

凌華科技股份有限公司

股票代號：6166

一 一 一 年 股 東 常 會

# 議 事 手 冊

2022.06.22



**ADLINK**  
TECHNOLOGY INC.

桃園市龜山區華亞一路66號(1樓訓練教室)

## 目 錄

<b>會議議程</b> .....	2
一、 報告事項 .....	3
二、 承認事項 .....	3
三、 討論及選舉事項 .....	3
四、 臨時動議 .....	6
<b>附 件</b> .....	7
附件一、 營業報告書 .....	7
附件二、 審計委員會查核報告書 .....	9
附件三、 會計師查核報告及財務報表 .....	10
附件四、 盈餘分配表 .....	30
附件五、 「公司章程」修訂前後條文對照表 .....	31
附件六、 「取得或處分資產管理辦法」修訂前後條文對照表 .....	32
<b>附 錄</b> .....	37
附錄一、 公司章程 .....	37
附錄二、 董事選舉辦法 .....	41
附錄三、 股東會議事規則 .....	43
附錄四、 取得或處分資產管理辦法 .....	48
附錄五、 董事持股情形 .....	62

## **會議議程**

### **凌華科技股份有限公司**

#### **一一一年股東常會**

##### **召開方式：實體股東會**

**時 間：**中華民國一一一年六月二十二日(星期三)上午九點三十分整

**地 點：**桃園市龜山區華亞一路 66 號(1 樓訓練教室)

一、宣佈開會(報告出席股數)

二、主席致詞

三、報告事項

(一) 一一〇年度營業報告書

(二) 一一〇年度審計委員會決算表冊報告

(三) 一一〇年度員工及董事酬勞分派情形報告

四、承認事項

(一) 一一〇年度營業報告書及財務報表案

(二) 一一〇年度盈餘分配案

五、討論及選舉事項

(一) 修訂本公司「公司章程」案

(二) 修訂本公司「取得或處分資產管理辦法」案

(三) 全面改選董事案

(四) 解除新任董事及其代表人競業行為之限制案

六、臨時動議

七、散會

## 一、報告事項

### (一) 一一〇年度營業報告書。

請參閱本冊第 7-8 頁附件一。

### (二) 一一〇年度審計委員會決算表冊報告。

請參閱本冊第 9 頁附件二。

### (三) 一一〇年度員工及董事酬勞分派情形報告。

依據公司法及本公司「公司章程」規定，分派員工酬勞 25,000,000 元及董事酬勞 2,000,000 元，均以現金方式發放。

## 二、承認事項

### 案由一：一一〇年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。(董事會提)

說明：(一)本公司一一〇年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表業經本公司董事會編造完竣。其中個體財務報表及合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所林文欽會計師及王儀雯會計師共同查核簽證竣事，連同營業報告書已送請審計委員會查核完竣，並出具書面查核報告書在案。

(二)上述表冊請參閱本冊第 7-8 頁附件一及第 10-29 頁附件三。

決議：

### 案由二：一一〇年度盈餘分配案，提請 承認。(董事會提)

說明：(一)本公司一一〇年度稅後淨利計新台幣 118,883,556 元整，擬自可供分配盈餘提撥新台幣 65,249,178 元配發現金股利，每股配發 0.3 元。

(二)本案業經董事會擬具盈餘分配表，請參閱本冊第 30 頁附件四。

決議：

## 三、討論及選舉事項

### 案由一：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。(董事會提)

說明：(一)為配合法令規定及實務運作考量，擬修訂「公司章程」部分條文。

(二)修訂前後條文對照表請參閱本冊第 31 頁附件五。

決議：

### 案由二：修訂本公司「取得或處分資產管理辦法」案，提請 討論。(董事會提)

說明：(一)為配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」，擬修訂「取得或處分資產管理辦法」部分條文。

(二)修訂前後條文對照表請參閱本冊第 32-36 頁附件六。

決議：

**案由三：全面改選董事案，提請 選舉。(董事會提)**

說明：(一)本公司現任董事之任期於111年6月18日屆滿，依法辦理全面改選董事，並依本公司章程規定擬選9席董事(含獨立董事4人)，採候選人提名制度。

(二)新任董事任期三年，自 111 年 6 月 22 日起至 114 年 06 月 21 日止。原任董事任期至本次股東常會完成時止。

(三)董事候選人名單業經 111 年 5 月 5 日董事會決議通過，名單詳下表：

職稱	姓名	戶號/身分證 明文件編號	持有股數 (股)	主要學經歷	現職
董事	劉鈞	M120193***	10,297,124	●清華大學計算機管理決策研究所 ●財團法人資訊工業策進會	●本公司凌華科技 董事長
董事	周友義	Y100195***	1,332,672	●亞洲管理學院 MDP 班結業 ●大同工學院電機系 ●大同公司電子設計處長	●增你強(股)公司董 事長
董事	致茂電子股份有限公司 代表人:黃秀妙	09461025	24,417,253	●東海大學會計系 ●致茂電子(股)公司財務部協理	●致茂電子(股)公司 財務處處長
		L221007***	12,028		
董事	友達光電股份有限公司 代表人:柯富仁	84149738	42,310,407	●交通大學光電(科學)工程博士 ●台灣大學 EMBA ●元太科技股份有限公司董事長暨 執行長	●友達光電股份有 限公司 總經理暨 營運長
		T121781***	0		
董事	友達光電股份有限公司 代表人:楊正義	84149738	42,310,407	●清華大學計算機管理決策研究所 ●凌華科技公司總經理 ●明導國際公司亞太區總裁 ●研揚科技公司總經理 ●惠普科技台灣 CCO 總經理	●友達光電公司總 經理室資深特助
		S120546***	0		
獨立 董事	李維倩	T220810***	0	●台灣大學社會學研究所碩士 ●鈺創科技股份有限公司董事代表 人 ●凱駿投資股份有限公司董事	●中強光電股份有 限公司副總 ●凌華科技薪酬/審 計委員
獨立 董事	魏興海	H120909***	0	●交通大學高階主管碩士學程 ●台灣大學商學系會計組 ●安侯建業聯合會計師事務所執業 會計師	●台灣港建股份有 限公司獨立董事
獨立 董事	曾志光	M121458***	0	●台灣大學電機工程所 ●台灣大學數學系 ●雲創通訊(股)公司全球業務與行 銷副總經理	●安謀國際科技(股) 公司總裁
獨立 董事	于永浩	L120148***	0	●Northeastern University, Boston, MA USA MS, Industrial Engineering ●Northeastern University, Boston, MA USA BA, Electronics Engineering	●Faurecia Head of Strategic Partnership and Ecosystem Development

選舉結果：

**案由四：解除新任董事及其代表人競業行為之限制案，提請 討論。(董事會提)**

說 明：(一)依公司法第二〇九條規定，「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

(二)為借助本公司董事之專長與相關經驗，爰依法提請股東會同意，解除本次新選任董事及其代表人競業行為之限制。

(三)解除新選任董事及其代表人競業行為明細請詳下表：

本公司職務	姓名	擔任他公司職務
董事	劉鈞	凌華國際(股)公司董事長、香港凌華科技(股)公司董事長、凌華科技(中國)有限公司董事長、東莞凌曜電子科技有限公司董事長、ADLINK Technology Japan Co.董事、Ampro ADLINK Technology Inc.董事長、ADLINK Technology holding GmbH董事長、ADLINK Technology GmbH董事、ADLINK Technology Korea Ltd.董事、ZettaScale Technology Cayman Limited 董事、ZettaScale Technology Limited 董事、ADLINK Edge Computing Limited 董事 Autonomous Mobility Ltd 董事、增你強股份有限公司 獨立董事
董事	周友義	增你強(股)公司董事長、增你強(香港)董事長-增你強法人代表 SUPERTRONIC 董事長-增你強法人代表、增寶科技投資(股)公司董事長、友德投資(股)公司董事-增你強法人代表、恩悠數位(股)公司董事-增你強法人代表、嘉瑞投資董事-SUPERTRONIC 法人代表、鎡勝工業(股)公司董事、佑增投資(股)公司董事、增德投資(股)公司監察人
董事	致茂電子股份有限公司 代表人:黃秀妙	致茂電子(股)公司財務處處長、合茂投資股份有限公司監察人 日茂新材料股份有限公司董事、晶測電子股份有限公司監察人 威光自動化科技股份有限公司監察人、匯宏科技股份有限公司監察人、兆晟奈米科技股份有限公司監察人、太奇雲端股份有限公司監察人、台灣圓點奈米技術股份有限公司董事、啟弘生物科技股份有限公司監察人、群盟能源股份有限公司董事
董事	友達光電股份有限公司 代表人:柯富仁	友達光電股份有限公司總經理暨營運長 達運精密董事 友達耘康股份有限公司董事長 達擎股份有限公司董事長
董事	友達光電股份有限公司 代表人:楊正義	友達光電公司總經理室資深特助
獨立董事	李維倩	中強光電股份有限公司副總
獨立董事	魏興海	台灣港建股份有限公司獨立董事
獨立董事	曾志光	安謀國際科技股份有限公司總裁 亞德光機股份有限公司董事 國立台灣科技大學電子工程系系務發展諮議委員

決 議：

#### **四、臨時動議**

#### **五、散會**

附件一、營業報告書

營業報告書

面對 2021 年疫情持續影響造成全球產業鏈缺料等影響，整體大環境受到極大的挑戰，但我們沒有停歇在管理效率、產品發展、市場開發、產業合作，與企業社會責任的腳步。凌華科技 2021 年營收仍然維持與去年相當 96.7 億，但受到供應鏈缺貨及原物料價格上漲，淨利減少為 1.19 億元，EPS 為 0.55 元。

在營運方面，我們在 2021 年七月將凌華科技企業總部以及台灣製造中心正式搬遷至林口華亞園區，將分散各地承租的廠房和辦公室整合，以提升員工溝通與管理效率，優化產線生產與品質效能，以因應公司未來營運的需求。同時為了育才留才，我們將「開放的溝通協作，鼓勵創造和創新」的理念導入新的辦公室空間，並提供「員工照護六心方案」從住、行、作、育、食、身六個面向全方位地照顧員工及家屬，在工作與生活中創造員工、家庭與公司的三贏。

凌華科技專注於邊緣運算並致力成為人工智慧的催化劑。為了更聚焦面向未來的挑戰，我們重組產品事業部，將原有三大事業部整合設立「Edge AI」事業群，另新成立「Edge Visualization」事業部與「Autonomous」事業部。

「Edge AI」事業群聚焦於將模組電腦與平台系統智能化，連結 OT 和 IT 的關鍵技術，以邊緣運算設備結合 AI，提供即時智慧決策的能力，持續深耕於智慧製造、網路通訊、智慧醫療、國防、智能交通等領域。

「Edge Visualization」事業部是由邊緣運算與可視化兩大架構整合而成，透過將有價值的資訊可視化的能力，讓管理成效最佳化。凌華科技因與友達光電為策略聯盟關係，雙方在技術層面的合作極為緊密。在雙方專業互補之下，將可協助系統整合廠商與場域業者建構最合身的邊緣可視化平台。

「Autonomous」事業部以驅動機群智主化 (Swarm Autonomy) 以及自駕車技術為核心，包含硬體業務會以與鴻海共同設立的「法博智能」，另提供相關開源軟體支援及生態系的合作。

凌華科技並深化與業界首屈一指的策略夥伴的合作關係，提升凌華科技在全球市場產品能见度，取得商機。包含 Intel 英特爾、NVIDIA 輝達、Arm 安謀國際科技、Qualcomm 高通、NXP 恩智浦半導體、AWS 亞馬遜網路服務等。市場商機主要有新推出市場的產品包含推出市場首款 COM-HPC Server Type 模組電腦 COM-HPC Ampere Altra，搭載 Arm 架構 80 核心 Ampere™ Altra™ 處理，為業界首款兼具高性能與低功耗之嵌入式邊緣運算解決方案；推出首款搭載高通 QRB5165 處理器之 SMARC 電腦模組 LEC-RB5，實現低功耗高效能機器人和無人機應用；推出首款基於 NVIDIA Ampere 架構之嵌入式 MXM 圖形模組供邊緣運算和 AI 應用等數十款新產品。

在產業生態合作方面，凌華科技攜手生態系夥伴亞旭電腦、財團法人資訊工業策進會，及聯嘉光電共同開發部署整合性的蜂巢式車聯網 (C-V2X) 解決方案，加速車聯網與



自動駕駛科技創新與商業化。此外，凌華科技為全球首場於印第安納波利斯賽車場舉行的高速 Indy 自動駕駛挑戰賽（IAC）提供 AI 運算平台與支援開放原始碼軟體。參賽隊伍來自世界知名大學院校。在此競賽中，凌華科技與 Autoware 基金會、開源機器人基金會和 Eclipse 基金會合作，為 IAC 團隊提供開放原始碼自動駕駛工具和專業知識，以持續在 STEM 科學教育活動提供貢獻。

另外凌華科技也與桃園市政府合作，推動 ROS 人才培育計畫，將機器人相關技術應用至智慧物流中心及自駕車等自動化機械與人工智慧領域，達到產官學研合作的目標。

凌華科技為宣示本公司維護社會責任管理之決心，將推行、建立和維持公司社會責任管理體系相關活動。確保公司制度及生產流程符合國家法律法規、尊重及維護勞工權益、工作環境與職業安全、商業營運合乎環保並遵守道德規範。

我們注重人權、道德等社會責任議題，以企業永續發展為目標，秉持誠信經營的精神制定企業永續政策及商業道德規範，遵守 RBA 責任商業聯盟行為準則、聯合國世界人權宣言及國際勞工組織-工作基本原則與權利宣言準則，尊重並維護員工人權。除落實於公司政策外，亦期許新事業、供應商、外包商、經銷商、代理商、承攬商及其他有契約關係之合作夥伴或客戶共同遵守。

最後，希望各位股東能夠繼續給予支持和指導，面對大環境的各種挑戰，凌華科技將持續強化領先業界的技術優勢，並將產品及技術更落實於客戶的需求及應用，蛻變成爲一家更具競爭力與價值的公司。

董事長：劉 鈞



經理人：劉 鈞



會計主管：林郁庭



**附件二、審計委員會查核報告書**

**凌華科技股份有限公司  
審計委員會查核報告書**

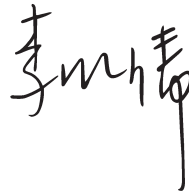
董事會造送本公司民國一一〇年度個體財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所林文欽會計師及王儀雯會計師共同查核簽證完竣，連同營業報告書及盈餘分派議案，業經本審計委員會等查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條規定，繕具報告，敬請鑒核。

此 上

凌華科技股份有限公司

一一一年股東常會

審計委員會召集人：李維倩



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 十 七 日

### **附件三、會計師查核報告及財務報表**

#### **會計師查核報告**

凌華科技股份有限公司 公鑒：

#### **查核意見**

凌華科技股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達凌華科技股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。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會計師職業道德規範，與凌華科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對凌華科技股份有限公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等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，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對凌華科技股份有限公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

## 銷貨收入認列

凌華科技股份有限公司及其子公司之商品銷貨收入主要來自銷售工業電腦設備，本會計師評估收入認列之風險在凌華科技股份有限公司及其子公司於年度銷貨金額重大之客戶中，對該等客戶營收成長率等特定指標較高者，其營業收入是否真實發生，並列為關鍵查核事項。與收入認列相關會計政策暨攸關揭露資訊請參閱附註四及二二。

本會計師因應查核程序如下：

1. 了解上述客戶銷貨交易相關之內部控制制度，並評估及測試其設計與執行之有效性。
2. 執行上述客戶其本年度銷貨交易之證實性測試，其程序包含選取樣本抽核至外部交易文件及客戶貨款回收情形，用以驗證交易真實發生及收款情況與交易對象是否一致。
3. 檢視於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回情形，俾確認部分特定銷售客戶之收入是否存有重大不實表達情形。

## **其他事項**

凌華科技股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## **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及經金融監督管理委員會認可並發布生效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凌華科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、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凌華科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

凌華科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務導流程之責任。

## 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，惟其目的非對凌華科技股份有限公司及其子公司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，以及使凌華科技股份有限公司及其子公司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凌華科技股份有限公司及其子公司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. 對於凌華科技股份有限公司及其子公司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。本會計師負責凌華科技股份有

限公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成凌華科技股份有限公司及其子公司查核意見。

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）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對凌華科技股份有限公司及其子公司民國 110 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 文 欽

林 文 欽



會計師 王 儀 雯

王 儀 雯



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 7 日



凌華科技股份有限公司及其子公司

合併財務報告

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

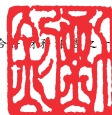
代 碼	資 產	110年12月31日			109年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
1100	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	1,296,331	10	\$	1,997,488	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）		19	-		100,674	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產		1,396	-		1,436	-
1150	應收票據（附註九）		52,874	-		56,984	1
1170	應收帳款（附註九）		2,274,258	17		1,973,015	23
1180	應收帳款－關係人（附註二九）		77,956	1		36,916	-
1200	其他應收款（附註二九）		61,847	1		41,985	1
1220	本期所得稅資產		18,463	-		41,526	-
130X	存貨（附註十）		3,713,270	28		1,833,061	21
1410	預付款項		97,603	1		110,073	1
1470	其他流動資產		3,090	-		1,780	-
11XX	流動資產總計		7,597,107	58		6,194,938	71
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註八）		56,234	1		61,108	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產		4,961	-		-	-
1550	採用權益法之投資（附註十二）		99,433	1		139,494	2
1600	不動產、廠房及設備（附註十三及三十）		4,228,136	32		1,168,220	13
1755	使用權資產（附註十四及三十）		120,478	1		144,115	2
1760	投資性不動產（附註十五及三十）		442,721	3		-	-
1780	無形資產（附註十六）		316,353	2		404,677	5
1840	遞延所得稅資產（附註二四）		282,895	2		283,295	3
1915	預付房地及設備款（附註二九）		4,796	-		309,597	3
1920	存出保證金		23,327	-		36,983	-
1900	其他非流動資產		3,669	-		-	-
15XX	非流動資產總計		5,583,003	42		2,547,489	29
1XXX	資 產 總 計		\$ 13,180,110	100		\$ 8,742,427	100
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十七）	\$	2,361,392	18	\$	1,141,243	13
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註七）		-	-		793	-
2130	合約負債（附註二二）		158,436	1		117,783	1
2170	應付帳款（附註十八）		1,990,885	15		1,292,665	15
2180	應付帳款－關係人（附註二九）		10,932	-		17,945	-
2200	其他應付款（附註十九及二九）		795,132	6		861,271	10
2230	本期所得稅負債		91,773	1		84,305	1
2250	負債準備		51,905	1		61,204	1
2280	租賃負債（附註十四）		30,385	-		46,701	1
2320	一年內到期之長期借款（附註十七）		420,367	3		39,092	-
2399	其他流動負債		21,906	-		94,119	1
21XX	流動負債總計		5,933,113	45		3,757,121	43
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十七）		2,686,633	20		292,231	3
2550	負債準備		39,053	-		29,931	-
2570	遞延所得稅負債（附註二四）		8,886	-		43,617	-
2580	租賃負債（附註十四）		41,357	-		46,506	1
2640	淨確定福利負債（附註二十）		50,627	1		56,975	1
25XX	非流動負債總計		2,826,556	21		469,260	5
2XXX	負債總計		8,759,669	66		4,226,381	48
	權益（附註二一）						
3110	普通股股本		2,174,973	17		2,174,973	25
3200	資本公積		956,432	7		1,167,721	14
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		654,165	5		630,171	7
3320	特別盈餘公積		233,091	2		180,850	2
3350	未分配盈餘		642,946	5		595,332	7
3300	保留盈餘總計		1,530,112	12		1,406,353	16
3400	其他權益	(	241,076)	(2)	(	233,001)	(3)
3XXX	權益總計		4,420,441	34		4,516,046	52
	負債與權益總計		\$ 13,180,110	100		\$ 8,742,427	100



董事長：劉 鈞

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：劉 鈞



會計主管：林郁庭



凌華科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二二及二九）	\$ 9,673,054	100	\$ 9,635,678	100
5000	營業成本（附註十、二三及二九）	<u>6,117,386</u>	<u>63</u>	<u>5,820,891</u>	<u>60</u>
5900	營業毛利	3,555,668	37	3,814,787	40
5910	未實現銷貨損益	( <u>506</u> )	<u>-</u>	( <u>141</u> )	<u>-</u>
5950	營業毛利淨額	<u>3,555,162</u>	<u>37</u>	<u>3,814,646</u>	<u>40</u>
	營業費用（附註二三及二九）				
6100	推銷費用	958,691	10	1,015,381	11
6200	管理費用	936,154	10	869,565	9
6300	研究費用	1,521,068	16	1,452,997	15
6450	預期信用減損損失	<u>751</u>	<u>-</u>	<u>1,857</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>3,416,664</u>	<u>36</u>	<u>3,339,800</u>	<u>35</u>
6900	營業淨利	<u>138,498</u>	<u>1</u>	<u>474,846</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註二三及二九）				
7100	利息收入	1,403	-	5,886	-
7010	其他收入	280,920	3	74,116	1
7020	其他利益及損失	( 134,290 )	( 1 )	( 180,784 )	( 2 )
7050	財務成本	( 36,571 )	-	( 16,460 )	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損失份額	( <u>47,050</u> )	( <u>1</u> )	( <u>6,792</u> )	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>64,412</u>	<u>1</u>	( <u>124,034</u> )	( <u>1</u> )
7900	稅前淨利	202,910	2	350,812	4
7950	所得稅費用（附註二四）	<u>84,026</u>	<u>1</u>	<u>109,164</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>118,884</u>	<u>1</u>	<u>241,648</u>	<u>3</u>

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		110 年度		109 年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡 量數(附註二十)	\$ 6,093	-	(\$ 4,070)	-
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(附註二 一)	( 15,051)	-	-	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅(附註二 四)	( 1,218)	-	814	-
	不重分類至損益 之項目合計	( 10,176)	-	( 3,256)	-
8360	後續可能重分類至損益之 項目				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額 (附註二一)	8,720	-	( 64,625)	( 1)
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅(附註 二一及二四)	( 1,744)	-	12,921	-
	後續可能重分類 至損益之項目 合計	6,976	-	( 51,704)	( 1)
8300	稅後其他綜合損益	( 3,200)	-	( 54,960)	( 1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 115,684	1	\$ 186,688	2
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 118,884	1	\$ 243,665	3
8620	非控制權益	-	-	( 2,017)	-
8600		\$ 118,884	1	\$ 241,648	3
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 115,684	1	\$ 188,726	2
8720	非控制權益	-	-	( 2,038)	-
8700		\$ 115,684	1	\$ 186,688	2
	每股盈餘(附註二五)				
9750	基 本	\$ 0.55		\$ 1.12	
9850	稀 釋	\$ 0.55		\$ 1.11	

董事長：劉 鈞 經理人：劉 鈞 會計主管：林郁庭





遠東百貨股份有限公司

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，除  
每股股利為元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 之 權 益	重 大 之 權 益 項 目									
		普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	盈 餘 公 積	分 配 盈 餘	總 計	國 外 管 理 機 構 財 務 報 表 採 用 之 之 兌 換 差 額	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
A1	109 年 1 月 1 日餘額	\$2,174,973	\$1,515,716	\$ 585,854	\$ 135,239	\$ 445,321	\$1,106,414	(\$ 180,650)	\$ 180,650	\$ 10,982	\$4,087,215
B1	108 年度盈餘分配	-	-	44,317	-	( 44,317)	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	45,611	( 45,611)	-	-	-	-	-
C15	特別盈餘公積	-	( 347,905)	-	-	-	-	-	( 347,905)	-	( 347,905)
	資本公積配發現金—每股 1.6 元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	243,065	243,065	-	-	2,017	241,648
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 3,256)	( 3,256)	( 51,083)	( 51,083)	( 21)	( 54,900)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	( 3,256)	( 3,256)	( 51,083)	( 51,083)	( 2,038)	( 186,088)
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值 差額	-	-	-	-	( 470)	( 470)	( 408)	( 408)	( 8,924)	( 9,892)
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	2,174,973	1,167,721	630,171	180,850	595,332	1,406,353	( 233,001)	( 233,001)	-	4,516,046
B1	109 年度盈餘分配	-	-	23,994	-	( 23,994)	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	52,151	( 52,151)	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	6,209	-	-	-	-	-	-	-	6,209
C15	資本公積配發現金—每股 1.0 元	-	( 217,498)	-	-	-	-	-	( 217,498)	-	( 217,498)
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	118,884	118,884	-	-	-	118,884
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 8,075)	( 8,075)	( 15,051)	( 15,051)	-	( 3,200)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	( 8,075)	( 8,075)	( 15,051)	( 15,051)	-	( 115,684)
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	\$2,174,973	\$ 956,432	\$ 654,165	\$ 233,001	\$ 642,046	\$1,530,112	(\$ 238,025)	(\$ 238,025)	\$ -	\$4,420,441

後附之附註係本公司財務報告之一部分。



董事長：劉 鈞

經理人：劉 鈞



會計主管：林郁庭

凌華科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110 年度	109 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 202,910	\$ 350,812
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	213,797	241,995
A20200	攤銷費用	99,271	89,203
A20300	預期信用減損損失	751	1,857
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資 產及負債淨（利益）損失	( 837)	432
A20900	財務成本	36,571	16,460
A21200	利息收入	( 1,403)	( 5,886)
A21300	股利收入	( 667)	( 446)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失份 額	47,050	6,792
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	122	645
A22700	處分投資性不動產損失	75	-
A23100	清算子公司利益	-	( 8,984)
A23700	商譽及無形資產減損損失	107,713	192,292
A23700	存貨跌價及呆滯損失	70,130	25,890
A23900	與關聯企業之未實現銷貨利益	506	141
A24100	外幣兌換淨損失	53,243	31,609
A29900	租賃修改利益	( 34)	( 13)
A29900	政府補助收入	( 65,606)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	4,110	( 38,664)
A31150	應收帳款	( 367,481)	( 24,537)
A31160	應收帳款－關係人	( 43,383)	( 16,846)
A31180	其他應收款	30,560	16,970
A31200	存 貨	( 1,945,199)	139,838
A31230	預付款項	( 15,623)	( 15,227)
A31240	其他流動資產	( 1,310)	2,449
A31990	其他非流動資產	( 3,669)	-
A32125	合約負債	40,653	( 285,936)
A32150	應付帳款	718,176	23,685
A32160	應付帳款－關係人	( 7,001)	13,527
A32180	其他應付款	( 94,717)	( 24,015)
A32200	負債準備	( 177)	( 4,403)
A32230	其他流動負債	( 72,213)	65,481
A32240	淨確定福利負債	( 255)	( 216)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
A33000	營運產生之現金流(出)入	(\$ 993,937)	\$ 794,905
A33100	收取之利息	1,403	5,886
A33300	支付之利息	( 35,137)	( 15,212)
A33500	支付之所得稅	( 141,210)	( 132,117)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	( 1,168,881)	653,462
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	( 10,637)	( 59,823)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 4,968)	( 1,490)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款	-	48,788
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	100,699	-
B01800	取得採用權益法之投資	-	( 98,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 3,323,530)	( 218,823)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	145	1,152
B03800	存出保證金減少	13,656	3,139
B04500	購置電腦軟體	( 98,097)	( 78,023)
B07100	預付房地及設備款增加	( 21,053)	( 324,500)
B07600	收取之股利	667	446
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 3,343,118)	( 727,134)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	5,578,360	1,004,200
C00200	短期借款減少	( 4,293,445)	( 599,455)
C01600	舉借長期借款	3,132,000	288,813
C01700	償還長期借款	( 290,000)	-
C04020	租賃本金償還	( 57,753)	( 99,066)
C04500	發放現金股利	( 217,498)	( 347,995)
C05400	取得子公司股權	-	( 9,862)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	3,851,664	236,635
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 40,822)	( 38,635)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	( 701,157)	124,328
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,997,488	1,873,160
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,296,331	\$ 1,997,488

董事長：劉 鈞 經理人：劉 鈞 會計主管：林郁庭



## 會計師查核報告

凌華科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

凌華科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（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，上開個體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編製，足以允當表達凌華科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體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會計師職業道德規範，與凌華科技股份有限公司保持超然獨立，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

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對凌華科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對凌華科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入認列

凌華科技股份有限公司之商品銷貨收入主要來自銷售工業電腦設備，本會計師評估收入認列之風險在凌華科技股份有限公司於年度銷貨金額重大之

客戶中，對該等客戶營收成長率等特定指標較高者，其營業收入是否真實發生，並列為關鍵查核事項。與收入認列相關會計政策暨攸關揭露資訊請參閱附註四及十九。

本會計師因應查核程序如下：

4. 了解上述客戶銷貨交易相關之內部控制制度，並評估及測試其設計與執行之有效性。
5. 執行上述客戶其本年度銷貨交易之證實性測試，其程序包含選取樣本抽核至外部交易文件及客戶貨款回收情形，用以驗證交易真實發生及收款情況與交易對象是否一致。
6. 檢視於資產負債表日以後是否發生重大銷貨退回情形，俾確認部分特定銷售客戶之收入是否存有重大不實表達情形。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估凌華科技股份有限公司繼續經營之能力、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凌華科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

凌華科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體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個體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. 辨認並評估個體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，惟其目的非對凌華科技股份有限公司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，以及使凌華科技股份有限公司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個體財務報表使用者注意個體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凌華科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於凌華科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成凌華科技股份有限公司查核意見。

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）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對凌華科技股份有限公司民國 110 年度個體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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 文 欽

林 文 欽



會計師 王 儀 雯

王 儀 雯

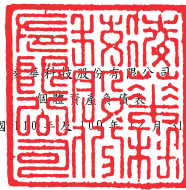


證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 7 日





中華民國一百零九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日			109年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	724,882	7	\$	1,305,090	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）		19	-		100,674	2
1150	應收票據（附註八）		18,848	-		2,341	-
1170	應收帳款（附註八）		585,593	6		538,368	8
1180	應收帳款－關係人（附註二五）		1,517,703	14		1,041,301	15
1200	其他應收款		53,712	1		36,020	1
1210	其他應收款－關係人（附註二五）		6,802	-		85,385	1
130X	存貨（附註九）		1,694,848	16		905,548	13
1470	其他流動資產		13,580	-		45,313	1
11XX	流動資產總計		<u>4,615,987</u>	<u>44</u>		<u>4,060,040</u>	<u>60</u>
	非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產		4,095	-		-	-
1550	採用權益法之投資（附註十）		1,744,487	17		1,806,748	27
1600	不動產、廠房及設備（附註十一、二五及二六）		3,370,594	32		274,076	4
1755	使用權資產（附註十二）		8,495	-		15,350	-
1760	投資性不動產（附註十三及二六）		442,721	4		-	-
1780	無形資產（附註二五）		60,257	1		30,561	1
1840	遞延所得稅資產（附註二一）		237,193	2		232,264	3
1915	預付房地及設備款（附註二五）		4,796	-		308,407	5
1920	存出保證金		10,351	-		21,893	-
1900	其他非流動資產		3,669	-		-	-
15XX	非流動資產總計		<u>5,886,658</u>	<u>56</u>		<u>2,689,299</u>	<u>40</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$10,502,645</u>	<u>100</u>		<u>\$ 6,749,339</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十四）	\$	891,344	8	\$	200,000	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註七）		-	-		793	-
2170	應付帳款（附註十五）		826,053	8		665,733	10
2180	應付帳款－關係人（附註二五）		501,075	5		295,197	4
2200	其他應付款（附註十六及二五）		525,441	5		525,096	8
2230	本期所得稅負債		52,568	1		68,313	1
2250	負債準備		19,212	-		29,748	1
2280	租賃負債（附註十二）		4,015	-		15,168	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十四）		420,367	4		-	-
2399	其他流動負債（附註十九）		70,419	1		83,208	1
21XX	流動負債總計		<u>3,310,494</u>	<u>32</u>		<u>1,883,256</u>	<u>28</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十四）		2,686,633	26		265,000	4
2550	負債準備		26,089	-		19,212	-
2570	遞延所得稅負債（附註二一）		4,078	-		8,587	-
2580	租賃負債（附註十二）		4,283	-		263	-
2640	淨確定福利負債（附註十七）		50,627	-		56,975	1
25XX	非流動負債總計		<u>2,771,710</u>	<u>26</u>		<u>350,037</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計		<u>6,082,204</u>	<u>58</u>		<u>2,233,293</u>	<u>33</u>
	權益（附註十八）						
3110	普通股股本		<u>2,174,973</u>	<u>21</u>		<u>2,174,973</u>	<u>32</u>
3200	資本公積		<u>956,432</u>	<u>9</u>		<u>1,167,721</u>	<u>17</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		654,165	6		630,171	9
3320	特別盈餘公積		233,001	2		180,850	3
3350	未分配盈餘		642,946	6		595,332	9
3300	保留盈餘總計		<u>1,530,112</u>	<u>14</u>		<u>1,406,353</u>	<u>21</u>
3400	其他權益		( 241,076 )	( 2 )		( 233,001 )	( 3 )
3XXX	權益總計		<u>4,420,441</u>	<u>42</u>		<u>4,516,046</u>	<u>67</u>
	負債及權益總計		<u>\$10,502,645</u>	<u>100</u>		<u>\$ 6,749,339</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：劉 鈞

經理人：劉 鈞

會計主管：林郁庭

凌華科技股份有限公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		110 年度		109 年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十九及二五）	\$ 6,506,478	100	\$ 6,081,925	100
5000	營業成本（附註九、二十及二五）	<u>4,631,532</u>	<u>71</u>	<u>4,208,421</u>	<u>69</u>
5900	營業毛利	1,874,946	29	1,873,504	31
5910	與子公司之未實現銷貨損益	( <u>27,641</u> )	( <u>1</u> )	<u>37,324</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>1,847,305</u>	<u>28</u>	<u>1,910,828</u>	<u>31</u>
	營業費用（附註二十及二五）				
6100	推銷費用	252,463	4	240,309	4
6200	管理費用	440,710	6	347,034	6
6300	研究費用	1,099,460	17	1,015,835	16
6450	預期信用減損損失	<u>325</u>	<u>-</u>	<u>1,880</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,792,958</u>	<u>27</u>	<u>1,605,058</u>	<u>26</u>
6900	營業淨利	<u>54,347</u>	<u>1</u>	<u>305,770</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註二十及二五）				
7100	利息收入	307	-	2,181	-
7010	其他收入	165,176	2	103,452	2
7020	其他利益及損失	( 138,703 )	( 2 )	( 204,683 )	( 3 )
7050	財務成本	( 19,054 )	-	( 1,244 )	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	<u>79,088</u>	<u>1</u>	<u>94,074</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>86,814</u>	<u>1</u>	<u>( 6,220 )</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	141,161	2	299,550	5
7950	所得稅費用（附註二一）	<u>22,277</u>	<u>-</u>	<u>55,885</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>118,884</u>	<u>2</u>	<u>243,665</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡				
	量數(附註十七)	\$ 6,093	-	(\$ 4,070)	-
8330	採用權益法認列之子				
	公司其他綜合損益				
	份額(附註十八)	( 15,051)	-	-	-
8349	與不重分類之項目相				
	關之所得稅(附註				
	二一)	( 1,218)	-	814	-
	不重分類至損益				
	之項目合計	( 10,176)	-	( 3,256)	-
8360	後續可能重分類至損益之				
	項目				
8361	國外營運機構財務報				
	表換算之兌換差額				
	(附註十八)	8,720	-	( 64,604)	( 1)
8399	與可能重分類之項目				
	相關之所得稅(附				
	註二一)	( 1,744)	-	12,921	-
	後續可能重分類				
	至損益之項目				
	合計	6,976	-	( 51,683)	( 1)
8300	稅後其他綜合損益	( 3,200)	-	( 54,939)	( 1)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 115,684</u>	<u>2</u>	<u>\$ 188,726</u>	<u>3</u>
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基 本	<u>\$ 0.55</u>		<u>\$ 1.12</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.55</u>		<u>\$ 1.11</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：劉 鈞



經理人：劉 鈞

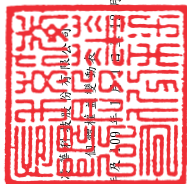


會計主管：林郁庭



單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

民國 110 年 12 月 31 日



代碼	其 他 權 益 項 目	總 計	留 置	盈 餘 計	總 計	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產	總 計	備 註
A1	109 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,174,973	\$ 585,854	\$ 135,239	\$ 445,321	\$ 1,166,414	\$ -	\$ 180,850	\$ 4,676,233
B1	108 年度盈餘分配	-	-	-	( 44,317)	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	45,611	( 45,611)	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金—每股 1.6 元	-	-	-	-	-	-	( 347,995)	-
D1	109 年度淨利	-	-	-	243,665	243,665	-	-	243,665
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	( 3,256)	( 3,256)	-	( 51,683)	( 54,939)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	240,409	240,409	-	( 51,683)	188,726
M5	實際取得子公司底價價格與帳面價值差額	-	-	-	( 470)	( 470)	-	( 468)	( 938)
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	2,174,973	630,171	180,850	595,332	1,406,353	-	( 233,001)	4,516,046
B1	109 年度盈餘分配	-	23,994	-	( 23,994)	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	52,151	( 52,151)	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	6,209	-	-	-	-	-	6,209
C15	資本公積配發現金—每股 1.0 元	-	( 217,498)	-	-	-	-	-	( 217,498)
D1	110 年度淨利	-	-	-	118,884	118,884	-	-	118,884
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	4,875	4,875	( 15,051)	( 8,075)	( 3,200)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	123,759	123,759	( 15,051)	( 8,075)	115,684
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,174,973	\$ 654,165	\$ 233,001	\$ 642,946	\$ 1,530,112	( \$ 15,051)	( \$ 241,076)	\$ 4,420,441



後附會計師查核報告為本報財務報告之一部分。

董事長：劉 鈞

總經理人：劉 鈞

會計主管：林鄭庭



凌華科技股份有限公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 141,161	\$ 299,550
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	109,151	96,530
A20200	攤銷費用	86,896	80,775
A20300	預期信用減損損失	325	1,880
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產及負債淨（利益）損失	( 837)	432
A20900	財務成本	19,054	1,244
A21200	利息收入	( 307)	( 2,181)
A21300	股利收入	( 667)	( 446)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯 企業利益份額	( 79,088)	( 94,074)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	48	213
A22700	處分投資性不動產損失	75	-
A23700	商譽及無形資產減損損失	107,713	192,292
A23700	存貨跌價及呆滯損失	46,369	21,242
A23900	與子公司之未實現銷貨利益（損 失）	27,641	( 37,324)
A24100	外幣兌換淨損失	48,808	18,260
A29900	與子公司之未實現代購利益	6,918	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 16,507)	2,686
A31150	應收帳款	( 59,530)	( 26,840)
A31160	應收帳款－關係人	( 523,904)	219,885
A31180	其他應收款	( 17,692)	17,298
A31190	其他應收款－關係人	76,855	76,740
A31200	存 貨	( 835,669)	42,042
A31240	其他流動資產	3,948	( 1,693)
A31990	其他非流動資產	( 3,669)	-
A32150	應付帳款	172,946	( 108,027)
A32160	應付帳款－關係人	216,500	( 101,560)
A32180	其他應付款	( 46,637)	( 6,477)
A32200	負債準備	( 3,659)	( 12,252)
A32230	其他流動負債	( 12,789)	63,423
A32240	淨確定福利負債	( 255)	( 216)

（接次頁）

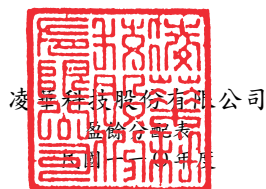
(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
A33000	營運產生之現金流(出)入	(\$ 536,802)	\$ 743,402
A33100	收取之利息	307	2,181
A33300	支付之利息	( 18,278)	( 1,136)
A33500	支付之所得稅	( 50,422)	( 67,403)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	( 605,195)	677,044
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 4,095)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產價 款	-	47,300
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融 資產價款	100,699	-
B01800	取得採用權益法之投資	-	( 107,862)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 3,254,063)	( 14,404)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	133	29
B03800	存出保證金減少	11,542	2,128
B04500	購買電腦軟體	( 88,433)	( 91,500)
B07100	預付房地及設備款增加	( 18,193)	( 323,310)
B07600	收取之股利	667	446
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 3,251,743)	( 487,173)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	2,861,981	300,000
C00200	短期借款減少	( 2,170,637)	( 100,000)
C01600	舉借長期借款	3,132,000	220,000
C01700	償還長期借款	( 290,000)	-
C04020	租賃本金償還	( 23,979)	( 43,370)
C04500	發放現金股利	( 217,498)	( 347,995)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	3,291,867	28,635
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 15,137)	( 15,454)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	( 580,208)	203,052
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,305,090	1,102,038
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 724,882	\$1,305,090

附註係本個體財務報告之一部分。  
董事長：劉 鈞 經理人：劉 鈞 會計主管：林郁庭



#### 附件四、盈餘分配表



單位：新台幣元

項目	小計	合計
期初未分配盈餘		519,187,333
本年度稅後淨利	118,883,556	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	4,875,414	
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額		123,758,970
提列法定盈餘公積		(12,375,897)
依法提列特別盈餘公積		(8,074,499)
本期可供分配盈餘		622,495,907
分配項目：		
股東現金紅利(每股約 0.3 元)		(65,249,178)
期末未分配盈餘		557,246,729

- 註：1. 現金股利分配案俟股東常會通過後，授權董事長另訂配息基準日辦理發放，股東分配不足一元之金額採元以下無條件捨去之計算方式辦理。分配未滿一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。
2. 本次盈餘每股配息率，係依111/3/17之流通在外股數202,789,698股加計私募普通股14,707,559股，合計約當普通股已發行股數217,497,257股計算，嗣後如因本公司股本變動影響流通在外股數，至股東配息率發生變動而須修正時，擬請股東常會授權董事長全權處理。
3. 本次盈餘分配數額以110年度盈餘為優先。

董事長：劉 鈞



經理人：劉 鈞



會計主管：林郁庭



附件五、「公司章程」修訂前後條文對照表

凌華科技股份有限公司

「公司章程」修訂前後條文對照表

修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
<p>第十一條：</p> <p>股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開，臨時會於必要時依法召集之。<u>本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經經濟部公告之方式為之。</u></p>	<p>第十一條：</p> <p>股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開，臨時會於必要時依法召集之。</p>	配合公司法修訂
<p>第二十六條之一：</p> <p>本公司每年度盈餘分派時，本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額，應先彌補累積虧損，如尚有盈餘，再提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，<u>就前期累積之其他權益減項淨額，自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列，其餘按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，連同累積未分配盈餘分配案，提請股東會決議後分派股東股息紅利之。</u>  <u>本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前條應經股東會決議之規定。</u></p>	<p>第二十六條之一：</p> <p>本公司每年度盈餘分派時，本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額，應先彌補累積虧損，如尚有盈餘，再提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，連同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派股東股息紅利之。</p>	配合法令規定及實務運作修訂
<p>本章程訂立於民國八十四年七月三十一日（第一次~第二十次略）            第二十一次修訂於中華民國一〇三年六月九日            第二十二次修訂於中華民國一〇四年六月十一日            第二十三次修訂於中華民國一〇五年六月二十日            第二十四次修訂於中華民國一〇七年六月十三日            第二十五次修訂於中華民國一〇八年六月十九日            第二十六次修訂於中華民國一一〇年八月二十五日            第二十七次修訂於中華民國一一一年六月二十二日</p>	<p>本章程訂立於民國八十四年七月三十一日（第一次~第二十次略）            第二十一次修訂於中華民國一〇三年六月九日            第二十二次修訂於中華民國一〇四年六月十一日            第二十三次修訂於中華民國一〇五年六月二十日            第二十四次修訂於中華民國一〇七年六月十三日            第二十五次修訂於中華民國一〇八年六月十九日            第二十六次修訂於中華民國一一〇年八月二十五日</p>	增列修訂日期及次數



附件六、「取得或處分資產管理辦法」修訂前後條文對照表

凌華科技股份有限公司

『取得或處分資產管理辦法』修訂前後條文對照表

修訂後條文	原條文	修訂說明
<p>第六條： 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： (一~二條略)</p> <p>三、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實質關係人之情形。 前項人員於出具估價報告或意見書時，應依應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、執行查核案件時，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；並將所執行情序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、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。</p> <p>四、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適當且合理與正確及遵循相關法令等事項。</p>	<p>第六條： 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： (一~二條略)</p> <p>三、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實質關係人之情形。 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> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、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；並將所執行情序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、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。</p> <p>四、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合理與正確及遵循相關法令等事項。</p>	<p>配合「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」修訂。</p>
<p>第七條：取得或處分有價證券投資處理程序 (一~三條略)</p> <p>四、取得專家意見 本公司取得或處分有價證券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。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。 (以下略)</p>	<p>第七條：取得或處分有價證券投資處理程序 四、取得專家意見 本公司取得或處分有價證券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告者，應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金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。 (以下略)</p>	<p>配合「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」修訂。</p>
<p>第八條：取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序 (一~三條略)</p> <p>四、不動產、設備或其使用權資產估價報告 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資</p>	<p>第八條：取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序 四、不動產、設備或其使用權資產估價報告 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地</p>	<p>配合「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」修訂。</p>

修訂後條文	原條文	修訂說明
<p>產，除與國內政府機關交易、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>(一) 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作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，其嗣後有交易條件變更者，亦同。</p> <p>(二) 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三) 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，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>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>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>(四) 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者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>(以下略)</p>	<p>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>(一) 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作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，其嗣後有交易條件變更者，亦同。</p> <p>(二) 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>(三) 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>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>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>(四) 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者，得由原專業估價者出具意見書。</p> <p>(以下略)</p>	
<p><b>第九條：關係人交易之處理程序</b></p> <p>一、本公司與關係人取得或處分資產，除應依本管理辦法規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。另外在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>二、評估及作業程序</p> <p>本公司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、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二) 選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三) 向關係人取得不動產或其使用權資產，</p>	<p><b>第九條：關係人交易之處理程序</b></p> <p>一、本公司與關係人取得或處分資產，除應依本管理辦法規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。另外在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>二、評估及作業程序</p> <p>本公司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、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>(二) 選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>(三) 向關係人取得不動產或其使用權資產，</p>	<p>配合「<b>公開發行公司取得或處分資產處理準則</b>」修訂。</p>

修訂後條文	原條文	修訂說明
<p>依本條第三項第（一）款至（四）款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>（四）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。</p> <p>（五）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>（六）依本條第一項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>（七）本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前述交易金額之計算，應依第十四條第一項第七款規定辦理，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，已依本管理辦法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。</p> <p>本公司與子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產及取得或處分供營業使用之不動產使用權資產，董事會得依本管理辦法作業程序授權董事長依最近期財務報表淨值10%以內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p><u>若公司或其非屬國內公開發行公司之子公司向關係人取得或處分資產交易金額達公司總資產百分之十以上者，公司應將前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>本公司依規定將第二項提報董事會討論時，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>另應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用本管理辦法第十七條第四項及第五項規定。</p> <p>（以下略）</p>	<p>依本條第三項第（一）款至（四）款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>（四）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。</p> <p>（五）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>（六）依本條第一項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>（七）本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前述交易金額之計算，應依第十四條第一項第七款規定辦理，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，已依本管理辦法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。</p> <p>本公司與子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產及取得或處分供營業使用之不動產使用權資產，董事會得依本管理辦法作業程序授權董事長依最近期財務報表淨值10%以內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>本公司依規定將第二項提報董事會討論時，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>另應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用本管理辦法第十七條第四項及第五項規定。</p>	
<p>第十條： 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序 （一～三條略） 四、無形資產或其使用權資產或會員證專家評估意見報告 （一）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臺幣參佰萬元以上者應請專家出具鑑價報告。 （二）本公司取得或處分無形資產或其使用權資產</p>	<p>第十條： 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序 （一～三條略） 四、無形資產或其使用權資產或會員證專家評估意見報告 （一）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臺幣參佰萬元以上者應請專家出具鑑價報告。 （二）本公司取得或處分無形資產或其使用權資產</p>	<p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」修訂。</p>

修訂後條文	原條文	修訂說明
<p>之交易金額達實收資本額百分之十或新臺幣貳仟萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> <p>(三) 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之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，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>(以下略)</p>	<p>之交易金額達實收資本額百分之十或新臺幣貳仟萬元以上者應請專家出具鑑價報告。</p> <p>(三) 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之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，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，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。</p> <p>(以下略)</p>	
<p>第十四條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一) 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為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。但國內買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三) 從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四) 取得或處分屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>1. 本公司實收資本額未達新臺幣一百億元時，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>2. 本公司實收資本額達新臺幣一百億元以上，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>(五) 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，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六) 除前五款以外之資產交易、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者。但下列情形不在此限：</p> <p>1. 買賣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。</p> <p>2. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>(以下略)</p>	<p>第十四條：資訊公開揭露程序</p> <p>一、應公告申報項目及公告申報標準</p> <p>(一) 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為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。但國內買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三) 從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四) 取得或處分屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>1. 本公司實收資本額未達新臺幣一百億元時，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>2. 本公司實收資本額達新臺幣一百億元以上，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>(五) 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，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六) 除前五款以外之資產交易、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者。但下列情形不在此限：</p> <p>1. 買賣國內公債。</p> <p>2. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p>	<p>配合「<u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u>」修訂。</p>
<p>第十七條：實施與修訂</p> <p>本公司「取得或處分資產管理辦法」經審計委員會及董事會通過後，提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送審計委員會。</p> <p>本公司依前項規定將本公司「取得或處分資產管理</p>	<p>第十七條：實施與修訂</p> <p>本公司「取得或處分資產管理辦法」經審計委員會及董事會通過後，提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送審計委員會。</p> <p>本公司依前項規定將本公司「取得或處分資產管理</p>	<p>修訂及增訂修訂次數及日期。</p>

修訂後條文	原條文	修訂說明
<p>辦法」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>訂定或修正本公司「取得或處分資產管理辦法」，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> <p>本辦法第一次修正於民國九十二年五月十五日</p> <p>第二次修正於民國九十六年六月十五日</p> <p>第三次修正於民國一〇〇年六月十五日</p> <p>第四次修正於民國一〇一年六月二十二日</p> <p>第五次修正於民國一〇三年六月九日</p> <p>第六次修正於民國一〇四年六月十一日</p> <p>第七次修正於民國一〇六年六月十九日</p> <p>第八次修正於民國一〇八年六月十九日</p> <p><u>第九次修正於民國一一一年六月二十二日</u></p>	<p>辦法」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>訂定或修正本公司「取得或處分資產管理辦法」，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p> <p>前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> <p>本辦法第一次修正於民國九十二年五月十五日</p> <p>第二次修正於民國九十六年六月十五日</p> <p>第三次修正於民國一〇〇年六月十五日</p> <p>第四次修正於民國一〇一年六月二十二日</p> <p>第五次修正於民國一〇三年六月九日</p> <p>第六次修正於民國一〇四年六月十一日</p> <p>第七次修正於民國一〇六年六月十九日</p> <p>第八次修正於民國一〇八年六月十九日</p>	

## 附 錄

### 附錄一、 公司章程

#### 凌華科技股份有限公司章程(修訂前)

110 年 8 月 25 日股東常會通過

第 一 條：本公司依公司法規定組織之，定名為凌華科技股份有限公司。

第 二 條：本公司所營業如左：

1. CC01060 有線通信機械器材製造業
2. CC01070 無線通信機械器材製造業
3. CC01080 電子零組件製造業
4. CC01110 電腦及其週邊設備製造業
5. CE01010 一般儀器製造業
6. E605010 電腦設備安裝業
7. EZ05010 儀器、儀表安裝工程
8. I301010 資訊軟體服務業
9. I301020 資料處理服務業
10. I301030 電子資訊供應服務業
11. F113070 電信器材批發業
12. IG03010 能源技術服務業
13. CC01030 電器及視聽電子產品製造業
14. F113020 電器批發業
15. F213010 電器零售業
16. F218010 資訊軟體零售業
17. F108031 醫療器材批發業
18. F208031 醫療器材零售業
19. CF01011 醫療器材製造業
20. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

第 三 條：本公司為業務需要，得對外保證。

第 四 條：本公司轉投資總額不受實收資本額百分之四十之限制。

第 五 條：本公司設總公司於桃園市，必要時經董事會之決議得在國內外設立、撤銷或變更分公司或聯絡處。

## 第二章 股 份

- 第 六 條：本公司資本總額定為新台幣貳拾捌億元整，分為貳億捌仟萬股，每股壹拾元，授權董事會分次發行。
- 第一項資本額內另保留新台幣伍仟萬元供發行員工認股權憑證，共計伍佰萬股，每股面額新台幣壹拾元整，授權董事會分次發行之。
- 第六條之一：本公司得發行認股價格低於發行日本公司普通股股票收盤價之員工認股權憑證，但應有代表已發行股份總數過半數股東出席之股東會，出席股東表決權三分之二以上同意後，始得發行。
- 本公司以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，應於轉讓前，提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同意。
- 第 七 條：本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。本公司發行之股份得採無實體發行，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。公司債之製作與發行準用前二項規定。
- 第 八 條：股東應填具印鑑（或簽字樣本）卡交本公司或本公司指定之股務代理機構收存，以供領取股利及行使股東權利時核對之用。
- 第 九 條：股份轉讓或設定權利質權、掛失、繼承、贈與及印鑑變更或地址變更等股務事項及股東行使其一切權利時，除非法令或證券規章另有規定外，悉依「公開發行公司股務處理準則」辦理。
- 第 十 條：股東名簿記載之變更，自股東常會開會前六十日內、股東臨時會開會前三十日內，或公司決定分派股息、紅利或其他利益之基準日前五日內，依法停止之。

## 第三章 股 東 會

- 第 十一 條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開，臨時會於必要時依法召集之。
- 第 十二 條：股東會由董事會召集時，以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二〇八條規定辦理。股東會由董事會以外之其他召集權人召集時，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。
- 第 十三 條：股東因故不能出席股東會時，得出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人出席，股東委託出席之辦法，除依公司法第一七七條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」辦理之。
- 第 十四 條：本公司各股東，除有公司法第一七九條規定之股份無表決權之情形外，每股有一表決權。
- 第 十五 條：股東會之決議，除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，並以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十六條：股東會之議決事項，應作成議事錄，並依公司法第一八三條規定辦理。

前項議事錄連同股東出席簽到簿及代理出席之委託書，一併永久保存於本公司。

#### 第四章 董事及審計委員會

第十七條：本公司設董事五~九人，採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任之。任期三年，連選均得連任。

前項董事名額中設置獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。董事提名之受理方式及其他應遵行事項，悉依公司法及證券交易法相關法令辦理。

全體董事持有本公司股份之合計數，應符合證券管理機關之規定。

董事缺額達三分之一或獨立董事全體解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。

本公司應於董事任期內授權董事會就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任保險。

第十八條：董事會由董事組織依法行使董事職權，由三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意互選一人為董事長，對外代表本公司。

第十九條：除每屆新當選之第一次董事會，由所得選票最多之董事召集外，其後之董事會應由董事長召集之，開會時以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二〇八條規定辦理。

第二十條：本公司董事會之召集應於七日前通知各董事，本公司如遇緊急事項得隨時召集董事會。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真方式為之。

董事得出具委託書列明授權範圍，委託其他董事代理出席董事會，並得對提出於會議之所有事項代為行使表決權，但每一董事以代理其他董事一人為限。

董事會如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

第二十一條：董事會之決議除公司法及本章程另有規定外，應有過半數董事之出席及出席董事過半數之同意行之。

第二十二條：本公司依證券交易法規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成，審計委員會及其成員之職權行使及相關事宜，依主管機關法令規定辦理。

第二十三條：董事執行職務之報酬，除年度決算盈餘分派之酬勞另依第二十六條之規定辦理者外，按個別董事對公司營運參與之程度及貢獻之價值，參酌國內同業水準，授權董事會分別議定之。



## 第五章 經 理 人

第二十四條：本公司設總經理一人，副總經理若干人，其委任、解任及報酬依公司法第二十九條之規定辦理。  
必要時經董事會議決得聘請顧問。

## 第六章 會 計

第二十五條：本公司會計年度自一月一日起至十二月三十一日止。每會計年度終了董事會應編造下列表冊，於股東常會開會三十日前送請審計委員會查核並由審計委員會出具報告書提交股東常會請求承認。

1. 營業報告書。
2. 財務報表。
3. 盈餘分派或虧損撥補之議案。

第二十六條：公司年度如有稅前淨利，應提撥百分之三至二十為員工酬勞、不高於百分之三為董事酬勞並向股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依上述比率提撥。

第二十六條之一：本公司每年度盈餘分派時，本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額，應先彌補累積虧損，如尚有盈餘，再提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，連同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派股東股息紅利之。

第二十七條：本公司所處產業環境牽動變數甚廣，企業生命週期正值穩定成長階段，考量本公司持續擴充、營運週轉所需資金及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司之股利政策係依公司法等相關法規規定採剩餘股利政策。依公司未來資本預算規劃來衡量未來年度資金需求，然後先以保留盈餘融通所需資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式分派之，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十。

## 第七章 附 則

第二十八條：本章程未盡事宜，悉依照公司法及有關法令之規定辦理。

第二十九條：本章程訂立於民國八十四年七月三十一日，（第一次～第二十次略）。

第二十一次修訂於中華民國一〇三年六月九日

第二十二次修訂於中華民國一〇四年六月十一日

第二十三次修訂於中華民國一〇五年六月二十日

第二十四次修訂於中華民國一〇七年六月十三日

第二十五次修訂於中華民國一〇八年六月十九日

第二十六次修訂於中華民國一一〇年八月二十五日

## 附錄二、董事選舉辦法

### 凌華科技股份有限公司

#### 董事選舉辦法

108年6月19日股東常會通過

- 第一條：為公平、公正、公開選任董事，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」規定訂定本辦法。
- 第二條：本公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本辦法辦理。
- 第三條：本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：
- 一、營運判斷能力。
  - 二、會計及財務分析能力。
  - 三、經營管理能力。
  - 四、危機處理能力。
  - 五、產業知識。
  - 六、國際市場觀。
  - 七、領導能力。
  - 八、決策能力。
- 董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- 第四條：刪除。
- 第五條：本公司獨立董事之資格及選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」規定辦理。
- 第六條：本公司董事採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之，任期三年，得連選連任。
- 董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，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。
- 第七條：本公司董事之選舉採用單記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分開選舉數人。
- 第八條：本公司應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。
- 第九條：本公司董事之選任依公司章程所定之名額，就獨立董事與非獨立董事一併進行選任，分別計算選舉權數。由所得選舉票代表選舉權數較多者依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。
- 第十條：刪除。
- 第十一條：刪除。
- 第十二條：刪除。
- 第十三條：選舉開始前，應由主席指定監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。監票員應具有股東身分。投票箱由本公司製備之，於投票前由監票員當眾開驗。

第十四條：被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票「被選舉人」欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之「被選舉人」戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。

第十五條：選舉票有下列情事之一者無效：

一、不用本公司製備之選票者。

二、以空白之選票投入投票箱者。

三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。

四、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。

五、除填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證明文件編號）及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。

六、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。

第十六條：投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣佈董事當選名單或由主席指示司儀宣布之。

第十七條：當選之董事由本公司董事會發給當選通知書。

第十八條：本辦法由股東會通過後施行，修正時亦同。

第十九條：本辦法訂立於中華民國八十九年

第一次修訂於中華民國九十年五月七日

第二次修訂於中華民國九十一年四月三十日

第三次修訂於中華民國九十三年四月十五日

第四次修訂於中華民國九十五年五月三十日

第五次修訂於中華民國九十六年六月十五日

第六次修訂於中華民國一〇〇年六月十五日

第七次修訂於中華民國一〇八年六月十九日

### 附錄三、股東會議事規則

#### 凌華科技股份有限公司

##### 股東會議事規則

108年6月19日股東常會通過

第一條：為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。

第二條：本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

第三條：本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事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，且應於股東會現場發放。

通知及公告應載明召集事由。

選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。

第四條：股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

第五條：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。

第六條：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。

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。

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。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。

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。

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。

第七條：股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。

前項主席係由董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第八條：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。

第九條：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計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，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。

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。

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。

第十條：股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

第十一條：出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十二條：股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第十三條：股東每股有一表決權；但受限制或無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。

以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

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。

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。

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。

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。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。

第十四條：股東會有選舉董事時，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。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十五條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。

前項議事錄之分發，得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。

前項決議方法，係經主席徵詢股東意見，股東對議案無異議者，應記載「經主席徵詢全體出席股東無異議通過」；惟股東對議案有異議時，應載明採票決方式及通過表決權數與權數比例。

第十六條：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。

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

第十七條：辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第十八條：會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。

第十九條：本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

第二十條：本規則訂立於中華民國八十九年

第一次修訂於中華民國九十年五月七日

第二次修訂於中華民國九十一年四月三十日

第三次修訂於中華民國九十三年四月十五日

第四次修訂於中華民國一〇〇年六月十五日

第五次修訂於中華民國一〇一年六月二十二日

第六次修訂於中華民國一〇八年六月十九日



#### 附錄四、取得或處分資產管理辦法

### 凌華科技股份有限公司(修訂前) 取得或處分資產管理辦法

108 年 6 月 19 日股東常會通過

#### 第一條：目的

為保障投資，落實資訊公開，本公司取得或處分資產，應依本管理辦法辦理。

#### 第二條：法令依據

本管理辦法係依證券交易法第三十六條之一及「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定訂定。

#### 第三條：資產適用範圍

- 一、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。
- 二、不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨）及設備。
- 三、會員證。
- 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、使用權資產。
- 六、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。
- 七、衍生性商品。
- 八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 九、其他重要資產。

#### 第四條：名詞定義

- 一、衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用指數、或其他變數所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等。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。
- 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之三規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。
- 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。
- 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。
- 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資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- 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。。

第 五 條：投資非供營業用不動產或其使用權資產與有價證券額度

本公司及各子公司個別取得上述資產之額度訂定如下：

一、非供營業使用之不動產或其使用權資產，其總額不得高於本公司淨值的百分之三十。

二、投資長、短期有價證券之總額不得高於本公司淨值的百分之八十。

三、投資個別有價證券之金額不得高於本公司淨值的百分之三十。

第 六 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：

一、未曾因違反證交法、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。

二、與交易當事人不得為關係人或實質關係人之情形。

三、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實質關係人之情形。

前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：

一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。

二、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；並將所執行情序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。

三、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。

四、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合理與正確及遵循相關法令等事項。

第六條之一：本公司若係經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見書。

第六條之二：本公司取得或處分資產依本管理辦法或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送審計委員會。

本公司依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，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。

須董事會通過之重大資產或衍生性商品交易應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用本管理辦法第十七條第四項及第五項規定。

第 七 條：取得或處分有價證券投資處理程序

一、評估及作業程序

本公司有價證券之購買與出售，悉依本公司內部控制制度投資循環作業辦理。

二、交易條件及授權額度之決定程序

(一) 於集中交易市場或證券商營業處所為之或非於集中交易市場或證

券商營業處所為之有價證券買賣，除有價證券具活絡市場之公開報價，或金融監管理委員會另有規定者外，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，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，其每筆交易金額超過新台幣一億元者，須提董事會通過後始得為之。

(二) 買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，則授權財務主管核准後始得為之。

### 三、執行單位

本公司有價證券投資，應依公司核決權限呈核後，由財會單位負責執行。

### 四、取得專家意見

本公司取得或處分有價證券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告者，應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金融監管理委員會另有規定者，不在此限。

### 五、交易金額之計算

前述交易金額之計算，應依第十四條第一項第八款規定辦理，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，已依本管理辦法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。

## 第 八 條：取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序

### 一、評估及作業程序

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。

### 二、交易條件及授權額度之決定程序

取得或處分不動產、設備或其使用權資產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格作成分析報告，或以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其每筆交易金額超過新台幣一億元者，須提經董事會通過後始得為之。

### 三、執行單位

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用及管理單位負責執行。

### 四、不動產、設備或其使用權資產估價報告

本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、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：

(一) 因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作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，其嗣後有交易條件變更者，亦同。

(二) 交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。

- (三) 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：
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。
  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。
- (四) 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者，得由原專業估價者出具意見書。

#### 五、交易金額之計算

前述交易金額之計算，應依第十四條第一項第八款規定辦理，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，已依本管理辦法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。

### 第九條：關係人交易之處理程序

一、本公司與關係人取得或處分資產，除應依本管理辦法規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。另外在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。

#### 二、評估及作業程序

本公司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、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會及董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：

- (一) 取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
- (二) 選定關係人為交易對象之原因。
- (三) 向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項第(一)款至(四)款規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- (四) 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。
- (五) 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。
- (六) 依本條第一項規定取得之專業估價者出具之估價報告或會計師意見。
- (七) 本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前述交易金額之計算，應依第十四條第一項第七款規定辦理，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，已依本管理辦法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。

本公司與子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產及取得或處分供營業使用之不動產使用權資產，董事會得依本管理辦法作業程序授權董事長依最近期財務報表淨值10%以內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。

本公司依規定將第二項提報董事會討論時，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。

另應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用本管理辦法第十七條第四項及第五項規定。

### 三、交易成本之合理性評估

(一) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

1. 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。
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值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。

(二) 合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。

(三) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第三項第(一)款及第(二)款規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。

(四) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產依本條第三項第(一)、(二)款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第三項第(五)款規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：

1. 關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：
  - (1) 素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。
  - (2) 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。
2. 本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。

前述所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交

易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；前述所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

(五) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按本條第三項規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

1. 本公司應就不動產或其使用權資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。
2. 審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。
3. 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。

本公司經前述規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金融監督管理委員會同意後，始得動用該特別盈餘公積。

(六) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，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：

1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。
2. 關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。
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。
4. 本公司與子公司，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。

(七) 本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應本條第三項第(五)款規定辦理。

四、本條第二項交易金額之計算應依第十四條第一項第八款，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，已依本管理辦法規定提交審計委員會及董事會通過部分免再計入。

第 十 條：取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序

一、評估及作業程序

本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，悉依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。

二、交易條件及授權額度之決定程序

- (一) 取得或處分會員證，應參考市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報總經理，其金額達實收資本額百分之一或超過新台幣參佰萬元者，須提經董事會通過後始得為之。
- (二) 取得或處分無形資產或其使用權資產，應參考專家評估報告或市場公平市價，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報董事長，其金額達實收資本額百分之十或超過新台幣貳仟萬元者，另須提經董事



會通過後始得為之。

### 三、執行單位

本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證時，應依前項核決權限呈核決後，由使用及管理單位負責執行。

### 四、無形資產或其使用權資產或會員證專家評估意見報告

- (一) 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臺幣參佰萬元以上者應請專家出具鑑價報告。
- (二) 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產之交易金額達實收資本額百分之十或新臺幣貳仟萬元以上者應請專家出具鑑價報告。
- (三) 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之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，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，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。

### 五、交易金額之計算

前述交易金額之計算，應依第十四條第一項第八款規定辦理，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，已依本管理辦法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。

第十一條：(刪除)

第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序

#### 一、交易原則與方針

##### (一) 交易種類

1. 本處理程序所稱衍生性金融商品，係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約(如遠期契約、選擇權、期貨、利率或匯率、交換，暨上述商品組合而成之複合式契約等)。
2. 本管理辦法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)貨合約。
3. 有關債券保證金交易之相關事宜，應比照本處理程序之相關規定辦理。從事附買回條件之債券交易得不適用本處理程序之規定。

##### (二) 經營(避險)策略

本公司從事衍生性金融商品交易，應以避險為目的，交易商品應選擇使用規避公司業務經營所產生之風險為主，持有之幣別必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符，以公司整體內部部位(外幣收入及支出)自行軋平為原則，藉以降低公司整體之外匯風險，交易對象亦儘可能選擇平時與公司業務往來之銀行，以避免產生信用風險，並節省外匯操作成本。其他特定用途之交易，須經謹慎評估，提報董事會核准後方可進行之。

##### (三) 權責劃分

###### 1. 財務部門

###### (1) 交易人員

A. 交易人員應定期評估部位，擷取市場資訊、判斷趨勢及

風險衡量、監督與控制、熟悉金融商品及相關法令、操作及技巧等，擬定操作策略建議，並依權責主管之指示及授權部位從事交易。

B. 金融市場有重大變化，交易人員應及時提出風險暴露部位之評估報告及建議，重新擬定策略，經由權責主管核准後從事交易。

C. 定期公告及申報。

(2) 會計人員

A. 執行交易確認並審核交易是否依據授權權限與既定之策略進行。

B. 每月進行評價，評價報告呈核至權責主管。

C. 依據公認之會計原則記帳及編制財務報表。

D. 衍生性商品交易完成並經交易確認人員確認應依據相關規定辦理。

(3) 交割人員：執行交割任務。

(4) 衍生性商品交易額度及授權金額

A. 避險性交易之遠期外匯操作契約總額不得超過公司實際進出口之外幣需求總額。

B. 避險性交易之其他衍生性商品(選擇權交易、期貨交易、其他遠期契約及複合式契約)交易總額不得超過新台幣二仟萬元。

C. 其他特定用途交易，提報董事會核准後方可進行之。

2. 績效評估

(1) 避險性交易

A. 以公司帳面上匯率成本與從事衍生性金融交易之間所產生損益為績效評估基礎。

B. 為充份掌握及表達交易之評價風險，本公司採月結評價方式評估損益。

C. 財務部門應提供外匯部位評價與外匯市場走勢及市場分析予權責主管作為管理參考與指示。

(2) 特定用途交易

以實際所產生損益為績效評估依據，且會計人員須定期將部位編製報表以提供管理階層參考。

3. 從事衍生性商品之損失限額

個別契約所產生已實現及未實現之損失不得逾該筆契約金額之百分之十，全部契約所產生已實現及未實現之損失不得逾全部契約金額之百分之十。

二、內部控制制度

(一) 風險管理措施

1. 信用風險管理

交易的對象應以與公司有業務往來之銀行為限，並能提供專業資訊為原則。

2. 市場風險管理

以銀行提供之公開外匯交易市場為主。



### 3. 流動性風險管理

為確保市場流動性，在選擇金融產品時以流動性較高（即隨時可在市場上軋平）為主，受託交易的金融機構必須有充足的資訊及隨時可在任何市場進行交易的能力。

### 4. 現金流量風險管理

為確保公司營運資金週轉穩定性，本公司從事衍生性商品交易之資金來源以自有資金為限，且其操作金額應考量未來三個月現金收支預測之資金需求。

### 5. 作業風險管理

確實遵守作業規定及流程，並嚴守作業分工。

### 6. 商品風險管理

內部交易人員對金融商品應俱備完整及正確之專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免誤用金融商品風險。

### 7. 法律風險管理

與金融機構簽署的文件應經過外匯及法務或法律顧問之專門人員檢視後，才可正式簽署，以避免法律風險。

### 8. 從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。

### 9. 風險之衡量、監督與控制人員應與前日人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。

### 10. 衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。

## (二) 內部稽核制度

內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會。

## (三) 定期評估方式及異常情形處理

董事會應指定高階主管人員定期監督與評估從事衍生性商品交易是否確實依公司所訂之交易程序辦理，及所承擔風險是否在容許承作範圍內、市價評估報告有異常情形時（如持有部位已逾損失受限）時，應立即向董事會報告，並採因應之措施。

## 三、從事衍生性商品交易時，董事會之監督管理原則

### (一) 董事會應指定高階權責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：

1. 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及本公司所定之從事衍生性商品交易管理辦法辦理。
2. 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，董事會應有獨立董事出席並表示意見。

### (二) 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。

- (三) 本公司從事衍生性商品交易時，依所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，事後應提報最近期董事會。
- (四) 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二項第一款第十目、第三項第一款第一目及第二款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

第十三條：辦理依法律合併、分割、收購或股份受讓之處理程序

一、評估及作業程序

- (一) 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請律師、會計師及證券承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但公開發行公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。
- (二) 本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併本條第一項第(一)款之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。另外，參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

二、其他應行注意事項

- (一) 董事會日期：參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金融監督管理委員會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金融監督管理委員會同意者外，應於同一天召開董事會。
- (二) 事前保密承諾：所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。
- (三) 換股比例或收購價格之變更原則：換股比例或收購價格除下列情形下，不得任意變更，且應於契約中訂定得變更之情況：
  - 1. 辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
  - 2. 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
  - 3. 發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。

4. 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
  5. 參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
  6. 已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。
- (四) 契約應載內容：本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與公司之權利義務，除依公司法第三百一十七條之一及企業併購法第二十二條規定外，並應載明下列事項：
1. 違約之處理。
  2. 因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
  3. 參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
  4. 參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
  5. 預計計畫執行進度、預計完成日程。
  6. 計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。
- (五) 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司家數異動時：參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。
- (六) 參與合併、分割、收購或股份受讓之交易對象有非屬公開發行人者，本公司應與其簽訂協議，並依本條第二項（一）款召開董事會日期、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、第（七）款參與合併、分割、收購或股份受讓資料之保存及第（八）款參與合併、分割、收購或股份受讓公告申報之規定辦理。
- (七) 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：
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）。
  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。
  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。
- (八) 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應於董事會決議通過之日起算二日內，將前款第一目及第二目資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金融監督管理委員會備查。
- (九) 參與合併、分割、收購或股份受讓之交易對象有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司但已開發行者，本公司應與其簽訂協議，並依第七款及第八款規定辦理

#### 第十四條：資訊公開揭露程序

##### 一、應公告申報項目及公告申報標準

- (一) 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為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。但國內買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。
- (二) 進行合併、分割、收購或股份受讓。
- (三) 從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。
- (四) 取得或處分屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：
  - 1. 本公司實收資本額未達新臺幣一百億元時，交易金額達新臺幣五億元以上。
  - 2. 本公司實收資本額達新臺幣一百億元以上，交易金額達新臺幣十億元以上。
- (五) 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，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。
- (六) 除前五款以外之資產交易、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者。但下列情形不在此限：
  - 1. 買賣國內公債。
  - 2. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。
- (七) 前述第六款交易金額之計算方式如下：
  - 1. 每筆交易金額。
  - 2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。
  - 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或其使用權資產之金額。
  - 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。
- (八) 前述第七款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，已依規定公告部分免再計入

##### 二、辦理公告及申報之時限

本公司取得或處分資產，具有本條第一項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之日起算二日內辦理公告申報。

##### 三、公告申報程序

- (一) 本公司應將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報。
- (二) 本公司應按月將公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。
- (三) 本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正

時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。

(四) 本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

(五) 本公司依前述規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：

1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
3. 原公告申報內容有變更。

第十五條：本公司對子公司取得或處分資產之控管程序：

- 一、本公司應督促子公司依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定並執行「取得或處分資產管理辦法」。
- 二、子公司取得或處分資產，除相關法令另有規定外，應依子公司「取得或處分資產管理辦法」規定辦理。
- 三、子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有第十四條規定應公告申報情事者，其公告申報應由本公司為之。
- 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規定」係以本公司之實收資本額為準。
- 五、子公司內部稽核人員應至少每季稽核取得或處分資產管理辦法及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核單位應將書面資料送交審計委員會。
- 六、本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司取得或處分資產管理辦法執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報董事會。

第十六條：罰則

本公司員工承辦取得與處分資產違反本管理辦法規定者，依照本公司員工工作規則定期提報考核，依其情節輕重處罰。

第十七條：實施與修訂

本公司「取得或處分資產管理辦法」經審計委員會及董事會通過後，提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送審計委員會。

本公司依前項規定將本公司「取得或處分資產管理辦法」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。

訂定或修正本公司「取得或處分資產管理辦法」，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

第三項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

本辦法第一次修正於民國九十二年五月十五日

第二次修正於民國九十六年六月十五日

第三次修正於民國一〇〇年六月十五日

第四次修正於民國一〇一年六月二十二日

第五次修正於民國一〇三年六月九日

第六次修正於民國一〇四年六月十一日

第七次修正於民國一〇六年六月十九日

第八次修正於民國一〇八年六月十九日

第十八條：附則

本管理辦法如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。

本管理辦法有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。

## 附錄五、董事持股情形

### 凌華科技股份有限公司 董事持股情形

停止過戶日：111 年 4 月 24 日

職稱	姓名	選任日期	任期	選任時持有股份		停止過戶日持有股份	
				股數	持股比率	股數	持股比率
董事長	劉鈞	108.06.19	三年	10,479,124	4.82%	10,297,124	4.73%
董事	林天送	108.06.19	三年	968,077	0.45%	968,077	0.45%
董事	周友義	108.06.19	三年	1,332,672	0.61%	1,332,672	0.61%
董事	致茂電子股份有限公司代表人：黃秀妙	108.06.19	三年	24,502,253	11.26%	24,417,253	11.23%
董事	友達光電股份有限公司代表人：柯富仁	109.06.22	三年	42,310,407	19.45%	42,310,407	19.45%
獨立董事	李維倩	108.06.19	三年	--	--	--	--
獨立董事	林景聰	108.06.19	三年	--	--	--	--
獨立董事	連祥一	108.06.19	三年	--	--	--	--
合 計				79,592,533	36.59%	79,325,533	36.47%

註 1：本公司實收資本額 2,174,972,570 元，已發行股份總數計 217,497,257 股(包含私募普通股 14,707,559 股)。

註 2：全體董事法定最低應持有股數 12,000,000 股。

註 3：依公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則第二條規定，選任獨立董事二人以上者，獨立董事外之全體董事依比率計算之持股成數降為百分之八十。

註 4：截至股東常會停止過戶日止，本公司董事持股符合法令規定成數。





**謝謝您參加股東常會！**

**歡迎您隨時批評指教！**

