

股票代號：8277



商丞科技股份有限公司

一一四年股東常會
議事手冊

日期：中華民國一一四年五月二十九日
地點：台北市士林區中山北路四段16號
(劍潭海外青年活動中心教學區三樓332室)

目 錄

	頁數
開 會 議 程	1
報 告 事 項	2
承 認 事 項	3
討 論 事 項	4
選 舉 事 項	5
其 他 議 案	5
臨 時 動 議	5
 附 件	
附件一、本公司「一一三年度營業報告書」.	6
附件二、本公司「一一三年度審計委員會審查報告書」.	9
附件三、本公司「一一三年度董事酬金」.	10
附件四、本公司「一一三年度財務報告」(含合併及個體財務報告).	12
附件五、本公司「一一三年度虧損撥補表」.	32
附件六、本公司「公司章程」修訂前後條文對照表	33
附件七、本公司董事(含獨立董事)候選人名單	35
附件八、本公司新任董事候選人解除競業禁止內容	37
 附 錄	
附錄一、公司章程(修正前).	39
附錄二、股東會議事規則	45
附錄三、董事選舉辦法	53
附錄四、全體及個別董事(含審計委員會之獨立董事)持有股數情形	55

商丞科技股份有限公司

一一四年股東常會議程

時 間：中華民國一一四年五月二十九日(星期四)上午九時正

地 點：台北市士林區中山北路四段 16 號

(劍潭海外青年活動中心教學區三樓 332 室)

召開方式：實體股東會

開會程序：壹、宣佈開會(報告出席股份總數)

貳、主席致詞

參、報告事項

一、本公司一一三年度營業報告案。

二、本公司審計委員會審查一一三年度決算表冊報告案。

三、本公司一一三年度董事酬金報告案。

肆、承認事項

一、本公司一一三年度決算表冊承認案。

二、本公司一一三年度虧損撥補承認案。

伍、討論事項

一、擬修訂本公司「公司章程」討論案。

陸、選舉事項

一、本公司董事全面改選案。

柒、其他議案

一、擬解除本公司新任董事競業禁止限制討論案。

捌、臨時動議

玖、散會

報告事項

《第一案》

案由：本公司一一三年度營業報告，報請公鑒。

說明：一、本公司一一三年度營業報告書，請參閱本手冊第 6~8 頁【附件一】。
二、本公司截至 113 年 12 月 31 日止累積虧損計新台幣 489,429 仟元，已達實收資本額新台幣 916,288 仟元之二分之一，依公司法第 211 條規定報告。

《第二案》

案由：本公司審計委員會審查一一三年度決算表冊報告，報請公鑒。

說明：本公司一一三年度審計委員會審查報告書，請參閱本手冊第 9 頁【附件二】。

《第三案》

案由：本公司一一三年度董事酬金報告，報請公鑒。

說明：依據「上市上櫃公司治理實務守則」第 10-1 條之規定，本公司一一三年度董事之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容、數額及與績效評估結果之關聯性，請參閱本手冊第 10~11 頁【附件三】。

承認事項

《第一案》

案由：本公司一一三年度決算表冊，提請 承認案。(董事會提)

說明：一、本公司一一三年度決算表冊，包括營業報告書、財務報告(含合併及個體財務報告)及虧損撥補表，業經本公司第十一屆第十九次董事會決議通過，其中財務報告(含合併及個體財務報告)並經國富浩華聯合會計師事務所張亞荃、林金鳳會計師查核竣事。上述表冊業經送本公司審計委員會審查完竣，出具審查報告書在案。

二、本公司一一三年度營業報告書，請參閱本手冊第 6~8 頁【附件一】。

三、上開財務報告及虧損撥補表，請參閱本手冊第 12~32 頁【附件四】及【附件五】。

四、謹提請 承認。

決議：

《第二案》

案由：本公司一一三年度虧損撥補，提請 承認案。(董事會提)

說明：一、本公司一一三年度期初待彌補虧損為新台幣(以下同) 427,799,961 元，經加計確定福利計劃再衡量數 4,789,107 元，暨一一三年度稅後淨損 66,417,966 元後，期末待彌補虧損為 489,428,820 元。

二、本公司「一一三年度虧損撥補表」，請參閱本手冊第 32 頁【附件五】。

三、謹提請 承認。

決議：

討論事項

《第一案》

案由：擬修訂本公司「公司章程」，提請 公決案。(董事會提)

說明：一、爰配合金融監督管理委員會 113 年 11 月 8 日金管證發字第 1130385442 號令，依證券交易法第 14 條第 6 項之規定，擬修訂本公司「公司章程」。

二、本公司「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第 33~34 頁【附件六】。

三、謹提請 公決。

決議：

選舉事項

《第一案》

案由：本公司董事全面改選，提請 選舉案。(董事會提)

說明：一、本公司第十一屆董事自 111 年 6 月 10 日選任，任期三年，將於 114 年 6 月 9 日任期屆滿，擬依公司法及公司章程之規定，提請本公司一一四年股東常會全面改選之。

二、依本公司章程第十七條之規定，本公司設董事七至九人。本次第十二屆董事改選擬選任董事八席（含獨立董事四席），採候選人提名制，並由全體獨立董事組成審計委員會，負責執行公司法、證券交易法暨其他相關法令規定之監察人職權。

三、第十二屆董事任期三年，自 114 年 5 月 29 日起至 117 年 5 月 28 日止，第十一屆董事自第十二屆董事就任時同時解任。

四、本公司董事(含獨立董事)候選人名單，請參閱本手冊第 35~36 頁【附件七】。

五、謹提請 選舉。

選舉結果：

其他議案

《第一案》

案由：擬解除本公司新任董事競業禁止限制，提請 公決案。(董事會提)

說明：一、依據公司法第 209 條之規定「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、本公司新任之董事（含法人董事及其代表人），在無損及本公司之利益下，擬就其競業之重要內容提請股東會同意解除董事競業禁止之限制。

三、本公司新任董事候選人解除競業禁止內容，請參閱本手冊第 37~38 頁【附件八】。

四、謹提請 公決。

決議：

臨時動議

散會

商丞科技股份有限公司 營業報告書

一、一一三年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	113 年度	112 年度	增 (減)	增 (減) 率
營業收入	293,682	267,153	26,529	9.93 %
營業毛利 (損)	71,960	44,131	27,829	63.06 %
營業淨利 (損)	(64,836)	(86,632)	21,796	25.16 %
營業外收支淨額	(18,066)	(6,166)	(11,900)	(192.99) %
稅前淨利 (損)	(82,902)	(92,798)	9,896	10.66 %
稅後淨利 (損)	(82,950)	(92,910)	9,960	10.72 %
稅後每股盈餘(元)	(0.72)	(0.74)	-	-

(二) 預算執行能力

記憶體產業自 2024 年從價格谷底回升以來，因全球經濟復甦緩慢、總體經濟景氣欲振乏力，消費性電子產品及通路端的需求始終不如預期，加上中國景氣陷入低迷陰霾，第一季進入尾聲後，市場即因成交量能不足，原廠成交價與市場期望出現斷層落差，導致記憶體模組廠的挑戰與風險逐漸升高，進入第三季後，實際消費市場的買氣依舊不振，呈現旺季不旺，更在第四季現貨 DRAM 價格指數已跌破 2023 年同期水準。本公司記憶體事業群一一三年度原預計記憶體模組銷售數量為 26,000 條，實際銷售數量為 8,196 條，達成率為 31.52%，積體電路原預計銷售數量為 388,800 顆，實際銷售數量為 174,720 顆，達成率為 44.94%，係為因應規避 DRAM 跌價損失之風險所然；另在儲存事業群方面，一一三年度原預計磁碟陣列產品之銷售數量為 855 台，系統整合商品則為 3,500 台，實際銷售數量分別為 261 台及 4,538 台，達成率分別為 30.53% 及 129.66%，達成情形尚稱良好。

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

分 析 項 目		113 年度	112 年度	
財務收支	營業收入	293,682	267,153	
	營業外收支淨額	(18,066)	(6,166)	
獲利能力	資產報酬率 (%)	-11.78	-12.83	
	股東權益報酬率 (%)	-15.76	-15.89	
	占實收資本額 比率 (%)	營業利益	-7.08	-9.45
		稅前純益	-9.05	-10.13
	純益率 (%)	-28.25	-34.78	
每股盈餘 (元)	(0.72)	(0.74)		

(四) 研究發展狀況

在記憶體模組部份，DDR5 記憶體在 113 年度仍然未能躍昇為主流，主因是記憶體市況仍處於低迷，相較於 DDR4 記憶體 DDR5 仍屬高價。目前整體 DDR5 市占率約為 10% 左右。依各大記憶體廠的估計時程來看，114 年度上半年大約可以推進到約 20% 的市占，至年底可望推升至 50%。故本公司 113 年度的產品仍以 DDR4 模組為主，本公司 DDR5 桌上型記憶體模組之開發已準備就緒，將視 114 年度 DDR5 記憶體及相關應用之主機板之市場需求狀況隨時推出。

在儲存相關產品部分，本公司一一三年度 NAS/iSCSI 網路儲存針對現有 Rackmount 2U12 / 3U16 / 4U24 SQX 系列 NAS 網路儲存產品原使用 intel C246 晶片組的 Xeon E-2100/2200 intel Coffee Lake-S 系列版本，更換 intel 較新一代的 C252 晶片組以現有的 proNAS 軟體版本開發的相容整合完成，此晶片組支援新一代 Intel® Xeon® E-2300 Rocket Lake 及 COMET LAKE 10th Gen Intel® Pentium® series 處理器，新架構為使用現今較普及的 DDR4 記憶體 與 PCIe 4.0 匯流排，預計在下年度陸續導入銷售。

在未來一一四年度同樣在 NAS/iSCSI 網路儲存現有的 proNAS 軟體 Embedded Linux 版本基礎開發更新到 Linux Kernel 6 核心版本以因應符合未來相關作業系統的相關安全更新，另新的 Linux Kernel 6 核心版本未來也能支援 intel 更新一代的 Raptor Lake-S 系列晶片組與 Xeon 處理器，此架構將支援更高速的 DDR5 記憶體與 PCIe5.0 匯流排。一一四年度本公司仍將依客戶需求程度來評估，並且同樣著重在新一代的整合儲存裝置介面 NVMe 固態硬碟或是 SAS/SATA/NVMe Tri-mode 的 RAID 儲存裝置介面。在相關 RAID 磁碟陣列儲存裝置的更新及 NAS 等相關產品提升效率與安全性。

二、一一四年度營運計畫概要

(一) 經營方針

1.健全財務結構及強化經營體質

有鑑於強化因應產業變化風險能力之重要性，公司未來仍將積極提升營運資金之彈性，持續朝低負債的經營型態努力，並深入營運的細部環節，透過縝密、週延的檢討與協調，擬訂完整、妥適的財務優質計畫，使公司在健全的財務結構及充裕的營運資金條件下穩健經營，藉以進一步強化公司之經營體質及產業競爭力，以期迎向產業調整後的成長茁壯，更為未來營運及獲利創造佳績。

2.致力營運轉型以因應產業風險及景氣變動

在 DRAM 產業及全球景氣的劇烈波動下，公司除持續秉持「穩健經營」的經營理念及「專注核心價值」的本業外，為因應產業未來發展之競爭趨勢，並藉由資源整合以強化經營效益，及拓展業務領域以擴大營運規模，進而達

成穩定經營、提升營運績效及產業競爭力之目的，本公司未來將持續致力於推動營運轉型，藉由多角化產業經營以有效分散 DRAM 產業之景氣波動風險，除開發新產品以創造業務商機外，並透過股權投資具發展潛力之產業標的，以跨入新的技術領域及產業發展，並更能有效提升公司之創新能力及拓展業務之發展領域，以達成增進公司營運績效之目的。

3.採取擷節成本解決方案以積極改善營運績效

公司在面對產業波動導致記憶體需求仍呈現萎縮的保守氣氛下，在此不利情勢未見改善前，公司除致力營運轉型以拓展公司經營外，亦思考採取各種擷節成本解決方案，以積極改善公司之營運績效，期能在開源節流的雙效努力下，為公司注入營運績效成長的活力與動力。

(二) 預期銷售數量及其依據

展望民國一一四年，預計在記憶體事業群方面，記憶體模組之銷售數量為 52,000 條，積體電路之銷售數量為 1,127,700 顆；另在儲存事業群方面，磁碟陣列產品之預計銷售數量為 196 台，系統整合商品則為 1,455 台。

(三) 重要之產銷政策

- 1.強化製程整合之調整，提高生產管理之效率與彈性，追求極大化的產銷利益。
- 2.積極開發產品之轉型及多元化，拓展消費性新產品的廣度，以擴大市場商機，並達成最具效益的經營模式。

三、未來公司發展策略

- (一)積極進行新產品之規劃並以多元化平衡發展為策略，致力多元及彈性的營運規劃，創造穩定成長與獲利並重的經營模式，以提高營運績效與產業競爭力。
- (二)以軟硬體整合的研發策略，積極以符合企業與市場需求的核心儲存技術，站在主流的產業趨勢，發展整合具備競爭優勢及未來應用的利基產品，致力以各種技術應用來提供客製化雲端儲存的軟/硬體設備，並以產業應用為導向的儲存方案切入需求大量儲存應用的潛力企業與市場。
- (三)透過投資及策略聯盟方式，尋求具前瞻性與發展潛力之產業，以迅速有效切入市場，掌握共創雙贏之契機。

董事長：程慶中

經理人：程慶中

會計主管：陳秀玉

商丞科技股份有限公司 審計委員會審查報告書

茲准 董事會造送本公司一一三年度營業報告書、財務報告（含合併及個體財務報告）及虧損撥補議案等表冊，其中財務報告業經委任國富浩華聯合會計師事務所張亞荃、林金鳳會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上開各項表冊經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，報請 鑒核。

此 致

商丞科技股份有限公司一一四年股東常會

審計委員會召集人：陳枝凌

中 華 民 國 一 一 四 年 二 月 二 十 五 日

附件三

商丞科技股份有限公司
一一三年度董事酬金報告

113 年度；單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註1)				兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註1)		領取自子公司以外轉投資事業或公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)(註3)		退職退休金(F)(註4)		員工酬勞(G)(註2)				本公司	財務報告內所有公司					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司								
董事	程慶中	0	0	0	0	0	0	35	35	0	0	2,809	2,809	4,600	4,600	0	0	0	0	0	0	無		
董事	姜長安	0	0	0	0	0	0	35	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無		
董事	蕭武興	0	0	0	0	0	0	35	35	0	0	2,879	2,879	6,663	6,663	0	0	0	0	0	0	無		
董事	躍利投資有限公司 吳鎮德	0	0	0	0	0	0	30	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無		
獨立董事	陳枝凌	0	0	0	0	0	0	160	160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無		
獨立董事	李文進	0	0	0	0	0	0	160	160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無		
獨立董事	游啟忠	0	0	0	0	0	0	160	160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無		
獨立董事	巫雪敏	0	0	0	0	0	0	160	160	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無		

註1: 因本公司一一三年度決算虧損，故不適用占稅後純益比例之計算。

註2: 因本公司一一三年度為決算虧損，故無分派董事及員工酬勞。

註3: 另以租賃方式提供董事長兼總經理及董事兼事業群總經理公務車各一部，一一三年度租金為新台幣 1,568 仟元。

註4: 依櫃買中心規定揭露：本公司一一三年度實際支付退職退休金金額為新台幣 11,058 仟元，另屬退職退休金費用化之提列或提撥數為新台幣 205 仟元。

一、董事酬金政策

本公司董事(含獨立董事)酬金中除董事酬勞之分派係依據公司章程第 29 條盈餘分配之規定，提撥不高於百分之二為董事酬勞外，另依公司章程第 23 條之規定，本公司董事之報酬授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準議定支給之。

二、董事酬金與績效評估結果之關聯性

依據本公司「董事及經理人薪資報酬管理辦法」第五條之規定，本公司董事及經理人薪資報酬應考量個人績效評估、公司經營績效及未來風險之關聯合理性，並按「董事會績效評估辦法」年度定期評估董事績效考核結果，依個別董事績效評核(考核項目包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制、ESG 永續發展績效、其他項目)之結果為分配比例之標準，再由薪資報酬委員會審核其合理性，訂定建議分配方案後，送交董事會審議通過後決之；至於在業務執行費用方面，本公司 113 年度僅發放董事出席董事會之車馬費及獨立董事擔任薪資報酬委員會委員之固定報酬，並未發放其他任何變動報酬，故本公司董事之董事酬勞已將董事績效評估之相關結果納入考量，而無給付其他酬金之情事。

附件四

會計師查核報告

商丞科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

商丞科技股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，足以允當表達商丞科技股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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，與商丞科技股份有限公司及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，對商丞科技股份有限公司及子公司民國 113 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。

茲對商丞科技股份有限公司及子公司民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

台灣審計準則預設收入認列存有舞弊風險。管理階層可能存有達成預期財務目標之壓力，而對收入認列產生較高先天性舞弊之風險。商丞科技股份有限公司及子公司民國 113 年度前十大銷貨客戶之銷貨收入佔全年度營業收入淨額 51.46%，對合併財務報表之影響較為重大，故列為關鍵查核事項。

本會計師執行主要查核程序如下：

1. 瞭解銷貨交易相關之內部控制制度，並評估其設計與執行之有效性。
2. 瞭解客戶背景並取得基本資料，以評估其交易金額及授信額度與其公司規模是否合理。
3. 抽核客戶訂單及出貨單，並同時與外部貨運文件、收款沖帳紀錄及收款憑證等相關資料勾稽複核驗證，以評估是否符合收入認列條件規範。

無形資產(含商譽)減損評估

商丞科技股份有限公司及子公司於民國 109 年度取得展連科技股份有限公司控制權。截至民國 113 年 12 月 31 日止，商丞科技股份有限公司及子公司因併購認列之商譽及其他無形資產金額分別為 13,402 仟元 4,809 仟元。

管理階層評估該等資產是否減損時，須綜合考量分攤至該等資產所屬現金產生單位可回收金額之評估，其重要假設及數值涉及管理階層之主觀判斷，且可能受到未來產業及經濟景氣影響，具有高度不確定性，故將無形資產(含商譽)之減損評估列為關鍵查核事項。有關採用權益法之投資詳細內容，請詳合併財務報表附註四、五及六(九)。

本會計師執行之主要查核程序如下

1. 瞭解並評估管理階層辨認該等資產減損跡象之相關作業程序。
2. 評估管理階層所委託外部評價專家之專業能力、適任能力及客觀性。與管理階層討論評價專家之工作範圍及複核其委任條件，以確認未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項，暨評價專家所使用的方法係與國際會計準則及其產業規範相符。
3. 瞭解管理階層估計該等資產所屬現金產生單位自未來營運展望所預測之財務數據之過程及依據。

存貨備抵跌價及呆滯損失之評估

商丞科技股份有限公司及子公司經營業務內容區分為記憶體事業群、儲存事業群及無線通訊事業群等，其存貨主要係積體電路、記憶體模組、磁碟陣列及無線通訊機械器材等，由於市場需求的波動及技術快速變化，均可能影響管理階層對於淨變現價值之估計及存貨呆滯情形之判斷，故列為關鍵查核事項。有關存貨備抵跌價及呆滯損失之評估，請詳合併財務報表附註四、五及六(五)。

本會計師之主要查核程序如下：

1. 評估管理階層所採用備抵存貨跌價及呆滯損失之提列政策是否合理、適當。
2. 取得管理階層自行編製之存貨跌價明細，透過抽樣以驗證其是否以成本與淨變現價值孰低衡量，並評估所採用淨變現價值基礎之合理性。
3. 取得存貨庫齡明細表，透過樣本選定、相關憑證之測試及藉由參與、觀察年底存貨盤點，評估存貨狀況，以評估備抵存貨呆滯損失之適足性。

其他查核事項

商丞科技股份有限公司業已編製民國 113 年及 112 年度之個體財務報告，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商丞科技股份有限公司及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商丞科技股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

商丞科技股份有限公司及子公司之治理單位(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，惟其目的非對商丞科技股份有限公司及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之會計政策之適當性，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，以及使商丞科技股份有限公司及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商丞科技股份有限公司及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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師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，決定對商丞科技股份有限公司及子公司民國 113 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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：

會計師：

核准簽證文號：金管證審字第 1050001113 號

中華民國 114 年 2 月 25 日

商丞科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資	產	附	註	113.12.31		112.12.31	
					金額	%	金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金		六(一)		\$ 157,716	24	\$ 148,282	21
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產		六(三)		-	-	12,000	2
1140	合約資產		六(十五)		5,019	1	13,013	2
1150	應收票據淨額—非關係人		六(四)		361	-	480	-
1170	應收帳款淨額—非關係人		六(四)		41,904	7	41,843	6
1200	其他應收款		六(四)		1,308	-	226	-
1220	本期所得稅資產		六(十八)		137	-	88	-
1310	存貨淨額		六(五)		79,480	12	83,790	11
1410	預付款項				6,550	1	6,180	1
1470	其他流動資產				-	-	11	-
11xx	流動資產合計				<u>292,475</u>	<u>45</u>	<u>305,913</u>	<u>43</u>
	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		六(二)		3,705	-	4,350	-
1550	採用權益法之投資		六(六)		48,399	8	60,715	8
1600	不動產、廠房及設備		六(七)及八		267,639	41	274,832	39
1755	使用權資產		六(八)		9,308	1	14,203	2
1805	商譽		六(九)		13,402	2	19,800	3
1821	其他無形資產		六(九)		4,809	1	5,773	-
1840	遞延所得稅資產		六(十八)		-	-	35	-
1975	淨確定福利資產		六(十二)		-	-	12,288	2
1900	其他非流動資產				12,979	2	15,310	3
15xx	非流動資產合計				<u>360,241</u>	<u>55</u>	<u>407,306</u>	<u>57</u>
1xxx	資產總額				<u>\$ 652,716</u>	<u>100</u>	<u>\$ 713,219</u>	<u>100</u>
	負債及權益							
	流動負債							
2130	合約負債		六(十五)		\$ 1,835	-	\$ 3,431	-
2170	應付帳款—非關係人				25,842	4	27,475	4
2200	其他應付款		六(十一)		33,499	5	26,751	4
2280	租賃負債		六(八)		4,940	1	4,822	-
2300	其他流動負債				860	-	612	-
21xx	流動負債合計				<u>66,976</u>	<u>10</u>	<u>63,091</u>	<u>8</u>
	非流動負債							
2570	遞延所得稅負債		六(十八)		13	-	2,728	-
2580	租賃負債		六(八)		4,573	1	9,514	2
2645	存入保證金				238	-	238	-
2655	股東往來		七		94,000	14	72,000	11
25xx	非流動負債合計				<u>98,824</u>	<u>15</u>	<u>84,480</u>	<u>13</u>
2xxx	負債合計				<u>165,800</u>	<u>25</u>	<u>147,571</u>	<u>21</u>
	歸屬於母公司業主之權益							
3110	股本		六(十三)		916,288	141	916,288	128
3200	資本公積		六(十三)		60,654	9	60,849	8
	保留盈餘		六(十三)					
3310	法定盈餘公積				7,306	1	7,306	1
3350	待彌補虧損				(489,429)	(74)	(427,800)	(59)
3300	保留盈餘合計				<u>(482,123)</u>	<u>(73)</u>	<u>(420,494)</u>	<u>(58)</u>
3400	其他權益項目		六(十三)		(11,265)	(2)	(10,694)	(2)
31xx	母公司業主權益合計				<u>483,554</u>	<u>75</u>	<u>545,949</u>	<u>76</u>
36xx	非控制權益		六(十三)		3,362	-	19,699	3
3xxx	權益合計				<u>486,916</u>	<u>75</u>	<u>565,648</u>	<u>79</u>
	負債及權益總額				<u>\$ 652,716</u>	<u>100</u>	<u>\$ 713,219</u>	<u>100</u>

董事長：程慶中

經理人：程慶中

財會主管：陳秀玉

商丞科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘金額為元外)

代碼	項 目	附 註	113年度		112年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	六(十五)	\$ 293,682	100	\$ 267,153	100
5000	營業成本	六(五及十六)	(221,722)	(75)	(223,022)	(84)
5900	營業毛利		71,960	25	44,131	16
	營業費用	六(十六)及七				
6100	推銷費用		(30,778)	(11)	(25,060)	(10)
6200	管理及總務費用		(62,691)	(21)	(59,658)	(22)
6300	研究發展費用		(43,327)	(15)	(46,045)	(17)
6000	營業費用合計		(136,796)	(47)	(130,763)	(49)
6900	營業損失		(64,836)	(22)	(86,632)	(33)
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		1,262	-	1,509	1
7020	其他利益及損失	六(十七)	(3,775)	(1)	2,957	1
7050	財務成本	七	(3,163)	(1)	(2,204)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(六)	(12,390)	(4)	(8,428)	(3)
7000	營業外收入及支出合計		(18,066)	(6)	(6,166)	(2)
7900	稅前淨損		(82,902)	(28)	(92,798)	(35)
7950	所得稅費用	六(十八)	(48)	-	(112)	-
8200	本期淨損		(82,950)	(28)	(92,910)	(35)
	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	六(十二)	2,061	-	256	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資未實現評價損失	六(十三)	(645)	-	(225)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(十八)	2,728	1	(51)	-
			4,144	1	(20)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合 損益之份額	六(十三)	74	-	(44)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	六(十八)	-	-	-	-
			74	-	(44)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		4,218	1	(64)	-
8500	本期綜合損益總額		\$ (78,732)	(27)	\$ (92,974)	(35)
	淨損歸屬於：					
8610	母公司業主淨損		\$ (66,418)	(22)	\$ (67,426)	(25)
8620	非控制權益淨損		(16,532)	(6)	(25,484)	(10)
			\$ (82,950)	(28)	\$ (92,910)	(35)
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主綜合損益		\$ (62,200)	(21)	\$ (67,490)	(25)
8720	非控制權益綜合損益		(16,532)	(6)	(25,484)	(10)
			\$ (78,732)	(27)	\$ (92,974)	(35)
	每股盈餘	六(十九)				
9750	基本每股盈餘		\$ (0.72)		\$ (0.74)	
9850	稀釋每股盈餘		\$ (0.72)		\$ (0.74)	

董事長：程慶中

經理人：程慶中

財會主管：陳秀玉

商丞科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於母公司業主之權益										
	股本	資本公積	法定盈餘公積	盈餘	待彌補虧損	其他權益項目	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
A1	民國112年1月1日餘額	\$ 916,288	\$ 6,998	\$ 7,306	\$ (360,579)	\$ -	\$ (10,425)	\$ 559,588	\$ 44,047	\$ 603,635	
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	53,587	-	-	-	-	53,587	-	53,587	
D1	民國112年1月1日至12月31日淨損	-	-	-	(67,426)	-	-	(67,426)	(25,484)	(92,910)	
D3	民國112年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	205	(44)	(225)	(64)	-	(64)	
D5	民國112年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	(67,221)	(44)	(225)	(67,490)	(25,484)	(92,974)	
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(216)	-	-	-	-	(216)	216	-	
M7	對子公司所有權權益變動	-	480	-	-	-	-	480	(480)	-	
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	1,400	1,400	
Z1	民國112年12月31日餘額	916,288	60,849	7,306	(427,800)	(44)	(10,650)	545,949	19,699	565,648	
D1	民國113年1月1日至12月31日淨損	-	-	-	(66,418)	-	-	(66,418)	(16,532)	(82,950)	
D3	民國113年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	4,789	74	(645)	4,218	-	4,218	
D5	民國113年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	(61,629)	74	(645)	(62,200)	(16,532)	(78,732)	
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(195)	-	-	-	-	(195)	195	-	
Z1	民國113年12月31日餘額	\$ 916,288	\$ 60,654	\$ 7,306	\$ (489,429)	\$ 30	\$ (11,295)	\$ 483,554	\$ 3,362	\$ 486,916	

董事長：程慶中

經理人：程慶中

財會主管：陳秀玉

商丞科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	113年度	112年度
AAAA	營業活動之現金流量	
A10000	\$ (82,902)	\$ (92,798)
A20000	調整項目	
A20100	12,192	15,027
A20200	964	964
A20900	3,163	2,204
A21200	(1,262)	(1,509)
A22300	12,390	8,428
A23700	6,398	-
A31000	與營業活動相關之資產之淨變動	
A31125	7,994	(13,013)
A31130	119	317
A31150	(61)	(1,262)
A31180	(1,152)	(156)
A31200	4,310	22,420
A31230	(370)	(2,209)
A31240	11	(9)
A31990	14,349	(302)
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動	
A32125	(1,596)	206
A32130	-	(315)
A32150	(1,633)	5,095
A32180	6,292	277
A32230	248	70
A33000	(20,546)	(56,565)
A33100	1,332	1,439
A33300	(2,707)	(2,001)
A33500	(49)	(72)
AAAA	(21,970)	(57,199)

(接次頁)

(承 前 頁)

<u>代碼</u>		<u>113年度</u>	<u>112年度</u>
BBBB	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	12,000	912
B01800	取得採用權益法之投資	-	(15,600)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(104)	(1,241)
B06700	其他非流動資產增加	-	(6,279)
B06800	其他非流動資產減少	<u>2,331</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>14,227</u>	<u>(22,208)</u>
CCCC	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃本金償還	(4,823)	(4,733)
C05800	非控制權益變動	-	1,400
C09900	其他籌資活動	<u>22,000</u>	<u>30,000</u>
CCCC	籌資活動之現金流入	<u>17,177</u>	<u>26,667</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	9,434	(52,740)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>148,282</u>	<u>201,022</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 157,716</u>	<u>\$ 148,282</u>

董事長：程慶中

經理人：程慶中

財會主管：陳秀玉

會計師查核報告

商丞科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

商丞科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，足以允當表達商丞科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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，與商丞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，對商丞科技股份有限公司民國 113 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。

茲對商丞科技股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之認列

台灣審計準則預設收入認列存有舞弊風險。管理階層可能存有達成預期財務目標之壓力，而對收入認列產生較高先天性舞弊之風險。商丞科技股份有限公司民國 113 年度前十大銷貨客戶之銷貨收入佔全年度營業收入淨額 51.02%，對個體財務報表之影響較為重大，故列為關鍵查核事項。

本會計師執行主要查核程序如下：

1. 瞭解銷貨交易相關之內部控制制度，並評估其設計與執行之有效性。
2. 瞭解客戶背景並取得基本資料，以評估其交易金額及授信額度與其公司規模是否合理。
3. 抽核客戶訂單及出貨單，並同時與外部貨運文件、收款沖帳紀錄及收款憑證等相關資料勾稽複核驗證，以評估是否符合收入認列條件規範。

採用權益法之投資(含商譽及無形資產)減損評估

商丞科技股份有限公司於民國 109 年度取得展連科技股份有限公司控制權。截至民國 113 年 12 月 31 日止，商丞科技股份有限公司因併購取得之採用權益法之投資餘額為 20,986 仟元(含商譽 13,402 仟元及無形資產 4,809 仟元)。

對商丞科技股份有限公司而言，展連科技股份有限公司係屬獨立之現金產生單位，依其未來可能產生之營運現金流量予以衡量採用權益法之投資(含商譽及無形資產)之可回收金額。由於該等假設涉及管理階層之主觀判斷，且可能受到未來產業及經濟景氣影響，具有高度不確定性，故將採用權益法之投資之減損評估列為關鍵查核事項。有關採用權益法之投資詳細內容，請詳個體財務報表附註四、五及六(五)。

本會計師執行之主要查核程序如下

1. 瞭解並評估管理階層辨認該等資產減損跡象之相關作業程序。
2. 評估管理階層所委託外部評價專家之專業能力、適任能力及客觀性。與管理階層討論評價專家之工作範圍及複核其委任條件，以確認未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項，暨評價專家所使用的方法係與國際會計準則及其產業規範相符。
3. 瞭解管理階層估計該等資產所屬現金產生單位自未來營運展望所預測之財務數據之過程及依據。

存貨備抵跌價及呆滯損失之評估

商丞科技股份有限公司之存貨經營業務內容區分為記憶體事業群及儲存事業群，由於市場需求的波動及技術快速變化，均可能影響管理階層對於淨變現價值之估計及存貨呆滯情形之判斷，故列為關鍵查核事項。有關存貨備抵跌價及呆滯損失之評估，請詳個體財務報表附註四、五及六(四)。

本會計師之主要查核程序如下：

1. 評估管理階層所採用備抵存貨跌價及呆滯損失之提列政策是否合理、適當。
2. 取得管理階層自行編製之存貨跌價明細，透過抽樣以驗證其是否以成本與淨變現價值孰低衡量，並評估所採用淨變現價值基礎之合理性。
3. 取得存貨庫齡明細表，透過樣本選定、相關憑證之測試及藉由參與、觀察年底存貨盤點，評估存貨狀況，以評估備抵存貨呆滯損失之適足性。

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商丞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商丞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。

商丞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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對商丞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之會計政策之適當性，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，以及使商丞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商丞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. 對於商丞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，並負責形成商丞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，決定對商丞科技股份有限公司民國 113 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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：

會計師：

核准簽證文號：金管證審字第 1050001113 號

中華民國 114 年 2 月 25 日

商丞科技股份有限公司
個體資產負債表
民國113年及112年12月31日

代碼	資	產	附	註	113. 12. 31		單位：新台幣仟元 112. 12. 31	
					金額	%	金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金		六(一)		\$ 89,559	17	\$ 107,084	18
1150	應收票據淨額－非關係人		六(三)		91	-	480	-
1170	應收帳款淨額－非關係人		六(三)		36,904	7	33,415	6
1180	應收帳款淨額－關係人		六(三)及七		49	-	-	-
1200	其他應收款		六(三)及七		109	-	132	-
1220	本期所得稅資產		六(十五)		85	-	65	-
1310	存貨淨額		六(四)		23,374	5	24,821	4
1410	預付款項				751	-	1,314	-
1470	其他流動資產				-	-	11	-
11xx	流動資產合計				<u>150,922</u>	<u>29</u>	<u>167,322</u>	<u>28</u>
	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		六(二)		3,705	-	4,350	-
1550	採用權益法之投資		六(五)		101,881	20	135,289	24
1600	不動產、廠房及設備		六(六)及八		259,655	49	262,386	44
1755	使用權資產		六(七)		5,510	1	7,403	1
1840	遞延所得稅資產		六(十五)		-	-	11	-
1975	淨確定福利資產		六(十)		-	-	12,288	2
1900	其他非流動資產				6,960	1	8,049	1
15xx	非流動資產合計				<u>377,711</u>	<u>71</u>	<u>429,776</u>	<u>72</u>
1xxx	資產總額				<u>\$ 528,633</u>	<u>100</u>	<u>\$ 597,098</u>	<u>100</u>
	負債及權益							
	流動負債							
2130	合約負債		六(十二)		\$ 117	-	\$ 2,530	-
2170	應付帳款－非關係人				19,364	4	20,437	4
2200	其他應付款		六(九)		18,633	4	16,861	3
2280	租賃負債		六(七)		1,872	-	1,845	-
2300	其他流動負債				594	-	381	-
21xx	流動負債合計				<u>40,580</u>	<u>8</u>	<u>42,054</u>	<u>7</u>
	非流動負債							
2570	遞延所得稅負債		六(十五)		5	-	2,728	-
2580	租賃負債		六(七)		3,756	-	5,629	1
2645	存入保證金				738	-	738	-
25xx	非流動負債合計				<u>4,499</u>	<u>-</u>	<u>9,095</u>	<u>1</u>
2xxx	負債合計				<u>45,079</u>	<u>8</u>	<u>51,149</u>	<u>8</u>
	權益							
3110	股本		六(十一)		916,288	173	916,288	154
3200	資本公積		六(十一)		60,654	12	60,849	10
	保留盈餘		六(十一)					
3310	法定盈餘公積				7,306	1	7,306	1
3350	待彌補虧損				(489,429)	(92)	(427,800)	(71)
3300	保留盈餘合計				<u>(482,123)</u>	<u>(91)</u>	<u>(420,494)</u>	<u>(70)</u>
3400	其他權益項目		六(十一)		(11,265)	(2)	(10,694)	(2)
3xxx	權益合計				<u>483,554</u>	<u>92</u>	<u>545,949</u>	<u>92</u>
	負債及權益總額				<u>\$ 528,633</u>	<u>100</u>	<u>\$ 597,098</u>	<u>100</u>

董事長：程慶中

經理人：程慶中

財會主管：陳秀玉

商丞科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘金額為元外)

代碼	項 目	附 註	113年度		112年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	六(十二)及七	\$ 209,565	100	\$ 194,599	100
5000	營業成本	六(四及十三)	(161,475)	(77)	(152,648)	(79)
5900	營業毛利		48,090	23	41,951	21
5910	未實現銷貨損失(利益)		22	-	(9)	-
5920	已實現銷貨利益		9	-	9	-
5950	營業毛利		48,121	23	41,951	21
	營業費用	六(十三)及七				
6100	推銷費用		(18,368)	(9)	(18,522)	(9)
6200	管理及總務費用		(38,442)	(18)	(37,441)	(19)
6300	研究發展費用		(15,783)	(8)	(14,819)	(8)
6000	營業費用合計		(72,593)	(35)	(70,782)	(36)
6900	營業損失		(24,472)	(12)	(28,831)	(15)
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		948	-	1,081	-
7020	其他利益及損失	六(十四)及七	4,013	2	11,159	6
7050	財務成本		(171)	-	(167)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份	六(五)	(46,720)	(22)	(50,538)	(26)
7000	營業外收入及支出合計		(41,930)	(20)	(38,465)	(20)
7900	稅前淨損		(66,402)	(32)	(67,296)	(35)
7950	所得稅費用	六(十五)	(16)	-	(130)	-
8200	本期淨損		(66,418)	(32)	(67,426)	(35)
	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	六(十)	2,061	1	256	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資未實現評價損益	六(十一)	(645)	-	(225)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(十五)	2,728	1	(51)	-
			4,144	2	(20)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜	六(十一)	74	-	(44)	-
	損益之份額					
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	六(十五)	-	-	-	-
			74	-	(44)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		4,218	2	(64)	-
8500	本期綜合損益總額		\$ (62,200)	(30)	\$ (67,490)	(35)
	每股盈餘	六(十六)				
9750	基本每股盈餘		\$ (0.72)		\$ (0.74)	
9850	稀釋每股盈餘		\$ (0.72)		\$ (0.74)	

董事長：程慶中

經理人：程慶中

財會主管：陳秀玉

商丞科技股份有限公司

個體現金流量表

民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼		113年度	112年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨損	\$ (66,402)	\$ (67,296)
A20000	調整項目		
A20100	折舊費用	4,624	4,594
A20900	利息費用	171	167
A21200	利息收入	(948)	(1,081)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	46,720	50,538
A23700	非金融資產減損損失	6,398	-
A23900	未實現銷貨(損失)利益	(22)	9
A24000	已實現銷貨利益	(9)	(9)
A31000	與營業活動相關之資產之淨變動		
A31130	應收票據淨額—非關係人減少	389	292
A31150	應收帳款淨額—非關係人增加	(3,489)	(6,998)
A31160	應收帳款淨額—關係人增加	(49)	-
A31180	其他應收款(增加)減少	23	(27)
A31200	存貨淨額減少	1,447	14,309
A31230	預付款項(增加)減少	563	(573)
A31240	其他流動資產(增加)減少	11	(9)
A31990	其他營業資產(增加)減少	14,349	(302)
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動		
A32125	合約負債增加(減少)	(2,413)	483
A32150	應付帳款—非關係人減少	(1,073)	(1,192)
A32180	其他應付款增加	1,772	879
A32230	其他流動負債增加	213	7
A33000	營運產生之現金流入(出)	2,275	(6,209)
A33100	收取之利息	948	1,081
A33300	支付之利息	(171)	(167)
A33500	支付之所得稅	(20)	(49)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	3,032	(5,344)

(接次頁)

(承 前 頁)

<u>代碼</u>		<u>113年度</u>	<u>112年度</u>
BBBB	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	(19,800)	(35,400)
B06700	其他非流動資產增加	-	(1,224)
B06800	其他非流動資產減少	1,089	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(18,711)</u>	<u>(36,624)</u>
CCCC	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃本金償還	<u>(1,846)</u>	<u>(1,745)</u>
CCCC	籌資活動之現金流出	<u>(1,846)</u>	<u>(1,745)</u>
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(17,525)	(43,713)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>107,084</u>	<u>150,797</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 89,559</u>	<u>\$ 107,084</u>

董事長：程慶中

經理人：程慶中

財會主管：陳秀玉

附件五

商丞科技股份有限公司

虧損撥補表

113 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初待彌補虧損	(427,799,961)
確定福利計劃再衡量數	4,789,107
調整後待彌補虧損	(423,010,854)
113 年度稅後淨損	(66,417,966)
期末待彌補虧損	(489,428,820)

董事長：程慶中

經理人：程慶中

會計主管：陳秀玉

商丞科技股份有限公司
「公司章程」修訂前後條文對照表

條款	原條文	修正後條文	修正原因
第廿九條	<p>本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之十五為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞；員工酬勞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，該一定條件由董事長訂定之。</p> <p>但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。</p>	<p>本公司年度如有獲利(所謂獲利係指未估算員工酬勞及董事酬勞入帳前之稅前利益計算)，應提撥百分之五至百分之十五為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞；但公司尚有累積虧損時，應以前開稅前利益預先保留彌補數額，再就餘額依前開比例提撥員工酬勞及董事酬勞。</p> <p>前項提撥之員工酬勞數額中，應依證券交易法規定保留不低於10%分派予基層員工。</p> <p>員工酬勞發給股票或現金之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事長訂定之。</p> <p>前三項應由董事會特別決議行之，並報告股東會。</p>	<p>爰配合證券交易法修正，於章程明訂年度如有盈餘，應提撥一定比率為為基層員工分派酬勞或調整薪資。</p>
第卅四條	<p>本章程訂立於民國 八十三年 五月 六 日</p> <p>第一次修正於民國 八十四年 三月 十六 日</p> <p>第二次修正於民國 八十四年 九月 十五 日</p> <p>第三次修正於民國 八十五年 七月 廿九 日</p> <p>第四次修正於民國 八十五年 八月 九 日</p> <p>第五次修正於民國 八十六年 十二月 一 日</p> <p>第六次修正於民國 八十七年 三月 三十 日</p> <p>第七次修正於民國 八十七年 五月 五 日</p> <p>第八次修正於民國 八十七年 九月 二 日</p> <p>第九次修正於民國 八十七年 十月 二十 日</p> <p>第十次修正於民國 八十八年 一月 十五 日</p> <p>第十一次修正於民國 八十八年 七月 一 日</p> <p>第十二次修正於民國 八十九年 三月 廿二 日</p> <p>第十三次修正於民國 八十九年 五月 廿九 日</p> <p>第十四次修正於民國 八十九年 十月 六 日</p> <p>第十五次修正於民國 九十一年 六月 四 日</p> <p>第十六次修正於民國 九十二年 六月 廿六 日</p>	<p>本章程訂立於民國 八十三年 五月 六 日</p> <p>第一次修正於民國 八十四年 三月 十六 日</p> <p>第二次修正於民國 八十四年 九月 十五 日</p> <p>第三次修正於民國 八十五年 七月 廿九 日</p> <p>第四次修正於民國 八十五年 八月 九 日</p> <p>第五次修正於民國 八十六年 十二月 一 日</p> <p>第六次修正於民國 八十七年 三月 三十 日</p> <p>第七次修正於民國 八十七年 五月 五 日</p> <p>第八次修正於民國 八十七年 九月 二 日</p> <p>第九次修正於民國 八十七年 十月 二十 日</p> <p>第十次修正於民國 八十八年 一月 十五 日</p> <p>第十一次修正於民國 八十八年 七月 一 日</p> <p>第十二次修正於民國 八十九年 三月 廿二 日</p> <p>第十三次修正於民國 八十九年 五月 廿九 日</p> <p>第十四次修正於民國 八十九年 十月 六 日</p> <p>第十五次修正於民國 九十一年 六月 四 日</p> <p>第十六次修正於民國 九十二年 六月 廿六 日</p>	<p>增訂修正日期</p>

條款	原條文	修正後條文	修正原因
	<p>第十七次修正於民國九十三年六月十六日</p> <p>第十八次修正於民國九十四年六月十日</p> <p>第十九次修正於民國九十四年六月十日</p> <p>第二十次修正於民國九十五年六月廿三日</p> <p>第二十一次修正於民國九十六年六月十三日</p> <p>第二十二次修正於民國九十七年六月十三日</p> <p>第二十三次修正於民國九十七年十一月十七日</p> <p>第二十四次修正於民國九十八年六月十日</p> <p>第二十五次修正於民國九十九年六月十五日</p> <p>第二十六次修正於民國一〇一年六月十五日</p> <p>第二十七次修正於民國一〇二年六月十一日</p> <p>第二十八次修正於民國一〇五年六月十五日</p> <p>第二十九次修正於民國一一一年六月十日</p>	<p>第十七次修正於民國九十三年六月十六日</p> <p>第十八次修正於民國九十四年六月十日</p> <p>第十九次修正於民國九十四年六月十日</p> <p>第二十次修正於民國九十五年六月廿三日</p> <p>第二十一次修正於民國九十六年六月十三日</p> <p>第二十二次修正於民國九十七年六月十三日</p> <p>第二十三次修正於民國九十七年十一月十七日</p> <p>第二十四次修正於民國九十八年六月十日</p> <p>第二十五次修正於民國九十九年六月十五日</p> <p>第二十六次修正於民國一〇一年六月十五日</p> <p>第二十七次修正於民國一〇二年六月十一日</p> <p>第二十八次修正於民國一〇五年六月十五日</p> <p>第二十九次修正於民國一一一年六月十日</p> <p>第三十次修正於民國一一四年五月廿九日</p>	

附件七

商丞科技股份有限公司
董事(含獨立董事)候選人名單

董事類別	提名候選人姓名	學歷	經歷	目前現職暨兼任本公司及其他公司之職務	繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由	持有股數
一般董事	程慶中	淡江大學電子工程系	藍天電腦業務經理	本公司董事長 本公司總經理 本公司記憶體事業群總經理 本公司管理事業群總經理 鳳凰高科材料負責人 前瞻能源科技法人董事代表人 展連科技法人董事代表人	不適用	187,092 股
一般董事	姜長安	交通大學電子物理系	聯華電子行銷部經理	本公司董事 普誠科技董事長 普誠科技(深圳)董事長 普誠創智(成都)董事長 成都啟臣微電子董事長 誠益投資董事長 普芯科技董事長 展連科技董事長 前瞻能源科技董事長 矽譜科技董事長 矽漣股份有限公司董事長 台灣肯懋電腦董事 文創一號董事 群鑫創投監察人 鳳凰高科材料法人董事代表人	不適用	577,290 股

				喜馬拉雅創投董事 喜馬拉雅創投管理顧問董事長 泰芯股份有限公司董事長 加鑫股份有限公司董事長		
一般董事	蕭武興	中原大學資訊系	聯大資訊副總經理	本公司儲存事業群總經理 展連科技法人董事代表人	不適用	718,453 股
一般董事	泰芯股份有限公司	不適用	光磊科技董事	前瞻能源科技法人董事	不適用	4,000,000 股
獨立董事	巫雪敏	美國芝加哥大學商學研究所碩士	東元電機總稽核 大成長城企核處副總經理	本公司獨立董事 本公司審計委員會委員 本公司薪資報酬委員會委員 普誠科技獨立董事	不適用	0 股
獨立董事	馬裕豐	台北大學企業管理所博士	中央銀行經濟研究處專員	實踐大學財務金融系助理教授 普誠科技獨立董事 旺旺友聯產險獨立董事 黑龍科技監察人	不適用	0 股
獨立董事	邱欽堂	國立政治大學企業管理研究所博士 美國麻省理工學院史隆管理研究所碩士 國立政治大學企業管理研究所碩士 國立交通大學電子工程系學士	匯豐銀行(HSBC)資深副總裁/企業金融同業處負責人/台北分公司負責人 遠東銀行企金處負責人 美國商業銀行副總經理/執行副總經理 美國花旗銀行經理 台灣國際標準電子公司(TAISEL)市場計畫師	信昌電子陶瓷獨立董事 晉弘科技獨立董事 三鼎生物科技獨立董事 邱四德實業董事	不適用	0 股
獨立董事	張瑋如	銘傳大學觀光學系學士	光磊科技董事	前瞻能源科技董事 普誠科技董事	不適用	0 股

商丞科技 新任董事候選人解除競業禁止內容

新任董事	解除競業禁止之內容	競業性質（主要營業項目）
程慶中	鳳凰高科材料股份有限公司 負責人	該公司為本公司轉投資之子公司，屬不織布業、其他紡織及製品製造業、合成樹脂及塑膠製造業、人造纖維製造業、其他化學材料製造業、塑膠膜、袋製造業、強化塑膠製品製造業、其他塑膠製品製造業、污染防治設備製造業、未分類其他工業製品製造業、日常用品批發業、化學原料批發業、化粧品批發業、污染防治設備批發業、化學原料零售業、化粧品零售業、污染防治設備零售業。
	展連科技股份有限公司 法人董事代表人	該公司屬無線通信機械器材及電子零組件製造業、電信器材及電子材料批發及零售業、電信管制射頻器材輸入業。
	前瞻能源科技股份有限公司 商丞科技法人董事代表人	該公司為研發、設計、生產及銷售樹脂微多孔膜，屬電子零組件、電池製造業，及電器、電子材料批發及零售業。
姜長安	普誠科技股份有限公司 董事長	該公司屬 I C(積體電路)、工業自動化控制系統之設計及製造，電腦及週邊設備、電子儀器及其零組件之製造及買賣業務。
	普誠科技(深圳)股份有限公司 董事長	該公司屬 I C(積體電路)、工業自動化控制系統之設計及製造，電腦及週邊設備、電子儀器及其零組件之製造及買賣業務。
	普誠創智(成都)科技股份有限公司 董事長	該公司為積體電路設計及軟體設計、技術轉讓、技術諮詢、售後技術服務；電子系統模組的設計、開發及批發；積體電路產品及電子產品的批發及進出口相關配套服務。
	成都啟臣微電子股份有限公司 董事長	該公司為積體電路設計及系統產品生產、銷售；電子產品的開發、生產、銷售；電腦軟硬體的開發、銷售；積體電路技術轉讓、技術服務、技術諮詢。
	誠益投資股份有限公司 董事長	該公司屬一般投資業。
	普芯科技有限公司 董事長	該公司為投資大陸地區事業之公司。
	展連科技股份有限公司 董事長	該公司屬無線通信機械器材及電子零組件製造業、電信器材及電子材料批發及零售業、電信管制射頻器材輸入業。
	前瞻能源科技股份有限公司 董事長	該公司為研發、設計、生產及銷售樹脂微多孔膜，屬電子零組件、電池製造業，及電器、電子材料批發及零售業。
	矽譜科技股份有限公司 董事長	該公司屬資訊軟體服務業、電子資訊供應服務業、產品設計業、研究發展服務業、管理系統驗證業、其他

		綜合零售業、智慧財產權業、產業育成業、投資顧問業、管理顧問業及其他顧問服務業。
	矽連股份有限公司 董事長	該公司屬食品什貨批發業、布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業、食品什貨、飲料零售業、國際貿易業、智慧財產權業、投資顧問業、管理顧問業、資訊軟體服務業、電子資訊供應服務業、產品設計業、管理系統驗證業、運動訓練業。
	台灣肯懋電腦股份有限公司 董事	該公司屬資料儲存及處理設備製造業、事務性機器設備批發業及製造輸出業。
	台灣文創一號股份有限公司 董事	該公司屬創業投資業。
	群鑫創業投資 監察人	該公司屬創業投資業。
	鳳凰高科材料股份有限公司 法人董事代表人	該公司為本公司轉投資之子公司，屬不織布業、其他紡織及製品製造業、合成樹脂及塑膠製造業、人造纖維製造業、其他化學材料製造業、塑膠膜、袋製造業、強化塑膠製品製造業、其他塑膠製品製造業、污染防治設備製造業、未分類其他工業製品製造業、日常用品批發業、化學原料批發業、化粧品批發業、污染防治設備批發業、化學原料零售業、化粧品零售業、污染防治設備零售業。
	喜馬拉雅創投管理顧問股份有限公司 董事長	該公司屬創業投資業、投資顧問業、管理顧問業。
	喜馬拉雅創投股份有限公司 董事	該公司屬創業投資業。
	泰芯股份有限公司 董事長	該公司屬電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電子材料批發業、電腦及事務性機器設備批發業、資訊軟體批發業、電子材料零售業、電腦及事務性機器設備零售業、資訊軟體零售業、國際貿易業、一般投資業、管理顧問業。
	加鑫股份有限公司 董事長	該公司屬電子零組件製造業、電腦及其週邊設備製造業、電子材料批發業、電腦及事務性機器設備批發業、資訊軟體批發業、電子材料零售業、電腦及事務性機器設備零售業、資訊軟體零售業、國際貿易業、一般投資業、管理顧問業。
泰芯股份有限公司	前瞻能源科技 法人董事	該公司電子零組件製造業、電池製造業、塑膠膜、袋製造業、電池批發業(限區外經營)、電池零售業(限區外經營)。
蕭武興	展連科技股份有限公司 法人董事代表人	該公司屬無線通信機械器材及電子零組件製造業、電信器材及電子材料批發及零售業、電信管制射頻器材輸入業。

商丞科技股份有限公司

公司章程

第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法之規定組織之，定名為商丞科技股份有限公司，英文名稱為 UNIFOSA CORP.。

第二條：本公司所營事業如下：

- 001 CB01020 事務機器製造業
- 002 CC01060 有線通信機械器材製造業
- 003 CC01070 無線通信機械器材製造業
- 004 CC01030 電器及視聽電子產品製造業
- 005 CC01080 電子零組件製造業
- 006 CC01101 電信管制射頻器材製造業
- 007 CC01110 電腦及其週邊設備製造業
- 008 CE01030 光學儀器製造業
- 009 E605010 電腦設備安裝業
- 010 E701030 電信管制射頻器材裝設工程業
- 011 E701040 簡易電信設備安裝業
- 012 F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- 013 F113070 電信器材批發業
- 014 F114030 汽、機車零件配備批發業
- 015 F116010 照相器材批發業
- 016 F118010 資訊軟體批發業
- F17 F119010 電子材料批發業
- 018 F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- 019 F213060 電信器材零售業
- 020 F214030 汽、機車零件配備零售業
- 021 F216010 照相器材零售業
- 022 F218010 資訊軟體零售業
- 023 F219010 電子材料零售業
- 024 F401010 國際貿易業
- 025 F401021 電信管制射頻器材輸入業
- 026 F601010 智慧財產權業
- 027 I199990 其他顧問服務業
- 028 I301010 資訊軟體服務業
- 029 I501010 產品設計業
- 030 ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

第三條：本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分支機構。

第四條：刪除。

第二章 股 份

第五條：本公司額定資本總額為新台幣貳拾億元，分為貳億股，每股新台幣壹拾元，分次發行。其中參仟萬元分為參佰萬股，係保留供員工認股權憑證轉換使用。

第六條：本公司轉投資總額，不受公司法第十三條有關轉投資不得超過實收股本百分之四十之限制，轉投資之經營決策，授權董事會決定。

第七條：本公司股票概為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，並依法簽證後發行之。

本公司發行之股份得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。

第七條之一：本條刪除。

第八條：股份轉讓時應由轉讓人及受讓人填具申請書，署名蓋章交付，送本公司申請過戶，在轉讓手續完成之前，不得以其轉讓對抗本公司。

第九條：本公司股務之處理依公司法及主管機關頒佈之「公開發行股票公司股務處理準則」辦理之。

第十條：每屆股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內，或本公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，停止股票過戶。

第三章 股 東 會

第十一條：本公司股東會分下列兩種：

- 一、股東常會，於每會計年度終了後六個月內召開之。
- 二、股東臨時會，於必要時召集之。

本公司股東會得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式舉行。採行視訊股東會應符合之條件、作業程序及其他應遵行事項，依證券主管機關相關規定辦理之。

第十二條：股東會開會時，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。股東會由其他召集權人召集開會時，以該召集權人為主席，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任主席。

第十三條：股東常會之召集，應於三十日前，股東臨時會之召集，應於十五日前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東。

第十四條：股東因故不能出席股東會，而委託代理人出席時，應出具公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

第十五條：本公司股東，除依法無表決權者外，每股有一表決權。

第十六條：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之股東出席以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十六條之一：股東會之決議事項應作成議事錄，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。前述議事錄之分發，得以公告方式為之。

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

第四章 董 事 會

第十七條：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中選任之，連選得連任。

本公司董事選舉採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之。

第十七條之一：本公司依據證券交易法第十四條之二規定，前條董事名額中，獨立董事不得少於三人，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關相關規定辦理之。

第十七條之二：本公司依據證券交易法第十四條之四規定，由全體獨立董事組成審計委員會，並由審計委員會負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規定監察人之職權。審計委員會應含至少一名具備會計或財務在內之獨立董事，並由其中一名擔任召集人。

審計委員會之決議，應有全體成員二分之一以上之同意。

第十八條：董事會由董事組織之，其職權如下：

- 一、造具營業計劃書。
- 二、提出盈餘分派或虧損彌補之議案。
- 三、提出資本增減之議案。
- 四、編定重要章則及公司組織規程。
- 五、委任及解任本公司之總經理及經理。
- 六、分支機構之設置及裁撤。
- 七、編定預算及決算。
- 八、其他依公司法或股東會決議賦與之職權。

第十九條：董事會應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一人為董事長，董事長對外代表公司。

第廿條：董事會除公司法另有規定外，由董事長召集之。董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，以出席董事過半數之同意行之。董事會開會時，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。

董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事；但有緊急情事時，得隨時召

集之。董事會召集通知得以書面、傳真或電子郵件等方式為之。

第廿一條：董事長為董事會主席，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，董事應親自出席董事會，董事因故不能出席者，得委託其他董事代理之，前項代理人以受一人委託為限。

第廿二條：本條刪除。

第廿二條之一：本條刪除。

第廿三條：本公司董事之報酬授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值暨同業通常水準議定支給之。

第廿三條之一：本公司得為董事購買責任保險。

第廿四條：本公司得設總經理一人，總經理之委任及解任須有董事過半數同意行之。

第廿五條：總經理應依照董事會決議，主持公司業務。

第五章 會 計

第廿六條：本公司會計年度自一月一日起至十二月三十一日止，每屆年度終了應辦理決算。

第廿七條：本公司應根據公司法第二二八條之規定，於每會計年度終了，由董事會造具下列各項表冊，於股東常會開會三十日前交審計委員會查核，並由審計委員會出具報告書提交股東常會請求承認之。

一、營業報告書。

二、財務報表。

三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

第廿八條：股息及紅利之分派，以各股東持有股份之比例為準。公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。

第廿九條：本公司年度如有獲利，應提撥百分之五至百分之十五為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞；員工酬勞發給股票或現金之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事長訂定之。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

第廿九條之一：本公司年度決算如有盈餘，除依法提繳稅款及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併加計前期累積未分配盈餘後，除得保留部份盈餘於以後年度另行決議分派外，由董事會依公司股利政策擬具盈餘分配議案，如以發行新股之方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半

數之同意後為之，並報告股東會。

本公司考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就可分配盈餘提撥百分之五十以上分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之二十。

第廿九條之二：本公司依法收買股份轉讓之對象、員工認股權憑證發給之對象、發行新股承購股份之對象及發行限制員工權利新股之對象均包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事長訂定之。

第六章 附 則

第卅十條：刪除

第卅一條：本公司得依政府規定辦理從事對外保證業務。

第卅二條：本公司組織規程及辦事細則另訂之。

第卅三條：本章程如有未盡事宜，悉依公司法規定辦理。

第卅四條：本章程訂立於民國	八十三	年	五	月	六	日
第一次修正於民國	八十四	年	三	月	十六	日
第二次修正於民國	八十四	年	九	月	十五	日
第三次修正於民國	八十五	年	七	月	廿九	日
第四次修正於民國	八十五	年	八	月	九	日
第五次修正於民國	八十六	年	十二	月	一	日
第六次修正於民國	八十七	年	三	月	三十	日
第七次修正於民國	八十七	年	五	月	五	日
第八次修正於民國	八十七	年	九	月	二	日
第九次修正於民國	八十七	年	十	月	二十	日
第十次修正於民國	八十八	年	一	月	十五	日
第十一次修正於民國	八十八	年	七	月	一	日
第十二次修正於民國	八十九	年	三	月	廿二	日
第十三次修正於民國	八十九	年	五	月	廿九	日
第十四次修正於民國	八十九	年	十	月	六	日
第十五次修正於民國	九十一	年	六	月	四	日
第十六次修正於民國	九十二	年	六	月	廿六	日
第十七次修正於民國	九十三	年	六	月	十六	日
第十八次修正於民國	九十四	年	六	月	十	日
第十九次修正於民國	九十四	年	六	月	十	日
第二十次修正於民國	九十五	年	六	月	廿三	日
第二十一次修正於民國	九十六	年	六	月	十三	日
第二十二次修正於民國	九十七	年	六	月	十三	日
第二十三次修正於民國	九十七	年	十一	月	十七	日

第二十四次修正於民國	九十八	年	六	月	十	日
第二十五次修正於民國	九十九	年	六	月	十五	日
第二十六次修正於民國	一〇一	年	六	月	十五	日
第二十七次修正於民國	一〇二	年	六	月	十一	日
第二十八次修正於民國	一〇五	年	六	月	十五	日
第二十九次修正於民國	一一一	年	六	月	十	日

商丞科技股份有限公司

董事長：程慶中

商丞科技股份有限公司

股東會議事規則

修訂日期：中華民國一一三年五月二十九日

第一條（訂定依據）

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（股東會召集及開會通知）

本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

本公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經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。

本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。

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，並陳列於公司及其股務代理機構。

前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：

- 一、召開實體股東會時，應於股東會現場發放。
- 二、召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。
- 三、召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。

本條款第三項股東會召集通知，對於持有記名股票未滿一千股股東，得以輸入公開資訊觀測站公告方式為之。

通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款之事項、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並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。

股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，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 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第 172 條之 1 之相關規定以 1 項為限，提案超過 1 項者，均不列入議案。

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、書面或電子受理方式、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。

第四條（委託出席股東會及授權）

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。

委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第五條（召開股東會地點及時間之原則）

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。

本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。

第六條（簽名簿等文件之備置）

本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、受託代理人（以下簡稱股東）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；股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。

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。

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。

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。

股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。

股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。

第六條 (召開股東會視訊會議，召集通知應載事項)

本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：

一、股東參與視訊會議及行使權利方法。

二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：

(一)發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。

(二)未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。

(三)召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。

(四)遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。

三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。

第七條 (股東會主席、列席人員)

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，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

董事會所召集之股東會，宜有董事會過半數之董事參與出席。

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 (股東會開會過程錄音或錄影之存證)

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。

股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。

前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。

股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。

第九條 (股東會出席股數之計算與開會)

股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡及視訊會議平台報到股數，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。

惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會；股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。

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；股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第六條向本公司重行登記。

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 (議案討論)

股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決，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，並安排適足之投票時間。

第十一條 (股東發言)

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。

股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。

前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。

第十二條（表決股數之計算、迴避制度）

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（議案表決、監票及計票方式）

股東每股有一表決權；但受限制或公司法第 179 條第 2 項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；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，如欲親自或以視訊方式出席股東會者，至遲應於股東會開會前二日以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意見表示；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。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。

股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。

本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。

以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。

第十四條（選舉事項）

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及落選董事名單及其獲得之選舉權數。

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。

第十五條（會議紀錄及簽署事項）

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。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

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、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位當選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。

股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。

本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。

第十六條（對外公告）

徵求人徵得之股數、受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，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；股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。

本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。

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（會場秩序之維護）

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（休息、續行集會）

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，決議在五日內延期或續行集會。

第十九條（視訊會議之資訊揭露）

股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。

第二十條（視訊股東會主席及紀錄人員之所在地）

本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。

第二十一條（斷訊之處理）

股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。

股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。

發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。

依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。

依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，無須重行討論及決議。

本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。

發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。

本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。

公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條

之十七第一項所定期間，本公司應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。

第二十二條（數位落差之處理）

本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。

除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。

第二十三條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

商丞科技股份有限公司 董事選舉辦法

修訂日期：中華民國一一〇年八月二十五日

- 第一條 本公司董事之選舉，除法令或章程另有規定者外，應依本辦法之規定辦理。
- 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人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。
獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額。
- 第三條 本公司董事由股東會就有行為能力之人選任之，並依本公司章程所規定之名額，依選舉票統計結果，由所得選舉票代表選舉權較多者，依次分別當選為獨立、非獨立董事。
如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。
- 第四條 本公司董事採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之。
本公司應於股東會召開前之停止股票過戶日前，公告受理董事候選人提名之期間、應選名額、其受理處所及其他必要事項，受理期間不得少於十日。
本公司董事會或持有已發行股份總數百分之一以上之股東，得以書面向公司提出董事候選人名單。提名人數不得超過董事應選名額；董事會提名董事候選人之人數，亦同。
其他應遵行事項，依公司法、證券主管機關之相關規定辦理。
- 第五條 本公司董事當選人間應有超過半數之席次，不得具有下列關係之一：
一、配偶。
二、二親等以內之親屬。
本公司董事當選人不符前條之規定者，所得選票代表選舉權較低者，其當選失其效力。
- 第六條 召集權人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。
- 第七條 選舉開始前應由主席指定監票員（具有股東身分）及計票員各若干人，執行各項有關職務。
- 第八條 董事之選舉，由召集權人設置投票箱，於投票前由監票員當眾開驗。
- 第九條 選舉人須在選舉票『被選舉人』欄填明被選舉人姓名或戶名。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。

第十條 選舉票有下列情事之一者無效：
(1)不用有召集權人製備之選票者。
(2)以空白之選舉票投入投票箱者。
(3)字跡模糊無法辨認或經塗改者。
(4)所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。
(5)除填被選舉人之姓名或戶名外，夾寫其他文字者。
(6)同一選舉票填列被選舉人二人或二人以上者

第十一條 投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣佈。

第十二條 當選之董事由本公司董事會分別發給當選通知書。

第十三條 本辦法未規定事項悉依公司法及有關法令規定辦理。

第十四條 本辦法由股東會通過後施行，修改時亦同。

附錄四

全體及個別董事(含審計委員會之獨立董事)持有股數情形

一、全體董事最低應持有股數

- (一) 本公司實收資本額為 916,288,330 元，已發行股數計 91,628,833 股。
- (二) 本公司因設有四席獨立董事並依證券交易法第 14 之 4 條之規定設置審計委員會，依法令規定，除不適用有關監察人持有股數不得少於一定比率之規定外，獨立董事外之全體董事之持股成數降為規定比率之 80%。
- (三) 截至本次股東會停止過戶日股東名簿記載之全體董事持有股數如下表所列，已符合證券交易法第二十六條之成數規定。

114 年 3 月 31 日

職 稱	法定最低應持有股數	全體董事持有股數
董 事	7,330,306 股	1,482,835 股

註：股東名簿停止過戶日：114 年 3 月 31 日

二、全體及個別董事持有股數

114 年 3 月 31 日

職 稱	姓 名	股東名簿登記持有股數
董 事 長	程慶中	187,092 股
董 事	姜長安	577,290 股
董 事	蕭武興	718,453 股
獨立董事	陳枝凌	0 股
獨立董事	李文進	0 股
獨立董事	游啟忠	0 股
獨立董事	巫雪敏	0 股
全體董事合計		1,482,835 股