合理</u> 及遵循相關法令等事項。	4.聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為 <u>合理與正確</u> 及遵循相關法令等事項。	
<p>第七條</p> <p>1.取得或處分有價證券 第一~三款略</p> <p>(4) 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。若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，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p> <p>2.取得或處分不動產或其使用權資產或其他資產 第一款略</p> <p>(2)取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證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，除與國內政府機關交易外，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。</p>	<p>第七條</p> <p>1.取得或處分有價證券 第一~三款略</p> <p>(4) 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。若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，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發佈之審計準則公報第二十號規定辦理。</u>但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p> <p>2.取得或處分不動產或其使用權資產或其他資產 第一款略</p> <p>(2)取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證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，除與國內政府機關交易外，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。<u>會計師應依會計研究發展基金會所發佈之審計準則公報第二十號規定辦理。</u></p>	<p>配合公開發行公司取得或處分資產處理準則部分條文修訂。考量第五條已修正增訂要求外部專家出具意見書應遵循其所屬同業公會之自律規範，已涵蓋會計師出具意見書應執行程序，爰刪除會計師應依財團法人中華民國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之文字。</p>
第九條：取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機	第九條：取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機	修正理由同第七條說明。

修正後	修正前	修正說明
<p>構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達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取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>第一~二項略</p> <p>3.專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p>	<p>構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達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取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>第一~二項略</p> <p>3.專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發佈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>第十一條、關係人交易</p> <p>第一項略</p> <p>2.向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會經全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議(準用第十八條第二項規定)通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(1)取得或處分資產之目的、必要</p>	<p>第十一條、關係人交易</p> <p>第一項略</p> <p>2.向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會經全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議(準用第十八條第二項規定)通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(1)取得或處分資產之目的、必要</p>	<p>配合公開發行公司取得或處分資產處理準則部分條文修訂，將第二項移列為第四項，並增訂第四項：</p> <p>為強化關係人交易之管理，並保障公開發行公司少數股東對公司與關係人交易表達意見之權利，經參考國際主要資本市場如新加坡、香港等規範重大關係人交易應事先提股東會同意之規定，另為避免公開發行公司透過非屬國內公開發行公司之子公司進行重大關係人交易，如規避需先將相關資料提交股東會同意，爰於本文明定公開發行公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第一項與</p>

修正後	修正前	修正說明
<p>性及預計效益。</p> <p>(2)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(3)向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項至第六項規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(4)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司及關係人之關係等事項。</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>依規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p><u>本公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第一項交易，交易金額達總資產百分之十以上者，應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但公開發行公司與其母公司、子公司，或其子公司彼此間交易，不在此限。</u></p> <p>前項交易金額之計算，應依第十四條第二項規定辦理，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，</p>	<p>性及預計效益。</p> <p>(2)選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(3)向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項至第六項規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>(4)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司及關係人之關係等事項。</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，應依第十四條第二項規定辦理，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審計委員會經全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議(準用第十八條第二項規定)通過部分免再計入。</p> <p>依規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p>	<p>關係人取得或處分資產之交易，交易金額達公開發行公司總資產百分之十以上者，公開發行公司並應將相關資料提交股東會同意後，始得為之，如屬非公開發行子公司應提股東會同意之事項，由屬上一層公開發行母公司為之。</p>



修正後	修正前	修正說明
<p>已依本準則規定提交審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提<u>股東會、董事會決議</u>(準用第十八條第二項規定)通過部分免再計入。</p>		
<p>第十四條、資訊公開揭露程序</p> <p>1.本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主關機關指定之資訊申報網站辦理公告申報：</p> <p>第一~五款略</p> <p>(6)除第一款(1)~(5)以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>A.買賣<u>國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債</u>。</p> <p>以下略</p>	<p>第十四條、資訊公開揭露程序</p> <p>1.本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主關機關指定之資訊申報網站辦理公告申報：</p> <p>第一~五款略</p> <p>(6)除第一款(1)~(5)以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <p>A.買賣國內公債。</p> <p>以下略</p>	<p>配合公開發行公司取得或處分資產處理準則部分條文修訂，考量現行公開發行公司買賣國內公債已豁免辦理公告申報，爰修正放寬其買賣債券發行評等不低於我國主權評等等級之外國公債，亦得豁免辦理公告申報。</p>

Gongwin Biopharm Holdings Co., Ltd.  
 共信醫藥科技控股股份有限公司  
 Comparison Table for ARTICLES OF ASSOCIATION  
 章程修正對照表

附件七  
 Annex 7

No. 條次	Proposed Amendments 修正條文草案	Current Provisions 現行條文	Explanations 修正理由
第 31 條	<p>During the Relevant Period, all general meetings <u>to be held in physical locations</u> shall be held in the R.O.C. At any time other than during the Relevant Period, the Board may convene any general meeting at such place as it deems fit.</p> <p>於掛牌期間，本公司召開實體股東會均應於中華民國境內為之。於非掛牌期間，董事會得於其認為適當之地點召集股東會。</p>	<p>During the Relevant Period, all general meetings shall be held in the R.O.C. At any time other than during the Relevant Period, the Board may convene any general meeting at such place as it deems fit.</p> <p>於掛牌期間，本公司股東會均應於中華民國境內召開。於非掛牌期間，董事會得於其認為適當之地點召集股東會。</p>	<p>為配合財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（下稱「櫃買中心」）於 2022 年 3 月 15 日以證櫃審字第 11101004091 號公告修正「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」（下稱「2022 年股東權益保護事項檢查表」），修正第 31 條之規定。</p>
第 37 條	<p>During the Relevant Period, the Company shall prepare a manual for each general meeting, and such manual and relevant materials shall be published on the website designated by the Commission and the Emerging Market, the TPEX or the TWSE (where applicable) twenty-one (21) days prior to the scheduled date of the relevant annual general meeting and fifteen (15) days prior to the scheduled date of the relevant extraordinary general meeting pursuant to the Applicable Listing Rules. <u>However, in the event the Company's total paid-in capital as of the close of the most recent financial year reaches NT\$10 billion or more, or when the aggregate number of Shares held by the foreign investors and Mainland Chinese investors reached thirty percent (30%) or more as recorded in the Register at the time of holding of the general meeting in the most recent financial year, the Company shall upload the electronic files of the abovementioned manual and relevant materials thirty (30) days prior to the scheduled date of the relevant annual general meeting.</u></p> <p>於掛牌期間，本公司召開股東會應編製股東會議事手冊，並應依</p>	<p>During the Relevant Period, the Company shall prepare a manual for each general meeting, and such manual and relevant materials shall be published on the website designated by the Commission and the Emerging Market, the TPEX or the TWSE (where applicable) twenty-one (21) days prior to the scheduled date of the relevant annual general meeting and fifteen (15) days prior to the scheduled date of the relevant extraordinary general meeting pursuant to the Applicable Listing Rules.</p> <p>於掛牌期間，本公司召開股東會應編製股東會議事手冊，並</p>	<p>參照 2022 年股東權益保護事項檢查表之內容，增訂第 37 條但書之規定。</p>

No. 條次	Proposed Amendments 修正條文草案	Current Provisions 現行條文	Explanations 修正理由
	<p>上市（櫃）規範之規定，於股東常會開會前二十一日或股東臨時會開會前十五日，將議事手冊及其他會議相關資料公告於金管會、興櫃市場、櫃買中心或證交所（如適用）指定之網站上。<u>但本公司於最近會計年度終了當日實收資本額達新台幣 100 億元以上或最近會計年度召開股東常會時股東名簿記載之僑外投資人及大陸地區投資人持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。</u></p>	<p>應依上市（櫃）規範之規定，於股東常會開會前二十一日或股東臨時會開會前十五日，將議事手冊及其他會議相關資料公告於金管會、興櫃市場、櫃買中心或證交所（如適用）指定之網站上。</p>	
第 39 條	<p><u>(2) When a general meeting is held, a Member may participate in the general meeting through the medium of video conference call or any other form of communications designated and announced by the competent authority in the R.O.C. A Member participating in this way is deemed to be present in person at the general meeting.</u></p> <p><u>(3) With respect to participation of a general meeting through the medium of video conference call referred to in the preceding Paragraph, the Company shall comply with the conditions, operating procedures and other matters prescribed by the Applicable Listing Rules.</u></p> <p>(2) 本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中華民國主管機關公告指定之方式為之。股東以本項規定之方式參與股東會者，視為親自出席股東會。</p> <p>(3) 前項有關本公司股東會以視訊會議為之，其條件、作業程序及其他應遵行事項，應遵循上市（櫃）規範之規定。</p>	增訂第(2)、(3)項。	為提供股東便利參與股東會之管道，爰參照 2022 年股東權益保護事項檢查表之內容，增訂第 39 條第(2)、(3)項，訂明得以視訊會議或其他經中華民國主管機關公告指定之方式召開股東會，原第 39 條本文則配合調整項次為第 39 條第(1)項。
第 58	In case a Member who has cast his votes by a written instrument or by way of electronic transmission	In case a Member who has cast his votes by a written instrument or by way of	為配合股東權益保護事項檢查表要求，爰刪除本條但書規定。

No. 條次	Proposed Amendments 修正條文草案	Current Provisions 現行條文	Explanations 修正理由
條	<p>intends to attend the relevant general meeting in person, he shall, at least two (2) day prior to the date of the general meeting, revoke such votes by serving a notice in the same manner as he cast such votes. In the absence of a timely revocation of such votes, such votes shall remain valid.</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，擬親自出席股東會者，至遲應於股東會開會二日前，以與行使表決權相同之方式，撤銷先前行使表決權之意思表示。逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。</p>	<p>electronic transmission intends to attend the relevant general meeting in person, he shall, at least two (2) day prior to the date of the general meeting, revoke such votes by serving a notice in the same manner as he cast such votes. In the absence of a timely revocation of such votes, such votes shall remain valid. <u>Nonetheless, such Member who attends and votes at a general meeting in person would be deemed to have revoked his prior voting instructions by a written instrument or by way of electronic transmission, notwithstanding that such Member has not submitted a revocation notice in accordance with this Article 58.</u></p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，擬親自出席股東會者，至遲應於股東會開會二日前，以與行使表決權相同之方式，撤銷先前行使表決權之意思表示。逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。惟該股東雖未按照本條規定為撤銷之通知，而仍親自出席股東會並行使表決權者，該股東親自出席並行使表決權之行為，應視為其業依本條規定撤銷其先前以書面或電子方式行使表決權之意思表示。</p>	
第 61 條	<p>In case a Member who has served a proxy intends to attend the relevant general meeting in person or to exercise his voting power by way of a written ballot or electronic transmission, he shall, at least two (2) days prior to the date of the general meeting, revoke such proxy by serving a separate written notice to the Company or Shareholder Service Agent. Otherwise, the votes cast by the proxy at the general meeting shall prevail.</p>	<p>In case a Member who has served a proxy intends to attend the relevant general meeting in person or to exercise his voting power by way of a written ballot or electronic transmission, he shall, at least two (2) days prior to the date of the general meeting, revoke such proxy by serving a separate written notice to the Company or Shareholder Service Agent. Otherwise, the votes cast by the</p>	<p>為配合股東權益保護事項檢查表要求，爰刪除本條但書規定。</p>

No. 條次	Proposed Amendments 修正條文案	Current Provisions 現行條文	Explanations 修正理由
	<p>委託書送達後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，至遲應於股東會開會二日前，以書面向公司或股務代理機構為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p>	<p>proxy at the general meeting shall prevail. <u>Nonetheless, such Member who attends and votes at a general meeting in person would be deemed to have revoked his proxy appointment, notwithstanding that such Member has not submitted a revocation notice in accordance with this Article 61.</u></p> <p>委託書送達後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，至遲應於股東會開會二日前，以書面向公司或股務代理機構為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。<u>惟該股東雖未按照本條規定為撤銷之通知，而仍親自出席股東會並行使表決權者，該股東親自出席並行使表決權之行為，應視為其業依本條規定撤銷其先前委託之意思表示。</u></p>	
第 77 條	<p>During the Relevant Period, the number of Independent Directors of the Company shall not be less than three (3) or one-fifth of the total number of Directors at any time, whichever is greater. <u>Two (2)</u> of the Independent Directors shall have resident status of the R.O.C. (such resident status being registered with local government authorities). Subject to the foregoing, the number of Independent Directors to be elected and hold the office shall be stated in the notice of the general meeting in which an election of Independent Directors will be held. When an Independent Director ceases to act, resulting in a number of Independent Directors then in office lower than the prescribed minimum number, an election for an Independent Director shall be held at the next general meeting. When all Independent Directors cease to act, the Company shall convene an</p>	<p>During the Relevant Period, the number of Independent Directors of the Company shall not be less than three (3) or one-fifth of the total number of Directors at any time, whichever is greater. <u>One (1)</u> of the Independent Directors shall have resident status of the R.O.C. (such resident status being registered with local government authorities). Subject to the foregoing, the number of Independent Directors to be elected and hold the office shall be stated in the notice of the general meeting in which an election of Independent Directors will be held. When an Independent Director ceases to act, resulting in a number of Independent Directors then in office lower than the prescribed minimum number, an election for an</p>	<p>為配合櫃買中心修訂「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心外國有價證券櫃檯買賣審查準則」第14條第1款規定，明定本公司至少二名獨立董事必須在中華民國設有戶籍。</p>



No. 條次	Proposed Amendments 修正條文草案	Current Provisions 現行條文	Explanations 修正理由
	<p>extraordinary general meeting to hold an election of Independent Directors within sixty (60) days from the date on which the situation arose.</p> <p>於掛牌期間，本公司獨立董事席次不得少於三席且不得少於董事席次五分之一，其中至少二人必須在中華民國設有戶籍。每一屆董事會之獨立董事席次，應於選舉該屆獨立董事之股東會召集通知中載明。獨立董事因故解任，致人數不足上述最低人數時，應於最近一次股東會補選之。獨立董事均解任時，本公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p>	<p>Independent Director shall be held at the next general meeting. When all Independent Directors cease to act, the Company shall convene an extraordinary general meeting to hold an election of Independent Directors within sixty (60) days from the date on which the situation arose.</p> <p>於掛牌期間，本公司獨立董事席次不得少於三席且不得少於董事席次五分之一，其中至少一人必須在中華民國設有戶籍。每一屆董事會之獨立董事席次，應於選舉該屆獨立董事之股東會召集通知中載明。獨立董事因故解任，致人數不足上述最低人數時，應於最近一次股東會補選之。獨立董事均解任時，本公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p>	
第 82.1 條	刪除第(5)項。	<p><u>(5) Other than where the board of Directors is unwilling or unable to convene a general meeting that an Independent Director of the audit committee may convene a general meeting, an Independent Director of the audit committee may convene a general meeting for the interest of the Company if necessary.</u></p> <p>(5) 審計委員會之獨立董事除於董事會不為召集或不能召集股東會時，得召集股東會外；得為本公司利益，於有必要時，召集股東會。</p>	為配合櫃買中心於 2021 年 5 月 31 日以證櫃審字第 11000579651 號公告修正「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」，刪除第 82.1 條第(5)項之規定。
第 82.2 條	<p>(2) The members of the remuneration committee of the Company shall be appointed by the Board and shall not be fewer than three members, a majority of whom shall be the Independent Directors.</p> <p>(2) 薪資報酬委員會成員由董事會決議委任之，其人數不得少</p>	<p>(2) The members of the remuneration committee of the Company shall be appointed by the Board and shall not be fewer than three members, one of whom shall be the convener.</p> <p>(2) 薪資報酬委員會成員由董事會決議委任之，其人數</p>	參照櫃買中心於 2020 年 6 月 12 日以證櫃監字第 10900582661 號公告修正「○○股份有限公司薪資報酬委員會組織規程」參考範例，修訂第 82.2 條第(2)項之規定。

No. 條次	Proposed Amendments 修正條文草案	Current Provisions 現行條文	Explanations 修正理由
	於三人，其中 <u>過半數成員應為獨立董事</u> 。	不得少於三人，其中 <u>一人為召集人</u> 。	
第 88 條	<p>A Director may, and the Secretary on the requisition of a Director shall, summon a Board meeting by, during the Relevant Period, at least seven (7) days' notice in writing, or at any time other than during the Relevant Period, at least forty eight hours' notice in writing, to every Director which notice shall set forth the general nature of the business to be considered PROVIDED HOWEVER, without prejudice to the prescribed notice, in the event of emergency, as determined by the Board in its sole discretion, a Board meeting may be called at any time <u>upon a written notice given in accordance with the Applicable Listing Rules.</u> Notwithstanding the forgoing, at any time other than during the Relevant Period, a notice of Board meeting may be waived by all the Directors at, before or retrospectively after the relevant Board meeting is held. Any notice or waiver thereof may be given by email, telex or telefax.</p> <p>董事會之召集，應以書面載明召集事由，掛牌期間於七日前，非掛牌期間則於四十八小時前，通知各董事。但有緊急情事者，得依據<u>上市（櫃）規範以書面隨時召集之</u>。儘管有前段規定，於非掛牌期間，董事會召集通知得由全體董事於事前、事中或事後之同意免除之。任何通知或同意均得以電子郵件、電報或傳真方式送達之。</p>	<p>A Director may, and the Secretary on the requisition of a Director shall, summon a Board meeting by, during the Relevant Period, at least seven (7) days' notice in writing, or at any time other than during the Relevant Period, at least forty eight hours' notice in writing, to every Director which notice shall set forth the general nature of the business to be considered PROVIDED HOWEVER, without prejudice to the prescribed notice, in the event of emergency, as determined by the Board in its sole discretion, a Board meeting may be called at any time <u>if this has been agreed to by a majority of the Directors at such meeting.</u> Notwithstanding the forgoing, at any time other than during the Relevant Period, a notice of Board meeting may be waived by all the Directors at, before or retrospectively after the relevant Board meeting is held. Any notice or waiver thereof may be given by email, telex or telefax.</p> <p>董事會之召集，應以書面載明召集事由，掛牌期間於七日前，非掛牌期間則於四十八小時前，通知各董事。但有緊急情事者，得依<u>過半數董事之同意</u>，以書面隨時召集之。儘管有前段規定，於非掛牌期間，董事會召集通知得由全體董事於事前、事中或事後之同意免除之。任何通知或同意均得以電子郵件、電報或傳真方式送達之。</p>	參照公司法第 204 條第 3 項，酌予調整第 88 條之規定。

# 共信醫藥科技控股股份有限公司

## 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>第三條</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p><u>本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。</u></p> <p>本公司公開發行後，應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站，<u>但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十三以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。</u></p> <p>股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。</p>	<p>第三條</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>本公司公開發行後，應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，<u>且應於股東會現場發放。</u></p> <p>通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p>	<p>一、依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心民國 111 年 3 月 15 日證櫃審字第 11101004092 號函辦理，股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之，爰增訂第二項。</p> <p>二、依據 110 年 12 月 16 日修正發布之公開發行公司股東會議事手冊應行記載及遵行事項辦法第六條，規範上市上櫃公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，為使在國外之外資及陸資股東得及早閱覽股東會相關資訊，應提早於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送，爰配合修正第三項。</p> <p>三、為因應開放公開發行公司得以視訊方式召開股東會，爰修正第二項、並增訂第四項。</p>

修正條文	現行條文	說 明
<p><u>前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：</u></p> <p><u>一、召開實體股東會時，應於股東會現場發放。</u></p> <p><u>二、召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u></p> <p><u>三、召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u></p> <p>通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p>		
<p>第四條</p> <p>第一~二項略</p> <p>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p><u>委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</u></p>	<p>第四條</p> <p>第一~二項略</p> <p>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p>	<p>股東委託代理人出席股東會者，委託書送達本公司後，股東擬以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前以書面向本公司為撤銷委託之通知，爰增訂第四項。</p>
<p>第五條</p> <p>股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。</p> <p><u>本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。</u></p>	<p>第五條</p> <p>股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。</p>	<p>增訂第二項，明定公司召開視訊股東會時，不受開會地點之限制。</p>



修正條文	現行條文	說 明
<p>第六條</p> <p>本公司應於開會通知書載明<u>受理股東、徵求人、受託代理人(以下簡稱股東)</u>報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。</p> <p>前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之；<u>股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。</u></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</u>，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</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><u>股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。</u></p>	<p>第六條</p> <p>本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。</p> <p>前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。</p> <p>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，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</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>一、為明訂視訊出席之股東辦理報到之時間及程序，爰修正第二項。</p> <p>二、配合股東簡稱於第一項訂定，爰修正第三項。</p> <p>三、股東擬以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前向公司登記，爰增訂第七項。</p> <p>四、為使採視訊方式出席之股東得以閱覽議事手冊及年報等相關資料，公司應將之上傳至股東會視訊會議平台，爰增訂第八項。</p>



修正條文	現行條文	說 明
<p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u></p>		
<p><u>第六條之一</u>  <u>本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：</u></p> <p><u>一、股東參與視訊會議及行使權利方法。</u></p> <p><u>二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：</u></p> <p><u>(一)發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。</u></p> <p><u>(二)未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。</u></p> <p><u>(三)召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。</u></p> <p><u>(四)遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。</u></p> <p><u>三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</u></p>		<p>本條新增。為使股東於股東會前知悉參與股東會之相關權利及限制，爰明定股東會召集通知內容應包括股東參與視訊會議及行使相關權利之方法、發生因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式。</p>
<p><u>第八條</u>  <u>本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間</u></p>	<p><u>第八條</u>  <u>本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續</u></p>	<p>參考公司法第一百八十三條及公開發行公司董事會議事辦法第十八條規定，明定公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、</p>

修正條文	現行條文	說 明
<p>斷錄音及錄影。</p> <p>前項影音資料應至少保存一年。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><u>股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。</u></p> <p><u>前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。</u></p>	<p>不間斷錄音及錄影。</p> <p>前項影音資料應至少保存一年。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>投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，爰增訂第三項、第四項及第五項。</p>
<p><u>第九條</u></p> <p>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡及<u>視訊會議平台報到股數</u>，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會；<u>股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。</u></p>	<p>第九條</p> <p>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。</p> <p>前項延後二次仍不足額而有</p>	<p>一、明訂公司股東會以視訊會議方式為之時，計算出席股份總數時應加計以視訊方式完成報到股東之股數，爰修正第一項。</p> <p>二、公司股東會以視訊會議方式為之時，如遇主席宣布流會，應另於股東會視訊會議平台公告流會，以即時週知股東，爰修正第三項。</p> <p>三、公司假決議另行召集股東會，股東欲以視訊方式出席者，應向本公司登記，爰修正第四項。</p>

修正條文	現行條文	說 明
<p>前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會；<u>股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第六條向本公司重行登記。</u></p> <p>於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。</p>	<p>代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。</p> <p>於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。</p>	
<p>第十一條 第一~五項略</p> <p>出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。</u></p> <p><u>前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。</u></p>	<p>第十一條 第一~五項略</p> <p>出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。</p>	<p>為明訂以視訊方式參與股東會之股東，其提問之方式、程序與限制，爰增訂第七項、第八項。</p>
<p>第十三條 第一~三項略</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自<u>或以視訊方式</u>出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意</p>	<p>第十三條 第一~三項略</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思</p>	<p>一、為明訂股東以書面或電子方式行使表決權後，欲改以視訊方式出席股東會，爰修正第四項。</p> <p>二、股東會以視訊會議召開者，為使以視訊方式參與之股東有</p>

修正條文	現行條文	說 明
<p>思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p>本公司公開發行後，議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</p> <p>同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。</p> <p>議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。</p> <p>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。</p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。</u></p>	<p>表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p>本公司公開發行後，議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</p> <p>同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。</p> <p>議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。</p> <p>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。</p>	<p>較充足之投票時間，爰增訂第九項及第十項。</p> <p>三、視訊輔助股東會之股東，已辦理以視訊方式出席之登記，如欲改為親自出席實體股東會，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記，逾期撤銷者，僅得以視訊方式參與股東會，爰增訂第十一項。</p> <p>四、基於公平對待之原則，書面投票亦應比照前開電子投票之規範精神，以保障股東權益，爰於第十二項明訂，以書面或電子方式行使表決權之股東，未撤銷其意思表示時，仍得登記以視訊方式參與股東會，但除對臨時動議可提出並行使表決權外，不得對原議案或原議案之修正進行投票，且不得提出原議案之修正。</p>



修正條文	現行條文	說 明
<p><u>股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。</u></p> <p><u>本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。</u></p> <p><u>以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。</u></p>		
<p>第十五條 第一~三項略</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果(包含統計之權數)記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。</u></p> <p><u>本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄</u></p>	<p>第十五條 第一~三項略</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果(包含統計之權數)記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</p>	<p>一、為利於股東了解視訊會議之召開結果、對數位落差股東之替代措施及發生斷訊處理方式及處理情形，爰增訂第四項。</p> <p>二、如召開視訊股東會者，於召集通知載明對以視訊方式參與股東會有困難股東提供適當之替代措施，於議事錄載明，對有數位落差股東提供之替代措施，爰增訂第五項。</p>



修正條文	現行條文	說 明
<p><u>載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。</u></p>		
<p><u>第十六條</u>  <u>徵求人徵得之股數、受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數</u>，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示；<u>股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u></p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。</u></p> <p>以下略</p>	<p><u>第十六條</u>  徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。</p> <p>以下略</p>	<p>一、為使股東得知悉徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，以及採書面或電子方式出席之股數，應於股東會場內明確揭示。若以視訊會議召開者，則應上傳至股東會視訊會議平台，爰修正第一項。</p> <p>二、為使參與股東會視訊會議之股東可同步知悉股東出席權數是否達股東會開會之門檻，明定公司應於宣布開會時，將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台，其後如再有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦應揭露於視訊會議平台，爰增訂第二項。</p>
<p><u>第十九條</u>  <u>股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。</u></p>		<p>本條新增。為使參與股東會視訊會議之股東得即時知悉各項議案之表決情形及選舉結果，規範充足之資訊揭露時間。</p>
<p><u>第二十條</u>  <u>本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。</u></p>		<p>本條新增。於股東會以視訊會議方式為之，且無實體開會地點時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，另為使股東得知悉主席所在地點，主席應於開會時宣布其所在地之地址。</p>
<p><u>第二十一條</u>  <u>股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之</u></p>		<p>一、本條新增。為減少視訊會議之通訊問題，參酌國外實務，得於會前提供連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題，增訂第一</p>

修正條文	現行條文	說 明
<p><u>技術問題。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。</u></p> <p><u>發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。</u></p> <p><u>依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。</u></p> <p><u>依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事、監察人當選名單之議案，無須重行討論及決議。</u></p> <p><u>本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項</u></p>		<p>項。</p> <p>二、公司召開股東會視訊會議，主席應於開會宣布，若發生因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續無法排除達三十分鐘以上時，應於五日內召開或續行集會之日期，並不適用公司法第182條須經股東會決議後始得為之之規定，爰增訂第二項。</p> <p>三、本公司發生第二項應延期或續行會議之情事時，依公開發行股票公司股務處理準則規定，未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議，爰配合增訂第三項。</p> <p>四、本公司依第二項規定應延期或續行會議時，依公開發行股票公司股務處理準則規定，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數，爰配合增訂第四項。</p> <p>五、針對因發生通訊障礙無法續行會議，而須延期或續行召開股東會時，對於前次會議已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事、監察人當選名單之議案，得視為已完成決議，無須再重新討論及決議，爰訂定第五項。</p> <p>六、考量視訊輔助股東會同時有實體會議及視訊會議進行，如因不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方</p>

修正條文	現行條文	說 明
<p><u>規定延期或續行集會。</u></p> <p><u>發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。</u></p> <p><u>本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。</u></p> <p><u>公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。</u></p>		<p>式參與發生障礙時，因尚有實體股東會進行，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會，爰訂定第六項。</p> <p>七、本公司發生第二項項應繼續進行會議而無需延期或續行會議之情事時，依公開發行股票公司股務處理準則規定，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權，爰配合增訂第七項。</p> <p>八、考量前開斷訊而延期或續行集會與原股東會實具有同一性，爰無須因股東會延期或續行集會之日期，爰訂定第八項。</p> <p>九、另考量股東會視訊會議已延期時，就公開發行公司出席股東會使用委託書規則、公開發行股票公司股務處理準則等有關股東會當天須公告揭露事項，仍須於延期或續行會議當天再揭露予股東知悉，爰訂定第九項。</p>
<p><u>第二十二條</u></p> <p><u>本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。</u></p>		<p>本條新增，公司召開視訊股東會時，考量數位落差股東以視訊方式參與股東會恐有所窒礙，應提供股東適當替代措施，如書面方式行使表決權或提供股東租借參與會議之必要設備。</p>
<p><u>第二十三條</u></p> <p>本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。</p>	<p>第十九條</p> <p>本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。</p>	<p>配合本次增訂條文，調整條次。</p>