

上市股票代號：3041



揚智科技股份有限公司

民國一〇六年股東常會

議事手冊

日期：中華民國一〇六年六月十四日上午九時
地點：台北市內湖區堤頂大道二段 207 號 1 樓
(學學文創志業大樓)

目 錄

	頁次
壹、開會程序.....	1
貳、開會議程.....	2
一、報告事項.....	3
二、承認事項.....	4
三、討論事項.....	5
四、臨時動議.....	5
參、附件	
一、營業報告書.....	6
二、審計委員會查核報告書.....	7
三、「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表.....	9
四、「資金貸與他人作業程序」修訂條文對照表.....	14
五、「背書保證作業程序」修訂條文對照表.....	19
六、會計師查核報告暨民國 105 年度合併財務報表.....	24
七、會計師查核報告暨民國 105 年度個體財務報表.....	34
肆、附錄	
一、公司章程.....	45
二、股東會議事規則.....	48
三、無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響.....	49
四、全體董事持股情形.....	49

壹、開會程序

一、主席致詞

二、報告事項

三、承認事項

四、討論事項

五、臨時動議

六、散 會

貳、開會議程

時間：民國 106 年 06 月 14 日（星期三）上午九時整

地點：台北市內湖區堤頂大道二段 207 號 1 樓（學學文創志業大樓）

議程：

一、主席致詞

二、報告事項

- （一）民國 105 年度營業報告。
- （二）審計委員會查核報告。
- （三）買回公司股份執行情形報告。

三、承認事項

- （一）民國 105 年度營業報告書及財務報表案。
- （二）民國 105 年度虧損撥補案。

四、討論事項

- （一）修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。
- （二）修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。
- （三）修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文案。

五、臨時動議

六、散會

報告事項

第一案

案 由：民國 105 年度營業報告。

說 明：民國 105 年度營業報告書，請參閱本手冊附件一（第 6 頁）。

第二案

案 由：審計委員會查核報告。

說 明：審計委員會查核報告書，請參閱本手冊附件二（第 7~8 頁）。

第三案

案 由：買回公司股份執行情形報告。

說 明：本公司民國 105 年及 106 年買回公司股份執行情形詳如下表。

買回期次	第四次	第五次
董事會決議日期	105/7/8	106/3/17
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
預定買回期間	105/7/11~105/9/10	106/3/20~106/5/19
預定買回股份種類及數量	普通股 3,100,000 股	普通股 3,100,000 股
預定買回區間價格	每股新台幣 13.00 元至 25.80 元，惟若本公司股價低於區間價格下限時，繼續買回股份。	每股新台幣 13.50 元至 24.15 元，惟若本公司股價低於區間價格下限時，繼續買回股份。
實際買回期間	105/7/25~105/9/9	106/3/20~106/5/19
實際買回股份種類及數量	普通股 3,100,000 股	普通股 3,100,000 股
實際買回股份金額	新台幣 53,278,207 元	新台幣 46,949,741 元
平均每股買回價格	新台幣 17.19 元	新台幣 15.15 元
買回本公司股份執行結果	期間未滿已執行完畢	期間屆滿執行完畢
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量	5,047,000 股	8,147,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率	1.67%	2.69%

承認事項

第一案

案由：民國 105 年度營業報告書及財務報表案。（董事會提）

說明：一、本公司民國105年度營業報告書及財務報表業經編竣並提報董事會通過，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所邱盟捷、柯志賢會計師查核完竣並出具查核報告，併同營業報告書送交審計委員會查核，出具書面查核報告書在案。

二、檢附民國105年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱本手冊附件一（第6頁）及附件六和七（第24~44頁）。

三、謹提請 承認。

決議：

第二案

案由：民國 105 年度虧損撥補案。（董事會提）

說明：一、本公司民國105年度稅後淨損為新台幣（以下同）575,307,927元，加計期初未分配盈餘688,244,792元，本年度可分配盈餘金額為112,936,865元。

二、本年度擬不分派股東股息紅利。

三、茲附虧損撥補表如下，謹提請 承認。

揚智科技股份有限公司
民國 105 年度虧損撥補表

期初未分配盈餘

減：105 年度稅後淨損

本年度可分配盈餘

期末未分配盈餘

單位：新台幣元

688,244,792

(575,307,927)

112,936,865

112,936,865

董事長：林申彬



經理人：黃學偉



會計主管：王雪媚



決議：

討論事項

第一案

案 由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。（董事會提）

說 明：一、配合金融監督管理委員會修訂「公開發行公司取得或處分資產處理準則」部份條文，且為符合實際管理需求，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。
二、「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表，請參閱本手冊附件三（第9~13頁）。
三、謹提請 公決。

決 議：

第二案

案 由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。（董事會提）

說 明：一、為符合相關法令規定及管理需求，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文。
二、「資金貸與他人作業程序」修訂條文對照表，請參閱本手冊附件四（第 14~18 頁）。
三、謹提請 公決。

決 議：

第三案

案 由：修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文案。（董事會提）

說 明：一、為符合管理需求，擬修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文。
二、「背書保證作業程序」修訂條文對照表，請參閱本手冊附件五（第19~23頁）。
三、謹提請 公決。

決 議：

臨時動議

散 會

參、附件

附件一

營業報告書

民國一百零五年的全球經濟成長放緩，美國聯準會的升息與歐洲央行的貨幣寬鬆政策對全球新興市場資金流向造成擾動，而區域經濟情勢也隨之震盪。強勢美元使新興市場貨幣競相走貶，對區域經濟金融穩定帶來許多不確定性。而全球半導體產業則持續整合，揚智深知需更努力深耕數位娛樂平台技術、強化產品深廣度並與國際合作夥伴及客戶戮力合作，才能在全球新興市場創造商機。

本公司民國一百零五年度合併營收為新台幣(以下同)34億元，較前一年度減少6%，合併營業淨損為3億7仟8佰萬元，本年度另認列商譽減損損失3億1仟9佰萬元，稅後淨損為5億7仟5佰萬元，每股稅後虧損為1.95元。

營運規模較前一年度略為縮減，係因本公司付費電視市場領域仍有成長空間。本公司深切檢討，積極優化整體資源配置，審慎控管成本與費用，更戮力開發具未來效益之機上盒晶片解決方案。新一代高效率視訊壓縮(HEVC)及超高清解析度(UHD)系列之新產品已增強揚智的機上盒產品組合，符合客戶的需求並優化終端消費者的視聽體驗。另外，本公司亦攜手更多的國際級安全(Conditional Access)廠商及中介軟體(Middleware)技術夥伴，持續推出多款經安全認證之晶片方案，強力保護優質內容，為付費電視運營商與內容提供者創造更高價值。

展望未來，雖然全球景氣尚不明朗，國際金融局勢潛藏風險仍高，本公司將更積極掌握前瞻性之技術趨勢及商業運營方向以因應市場需求，也同時激勵體系內價值創新來探索新的市場機會。為此願景，全體同仁亦將秉持「果斷、開放、卓越、當責」之核心價值信念，持續不懈達成業務拓展與技術佈局之策略目標，以回饋給股東更好的營運成果。

最後，對於各位股東長期以來對本公司的支持與鼓勵，致上最誠摯的謝意，祝福各位身體健康、萬事如意。

董事長：林申彬



經理人：黃學偉



會計主管：王雪媚



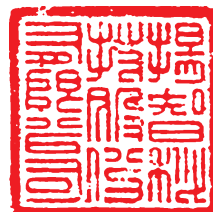
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百零五年度之財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、財務績效與現金流量情形。連同營業報告書議案經本審計委員會審查，認為符合公司法等相關法令，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，報請 鑒核。

此 致

揚智科技股份有限公司一百零六年股東常會

揚智科技股份有限公司



審計委員會召集人

林龍明

中 華 民 國 一 百 零 六 年 三 月 十 七 日

審計委員會查核報告書

董事會審核通過本公司民國一百零五年度虧損撥補議案，上述虧損撥補議案，經本審計委員會審查，認為殊依相關法令辦理，爰依證券交易法十四條之四及公司法第二百一十九條規定報告如上，敬請 鑒察。

此 致

揚智科技股份有限公司一百零六年股東常會

揚智科技股份有限公司



審計委員會召集人

林克明

中 華 民 國 一 百 零 六 年 五 月 四 日

附件三

「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表

修訂前	修訂後	修訂原因
<p>第六條 取得或處分資產核決程序</p> <p>一、(略)</p> <p>二、授權額度及層級：</p> <p>本公司取得或處分資產，於下列情形由權責單位於授權範圍內裁決之，但屬於公司法第一百八十五條規定情事者，應先報經股東會同意：</p> <p>(一)有價證券之取得或處分：除下列情形外，須經董事會通過後為之。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.董事會授權董事長在新台幣伍仟萬元內決行，相關單位應檢附報告供董事長決行，事後再報董事會追認。 2.美國或台灣政府公債、國內債券附買回商品、貨幣市場型基金，及人民幣保本型理財產品，其每筆或每日投資金額在新台幣壹億伍仟萬元以內，授權財務經理為之；金額超過新台幣壹億伍仟萬元至新台幣參億元以內，須經財務長同意後為之；金額超過新台幣參億元須經總經理同意後為之。 3.國內外發行之台幣、美元或人民幣計價普通公司債(含金融債)及債券型基金之投資，其每一種有價證券類型之累計投資餘額在新台幣伍仟萬元以內，授權財務經理為之；累計投資餘額超過新台幣伍仟萬元至新台幣壹億伍仟萬元以內，須經財務長同意後為之；累計投資餘額超過新台幣壹億伍仟萬元則須經總經理同意後為之。惟累計投資餘額一旦經總經理同意後，該種類有價證券即可重新依上述授權金額門檻增加投資。 <p>(二)不動產之取得或處分，除董事會授權董事長在新台幣伍仟萬元內決行，事後再報董事會追認外，須經董事會通過後為之。</p> <p>(三)設備之取得或處分，除交易金額達新台幣伍仟萬元以上者，須經董事會通過後為之之外，應依本公司之「採購管理辦法」及「核決權限表」辦理。</p> <p>(四)~(五)(略)</p> <p>三、承辦單位：</p> <p>本公司有關有價證券及衍生性商品之承辦單位為財務單位，不動產、設備、無形資產、會員證及依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產，其承辦單位為使用部門及相關權責單位。</p>	<p>第六條 取得或處分資產核決程序</p> <p>一、(略)</p> <p>二、授權額度及層級：</p> <p>本公司取得或處分資產，於下列情形由權責單位於授權範圍內裁決之，但屬於公司法第一百八十五條規定情事者，應先報經股東會同意：</p> <p>(一)有價證券之取得或處分：除下列情形外，須經董事會通過後為之。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.董事會授權董事長在新台幣<u>五</u>仟萬元內決行，相關單位應檢附報告供董事長決行，事後再報董事會追認。 2.美國或台灣政府公債、國內債券附買回商品、貨幣市場型基金，及人民幣保本型理財產品，其每筆或每日投資金額在新台幣<u>一億五</u>仟萬元以內，授權財務處<u>處長</u>為之；金額超過新台幣<u>一億五</u>仟萬元至新台幣<u>三</u>億元以內，須經財務長同意後為之；金額超過新台幣<u>三</u>億元須經總經理同意後為之。 3.國內外發行之台幣、美元或人民幣計價普通公司債(含金融債)、債券型基金、<u>股債平衡型基金(含多元資產配置基金)</u>、股票型基金，以及<u>股票型或固定收益型指數股票型基金(Exchange Traded Fund)</u>之投資，其每一種幣別有價證券類型之累計投資餘額在新台幣<u>五</u>仟萬元以內，授權財務處<u>處長</u>為之；累計投資餘額超過新台幣<u>五</u>仟萬元至新台幣<u>一億五</u>仟萬元以內，須經財務長同意後為之；累計投資餘額超過新台幣<u>一億五</u>仟萬元則須經總經理同意後為之。惟累計投資餘額一旦經總經理同意後，該種類有價證券即可重新依上述授權金額門檻增加投資。 <p>(二)不動產之取得或處分，除董事會授權董事長在新台幣<u>五</u>仟萬元內決行，事後再報董事會追認外，須經董事會通過後為之。</p> <p>(三)設備之取得或處分，除交易金額達新台幣<u>五</u>仟萬元以上者，須經董事會通過後為之之外，應依本公司之「採購管理辦法」及「核決權限表」辦理。</p> <p>(四)~(五)(略)</p> <p>三、承辦單位：</p> <p>本公司有關有價證券及衍生性商品之承辦單位為財務處，不動產、設備、無形資產、會員證及依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產，其承辦單位為使用部門及相關權責單位。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 配合組織調整，修訂相關單位名稱及主管職稱。 2. 為提升資金報酬率並分散投資組合風險，增加可投資之有價證券類型。 3. 酌修部分文字。

修訂前	修訂後	修訂原因
<p>第七條 公告申報程序</p> <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於證券主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <p>(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公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)除前三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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.買賣公債。 2.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。 3.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，交易金額未達新臺幣伍億元以上。 4.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未達新臺幣伍億元以上。 <p>二～四(略)</p> <p>五、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p> <p>六～七(略)</p>	<p>第七條 公告申報程序</p> <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於證券主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <p>(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公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上。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。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)取得或處分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：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.公司實收資本額未達新臺幣一百億元時，交易金額達新臺幣五億元以上。 2.公司實收資本額達新臺幣一百億元以上時，交易金額達新臺幣十億元以上。 <p>(五)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六)除前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。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 <p>二～四(略)</p> <p>五、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>六～七(略)</p>	<p>配合主管機關之規定修訂。</p>
<p>第十一條 專業估價者之估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>一～二(略)</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>(一)估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>(二)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>四、(略)</p>	<p>第十一條 專業估價者之估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>一～二(略)</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依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：</p> <p>(一)估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。</p> <p>(二)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。</p> <p>四、(略)</p>	<p>配合主管機關之規定修訂。</p>

修訂前	修訂後	修訂原因
<p>第十二條 簽證會計師意見</p> <p>一、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，會計師若須採用專家報告者，應依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計研究發展基金會)所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具有活絡市場之公開報價、金融監督管理委員會另有規定或有符合下列規定情事者，不在此限：</p> <p>(一)發起設立或募集設立而以現金出資取得有價證券者。</p> <p>(二)～(五)(略)</p> <p>(六)海內外基金。</p> <p>(七)(略)</p> <p>(八)參與公開發行公司現金增資認股而取得、且取得之有價證券非屬私募有價證券者。</p> <p>(九)依證券投資信託及顧問法第十一條第一項及證券主管機關九十二年十一月一日金管證四字第○九三○○○五二四九號令規定於基金成立前申購基金者。</p> <p>(十)申購或買回之國內私募基金，如信託契約中已載明投資策略除證券信用交易及所持未沖銷證券相關商品部位外，餘與公募基金之投資範圍相同者。</p> <p>二、本公司取得或處分會員證或無形資產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，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p> <p>三、(略)</p>	<p>第十二條 簽證會計師意見</p> <p>一、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，會計師若須採用專家報告者，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。但該有價證券具有活絡市場之公開報價、金融監督管理委員會另有規定或有符合下列規定情事者，不在此限：</p> <p>(一)依公司法發起設立或募集設立而以現金出資取得有價證券，且取得有價證券所表彰之權利與出資比例相當。</p> <p>(二)～(五)(略)</p> <p>(六)境內外公募基金。</p> <p>(七)(略)</p> <p>(八)參與公開發行公司現金增資認股或於國內認購公司債(含金融債券)，且取得之有價證券非屬私募有價證券。</p> <p>(九)依證券投資信託及顧問法第十一條第一項規定於基金成立前申購國內私募基金者，或申購、買回之國內私募基金，信託契約中已載明投資策略除證券信用交易及所持未沖銷證券相關商品部位外，餘與公募基金之投資範圍相同。</p> <p>二、本公司取得或處分會員證或無形資產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。</p> <p>三、(略)</p>	<p>配合主管機關之規定修訂。</p>
<p>第十三條 關係人交易</p> <p>本公司與關係人取得或處分資產，除應依前節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，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十二條之一規定辦理。</p> <p>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公司實收資本額百分之二十、總資產百分之</p>	<p>第十三條 關係人交易</p> <p>本公司與關係人取得或處分資產，除應依前節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，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>前項交易金額之計算，應依第十二條之一規定辦理。</p> <p>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公司實收資本額百分之二十、總資產百分之</p>	<p>1. 配合主管機關之規定修訂。</p> <p>2. 酌修文字。</p>

修訂前	修訂後	修訂原因																				
<p>十或新台幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交審計委員會同意後經董事會決議，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一～七(略)</p> <p>前項交易金額之計算應依第七條第二項規定辦理，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同意後經董事會決議承認部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，授權董事長在新台幣伍仟萬元內先行執行，事後再提報最近期之董事會追認。</p>	<p>十或新台幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或<u>買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金</u>外，應將下列資料，提交審計委員會同意後經董事會決議，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一～七(略)</p> <p>前項交易金額之計算應依第七條第二項規定辦理，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同意後經董事會決議承認部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，授權董事長在新台幣<u>五</u>仟萬元內先行執行，事後再提報最近期之董事會追認。</p>																					
<p>第十八條 交易原則與方針</p> <p>一、(略)</p> <p>二、(略)</p> <p>三、權責劃分</p> <p>(一)<u>財務管理部</u>：執行衍生性商品之交易、確認與交割工作。</p> <p>(二)<u>資源規劃處</u>：負責會計帳務處理、建立備查簿，以及依相關法令之規定辦理公告申報。</p> <p>四～五(略)</p>	<p>第十八條 交易原則與方針</p> <p>一、(略)</p> <p>二、(略)</p> <p>三、權責劃分</p> <p>(一)<u>財務處</u>：執行衍生性商品之交易、確認與交割工作。</p> <p>(二)<u>會計處</u>：負責會計帳務處理、建立備查簿，以及依相關法令之規定辦理公告申報。</p> <p>四～五(略)</p>	配合組織調整，修訂相關單位名稱。																				
<p>第十九條 作業程序</p> <p>一、授權額度及層級</p> <p>(一)避險性交易：</p> <table><tr><td><u>層 級</u></td><td><u>每筆交易之授權額度</u></td></tr><tr><td>董事長</td><td>等值美金1,000萬元以上</td></tr><tr><td>總經理</td><td>等值美金600萬元以上至1,000萬元(含)</td></tr><tr><td>財務長</td><td>等值美金300萬元以上至600萬元(含)</td></tr><tr><td><u>財務經理</u></td><td>等值美金300萬元(含)以下</td></tr></table> <p>(二)(略)</p> <p>二、執行單位及流程</p> <p>(一)<u>財務管理部</u>每月估算當月外幣淨部位以規劃避險交易，並於該資訊更新時，同步更新避險計畫。</p> <p>(二)<u>財務管理部</u>被授權交易人員與金融機構進行交易，登錄交易明細並送權責主管簽核。</p> <p>(三)<u>與銀行交易憑證確認</u>無誤後，據以安排交割事宜。</p> <p>(四)<u>資源規劃處</u>進行會計帳務處理，並依本節規定建立備查簿。</p>	<u>層 級</u>	<u>每筆交易之授權額度</u>	董事長	等值美金1,000萬元以上	總經理	等值美金600萬元以上至1,000萬元(含)	財務長	等值美金300萬元以上至600萬元(含)	<u>財務經理</u>	等值美金300萬元(含)以下	<p>第十九條 作業程序</p> <p>一、授權額度及層級</p> <p>(一)避險性交易：</p> <table><tr><td><u>層 級</u></td><td><u>每筆交易之授權額度</u></td></tr><tr><td>董事長</td><td>等值美金1,000萬元以上</td></tr><tr><td>總經理</td><td>等值美金600萬元以上至1,000萬元(含)</td></tr><tr><td>財務長</td><td>等值美金300萬元以上至600萬元(含)</td></tr><tr><td><u>財務處處長</u></td><td>等值美金300萬元(含)以下</td></tr></table> <p>(二)(略)</p> <p>二、執行單位及流程</p> <p>(一)<u>財務處</u>每月估算當月外幣淨部位以規劃避險交易，並於該資訊更新時，同步更新避險計畫。</p> <p>(二)<u>財務處</u>被授權交易人員與金融機構進行交易，登錄交易明細並送權責主管簽核。</p> <p>(三)<u>財務處</u>確認銀行交易憑證無誤後，據以安排交割事宜。</p> <p>(四)<u>會計處</u>進行會計帳務處理，並依本節規定建立備查簿。</p>	<u>層 級</u>	<u>每筆交易之授權額度</u>	董事長	等值美金1,000萬元以上	總經理	等值美金600萬元以上至1,000萬元(含)	財務長	等值美金300萬元以上至600萬元(含)	<u>財務處處長</u>	等值美金300萬元(含)以下	1. 配合組織調整，修訂相關單位名稱及主管職稱。 2. 酌修部分文字。
<u>層 級</u>	<u>每筆交易之授權額度</u>																					
董事長	等值美金1,000萬元以上																					
總經理	等值美金600萬元以上至1,000萬元(含)																					
財務長	等值美金300萬元以上至600萬元(含)																					
<u>財務經理</u>	等值美金300萬元(含)以下																					
<u>層 級</u>	<u>每筆交易之授權額度</u>																					
董事長	等值美金1,000萬元以上																					
總經理	等值美金600萬元以上至1,000萬元(含)																					
財務長	等值美金300萬元以上至600萬元(含)																					
<u>財務處處長</u>	等值美金300萬元(含)以下																					
<p>第二十條 公告申報程序</p> <p><u>資源規劃處</u>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，以及在從事衍生性商品交易損失達本節所訂之全部或個別契約損失上限金額</p>	<p>第二十條 公告申報程序</p> <p><u>會計處</u>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，以及在從事衍生性商品交易損失達本節所訂之全部或個別契約損失上限金額時，依</p>	配合組織調整，修訂相關單位名稱。																				

修訂前	修訂後	修訂原因
時，依相關法令之規定辦理公告申報。	相關法令之規定辦理公告申報。	
第二十四條 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。	第二十四條 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。 <u>但本公司合併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，或本公司直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u>	配合主管機關之規定修訂。
第三十一條 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，並依第二十三條、第二十四條及第二十七條規定辦理。	第三十一條 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，並依第二十六條、第二十七條及第三十條規定辦理。	參照條號修訂。
第三十二條 其他事項 一、本處理程序之訂定或修正，應經審計委員會同意，再經董事會通過，並應提報股東會同意。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。 二、本公司依本處理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紀錄或書面聲明，本公司應將董事異議資料送審計委員會。 <u>三、董事長得依據本處理程序另擬訂更保守管理原則，經董事會以三分之二董事出席及出席董事以三分之二表決通過後優先實施，修正時亦同。</u>	第三十二條 其他事項 一、本處理程序之訂定或修正，應經審計委員會同意，再經董事會通過，並應提報股東會同意。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。 二、本公司依本處理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紀錄或書面聲明，本公司應將董事異議資料送審計委員會。	刪除不適用項目。
第三十三條 本處理程序訂立於中華民國八十九年四月二十七日 第一次修訂於民國九十二年四月二十四日 第二次修訂於民國九十六年六月十五日 第三次修訂於民國一百零一年六月二十日 第四次修訂於民國一百零二年六月二十五日 第五次修訂於民國一百零三年六月二十四日 第六次修訂於民國一百零四年六月二十五日	第三十三條 本處理程序訂立於中華民國八十九年四月二十七日 第一次修訂於民國九十二年四月二十四日 第二次修訂於民國九十六年六月十五日 第三次修訂於民國一百零一年六月二十日 第四次修訂於民國一百零二年六月二十五日 第五次修訂於民國一百零三年六月二十四日 第六次修訂於民國一百零四年六月二十五日 <u>第七次修訂於民國一百零六年六月十四日</u>	增列修訂日期。

附件四

「資金貸與他人作業程序」修訂條文對照表

修訂前	修訂後	修訂原因
凡本公司有關資金貸與他人作業事項，均依本作業程序之規定施行。	第一條 本公司以資金貸與他人，均應依照本作業程序之規定辦理。本作業程序如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。 本程序所稱之淨值，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項目。	1. 酌修文字並加上條號。 2. 調整淨值定義之條次。
第一條 資金貸與對象 一、公司除因業務往來、或 50%以上持股子公司有短期融通資金之必要、或資金貸放預訂轉為股權投資而有短期融通資金之必要者，得依本作業程序處理貸與他人（以下簡稱借款人）外，餘不得辦理資金貸與借款人。 二、本作業程序所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製準則之規定認定之。	第二條 本公司資金貸與之對象，應限於： 一、與本公司有業務往來之公司；或 二、有短期融通資金之必要的公司。所稱短期，係指一年之期間。 本公司資金貸與有業務往來之公司時，以該公司因營運週轉需要為限；因有短期融通資金之必要從事資金貸與者，僅限於本公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司。	1. 依相關法令規定酌修資金貸與之對象。 2. 條號變更和刪除非必要內容。
第二條 資金貸與評估標準 一、因業務往來之必要而向本公司借貸者，每筆借貸金額以不超過雙方間近一年內業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。 二、因短期融通資金之必要而向本公司借貸者，以 50%以上持股子公司或預訂轉為股權投資而借貸之必要者為限。	(本條刪除)	相關內容改列於修訂後第二條及第三條，故刪除。
第三條 資金貸與總額及個別對象限額 一、本公司資金貸與借款人之總額以本公司最近期經會計師簽證或查核之財務報表淨值之 50%為限，其中因短期融通資金必要之貸與總額以本公司最近期經會計師簽證或查核之財務報表淨值之 20%為限。 二、因業務往來之個別對象限額 對每一借款人之限額，依下列情況分別訂定之： (一)本公司控股比例在 50%以上之企業，以不超過本公司淨值之 10%為限。 (二)本公司控股比例在 50%以下之企業，以不超過該企業淨值之 40%為限。 (三)其他借款人則以借款人淨值之 25%為限。 三、因短期融通資金必要之個別對象限額 對每一借款人之限額，依下列情況分別訂定之： (一)本公司控股比例在 50%以上之企業，以不超過本公司淨值之 10%為限。 (二)本公司控股比例在 50%以下之企業，以不超過該企業淨值之 40%為限。 (三)其他借款人則以借款人淨值之 25%為限。	第三條 資金貸與總額及個別對象之限額 一、本公司資金貸與之總額不得超過本公司淨值百分之二十。 二、資金貸與本公司有業務往來之公司，個別貸與之金額不得超過雙方於資金貸與前十二個月期間內之業務往來總金額（所稱業務往來金額，係指雙方間進貨、銷貨或勞務金額孰高者），且不得超過本公司淨值百分之十。 三、資金貸與有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額不得超過本公司淨值百分之十。 本公司資金貸與個別對象不得超過借款人淨值百分之二十五，但資金貸與本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之子公司者，不在此限。 本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間從事資金貸與時，其金額不受貸與公司淨值百分之二十之限制，且不受第四條之限制，但仍應依相關主管機關所訂相關法令之規定於其內部作業程序訂定資金貸與之限額及期限。 本條所稱淨值，係以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。	1. 依相關法令規定，公司資金貸與餘額超過淨值百分之二十屬重大情事而須辦理公告，且配合本次修訂得貸與資金之對象，故將資金貸與之總額上限由本公司淨值百分之五十下修為百分之二十。 2. 配合資金貸與對象之修訂，修訂個別貸與對象之限額。 3. 依相關法令規定，明訂本公司直接或間接持有表決權股份

修訂前	修訂後	修訂原因
<p><u>(四)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司，以不超過本公司淨值之 20%為限。</u></p> <p><u>本公司之財務報告如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。</u></p> <p><u>資金貸放預定轉為股權投資而有短期融通資金之必要者，逐案報予董事會核准之，且不得逾上述限額。</u></p>		<p>百分之百之國外子公司間從事資金貸與之限額及期限之作業方式。</p> <p>4. 原條文第四項淨值定義調整至修訂後第一條，故刪除。</p>
<p>第四條 <u>資金貸與期限及計息方式</u></p> <p>一、<u>借款人向本公司融通資金，其期限不得逾一年或一營業週期（以較長者為準）。計息方式係依照貸款期間之約定利率計息，照約定利率，但不得低於借款當日銀行短期放款或貨幣市場利率為限。</u></p> <p>二、<u>除該國外公司所在地之法律另有規定外，本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受前項資金貸與期限之限制，但其期限仍不得逾一年。</u></p>	<p>第四條 <u>本公司資金貸與期限每次不得超過一年。貸放利率不得低於貸放當時金融機構短期借款之利率，按月計息。</u></p>	<p>1. 酌修內容以利執行。</p> <p>2. 國外子公司間資金貸與改依修訂後第三條辦理。</p>
<p>第五條 <u>資金貸與辦理程序</u></p> <p>一、<u>本公司辦理資金貸與事項，應由借款人先檢附營利事業登記證、企業相關證件、負責人身份證等之影本及必要之財務資料，向本公司財務單位具函申請融通額度，經財務單位徵信後呈報董事會核准。</u></p> <p>二、<u>借款人在額度核定後，應填具「撥款申請書」向財務單位申請動支。</u></p>	<p>第五條 <u>資金貸與辦理及審查程序</u></p> <p>一、<u>借款人向本公司申請貸款，應出具申請書或函，詳述借款金額、期限、用途及提供擔保情形，並應提供基本資料及財務資料予本公司以便辦理徵信工作。</u></p> <p>二、<u>財務處應針對前項取得之資料，就資金貸與之必要性及合理性、貸與對象之徵信及風險評估、對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響及應否取得擔保品及擔保品之評估價值等詳細審查。</u></p> <p>三、<u>借款人依本條規定申請貸款時，除本公司直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之子公司外，應提供同額之本票、擔保品及/或其他本公司要求之擔保，其提供擔保品者，並應辦理質權及/或抵押權設定手續，以確保本公司債權。</u></p> <p>四、<u>本公司資金貸與他人前，應審慎評估是否符合相關主管機關所訂相關法令及本作業程序之規定，併同第二項及第三項之審查結果提經審計委員會同意，再由董事會通過後辦理，不得授權其他人決定。</u></p> <p><u>本公司與子公司間或子公司間之資金貸與，應經其董事會決議，並得授權其董事長對同一貸與對象與董事會決議之一定額度內及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用，惟授權額度不得超過該資金貸與公司最近期財務報表淨值之百分之十。</u></p>	<p>合併修訂前第五條和第六條內容並酌修相關內容，以符合相關法令規定及實際需求。</p>
<p>第六條 <u>資金貸與審查程序</u></p> <p>一、<u>借款人向本公司申請資金貸與時，應具體說明資金之用途及必要性，並由財務單位決定是否接受借款人之申請。</u></p>	<p>(本條刪除)</p>	<p>併入修訂後第五條。</p>

修訂前	修訂後	修訂原因
<p><u>二、財務單位應對借款人之營運狀況確實進行徵信調查，對於信評良好，借款用途正當之案件，經辦人員應填具徵信報告及意見，擬具貸放條件，呈報董事會核准。</u></p> <p><u>三、財務單位除對借款人進行徵信調查外，尚須就本公司資金貸與後，所可能產生之營運風險、財務狀況及股東權益之影響進行評估，並出具意見併同對借款人之徵信報告呈報董事會核准。</u></p> <p><u>四、本公司與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。</u></p> <p><u>五、前項所稱一定額度，係指本公司對單一企業之資金貸與之授權額度不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之十。</u></p> <p><u>六、借款人向本公司申請動支融通資金時，應提供同額之保證票據或擔保品作為資金貸與之擔保。其擔保品之價值由財務單位評估並決定之。</u></p> <p><u>七、資金貸與他人提報董事會討論時，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之理由列入董事會紀錄。</u></p>		
<p>第七條 公告申報程序</p> <p>一、本公司每月十日前應將本公司及子公司上月份資金貸放餘額，輸入公開資訊觀測站。</p> <p>二、本公司資金貸與達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：</p> <p>(一)本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。</p> <p>(二)本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上者。</p> <p>(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。</p> <p>三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> <p>四、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。</p>	<p>第六條 公告申報程序</p> <p>一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份資金貸與餘額。</p> <p>二、本公司資金貸與達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：</p> <p>(一)本公司及子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>(二)本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。</p> <p>(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財務報表淨值百分之二以上。</p> <p>三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> <p>四、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。</p>	<p>1. 條號變更。</p> <p>2. 酌修文字。</p>
<p>第八條 後續控管作業、逾期債權處理程序</p> <p>一、本公司之財務單位應建立備查簿，記載所有貸放資金之借款人基本資料、董事會核准日期及額度、借款日期、貸款金額、擔保品、利息條件及償還借款方法及日期等，以備主管機關及有關人員之查核。</p> <p>二、貸款撥放後，財務單位應經常注意借款人</p>	<p>第七條 後續控管作業</p> <p>一、本公司辦理資金貸與事項，財務處應建立備查簿，並依相關法令之規定記載相關事宜。</p> <p>二、本公司內部稽核人員應每季稽核本作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知審計委</p>	<p>1. 條號變更。</p> <p>2. 酌修部分文字及內容。</p> <p>3. 依相關法令修改。</p>

修訂前	修訂後	修訂原因
<p>及保證人之財務、業務以及相關信用狀況等，如有提供擔保品者，並應注意其擔保價值有無變動情形，遇有重大變化時，應立刻通報董事長，並依指示為適當之處理。</p> <p>三、借款人於貸款到期或到期前償還借款時，應先計算應付之利息，連同本金一併清償後，方可將本票借款等註銷歸還借款人或辦理抵押權塗銷。</p> <p>四、借款人於貸款到期時，應即還清本息。如到期未能償還而需延期者，需事先提出書面請求，報經董事會核准後為之，每筆延期償還以不超過三個月，並以二次為限，違者本公司得就其所提供之擔保品或對其保證人，依法逕行處分、追償之。</p>	<p>員會。</p> <p>三、貸款撥放後財務處應定期評估借款人及保證人（如有）之財務及信用狀況等。如有逾期且經催討仍無法收回之債權時，財務處應即通知法務智權處對債務人採取進一步追索行動，以確保本公司權益。</p>	
<p>第九條 相關人員違反本作業程序規定之處罰 本公司從事資金貸與借款人時應依規定程序辦理，如發現有重大違規情事，應視違反情況予以處分經理人及主辦人員。</p>	<p>第八條 本公司經理人及主辦人員於辦理資金貸與相關事宜時，應遵循本作業程序之規定。如有違反相關法令或本作業程序規定之情事，其懲戒悉依本公司相關人事規章之規定辦理。</p>	<p>1. 條號變更。 2. 酌修文字</p>
<p>第十條 對子公司之控管程序 本公司之子公司擬將資金貸與他人者，本公司應命該子公司依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則規定訂定資金貸與他人作業程序，並應依所定作業程序辦理；其所訂定之資金貸與他人作業程序，應比照本作業程序相關規定訂定之，但其貸與總額及個別對象限額不得逾下列規定之限額： 一、本公司直、間接 100% 持股之子公司，其貸與總額及個別對象限額按本公司之淨值依本作業程序規定計算之。 二、非本公司直、間接 100% 持股之子公司，其貸與總額及個別對象限額，按該子公司之淨值依本作業程序規定計算之。</p>	<p>第九條 本公司之子公司擬將資金貸與他人者，本公司應命其訂定資金貸與他人作業程序，依規定送其審計委員會/董事會及/或股東會決議後實施，並應命子公司依所定作業程序辦理。 本公司之子公司擬將資金貸與他人時，應填具徵信報告及意見，擬具貸放條件，並經該子公司之審計委員會/董事會及/或股東會決議通過。 本公司之子公司若將資金貸與他人，應定期提供相關資料予本公司備查。</p>	<p>1. 條號變更。 2. 依相關法令修改。</p>
<p>第十一條 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資金貸與資訊，並提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序，出具允當之查核報告。</p>	<p>第十條 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資金貸與資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</p>	<p>1. 條號變更。 2. 酌修文字。</p>
<p>第十二條 本公司內部稽核人員應至少每季稽核本作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人，如因情事變更，致貸與對象不符本作業程序或餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。</p>	<p>第十一條 本公司因情事變更，致貸與對象不符相關法律及本作業程序之規定或貸與餘額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送審計委員會，並依計畫時程完成改善。</p>	<p>1. 條號變更。 2. 部分內容改訂於修訂後第七條。 3. 依相關法令修改。</p>
<p>第十三條 本公司將本作業程序提報董事會討論及核准資金貸與借款人時，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之理由列入董事會紀錄。</p>	<p>(本條刪除)</p>	<p>相關法令內已規定，本作業程序無須再訂定。</p>

修訂前	修訂後	修訂原因
第十四條 本作業程序實施前，本公司現有貸與金額提董事會追認後按以上各款規定辦理，但如有超過規定限額貸出部份，應分期收回之。	(本條刪除)	經查本公司無此情況，故刪除。
第十五條 本作業程序，呈奉董事長核准及提報董事會通過後送各監察人，並提報股東會同意後實施，其修正時亦同。	第十二條 本作業程序應經審計委員會同意，再由董事會通過，並應提報股東會同意，修訂時亦同。	1. 條號變更。 2. 依相關法令修訂。
第十六條 如本公司依法設置審計委員會時，按本程序規定應由監察人行使之職權事項，由審計委員會行之。	(本條刪除)	本公司已設置審計委員會，故刪除。
第十七條 董事長得依據本作業程序另擬訂更保守管理原則，經董事會以三分之二董事出席及出席董事以三分之二表決通過後優先實施，修正時亦同。	(本條刪除)	無此必要性，故刪除。
第十八條 本作業程序訂定於民國八十五年十月八日 第一次修訂於民國九十一年三月十九日 第二次修訂於民國九十一年四月二十五日 第三次修訂於民國九十二年五月十五日 第四次修訂於民國九十八年六月十六日 第五次修訂於民國一百零六年六月九日 第六次修訂於民國一百零六年六月二十五日	第十三條 本作業程序訂定於民國八十五年十月八日 第一次修訂於民國九十一年三月十九日 第二次修訂於民國九十一年四月二十五日 第三次修訂於民國九十二年五月十五日 第四次修訂於民國九十八年六月十六日 第五次修訂於民國一百零六年六月九日 第六次修訂於民國一百零六年六月二十五日 第七次修訂於民國一百零六年六月十四日	1. 條號變更。 2. 酌修文字。 3. 新增修訂日期。

附件五

「背書保證作業程序」修訂條文對照表

修訂前	修訂後	修訂原因
凡本公司有關對外背書及保證事項，均依本作業程序之規定施行之。	<u>第一條</u> 凡本公司有關對外背書保證事項，均依本作業程序之規定施行之。 <u>本作業程序如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理之。</u>	新增條號並酌修文字。
<p><u>第一條 背書保證範圍</u></p> <p>本作業程序所稱背書保證包括下列各項：</p> <p>一、融資背書保證包括：</p> <p>(一)客票貼現融資。</p> <p>(二)為他公司融資之目的所為之背書或保證。</p> <p>(三)為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。</p> <p>二、關稅背書保證：係指為本公司或他公司有開關稅事項所為之背書或保證。</p> <p>三、其他背書及保證：係指無法歸類列入前二項之背書或保證事項。</p> <p>四、公司提供動產或不動產而為他公司借款之擔保設定質權、抵押權者。</p>	<p><u>第二條</u> 本作業程序所稱背書保證係指下列事項：</p> <p>一、融資背書保證，包括：</p> <p>(一)客票貼現融資。</p> <p>(二)為他公司融資之目的所為之背書或保證。</p> <p>(三)為本公司融資之目的而另開立票據予非金融事業作擔保者。</p> <p>二、關稅背書保證，係指為本公司或他公司有開關稅事項所為之背書或保證。</p> <p>三、其他背書保證，係指無法歸類列入前二項之背書或保證事項。</p> <p><u>本公司提供動產或不動產為他公司借款之擔保設定質權、抵押權者，亦應依本作業程序規定辦理。</u></p>	<p>1. 條號變更。</p> <p>2. 酌修文字。</p>
<p><u>第二條 背書保證對象</u></p> <p>本公司所為背書保證之對象以下列為限，必要時得要求提供擔保品：</p> <p>一、有業務往來之公司。</p> <p>二、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>三、直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>四、本公司因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司所為背書保證者，得不受前兩項規定之限制，得為背書保證。前所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。</p> <p><u>本作業程序所稱子公司及母公司，應依證券發行人財務報告編製作業程序之規定認定之。</u></p>	<p><u>第三條</u> 本公司得對下列公司為背書保證：</p> <p>一、有業務往來之公司。</p> <p>二、本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>三、直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>本公司因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者，不受前兩項規定之限制，得為背書保證。<u>本項</u>所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。</p>	<p>1. 條號變更。</p> <p>2. 酌修文字。</p> <p>3. 母子公司定義已規範於相關法令之中，故刪除。</p> <p>4. 擔保品相關規定改併入修訂後第五條第三項內，以使本程序內容易於理解與遵循。</p>
<p><u>第三條 背書保證評估標準</u></p> <p><u>因業務往來之關係而向本公司辦理背書保證者，每次背書保證金額以不超過雙方間最近一年內業務往來金額為限，所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</u></p>	(本條刪除)	訂於修訂後第四條內。
<p><u>第四條 背書保證額度</u></p> <p>一、本公司為他公司所為之背書保證總額以不超過本公司最近期經會計師簽證或會計師核閱報告所示之淨值的百分之五十。</p>	<p><u>第四條</u></p> <p>一、本公司、本公司及子公司整體對外背書保證額度如下：</p> <p>(一)對外背書保證總額不得超過本公司</p>	1. 參酌相關法令規定及其他公司做法後，將本公

修訂前	修訂後	修訂原因
<p>二、本公司及各子公司整體對外背書保證總額不得超過本公司及各子公司總淨值的百分之五十。</p> <p>三、本公司對單一企業背書保證限額以不超過本公司最近期經會計師簽證或會計師核閱報告所示之淨值的百分之二十為限。</p> <p>四、本公司及各子公司對單一企業背書保證限額不超過本公司及子公司最近期經會計師簽證或會計師核閱報告所示之總淨值的百分之二十為限。</p> <p>五、對本公司轉投資控股百分之五十以上之公司所為背書或保證亦受上述單一企業背書保證限額之限制。</p> <p>本公司財務報告如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。</p>	<p>淨值之百分之五十。</p> <p>(二)對單一企業背書保證金額不得超過本公司淨值之百分之二十。</p> <p>本公司對直接或間接持有表決權股份百分之五十以上子公司之背書保證，亦受前述有關對單一企業背書保證限額之限制。</p> <p>(三)本公司因業務往來之關係從事背書保證，就單一對象提供背書保證金額不得超過雙方於背書保證前十二個月期間內業務往來總金額(所稱業務往來金額，係指雙方間進貨、銷貨或勞務金額孰高者)。</p> <p>二、本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過前項所訂額度之必要且符合本作業程序所訂條件者，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正本作業程序，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。</p> <p>三、本條所稱淨值，係以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。</p>	<p>司及子公司整體背書保證限額改依照本公司淨值計算，以利執行和控管。</p> <p>2. 原條文第三條併入本條第一項第三款並酌修文字；原條文第十四條第一項併入本條第二項，以使本程序易於理解和遵循。</p>
<p>第五條 背書保證辦理程序</p> <p>一、本公司辦理背書保證，應由被保證公司填具"背書保證申請書"，就承諾擔保事項、被背書保證企業之名稱、風險評估結果、背書保證金額、取得擔保品內容及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予敘明，由本公司財務單位審核後，呈請董事長決行事後再報經董事會追認之，若金額超過董事長之核決權限，則須董事會決議同意後方得辦理；但本公司為本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司背書保證前，應提報董事會決議後始得辦理，但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>二、背書保證到期者即自動註銷，未到期註銷時由被保證公司填具"註銷單"辦理。</p>	<p>(本條刪除)</p>	<p>原條文第一項內容併入修訂後第五條第一項和第二項內並酌修內容。</p>
<p>第六條 背書保證審查程序</p> <p>一、被保證公司向本公司申請背書保證時，應具體說明背書保證之必要性及合理性，並由財務單位決定是否接受申請。</p> <p>二、財務單位負責對被保證公司之徵信及風險評估，對於信評良好，背書保證目的正當之案件，經辦人員應填具徵信報告及意見，擬具背書保證條件，呈報董事會核准。</p> <p>三、財務單位除對被保證公司進行徵信及風險評估外，尚須就本公司背書保證後，所可能產生之營運風險、財務狀況及股東權益之影響進行評估，並出具意見併同徵信報告呈報董事會核准。</p> <p>四、本公司得視被保證公司之信評狀況，要求提供同額之保證票據或擔保品作為背書保</p>	<p>第五條 背書保證辦理及審查程序、決策及授權層級</p> <p>一、本公司為他人背書或提供保證前，應審慎評估是否符合證券主管機關所訂「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及本作業程序之規定，財務處並應針對背書保證之必要性及合理性、背書保證對象之徵信及風險評估、對本公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響及應否取得擔保品及擔保品之評估價值等詳細審查，並會同相關部門之意見，將評估結果提經審計委員會同意，再由董事會通過後辦理。董事會得授權董事長在一定額度內決行，事後再報經最近期之董事會追認之。</p>	<p>1. 條號變更。</p> <p>2. 將原條文第二條、第五條，以及第九條併入本條並依相關法令酌修內容，使本程序文意更清楚、扼要。</p> <p>3. 相關法令及同業之背書保證作業程序並未規定應訂定原條</p>

修訂前	修訂後	修訂原因
<p>證之擔保。其擔保品之價值由財務單位評估並決定之。</p> <p>五、本公司辦理背書保證應訂定期限，背書保證對象淨值低於其實收資本額二分之一時，除應依本條規定辦理外，到期不得續辦背書保證。子公司為淨值低於實收資本額二分之一之子公司背書保證時，除應依本條規定辦理外，本公司財務部門應每季追蹤背書保證對象之財務狀況，如發現異常情事應以書面報告處理建議及因應措施。子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前述規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。</p>	<p>二、本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司為背書保證前，應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</p> <p>三、本公司對外辦理背書保證，得要求被背書保證公司提供擔保品。</p> <p>四、本公司或子公司背書保證之對象為淨值低於其實收資本額二分之一之子公司，財務處應會同相關部門評估相關控管風險及因應計畫之執行情形，並定期向審計委員會報告。前述作為背書保證對象之子公司若為股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，應以股本加計「資本公積-發行溢價」之合計數視為其實收資本額。</p>	<p>文第五項之背書保證期限，亦未規定對於非屬本公司子公司之被背書保證對象若其淨值低於實收資本額二分之一時應採取特別行動，故刪除。</p>
<p>第七條 對子公司之控管程序</p> <p>本公司之子公司擬為他人背書或提供保證者，本公司應命該子公司依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則規定訂定背書保證作業程序，並應依所定作業程序辦理。</p>	<p>第六條 對子公司辦理背書保證之控管程序</p> <p>本公司之子公司擬為他人背書或提供保證，本公司應命其依「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及本作業程序規定訂定背書保證作業程序，依規定送其審計委員會及/或董事會及/或股東會決議後實施，並依所訂作業程序辦理。</p> <p>本公司之子公司若為他人提供背書保證，應定期提供相關資料予本公司查核。</p>	<p>1. 條號變更。</p> <p>2. 酌修內容使對子公司控管程序更完整。</p>
<p>第八條 印鑑章使用及保管程序</p> <p>一、對外背書保證所用印鑑，應以經濟部登記之公司印鑑為背書保證專用印鑑章，由董事長指派專人保管，並應報經董事會同意，變更時亦同。並應依照公司規定作業程序，始得用印或簽發票據。</p> <p>二、本公司若對外國公司為保證行為時，公司所出具之保證函應由董事會授權之人簽署。</p>	<p>第七條 印鑑章使用及保管程序</p> <p>一、本公司應以向經濟部申請登記之公司印鑑為背書保證專用印鑑章，該印鑑應由董事會同意之專責人員保管，並依公司規定作業程序，始得鈐印或簽發票據。</p> <p>二、對國外公司為保證行為時，本公司所出具之保證函應由董事會授權之人簽署。</p>	<p>1. 條號變更。</p> <p>2. 依本公司「印信管理辦法」及相關法令規定修訂。</p> <p>3. 酌修文字。</p>
<p>第九條 決策及授權層級</p> <p>核准辦理背書保證事項時應依第五條規定評估其風險性，經董事會決議同意後為之，但董事會得授權董事長於一定金額內決行，事後再報經董事會追認之，並將辦理情形及有關事項，報請股東會備查。</p>	<p>(本條刪除)</p>	<p>併入修訂後第五條第一項。</p>
<p>第十條 公告申報程序</p> <p>本公司背書保證達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：</p> <p>一、本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>二、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>三、本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>四、本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報</p>	<p>第八條 公告申報程序</p> <p>一、本公司應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。</p> <p>二、本公司背書保證達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：</p> <p>(一)本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>(二)本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>(三)本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質之投資及資金</p>	<p>1. 條號變更。</p> <p>2. 依相關法令修訂。</p> <p>3. 事實發生日之定義已規範於相關法令內，故刪除。</p>

修訂前	修訂後	修訂原因
<p>表淨值百分之五以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p> <p><u>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。</u></p>	<p>貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p><u>(四)本公司或子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</u></p> <p><u>三、本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由本公司為之。</u></p>	
<p>第十一條 <u>相關人員違反本作業程序規定之處罰本公司從事背書保證時應依規定程序辦理，如發現有重大違規情事，應視違反情況予以處分經理人及主辦人員。</u></p>	<p>第九條 <u>本公司經理人及主辦人員於辦理背書保證相關事宜時，應遵循本作業程序之規定。如有違反相關法令或本作業程序規定之情事，其懲戒悉依本公司相關人事規章之規定辦理。</u></p>	<p>1. 條號變更。</p> <p>2. 酌修文字。</p>
<p>第十二條 本公司應評估並認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供<u>簽證會計師</u>相關資料，以供會計師採行必要查核程序，<u>出具允當之查核報告。</u></p>	<p>第十條 本公司應評估或認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，並提供<u>相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。</u></p>	<p>1. 條號變更。</p> <p>2. 酌修文字。</p>
<p>第十三條</p> <p>一、本公司辦理背書保證事項，應建立備查簿就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依本作業程序規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。</p> <p>二、本公司內部稽核人員應<u>至少</u>每季稽核本作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知<u>各監察人</u>。</p> <p>三、本公司因情事變更，致背書保證對象不符本作業程序規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送<u>各監察人</u>，並依計畫時程完成改善。</p>	<p>第十一條</p> <p>一、本公司辦理背書保證事項，<u>財務處</u>應建立備查簿，就背書保證對象、金額、董事會通過或董事長決行日期、背書保證日期及依本作業程序規定應審慎評估之事項，詳予登載備查。</p> <p>二、本公司內部稽核人員應每季稽核本作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知<u>審計委員會</u>。</p> <p>三、本公司因情事變更，致背書保證對象不符本作業程序規定或金額超限時，應訂定改善計畫，將相關改善計畫送<u>審計委員會</u>，並依計畫時程完成改善。</p>	<p>1. 條號變更。</p> <p>2. 酌修文字。</p> <p>3. 依相關法令修訂。</p>
<p>第十四條</p> <p>一、<u>本公司辦理背書保證因業務需要，而有超過本作業程序所訂額度之必要且符合公司本作業程序所訂條件者，應經董事會同意並由半數以上之董事對公司超限可能產生之損失具名聯保，並修正本作業程序，報經股東會追認之；股東會不同意時，應訂定計畫於一定期限內銷除超限部分。</u></p> <p>二、<u>前項董事會討論時，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之理由列入董事會紀錄。</u></p> <p>三、<u>本公司將本作業程序提報董事會討論及核決為他人背書保證時，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之理由列入董事會紀錄。</u></p>	<p>(本條刪除)</p>	<p>1. 原條文第一項訂於修訂後第四條第二項。</p> <p>2. 原條文第二及第三項已訂於相關法令內，故刪除。</p>
<p>第十五條 本公司背書保證對象原符合第二條規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部分應於合約所訂期限屆滿時或訂定計劃於一定期限內全部銷除，並報告於董事會。</p>	<p>(本條刪除)</p>	<p>已訂於修訂後第十一條第三項，故刪除。</p>

修訂前	修訂後	修訂原因
第十六條 本作業程序經 <u>董事會決議通過送各監察人</u> ，並提報股東會同意後實施，修正時亦同。	第十二條 本作業程序應經 <u>審計委員會同意</u> ，再由 <u>董事會通過</u> ，並提報股東會同意，修訂時亦同。	1. 條號變更。 2. 依相關法令修訂。
第十七條 如本公司依法設置審計委員會時，按本程序規定應由 <u>監察人行使之職權事項</u> ，由 <u>審計委員會行之</u> 。	(本條刪除)	本公司已設置審計委員會。
第十八條 董事長得依據本作業程序另擬訂更保守管理原則，經董事會以三分之二董事出席及出席董事以三分之二表決通過後優先實施，修正時亦同。	(本條刪除)	無此必要性，故刪除。
第十九條 本作業程序訂定於民國八十六年六月二十日 第一次修訂於民國八十七年四月三日 第二次修訂於民國九十二年五月十五日 第三次修訂於民國九十八年六月十六日 第四次修訂於民國一百年六月九日 第五次修訂於民國二零二年六月二十五日	第十三條 本作業程序訂定於民國八十六年六月二十日 第一次修訂於民國八十七年四月三日 第二次修訂於民國九十二年五月十五日 第三次修訂於民國九十八年六月十六日 第四次修訂於民國一百年六月九日 第五次修訂於民國一百零二年六月二十五日 第六次修訂於民國一百零六年六月十四日	1. 條號變更。 2. 酌修文字。 3. 新增修訂日期。



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

揚智科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

揚智科技股份有限公司及其子公司（揚智集團）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達揚智集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 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，與揚智集團保持超然獨立，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，對揚智集團民國 105 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。

茲對揚智科技股份有限公司及其子公司（揚智集團）民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之減損評估

截至民國 105 年 12 月 31 日止，存貨餘額為 552,363 仟元，佔合併資產負債表總資產之 10%。

上述存貨係依據存貨庫齡情況、預估跌價比率及未來四個月之預計銷售需求提列備抵存貨跌價損失，其涉及管理階層對於存貨呆滯及跌價之人為判斷，且存貨帳面金額對整體合併財務報告係屬重大，因而將其列為關鍵查核事項。存貨之重大會計政策及相關揭露資訊，請參閱附註四、五及十三。

本會計師藉由執行控制測試以瞭解揚智集團存貨減損評估方法及相關控制制度之設計與執行情形。

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 依本會計師對其業務及產業之瞭解，以及對其產品性質及庫齡之瞭解，以評估揚智集團所採用之存貨備抵評價方法之適當性；
2. 運用歷史存貨表現進行評估，並與已認列之備抵跌價損失比較，評估備抵存貨跌價損失之適當性，暨評估管理階層所編製之未來四個月銷售預測資料；
3. 抽核最近期銷貨憑證以驗證其淨變現價值之合理性；
4. 取得年底存貨帳列數量與年度存貨盤點資料進行比較，以驗證存貨之存在性與完整性，並藉由參與及觀察年度存貨盤點，同時評估存貨狀況，以評估過時及損壞存貨之備抵存貨跌價損失之適當性。

商譽之減損評估

由於揚智集團 104 年度開始發生營業虧損之情事，因此管理階層對於商譽是否減損進行審慎評估。該評估涉及現金流量預測、折現率及成長率之重大判斷，因而將其列為關鍵查核事項。商譽之重大會計政策及相關揭露資訊，請參閱附註四、五及十七。

本會計師評估財務模型所使用之假設及參數，包含現金流量預測，折現率及成長率。

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 參酌歷史績效以對現金流量預測提出質疑，並將成長率及折現率之假設與外部總體經濟及市場資料標竿進行比較，暨諮詢本所之評價專家；
2. 本會計師亦考慮前述假設及參數變動之可能性，並評估當個別及整體關鍵假設或參數變動時，管理階層所執行減損測試之敏感度。

其他事項

揚智科技股份有限公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報表，並經本會計師出具標準式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財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估揚智集團繼續經營之能力、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揚智集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

揚智科技集團之治理單位（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：

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，惟其目的非對揚智集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使揚智集團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揚智集團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，決定對揚智集團民國 105 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 邱 盟 捷

邱 盟 捷



會計師 柯 志 賢

柯 志 賢



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 106 年 3 月 17 日

揚智科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日		104年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 1,055,280	18	\$ 674,166	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	141,085	2	258,997	4
1125	備供出售金融資產－流動（附註八）	31,058	-	50,932	1
1130	持有至到期日金融資產－流動（附註九）	41,618	1	-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註十一）	2,296,317	40	3,001,141	46
1170	應收帳款－淨額（附註十二）	238,759	4	262,039	4
1200	其他應收款（附註十二）	283,628	5	427,104	6
1220	本期所得稅資產（附註二四）	7,942	-	-	-
130X	存貨－淨額（附註十三）	552,363	10	448,137	7
1470	其他流動資產	31,451	1	49,184	1
11XX	流動資產總計	4,679,501	81	5,171,700	79
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產－非流動（附註八）	60,410	1	68,489	1
1527	持有至到期日金融資產－非流動（附註九）	-	-	45,224	1
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註十）	-	-	810	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十五）	506,418	9	541,020	8
1760	投資性不動產（附註十六）	134,833	2	135,767	2
1805	商譽（附註十七）	-	-	319,236	5
1780	無形資產（附註十八）	170,971	3	127,616	2
1840	遞延所得稅資產（附註二四）	214,171	4	159,721	2
1920	存出保證金	10,971	-	12,478	-
15XX	非流動資產總計	1,097,774	19	1,410,361	21
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,777,275	100	\$ 6,582,061	100
	流動負債				
2170	應付帳款	\$ 448,124	8	\$ 633,629	10
2219	其他應付款（附註十九）	386,647	7	358,811	6
2230	本期所得稅負債（附註二四）	1,231	-	5,053	-
2252	負債準備（附註二十）	11,632	-	7,162	-
2300	其他流動負債	19,990	-	29,340	-
21XX	流動負債總計	867,624	15	1,033,995	16
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二四）	16,500	-	29,022	-
2645	存入保證金	1,126	-	1,126	-
25XX	非流動負債總計	17,626	-	30,148	-
2XXX	負債總計	885,250	15	1,064,143	16
	歸屬於本公司業主之權益				
	股本				
3110	普通股股本	3,027,691	52	3,030,111	46
	資本公積				
3210	發行溢價	1,020,581	18	986,777	15
3220	庫藏股票交易	5,144	-	2,173	-
3271	認 股 權	65,406	1	66,277	1
3273	限制員工權利股票	51,110	1	91,217	1
3200	資本公積合計	1,142,241	20	1,146,444	17
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	649,857	11	649,857	10
3350	未分配盈餘	112,937	2	688,245	10
3300	保留盈餘總計	762,794	13	1,338,102	20
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	36,176	1	74,600	1
3425	備供出售金融資產未實現損益	19,655	-	21,881	1
3490	其他權益－其他	(18,047)	-	(61,370)	(1)
3400	其他權益	37,784	1	35,111	1
3500	庫藏股票	(78,485)	(1)	(31,850)	-
3XXX	權益總計	4,892,025	85	5,517,918	84
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 5,777,275	100	\$ 6,582,061	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林申彬

經理人：黃學偉

會計主管：王雪媚

揚智科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入	\$ 3,400,744	100	\$ 3,631,593	100
5000	營業成本（附註十三及二三）	<u>2,154,403</u>	<u>63</u>	<u>2,126,944</u>	<u>59</u>
5900	營業毛利	<u>1,246,341</u>	<u>37</u>	<u>1,504,649</u>	<u>41</u>
	營業費用（附註二三及二七）				
6100	推銷費用	239,486	7	274,664	7
6200	管理費用	255,350	8	294,309	8
6300	研究發展費用	<u>1,129,398</u>	<u>33</u>	<u>1,158,802</u>	<u>32</u>
6000	合 計	<u>1,624,234</u>	<u>48</u>	<u>1,727,775</u>	<u>47</u>
6900	營業淨損	(<u>377,893</u>)	(<u>11</u>)	(<u>223,126</u>)	(<u>6</u>)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二三）	69,303	2	93,333	3
7020	其他利益及損失（附註 十七及二三）	(<u>317,963</u>)	(<u>9</u>)	39,544	1
7050	財務成本（附註二三）	(<u>12</u>)	-	(<u>95</u>)	-
7000	合 計	(<u>248,672</u>)	(<u>7</u>)	<u>132,782</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨損	(<u>626,565</u>)	(<u>18</u>)	(<u>90,344</u>)	(<u>2</u>)
7950	所得稅利益（附註二四）	<u>51,257</u>	<u>1</u>	<u>4,436</u>	-
8200	本年度淨損	(<u>575,308</u>)	(<u>17</u>)	(<u>85,908</u>)	(<u>2</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 46,294)	(1)	(\$ 14,357)	(1)
8362	備供出售金融資產未實現損益	(2,226)	-	23,223	1
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註二四)	<u>7,870</u>	<u>-</u>	<u>2,440</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(40,650)</u>	<u>(1)</u>	<u>11,306</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 615,958)</u>	<u>(18)</u>	<u>(\$ 74,602)</u>	<u>(2)</u>
	每股盈餘(虧損)(附註二五)				
9750	基 本	<u>(\$ 1.95)</u>		<u>(\$ 0.29)</u>	
9850	稀 釋	<u>(\$ 1.95)</u>		<u>(\$ 0.29)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林申彬



經理人：黃學偉



會計主管：王雪媚





揚智利得股份有限公司

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	其 他 權 益 項 目	資 本 公 積											
		股 本 (附 註 二 二)	及 (附 註 二 六)	積 (附 註 二 二)	未 分 配 盈 餘 (附 註 二 二)	合 計 (附 註 二 二)	保 留 盈 餘 (附 註 二 二)	未 分 配 盈 餘 (附 註 二 二)	之 兒 換 差 額 (附 註 二 二)	融 資 產 出 售 (附 註 二 二)	其 他 (附 註 二 六)	庫 藏 股 票 (附 註 二 二)	權 益 總 額
A1	104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,033,041	\$ 1,123,266	\$ 623,392	\$ 1,040,144	\$ 1,663,536	\$ 86,517	\$ 1,342	(\$ 130,997)	\$ -	\$ 5,774,021		
B1	103 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配	-	-	26,465	(26,465)	-	-	-	-	-	-		
B5	提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	(239,526)	(239,526)	-	-	-	-	(239,526)		
N1	本 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
N1	股 份 基 礎 給 付 交 易 — 員 工 認 股 權 酬 勞 成 本	-	7,413	-	-	-	-	-	-	-	7,413		
N1	股 份 基 礎 給 付 交 易 — 限 制 員 工 權 利 新 股	(2,930)	13,592	-	-	-	-	-	69,627	-	80,289		
D1	104 年 度 淨 損	-	-	-	(85,908)	(85,908)	-	-	-	-	(85,908)		
D3	104 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(11,917)	23,223	-	-	11,306		
L1	庫 藏 股 買 回	-	-	-	-	-	-	-	-	(41,433)	(41,433)		
T1	其 他 — 庫 藏 股 轉 讓 予 員 工	-	2,173	-	-	-	-	-	-	9,583	11,756		
Z1	104 年 12 月 31 日 餘 額	3,030,111	1,146,444	649,857	688,245	1,338,102	74,600	21,881	(61,370)	(31,850)	5,517,918		
N1	股 份 基 礎 給 付 交 易 — 員 工 認 股 權 酬 勞 成 本	-	(871)	-	-	-	-	-	-	-	(871)		
N1	股 份 基 礎 給 付 交 易 — 限 制 員 工 權 利 新 股	(2,420)	(6,303)	-	-	-	-	-	43,323	-	34,600		
D1	105 年 度 淨 損	-	-	-	(575,308)	(575,308)	-	-	-	-	(575,308)		
D3	105 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(38,424)	(2,226)	-	-	(40,650)		
L1	庫 藏 股 買 回	-	-	-	-	-	-	-	-	(53,279)	(53,279)		
T1	其 他 — 庫 藏 股 轉 讓 予 員 工	-	2,971	-	-	-	-	-	-	6,644	9,615		
Z1	105 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 3,027,691	\$ 1,142,241	\$ 649,857	\$ 112,937	\$ 762,794	\$ 36,176	\$ 19,655	(\$ 18,047)	(\$ 78,485)	\$ 4,892,025		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：林 申 彬



經理人：黃 學 偉



會計主管：王 雪 嫻

揚智科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 626,565)	(\$ 90,344)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	50,504	50,300
A20200	攤銷費用	128,129	129,556
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品損(益)	(620)	690
A20900	財務成本	12	95
A21200	利息收入	(42,938)	(53,959)
A21300	股利收入	(25)	(42)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	36,700	89,904
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	534	340
A23100	處分投資利益	(54)	(23,416)
A23500	金融資產減損損失	810	4,479
A29900	存貨報廢損失	1,737	8,161
A23700	非金融資產減損損失	319,236	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	19,909	-
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	-	(21,109)
A24100	未實現外幣兌換損失	3,839	2,809
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	112,211	(113,251)
A31150	應收帳款	24,412	(105,690)
A31180	其他應收款	138,412	28,602
A31200	存 貨	(125,872)	76,856
A31240	其他流動資產	19,351	60,321
A32150	應付帳款	(185,116)	127,904
A32180	其他應付款	(19,280)	(60,355)
A32200	負債準備	4,470	(151)
A32230	其他流動負債	(8,291)	(29,766)
A33000	營運產生之現金	(148,495)	81,934
A33100	收取之利息	46,902	55,817
A33200	收取之股利	25	42

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
A33300	支付之利息	(\$ 12)	(\$ 95)
A33500	支付之所得稅	(21,531)	(45,292)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(123,111)	92,406
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	(30,000)	(16,771)
B00400	處分備供出售金融資產價款	50,031	39,458
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	692,100	492,667
B02700	購置不動產、廠房及設備	(19,764)	(41,605)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	215	44
B03700	存出保證金減少(增加)	948	(407)
B04500	購置無形資產	(116,011)	(30,697)
B04600	處分無形資產	-	507
B07100	預付設備款減少(增加)	(2,861)	633
BBBB	投資活動之淨現金流入	574,658	443,829
籌資活動之現金流量			
C04500	發放現金股利	-	(239,526)
C04900	庫藏股票買回成本	(53,279)	(41,433)
C05100	員工購買庫藏股	6,644	9,583
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(46,635)	(271,376)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(23,798)	(9,571)
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	381,114	255,288
E00100	年初現金及約當現金餘額	674,166	418,878
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,055,280	\$ 674,166

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林申彬



經理人：黃學偉



會計主管：王雪媚





勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan

Tel : +886 (2) 2545-9988
Fax : +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

揚智科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

揚智科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 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，足以允當表達揚智科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 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，與揚智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，對揚智科技股份有限公司民國 105 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。

茲對揚智科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之減損評估

截至民國 105 年 12 月 31 日止，存貨餘額為 552,363 仟元，佔個體資產負債表總資產之 10%。

上述存貨係依據存貨庫齡情況、預估跌價比率及未來四個月之預計銷售需求提列備抵存貨跌價損失，其涉及管理階層對於存貨呆滯及跌價之人為判斷，且存貨帳面金額對整體個體財務報告係屬重大，因而將其列為關鍵查核事項。存貨之重大會計政策及相關揭露資訊，請參閱附註四、五及十三。

本會計師藉由執行控制測試以瞭解揚智科技股份有限公司存貨減損評估方法及相關控制制度之設計與執行情形。

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 依本會計師對其業務及產業之瞭解，以及對其產品性質及庫齡之瞭解，以評估揚智科技股份有限公司所採用之存貨備抵評價方法之適當性；
2. 運用歷史存貨表現進行評估，並與已認列之備抵跌價損失比較，評估備抵存貨跌價損失之適當性，暨評估管理階層所編製之未來四個月銷售預測資料；
3. 抽核最近期銷貨憑證以驗證其淨變現價值之合理性；
4. 取得年底存貨帳列數量與年度存貨盤點資料進行比較，以驗證存貨之存在性與完整性，並藉由參與及觀察年度存貨盤點，同時評估存貨狀況，以評估過時及損壞存貨之備抵存貨跌價損失之適當性。

採用權益法之投資之減損

截至民國 105 年 12 月 31 日止，採用權益法之投資餘額為 659,812 仟元，佔個體資產負債表總資產之 12%。

採用權益法之投資價值，係代表管理階層在多角化經營或永續經營之條件下，相關資產預期於未來各期間陸續可收回的金額，管理階層於每一資產負債表日應評估是否有任何跡象顯示上述資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則需估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，

則管理階層應估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。本會計師著重於國際會計準則（IAS 36）之規定，應確認上述資產之帳面金額是否未超過其可回收金額，惟其是否有減損之情事與減損金額之計算涉及諸多假設及估計，因而將其列為關鍵查核事項。採用權益法之投資之重大會計政策及相關揭露資訊，請參閱附註四、五及十四。

本會計師藉由執行控制測試以了解管理階層資產減損評估方法及相關控制制度之設計與執行情形

此外，本會計師亦取得管理階層自行評估之依各現金產生單位之資產減損評估表，並評估與諮詢本事務所內部專家，驗證管理階層辨識減損跡象之合理性，及其所使用之假設，包含現金產生單位區分、現金流量預測、折現率等是否適當。

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揚智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揚智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。

揚智科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對揚智科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使揚智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揚智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. 對於揚智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，並負責形成揚智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，決定對揚智科技股份有限公司民國 105 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 邱 盟 捷

邱 盟 捷



會計師 柯 志 賢

柯 志 賢



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 106 年 3 月 17 日



民國 105 年 及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日		104年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 671,061	12	\$ 476,523	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	65,226	1	194,378	3
1125	備供出售金融資產－流動（附註八）	31,058	-	50,932	1
1130	持有至到期日金融資產－流動（附註九）	41,618	1	-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註十一）	2,176,275	38	2,781,361	43
1170	應收帳款－淨額（附註十二）	238,688	4	262,039	4
1200	其他應收款（附註十二）	279,936	5	392,361	6
1220	本期所得稅資產（附註二三）	7,942	-	-	-
130X	存貨－淨額（附註十三）	552,363	10	448,137	7
1470	其他流動資產	21,035	-	19,864	-
11XX	流動資產總計	4,085,202	71	4,625,595	71
	非流動資產				
1527	持有至到期日金融資產－非流動（附註九）	-	-	45,224	1
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註十）	-	-	810	-
1550	採用權益法之投資（附註十四）	659,812	12	962,293	15
1600	不動產、廠房及設備（附註十五）	470,691	8	483,583	8
1760	投資性不動產（附註十六）	134,833	2	135,767	2
1780	無形資產（附註十七）	155,252	3	90,021	1
1840	遞延所得稅資產（附註二三）	209,895	4	153,240	2
1920	存出保證金	3,358	-	3,021	-
15XX	非流動資產總計	1,633,841	29	1,873,959	29
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,719,043	100	\$ 6,499,554	100
	流動負債				
2170	應付帳款	\$ 448,124	8	\$ 633,629	10
2219	其他應付款（附註十八）	288,551	5	236,248	4
2220	其他應付款－關係人（附註二九）	53,309	1	61,568	1
2230	本期所得稅負債（附註二三）	-	-	1,246	-
2252	負債準備（附註十九）	11,632	-	7,162	-
2300	其他流動負債	15,742	-	25,227	-
21XX	流動負債總計	817,358	14	965,080	15
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二三）	8,534	-	15,430	-
2645	存入保證金	1,126	-	1,126	-
25XX	非流動負債總計	9,660	-	16,556	-
2XXX	負債總計	827,018	14	981,636	15
	權 益				
	股 本				
3110	普通股股本	3,027,691	53	3,030,111	47
	資本公積				
3210	發行溢價	1,020,581	18	986,777	15
3220	庫藏股票交易	5,144	-	2,173	-
3271	認 股 權	65,406	1	66,277	1
3273	限制員工權利股票	51,110	1	91,217	2
3200	資本公積合計	1,142,241	20	1,146,444	18
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	649,857	11	649,857	10
3350	未分配盈餘	112,937	2	688,245	11
3300	保留盈餘總計	762,794	13	1,338,102	21
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	36,176	1	74,600	1
3425	備供出售金融資產未實現損益	19,655	-	21,881	-
3490	其他權益－其他	(18,047)	-	(61,370)	(1)
3400	其他權益	37,784	1	35,111	-
3500	庫藏股票	(78,485)	(1)	(31,850)	(1)
3XXX	權益總計	4,892,025	86	5,517,918	85
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 5,719,043	100	\$ 6,499,554	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林申彬



經理人：黃學偉



會計主管：王雪媚



揚智科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入	\$ 3,396,956	100	\$ 3,629,320	100
5000	營業成本（附註十三及二二）	<u>2,154,403</u>	<u>64</u>	<u>2,126,944</u>	<u>58</u>
5900	營業毛利	<u>1,242,553</u>	<u>36</u>	<u>1,502,376</u>	<u>42</u>
	營業費用（附註二二、二八及二九）				
6100	推銷費用	183,147	5	167,361	5
6200	管理費用	188,673	6	199,021	5
6300	研究發展費用	<u>1,289,113</u>	<u>38</u>	<u>1,383,854</u>	<u>38</u>
6000	合 計	<u>1,660,933</u>	<u>49</u>	<u>1,750,236</u>	<u>48</u>
6900	營業淨損	(<u>418,380</u>)	(<u>13</u>)	(<u>247,860</u>)	(<u>6</u>)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二二及二九）	42,723	1	54,021	2
7020	其他利益及損失（附註十四及二二）	(314,805)	(9)	15,373	-
7050	財務成本（附註二二）	(12)	-	(95)	-
7070	採用權益法之子公司損益之份額（附註十四）	<u>59,501</u>	<u>2</u>	<u>81,308</u>	<u>2</u>
7000	合 計	(<u>212,593</u>)	(<u>6</u>)	<u>150,607</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨損	(630,973)	(19)	(97,253)	(2)
7950	所得稅利益（附註二三）	<u>55,665</u>	<u>2</u>	<u>11,345</u>	-
8200	本年度淨損	(<u>575,308</u>)	(<u>17</u>)	(<u>85,908</u>)	(<u>2</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金	%	金	%
	其他綜合利益				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 46,294)	(1)	(\$ 14,357)	(1)
8362	備供出售金融資產未實現損益	76	-	(1,009)	-
8380	採用權益法之子公司之其他綜合損益份額	(2,302)	-	24,232	1
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註二三)	7,870	-	2,440	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	(40,650)	(1)	11,306	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 615,958)	(18)	(\$ 74,602)	(2)
	每股盈餘(虧損)(附註二四)				
9750	基 本	(\$ 1.95)		(\$ 0.29)	
9850	稀 釋	(\$ 1.95)		(\$ 0.29)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林申彬



經理人：黃學偉



會計主管：王雪媚





民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		其 他 權 益 項 目												
		股 (附 註 二 一)	資 本 公 積		保 留 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	(附 註 二 二)	計	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額 (附 註 二 一)	備 供 融 資 未 實 現 (附 註 二 一)	出 售 實 產 益 (附 註 二 一)	其 他 (附 註 二 五)	庫 藏 股 票 (附 註 二 一)	權 益 總 額
			本	(附 註 二 五)										
A1	104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,033,041	\$ 1,123,266	\$ 623,392	\$ 1,040,144	\$ 1,663,536		\$ 86,517	(\$ 1,342)	(\$ 130,997)	\$ -	\$ 5,774,021		
B1	103 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配	-	-	26,465	(26,465)	-		-	-	-	-	-		
B5	提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	(239,526)	(239,526)		-	-	-	-	(239,526)		
N1	本 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-		
N1	股 份 基 礎 給 付 交 易 — 員 工 認 股 權 酬 勞 成 本	-	7,413	-	-	-		-	-	-	-	7,413		
N1	股 份 基 礎 給 付 交 易 — 限 制 員 工 權 利 新 股	(2,930)	13,592	-	-	-		-	-	69,627	-	80,289		
D1	104 年 度 淨 損	-	-	-	(85,908)	(85,908)		-	-	-	-	(85,908)		
D3	104 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(11,917)	23,223	-	-	-	11,306		
L1	庫 藏 股 買 回	-	-	-	-	-	-	-	-	(41,433)	(41,433)	(41,433)		
T1	其 他 — 庫 藏 股 轉 讓 予 員 工	-	2,173	-	-	-	-	-	-	-	9,583	11,756		
Z1	104 年 12 月 31 日 餘 額	3,030,111	1,146,444	649,857	688,245	1,338,102	74,600	21,881	(61,370)	(31,850)	(31,850)	5,517,918		
N1	股 份 基 礎 給 付 交 易 — 員 工 認 股 權 酬 勞 成 本	-	(871)	-	-	-	-	-	-	-	-	(871)		
N1	股 份 基 礎 給 付 交 易 — 限 制 員 工 權 利 新 股	(2,420)	(6,303)	-	-	-	-	-	-	43,323	-	34,600		
D1	105 年 度 淨 損	-	-	-	(575,308)	(575,308)	-	-	-	-	-	(575,308)		
D3	105 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(38,424)	(2,226)	-	-	-	(40,650)		
L1	庫 藏 股 買 回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(53,279)	(53,279)		
T1	其 他 — 庫 藏 股 轉 讓 予 員 工	-	2,971	-	-	-	-	-	-	-	6,644	9,615		
Z1	105 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 3,027,691	\$ 1,142,241	\$ 649,857	\$ 112,937	\$ 762,794	\$ 36,176	\$ 19,655	(\$ 18,047)	(\$ 78,485)	(\$ 78,485)	\$ 4,892,025		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：林申彬



經理人：黃學偉



會計主管：王雪嫻

揚智科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 630,973)	(\$ 97,253)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	27,725	24,586
A20200	攤銷費用	105,724	93,737
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品損(益)	(620)	690
A20900	財務成本	12	95
A21200	利息收入	(33,506)	(44,740)
A21300	股利收入	(25)	(42)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	36,700	89,904
A22400	採用權益法之子公司損益之份額	(59,501)	(81,308)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	8	22
A23500	金融資產減損損失	810	4,479
A23700	非金融資產減損損失	319,236	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	19,909	-
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	-	(21,109)
A29900	存貨報廢損失	1,737	8,161
A24100	未實現外幣兌換損失	3,839	2,809
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	129,100	(65,730)
A31150	應收帳款	24,753	(105,689)
A31180	其他應收款	106,909	61,081
A31190	其他應收款－關係人	-	69,404
A31200	存 貨	(125,872)	76,856
A31240	其他流動資產	(1,171)	48,753
A32150	應付帳款	(185,116)	127,904
A32160	其他應付款－關係人	(8,259)	(8,247)
A32180	其他應付款	(2,628)	(79,511)
A32200	負債準備	4,470	(151)
A32230	其他流動負債	(8,758)	(27,272)
A33000	營運產生之現金	(275,497)	77,429

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
A33100	收取之利息	\$ 39,195	\$ 47,053
A33200	收取之股利	25	42
A33300	支付之利息	(12)	(95)
A33500	支付之所得稅	(9,204)	(31,076)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(245,493)	93,353
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	(30,000)	-
B00400	處分備供出售金融資產價款	47,698	-
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	605,086	544,536
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(5,850)	(79,831)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(14,737)	(24,168)
B03700	存出保證金增加	(337)	(337)
B04500	購置無形資產	(115,194)	(29,068)
B04600	處分無形資產	-	507
B07100	預付設備款減少	-	633
BBBB	投資活動之淨現金流入	486,666	412,272
籌資活動之現金流量			
C04500	發放現金股利	-	(239,526)
C04900	庫藏股票買回成本	(53,279)	(41,433)
C05100	員工購買庫藏股	6,644	9,583
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(46,635)	(271,376)
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	194,538	234,249
E00100	年初現金及約當現金餘額	476,523	242,274
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 671,061	\$ 476,523

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林申彬



經理人：黃學偉



會計主管：王雪媚



肆、附錄

附錄一

揚智科技股份有限公司 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，定名為揚智科技股份有限公司。
- 第二條 本公司所營事業如左：
一、CC01060有線通信機械器材製造業。
二、CC01070無線通信機械器材製造業。
三、CC01080電子零組件製造業。
四、CC01110電腦及其週邊設備製造業。
五、F213060電信器材零售業。
六、F218010資訊軟體零售業。
七、F219010電子材料零售業。
八、F401010國際貿易業。
九、F601010智慧財產權業。
十、I301010資訊軟體服務業。
十一、I301020資料處理服務業。
十二、I501010產品設計業。
十三、ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 第三條 本公司因業務及投資關係對外得為背書與保證。
- 第四條 本公司對外投資金額得不受公司法第十三條之限制。
- 第五條 本公司設總公司於新竹市，必要時經董事會之決議，得在國內外設立分公司。

第二章 股 份

- 第六條 本公司資本總額定為新台幣參拾陸億元，分為參億陸仟萬股，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行。
前項資本總額內保留新台幣貳億伍仟萬元，分為貳仟伍佰萬股，每股金額新台幣壹拾元，係預留供認股權憑證行使認股權時使用，得依董事會決議分次發行。
- 第七條 本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。
本公司發行之股份，得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。
- 第八條 本公司股東辦理股份轉讓、設定權利、掛失、繼承、贈與及地址變更、印鑑掛失或更換等股務事項，除法律另有規定外，悉依「公開發行股票公司股務處理準則」辦理。
- 第九條 股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

第三章 股 東 會

- 第十條 股東會分常會及臨時會兩種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開。臨時會於必要時依法召集之。
- 第十一條 股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名蓋章委託代理人出席。
- 第十二條 本公司股東每股有一表決權，但有公司法第一百七十九條第二項規定之情事者無表決權。

第十三條 股東會之決議，除公司法等法令另有規定外，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。

第四章 董事及審計委員會

第十四條 本公司設董事五至七人，其中獨立董事至少三人，獨立董事及非獨立董事之選舉採候選人提名制。

董事選舉時，應依公司法第一九八條規定辦理，獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額，由所得選票代表選舉權較多者，當選為獨立董事及非獨立董事，任期均為三年，連選得連任。

全體董事所持有本公司記名股票之股份總額悉依行政院金融監督管理委員會頒佈之「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」所規定之標準訂定之。

本公司得於董事執行業務範圍依法令應負之賠償責任內為其購買責任保險。

第十五條 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推董事長一人，並得視業務需要推選副董事長，董事長對外代表公司。

本公司得設置審計、薪資報酬或其他各類功能性之委員會。

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

第十六條 董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。董事因事不能親自出席董事會時，得出具委託書，委託其他董事代理，但代理人以受一人之委託為限。

第五章 經理人

第十七條 本公司得設執行長、副執行長、總經理、事業總經理及副總經理若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

第六章 會計

第十八條 本公司應於每會計年度終了，由董事會編造下列表冊，提請股東常會承認：

- 一、營業報告書。
- 二、財務報表。
- 三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

第十九條 本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於5%為員工酬勞及不高於0.65%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

第二十條 本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司所屬產業正處於成長階段，視投資環境、資金需求、公司業務及財務規畫等因素，得將當年度可分配盈餘全數分派。盈餘之分派得以現金或股票方式發放，惟股東現金股利分派之比例不低於股東股利總額之百分之十(10%)。

第 七 章 附 則

第二十一條 本章程未訂事項，悉依照公司法等法令規定辦理。

第二十二條 本章程訂立於中華民國八十二年四月二十日
第一次修訂於民國八十二年十二月三日
第二次修訂於民國八十四年六月二十四日
第三次修訂於民國八十五年元月八日
第四次修訂於民國八十五年四月二十日
第五次修訂於民國八十五年六月二十七日
第六次修訂於民國八十六年六月二十日
第七次修訂於民國八十七年四月三日
第八次修訂於民國八十七年四月三日
第九次修訂於民國八十九年四月二十七日
第十次修訂於民國九十年四月二十五日
第十一次修訂於民國九十一年六月十三日
第十二次修訂於民國九十三年六月二日
第十三次修訂於民國九十三年八月二十六日
第十四次修訂於民國九十五年六月十四日
第十五次修訂於民國九十六年六月十五日
第十六次修訂於民國九十八年六月十六日
第十七次修訂於民國九十九年六月十八日
第十八次修訂於民國一〇〇年六月九日
第十九次修訂於民國一〇一年六月二十日
第二十次修訂於民國一〇五年六月二十九日

揚智科技股份有限公司
股東會議事規則

86年06月20日股東會通過

87年04月03日股東會修訂

92年05月15日股東會修訂

- 一、本公司股東會議依本規則行之。
- 二、股東或代理人出席股東會應辦理簽到，簽到手續以簽到卡代替之；出席股數以繳交之簽到卡計算之。
- 三、股東會之出席及表決，以股份為計算基準。
- 四、股東會召開之地點，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、股東會由董事會召集者，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；股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。
- 六、公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。
- 七、股東會之開會過程將全程錄音或錄影，並保存一年。
- 八、已屆開會時間，主席即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，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，得依公司法第一七五條第一項規定為假決議；於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數已達發行股份總數過半數時，主席得將已作成之假決議，依公司法第一七四條規定重新提請大會決議。
- 九、股東會由董事會召集者，其議程由董事會訂定；會議依議程進行，非經股東會議決議不得變更之；會議進行中，主席得酌定時間宣告休息；會議未終結前，非經議決，主席不得逕行宣布散會；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。
- 十、出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號及戶名，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；股東發言時，其他股東未經主席及發言股東同意，不得發言干擾，違反者主席應予制止。
- 十一、同一議案每一股東發言，非經主席同意不得超過二次，每次不得超過五分鐘；股東發言違反本規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。
- 十二、法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席，若指派二人以上之代表出席時，同一議案僅得推由一人發言。
- 十三、出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。
- 十四、主席對於議案之討論，認為已達可付表決程度時，得宣布停止討論，並提付表決。
- 十五、議案表決之監票及計票人員由主席指定之，但監票人員應有股東身分。表決之結果應當場報告並作成記錄。
- 十六、議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權數過半數之同意通過之，表決時，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決相同。
- 十七、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。
- 十八、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。
- 十九、會議進行時遇不可抗力之情事，主席得宣布暫停開會或另行擇期開會。
- 二十、本規則未規定事項悉依公司法等法規及本公司章程之規定辦理。
- 二十一、本規則經股東會通過後施行，修改時亦同。

附錄三

無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：

本公司本年度並無配發無償配股，故不適用。

附錄四

全體董事持股情形

停止過戶日：106年04月16日

普通股

單位：股/ %

職 稱	姓 名	選任日期	選任時		停止過戶日	
			持有股數	持有比例	持有股數	持有比例
董事長	林申彬	105.06.29	857,191	0.28%	857,191	0.28%
董事	黃學偉	105.06.29	1,262,098	0.42%	1,262,098	0.42%
董事	張方欣	105.06.29	500,000	0.17%	500,000	0.17%
獨立董事	林寬照	105.06.29	0	0.00%	0	0.00%
獨立董事	Jack Qi Shu (舒奇)	105.06.29	0	0.00%	0	0.00%
獨立董事	呂良鴻	105.06.29	0	0.00%	0	0.00%
獨立董事	余金龍	105.06.29	0	0.00%	0	0.00%
合計			2,619,289	0.87%	2,619,289	0.87%

註1：105年06月29日發行總股份：302,828,071股。

註2：106年04月16日發行總股份：302,591,071股。

註3：本公司之獨立董事超過全體董事席次二分之一，且已設置審計委員會，不適用有關全體董事及監察人持有股數各不得少於一定比率之規定。

