

凌華科技股份有限公司

股票代號：6166

一一三年股東常會

議事手冊

2024.06.19



ADLINK
TECHNOLOGY INC.

桃園市龜山區華亞一路66號(1樓訓練教室)

目 錄

會議議程

一、 報告事項.....	3
二、 承認事項.....	3
三、 討論事項.....	3
四、 臨時動議.....	4

附件

附件一、 營業報告書.....	5
附件二、 審計委員會查核報告書.....	7
附件三、 會計師查核報告及財務報表.....	8
附件四、 盈餘分配表.....	28
附件五、 「公司章程」修訂前後條文對照表.....	29
附件六、 「資金貸與他人管理辦法」修訂前後條文對照表.....	31
附件七、 「取得或處分資產管理辦法」修訂前後條文對照表.....	32

附錄

附錄一、 公司章程.....	35
附錄二、 股東會議事規則.....	39
附錄三、 董事持股情形.....	43
附錄四、 資金貸與他人管理辦法.....	44
附錄五、 取得或處分資產管理辦法.....	48

會議議程

凌華科技股份有限公司

一一三年股東常會

召開方式：實體股東會

時 間：中華民國一一三年六月十九日(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、宣布開會(報告出席股數)

二、主席致詞

三、報告事項

- (一) 一一二年度營業報告書
- (二) 一一二年度審計委員會決算表冊報告
- (三) 一一二年度員工及董事酬勞分派情形報告
- (四) 一一二年度盈餘分配現金股利情形報告

四、承認事項

- (一) 一一二年度營業報告書及財務報表案
- (二) 一一二年度盈餘分配案

五、討論事項

- (一) 修訂本公司「公司章程」案
- (二) 修訂本公司「資金貸與他人管理辦法」案
- (三) 修訂本公司「取得或處分資產管理辦法」案
- (四) 解除董事競業行為之限制案

六、臨時動議

七、散會

一、報告事項

(一) 一一二年度營業報告書。

說明：請參閱本冊第 5-6 頁附件一。

(二) 一一二年度審計委員會決算表冊報告。

說明：請參閱本冊第 7 頁附件二。

(三) 一一二年度員工及董事酬勞分派情形報告。

說明：依據公司法及本公司「公司章程」規定，分派員工酬勞 43,000,000 元及董事酬勞 3,700,000 元，均以現金方式發放。

(四) 一一二年度盈餘分配現金股利情形報告。

說明：1.依據公司章程第二十六條之一規定，盈餘分配案以現金方式為之，授權董事會決議並報告股東會。
2.本案業經 113 年 3 月 7 日董事會決議通過提撥股東紅利新台幣 217,497,257 元分派現金股利，每股配發約新台幣 1.0 元，並授權董事長訂定除息基準日、發放日及其他相關事宜。

二、承認事項

案由一：一一二年度營業報告書及財務報表案，提請承認。(董事會提)

說明：(一)本公司一一二年度營業報告書、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 5-6 頁附件一及第 8-27 頁附件三。

決議：

案由二：一一二年度盈餘分配案，提請承認。(董事會提)

說明：(一)本公司一一二年度稅後淨利計新台幣 328,796,693 元整，擬自可供分配盈餘提撥新台幣 217,497,257 元配發現金股利，每股配發 1.0 元。

(二)本案業經董事會擬具盈餘分配表，請參閱本冊第 28 頁附件四。

決議：

三、討論事項

案由一：修訂本公司「公司章程」案，提請討論。(董事會提)

說明：(一)為配合公司法及實務作業需求，擬修訂「公司章程」部分條文。

(二)「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱本冊第 29-30 頁附件五。

決議：

案由二：修訂本公司「資金貸與他人管理辦法」案，提請討論。(董事會提)

說明：(一)為配合營運需求及依照「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」第三十九題，擬修訂「資金貸與他人管理辦法」部分條文。

(二)「資金貸與他人管理辦法」修訂前後條文對照表，請參閱本冊第 31 頁附件六。

決 議：

案由三：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)為合併與簡化「交易條件及授權額度之決定程序」及「專家評估意見報告」之適用範疇，擬修訂「取得或處分資產管理辦法」部分條文。

(二)「取得或處分資產管理辦法」修訂前後條文對照表，請參閱本冊第 32-34 頁附件七。

決 議：

案由四：解除董事競業行為之限制案，提請 討論。(董事會提)

說 明：(一)依公司法第 209 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現任獨立董事競業行為之限制。

(三)提請解除董事競業行為明細詳下表：

本公司之職務	姓 名	擔任他公司職務
獨立董事	李維倩	中強光電(股)公司人資副總 增你強(股)公司獨立董事

決 議：

四、臨時動議

五、散會

附件一、營業報告書

營業報告書

2023 年全球經濟疲軟，且受到客戶持續進行庫存調整的影響，導致訂單延遲或轉換產品的情況越發普遍，凌華科技的營收 114 億元，較前一年減少 3%，稅前淨利為 4.6 億元，EPS 為 1.51 元。

強化區域自主發展策略，提升整體客戶價值與滿意度

2023 年凌華從產品導向調整為區域銷售導向，特別強調了客戶需求與區域市場的重要性。凌華不僅建立了完善的區域營運管理組織，提供當地化的客戶支援，更根據各區域的市場特性和需求，對未來成長動能制定了相應的銷售策略（G-model），並設定了相對應的產品策略（X-model），以彰顯我們產品在市場上的優勢。同時，透過整合銷售，與產品單位設立了共同目標，並明確了相對應的目標關鍵成效（OKR）。未來，我們將持續追蹤和改善策略，以提升凌華策略的執行能力和成效。

穩定的整合廠商及客製化的服務

凌華致力於提供穩定且符合各垂直市場需求的系統型產品，於 2023 年成立了專業的客製化團隊，推廣多元化的客製化服務。針對具有客製需求的大客戶，不僅提供具有性價比的產品和服務，更透過多方合作，如製造品質、供應鏈保障和設計創新，以加強與客戶之間的夥伴關係，從而降低擁有成本（Total Cost of Ownership，簡稱 TCO）。同時，我們期許在 2024 年透過提升生產效率和強化生態鏈關係，透過板卡轉換為系統的轉型，進一步提升客戶的黏著度。

建立穩固的生態圈夥伴關係，共創產品創新與整合優勢

在研究發展方面，凌華持續專注於 5G、人工智慧和邊緣運算等領域的廣泛應用，並將 AI 伺服器的發展視為重中之重。我們借助 Edge AI，以優化營運並提高速度、永續性和成本效益，致力開發更貼近客戶需求的 AI 產品。如 2023 年推出了 Pocket AI（便攜式、即插即用的 AI 加速器），利用 Thunderbolt™ 的高速傳輸速度（高達 40Gb/s）和現代主機通用性，以創新的方式實現直觀的即插即用 U/X，大幅提升生產力。此外，我們在 SMARC 模組產品線和專業能力方面處於行業領先地位，涵蓋了從 x86 到 Arm 架構的全面產品。凌華科技與 Intel、NXP、高通、聯發科和瑞芯微電子等眾多處理器領導廠商合作密切，在各種垂直領域和應用中充分發揮 SMARC 的潛能。

善盡企業永續發展責任並達成國際環境減碳目標

為了增強企業的永續經營能力，凌華科技於 2023 年正式擘劃出企業永續發展願景藍圖，秉持著「永續共榮」的理念，致力於推動企業社會責任，並兼顧經濟、環境和社會面向的考量，逐步落實企業永續發展的目標。在 ESG 永續發展委員會的推動下，凌華科技持續響應國內外氣候變遷議題，承諾在 2030 年前將減少 24% 的碳排放。公司亦將再生能源納入整體減碳策略之一，於 2023 年第 4 季正式運轉太陽能發電，並期望太陽能發電將佔總發電量的 6%，以提升再生能源的比例，降低營運碳排和減少對環境的影響，逐步實現永續淨零的目標。此外，公司持

續不斷完善治理架構，確保在加強公司績效、強化企業經營體質和保障股東權益的同時，兼顧其他利害關係人的利益，以提升企業的可持續發展的能力。

最後，我們期待各位股東能夠持續給予支持和指導，面對大環境的種種挑戰，凌華科技將持續強化區域自主發展，提升整體客戶價值與滿意度，並穩固與生態圈夥伴的合作關係。我們將不斷的共同創新，整合優勢，將產品和技術更貼近客戶需求，致力成為一家更具競爭力和價值的公司。

董事長：劉 鈞



總經理：黃怡瞰



會計主管：郭芯瑜



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一一二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二百一十九條規定，繕具報告，敬請鑒核。

此致

凌華科技股份有限公司

一一三年股東常會

審計委員會召集人：魏興海



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及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 112 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 112 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 112 及 111 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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 112 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 3 年 3 月 7 日

		112年12月31日			111年12月31日				
代	碼	資	產	金	額	%	金	額	%
流動資產									
1100		現金及約當現金（附註六）		\$	1,841,747	14	\$	1,992,378	15
1110		透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）			9,162	-		-	-
1136		按攤銷後成本衡量之金融資產			33,109	-		24,429	-
1150		應收票據（附註九）			51,957	-		41,064	-
1170		應收帳款（附註九）			2,282,895	18		2,104,092	16
1180		應收帳款－關係人（附註三十）			36,969	-		31,590	-
1200		其他應收款（附註三十）			73,391	1		55,998	-
1220		本期所得稅資產			3,783	-		13,829	-
130X		存貨（附註十）			3,159,285	24		3,747,032	28
1410		預付款項			64,818	1		64,247	-
1470		其他流動資產			33,719	-		12,079	-
11XX		流動資產總計			7,590,835	58		8,086,738	59
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）			78,328	1		57,800	1
1535		按攤銷後成本衡量之金融資產			-	-		8,607	-
1550		採用權益法之投資（附註十二）			129,208	1		151,316	1
1600		不動產、廠房及設備（附註十三、三十及三一）			4,218,306	32		4,224,047	31
1755		使用權資產（附註十四）			149,613	1		140,065	1
1760		投資性不動產（附註十五及三一）			233,960	2		238,911	2
1780		無形資產（附註十六及三十）			325,632	3		336,189	3
1840		遞延所得稅資產（附註二四）			299,396	2		322,782	2
1915		預付設備款			8,643	-		3,089	-
1920		存出保證金			28,712	-		22,871	-
1990		其他非流動資產			2,490	-		3,466	-
15XX		非流動資產總計			5,474,288	42		5,509,143	41
1XXX		資 產 總 計			\$ 13,065,123	100		\$ 13,595,881	100
負債及權益									
代	碼	負	債	及	權	益			
流動負債									
2100		短期借款（附註十七）		\$	1,434,404	11	\$	930,631	7
2120		透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註七）			401	-		-	-
2130		合約負債（附註二二）			249,187	2		278,613	2
2170		應付帳款（附註十八）			1,249,147	9		1,550,374	11
2180		應付帳款－關係人（附註三十）			13,294	-		12,693	-
2200		其他應付款（附註十九及三十）			876,503	7		899,434	7
2230		本期所得稅負債			112,264	1		236,112	2
2250		負債準備			75,172	-		68,170	1
2280		租賃負債（附註十四）			37,252	-		29,525	-
2320		一年內到期之長期借款（附註十七）			367,925	3		335,442	2
2399		其他流動負債			93,902	1		32,015	-
21XX		流動負債總計			4,509,451	34		4,373,009	32
非流動負債									
2540		長期借款（附註十七）			2,946,599	23		3,396,264	25
2550		負債準備			43,744	-		45,520	-
2570		遞延所得稅負債（附註二四）			14,615	-		14,669	-
2580		租賃負債（附註十四）			68,814	1		63,469	1
2640		淨確定福利負債（附註二十）			24,086	-		30,794	-
25XX		非流動負債總計			3,097,858	24		3,550,716	26
2XXX		負債總計			7,607,309	58		7,923,725	58
歸屬於本公司業主之權益（附註二一）									
3110		普通股股本			2,174,973	16		2,174,973	16
3200		資本公積			1,298,616	10		1,264,450	9
保留盈餘									
3310		法定盈餘公積			748,708	6		666,540	5
3320		特別盈餘公積			147,309	1		241,076	2
3350		未分配盈餘			1,180,683	9		1,378,919	10
3300		保留盈餘總計			2,076,700	16		2,286,535	17
3400		其他權益			(156,153)	(1)		(147,309)	(1)
31XX		本公司業主權益總計			5,394,136	41		5,578,649	41
36XX		非控制權益（附註二七）			63,678	1		93,507	1
3XXX		權益總計			5,457,814	42		5,672,156	42
負債與權益總計					\$ 13,065,123	100	\$ 13,595,881	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：劉 鈞

經理人：黃怡敏

會計主管：郭芯瑜

凌華科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二二及三十）	\$ 11,414,519	100	\$ 11,718,175	100
5000	營業成本（附註十、二三及三十）	<u>7,235,231</u>	<u>63</u>	<u>7,465,205</u>	<u>64</u>
5900	營業毛利	4,179,288	37	4,252,970	36
5910	未實現銷貨損益	(<u>279</u>)	-	(<u>964</u>)	-
5950	營業毛利淨額	<u>4,179,009</u>	<u>37</u>	<u>4,252,006</u>	<u>36</u>
	營業費用（附註二三及三十）				
6100	推銷費用	1,081,308	10	1,019,835	9
6200	管理費用	1,078,244	9	1,060,710	9
6300	研究費用	1,693,220	15	1,544,496	13
6450	預期信用減損損失	<u>3,189</u>	-	<u>10,560</u>	-
6000	營業費用合計	<u>3,855,961</u>	<u>34</u>	<u>3,635,601</u>	<u>31</u>
6900	營業淨利	<u>323,048</u>	<u>3</u>	<u>616,405</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註二三及三十）				
7100	利息收入	24,603	-	7,421	-
7010	其他收入	175,657	2	128,197	1
7020	其他利益及損失	53,796	-	335,804	3
7050	財務成本	(<u>92,063</u>)	(<u>1</u>)	(<u>69,422</u>)	(<u>1</u>)
7060	採用權益法認列之關聯企業損失份額（附註十二）	(<u>28,400</u>)	-	(<u>48,076</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>133,593</u>	<u>1</u>	<u>353,924</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	456,641	4	970,329	8
7950	所得稅費用（附註二四）	<u>162,760</u>	<u>1</u>	<u>164,933</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>293,881</u>	<u>3</u>	<u>805,396</u>	<u>7</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111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)	\$ 6,388	-	\$ 19,768	-
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)	21,942	-	690	-
8349	與不重分類之項目相				
	關之所得稅(附註				
	二四)	(1,278)	-	(3,954)	-
	不重分類至損益				
	之項目合計	27,052	-	16,504	-
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)	(33,396)	-	115,616	1
8399	與可能重分類之項目				
	相關之所得稅(附				
	註二一及二四)	7,697	-	(23,214)	-
	後續可能重分類				
	至損益之項目				
	合計	(25,699)	-	92,402	1
8300	稅後其他綜合損益	1,353	-	108,906	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 295,234	3	\$ 914,302	8
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 328,797	3	\$ 805,858	7
8620	非控制權益	(34,916)	-	(462)	-
8600		\$ 293,881	3	\$ 805,396	7
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 325,063	3	\$ 915,217	8
8720	非控制權益	(29,829)	-	(915)	-
8700		\$ 295,234	3	\$ 914,302	8
	每股盈餘(附註二五)				
9750	基 本	\$ 1.51		\$ 3.71	
9850	稀 釋	\$ 1.51		\$ 3.68	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：劉 鈞



經理人：黃怡璇



會計主管：郭芯瑜



凌華科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 456,641	\$ 970,329
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	243,229	234,942
A20200	攤銷費用	85,558	85,289
A20300	預期信用減損損失	3,189	10,560
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	(8,761)	19
A20900	財務成本	92,063	69,422
A21200	利息收入	(24,603)	(7,421)
A21300	股利收入	(760)	(727)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	6,923	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失份 額	28,400	48,076
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失	18	2,891
A22700	處分投資性不動產淨利益	-	(356,210)
A23100	清算子公司損失	-	594
A23200	處分採用權益法之投資淨利益	(48,246)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	84,057	76,253
A23900	與關聯企業之未實現銷貨利益	279	964
A24100	外幣兌換淨利益	(1,198)	(123,432)
A29900	租賃修改利益	(45)	(487)
A29900	賠償損失	-	144,709
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(10,893)	11,810
A31150	應收帳款	(226,599)	133,086
A31160	應收帳款－關係人	(2,092)	48,748
A31180	其他應收款	(17,393)	55,956
A31200	存 貨	503,671	(115,143)
A31230	預付款項	(571)	32,596
A31240	其他流動資產	(21,640)	(8,989)
A31990	其他非流動資產	976	203
A32125	合約負債	(29,426)	120,177
A32150	應付帳款	(293,518)	(478,673)
A32160	應付帳款－關係人	639	1,183
A32180	其他應付款	(4,340)	132,531
A32200	負債準備	5,226	22,732

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A32230	其他流動負債	\$ 61,887	\$ 10,109
A32240	淨確定福利負債	(320)	(65)
A33000	營運產生之現金流入	882,351	1,122,032
A33100	收取之利息	24,603	7,421
A33300	支付之利息	(88,969)	(70,481)
A33500	支付之所得稅	(246,811)	(127,339)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>571,174</u>	<u>931,633</u>
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	(8,270)	(116,387)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款	8,610	89,415
B01800	取得採用權益法之投資	-	(99,849)
B01900	處分採用權益法之投資價款	66,201	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(204,651)	(143,005)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	68	99
B03700	存出保證金增加	(5,841)	-
B03800	存出保證金減少	-	456
B04500	購買無形資產	(84,597)	(78,294)
B05400	購置投資性不動產	-	(439)
B05500	處分投資性不動產價款	-	547,946
B07100	預付設備款增加	(7,641)	(4,009)
B07600	收取之股利	<u>760</u>	<u>727</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(235,361)</u>	<u>196,660</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	3,301,882	6,794,518
C00200	短期借款減少	(2,808,764)	(8,269,432)
C01600	舉借長期借款	18,260	1,587,300
C01700	償還長期借款	(435,442)	(962,594)
C04020	租賃本金償還	(38,756)	(31,902)
C04500	發放現金股利	(543,742)	(65,249)
C05800	非控制權益變動	-	402,662
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(506,562)</u>	<u>(544,697)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>20,118</u>	<u>112,451</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(150,631)	696,047
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,992,378</u>	<u>1,296,331</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,841,747</u>	<u>\$ 1,992,378</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：劉 鈞



經理人：黃怡瞰



會計主管：郭芯瑜



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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及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 112 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 112 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：

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。

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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 112 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 3 年 3 月 7 日



民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		112年12月31日			111年12月31日				
代	碼	資	產	金	額	%	金	額	%
流動資產									
1100		現金及約當現金（附註六）		\$	924,642	8	\$	811,403	7
1136		按攤銷後成本衡量之金融資產			8,000	-		-	-
1110		透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）			9,162	-		-	-
1150		應收票據（附註八）			2,329	-		3,623	-
1170		應收帳款（附註八）			566,994	5		426,848	4
1180		應收帳款－關係人（附註二六）			1,538,875	14		1,749,340	16
1200		其他應收款			29,552	-		29,235	-
1210		其他應收款－關係人（附註二六）			8,456	-		100,107	1
130X		存貨（附註九）			1,561,409	14		1,827,070	16
1470		其他流動資產			47,430	1		17,944	-
11XX		流動資產總計			4,696,849	42		4,965,570	44
非流動資產									
1535		按攤銷後成本衡量之金融資產			-	-		7,727	-
1550		採用權益法之投資（附註十）			2,670,634	24		2,525,319	22
1600		不動產、廠房及設備（附註十一、二六及二七）			3,357,566	30		3,336,182	29
1755		使用權資產（附註十二）			23,697	-		26,735	-
1760		投資性不動產（附註十三及二七）			233,960	2		238,911	2
1780		無形資產（附註二六）			54,788	-		59,840	1
1840		遞延所得稅資產（附註二一）			204,207	2		231,473	2
1915		預付設備款			8,039	-		3,089	-
1920		存出保證金			14,680	-		9,147	-
1990		其他非流動資產			2,489	-		3,466	-
15XX		非流動資產總計			6,570,060	58		6,441,889	56
1XXX		資 產 總 計			\$ 11,266,909	100		\$ 11,407,459	100
負債及權益									
流動負債									
2100		短期借款（附註十四）			\$ 650,000	6		\$ 300,000	3
2120		透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註七）			401	-		-	-
2170		應付帳款（附註十五）			752,452	7		559,158	5
2180		應付帳款－關係人（附註二六）			367,224	3		290,000	2
2200		其他應付款（附註十六及二六）			534,594	5		572,235	5
2230		本期所得稅負債			79,450	1		167,105	1
2250		負債準備			32,248	-		26,089	-
2280		租賃負債（附註十二）			10,466	-		8,829	-
2320		一年內到期之長期借款（附註十四）			367,925	3		335,442	3
2399		其他流動負債（附註十九）			58,742	-		82,970	1
21XX		流動負債總計			2,853,502	25		2,341,828	20
非流動負債									
2540		長期借款（附註十四）			2,946,599	26		3,396,264	30
2550		負債準備			31,419	1		32,248	1
2570		遞延所得稅負債（附註二一）			4,107	-		9,928	-
2580		租賃負債（附註十二）			13,600	-		17,748	-
2640		淨確定福利負債（附註十七）			24,086	-		30,794	-
25XX		非流動負債總計			3,019,271	27		3,486,982	31
2XXX		負債總計			5,872,773	52		5,828,810	51
權益（附註十八）									
3110		普通股股本			2,174,973	19		2,174,973	19
3200		資本公積			1,298,616	12		1,264,450	11
		保留盈餘							
3310		法定盈餘公積			748,708	7		666,540	6
3320		特別盈餘公積			147,309	1		241,076	2
3350		未分配盈餘			1,180,683	10		1,378,919	12
3300		保留盈餘總計			2,076,700	18		2,286,535	20
3400		其他權益			(156,153)	(1)		(147,309)	(1)
3XXX		權益總計			5,394,136	48		5,578,649	49
負債與權益總計					\$ 11,266,909	100		\$ 11,407,459	100

後附之附註係本個會計年度之一部分。

董事長：劉 鈞

經理人：黃怡敏

會計主管：郭芯瑜

凌華科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十九及二六）	\$ 7,847,211	100	\$ 7,997,996	100
5000	營業成本（附註九、二十及二六）	<u>5,677,596</u>	<u>72</u>	<u>5,683,573</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	2,169,615	28	2,314,423	29
5910	與子公司之未實現銷貨損益	<u>42,175</u>	<u>-</u>	<u>(46,311)</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>2,211,790</u>	<u>28</u>	<u>2,268,112</u>	<u>29</u>
	營業費用（附註二十及二六）				
6100	推銷費用	264,758	3	245,632	3
6200	管理費用	507,550	7	578,475	7
6300	研究費用	1,153,028	15	1,081,328	14
6450	預期信用減損損失	<u>10,021</u>	<u>-</u>	<u>109</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,935,357</u>	<u>25</u>	<u>1,905,544</u>	<u>24</u>
6900	營業淨利	<u>276,433</u>	<u>3</u>	<u>362,568</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註二十及二六）				
7100	利息收入	9,086	-	5,615	-
7010	其他收入	101,853	2	162,000	2
7020	其他利益及損失	<u>(572)</u>	<u>-</u>	<u>531,891</u>	<u>7</u>
7050	財務成本	<u>(60,671)</u>	<u>(1)</u>	<u>(46,469)</u>	<u>(1)</u>
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	<u>93,102</u>	<u>1</u>	<u>(60,701)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>142,798</u>	<u>2</u>	<u>592,336</u>	<u>7</u>
7900	稅前淨利	419,231	5	954,904	12
7950	所得稅費用（附註二一）	<u>90,434</u>	<u>1</u>	<u>149,046</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>328,797</u>	<u>4</u>	<u>805,858</u>	<u>10</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111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）	\$ 6,388	-	\$ 19,768	-
8330	採用權益法認列之子 公司其他綜合損益 份額（附註十八）	21,942	-	690	-
8349	與不重分類之項目相 關之所得稅（附註 二一）	(1,278)	-	(3,954)	-
	不重分類至損益 之項目合計	27,052	-	16,504	-
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）	(38,483)	-	116,069	1
8399	與可能重分類之項目 相關之所得稅（附 註二一）	7,697	-	(23,214)	-
	後續可能重分類 至損益之項目 合計	(30,786)	-	92,855	1
8300	稅後其他綜合損益	(3,734)	-	109,359	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 325,063	4	\$ 915,217	11
	每股盈餘（附註二二）				
9750	基 本	\$ 1.51		\$ 3.71	
9850	稀 釋	\$ 1.51		\$ 3.68	

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：黃怡璇



會計主管：郭芯瑜





民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	111 年 1 月 1 日餘額	保	留	盈	計	其	他	權	益	項	目
A1	普通股股本 \$ 2,174,973	資本公積 \$ 956,432	法定盈餘公積 \$ 654,165	特別盈餘公積 \$ 233,001	未分配盈餘 \$ 642,946	計	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (\$ 226,025)	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產 其實現評價損益 (\$ 15,051)	總	計	權 益 總 額
B1	-	-	12,375	-	(12,375)	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	8,075	(8,075)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(65,249)	(65,249)	-	-	-	-	(65,249)
D1	-	-	-	-	805,858	805,858	-	-	-	-	805,858
D3	-	-	-	-	15,814	15,814	92,855	690	93,545	109,359	109,359
D5	-	-	-	-	821,672	821,672	92,855	690	93,545	915,217	915,217
M7	-	308,018	-	-	-	-	222	-	222	308,240	308,240
Z1	2,174,973	1,264,450	666,540	241,076	1,378,919	2,286,535	(132,948)	(14,361)	(147,309)	5,578,649	5,578,649
B1	-	-	82,168	-	(82,168)	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	(93,767)	93,767	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(543,742)	(543,742)	-	-	-	(543,742)	(543,742)
N1	-	6,923	-	-	-	-	-	-	-	6,923	6,923
C7	-	27,243	-	-	-	-	-	-	-	27,243	27,243
D1	-	-	-	-	328,797	328,797	-	-	-	328,797	328,797
D3	-	-	-	-	5,110	5,110	(30,786)	21,942	(8,844)	(3,734)	(3,734)
D5	-	-	-	-	333,907	333,907	(30,786)	21,942	(8,844)	325,063	325,063
Z1	2,174,973	1,298,616	748,708	147,309	1,180,683	2,076,700	(163,734)	7,581	(156,153)	5,394,136	5,394,136

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：黃怡順



會計主管：郭志培

凌宇科技股份有限公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 419,231	\$ 954,904
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	146,123	138,286
A20200	攤銷費用	79,302	79,052
A20300	預期信用減損損失	10,021	109
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	(8,761)	19
A20900	財務成本	60,671	46,469
A21200	利息收入	(9,086)	(5,615)
A21300	股利收入	(760)	(727)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	6,923	-
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯 企業（利益）損失份額	(93,102)	60,701
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益） 損失	(32)	108
A22700	處分投資性不動產利益	-	(356,210)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	27,147	46,617
A23900	與子公司之未實現銷貨（損失） 利益	(42,175)	46,311
A24100	外幣兌換淨利益	(15,837)	(123,719)
A29900	與子公司之未實現代購損失	(2,815)	(875)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	1,294	15,225
A31150	應收帳款	(152,202)	199,508
A31160	應收帳款－關係人	222,921	(107,107)
A31180	其他應收款	(317)	24,477
A31190	其他應收款－關係人	93,048	(90,238)
A31200	存 貨	238,514	(178,839)
A31240	其他流動資產	(29,576)	(5,124)
A31990	其他非流動資產	977	203
A32150	應付帳款	196,262	(302,577)
A32160	應付帳款－關係人	78,437	(256,575)
A32180	其他應付款	(32,264)	73,674
A32200	負債準備	5,330	13,036

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A32230	其他流動負債	(\$ 24,228)	\$ 12,551
A32240	淨確定福利負債	(320)	(65)
A33000	營運產生之現金流入	1,174,726	283,579
A33100	收取之利息	9,086	5,615
A33300	支付之利息	(60,596)	(45,332)
A33500	支付之所得稅	(150,225)	(50,107)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>972,991</u>	<u>193,755</u>
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	(8,000)	(95,927)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產價 款	7,727	89,415
B01800	取得採用權益法之投資	-	(462,430)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(156,598)	(110,542)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	34	18
B03800	存出保證金(增加)減少	(5,533)	1,204
B04500	購買無形資產	(74,160)	(77,875)
B05400	購置投資性不動產	-	(439)
B05500	處分投資性不動產價款	-	547,946
B07100	預付設備款增加	(6,947)	(4,009)
B07600	收取之股利	<u>760</u>	<u>727</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(242,717)</u>	<u>(111,912)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	2,400,100	4,309,500
C00200	短期借款減少	(2,050,100)	(4,901,273)
C01600	舉借長期借款	18,260	1,587,300
C01700	償還長期借款	(435,442)	(962,594)
C04020	租賃本金償還	(9,976)	(6,713)
C04500	發放現金股利	(543,742)	(65,249)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(620,900)</u>	<u>(39,029)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>3,865</u>	<u>43,707</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	113,239	86,521
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>811,403</u>	<u>724,882</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 924,642</u>	<u>\$ 811,403</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：黃怡暉



會計主管：郭芯瑜



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		846,775,726
本年度稅後淨利	328,796,693	
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	5,110,796	
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		333,907,489
提列法定盈餘公積		(33,390,749)
依法提列特別盈餘公積		(8,844,145)
本期可供分配盈餘		1,138,448,321
分配項目：		
股東現金紅利(每股約 1 元)		(217,497,257)
期末未分配盈餘		920,951,064

註：(1)現金股利分配案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。分配未滿一元之時零款合計數，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113年3月7日之流通在外股數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，致股東配息率發生變動而須修正時，授權董事長全權處理。

(3)本次盈餘分配數額以112年度盈餘為優先。

董事長：劉 鈞



總經理：黃怡瞰



會計主管：郭芯瑜



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
<u>第六條之二：本公司依法買回股份轉讓對象、發行員工認股權憑證、發行新股得承購股份之對象及限制員工權利新股之發給對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。其條件及分配方式授權董事會或其授權之人決定之。</u>	(本條新增)	配合公司法及實務作業需求新增。
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。 <u>員工酬勞由董事會決議以股票或現金發放為之，其發放對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會或其授權之人決定之。</u>	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。	配合公司法及實務作業需求增訂。
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，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。 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，	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，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。 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	文字調整。

修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
不適用 <u>前項</u> 應經股東會決議之規定。	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 <u>前條</u> 應經股東會決議之規定。	
<p>第二十七條：</p> <p>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衡量未來年度資金需求，<u>酌予</u>保留所需資金後，剩餘盈餘以股利方式分派，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十。</p>	<p>第二十七條：</p> <p>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<u>來</u>衡量未來年度資金需求，<u>然後先以</u>保留<u>盈餘融通</u>所需資金後，剩餘<u>之</u>盈餘<u>才</u>以<u>現金股利</u><u>之</u>方式分派<u>之</u>，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十。</p>	文字調整。
<p>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~第二十五次略）。 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 第二十八次修訂於中華民國一一二年六月二十六日 第二十九次修訂於中華民國一一三年六月十九日</p>	<p>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~第二十五次略）。 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 第二十八次修訂於中華民國一一二年六月二十六日</p>	增列修訂日期及次數。

附件六、「資金貸與他人管理辦法」修訂前後條文對照表

凌華科技股份有限公司

「資金貸與他人管理辦法」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 六 條 資金貸與期限</p> <p>資金貸與之期限，自放款日起，以不超過一年或一營業週期（以較長者為準）為原則。<u>惟本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司，從事短期融通資金必要之貸與時，其貸與期限得展延，每次展延期間不得超過一年。如於屆期前經董事會通過展延貸與期限，則無需有實際金流還款，惟展延期間屆至時仍應以實際金流方式償還。</u></p>	<p>第 六 條 資金貸與期限</p> <p><u>本公司及本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司</u>資金貸與之期限，自放款日起，以不超過一年或一營業週期（以較長者為準）為原則。</p>	<p>配合營運需求及依照「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集」第三十九題修訂。</p>
<p>第 十六 條 實施與修訂 (上方略)</p> <p>本辦法第一次修訂於中華民國九十二年五月十五日 (第二次~第五次修訂略)</p> <p>第六次修訂於中華民國一〇六年六月十九日 第七次修訂於中華民國一〇八年六月十九日 <u>第八次修訂於中華民國一一三年六月十九日</u></p>	<p>第 十六 條 實施與修訂 (上方略)</p> <p>本辦法第一次修訂於中華民國九十二年五月十五日 (第二次~第五次修訂略)</p> <p>第六次修訂於中華民國一〇六年六月十九日 第七次修訂於中華民國一〇八年六月十九日</p>	<p>增加修正次數及日期。</p>

附件七、「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	修訂前條文	修訂說明
<p>第七條：取得或處分有價證券投資處理程序 (一項略)</p> <p>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得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...</p> <p>(三、四項略)</p> <p>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>第七條：取得或處分有價證券投資處理程序 (一項略)</p> <p>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得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...</p> <p>(三、四項略)</p> <p>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。</p>	<p>文字調整與款項勘誤。</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 (一~四項略)</p> <p>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>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 (一~四項略)</p> <p>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。</p>	<p>款項勘誤。</p>
<p>第九條：關係人交易之處理程序 (一項略)</p> <p>二、評估及作業程序 (前略)</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或其使用權資產，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% 以內先行執行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>三、交易成本之合理性評估 (一)~(四)款略 (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. 應將本條第三項第(五)款第一目及第二目處理情</p>	<p>第九條：關係人交易之處理程序 (一項略)</p> <p>二、評估及作業程序 (前略)</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使用權資產及取得或處分供營業使用之不動產或其使用權資產，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% 以內先行執行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p>三、交易成本之合理性評估 (一)~(四)款略 (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. 應將本條第三項第(五)款第一目及第二目處理情</p>	<p>款項勘誤。</p>

修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
<p>形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>四、本條第二項交易金額之計算應依第十四條第一項第七款，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。</p>	<p>情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>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。</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 (一項略) 二、交易條件及授權額度之決定程序 取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，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。 (三項略)</p> <p>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)本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證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。 (二)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>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>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 (一項略) 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。 (三項略)</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>1.合併與簡化「交易條件及授權額度之決定程序」及「專家評估意見報告」之適用範疇。 2.款項勘誤。</p>
<p>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 (一~六款略) (七)前述第一至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</p>	<p>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 (一~六款略) (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</p>	<p>款項勘誤。</p>

修訂後條文	修訂前條文	修訂說明
有價證券之金額。	一有價證券之金額。	
第十五條：本公司對子公司取得或處分資產之控管程序： (一~三項略) 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 <u>或總資產</u> 為準。	第十五條：本公司對子公司取得或處分資產之控管程序： (一~三項略) 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。	補充說明。
第十七條：實施與修訂 (上方略) 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 第九次修正於民國一一一年六月二十二日 第十次修正於民國一一三年六月十九日	第十七條：實施與修訂 (上方略) 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 第九次修正於民國一一一年六月二十二日	增加修正次數及日期。

附 錄

附錄一、 公司章程

凌華科技股份有限公司章程 (修訂前)

112 年 6 月 26 日股東常會通過

第一章 總 則

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貳億元供發行員工認股權憑證，共計貳仟萬股，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。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。
- 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，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末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。

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。

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～第二十五次略）。

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

第二十八次修訂於中華民國一一二年六月二十六日

附錄二、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

附錄三、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：113 年 4 月 21 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	111.06.22	三年	10,297,124	4.73%	10,252,124	4.71%
董事	周友義	111.06.22	三年	1,332,672	0.61%	782,672	0.36%
董事	致茂電子(股)公司 代表人:黃秀妙	111.06.22	三年	24,417,253	11.23%	14,267,253	6.56%
董事	友達光電(股)公司 代表人:柯富仁	111.06.22	三年	42,310,407	19.45%	42,310,407	19.45%
董事	友達光電(股)公司 代表人:吳宜芳(註 5)	111.06.22	三年	42,310,407	19.45%	42,310,407	19.45%
獨立董事	李維倩	111.06.22	三年	--	--	--	--
獨立董事	魏興海	111.06.22	三年	--	--	--	--
獨立董事	曾志光	111.06.22	三年	--	--	--	--
獨立董事	于永浩	111.06.22	三年	--	--	--	--
合 計				78,357,456	36.03%	67,612,456	31.09%

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。

註 5：112 年 7 月 6 日，法人董事友達之代表人由楊正義異動為吳宜芳。

凌華科技股份有限公司
資金貸與他人管理辦法(修訂前)

108年6月19日股東常會通過

- 第一條 目的
本公司為配合業務實際需要，在不違反公司法第十五條規定之原則下，特訂定本管理辦法。
- 第二條 法令依據
本公司有關資金貸與他人事項，除法令另有規定者外，應依本管理辦法規定辦理。
- 第三條 資金貸與對象
本管理辦法悉依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定訂定。
- 第四條 資金貸與他人之評估標準
本公司資金貸與，以下列對象為限：
一、與本公司有業務往來之公司或行號。
二、經董事會認為短期融通資金必要之公司或行號。
前項所稱「短期」，係指一年或一營業週期（以較長者為準）之期間。
- 第五條 資金貸與總額及個別對象之限額
本公司與他公司或行號間因業務往來關係從事資金貸與者，應依第五條第一項第一款之規定。
本公司與他公司或行號間，經董事會認為短期融通資金之必要而從事資金貸與者，以下列情形為限：
一、與本公司屬母子公司關係，因業務需要而有短期融通資金之必要者。
二、本公司採權益法投資之公司或行號，因購料或營運週轉需要而有短期融通資金之必要者。
本辦法所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。
- 第六條 資金貸與總額及個別對象之限額
本公司資金貸與他人之總額及個別對象之限額如下：
一、資金貸與有業務往來公司或行號者
（一）總額：以不超過本公司淨值 20% 為限。
（二）單一企業：以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
二、資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者
（一）總額：以不超過本公司淨值 40% 為限。
（二）單一企業：以不超過本公司淨值 10% 為限。
三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，其總額及個別之貸與金額不得超過貸與公司淨值百分之七十。
四、本項第二款第一目所稱之總額係指本公司短期融通資金之累計餘額。
本辦法所稱「淨值」，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。
- 第七條 資金貸與期限
本公司及本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司資金貸與之期限，自放款日起，以不超過一年或一營業週期（以較長者為準）為原則。
- 第八條 計息方式
本公司資金貸與之利率，以不低於本公司向金融機構短期借款之平均利率為原則。放款利息之計收除有特別規定者外，以每月繳息一次為原則，於約定繳息日

前一週通知借款人按時繳息。如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際需要予以調整。

第 八 條 決策層級

本公司擬將資金貸與他人時，均應經董事會決議辦理，不得授權其他人決定。

本公司與子公司間，或子公司間之資金貸與，應依前項規定提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。

前項所稱一定額度，除符合第五條第一項第三款規定者外，本公司或子公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司或子公司最近期財務報表淨值百分之十。

將資金貸與他人，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。

第 九 條 資金貸與之辦理及審查程序

本公司資金貸與之辦理程序如下：

- 一、借款者應提供基本資料及財務資料，並填具申請書，敘述資金用途，借款期間及金額後，送交本公司財務部門。
- 二、若因業務往來關係從事資金貸與，本公司財務部經辦人員應評估貸與金額與業務往來金額是否相當；若因短期融通資金之必要者，應列舉貸與資金之原因及情形，並加以徵信調查，將相關資料及擬具之貸放條件呈報財務部單位主管及總經理後，再提報董事會決議。
- 三、將資金貸與他人時，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。

本公司資金貸與之審查程序如下：

- 一、徵信調查
 - (一)初次借款者，借款人應提供基本資料及財務資料，以便辦理徵信工作。
 - (二)若屬繼續借款者，原則上於提出續借時重新辦理徵信調查，如為重大或急事件，則視實際需要隨時辦理。
 - (三)若借款人財務狀況良好，且年度財務報表已委請會計師辦妥融資簽證，則得沿用尚未超過一年之調查報告，併同該期之會計師查核簽證報告，以作為貸放之參考。
 - (四)本公司除對借款人作徵信調查及風險評估外，亦應評估資金貸與他人，取得擔保品之必要性及合理性，與對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。
- 二、貸款核定及通知
 - (一)經徵信調查及評估後，董事會決議不擬貸放案件，經辦人員應將婉拒理由儘速回覆借款人。
 - (二)經徵信調查及評估後，董事會決議同意貸放案件，經辦人員應儘速函告借款人，詳述本公司放款條件，包括額度、期限、利率、擔保品及保證人等，請借款人於期限內辦妥簽約手續。
- 三、簽約對保
 - (一)貸放案件應由經辦人員擬定約據條款，經主管人員審核後再辦理簽約手續。
 - (二)約據內容應與核定之借款條件相符，借款人及連帶保證人於約據上簽章後，應由經辦人員辦妥對保手續。
- 四、擔保品價值評估及權利設定
貸放案件如有擔保品者，借款人應提供擔保品，並辦妥質權或抵押權設定手

續，本公司亦需評估擔保品價值，以確保本公司債權。

五、保險

(一)擔保品中除土地及有價證券外，均應投保火險及相關保險，保險金額以不低於擔保品質押為原則，保險單應註明以本公司為受益人。保單上所載標的物名稱、數量、存放地點、保險條件、保險批單等應與本公司原核貸條件相符。

(二)經辦人員應注意在保險期限屆滿前，通知借款人續投保。

六、撥款

貸放條件經核准並經借款人簽妥合約，辦妥擔保品質(抵)押設定登記等，全部手續核對無誤後，即可撥款。

第九條之一 已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序如下：

- 一、貸款撥放後，應經常注意借款人及保證人之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立刻通報董事長，並依指示為適當之處理。
- 二、借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可將本票借款等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。
- 三、借款人於貸款到期時，應即還清本息。違者本公司得就其所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。

第十條 本公司公告申報程序如下：

- 一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。
- 二、本公司資金貸與達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：
 - (一)本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。
 - (二)本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。
 - (三)本公司或子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。
- 三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前款第三目應公告申報之事項，應由本公司為之。

本辦法所稱事實發生日，係指簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定資金貸與對象及金額之日等日期孰前者。

第十一條 備查簿之建立

本公司辦理資金貸與事項，應建立備查簿，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依規定應審慎評估之事項詳予登載備查。

第十二條 內部稽核

本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委員會。

第十三條 本公司對子公司資金貸與他人之控管程序如下：

- 一、本公司之子公司擬將資金貸與他人者，本公司應命該子公司依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」之規定訂定資金貸與他人管理辦法，並應依所訂管理辦法辦理。
- 二、本公司之子公司擬將資金貸與他人時，均應報請本公司核准後始得為之；本公司財務部及被指定之專責人員應具體評估該項資金貸與他人之必要性及合理性、風險性、對母公司及子公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響，呈報總經理及董事長核准。
- 三、財務部門應於每月月初取得上月份各子公司之資金貸與他人餘額明細表。

- 四、本公司財務部應定期評估各子公司對其已貸與金額之後續控管措施、逾期債權處理程序是否適當。
- 五、子公司內部稽核人員亦應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，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、本公司內部稽核人員應定期稽核各子公司對其「資金貸與他人管理辦法」之遵循情形，作成稽核報告；稽核報告之發現及建議於陳核後，應通知各受查之子公司改善，並定期作成追蹤報告，以確定其已及時採取適當之改善措施。

第十四條 其他事項

本公司董事會應就本管理辦法未實施前已貸與他人資金之款項，責由財務部門調查、評估後，提報董事會追認。如有超過核定貸與之限額者，財務部門應通知借款人自本管理辦法實施之日起六個月內償還超額借款部份。

本公司因情事變更，致貸與對象不符本辦法規定或餘額超限時，稽核單位應督促財務部訂定期限將超限之貸與資金收回，且應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會，並依計畫時程完成改善。

本公司應評估資金貸與情形並提列適足之備抵壞帳，且於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。

公司負責人違反第三條規定時，應與借用人連帶負返還責任；如公司受有損害者，亦應由其負損害賠償責任。

第十五條 罰則

本公司經理人及主辦人員辦理資金貸與他人作業，如有違反「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」或本公司「資金貸與他人管理辦法」規定，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。

第十六條 實施與修訂

本辦法應經審計委員會同意並經董事會通過，並提報股東會同意後實施，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議併送審計委員會及提報股東會討論，修正時亦同。

依前項規定將本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「資金貸與他人管理辦法」，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。

本辦法第一次修訂於中華民國九十二年五月十五日

第二次修訂於中華民國九十八年六月十九日

第三次修訂於中華民國九十九年六月十七日

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一〇二年六月二十五日

第六次修訂於中華民國一〇六年六月十九日

第七次修訂於中華民國一〇八年六月十九日

第十七條 附則

本管理辦法未盡事宜，悉依有關法令規定辦理。

附錄五、取得或處分資產管理辦法

凌華科技股份有限公司 取得或處分資產管理辦法(修訂前)

111年6月22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，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：

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、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；並將所執程序、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，應逐項評估其適當性及合理性，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適當且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，或金融監督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。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。

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，並評估交易之重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。

若公司或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。

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計算之，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人，亦應就該提列數額按持股比例依證券交易法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。
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，應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。

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(即隨時可在市場上轉平)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目人員分屬不同部門，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公司者，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公開發行者，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. 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。
 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

第九次修正於民國一十一年六月二十二日

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。

謝謝您參加股東常會!
歡迎您指教!