

## 臺灣期貨交易所股份有限公司章程修正條文對照表

| 修正條文                                                                                                                            | 現行條文                                                                                                      | 說明                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第九條 本公司資本總額定為新台幣 <u>參拾億陸仟萬伍仟肆佰貳拾元</u> ，分為 <u>參億零陸佰萬零伍佰肆拾貳股</u> ，每股面額新台幣壹拾元，全額發行。                                                | 第九條 本公司資本總額定為新台幣 <u>貳拾玖億柒仟零捌拾柒萬玖仟零肆拾元</u> ，分為 <u>貳億玖仟柒佰零捌萬柒仟玖佰零肆股</u> ，每股面額新台幣壹拾元，全額發行。                   | 配合盈餘轉增資，爰修正本條文。                                                                                                                                                |
| 第四十二條 本公司每會計年度如有獲利，應提撥百分之一以上，百分之十二以內為員工酬勞，其實際分派比率及辦法，授權董事會決定之。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。<br><br>前項所稱之每會計年度如有獲利係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞前之利益。 |                                                                                                           | 一、 <u>本條新增</u> 。<br>二、因應員工分紅費用化之國際趨勢，及商業會計法第六十四條規定，盈餘分派係股東之權益，員工尚非盈餘分派之對象，配合公司法第二百三十五條之一增訂，降低公司無法採行員工分紅方式獎勵員工之衝擊，公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞，以激勵員工士氣，爰增訂本條文。 |
| 第四十三條 本公司於每年稅後盈餘項下，應先彌補虧損，次就其餘額依法令及主管機關規定，分別提列法定盈餘公積及特別盈餘公積後，其餘額連同以前年度保留盈餘，由董事會擬定 <u>分派案</u> ，提請股東                              | 第四十二條 本公司於每年稅後盈餘項下，應先彌補 <u>以往年度</u> 虧損，次就其餘額依法令及主管機關規定，分別提列法定盈餘公積及特別盈餘公積後，其餘額連同以前年度保留盈餘再予分派， <u>順序如下：</u> | 一、條次變更。<br>二、配合公司法第二百三十五條修訂，盈餘分派係股東之權益，股息及紅利之分派(即盈餘分配)對象限於股東，員工尚非盈餘分派之對象，本條應刪除第一項第一款                                                                           |

| 修正條文                                                                                 | 現行條文                                                                                                                                             | 說明                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>會決議之。</p> <p><u>前項</u>特別盈餘公積，除填補公司虧損或報經主管機關核准外，不得使用之。</p>                         | <p><u>一、員工紅利百分之一以上，百分之十二以內，其分配比率及辦法，授權董事會決定之。</u></p> <p><u>二、其餘</u>由董事會擬定分配案，提請股東會決議之。</p> <p><u>第一項</u>特別盈餘公積，除填補公司虧損或報經主管機關核定撥充資本外，不得使用之。</p> | <p>員工分配紅利規定，並刪除第一項第二款款次，併入第一項條文。</p> <p>三、配合經濟部 105 年 4 月 15 日經商字第 10502409260 號函釋規定，公司法第 235 條之 1 但書所稱累積虧損，應計入年度中因會計處理而調整「累積虧損」之數額，故刪除「以往年度」文字，爰修正第一項。</p> <p>四、依期貨交易所管理規則第二十一條第三項規定，配合修正第二項文字。</p> |
| <p><u>第四十四條</u> 本公司於每會計年度編列次一年度預算時，應就前一年度稅後盈餘，提撥百分之三至百分之五作為社會公益之用，實際提撥比率由董事會決議之。</p> |                                                                                                                                                  | <p>一、<u>本條新增。</u></p> <p>二、依金融監督管理委員會 104 年 11 月 10 日金管證交字第 1040045244 號函囑本公司(含證券暨期貨周邊單位)每年積極參與社會公益之捐贈及贊助活動支出情況，將預算編列予以制度化，並於章程中明定，俾持續有效推動對弱勢、偏鄉之捐贈及贊助，落實公司社會責任，爰增訂本條文。</p>                          |

| 修正條文                                                           | 現行條文                                                           | 說明          |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------|
| <u>第四十五條</u> 本章程未訂事項，悉依本法、公司法、期貨交易所管理規則、期貨結算機構管理規則及其他相關法令規定辦理。 | <u>第四十三條</u> 本章程未訂事項，悉依本法、公司法、期貨交易所管理規則、期貨結算機構管理規則及其他相關法令規定辦理。 | 條次變更，內容未修正。 |
| <u>第四十六條</u> 本章程經股東會決議通過，陳報主管機關核准並登記後施行，修正時亦同。                 | <u>第四十四條</u> 本章程經股東會決議通過，陳報主管機關核准並登記後施行，修正時亦同。                 | 條次變更，內容未修正。 |