

股票代碼:6548

CWTC

長華科技股份有限公司

Chang Wah Technology Co., Ltd.

107年股東常會
議事手冊

開會日期：中華民國一〇七年五月八日

開會地點：高雄市楠梓加工出口區經二路十五號
(楠梓加工出口區從業員工服務中心
第三訓練教室)

目 錄

	頁次
開會程序	1
開會議程	2
報告事項	3
承認事項	4
討論暨選舉事項	6
臨時動議	8
附 件	9
民國一〇六年度營業報告書	10
審計委員會審查報告書	13
民國一〇六年度背書保證情形.....	14
民國一〇六年度資金貸與他人情形.....	15
民國一〇六年度大陸投資情形.....	16
民國一〇六年度個體財務報表.....	18
民國一〇六年度合併財務報表.....	29
取得或處分資產處理程序修正條文對照表	41
資金貸與他人作業程序修正條文對照表	45
第四屆董事候選人名單.....	48
附 錄	49
取得或處分資產處理程序(修正前)	50
資金貸與他人作業程序(修正前)	60
公司章程	64
股東會議事規則.....	68
董事選舉辦法	71
董事持股情形	73

長華科技股份有限公司

民國一〇七年股東常會開會程序

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、討論暨選舉事項

六、臨時動議

七、散會

長華科技股份有限公司

民國一〇七年股東常會開會議程

時間：民國一〇七年五月八日（星期二）上午十時三十分

地點：高雄市楠梓加工出口區經二路十五號

（楠梓加工出口區從業員工服務中心第三訓練教室）

一、宣佈開會【報告出席股東股數】

二、主席致詞

三、報告事項

- （一）本公司民國一〇六年度營業報告。
- （二）審計委員會審查民國一〇六年度決算表冊報告。
- （三）員工及董事酬勞分派情形報告。
- （四）其他報告事項。

四、承認事項

- （一）承認本公司民國一〇六年度營業報告書及財務報表。
- （二）承認本公司民國一〇六年度盈餘分配案。

五、討論暨選舉事項

- （一）本公司資本公積配發現金案。
- （二）修訂「取得或處分資產處理程序」案。
- （三）修訂「資金貸與他人作業程序」案。
- （四）全面改選董事(含三席獨立董事)案。
- （五）解除新任董事競業禁止之限制案。

六、臨時動議

七、散會

【報告事項】

(一) 本公司民國一〇六年度營業報告書，報請 鑒察。

請參閱本手冊第10頁～第12頁。

(二) 審計委員會審查民國一〇六年度決算表冊報告，報請 鑒察。

請參閱本手冊第13頁。

(三) 員工及董事酬勞分派情形報告，報請 鑒察。

說明：本公司於民國一〇七年三月十四日經董事會決議通過，依據本公司章程第十九條之二規定，訂定本公司民國一〇六年度員工及董事酬勞分派情形如下：

單位:新台幣元

分派項目	分派比率	金額	發放方式
員工酬勞	1%	\$5,232,054	全數以現金發放
董事酬勞	1.5%	\$7,848,080	

(四) 其他報告事項。

1. 本公司背書保證及資金貸與他人情形，報請 鑒察。

說明：請參閱本手冊第14頁～第15頁。

2. 本公司大陸投資情形，報請 鑒察。

說明：請參閱本手冊第16頁～第17頁。

3. 股東提案處理說明，報請 鑒察。

說明：(1) 本公司依公司法第一百七十二條之一規定，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案，但以一項為限，且所提議案以三百字為限。

(2) 本公司公告於公開資訊觀測站之股東提案期間為民國一〇七年三月二日至三月十二日止，因該期間並無接獲任何股東之提案，故於民國一〇七年股東常會中無須討論。

【承認事項】

第一案：董事會提

案由：承認本公司民國一〇六年度營業報告書及財務報表。

說明：一、本公司民國一〇六年度財務報表(含個體及合併報表)於民國一〇七年三月十四日經董事會決議通過後，由勤業眾信聯合會計師事務所劉裕祥會計師及許瑞軒會計師查核簽證並出具無保留意見之查核報告，並由審計委員會出具審計委員會審查報告書在案。

二、謹檢附上述書表(請參閱本手冊第18頁~第40頁)及營業報告書(請參閱本手冊第10頁~第12頁)，敬請承認。

決議：

第二案：董事會提

案由：承認本公司民國一〇六年度盈餘分配案。

說明：一、本公司於民國一〇七年三月十四日董事會依公司法及本公司章程規定，擬訂民國一〇六年度盈餘分配案如下：

長華利科技股份有限公司
 盈餘分配案
 民國一〇六年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘餘額	\$ 13,359,379
減：確定福利計畫再衡量數	(10,664,136)
調整後未分配盈餘	2,695,243
加：本年度稅後淨利	431,075,478
減：提列法定盈餘公積	(43,107,548)
減：提列特別盈餘公積	(47,184,697)
民國 106 年度可供分配盈餘	343,478,476
分派項目：	
股東紅利-現金(每股 9.47 元)	(343,478,476)
期末未分配盈餘餘額	\$ 0

董事長：黃嘉能 

經理人：洪全成 

會計主管：林俊吉 

註：1.上述每股股利係以民國一〇七年三月十四日流通在外股數36,265,105股計算。

2.本次現金股利未滿一元之畸零股款列入職工福利委員會。

- 二、本次盈餘分配優先分配民國一〇六年度盈餘。
- 三、本次股東紅利為現金股利，每股擬配發新台幣9.47元，俟股東常會通過後，擬授權董事會另訂除息基準日辦理發放相關事宜。
- 四、本次盈餘分配案若遇有可轉換公司債行使轉換為普通股、買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷及員工認股權行使等，致影響股東每股分配之股利比率時，則股東之配息比例，擬由股東會授權董事會決議按除息基準日流通在外股數，依比例再行調整，敬請 承認。

決 議：

【討論暨選舉事項】

第一案：董事會提

案由：本公司資本公積配發現金案。

- 說明：一、本公司擬依公司法第241條，以超過面額發行普通股溢價之資本公積計新台幣73,570,232元分配現金，依民國107年3月14日流通在外股數36,265,105股計算，每股配發新台幣2.03元。
- 二、本次資本公積每股配發新台幣2.03元，加計盈餘分派之每股配發新台幣9.47元，合計每股配發現金新台幣11.5元，擬按除息及資本公積配發基準日本公司股東名簿所載之各股東持股分配之。每位股東配發之現金發放計算至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數額，轉入職工福利委員會。
- 三、嗣後如因本公司股本發生變動，致影響流通在外股份數量，股東發放現金比率因此發生變動時，擬由股東會授權董事會決議按資本公積配發基準日流通在外股數，依比例再行調整。
- 四、有關配發事宜如因法令變更，主管機關命令修正或因應客觀環境而須修正時，擬請股東會授權董事會辦理之。
- 五、資本公積配發現金案俟股東常會通過後，擬授權董事會另訂資本公積配發基準日辦理發放相關事宜。
- 六、謹提請 公決。

決議：

第二案：董事會提

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」案。

- 說明：一、依據公司實際運作需要擬修訂之。
- 二、謹檢附修正條文對照表，請參閱本手冊第41頁~第44頁。
- 三、謹提請 公決。

決議：

第三案：董事會提

案由：修訂「資金貸與他人作業程序」案。

- 說明：一、依據公司實際運作需要擬修訂之。
- 二、謹檢附修正條文對照表，請參閱本手冊第45頁~第47頁。
- 三、謹提請 公決。

決議：

第四案：董事會提

案由：全面改選董事(含三席獨立董事)案。

- 說明：一、本公司第三屆董事任期於民國107年12月8日屆滿，為配合公司實際運作擬提前全面改選董事，依公司法第199條之1規定，股東會於董事任期未屆滿前，經決議改選全體董事者，如未決議董事於任期屆滿始為解任，視為提前解任。
- 二、依本公司章程第12條規定，本次擬選任董事9人(含3席獨立董事)，採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任之，其學歷、經歷及其他相關資料請參閱本手冊第48頁。
- 三、新任董事之任期自改選之日起就任，自民國107年5月8日至110年5月7日止，任期三年。
- 四、謹提請 選舉。

選舉結果：

第五案：董事會提

案由：解除新任董事競業禁止之限制案。

- 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，並取得股東會許可之決議。
- 二、為業務之需要，本公司新選任之董事，可能發生同時擔任與本公司營業範圍類同之他公司職務，而有受公司法第209條競業禁止之限制情形，爰此，擬解除上述董事之競業禁止限制。
- 三、本次股東常會新選任之董事兼任職務情形，詳股東常會會場揭示之明細表。
- 四、謹提請 公決。

決議：

【臨時動議】

【散會】

【附件】

長華科技股份有限公司
民國一〇六年度營業報告書

本公司在全體同仁努力的經營下，已順利完成民國一〇六年度之營運：

一、民國一〇六年度營業結果

(一)營業結果

(個體)

單位：新台幣千元

項目	106 年度		105 年度重編後		105 年度重編前		104 年度	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
營業收入	1,458,688	100%	443,248	100%	443,248	100%	383,708	100%
營業毛利	213,923	15%	129,789	29%	129,789	29%	114,039	30%
營業毛利率	15%	—	29%	—	29%	—	30%	—
營業利益	103,151	7%	54,604	12%	54,604	12%	60,418	16%
稅前純益	814,845	56%	202,408	46%	53,817	12%	74,679	19%
稅後純益	735,795	50%	193,589	44%	44,998	10%	58,508	15%

(合併)

單位：新台幣千元

項目	106 年度		105 年度重編後		105 年度重編前		104 年度	
	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
營業收入	7,505,222	100%	1,667,978	100%	456,226	100%	378,404	100%
營業毛利	1,444,087	19%	218,933	13%	135,800	30%	116,664	31%
營業毛利率	19%	—	13%	—	30%	—	31%	—
營業利益	836,728	11%	96,948	6%	57,330	13%	62,320	16%
稅前純益	1,071,216	14%	231,543	14%	54,233	12%	75,945	20%
稅後純益	820,141	11%	207,763	12%	44,998	10%	58,508	15%

(二)財務表現

(個體)

項目	年度	106 年度	105 年度 (重編後)	105 年度 (重編前)	104 年度
	財務結構				
負債佔資產比率		34%	8%	14%	15%
長期資金佔不動產、廠房及設備比率		1878%	316%	316%	222%
每股淨值		140.26	39.25	39.25	31.15
償債能力					
流動比率		261%	460%	460%	339%
速動比率		250%	379%	379%	293%
獲利能力					
資產報酬率		16%	10%	5%	7%
股東權益報酬率		14%	5%	5%	9%
純益率		50%	44%	10%	15%
每股盈餘		14.62	1.97	1.97	2.66

(合併)

項目	年度	106 年度	105 年度 (重編後)	105 年度 (重編前)	104 年度
	財務結構				
負債佔資產比率		44%	13%	14%	15%
長期資金佔不動產、廠房及設備比率		300%	629%	316%	222%
每股淨值		140.26	39.25	39.25	31.15
償債能力					
流動比率		249%	550%	498%	387%
速動比率		185%	484%	415%	337%
獲利能力					
資產報酬率		15%	10%	5%	7%
股東權益報酬率		14%	5%	5%	9%
純益率		11%	12%	10%	15%
每股盈餘		14.62	1.97	1.97	2.66

(三) 研究發展狀況

本公司為導線架之領導廠商，因應電子裝置仍以輕薄、高效能、多功能之趨勢發展，本公司將持續致力於新品開發及製程的再進化，輔以 Pre-Mold 的製程優勢，開發高階與高附加價值的產品，以期滿足客戶需求。在 PRE-MOLD 導線架方面，本公司已有多項成功開發之研發計畫並將其研發成果申請專利保護，106 年度在台灣中國大陸地區、日本及美國共取得 14 項專利，並有多項專利已於審查階段。研究發展為本公司續保核心競爭力之關鍵，本公司將持續致力既有設備產能的開發及製程的再進化，開發高附加價值產品，以提供銷售客戶完整解決能力。

二、民國一〇七年度營業計劃概要

(一) 經營方針

今年度在全球原物料價格仍維持向上走堅的趨勢下，加以美國貿易保護主義勢力抬頭、美國聯準會升息及各國匯率波動等不確定因素，預期107年度仍會是充滿挑戰的一年。是以，本公司將持續致力生產成本的精簡及營業費用的樽節等預防措施，同時，持續進行新品之開發及生產製程之創新，並與國際大廠繼續維持緊密合作關係，持續在高端應用市場拓展市占率。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司依據以前年度資料、106 年度營運實績、市場供需狀況及銷售方針預估 107 年度主要商品銷售量較 106 年成長 10~15%。

(三) 重要之產銷政策

1. 依據市場發展趨勢，開發高附加價產品，奠定市場領先地位。
2. 持續開發高階應用市場，提升客戶滿意度，強化與國際大廠之合作關係。
3. 擴大各廠生產線，提升產能，提高市場占有率。
4. 強化自動化排程系統，控管生產成本，降低營運成本。
5. 強化客戶服務，持續加強生產品質，降低客訴件數。

三、未來公司發展策略

- (一) 產業垂直整合，掌握關鍵原物料。
- (二) 持續開發新品及改善製程，提升核心競爭力並拓展國際客戶。
- (三) 深耕車用電子、醫療產業、互聯網及人工智慧產業，增加產品應用端的多元性。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

導線架仍為封裝技術之關鍵材料，廣泛應用於類比 IC、電源、LED 及其他 lowerlead-count 裝置。根據 SEMI 的研究預測，全球出貨量受未來需導線架裝置之產品數量增加所驅動，將由 2014 年約 6,530 億個單位成長至 2019 年 7,665 億個單位；然由於其單位價格預期將逐漸下滑，導致導線架之營收成長幅度反而不大。細看規格，該產業可大致分為沖壓導線架(stampedICleadframes)、蝕刻導線架(etchedICleadframes)以及電源/訊號/其他單體導線架(power/signal/otherdiscreteleadframes)。沖壓導線架之營收預計將於 2016 年到達 8.7 億美元後逐漸下滑，2014 年至 2019 年出貨量之 CAGR 為-1%；蝕刻導線架 2014 年至 2019 年營收之 CAGR 預期將成長至 9%~10%，2019 年出貨量預估可達 1,600 億個單位，主要係受惠於相關市場，如無線、電源、個人電腦、有線通訊、汽車等行業及通用邏輯相關裝置等產品需求增加所致；電源/訊號/其他單體導線架之出貨量雖預估將上升 2%，然營收 CAGR 預期反將下滑約 2%，2019 年營收估計將達 13 億美元，出貨量則估計為 5,108 億個單位。

整體而言，導線架市場面臨低成本壓力的影響，加上對新技術及高效率之設計需求，供應商只能致力降低材料及其他相關成本，故未來導線架市場整體表現大致將持平，而未來隨著智慧照明結合物聯網需求增加，以及 IC 產業對 3C 產品輕、薄、短、小之需求，導線架之應用將愈趨廣泛。在新技術持續導入下，QFN 導線架產品在成本及穩定度上頗具優勢，已成為 IC 封裝的主流應用，故未來 QFN 導線架發展仍值得關注。

董事長：黃嘉能



經理人：洪全成



會計主管：林俊吉



長華科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國106年度財務報告（含個體及合併財務報告），業經委託勤業眾信聯合會計師事務所劉裕祥及許瑞軒會計師查核竣事，並出具無保留意見查核報告。上述之財務報告連同民國106年度營業報告書及盈餘分派等議案，經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第14條之4及公司法第219條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

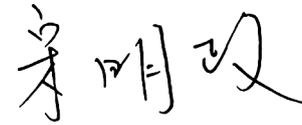
長華科技股份有限公司民國107年股東常會

長華科技股份有限公司審計委員會

審計委員：



審計委員：



審計委員：



中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 1 4 日

民國一〇六年度為他人背書保證情形

長華科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(除另註明外)

編號	背書保證者公司名稱	被背書公司名稱	保證關係	對保人	單一企業背書保證限額(註)	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	實際支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報告淨值之比率(%)	背書保證最高限額(註)	屬母子公司對子公司背書保證	屬子公司對母子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	註
0	本公司	蘇州佳德電子有限公司	子公司	蘇州佳德電子有限公司	\$ 1,012,890	\$ 182,180	\$ 182,180	\$ 54,654	\$ -	3.60	\$ 2,532,226	Y	N	Y	
0	本公司	上海長華新技術材料有限公司	子公司	上海長華新技術材料有限公司	1,012,890	115,618	115,618	74,010	-	2.28	2,532,226	Y	N	Y	
0	本公司	Ohkuchi Materials Co., Ltd.	採用權益法之被投資公司	Ohkuchi Materials Co., Ltd.	1,012,890	258,916	258,916	-	-	5.11	2,532,226	N	N	N	

註：本公司對單一企業保證之限額為淨值×20%，背書保證最高限額為淨值×50%。

民國一〇六年年度資金貸與他人情形

長華科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(除另註明外)

編號	貸出資金之公司 本公司	貸與對象 Malaysian SH Electronics Sdn. Bhd. 台灣住礦科技股份有限公司 蘇州住礦電子有限公司 蘇州住礦電子有限公司	往來科目 其他應收款	目的是否為關係人 是	本年度最高餘額 \$ 29,760	年底餘額 \$ 29,760	實際支金額 \$ -	利率區間(%) 1.5~2	資金性質 註 1	與業務往來金額 \$ -	有短期融通資金之必要 償還借款	列帳金額 \$ -	擔保名稱 無	品類價值 -	個別對象與限額 \$ 2,025,781	對象與限額 \$ 2,025,781	註
0	本公司	台灣住礦科技股份有限公司	其他應收款	是	100,000	100,000	-	1~2	註 1	-	營運週轉	-	無	-	2,025,781	2,025,781	註 2
0	本公司	蘇州住礦電子有限公司	其他應收款	是	565,440	416,640	-	1.5~2.5	註 1	-	償還借款	-	無	-	2,025,781	2,025,781	註 2
1	成都住礦電子有限公司	蘇州住礦電子有限公司	其他應收款	是	145,744	145,744	145,744	3.5~5	註 1	-	償還借款	-	無	-	622,892	622,892	註 3

註 1：有短期融通資金之必要。

註 2：本公司對與本公司有短期融通資金必要之公司或行號資金貸與之總額皆以不超過本公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值 40% 為限，每筆資金貸與期限以不超過一年為限。

註 3：成都住礦電子公司對有短期融通資金必要之公司或行號資金貸與之總額皆以不超過成都住礦電子公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值為限，貸與對象若為母公司直接或間接持有所有權或表決權股份百分之百公司以不超過貸與公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值為限，其餘貸與對象以不超過貸與公司最近期會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值 40% 為限。每筆資金貸與期限以不超過一年為限，貸與對象若為母公司直接或間接持有所有權或表決權股份百分之百公司其融通期間以不超過五年為限。

(承前頁)

註 5：被投資公司本年度損益為 106 年 1 月至 12 月損益金額，本年度認列之投資損益係以取得控制力時點至本年年年底之金額（參閱附註十一及二八）及共同控制下前手權益之金額（參閱附註十一及二八）。

註 6：包含經濟部投審會核准本公司投資長科實業（上海）有限公司美金 2,000 千元、成都住礦電子有限公司美金 23,279 千元（註 7 及 8）、成都住礦精密製造有限公司美金 8,035 千元（註 7 及 8）、蘇州住礦電子有限公司美金 3,659 千元（註 7）及上海長華新技電材有限公司美金 8,670 千元（註 8），並按即期匯率 US\$1=NT\$29.76 換算。

註 7：本公司於 106 年 3 月以日幣 90 億（折合美金 9,695 千元）、成都住礦精密製造有限公司（價金：美金 3,682 千元）及蘇州住礦電子有限公司（價金：美金 2,356 千元）等 3 家股權。嗣於礦電子有限公司（價金：美金 9,695 千元）、成都住礦精密製造有限公司（價金：美金 3,682 千元）及蘇州住礦電子有限公司（價金：美金 2,356 千元）等 3 家股權。嗣於 106 年 6 月以組織重組方式取得母公司長華電材股份有限公司所持有新加坡 SH Asia Pacific Pte. Ltd. 40% 股權，間接取得大陸地區成都住礦電子有限公司（價金：美金 3,751 千元）、成都住礦精密製造有限公司（價金：美金 1,188 千元）及蘇州住礦電子有限公司（價金：美金 1,303 千元）等 3 家股權。

註 8：子公司 SHAP 於 106 年 10 月以組織重組方式取得母公司長華電材股份有限公司所持有 WSP Electromaterials Ltd. 100% 股權，間接取得大陸地區成都住礦電子有限公司（價金：美金 9,833 千元）、成都住礦精密製造有限公司（價金：美金 3,165 千元）及上海長華新技電材有限公司（價金：美金 8,670 千元）等 3 家股權。

民國一〇六年度個體財務報表

會計師查核報告

長華科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

長華科技股份有限公司（長華科技公司）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 及 105 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告附註（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，足以允當表達長華科技公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 及 105 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，與長華科技公司保持超然獨立，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。

強調事項

如個體財務報告附註十一、二三及二四所述，長華科技公司及其母公司長華電材公司於民國 106 年 3 月向 SH Materials Co., Ltd. 購買所持有之 SH Asia Pacific Pte. Ltd. (SHAP) 全部股權，並間接取得 SHAP 所有子公司股權。長華科技公司再分別於民國 106 年 3 月及 6 月向長華電材公司購買所持有之台灣住礦科技股份有限公司及 SHAP 全部股權。

另如個體財務報告附註十一及二三所述，子公司 SHAP 於民國 106 年 10 月向母公司長華電材公司取得 WSP Electromaterials Ltd. (WSP) 全部股權並間接取得 WSP 之所有子公司股權，該股權交易係屬共同控制下之組織重

組，依財團法人中華民國會計研究發展基金會公布之相關解釋函規定，應視為自始即持有 WSP 及其子公司，並據以重編民國 105 年度之個體財務報表，是項重編使民國 105 年 12 月 31 日採用權益法之投資及共同控制下前手權益皆增加新台幣（以下同）929,404 千元；民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之子公司利益之份額分別增加 304,720 千元及 148,591 千元，其他綜合損益分別增加 24,191 千元及減少 70,148 千元。

本會計師未因上述事項而修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對長華科技公司民國 106 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。

茲對長華科技公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

長華科技公司民國 106 年度營業收入較民國 105 年度大幅成長 1,015,440 千元（229%），主係來自收購 SHAP 全部股權及將原透過海外子公司 SHAP 銷售之模式調整由長華科技公司銷售所致。此交易模式調整所認列之營業收入對個體財務報表之影響重大，是以將收入認列列為關鍵查核事項。

本會計師查核銷貨收入重點為銷貨是否真實發生，主要查核程序如下：

- 一、瞭解並查核測試與銷貨收入認列有關之內部控制有效性；
- 二、查核主要客戶銷貨收入，檢視客戶訂單、出貨證明文件、客戶收貨文件及收取貨款證明；
- 三、分析主要客戶銷售金額、毛利率及交易條件變動原因及其合理性；
- 四、取得年度及期後銷貨退回及折讓明細，查核有無異常退貨及折讓情形；
- 五、取得主要客戶基本資料表並與公開可得資訊進行查核，並比較授信額度與公司規模有無異常情形。

企業合併

長華科技公司及其母公司長華電材公司為因應產業發展趨勢及集團未來策略發展，以統合資源提供更全面之產品服務、增加研發能力、擴大營運規模及增加市場競爭力，於民國 106 年 3 月向 SH Materials Co., Ltd. 購買所持有之 SHAP 全部股權，並間接取得 SHAP 所有子公司股權。

依據國際會計準則之規定，於收購日起一年內完成投資成本與取得所享有 SHAP 可辨認淨資產之公允價值之差額辨識，長華科技公司按外部專家出具收購價格分攤報告作為入帳依據。

外部專家係依據收購基準日 SHAP 財務報表、收購移轉對價及 SHAP 所屬產業等因素，進行有形資產辨識及評價。收購價格分攤報告涉及多項重大假設，包含評價模型、關鍵參數設定、未來現金流量及折現率之使用等，因此將收購價格分攤列為關鍵查核事項。

本會計師除了解管理階層與外部專家辨認及評價有形資產之過程外，已評估管理階層所委任之獨立外部專家之專業能力、適任能力及客觀性，並驗證評價人員之資格；並與管理階層討論評價人員之工作範圍及覆核其委任條件，以確認未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項。

本會計師亦採用本所內部專家針對收購價格分攤報告中有形資產金額之合理性執行評估工作，尤其以下事項：

- 一、測試外部專家所採用之評價方法符合一般評價原則。
- 二、測試外部專家依當時情境所運用之假設及其相關資料來源是否允當。
- 三、測試所依據評價方法建立之評價模型是否允當。
- 四、測試評價模型中之計算是否錯誤。

本會計師業已查核上述收購價格分攤於各項資產之公允價值，並以直線基礎按各項資產耐用年限進行攤銷。

其他事項

列入長華科技公司個體財務報表之關聯企業中，部分係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示意見中，有關該等採用權益法之投資所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 105 年 12 月 31 日對該等關聯企業採用權益法之投資餘額為 291,601 千元，佔個體資產總額 14%，民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日該等採用權益法認列之關聯企業利益之份額為 117,130 千元，佔個體綜合損益總額 97%。

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長華科技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長華科技公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

長華科技公司之治理單位（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：

- 一、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，而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。
- 二、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，惟其目的非對長華科技公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使長華科技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長華科技公司不再具有繼續經營之能

力。

五、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。

六、對於長華科技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，並負責形成長華科技公司查核意見。

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，決定對長華科技公司民國 106 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 劉 裕 祥

會計師 許 瑞 軒



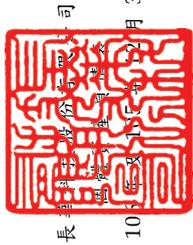
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 1 4 日



長春利達股份有限公司
四一〇號
民國 107 年 3 月 31 日

代碼	資產	106年12月31日		105年12月31日(重編後)		代碼	負債及權益	106年12月31日		105年12月31日(重編後)	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1125	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 1,341,108	18	\$ 476,285	23	2170	短期借款(附註十三)	\$ 159,972	2	\$ -	-
1150	備供出售金融資產-流動(附註四及七)	-	-	19,031	1	2180	應付帳款(附註十四)	28,328	1	37,464	2
1170	應收票據(附註八)	-	-	2,342	-	2200	應付帳款-關係人(附註十四及二九)	485,600	6	21,617	1
1180	應收帳款淨額(附註四、五及八)	471,317	6	53,751	2	2230	其他應付款(附註十五及二九)	150,977	2	87,413	4
1200	應收帳款-關係人(附註四、五、八及二九)	302,920	4	55,403	3	2399	本期所得稅負債(附註二十)	11,246	-	-	-
1220	其他應收款(附註二九)	6,446	-	584	-	21XX	其他流動負債(附註二九)	13,807	-	14,529	1
130X	本期所得稅資產(附註二十)	-	-	2,339	-		流動負債總計	849,930	11	161,023	8
1476	存貨(附註四、五及九)	87,199	1	74,883	4	2540	非流動負債	1,691,833	22	-	-
1477	其他金融資產-流動(附註四及十)	-	-	43,193	2	2570	長期借款(附註十三及三十)	71,069	1	1,600	-
1479	其他流動資產	8,559	-	13,461	1	25XX	遞延所得稅負債(附註四及二十)	1,762,902	23	1,600	-
11XX	流動資產總計	2,217,549	29	741,272	36	2XXX	非流動負債總計	2,612,832	34	162,623	8
1550	非流動資產						負債總計				
1600	採用權益法之投資(附註四、十一、二、三、二四及三十)	5,039,087	66	992,261	48		歸屬於本公司業主之權益(附註十七)	361,071	5	246,071	12
1780	不動產、廠房及設備(附註四、二及二九)	363,509	5	305,879	15	3100	普通股股本	4,298,323	56	651,735	32
1840	無形資產(附註四)	6,281	-	2,424	-	3200	資本公積(附註二、三及二四)	18,472	-	13,972	-
1920	遞延所得稅資產(附註四及二)	22,909	-	9,504	1	3310	保留盈餘	6,733	-	3,635	-
1980	存出保證金	184	-	186	-	3320	法定盈餘公積	433,771	6	57,086	3
1990	其他金融資產-非流動(附註十及三十)	25,713	-	5,700	-	3300	未分配盈餘	458,976	6	74,693	3
15XX	其他非流動資產	2,052	-	567	-	3400	保留盈餘總計	(53,918)	(1)	(6,733)	-
	非流動資產合計	5,459,735	71	1,316,521	64	31XX	其他權益	5,064,452	66	965,766	47
						35XX	本公司業主權益總計	-	-	929,404	45
						3XXX	共同控制下前手權益	5,064,452	66	1,895,170	92
1XXX	資產總計	\$ 7,677,284	100	\$ 2,057,793	100		負債及權益總計	\$ 7,677,284	100	\$ 2,057,793	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 14 日查核報告)



董事長：黃嘉能

經理人：洪金成



會計主管：林俊吉

長華科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		106年度		105年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額 (附註四、十八及二九)	\$1,458,688	100	\$ 443,248	100
5000	營業成本 (附註九、十九及二九)	<u>1,244,880</u>	<u>85</u>	<u>315,884</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	213,808	15	127,364	29
5920	與子公司已實現銷貨利益	<u>115</u>	<u>-</u>	<u>2,425</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>213,923</u>	<u>15</u>	<u>129,789</u>	<u>29</u>
	營業費用 (附註十九及二九)				
6100	推銷費用	24,738	2	12,223	3
6200	管理費用	54,290	4	44,458	10
6300	研究發展費用	<u>31,744</u>	<u>2</u>	<u>18,504</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>110,772</u>	<u>8</u>	<u>75,185</u>	<u>17</u>
6900	營業利益	<u>103,151</u>	<u>7</u>	<u>54,604</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出 (附註十九)				
7010	其他收入	17,364	1	5,059	1
7020	其他利益及損失	(11,674)	(1)	(6,469)	(1)
7050	財務成本	(41,558)	(3)	-	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	<u>747,562</u>	<u>52</u>	<u>149,214</u>	<u>34</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>711,694</u>	<u>49</u>	<u>147,804</u>	<u>34</u>
7900	稅前淨利	814,845	56	202,408	46
7950	所得稅費用 (附註四及二十)	<u>79,050</u>	<u>6</u>	<u>8,819</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>735,795</u>	<u>50</u>	<u>193,589</u>	<u>44</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註十七及二十)				
8310	不重分類至損益之項目				
8331	採用權益法認列子公司之確定福利計畫再衡量數	(\$ 10,664)	(1)	\$ -	-
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之兌換差額	(35,576)	(2)	(72,844)	(17)
8362	備供出售金融資產未實現損益	999	-	563	-
8363	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具損失	1,714	-	(1,714)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅利益	9,869	1	749	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(33,658)	(2)	(73,246)	(17)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 702,137</u>	<u>48</u>	<u>\$ 120,343</u>	<u>27</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 431,075		\$ 44,998	
8615	共同控制下前手權益	<u>304,720</u>		<u>148,591</u>	
8600		<u>\$ 735,795</u>		<u>\$ 193,589</u>	
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 373,226		\$ 41,900	
8715	共同控制下前手權益	<u>328,911</u>		<u>78,443</u>	
8700		<u>\$ 702,137</u>		<u>\$ 120,343</u>	
	每股盈餘 (附註二一)				
9710	基 本	\$ 14.62		\$ 1.97	
9810	稀 釋	14.48		1.95	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：黃嘉能



經理人：洪全成



會計主管：林俊吉





長 興 會 計 師 事 務 所 有 限 公 司

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸 屬 於 本 公 司 其 他 主 體 之 權 益										
	普通股本	資本公積	保留盈餘	未分配盈餘	盈餘合計	備供出售資產	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	現金流量有效避險中屬有效避險部分之避險工具損益	合計	共同控制下	權益總計
A1	\$ 220,056	\$ 373,292	\$ 8,121	\$ 87,591	\$ 95,712	\$ (1,562)	\$ (2,073)	\$ -	\$ 685,425	\$ -	\$ 685,425
A4										850,961	850,961
A5										850,961	1,536,386
B1			5,851	(5,851)	-	-	-	-	-	-	-
B3				3,635	(66,017)	-	-	-	(66,017)	-	(66,017)
B5			5,851	(75,503)	(66,017)	-	-	-	(66,017)	-	(66,017)
D1				44,998	44,998	-	-	-	44,998	148,591	193,589
D3						563	(2,238)	(1,423)	(3,098)	(70,148)	(73,246)
D5				44,998	44,998	563	(2,238)	(1,423)	(3,098)	78,443	120,343
E1	25,000	275,960									300,960
N1	1,015	2,483									3,498
Z1	246,071	651,735	13,972	57,086	74,693	(999)	(4,311)	(1,423)	(6,733)	929,404	1,895,170
B1			4,500	(4,500)	-	-	-	-	-	-	-
B3				3,098	(36,128)	-	-	-	(36,128)	-	(36,128)
B5			4,500	(43,726)	(36,128)	-	-	-	(36,128)	-	(36,128)
D1				431,075	431,075	-	-	-	431,075	304,720	735,795
D3				10,664	(10,664)	999	(49,607)	1,423	(47,185)	24,191	(33,658)
D5				420,411	420,411	999	(49,607)	1,423	(47,185)	328,911	702,137
E1	115,000	3,624,131									3,739,131
H3		22,232									22,232
N1		225									225
T1										(676,763)	(654,531)
Z1	\$ 361,071	\$ 4,298,323	\$ 18,472	\$ 433,771	\$ 458,976	\$ -	\$ (53,918)	\$ -	\$ (53,918)	\$ (581,552)	\$ 5,064,452

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 14 日查核報告)



董事長：黃嘉能



經理人：洪全成



會計主管：林俊吉

長華利股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		106年度	105年度 (重編後)
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 814,845	\$ 202,408
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	67,030	55,839
A20200	攤銷費用	609	433
A20300	呆帳損失(回升利益)	8,947	(3,182)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產利益	-	(1,947)
A20900	財務成本	41,558	-
A21200	利息收入	(4,836)	(4,804)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	225	7,847
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯 企業利益之份額	(747,562)	(149,214)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(1,540)	-
A23100	處分投資利益	(18)	-
A23700	非金融資產減損損失	9,007	6,998
A23900	已實現銷貨利益	(115)	(2,425)
A29900	廉價購買利益	(12,310)	-
A29900	其 他	-	72
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	2,342	(1,550)
A31150	應收帳款	(426,513)	17,407
A31160	應收帳款－關係人	(247,517)	(16,238)
A31180	其他應收款	(6,184)	(81)
A31200	存 貨	(21,323)	(31,750)
A31240	其他流動資產	4,902	(7,610)
A32150	應付帳款	(9,136)	25,121
A32160	應付帳款－關係人	463,983	(493)
A32180	其他應付款	46,277	11,614
A32230	其他流動負債	(722)	11,756
A33000	營運產生之現金流入(出)	(18,051)	120,201
A33100	收取之利息	5,158	4,604
A33300	支付之利息	(38,100)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度 (重編後)
A33500	退還(支付)之所得稅	\$ 468	(\$ 665)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(50,525)	124,140
投資活動之現金流量			
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	14,697
B00400	處分備供出售金融資產價款	20,048	-
B01800	取得採用權益法之投資	(4,679,956)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(108,998)	(62,462)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,540	-
B03800	存出保證金減少(增加)	2	(2)
B04500	取得無形資產	(3,851)	(1,360)
B06600	其他金融資產減少(增加)	24,894	(44,907)
B06700	其他非流動資產增加	(2,100)	(128)
B07600	收取之股利	110,794	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(4,637,627)	(94,162)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	6,774,972	-
C00200	短期借款減少	(6,615,000)	-
C01600	舉借長期借款	7,400,000	-
C01700	償還長期借款	(5,710,000)	-
C04500	發放現金股利	(36,128)	(66,017)
C04600	現金增資	3,739,131	293,566
C04800	員工執行認股權	-	3,045
CCCC	籌資活動之淨現金流入	5,552,975	230,594
EEEE	現金及約當現金淨增加數	864,823	260,572
E00100	年初現金及約當現金餘額	476,285	215,713
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$1,341,108	\$ 476,285

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：黃嘉能



經理人：洪全成



會計主管：林俊吉



民國一〇六年度合併財務報表

會計師查核報告

長華科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

長華科技股份有限公司（長華科技公司）及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達長華科技公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 及 105 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，與長華科技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。

強調事項

如合併財務報告附註十一、二八及二九所述，長華科技公司及其母公司長華電材公司於民國 106 年 3 月向 SH Materials Co., Ltd. 購買所持有之 SH Asia Pacific Pte. Ltd. (SHAP) 全部股權，並間接取得 SHAP 所有子公司股權。長華科技公司再分別於民國 106 年 3 月及 6 月向長華電材公司購買所持有之台灣住礦科技股份有限公司及 SHAP 全部股權。

另如合併財務報告附註十一及二八所述，子公司 SHAP 於民國 106 年 10 月向母公司長華電材公司取得 WSP Electromaterials Ltd. (WSP) 全部股權，

並間接取得 WSP 之所有子公司股權，該股權交易係屬共同控制下之組織重組，依財團法人中華民國會計研究發展基金會公布之相關解釋函規定，應視為自始即持有 WSP 及其子公司，並據以重編民國 105 年度之合併財務報表，是項重編使民國 105 年 12 月 31 日合併資產總額增加新台幣(以下同)1,204,105 千元，佔重編後合併資產總額之 52%，合併負債總額增加 135,618 千元，佔重編後合併負債總額之 45%，共同控制下前手權益增加 929,404 千元及非控制權益增加 139,083 千元；民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之淨利分別增加 260,379 千元及 162,765 千元，其他綜合損益分別減少 8,808 千元及 81,722 千元。

本會計師未因上述事項而修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對長華科技公司及其子公司民國 106 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。

茲對長華科技公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

長華科技公司及其子公司民國 106 年度合併營業收入較民國 105 年度重編後合併營業收入大幅成長 5,837,244 千元 (350%)，主係來自收購 SHAP 全部股權之挹注。此併購案所挹注之合併營業收入對合併財務報表之影響重大，是以將收入認列列為關鍵查核事項。

本會計師查核銷貨收入重點為銷貨是否真實發生，主要查核程序如下：

- 一、瞭解並查核測試與銷貨收入認列有關之內部控制有效性；
- 二、查核主要客戶銷貨收入，檢視客戶訂單、出貨證明文件、客戶收貨文件及收取貨款證明；
- 三、分析主要客戶銷售金額、毛利率及交易條件變動原因及其合理性；
- 四、取得年度及期後銷貨退回及折讓明細，查核有無異常退貨及折讓情形；
- 五、取得主要客戶基本資料表並與公開可得資訊進行查核，並比較授信額度與公司規模有無異常情形。

企業合併

長華科技公司及其母公司長華電材公司為因應產業發展趨勢及集團未來策略發展，以統合資源提供更全面之產品服務、增加研發能力、擴大營運規模及增加市場競爭力，於民國 106 年 3 月向 SH Materials Co., Ltd. 購買所持有之 SHAP 全部股權，並間接取得 SHAP 所有子公司股權。

依據國際會計準則之規定，於收購日起一年內完成投資成本與取得所享有 SHAP 可辨認淨資產之公允價值之差額辨識，長華科技公司按外部專家出具收購價格分攤報告作為入帳依據。

外部專家係依據收購基準日 SHAP 財務報表、收購移轉對價及 SHAP 所屬產業等因素，進行有形資產辨識及評價。收購價格分攤報告涉及多項重大假設，包含評價模型、關鍵參數設定、未來現金流量及折現率之使用等，因此將收購價格分攤列為關鍵查核事項。

本會計師除了解管理階層與外部專家辨識及評價有形資產之過程外，已評估管理階層所委任之獨立外部專家之專業能力、適任能力及客觀性，並驗證評價人員之資格；並與管理階層討論評價人員之工作範圍及覆核其委任條件，以確認未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項。

本會計師亦採用本所內部專家針對收購價格分攤報告中有形資產金額之合理性執行評估工作，尤其以下事項：

- 一、測試外部專家所採用之評價方法符合一般評價原則。
- 二、測試外部專家依當時情境所運用之假設及其相關資料來源是否允當。
- 三、測試所依據評價方法建立之評價模型是否允當。
- 四、測試評價模型中之計算是否錯誤。

本會計師業已查核上述收購價格分攤於各項資產之公允價值並以直線基礎按各項資產耐用年限進行攤銷。

商譽減損評估

民國 106 年 12 月 31 日長華科技公司及其子公司之帳載商譽金額為 674,327 千元，佔合併資產總額 7%。管理階層依照國際會計準則第 36 號「資產減損」規定於每年底定期進行商譽減損測試，即比較商譽所屬之現金產生單位之帳面價值是否超過其可回收金額。

如合併財務報告附註十五所述，長華科技公司及其子公司之商譽主要來自收購 SHAP 全數股權所產生，該項商譽是否減損取決於對 SHAP 及其子公司未來獲利狀況之預測及折現率等假設，相關減損評估涉及管理階層之重大

判斷，因此將商譽減損評估列為關鍵查核事項。

本會計師查核工作聚焦於與減損評估相關之各項關鍵假設，係因其涉及許多判斷，且這些假設對於減損評估而言最具敏感度。本會計師取得長華科技公司及其子公司管理階層所提供之減損測試模型並執行以下查核程序：

- 一、檢視相關文件以了解管理階層估計 SHAP 及其子公司未來營運展望所預測之營收成長率、利潤率及預估現金流量之過程是否有相關來源依據。
- 二、計算以前年度營收預算數與實際數達成情形、比較管理階層估列之未來營收成長率與相關產業預測報告之差異，以評估管理階層估計之未來營收成長率是否合理。
- 三、評估管理階層於估計使用價值時所採用之加權平均資金成本率，包括無風險報酬利率、波動性及風險溢酬該等假設，是否與長華科技公司及其子公司現行及所屬產業情況相符，並重新執行與驗算。
- 四、針對重要假設，包括營收成長率及加權平均資金成本率，查詢管理階層執行敏感度分析之流程及文件資料並重新計算，以評估該等重要假設之變動是否有相當可能使 SHAP 及其子公司之帳面價值重大超過其可回收金額。

其他事項

列入長華科技公司及其子公司合併財務報表之關聯企業中，部分係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示意見中，有關該等採用權益法之投資所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 105 年 12 月 31 日對該等關聯企業採用權益法之投資餘額為 291,601 千元，佔合併資產總額 12%，民國 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日該等採用權益法認列之關聯企業利益之份額為 117,130 千元，佔合併綜合損益總額 95%。

長華科技公司業已編製民國 106 及 105 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暨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長華科技公司及其

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長華科技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。

長華科技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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達，不實表達可能導因於舞弊或錯誤，如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照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：

- 一、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，而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。
- 二、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，惟其目的非對長華科技公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使長華科技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長華科技公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

五、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。

六、對於長華科技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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成長華科技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，決定對長華科技公司及其子公司民國 106 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 劉 裕 祥

會計師 許 瑞 軒

劉裕祥



許瑞軒



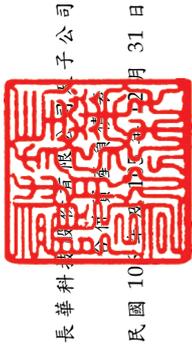
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 107 年 3 月 14 日



長華科技大學有限公司

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	106年12月31日		105年12月31日(重編後)		代碼	負債及權益	106年12月31日		105年12月31日(重編後)	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2100	短期借款(附註十八)				
1125	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 2,130,657	24	\$ 618,194	27	2170	應付帳款(附註十九)	\$ 494,632	5	\$ -	-
1150	備供出售金融資產一流動(附註四及七)	-	-	19,031	1	2180	應付帳款-關係人(附註十九及三四)	722,080	8	158,594	7
1170	應收票據(附註八)	9,038	-	35,350	2	2200	其他應付款(附註二十及三四)	235,211	3	21,787	1
1180	應收帳款淨額(附註四、五及八)	1,533,762	17	434,417	19	2230	本期所得稅負債(附註二五)	561,142	6	96,323	4
1200	應收帳款-關係人(附註四、五、八及三)	281,766	3	53,641	2	2399	其他流動負債(附註三四)	76,938	1	3,139	-
1220	其他應收款(附註三四)	26,554	-	266,720	11	21XX	流動負債總計	59,918	1	15,607	1
130X	本期所得稅資產(附註二五)	155	-	2,339	-			2,149,921	24	295,450	13
1476	其他金融資產-流動(附註四及十)	1,266,852	14	81,388	3						
1479	其他流動資產	-	-	100,259	4	2540	非流動負債	1,691,833	19	-	-
11XX	流動資產總計	101,311	1	14,107	1	2570	長期借款(附註十八及三五)	73,561	1	1,600	-
		5,350,095	59	1,625,446	70	2640	遞延所得稅負債(附註四及二五)	21,174	-	-	-
1550	非流動資產					2645	淨確定福利負債(附註四及二一)	8,220	-	1,650	-
1600	採用權益法之投資(附註四及十)	145,703	2	291,601	12	2670	存入保證金	25,007	-	-	-
1760	不動產、廠房及設備(附註四、十三及三四)	2,318,304	25	324,065	14	25XX	其他非流動負債	1,819,795	20	3,250	-
1805	投資性不動產(附註四及十四)	13,149	-	-	-	2XXX	負債總計	3,969,716	44	298,700	13
1821	商譽(附註四、五、十五及二八)	674,327	7	237	-						
1840	其他無形資產(附註四及十六)	18,712	-	2,713	-	3100	歸屬於本公司業主之權益(附註二二)	361,071	4	246,071	10
1920	遞延所得稅資產(附註四及二五)	76,424	1	12,604	1	3200	普通股股本	4,298,323	47	651,735	28
1980	存出保證金	7,746	-	285	-						
1985	其他金融資產-非流動(附註十及三五)	53,957	1	75,435	3	3310	保留盈餘	18,472	-	13,972	1
1990	長期預付租金(附註十七)	424,954	5	-	-	3320	法定盈餘公積	6,733	-	3,635	-
15XX	其他非流動資產	16,565	-	567	-	3350	特別盈餘公積	433,771	5	57,086	2
	非流動資產合計	3,749,841	41	707,507	30	3400	未分配盈餘	458,976	5	74,693	3
1XXX	資產總計	\$ 9,099,936	100	\$ 2,332,953	100	31XX	保留盈餘總計	(53,918)	(1)	(6,733)	-
						31XX	其他權益	5,064,452	55	965,766	41
						35XX	本公司業主權益總計	-	-	929,404	40
						36XX	共同控制下前手權益	65,768	1	139,083	6
						3XXX	非控制權益	5,130,220	56	2,034,253	87
						3XX	權益總計	\$ 9,099,936	100	\$ 2,332,953	100
						3X2X	負債及權益總計				

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 14 日查核報告)

經理人：洪全成

會計主管：林俊吉



董事長：黃嘉能



長華科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		106年度		105年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額 (附註四、二 三及三四)	\$7,505,222	100	\$1,667,978	100
5000	營業成本 (附註九、二四及 三四)	<u>6,061,135</u>	<u>81</u>	<u>1,449,045</u>	<u>87</u>
5900	營業毛利	<u>1,444,087</u>	<u>19</u>	<u>218,933</u>	<u>13</u>
	營業費用 (附註二四及三四)				
6100	推銷費用	201,896	3	44,690	3
6200	管理費用	374,456	5	58,791	3
6300	研究發展費用	<u>31,007</u>	<u>-</u>	<u>18,504</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>607,359</u>	<u>8</u>	<u>121,985</u>	<u>7</u>
6900	營業利益	<u>836,728</u>	<u>11</u>	<u>96,948</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出 (附註二 四)				
7010	其他收入	59,490	1	8,779	1
7020	其他利益及損失	235,668	3	8,686	-
7050	財務成本	(54,742)	(1)	-	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額	(<u>5,928</u>)	<u>-</u>	<u>117,130</u>	<u>7</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>234,488</u>	<u>3</u>	<u>134,595</u>	<u>8</u>
7900	稅前淨利	1,071,216	14	231,543	14
7950	所得稅費用 (附註四及二五)	<u>251,075</u>	<u>3</u>	<u>23,780</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>820,141</u>	<u>11</u>	<u>207,763</u>	<u>12</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二一、二二及二五)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 12,848)	-	\$ -	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	2,184	-	-	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表之兌換差額	(65,605)	(1)	(84,418)	(5)
8362	備供出售金融資產 未實現損益	999	-	563	-
8363	現金流量避險中屬 有效避險部分之 避險工具損益	1,714	-	(1,714)	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 利益	9,869	-	749	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(63,687)	(1)	(84,820)	(5)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 756,454</u>	<u>10</u>	<u>\$ 122,943</u>	<u>7</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 431,075		\$ 44,998	
8615	共同控制下前手權益	304,720		148,591	
8620	非控制權益	84,346		14,174	
8600		<u>\$ 820,141</u>		<u>\$ 207,763</u>	
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 373,226		\$ 41,900	
8715	共同控制下前手權益	328,911		78,443	
8720	非控制權益	54,317		2,600	
8700		<u>\$ 756,454</u>		<u>\$ 122,943</u>	
	每股盈餘 (附註二六)				
9710	基 本	\$ 14.62		\$ 1.97	
9810	稀 釋	14.48		1.95	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：黃嘉能



經理人：洪全成



會計主管：林俊吉





長華科 股份有限公司及其子公司

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	說明	歸屬於本公司其他業主之權益												
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	留	未分配盈餘	盈餘	備供出售金融資產未實現損益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具損益	共同控制下前手權益	非控制權益	權益總計
A1	105年1月1日餘額	\$ 220,056	\$ 373,292	\$ 8,121	\$ 8,121	\$ 87,591	\$ 95,712	\$ 1,562	\$ 2,073	\$ -	\$ -	\$ 850,961	\$ 136,483	\$ 987,444
A4	追溯調整共同控制下組織重組之前手權益 (附註十一)	-	-	-	-	-	-	(1,562)	(2,073)	-	-	(850,961)	(136,483)	(1,672,869)
A5	105年1月1日重編後餘額	220,056	373,292	8,121	8,121	87,591	95,712	1,562	2,073	-	-	-	-	-
B1	104年度盈餘指撥及分配 (附註二)	-	-	5,851	-	(5,851)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	3,635	(3,635)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	(66,017)	66,017	-	-	-	-	-	-	-	(66,017)
	現金股利	-	-	5,851	(5,851)	(75,503)	(66,017)	-	-	-	-	-	-	(66,017)
D1	105年度淨利	-	-	-	44,998	44,998	44,998	-	-	-	-	148,591	14,174	207,763
D3	105年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	563	(2,238)	(1,423)	(70,148)	(11,574)	(84,820)	
D5	105年度綜合損益總額	-	-	-	44,998	44,998	44,998	563	(2,238)	(1,423)	(70,148)	(11,574)	(84,820)	
E1	現金增資 (附註二)	25,000	275,960	-	-	-	-	-	-	-	78,443	2,600	122,943	
E1	現金增資 (附註二)	2,483	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,498	
N1	股份基礎給付交易 (附註二七)	1,015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,498	
Z1	105年12月31日餘額	246,071	651,735	13,972	3,635	57,086	74,693	(999)	(4,311)	(1,423)	(929,404)	139,083	2,034,253	
B1	105年度盈餘指撥及分配 (附註二)	-	-	4,500	-	(4,500)	-	-	-	-	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	3,098	(3,098)	-	-	-	-	-	-	-	
B5	特別盈餘公積	-	-	-	(36,128)	36,128	-	-	-	-	-	-	-	
	現金股利	-	-	4,500	(43,726)	43,726	(36,128)	-	-	-	-	-	-	
D1	106年度淨利	-	-	-	431,075	431,075	431,075	-	-	-	304,720	84,346	820,141	
D3	106年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(10,664)	10,664	(10,664)	999	(49,607)	1,423	(24,191)	(30,029)	(63,687)	
D5	106年度綜合損益總額	-	-	-	420,411	420,411	420,411	999	(49,607)	1,423	(328,911)	54,317	756,454	
E1	現金增資 (附註二)	115,000	3,624,131	-	-	-	-	-	-	-	6,763	-	3,739,131	
H3	組織重組 (附註二八及二九)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,763)	-	(654,531)	
N1	股份基礎給付交易 (附註二七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	225	
O1	非控制權益 (附註二二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(127,632)	
T1	共同控制下前手權益減少 (附註二二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(581,552)	-	(581,552)	
Z1	106年12月31日餘額	361,071	4,298,322	18,472	6,733	433,771	458,976	(53,918)	(53,918)	(53,918)	(581,552)	65,768	5,130,220	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國107年3月14日查核報告)



董事長：黃嘉能



經理人：洪全成



會計主管：林俊吉

長華科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		106年度	105年度 (重編後)
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$1,071,216	\$ 231,543
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	458,939	57,941
A20200	攤銷費用	14,263	536
A20300	呆帳損失(回升利益)	23,153	(20,467)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產利益	-	(1,947)
A20900	財務成本	54,742	-
A21200	利息收入	(11,797)	(8,524)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	225	7,847
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益 之份額	5,928	(117,130)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(13,401)	(128)
A23100	處分投資利益	(18)	-
A23200	處分採用權益法之投資利益	(248,843)	-
A23700	非金融資產減損損失	66,851	6,998
A29900	廉價購買利益	(12,310)	-
A29900	其 他	(2,220)	72
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	26,312	6,275
A31150	應收帳款	(216,089)	(21,190)
A31160	應收帳款－關係人	2,967	10,084
A31180	其他應收款	288,895	89
A31200	存 貨	(334,828)	(31,393)
A31240	其他流動資產	(51,179)	(7,325)
A32150	應付帳款	(332,623)	27,047
A32160	應付帳款－關係人	212,614	(549)
A32180	其他應付款	146,023	9,417
A32230	其他流動負債	8,627	12,242
A32240	淨確定福利負債	(6,614)	-
A32990	其他非流動負債	(3,552)	-
A33000	營運產生之現金流入	1,147,281	161,438
A33100	收取之利息	15,348	8,324
A33300	支付之利息	(51,031)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度 (重編後)
A33500	支付之所得稅	(\$ 91,130)	(\$ 13,813)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,020,468</u>	<u>155,949</u>
投資活動之現金流量			
B00200	處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	14,697
B00400	處分備供出售金融資產價款	20,048	-
B01800	取得採用權益法之投資	(132,006)	-
B02200	對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(1,617,200)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(593,254)	(63,006)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	18,939	218
B03800	存出保證金減少(增加)	(1,740)	23
B04500	取得無形資產	(7,558)	(1,360)
B06600	其他金融資產減少(增加)	360,239	(95,883)
B06700	其他非流動資產增加	(7,013)	(128)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,959,545)</u>	<u>(145,439)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	7,132,031	-
C00200	短期借款減少	(7,271,617)	-
C01600	舉借長期借款	7,400,000	-
C01700	償還長期借款	(5,710,000)	-
C03000	存入保證金增加(減少)	4,453	(744)
C04500	發放現金股利	(36,128)	(66,017)
C04600	現金增資	3,739,131	293,566
C04800	員工執行認股權	-	3,045
C05800	非控制權益變動	(2,157,083)	-
C09900	發放共同控制下前手權益現金股利	(581,552)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>2,519,235</u>	<u>229,850</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(67,695)	(39,659)
EEEE	現金及約當現金淨增加數	1,512,463	200,701
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>618,194</u>	<u>417,493</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$2,130,657</u>	<u>\$ 618,194</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：黃嘉能  經理人：洪全成  會計主管：林俊吉 

長華科技股份有限公司
取得或處分資產處理程序修正條文對照表

序	修正條文	現行條文	說明
第十四條	<p>交易之原則及方針</p> <p>一、交易種類：本處理程序所稱之衍生性商品，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、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，暨上述商品組合而成之複合式契約等。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)貨合約。</p> <p>二、經營或避險策略：本公司從事衍生性商品交易，以規避營運上之風險為目的，不得有任何投機性交易。<u>所從事之匯率、利率等操作，主要為規避營運上之匯率、利率風險；從事非鐵金屬(銅、鎳、銀、鈀金等)衍生性商品主要為鎖住成本、存貨跌價避險及調節庫存，其操作均採穩健避險之原則。</u></p> <p>三、交易額度：公司於任何時點整體避險性契約總餘額，以不超過一年內因實質交易衍生避險需求為限。個別契約餘額以美金貳百萬元或等值外幣為限。</p> <p>四、全部與個別契約損失上限金額</p> <p>(一) 避險性交易：避險性交易因針對本公司實際需求而進行交易，所面對之風險已在事前評估控制之中，因此全部或個別契約損失上限不得逾全部契約之 20%</p> <p>(二) 非避險性交易：本公司不得有任何非避險性交易。</p> <p>五、權責劃分</p> <p>(一) 交易執行人員：負責衍生性金融商品之相關資料法令之蒐集，避險策略之設計及風險之揭露，並於執行交易前應了解公司管理政策及理念，判斷市</p>	<p>交易之原則及方針</p> <p>一、交易種類：本處理程序所稱之衍生性商品，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、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，暨上述商品組合而成之複合式契約等。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)貨合約。</p> <p>二、經營或避險策略：本公司從事衍生性商品交易，以規避營運上之風險為目的，不得有任何投機性交易。<u>操作幣別僅限於因公司進出口業務而產生之外幣收付及因業務上之避險需要者。</u></p> <p>三、交易額度：公司於任何時點整體避險性契約總餘額，以不超過一年內因實質交易衍生避險需求為限。個別契約餘額以美金貳百萬元或等值外幣為限。</p> <p>四、全部與個別契約損失上限金額</p> <p>(一) 避險性交易：避險性交易因針對本公司實際需求而進行交易，所面對之風險已在事前評估控制之中，因此全部或個別契約損失上限不得逾全部與個別契約之 10%。</p> <p>(二) 非避險性交易：本公司不得有任何非避險性交易。</p> <p>五、權責劃分</p> <p>(一) 交易執行人員：負責衍生性金融商品之相關資料法令之蒐集，避險策略之設計及風險之揭露，並於執行交易前應了解公司管理政策及理念，判斷市</p>	<p>依據公司實際運作修訂。</p>

序	修正條文	現行條文	說明
	<p>場趨勢及風險，依公司操作策略提出部位及避險方式之建議報告，送交授權主管核准後執行。</p> <p>(二) 交易確認人員：負責與往來銀行確認交易之正確性；並於交易確認書上用印寄回。</p> <p>(三) 交割人員：負責衍生性金融商品交易之交割事宜，並定期檢視現金流量狀況以確保所訂定之交易契約能如期交割。</p> <p>(四) 帳務人員：應根據相關規定(財務會計準則公報等)，將有關交易及損益結果，正確且允當地表達於財務報表上。</p> <p>六、績效評估要領</p> <p>(一) 避險性交易操作之績效，以避險策略作為依據而加以衡量評估。財務部應於每月第一週內將上個月之操作績效呈閱董事長。</p> <p>(二) 財務部定期評估及檢討時，若發現有異常情形時，應立即採取必要之因應措施，並呈報董事長。</p>	<p>場趨勢及風險，依公司操作策略提出部位及避險方式之建議報告，送交授權主管核准後執行。</p> <p>(二) 交易確認人員：負責與往來銀行確認交易之正確性；並於交易確認書上用印寄回。</p> <p>(三) 交割人員：負責衍生性金融商品交易之交割事宜，並定期檢視現金流量狀況以確保所訂定之交易契約能如期交割。</p> <p>(四) 帳務人員：應根據相關規定(財務會計準則公報等)，將有關交易及損益結果，正確且允當地表達於財務報表上。</p> <p>六、績效評估要領</p> <p>(一) 避險性交易操作之績效，以避險策略作為依據而加以衡量評估。財務部每週應以市價評估來檢討操作績效，並於每月第一週內將上個月之操作績效呈閱董事長。</p> <p>(二) 財務部定期評估及檢討時，若發現有異常情形時，應立即採取必要之因應措施，並呈報董事長。</p>	
<p>第十七條</p>	<p>定期評估方式及異常情形處理</p> <p>一、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；其有關風險之衡量、監督與控制並應由不同部門負責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。</p> <p>二、衍生性商品交易所持有之部位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，所有未避險部位應隨時密切觀察之。</p> <p>三、董事會應依下列原則確實監督管理：</p> <p>(一) 指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與</p>	<p>定期評估方式及異常情形處理</p> <p>一、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；其有關風險之衡量、監督與控制並應由不同部門負責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。</p> <p>二、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，所有未避險部位應隨時密切觀察之。</p> <p>三、董事會應依下列原則確實監督管理：</p> <p>(一) 指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與</p>	<p>依據公司實際運作修訂。</p>

序	修正條文	現行條文	說明
	<p>控制。</p> <p>(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。</p> <p>四、董事會授權之高階主管應依下列原則管理衍生性商品交易：</p> <p>(一) 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依金融監督管理委員會訂定之「取得或處分資產處理準則」及本處理程序相關規定辦理。</p> <p>(二) 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。</p> <p>(三) 本公司從事衍生性商品交易時，依本程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。</p> <p>五、本公司從事衍生性商品交易應建立備查簿，詳細登載衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期、定期評估報告及董事會與董事會授權之高階主管之定期評估事項。</p>	<p>控制。</p> <p>(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。</p> <p>四、董事會授權之高階主管應依下列原則管理衍生性商品交易：</p> <p>(一) 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依金融監督管理委員會訂定之「取得或處分資產處理準則」及本處理程序相關規定辦理。</p> <p>(二) 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。</p> <p>(三) 本公司從事衍生性商品交易時，依本程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。</p> <p>五、本公司從事衍生性商品交易應建立備查簿，詳細登載衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期、定期評估報告及董事會與董事會授權之高階主管之定期評估事項。</p>	
<p>第廿五條</p>	<p>實施與修訂</p> <p>依規定須將取得或處分資產交易提報董事會討論或訂定或修訂本處理程序時，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。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>依規定須將取得或處分資產交易或本處理程序提報董事會討論時，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>本處理程序經董事會通過後，並提報股東會同意後實施，修正時亦同。</p>	<p>實施與修訂</p> <p>依規定須將取得或處分資產交易提報董事會討論或訂定或修訂本處理程序時，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。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>依規定須將取得或處分資產交易或本處理程序提報董事會討論時，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>本處理程序經董事會通過後，並提報股東會同意後實施，修正時亦同。</p>	<p>增列本次修訂日期。</p>

序	修正條文	現行條文	說明
	<p>本處理程序所稱審計委員會全體成員及第一項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> <p>本處理程序訂定於中華民國一〇三年五月十四日；第一次修訂於中華民國一〇四年十二月十日；第二次修訂於中華民國一〇五年五月十二日；第三次修訂於中華民國一〇五年十二月二十九日；第四次修訂於中華民國一〇六年六月二十八日；<u>第五次修訂於中華民國一〇七年五月八日。</u></p>	<p>本處理程序所稱審計委員會全體成員及第一項所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p> <p>本處理程序訂定於中華民國一〇三年五月十四日；第一次修訂於中華民國一〇四年十二月十日；第二次修訂於中華民國一〇五年五月十二日；第三次修訂於中華民國一〇五年十二月二十九日；第四次修訂於中華民國一〇六年六月二十八日。</p>	

長華科技股份有限公司
資金貸與他人作業程序修正條文對照表

序	修正條文	現行條文	說明
第三條	<p>資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>一、資金貸與總額之限額如下：本公司資金貸與有業務往來之公司或行號或有短期融通資金必要之公司或行號之個別總額均以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限；惟資金貸與有業務往來之公司或行號及貸與有短期融通資金必要之公司或行號之總額，合計以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限。</p> <p>二、對同一借款人之限額，依下列情況訂定之：</p> <p>(一) 與本公司有業務往來之公司或行號：以不超過雙方間最近十二個月業務往來金額且不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值百分之四十為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>(二) 與本公司有短期融通資金必要之公司或行號：以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值百分之四十為限。</p> <p>本公司直接及間接持有所有權或表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金</p>	<p>資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>一、資金貸與總額之限額如下：本公司資金貸與有業務往來之公司或行號或有短期融通資金必要之公司或行號之個別總額均以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限；惟資金貸與有業務往來之公司或行號及貸與有短期融通資金必要之公司或行號之總額，合計以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限。</p> <p>二、對同一借款人之限額，依下列情況訂定之：</p> <p>(一) 與本公司有業務往來之公司或行號：以不超過雙方間最近十二個月業務往來金額且不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值百分之四十為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>(二) 與本公司有短期融通資金必要之公司或行號：以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值百分之四十為限。</p> <p>本公司直接及間接持有所有權或表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金</p>	<p>配合本公司實際需求，爰作內容上之修改。</p>

序	修正條文	現行條文	說明
	<p>貸與時，其規定如下</p> <p>一、資金貸與總額之限額如下：貸與有業務往來之公司或行號或有短期融通資金必要之公司或行號之個別總額均以不超過貸與公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值為限；惟資金貸與有業務往來之公司或行號及貸與有短期融通資金必要之公司或行號之總額，合計以不超過貸與公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值為限。</p> <p>二、對同一借款人之限額，依下列情況訂定之：</p> <p>(一) 與貸與公司有業務往來之公司或行號：以不超過雙方間最近十二個月業務往來金額且不超過貸與公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>(二) 與貸與公司因財務業務需要而有短期融通資金必要之公司或行號：以不超過貸與公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值為限。</p> <p>三、每筆資金貸與期限不受第四條第一款一年為限，但最長不得超過五年。如有特殊情形需調整融通利率者，需經本公司董事長核准。</p>	<p>貸與時，其規定如下</p> <p>一、資金貸與總額之限額如下：貸與有業務往來之公司或行號或有短期融通資金必要之公司或行號之個別總額均以不超過貸與公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值為限；惟資金貸與有業務往來之公司或行號及貸與有短期融通資金必要之公司或行號之總額，合計以不超過貸與公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值為限。</p> <p>二、對同一借款人之限額，依下列情況訂定之：</p> <p>(一) 與貸與公司有業務往來之公司或行號：以不超過雙方間最近十二個月業務往來金額且不超過貸與公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>(二) 與貸與公司因財務業務需要而有短期融通資金必要之公司或行號：以不超過貸與公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值為限。</p> <p>三、每筆資金貸與期限以<u>不超過</u>一年為限。</p>	

序	修正條文	現行條文	說明
第十二條	<p>實施及修訂</p> <p>本作業程序之訂定或修正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。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。經董事會通過後，提報股東會同意後施行，如有董事表示異議且有紀錄或聲明者，本公司應將其異議提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>本條所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。</p> <p>本公司設置獨立董事後，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對理由列入董事會紀錄。</p> <p>本作業程序訂定於中華民國一〇三年五月十四日；第一次修訂於中華民國一〇四年十二月十日；第二次修訂於中華民國一〇七年五月八日。</p>	<p>實施及修訂</p> <p>本作業程序之訂定或修正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。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。經董事會通過後，提報股東會同意後施行，如有董事表示異議且有紀錄或聲明者，本公司應將其異議提報股東會討論，修正時亦同。</p> <p>本條所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。</p> <p>本公司設置獨立董事後，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對理由列入董事會紀錄。</p> <p>本作業程序訂定於中華民國一〇三年五月十四日；第一次修訂於中華民國一〇四年十二月十日。</p>	<p>增列本次修訂日期。</p>

長華科技股份有限公司
第四屆董事候選人名單

職稱	董事	董事	董事	董事	董事	董事	董事	獨立董事	獨立董事	獨立董事
董事候選人姓名	黃嘉能	黃修權	陳政弘	長華電材(股)公司 代表人：洪全成	長華電材(股)公司 代表人：陳秉宏	長華電材(股)公司 代表人：蔡榮棟	林士林	林宜靜		
身分證字號	R120*****	HI100*****	S102*****	EAO*****	E101*****	L101*****	A120*****	S220*****	F102*****	
學歷	中原大學機械系	大同大學電機系	中山大學管理學院 EMBA碩士 台灣大學會計系	香港理工學院	逢甲大學紡織系	美國印第安那大學 企管碩士	美國紐約市立大學 資訊管理碩士	東海大學會計系	中興大學法律系	
經歷	揚鐵機械(股)公司設計工程師 日月光電子(股)公司製程工程師 華泰電子(股)公司產品工程師 華立企業(股)公司助理	台灣天美時鐘錶有限公司生產部主任 惠華科技(股)公司非電網事業群副總經理 鴻海精密工業(股)公司副總經理 群創光電(股)公司副董事長	勤業眾信聯合會計師事務所副董事長及南區區長合夥人	相獅電子(股)公司總經理 台灣住礦精密模具電子(股)公司總經理 台灣住礦電子(股)公司總經理 台灣住礦科技(股)公司總經理 長華科技(股)公司總經理	華立企業(股)公司總經理兼營運長	大眾銀行總經理及顧問 新銀行總經理	功林數位科技(股)公司總經理 翰宇電子(股)公司副總經理 華新麗華(股)公司經理	勤業眾信聯合會計師事務所協理 眾信聯合會計師事務所副理 安城國際(股)公司法人監察人代表人	勤業眾信聯合會計師事務所協理 眾信聯合會計師事務所副理 安城國際(股)公司法人監察人代表人	台灣高等法院高雄分院法官兼庭長 台灣台北地方法院檢察官
現職	長華電材(股)公司董事長及執行長 新揚科技(股)公司董事長 易華電子(股)公司董事長 台灣住礦科技(股)公司董事長 How Weih International Ltd. 董事長 兼任執行長 Hopeful (HK) Enterprise Holdings Limited 董事長 WSP Electromaterials Ltd. 董事 CWE Holding Co., Ltd. 董事長 長華控股(開曼)(股)公司董事長 濠珠控股(開曼)(股)公司董事長 CWER Co., Ltd. 董事長 Broadwell Worldwide Ltd. 董事 Thin Flex Technology Corp. 董事長 SH ASIA PACIFIC PTE.LTD. 董事長	長華電材(股)公司董事 望隼科技(股)公司董事長 易華電子(股)公司董事 Salutron Inc. 董事 全喬莉(股)公司董事	Sino Horizon Holding Limited(鼎固) 獨立董事 中欣開發(股)公司監察人 中鋼企業顧問(股)公司監察人	長華電材(股)公司法人董事代表人 台灣住礦科技(股)公司總經理及法人董事代表人 SH ASIA PACIFIC PTE. LTD. 董事 MALAYSIAN SHELECTRONICS SDN.BHD. 董事長 蘇州住礦電子有限公司董事長 成都住礦電子有限公司董事長 成都住礦精密製造有限公司董事長	華宏新科技(股)公司監察人 長華塑膠(股)公司監察人 上海華長貿易有限公司董事 Wah Lee Tech (Singapore) Pte. Ltd. 董事長 智相科技(股)公司監察人	統振(股)公司顧問 金像電子(股)公司法人董事代表人	信誼育樂事業(股)公司總經理	靜誠會計師事務所執業會計師 靜誠管理顧問有限公司負責人 健生實業(股)公司監察人 東捷科技(股)公司獨立董事	新揚科技(股)公司獨立董事	
持有股數	1,728,122	1,037,971	0	16,426,397	16,426,397	16,426,397	0	0	0	0

【附錄】

長華科技股份有限公司 取得或處分資產處理程序(修正前)

第一章 總則

第一條：目的及依據

為保障投資，落實資訊公開，依據證券交易法第三十六條之一及金融監督管理委員會所定「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定，訂定本處理程序。本公司之取得或處分資產應依本處理程序辦理，本程序如有未盡事宜，另依相關法令之規定辦理。

第二條：適用範圍

本處理程序所稱之資產，係指：

- 一、有價證券：包括股票、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(含投資性不動產、土地使用權)、廠房及設備。
- 三、會員證。
- 四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。
- 六、衍生性商品。
- 七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 八、其他重要資產。

第三條：評估及作業程序

- 一、本公司長短期有價證券投資或從事衍生性商品交易之買賣，須由申請投資的部門提出評估報告，經授權之核決權限核准後，始得為之。
- 二、本公司各部門如為業務需要取得或處分不動產及其他資產，應由申請部門依實際需求狀況或專案簽報說明原因，經詢價、比價、議價等程序審慎評估後，檢送相關資料，並會相關部門後，依本公司規定之核決權限呈核，如屬公司法第一八五條所列之重大事項者，須提請股東會通過。
- 三、本公司取得或處分會員證及無形資產等，應由申請部門參考專家評估報告或市場公平市價，簽報交易條件或交易價格，依本公司固定資產取得之核決權限規定辦理。
- 四、本公司與關係人之交易，應依本處理程序第二章規定辦理；辦理合併、分割、收購或股份受讓，應依本處理程序第四章相關規定辦理。

第四條：價格決定方式及參考依據

- 一、本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、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，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。
 - (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，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依

財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發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。

- 二、本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另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。
- 三、本公司取得或處分會員證或無形資產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。
- 四、前三項交易金額之計算，應依第七條第一項第五款規定辦理，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，已依本處理程序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。
- 五、本公司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。
- 六、從事衍生性商品交易應參酌期貨市場交易狀況、匯率及利率走勢等。其價格決定依本處理程序第三章規定辦理。
- 七、辦理合併、分割、收購或股份受讓，應考量該公司之業務性質、每股淨值、資產價值、技術與獲利能力、產能及未來成長潛力。其價格決定依本處理程序第四章規定辦理。

第五條：授權額度與授權層級

本公司資產之取得或處分由權責主管依本公司內部控制制度有關固定資產及投資作業程序之規定辦理，並於下列授權範圍內裁決之：

- 一、營業所需之固定資產及非為公司營運所需之不動產、其他固定資產，須經董事會通過後為之，但董事會得授權董事長依照職務授權辦法之授權層級在一定金額以內決行。
- 二、營業所需之其他重要資產、會員證及無形資產，須經董事會通過後為之，但董事會得授權董事長依照職務授權辦法之授權層級在一定金額以內決行。
- 三、有價證券投資之取得或處分，依本公司長、短期投資管理辦法之核決權限為之。
- 四、本公司及各子公司得個別購買非供營業使用之不動產或有價證券之總額及得投資個別有價證券之限額，應受以下所訂額度限制。計算第(四)、(五)款時，對於參與投資設立或擔任董事、監察人，且擬長期持有者，得不予計入。
 - (一)非供營業使用之不動產總額合計不得逾各自公司最近期財務報表淨值百分之三十。
 - (二)本公司投資有價證券之總額，不得逾本公司最近期財務報表淨值百分之五百；子公司投資有價證券之總額，不得逾該公司最近期財務報表淨值

百分之三百。

- (三) 本公司投資個別有價證券之限額，不得逾本公司最近期財務報表淨值百分之五百；子公司投資個別有價證券之限額，不得逾該公司最近期財務報表淨值百分之三百。
 - (四) 本公司及子公司各自對單一上市或上櫃公司之長、短期投資淨額，不得超過各自公司最近期財務報表淨值百分之三十。
 - (五) 本公司及子公司合計對單一上市或上櫃公司之長、短期投資持股，不得超過該單一上市或上櫃公司已發行股份總額百分之十。
 - (六) 本公司及子公司各自對短期投資之投資淨額，不得超過各自公司最近期財務報表淨值百分之三十。
- 五、本公司從事衍生性商品交易時，除依據公司營業額的成長及風險部位的變化外，另基於安全性之考量，每一筆交易皆須由承辦人員出具簽呈呈權責主管初核後轉呈董事長核准方始生效。如有修正，亦必須經董事長核准後方得為之。若基於時效考量，承辦人員得先以口頭取得權責主管及董事長之同意進行交易，再後補簽呈。有關交易額度應依本處理程序第三章相關規定辦理。
- 六、向關係人取得不動產，應依本處理程序第二章規定備妥相關資料，提交董事會通過後始得為之。
- 七、合併、分割、收購或股份受讓，應依本處理程序第四章規定辦理相關程序及準備相關資料，其中合併、分割、收購須經股東會決議通過後為之，但依其他法律規定得免召開股東會決議者，不在此限。另股份受讓應經董事會通過後為之。

第六條：執行單位及交易流程

本公司取得或處分資產，應依下列規定逐級呈報，必要時應報請董事會核議：

- 一、取得或處分長、短期有價證券一由總經理室及財會部依本公司長、短期投資管理辦法為之。
- 二、取得或處分不動產及其他固定資產一由管理部或使用單位作詳實之市場調查，並將調查報告及專業鑑價機構之鑑價結果，逐級呈總經理及董事長核定。
- 三、本公司取得或處分會員證或無形資產時，應依核決權限呈核後，由使用部門及財會部或管理部門負責執行。
- 四、衍生性商品交易一由於衍生性商品交易具變化迅速、金額重大、交易頻繁及計算複雜之特殊性質，特由財務部負責交易的進行與管理工作，並由不同人員負責確認及交割工作。
- 五、合併、分割、收購或股份受讓由董事長指定執行單位，並依法定程序辦理。

第七條：資訊公開

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，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達本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訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。
- (四) 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：

- 1.實收資本額未達新臺幣一百億元，交易金額達新臺幣五億元以上。
- 2.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，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。

前述交易金額依下列方式計算之：

- (一)每筆交易金額。
 - (二)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。
 - (三)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之金額。
 - (四)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。
- 前項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，符合前項目且交易金額達應公告申報標準者，應於事實發生之即日起算二日內辦理公告申報。

三、公告申報程序

- (一)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)應按月將本公司及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)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)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)依本條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。

第八條：對子公司取得或處分資產之控管：

- 一、本公司之子公司亦應依金融監督管理委員會所定「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定訂定並執行「取得或處分資產處理程序」。
- 二、本公司之子公司取得或處分資產，應依各自訂定之「內控制度」及「取得或處分資產處理程序」規定辦理，並應於每月5日前將上月份取得或處分資產及截至上月底止從事衍生性商品交易之情形，以書面彙總向本公司申報。本公司之稽核單位應將子公司之取得或處分資產作業列為年度稽核項目之一，其稽核情形並應列為向審計委員會及董事會報告稽核業務之必要項目。
- 三、本公司之子公司如非屬國內公開發行公司，其取得或處分之資產達公告申報

之標準者其公告申報情事由本公司為之，該子公司應於事實發生之一日內通知本公司，本公司並依規定於事實發生之即日起算二日內於指定網站辦理公告申報。該子公司之應公告申報標準有關達實收資本額百分之二十或總資產百分之十之規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。

第九條：罰則

本公司員工承辦資產之取得或處分，違反「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及本處理程序規定者，依照本公司人事管理辦法提報懲處，依其情節輕重處罰。

第二章 關係人交易

第十條：認定依據

本公司與關係人取得或處分資產，除應依本處理程序相關條文及本節規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，亦應依第四條之規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

前項交易金額之計算，應依第四條第四項規定辦理。

所謂關係人應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。

第十一條：決議程序

本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達本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，執行單位應將下列資料，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，依本處理程序第十二條或第十三條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、交易對象及其與本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、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。
- 七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額之計算，應依第七條第一項第五款規定辦理，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，已依本處理程序規定提交審計委員會全體成員二分之一同意並送董事會通過部分免再計入。

本公司與母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備，本公司董事會得依本處理程序所規定之作業程序授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。

第十二條：交易條件合理性之評估

本公司向關係人取得不動產，除關係人係因繼承或贈與而取得不動產；或關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年；或係本公司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等三種情形外，應按下列方法評估交易成本之合理性，並洽請會計師複核及表示具體意見。

- 一、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，以本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。

- 二、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。
- 三、合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前二款所列任一方法評估交易成本。

第十三條：設算交易成本低於交易價格時應辦事項

依前條規定評估結果之不動產成本均較交易價格為低時，除係因下列情形，並能提出客觀證據、取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者外，應依第三項之規定辦理。

- 一、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：
 - (一) 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。
 - (二) 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成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。
 - (三) 同一標的房地其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有之合理樓層價差推估其交易條件相當者。
- 二、本公司舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。

前項所稱鄰近地區成交案例，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，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

本公司向關係人取得不動產，如經按第十二條及前二項規定評估結果之交易成本均較交易價格為低，且無第一項所述之情形，應辦理下列事項：

- 一、應就不動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。提列之特別盈餘公積，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分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。
- 二、審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。
- 三、應將第一款及第二款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。

第三章 衍生性商品交易之控管

第十四條：交易之原則及方針

- 一、交易種類：本處理程序所稱之衍生性商品，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、選擇權契約、期貨

契約、槓桿保證金契約、交換契約，暨上述商品組合而成之複合式契約等。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)貨合約。

- 二、經營或避險策略：本公司從事衍生性商品交易，以規避營運上之風險為目的，不得有任何投機性交易。操作幣別僅限於因公司進出口業務而產生之外幣收付及因業務上之避險需要者。
- 三、交易額度：公司於任何時點整體避險性契約總餘額，以不超過一年內因實質交易衍生避險需求為限。個別契約餘額以美金貳百萬元或等值外幣為限。
- 四、全部與個別契約損失上限金額
 - (一) 避險性交易：避險性交易因針對本公司實際需求而進行交易，所面對之風險已在事前評估控制之中，因此全部或個別契約損失上限不得逾全部與個別契約之 10%。
 - (二) 非避險性交易：本公司不得有任何非避險性交易。
- 五、權責劃分
 - (一) 交易執行人員：負責衍生性金融商品之相關資料法令之蒐集，避險策略之設計及風險之揭露，並於執行交易前應了解公司管理政策及理念，判斷市場趨勢及風險，依公司操作策略提出部位及避險方式之建議報告，送交授權主管核准後執行。
 - (二) 交易確認人員：負責與往來銀行確認交易之正確性；並於交易確認書上用印寄回。
 - (三) 交割人員：負責衍生性金融商品交易之交割事宜，並定期檢視現金流量狀況以確保所訂定之交易契約能如期交割。
 - (四) 帳務人員：應根據相關規定(財務會計準則公報等)，將有關交易及損益結果，正確且允當地表達於財務報表上。
- 六、績效評估要領
 - (一) 避險性交易操作之績效，以避險策略作為依據而加以衡量評估。財務部每週應以市價評估來檢討操作績效，並於每月第一週內將上個月之操作績效呈閱董事長。
 - (二) 財務部定期評估及檢討時，若發現有異常情形時，應立即採取必要之因應措施，並呈報董事長。

第十五條：風險管理措施：

本公司從事衍生性商品交易，其風險管理範圍及應採行之風險管理措施如下：

- 一、信用風險之考量：本公司交易對象限與公司有往來之銀行或國際知名之金融機構，並能提供專業資訊者為原則。
- 二、市場價格風險之考量：衍生性商品未來市場價格波動所可能產生之損失不定，因此部位建立後應嚴守停損點之設定。
- 三、流動性風險之考量：本公司衍生性商品交易，以實質交易為基礎，以確保交割義務履行能力。
- 四、現金流量風險之考量：交易執行人員除應嚴格遵守授權額度之規定外，平時應注意公司現金流量，以確保交割時有足夠的現金支付。
- 五、作業風險之考量：各相關人員應確實依授權額度、作業流程執行相關交易，以避免作業上的風險。
- 六、法律風險之考量：與金融機構簽署的合約必須經過法務人員的檢視後才能正式簽署，以避免法律上之風險。
- 七、商品風險之考量：內部交易人員及往來金融機構對於交易之金融商品應具備

完整及正確的專業知識，並要求銀行充分揭露風險，以避免誤用金融商品導致損失。

第十六條：內部稽核制度

本公司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，並對交易部門從事衍生性商品交易之作業程序遵循規定情形按月稽核，且作成稽核報告，如發現重大違規情事，應立即向董事長及董事會指定之高階主管呈報，並以書面通知審計委員會全體成員。

第十七條：定期評估方式及異常情形處理

- 一、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；其有關風險之衡量、監督與控制並應由不同部門負責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。
- 二、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，所有未避險部位應隨時密切觀察之。
- 三、董事會應依下列原則確實監督管理：
 - (一) 指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。
 - (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。
- 四、董事會授權之高階主管應依下列原則管理衍生性商品交易：
 - (一) 定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依金融監督管理委員會訂定之「取得或處分資產處理準則」及本處理程序相關規定辦理。
 - (二) 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。
 - (三) 本公司從事衍生性商品交易時，依本程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。
- 五、本公司從事衍生性商品交易應建立備查簿，詳細登載衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期、定期評估報告及董事會與董事會授權之高階主管之定期評估事項。

第四章 合併、分割、收購或股份受讓

第十八條：本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應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。

第十九條：本公司辦理合併、分割或收購時應將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，併同前條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。

參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因故無法召開、決議，或議案遭股東會否決，本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。

第二十條：除其他法律另有規定或事先報經金融監督管理委員會同意外，本公司參與合併、分割或收購時，應和其他參與公司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。

而參與股份受讓時，除其他法律另有規定或事先報經金融監督管理委員會同意外，應和其他參與公司於同一天召開董事會。

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：

- 一、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）。
- 二、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。
- 三、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。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，亦應於董事會決議通過之日起算二日內，將前項第一款及第二款資料，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。

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，本公司應與其簽訂協議，並依第三項及第四項規定辦理。

第廿一條：換股比率及收購價格

合併、分割、收購或股份受讓之換股比例或收購價格除有下列情事外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：

- 一、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。
- 二、處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
- 三、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。
- 四、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。
- 五、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。
- 六、已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

第廿二條：契約內容應記載事項

合併、分割、收購或股份受讓公司之契約除依公司法及相關法令規定載明權利義務外，並應載明下列事項：

- 一、違約之處理。
- 二、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。
- 三、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。
- 四、參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
- 五、預計計畫執行進度、預計完成日程。
- 六、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。

第廿三條：本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時其他應注意事項

- 一、要求所有參與或知悉合併、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。

- 二、合併、分割、收購或股份受讓之資訊公開後，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時，得免召開股東會重行決議外，原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。
- 三、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本處理程序第二十條及前二款之規定辦理。

第五章 其他重要事項

第廿四條：其他應注意事項

- 一、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、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。該專業估價者及其估價人員無犯罪判刑確定或受刑之判決情事；且取得二家以上專業估價者之估價報告時，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人。
- 二、本公司取得或處分資產依本程序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記錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送審計委員會。另外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，並將其同意或反對之意見與理由列入會議記錄。
- 三、重大之資產交易或其他依法律規定應經審計委員會同意者，應送請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，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。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。
- 四、本程序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。
公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本準則有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

第廿五條：實施與修訂

依規定須將取得或處分資產交易提報董事會討論或訂定或修訂本處理程序時，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。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。

依規定須將取得或處分資產交易或本處理程序提報董事會討論時，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。本處理程序經董事會通過後，並提報股東會同意後實施，修正時亦同。

本處理程序所稱審計委員會全體成員及第一項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

本處理程序訂定於中華民國一〇三年五月十四日；第一次修訂於中華民國一〇四年十二月十日；第二次修訂於中華民國一〇五年五月十二日；第三次修訂於中華民國一〇五年十二月二十九日；第四次修訂於中華民國一〇六年六月二十八日。

長華科技股份有限公司 資金貸與他人作業程序(修正前)

第一條：目的與依據

為使本公司資金貸與他人作業程序有所依循，爰依金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）訂定之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定，訂立本作業程序。

第二條：資金貸與對象

本公司之資金除有下列情形外，不得貸與股東或任何他人：

- 一、與本公司有業務往來之公司或行號。
- 二、與本公司有短期融通資金必要之公司或行號以下列為限：
本公司直接或經由子公司持有所有權或表決權股份超過 50%之子公司（簡稱子公司）因財務業務需要而有短期融通資金之必要者。

第三條：資金貸與總額及個別對象之限額

一、資金貸與總額之限額如下：本公司資金貸與有業務往來之公司或行號或有短期融通資金必要之公司或行號之個別總額均以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限；惟資金貸與有業務往來之公司或行號及貸與有短期融通資金必要之公司或行號之總額，合計以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之百分之四十為限。

二、對同一借款人之限額，依下列情況訂定之：

- (一) 與本公司有業務往來之公司或行號：以不超過雙方間最近十二個月業務往來金額且不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值百分之四十為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
- (二) 與本公司有短期融通資金必要之公司或行號：以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值百分之四十為限。

本公司直接及間接持有所有權或表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與時，其規定如下

一、資金貸與總額之限額如下：貸與有業務往來之公司或行號或有短期融通資金必要之公司或行號之個別總額均以不超過貸與公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值為限；惟資金貸與有業務往來之公司或行號及貸與有短期融通資金必要之公司或行號之總額，合計以不超過貸與公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值為限。

二、對同一借款人之限額，依下列情況訂定之：

- (一) 與貸與公司有業務往來之公司或行號：以不超過雙方間最近十二個月業務往來金額且不超過貸與公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
- (二) 與貸與公司因財務業務需要而有短期融通資金必要之公司或行號：以不超過貸與公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值為限。

三、每筆資金貸與期限以不超過一年為限。

第四條：資金貸與期限及計息方式

每筆資金貸與期限以不超過一年為限。

資金貸與他人之利率不得低於本公司向金融機構短期借款之最高利率。本公司貸款利息之計收，以每月繳息一次為原則，如遇特殊情形，得經董事會同意後，依實際狀況需要予以調整。

第五條：資金貸與辦理程序

- 一、本公司辦理資金貸與事項時，應由財務部依資金貸與對象之申請，逐項審核其資格、額度是否符合本作業程序之規定，並應併同第六條審查評估結果，製作評估報告按公司規定之核決權限呈核後，並提報董事會決議通過後辦理之，不得授權他人決定。本公司設置獨立董事後，於董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對理由列入董事會紀錄。本公司設置審計委員會後，重大資金貸與事項，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意後提報董事會。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。
- 二、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，除本公司直接或間接持有所有權或表決權股份百分之百之國外子公司間從事資金貸與外，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貸與公司最近期財務報表淨值百分之十。
- 三、財務部應就資金貸與事項建立備查簿。資金貸與經董事會決議後，應將資金貸與對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期、擔保品及依審查程序應審慎評估之事項，詳予登載備查。
- 四、內部稽核人員應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，應立即以書面通知審計委員會。
- 五、財務部應就每月所發生及註銷之資金貸與事項編製明細表，俾控制追蹤及辦理公告申報。
- 六、本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序第二條規定或餘額超限時，稽核單位應督促財務部訂定期限，將超限之貸與資金收回，並將該改善計畫送審計委員會。

第六條：資金貸與審查程序

辦理資金貸與時，財務部會同相關部門就下列事項進行審查與評估，並作成評估報告：

- 一、瞭解資金貸與對象與本公司之關係、借款目的與用途、與本公司業務之關聯性或其營運對本公司之重要性等，併同本公司資金貸與限額及目前餘額，評估其必要性及合理性。
- 二、取具資金貸與對象之業務及財務相關資料，分析資金貸與對象之營運、財務及信用狀況與還款來源等，以衡量可能產生之風險。
- 三、分析本公司目前資金貸與餘額占本公司淨值之比例、流動性與現金流量狀況，以及上述第一及第二款之審查結果，以評估對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。
- 四、視上述第一至第三款之評估結果，衡量是否要求借款人提供適當之擔保品，並按季評估擔保品價值是否與資金貸與餘額相當，必要時得要求借款人增提擔保品。

第七條：公告申報程序

- 一、本公司於補辦公開發行後，應於每月 10 日前將本公司及子公司上月份資金貸與餘額輸入公開資訊觀測站。
- 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輸入公開資訊觀測站：
 - (一) 本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之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經會計師查核簽證或核閱之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、本公司之子公司若非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。
- 四、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。本作業程序所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、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。

第八條：已貸與金額之後續控管措施及逾期債權處理程序

- 一、貸款撥放後，應由財務部定期提出借款人及保證人之財務、業務及相關信用狀況等之書面報告；如有提供擔保品者，應注意擔保品價值有無變動情形。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，方可將本票借據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。違者本公司得就借款人所提供之擔保品或保證人，依法逕行處分及追償。
- 四、本公司設置獨立董事後，若依規定須將資金貸與他人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。

第九條：對子公司資金貸與他人之控管程序

- 一、本公司之子公司若擬將資金貸與他人者，應命該子公司依金管會訂定之「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」規定，以及參酌本公司之意見，訂定「資金貸與他人作業程序」，並應依所訂作業程序辦理；惟淨值係以子公司最近期財務報表淨值為計算基準。
- 二、子公司應於每月 5 日(不含)以前編製上月份資金貸與他人明細表，並送本公司備查。
- 三、子公司如已設置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。
- 四、本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司資金貸與他人作業程序執行情形，若發現重大缺失事項，應立即以書面資料送交審計委員會。

第十條：罰則

本公司之經理人及主辦人員因疏忽違反本作業程序，致公司受有嚴重損害者，應立即呈報其直屬主管、財務最高決策主管及董事長，並依本公司人事行政相關規章制度處理；若經查明有蓄意違反本作業程序，致公司受有損害者，除依本公司人事行政相關規章制度處理外，並得要求行為人賠償公司之損失，並將處理經過提報最近一次董事會。

第十一條：其他

- 一、本作業程序所稱之子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。
- 二、本公司及子公司之財務報告若係以國際財務報導準則編製者，本作業程序所稱之淨值，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。
- 三、本作業程序所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、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。
- 四、本作業程序未盡事宜部分，依有關法令規定及本公司相關規章辦理。

第十二條：實施及修訂

本作業程序之訂定或修正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。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。經董事會通過後，提報股東會同意後施行，如有董事表示異議且有紀錄或聲明者，本公司應將其異議提報股東會討論，修正時亦同。

本條所稱審計委員會全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。

本公司設置獨立董事後，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對理由列入董事會紀錄。本作業程序訂定於中華民國一〇三年五月十四日；第一次修訂於中華民國一〇四年十二月十日。

長華科技股份有限公司公司章程

第一章 總 則

- 第 一 條：本公司依照公司法規定組織之，定名為長華科技股份有限公司。英文名稱為CHANG WAH TECHNOLOGY CO., LTD.。
- 第 二 條：本公司所營事業如下：
- (1) C805050 工業用塑膠製品製造業
 - (2) CC01080 電子零組件製造業
 - (3) F119010 電子材料批發業
 - (4) F219010 電子材料零售業
 - (5) CA01130 銅材軋延、伸線、擠型業
 - (6) CA02010 金屬結構及建築組件製造業
 - (7) CC01020 電線及電纜製造業
 - (8) CC01110 電腦及其週邊設備製造業
 - (9) CQ01010 模具製造業
 - (10) CA02090 金屬線製品製造業
 - (11) CA02990 其他金屬製品製造業
 - (12) F106030 模具批發業
 - (13) F113010 機械批發業
 - (14) F113020 電器批發業
 - (15) F113050 電腦及事務性機器設備批發業
 - (16) F113070 電信器材批發業
 - (17) F206030 模具零售業
 - (18) F213010 電器零售業
 - (19) F213030 電腦及事務性機器設備零售業
 - (20) F213060 電信器材零售業
 - (21) F213080 機械器具零售業
 - (22) F213100 污染防治設備零售業
 - (23) F401010 國際貿易業
 - (24) CC01040 照明設備製造業
 - (25) E603090 照明設備安裝工程業
 - (26) IG03010 能源技術服務業
 - (27) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 第 二 之 一 條：本公司為業務上之需要得依法令及相關規定，對外提供保證。
- 第 二 之 二 條：本公司轉投資總額不受實收股本百分之四十之限制。
- 第 三 條：本公司設總公司於高雄市楠梓加工出口區內，必要時經董事會之決議得在國內外設立分支機構。

第二章 股 份

- 第 四 條：本公司資本總額定為新台幣柒億元，分為柒仟萬股，每股新台幣壹拾元，分次發行。其中壹佰萬股，保留供員工認股權憑證使用，得依董事會決議分次發行。
- 公司若以低於市價(每股淨值)之認股價格發行認股權憑證，應經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之同意，始得發行。

- 第五條：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免印製股票，其他有價證券亦同，但應洽證券集中保管事業機構登錄。
- 本公司如擬撤銷公開發行時，應提股東會決議之，且於興櫃及上市(櫃)期間均不變動此條文。
- 股份轉讓之登記，悉依公司法第一百六十五條規定辦理之。
- 本公司股務之處理，除依證券相關法令之外，悉依『公開發行股票公司股務處理準則』辦理。

第三章 股東會

- 第六條：本公司股東會分以下兩種：
- 一、股東常會，於每會計年度終了後六個月內依法召開之。
 - 二、股東臨時會，於必要時依法召集之。
- 股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。股東會之召集通知經股東同意者，得以電子方式為之。
- 本公司股東會之召集及公告依公司法第一百七十二條規定辦理之。
- 第七條：股東因故不能出席股東會時，得依公司法第一百七十七條規定，出具公司印發之委託書載明授權範圍委託代理人出席。本公司股東委託出席之辦法，除公司法另有規定外悉依主管機關訂定之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」辦理。
- 本公司召開股東會時，採行以書面或電子方式行使其表決權，本公司應將電子方式列為股東行使表決權方式之一，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。
- 第八條：除法令另有規定外，本公司股東每股有一表決權。
- 第九條：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，以出席股東表決權過半數之同意行之。
- 第十條：股東會由董事會召集，以董事長為主席，遇董事長缺席時，由董事長指定一人代理，董事長未指定時，由董事互推一人代理；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。
- 第十一條：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，在公司存續期間，應永久保存。
- 前項議事錄之製作及分發，得以電子或公告方式為之。

第四章 董事會

- 第十二條：本公司設董事七至九人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。董事選舉應採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之。董事任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選董事就任為止，其全體董事持股比例，依證券管理機關之法令規定辦理。
- 本公司董事之選任及相關處理，悉依本公司「董事選舉辦法」及相關法令規定辦理。
- 前項所定之董事名額中，設置獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制，獨立性之認定，提名方式與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之法令規定辦理。

- 第十二條之一：本公司依證券交易法第十四條之四規定設置「審計委員會」，審計委員會應由全體獨立董事組成，審計委員會或審計委員會之成員負責執行公司法、證券交易法、暨其他法令規定監察人之職權。
有關審計委員會之人數、任期、職權、議事規則等事項，依公開發行公司審計委員會行使職權辦法相關規定，以審計委員會組織規程另訂之。
本公司董事會得因業務運作之需要，設置薪資報酬委員會或其他功能性委員會。
- 第十三條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互選董事長一人，董事長對外代表本公司。
- 第十四條：董事會由董事長召集之。本公司董事會之召集應於七日前以書面、電子郵件或傳真方式通知各董事。本公司如遇緊急情形得隨時召集董事會，並亦得以書面、電子郵件或傳真方式為之。
董事因故不能出席董事會時，得以書面委託其他董事依法代理出席董事會，代理人以受一人之委託為限，其董事如以視訊畫面參與會議者，視為親自出席。
- 第十五條：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。
- 第十六條：本公司董事之報酬授權董事會參考薪資報酬委員會之建議及依董事對本公司營運參與程度及貢獻價值暨同業通常水準及本公司「董事報酬管理辦法」支給議定之。
董事會得視實際需要由半數以上董事出席，出席董事過半數同意，於任期中為全體董事購買責任保險。

第五章 經 理 人

- 第十七條：本公司得設經理人若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

第六章 會 計

- 第十八條：本公司會計年度自每年一月一日起至十二月卅一日止，本公司應於每會計年度終了，由董事會造具(一)營業報告書；(二)財務報表；(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊，於股東常會開會三十日前送交審計委員會查核或由審計委員會委託會計師查核出具報告書提交股東常會，請求承認。
- 第十九條：本公司年度總決算如有盈餘，應先繳納稅捐、彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積金，直至法定盈餘公積已達本公司資本總額時為止，及依主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派股東紅利。
- 第十九條之一：本公司配合整體環境及產業成長特性，並配合公司長期財務規劃、以求永續經營、穩定經營發展，股利政策係採用剩餘股利政策，主要係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量年度之資金需求，優先保留融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利及股票股利之方式分派之。分派步驟如下：
一、決定最佳之資本預算。
二、決定滿足前項資本預算所需融通之資金。
三、決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應。
四、剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以股利之方式分配給股

東，擬分配餘額應不低於公司當年度可供分配盈餘之百分之十，惟現金股利部分不低於擬發放股利總和之百分之十。

第十九條之二：公司應以當年度獲利狀況不低於百分之一，不高於百分之十二分派員工酬勞，及應以不高於當年度獲利狀況之百分之一·五分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先予彌補。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前淨利扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之淨利。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

第二十条：本公司股票上市櫃後，配合上市上櫃公司買回本公司股份辦法第十條之一規定，本公司得經最近一次股東會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之同意，以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工。

第七章 附 則

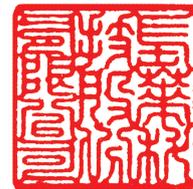
第二十一条：本公司各種章則及辦事細則另訂之。

第二十二条：本章程如有未盡事宜，悉依公司法規定及其他有關法令辦理之。

第二十三条：本章程訂立於民國九十八年十二月二十一日。第一次修訂於民國九十九年二月九日。第二次修訂於民國一〇二年六月十三日。第三次修訂於民國一〇三年五月十四日。第四次修訂於民國一〇四年四月三十日。第五次修正於民國一〇四年十二月十日。第六次修正於民國一〇五年五月十二日。

長華科技股份有限公司

董事長：黃嘉能



長華科技股份有限公司 股東會議事規則

- 一、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。本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則辦理。
- 二、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。

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。

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。持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。

本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

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。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。但其表決權之行使，仍以其所持有之股份綜合計算；代表人有二人以上時，其代表人行使表決權應共同為之。

股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。出席股數依繳交之出席簽到卡計算之。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。
- 三、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。

委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，至遲應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

本公司召開股東會時，應採行以書面或電子方式行使表決權；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。

股東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本公司，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，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。

股東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。

四、本公司股東會召開之地點，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。

五、董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長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。

六、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。

七、本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影，併同出席股東之簽名簿及代理出席之委託書至少保存一年。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。

八、代表已發行股份總數過半數之股東出席，主席得宣佈開會，如已逾開會時間而不足法定數額時，主席得宣佈延長之，延後時間合計不超過一小時。經延長二次仍不足額，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之規定「以出席表決權過半數之同意為假決議」進行前項假決議，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已達法定數額時，主席得隨即宣佈正式開會，並依公司法第一百七十四條規定將已作成之假決議提請大會追認。

九、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。股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並做成議事錄，由主席簽名或蓋章，永久保存，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。

股東會決議事項，如有屬法令規定、主管機關規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

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，包含當選董事之名單與其當選權數。

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。

十、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，主席不得逕行宣佈散會。

但主席違反議事規則，宣布散會者，得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。

會議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。

- 十一、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。
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。
- 十二、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，經主席許可者得延長二分鐘，且以一次為限。
股東發言違反前項規定，逾時或超出議題範圍者或有失會議秩序時，主席得制止其發言。經制止而仍違反時，主席得停止其發言。
- 十三、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。
- 十四、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。
- 十五、主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。
- 十六、會議進行中，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。
- 十七、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。
- 十八、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，無庸再行表決。
- 十九、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。
- 二十、股東會因故無法於通知日時召開，或會議程序進行中因故無法繼續進行議程時，授權當次股東會之主席依公司法第一百八十二條規定，宣佈在五日內延期或續行集會，不適用公司法第一百七十二條有關召集程序之規定。
- 二十一、本議事規則於董事會通過並經提報股東會通過後施行，修訂時亦同。本議事規則訂定於中華民國一〇三年五月十四日，第一次修正於中華民國一〇四年十二月十日。

長華科技股份有限公司

董事選舉辦法

- 第一條：本公司董事之選任，除法令及本公司章程另有規定外，依本辦法規定辦理之。
本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：
一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
二、專業知識技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經驗等。
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。
- 第二條：本公司董事之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選一人或分配選舉數人。
董事會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。
- 第三條：選舉開始前，應由主席指定監票員、記票員各若干人執行各項有關職務，但監票員應具有股東身分。
- 第四條：董事之選舉，投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。
- 第五條：依主管機關之法令規定，若本公司有設置獨立董事之需要時，其席次及選任資格均依主管機關或法令規定辦理。
- 第六條：本公司董事，由股東會就有行為能力之人選任之，獨立董事並應採候選人提名制度，依本公司章程訂定之名額及選舉票統計結果，由所得權數較多(按表決權計算)之被選舉人依次分別當選為獨立董事、非獨立董事。如二人或二人以上得權相同而超過規定名額時，由得權相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。
如開票結果獨立董事應選名額所得選舉權數較高者，皆非為會計或財務專業人士時，應將具備會計或財務專長候選人所得票數單獨計算，以得票數最高者當選一席，其餘當選名額依前項規定之。
依前項當選之董事，於向主管機關提出變更登記前，聲明放棄者，或經查核確認其個人資料不符或依相關法令規定當選失其效力者，其缺額由原選次權數次多之符合資格被選舉人遞充。

第七條：本公司之董事彼此間應有超過半數之席次未具有下列關係之一；但經目的事業主管機關核准者，不適用 4. 之規定：

1. 配偶。
2. 二親等以內之直系親屬。
3. 三親等以內之旁系親屬。
4. 同一法人之代表人。

第八條：刪除。

第九條：選舉票由董事會製備，並按應選出人數點發選票給各股東，每張選票所記載之選舉權數，係以各該股東表決權數為準。

董事之選票依獨立董事與非獨立董事一併選舉分別計票分別當選。

第十條：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。

第十一條：選舉票有下列情事之一者無效：

- 一、不用董事會製備之選票者。
- 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。
- 七、每張選票所填被選舉人數超過所規定之名額者。

第十二條：本公司設置審計委員會時不另選舉監察人。

第十三條：投票完畢當場開票，開票結果由主席當場宣佈，包含董事當選名單與其當選權數。

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。但經股東依公司法一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十四條：當選之董事由董事會分別發給當選通知書。

第十五條：本辦法於經董事會通過並經提報股東會通過後施行，修訂時亦同。

全體董事持股情形：

- 一、本公司實收資本額為新台幣362,651,050元，已發行股數計36,265,105股。
- 二、依證券交易法第26條之規定全體董事會最低應持有股數計3,600,000股。
- 三、截至本次股東常會停止過戶日(民國107年3月10日)股東名簿記載之董事持有股數如下，已符合證券交易法第26條規定成數標準。

職稱	姓名	選任日期	現在持有股份		代表人姓名
			股數	持有比率	
董事長	黃嘉能	104.12.10	1,728,122	4.77%	
董事	長華電材股份有限公司	104.12.10	16,426,397	45.30%	黃修權
董事	長華電材股份有限公司	104.12.10	16,426,397	45.30%	洪全成
董事	陳政弘	104.12.10	0	0%	
獨立董事	陳明立	104.12.10	0	0%	
獨立董事	宋明政	104.12.10	0	0%	
獨立董事	王藏緯	104.12.10	0	0%	
全體董事持股合計			18,154,519	50.07%	

註：本公司已設置審計委員會，故不適用有關監察人持有股數不得少於一定比率之規定。



CWTC 長華科技股份有限公司
Chang Wah Technology Co., Ltd.