

上市股票代號：3041



揚智科技股份有限公司

民國一一〇年股東常會

# 議事手冊

日期：中華民國一一〇年六月二十八日上午九時

地點：台北市內湖區堤頂大道二段 207 號

(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 .....	7
參、附件	
一、營業報告書 .....	8
二、審計委員會查核報告書 .....	9
三、健全營運計畫執行情形報告 .....	10
四、會計師查核報告暨民國 109 年度合併財務報表 .....	11
五、會計師查核報告暨民國 109 年度個體財務報表 .....	21
肆、附錄	
一、公司章程 .....	31
二、股東會議事規則 .....	33
三、全體董事持股情形 .....	34

## 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 110 年 06 月 28 日（星期一）上午九時整

地點：台北市內湖區堤頂大道二段 207 號（學學文創志業大樓）

議程：

一、主席致詞

二、報告事項

- （一）民國一百零九年度營業報告。
- （二）審計委員會查核報告。
- （三）民國一百零九年度健全營運計畫執行情形報告。
- （四）民國一百零九年度私募普通股辦理情形報告。

三、承認事項

- （一）民國一百零九年度營業報告書及財務報表案。
- （二）民國一百零九年度虧損撥補案。

四、討論事項

- （一）辦理私募普通股案

五、臨時動議

六、散會

## 報告事項

### 第一案

案 由：民國一百零九年度營業報告。

說 明：民國一百零九年度營業報告書，請參閱本手冊附件一（第 8 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 9 頁）。

### 第三案

案 由：民國一百零九年度健全營運計畫執行情形報告。

說 明：依金融監督管理委員會 108 年 9 月 5 日金管證發字第 1080329607 號函規定報告如下：

- 一、本公司於 108 年 6 月 11 日經民國一〇八年股東常會決議辦理減資彌補虧損，業經金融監督管理委員會 108 年 9 月 5 日金管證發字第 1080329607 號函申報生效在案，依該函規定將健全營運計畫執行情形提報股東會報告。
- 二、依上述函令之規定報告健全營運計畫執行情形如下，請參閱附件三（第 10 頁）。

### 第四案

案 由：民國一百零九年度私募普通股辦理情形報告。

說 明：一、本公司於 109 年 6 月 12 日股東常會通過授權董事會於該股東會決議之日起一年內，視本公司資金需求，以不超過 28,880,000 股之普通股額度內，分次以私募方式辦理現金增資發行普通股案。

二、前述私募普通股案經 110 年 5 月 6 日董事會決議，未於 110 年 6 月 12 日前完成辦理之額度，自 110 年 6 月 12 日起不繼續辦理。

## 承認事項

### 第一案

案由：民國一百零九年度營業報告書及財務報表案。（董事會提）

說明：一、本公司民國一百零九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、檢附民國一百零九年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱本手冊附件一（第8頁）及附件四和五（第11~30頁）。

三、謹提請 承認。

決議：

### 第二案

案由：民國一百零九年度虧損撥補案。（董事會提）

說明：一、本公司民國一百零九年度稅後淨損為新台幣(以下同) 238,851,166元，加計期初待彌補虧損316,984,386元，本年度待彌補虧損金額為555,835,552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。

揚智利科技股份有限公司  
民國 109 年度虧損撥補表

期初待彌補虧損

減：109 年度稅後淨損

期末待彌補虧損

單位：新台幣元

(316,984,386)

(238,851,166)

(555,835,552)

董事長：梁厚誼



經理人：陳佳宏



會計主管：王雪媚



決議：

## 討論事項

### 第一案

案由：辦理私募普通股案。(董事會提)

說明：一、擬依證券交易法第 43 條之 6 規定，於適當時機以私募方式辦理現金增資發行普通股案，以利公司未來在必要時籌措營運資金。

二、本案辦理方式及內容說明如下：

(一) 發行條件：

1. 私募股份種類：普通股。
2. 私募股數：發行總股數以不超過 29,080,000 股為限。
3. 每股面額：每股新台幣 10 元整。
4. 私募總金額：依實際辦理情形，授權董事會決行。

(二) 私募價格訂定之依據及合理性：

1. 本次私募普通股之價格訂定，應不低於本公司定價日下列二款基準計算價格較高者之九成：
  - (1)定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價；或
  - (2)定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權之股價。
2. 惟實際定價日及實際發行價格，擬提請股東會授權董事會依上述方式及日後洽特定人之情形決定之。

(三) 特定人選擇方式：

私募對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日 (91) 台財證一字第 0910003455 號令規定，且能協助本公司提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場、強化財務結構等效益，並認同本公司經營理念之策略性投資人為限。洽符合前揭條件之策略性投資人之目的、必要性及預計效益，在於因應本公司長期發展所需，擬藉由該等策略性投資人之經驗、知識、技術、通路或布局等，以協助本公司達成上揭之效益。洽定特定人之相關事宜擬提請股東會全權授權董事會為之。

(四) 辦理私募之必要理由：

1. 不採用公開募集之理由：

考量資本市場狀況、籌募資本之時效性、可行性、發行成本及引進策略性投資人之實際需求；而私募有價證券於一定期間內受轉讓限制之規定，可確保公司與策略性投資夥伴間之長期合作關係，故不採用公開募集而擬以私募方式發行有價證券。
2. 私募之額度：

在不超過 29,080,000 股之普通股額度內辦理。
3. 各次辦理私募之資金用途及預計達成效益：

本公司預計於股東會決議日起一年內，視市場及洽特定人之狀況，以不超過 3 次為限分次辦理，各分次私募募集資金將全數用以充實營運資金。各次私募預計將有強化公司競爭力、提升營運效能及強化財務結構之效益，對股東權益有正面助益。

(五) 本次私募普通股之權利義務：

1. 本次私募及嗣後所配發之普通股，權利義務與本公司已發行之普通股相同；惟依規定，本次私募股份於本次交付日起三年內，除依證券交易法第 43 條之 8 規定外，不得賣出。
  2. 本次私募交付日起滿三年後，擬授權董事會依據「發行人募集及發行有價證券處理準則」及「台灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則」等相關規定，向臺灣證券交易所申請並取得核發符合上市標準之同意函後，向金融監督管理委員會申報補辦公開發行，並採帳簿劃撥交付，不印製實體方式為之，申請上市交易。
- 三、本次私募普通股案相關事項，授權董事會得視募集實際情形，於股東會決議之日起一年內以不超過 3 次為限，分次辦理；且自股東會決議之日起一年內，不論股款是否足額募齊，擬提請本次股東會授權董事會決議，若原計畫仍屬可行，視為已收足私募現金增資發行新股之股款，並完成募集。
- 四、本次私募現金增資發行新股之定價日、實際發行價格、增資基準日，授權董事會決定之。
- 五、本次私募現金增資發行新股之發行價格、發行條件、計劃項目、及其他相關事項如因法令變更、主管機關意見或市場狀況變化時，授權董事會全權處理。
- 六、其他未盡事宜，或因法令變更、主管機關意見或市場狀況變化，導致發行條件、計劃項目及其他相關事項變更，授權董事會修正之。
- 七、謹提請 公決。

決 議：



臨時動議

散 會

## 參、附件



民國 109 年，是本公司逆風而上，終止連五年衰退的一年。

本公司 109 年度合併營收為新台幣(下同)20 億 7 仟 2 佰萬元，較前一年度增加 3%，合併營業淨損為 3 億 5 仟 5 佰萬元，稅後淨損為 2 億 4 仟 1 佰萬元，每股稅後虧損為 1.26 元。109 年度整體業務營收規模較 108 年度提高，在配合內部營運效能提升專案的推行以及重新規畫內部組織架構以優化整體資源配置下，營業費用改善已獲致一定成效，使 109 年度整體稅後淨損較 108 年度大幅減少 24%。

在業務發展方面，本公司之付費電視機上盒業務受惠於中美貿易戰，在 109 年上半年度較不受 Covid-19 嚴峻疫情之影響，表現超出預期。付費電視機上盒在非洲新興國家迎來中產階級消費性擴張，本公司受個別關鍵運營商客戶市佔率提升之影響，業績大有斬獲，而印度電視節目則持續標清轉高清進程，本公司亦成功打入關鍵運營商供應鏈；整體而言，新興市場在 109 年度仍為付費電視機上盒業務之主要成長動能。零售電視機上盒受上半年度疫情及下半年度缺貨之衝擊較大，表現相對平緩；原預計因應 5G 布建而開啟的歐洲第二次數位轉換，如波蘭、義大利、西班牙等，部分客戶需求延至 109 年度第 4 季才有所開展，預期 110 年度業務將逐漸恢復正常成長。

在新興業務方面，本公司之新產品種子已順利孵化。智能顯示利用半年時間突破關鍵技術，109 年度整體方案出貨已達 50 萬顆，其佔公司營收比例預期將隨產品優化及應用延伸加值而逐漸提升，成為新的成長動能；智能移動及智能語音產品則以創新的自主算法 Turnkey 平台，獲得數家消費性品牌及代工大廠青睞，110 年上半年度將開始出貨，具體貢獻營收。整體而言，本公司之室內智能新事業，在自主 IP 及技術人才的厚實基礎帶動下，已有初步斬獲，未來也將持續以消費者需求為核心加速新興事業開展，帶動公司轉型，成為整合價值鏈的完整平台供應商，進入更廣闊的智能邊緣運算領域。

展望未來，本公司會以股東利益、員工發展和社會責任為首要任務，秉持「創新、速度、落實、簡單」之核心價值，以高度使命抓緊機遇迎接挑戰，在核心事業及創新事業力求突破，以業務開拓與技術研發雙軌併行，回饋給股東最好的營運成果。感謝各位股東對本公司長久以來的支持與鼓勵，祝福各位身體健康，萬事如意。

董事長：梁厚誼



經理人：陳佳宏



會計主管：王雪媚



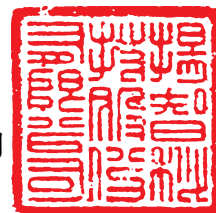
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百零九年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表與虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。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一百一十年股東常會

揚智科技股份有限公司



審計委員會召集人



中 華 民 國 一 百 一 十 年 三 月 二 日

## 健全營運計畫執行情形報告

本公司 109 年度健全營運計畫\*執行情形如下表：

單位:新台幣仟元	計畫數**	財報數	差額	差異比率(%)
營業收入	2,175,037	2,071,615	(103,422)	5
營業毛利	757,242	657,710	(99,532)	13
營業費用	(1,062,073)	(1,013,062)	49,011	5
營業淨(損)利	(304,831)	(355,352)	(50,521)	17
營業外收入與支出	56,691	59,149	2,458	4
稅前淨(損)利	(248,140)	(296,203)	(48,063)	19
本期淨(損)利	(216,780)	(240,957)	(24,177)	11

\*：本公司 109 年 6 月 23 日提報行政院金融監督管理委員會審核在案

\*\*：計畫數排除一項經內部評估後，研發人力不足以執行之技術服務專案

說明如下：

本公司 109 年度營業收入及營業毛利分別為 2,071,615 仟元及 657,710 仟元，相較於健全營運計畫書，差異金額分別為 103,422 仟元及 99,532 仟元，其中差異主要來自零售機頂盒市場之變化，除原預期將於 109 年起量之歐洲整轉商機，終端需求受疫情影響而遞延外，部分零售機頂盒產品自 109 年下半年起，受全球半導體供應鏈供需波動情形持續加劇之影響，缺貨因素使出貨達成情形不如預期。惟在持續優化資源配置並提升營運效能之努力下，109 年度營業費用仍較計畫減少 49,011 仟元，營業外收支與計畫數則無重大差異，使得本公司 109 年度營業淨損及稅前淨損分別為 355,352 仟元及 296,203 仟元。整體而言，本公司 109 年度之營運，雖有遭遇不可預期因素之影響，但本公司仍在逆風中持续提升市占率，並在審慎的節奏下加速新技術、新產品的轉型步伐，確定走向持續縮減虧損的正向循環。

**Deloitte**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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。

茲對揚智集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入

揚智集團之本年度新增銷貨客戶及部分既有客戶之銷貨收入成長，其銷貨收入 579,394 仟元占總營業收入 28%，本會計師認為揚智科技股份有限公司可能受到業績成長壓力及同業競爭影響，增加營業收入認列之風險，因此將其營業收入列為本年度之關鍵查核事項。

本會計師針對營業收入所執行之因應查核程序彙總如下：

1. 分析兩年度收入類型及客戶群之集中度與金額變化，確認是否存有交易過度集中或其他異常情事，以辨認可能產生之風險。
2. 藉由訪談、檢視相關內部憑證，瞭解收入內部控制流程，評估收入認列之攸關內部控制設計及施行情形。執行內部控制測試，俾對攸關控制執行之有效性取得足夠及適切之查核證據。
3. 取得公司評估新客戶之授信文件，檢視公司給予之交易條件之合理性及查詢新客戶公司登記，以佐證新客戶真實性。
4. 取得明細表，分析科目餘額並核對或調節至總分類帳。測試明細帳至總分類帳之調節，並追查調節項目以取得足夠與適切之查核證據。
5. 決定適當之抽樣方法及樣本數量，查核客戶訂單、出貨單或出口報單，以評估入帳金額是否正確並已符合收入認列條件。
6. 查核收款沖帳紀錄及收款憑證，以評估入帳金額是否正確及匯款對象是否與出貨對象一致，以佐證銷貨之真實性。

#### **其他事項**

揚智科技股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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. 對於揚智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，並負責形成揚智集團查核意見。

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 109 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

柯志賢



會計師 柯 志 賢

邱盟捷



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 1 1 0 年 3 月 2 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 834,854	22	\$ 1,335,729	34
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	27,601	1	33,203	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八）	567,100	15	516,575	13
1170	應收帳款（附註九）	194,234	5	215,151	5
1200	其他應收款（附註九）	110,238	3	95,966	2
1220	本期所得稅資產（附註二二）	1,389	-	5,360	-
130X	存貨（附註十）	334,546	9	204,225	5
1470	其他流動資產	60,876	1	42,607	1
11XX	流動資產總計	<u>2,130,838</u>	<u>56</u>	<u>2,448,816</u>	<u>61</u>
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七）	83,789	2	51,934	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註八）	5,000	-	-	-
1550	採用權益法之投資（附註十二）	17,504	-	17,167	1
1600	不動產、廠房及設備（附註十三）	346,737	9	345,897	9
1755	使用權資產（附註十四）	20,338	1	13,595	1
1760	投資性不動產（附註十五）	241,579	6	243,301	6
1780	無形資產（附註十六）	174,697	5	123,791	3
1840	遞延所得稅資產（附註二二）	708,114	19	644,018	16
1920	存出保證金	5,736	-	8,199	-
1990	其他預付款	69,941	2	90,062	2
15XX	非流動資產總計	<u>1,673,435</u>	<u>44</u>	<u>1,537,964</u>	<u>39</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,804,273</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,986,780</u>	<u>100</u>
	流動負債				
2130	合約負債	\$ 6,292	-	\$ 39,317	1
2170	應付帳款	247,029	7	196,726	5
2220	其他應付款（附註十七）	402,216	11	385,475	10
2230	本期所得稅負債（附註二二）	3,189	-	837	-
2250	負債準備（附註十八）	17,180	-	7,667	-
2280	租賃負債－流動（附註十四）	11,351	-	6,767	-
2300	其他流動負債	3,332	-	4,014	-
21XX	流動負債總計	<u>690,589</u>	<u>18</u>	<u>640,803</u>	<u>16</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二二）	2,429	-	1,883	-
2580	租賃負債－非流動（附註十四）	9,625	1	7,061	-
2645	存入保證金	2,551	-	2,298	-
25XX	非流動負債總計	<u>14,605</u>	<u>1</u>	<u>11,242</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>705,194</u>	<u>19</u>	<u>652,045</u>	<u>16</u>
	歸屬於本公司業主之權益				
	股 本				
3110	普通股股本	<u>1,945,399</u>	<u>51</u>	<u>1,925,399</u>	<u>48</u>
	資本公積				
3210	發行溢價	1,075,660	28	1,075,660	27
3220	庫藏股票	26,722	1	17,059	1
3235	認列對子公司所有權權益變動數	11,386	-	11,386	-
3271	認 股 權	68,049	2	56,067	1
3273	限制員工權利股票	213	-	-	-
3200	資本公積總計	<u>1,182,030</u>	<u>31</u>	<u>1,160,172</u>	<u>29</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	649,857	17	649,857	17
3350	待彌補虧損	( 555,835 )	( 15 )	( 316,984 )	( 8 )
3300	保留盈餘總計	<u>94,022</u>	<u>2</u>	<u>332,873</u>	<u>9</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 3,311 )	-	( 13,432 )	-
3490	員工未賺得酬勞	( 16,588 )	-	-	-
3400	其他權益總計	( 19,899 )	-	( 13,432 )	-
3500	庫藏股票	( 102,544 )	( 3 )	( 72,466 )	( 2 )
31XX	本公司業主權益總計	<u>3,099,008</u>	<u>81</u>	<u>3,332,546</u>	<u>84</u>
36XX	非控制權益	<u>71</u>	<u>-</u>	<u>2,189</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計	<u>3,099,079</u>	<u>81</u>	<u>3,334,735</u>	<u>84</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 3,804,273</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,986,780</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：梁厚誼



經理人：陳佳宏



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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註三三）	\$ 2,071,615	100	\$ 2,011,515	100
5000	營業成本（附註十及二一）	<u>1,413,905</u>	<u>68</u>	<u>1,261,870</u>	<u>63</u>
5900	營業毛利	<u>657,710</u>	<u>32</u>	<u>749,645</u>	<u>37</u>
	營業費用（附註九、二一及二八）				
6100	推銷費用	94,086	5	124,001	6
6200	管理費用	217,066	10	246,305	12
6300	研究發展費用	714,317	35	831,607	41
6450	預期信用迴轉利益	( <u>12,407</u> )	( <u>1</u> )	( <u>4,121</u> )	-
6000	合 計	<u>1,013,062</u>	<u>49</u>	<u>1,197,792</u>	<u>59</u>
6900	營業淨損	( <u>355,352</u> )	( <u>17</u> )	( <u>448,147</u> )	( <u>22</u> )
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二一）	10,089	1	22,317	1
7010	其他收入（附註二一）	39,531	2	29,912	2
7020	其他利益及損失（附註二一）	10,082	-	7,565	-
7050	財務成本（附註二一）	( <u>602</u> )	-	( <u>1,215</u> )	-
7060	採用權益法認列之合資利益份額（附註十二）	<u>49</u>	-	<u>51</u>	-
7000	合 計	<u>59,149</u>	<u>3</u>	<u>58,630</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨損	( <u>296,203</u> )	( <u>14</u> )	( <u>389,517</u> )	( <u>19</u> )
7950	所得稅利益（附註二二）	<u>55,246</u>	<u>2</u>	<u>71,700</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨損	( <u>240,957</u> )	( <u>12</u> )	( <u>317,817</u> )	( <u>16</u> )

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金	額 %	金	額 %
	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(附註二十)	\$ 12,640	1	(\$ 41,963)	( 2)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註二二)	( 2,531)	-	8,378	1
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	10,109	1	( 33,585)	( 1)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 230,848)	( 11)	(\$ 351,402)	( 17)
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 238,851)	( 12)	(\$ 316,973)	( 16)
8620	非控制權益	( 2,106)	-	( 844)	-
8600		(\$ 240,957)	( 12)	(\$ 317,817)	( 16)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 228,730)	( 11)	(\$ 350,488)	( 17)
8720	非控制權益	( 2,118)	-	( 914)	-
8700		(\$ 230,848)	( 11)	(\$ 351,402)	( 17)
	每股虧損(附註二三)				
9750	基 本	(\$ 1.26)		(\$ 1.68)	
9850	稀 釋	(\$ 1.26)		(\$ 1.68)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：梁厚誼



經理人：陳佳宏



會計主管：王雪媚





揚智科技股份有限公司  
合併財務報告

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	說明	其 他 權 益 項 目									
		股本	資本公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	員工未賺得酬勞(附註二十及二四)	庫藏股票(附註二十)	非控制權益(附註二十)	權益總額		
		(附註二十)	(附註二十)	(\$ 649,857)	(附註二十)	(\$ 20,083)	(\$ 100,228)	(\$ -)	(\$ 3,640,906)		
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,025,911	\$ 1,145,795	\$ 649,857	(\$ 1,100,512)	(\$ 450,655)	(\$ 100,228)	(\$ -)	\$ 3,640,906		
D1	108 年度淨損	-	-	-	( 316,973)	( 316,973)	-	( 844)	( 317,817)		
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 70)	( 33,585)		
F1	減資彌補虧損	( 1,100,512)	-	-	1,100,512	1,100,512	-	-	-		
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差異	-	-	-	( 11)	( 11)	-	116	105		
M7	對子公司所有權權益變動	-	11,386	-	-	-	-	-	11,386		
N1	股份基礎給付酬勞成本	-	3,074	-	-	-	-	-	3,074		
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	2,987	2,987		
T1	庫藏股轉讓予員工	-	( 83)	-	-	-	27,762	-	27,769		
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	1,925,399	1,160,172	649,857	( 316,984)	332,873	( 72,466)	2,189	3,334,735		
D1	109 年度淨損	-	-	-	( 238,851)	( 238,851)	-	( 2,106)	( 240,957)		
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 12)	10,109		
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	( 30,078)	-	( 30,078)		
N1	限制員工權利股票計畫下發行之普通股	20,000	213	-	-	-	-	-	-		
N1	股份基礎給付酬勞成本	-	21,645	-	-	-	-	-	25,270		
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,945,399	\$ 1,182,030	\$ 649,857	(\$ 555,835)	\$ 94,022	(\$ 102,544)	\$ 71	\$ 3,099,079		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：梁厚聲



經理人：陳佳宏



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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 296,203)	(\$ 389,517)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	34,378	58,696
A20200	攤銷費用	96,766	105,804
A20300	預期信用迴轉利益	( 12,407)	( 4,121)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨益	( 13,711)	( 2,209)
A20900	財務成本	602	1,215
A21200	利息收入	( 10,089)	( 22,317)
A21300	股利收入	( 90)	( 66)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	25,270	3,074
A22300	採用權益法之合資利益份額	( 49)	( 51)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨(益)損	( 407)	357
A22900	處分其他資產損失	122	-
A23700	存貨跌價及呆滯回升利益	( 26,295)	( 83,866)
A24100	未實現外幣兌換(利益)損失	( 1,785)	793
A29900	存貨報廢損失	9,387	6,985
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	33,201	7,171
A31180	其他應收款	( 14,332)	79,150
A31200	存 貨	( 113,401)	166,503
A31240	其他流動資產	( 18,122)	( 30,878)
A31990	其他預付款	20,238	( 90,062)
A32125	合約負債	( 33,025)	31,255
A32150	應付帳款	50,181	( 206,026)
A32180	其他應付款	( 29,485)	( 18,919)
A32200	負債準備	9,513	813
A32230	其他流動負債	( 694)	1,825
A33000	營運產生之現金	( 290,437)	( 384,391)
A33100	收取之利息	10,089	26,822
A33200	收取之股利	90	66

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33300	支付之利息	(\$ 602)	(\$ 1,215)
A33500	支付之所得稅	( 2,056)	( 5,323)
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 282,916)	( 364,041)
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 153,500)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	97,840	708,128
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 1,560,305)	( 437,517)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,548,872	822,987
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 20,959)	( 9,916)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	433	2,562
B03800	存出保證金減少	2,549	2,229
B04500	購置無形資產	( 103,448)	( 85,671)
B04600	處分無形資產	-	357
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	( 188,518)	1,003,159
籌資活動之現金流量			
C03000	存入保證金增加	253	1,160
C04020	租賃本金償還	( 12,002)	( 33,471)
C04900	庫藏股票買回成本	( 30,078)	-
C05100	庫藏股轉讓予員工	-	27,679
C05500	處分子公司股權(未喪失控制力)	-	105
C05800	非控制權益增加	-	14,373
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	( 41,827)	9,846
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	12,386	( 30,059)
EEEE	本年度現金及約當現金(減少)增加數	( 500,875)	618,905
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,335,729	716,824
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 834,854	\$ 1,335,729

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：梁厚誼



經理人：陳佳宏



會計主管：王雪媚



## 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入

揚智科技股份有限公司之本年度新增銷貨客戶及部分既有客戶之銷貨收入成長，其銷貨收入 579,394 仟元占總營業收入 28%，本會計師認為揚智科技股份有限公司可能受到業績成長壓力及同業競爭影響，增加營業收入認列之風險，因此將其營業收入列為本年度之關鍵查核事項。

本會計師針對營業收入所執行之因應查核程序彙總如下：

1. 分析兩年度收入類型及客戶群之集中度與金額變化，確認是否存有交易過度集中或其他異常情事，以辨認可能產生之風險。
2. 藉由訪談、檢視相關內部憑證，瞭解收入內部控制流程，評估收入認列之攸關內部控制設計及施行情形。執行內部控制測試，俾對攸關控制執行之有效性取得足夠及適切之查核證據。
3. 取得公司評估新客戶之授信文件，檢視公司給予之交易條件之合理性及查詢新客戶公司登記，以佐證新客戶真實性。
4. 取得明細表，分析科目餘額並核對或調節至總分類帳。測試明細帳至總分類帳之調節，並追查調節項目以取得足夠與適切之查核證據。
5. 決定適當之抽樣方法及樣本數量，查核客戶訂單、出貨單或出口報單，以評估入帳金額是否正確並已符合收入認列條件。
6. 查核收款沖帳紀錄及收款憑證，以評估入帳金額是否正確及匯款對象是否與出貨對象一致，以佐證銷貨之真實性。

#### **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致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 109 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

柯志賢



會計師 柯 志 賢

邱盟捷



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 1 1 0 年 3 月 2 日



民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 248,592	7	\$ 703,542	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	27,601	1	33,203	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八）	567,100	15	495,050	13
1170	應收帳款（附註九）	194,234	5	215,039	5
1180	應收帳款－關係人（附註二六）	88,572	2	-	-
1200	其他應收款（附註九）	105,907	3	92,668	2
1210	其他應收款－關係人（附註二六）	1,142	-	2,424	-
1220	本期所得稅資產（附註二一）	1,371	-	2,527	-
130X	存貨（附註十）	331,754	9	196,119	5
1470	其他流動資產	50,041	1	38,578	1
11XX	流動資產總計	1,616,314	43	1,779,150	45
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七）	20,310	1	-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註八）	5,000	-	-	-
1550	採用權益法之投資（附註十一）	573,029	15	716,253	18
1600	不動產、廠房及設備（附註十二）	335,736	9	334,424	9
1755	使用權資產（附註十三）	8,471	-	-	-
1760	投資性不動產（附註十四）	241,579	6	243,301	6
1780	無形資產（附註十五）	172,922	5	123,471	3
1840	遞延所得稅資產（附註二一）	707,345	19	643,167	17
1920	存出保證金	3,236	-	3,257	-
1990	其他預付款	64,750	2	90,062	2
15XX	非流動資產總計	2,132,378	57	2,153,935	55
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,748,692	100	\$ 3,933,085	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2130	合約負債	\$ 6,290	-	\$ 39,317	1
2170	應付帳款	239,858	6	190,341	5
2220	其他應付款（附註十六）	307,800	8	283,019	7
2220	其他應付款－關係人（附註二六）	61,481	2	74,226	2
2250	負債準備（附註十七）	17,180	1	7,667	-
2280	租賃負債－流動（附註十三）	5,584	-	-	-
2300	其他流動負債	3,302	-	1,788	-
21XX	流動負債總計	641,495	17	596,358	15
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二一）	2,429	-	1,883	-
2580	租賃負債－非流動（附註十三）	3,210	-	-	-
2645	存入保證金	2,550	-	2,298	-
25XX	非流動負債總計	8,189	-	4,181	-
2XXX	負債總計	649,684	17	600,539	15
	權 益				
	股 本				
3110	普通股股本	1,945,399	52	1,925,399	49
	資本公積				
3210	發行溢價	1,075,660	29	1,075,660	27
3220	庫藏股票	26,722	1	17,059	1
3235	認列對子公司所有權權益變動數	11,386	-	11,386	-
3271	認 股 權	68,049	2	56,067	2
3273	限制員工權利股票	213	-	-	-
3200	資本公積總計	1,182,030	32	1,160,172	30
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	649,857	18	649,857	16
3350	待彌補虧損	( 555,835 )	( 15 )	( 316,984 )	( 8 )
3300	保留盈餘總計	94,022	3	332,873	8
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 3,311 )	-	( 13,432 )	-
3491	員工未賺得酬勞	( 16,588 )	( 1 )	-	-
3400	其他權益總計	( 19,899 )	( 1 )	( 13,432 )	-
3500	庫藏股票	( 102,544 )	( 3 )	( 72,466 )	( 2 )
3XXX	權益總計	3,099,008	83	3,332,546	85
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 3,748,692	100	\$ 3,933,085	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：梁厚誼



經理人：陳佳宏



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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入	\$ 2,080,261	100	\$ 1,951,954	100
5000	營業成本（附註十及二十）	<u>1,367,960</u>	<u>66</u>	<u>1,238,581</u>	<u>64</u>
5900	營業毛利	712,301	34	713,373	36
5910	未實現銷貨利益	( <u>75,889</u> )	( <u>3</u> )	-	-
5950	已實現營業毛利	<u>636,412</u>	<u>31</u>	<u>713,373</u>	<u>36</u>
	營業費用（附註九、二十及二六）				
6100	推銷費用	73,501	4	102,327	5
6200	管理費用	203,425	10	157,290	8
6300	研究發展費用	744,342	36	879,494	45
6450	預期信用迴轉利益	( <u>12,407</u> )	( <u>1</u> )	( <u>4,121</u> )	-
6000	合 計	<u>1,008,861</u>	<u>49</u>	<u>1,134,990</u>	<u>58</u>
6900	營業淨損	( <u>372,449</u> )	( <u>18</u> )	( <u>421,617</u> )	( <u>22</u> )
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二十）	7,576	1	10,543	1
7010	其他收入（附註二十）	31,735	2	21,949	1
7020	其他利益及損失（附註二十）	2,586	-	( 5,445 )	-
7050	財務成本（附註二十）	( 180 )	-	( 54 )	-
7070	採用權益法之子公司損益份額	<u>25,720</u>	<u>1</u>	<u>8,479</u>	-
7000	合 計	<u>67,437</u>	<u>4</u>	<u>35,472</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 305,012)	( 14)	(\$ 386,145)	( 20)
7950	所得稅利益 (附註二一)	<u>66,161</u>	<u>3</u>	<u>69,172</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨損	( <u>238,851</u> )	( <u>11</u> )	( <u>316,973</u> )	( <u>16</u> )
	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	12,652	-	( 41,893)	( 2)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 (附註二一)	( <u>2,531</u> )	<u>-</u>	<u>8,378</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>10,121</u>	<u>-</u>	( <u>33,515</u> )	( <u>2</u> )
8500	本年度綜合損益總額	(\$ <u>228,730</u> )	( <u>11</u> )	(\$ <u>350,488</u> )	( <u>18</u> )
	每股虧損 (附註二二)				
9750	基 本	(\$ <u>1.26</u> )		(\$ <u>1.68</u> )	
9850	稀 釋	(\$ <u>1.26</u> )		(\$ <u>1.68</u> )	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：梁厚誼



經理人：陳佳宏



會計主管：王雪媚





民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	108 年 1 月 1 日餘額	股本 (附註十九)	資本公積 (附註十九)	及 (附註十九)	積 (附註十九)	股 (附註十九)	餘 (附註十九)	盈 (附註十九)	餘 (附註十九)	損 (附註十九)	合 (附註十九)	其他權益項目 (附註十九)				庫 (附註十九)	藏 (附註十九)	票 (附註十九)	權 (附註十九)	益 (附註十九)	總 (附註十九)	額 (附註十九)
												國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	員工未賺得酬勞 (附註二三)	之兌換差額	員 (附註二三)							
A1	\$ 3,025,911	\$ 1,145,795	\$ 649,857	\$ 1,100,512	\$ 450,655	\$ 20,083	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 100,228	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,640,906	\$ -
D1	-	-	-	( 316,973 )	( 316,973 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 316,973 )	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 33,515 )	-	-	-	-	-	-	-	-	( 33,515 )	-
F1	( 1,100,512 )	-	-	1,100,512	1,100,512	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	( 11 )	( 11 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 11 )	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	11,386	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,386	-
N1	股份基礎給付酬勞成本	-	3,074	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,074	-
T1	庫藏股轉讓予員工	-	( 83 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,762	-	-	-	-	27,762	-
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	1,925,399	1,160,172	649,857	( 316,984 )	332,873	( 13,432 )	-	-	-	-	( 13,432 )	-	-	-	( 72,466 )	-	-	-	-	3,332,546	-
D1	109 年度淨損	-	-	-	( 238,851 )	( 238,851 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 238,851 )	-
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,121	-	-	-	-	-	-	-	-	10,121	-
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 30,078 )	-	-	-	( 30,078 )	-	-
N1	限制員工權利股票計劃下發行之普通股	20,000	213	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 20,213 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	股份基礎給付酬勞成本	-	21,645	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,625	-	-	-	-	-	-	-	25,270	-
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,945,399	\$ 1,182,030	\$ 649,857	( \$ 555,835 )	\$ 94,022	( \$ 3,311 )	( \$ 16,588 )	( \$ 102,544 )	( \$ 3,099,008 )	( \$ 3,099,008 )	( \$ 3,099,008 )	( \$ 3,099,008 )	( \$ 3,099,008 )	( \$ 3,099,008 )	( \$ 3,099,008 )	( \$ 3,099,008 )	( \$ 3,099,008 )	( \$ 3,099,008 )	( \$ 3,099,008 )	( \$ 3,099,008 )	( \$ 3,099,008 )

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：梁厚誼



經理人：陳佳宏



會計主管：王雪媚

揚智科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 305,012)	(\$ 386,145)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	21,144	22,761
A20200	攤銷費用	96,445	105,655
A20300	預期信用迴轉利益	( 12,407)	( 4,121)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益	( 2,203)	( 4,436)
A20900	財務成本	180	54
A21200	利息收入	( 7,576)	( 10,543)
A21300	股利收入	( 90)	( 66)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	25,270	3,074
A22400	採用權益法之合資利益份額	( 25,720)	( 8,479)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	( 409)	-
A22900	處分其他資產損失	122	-
A23700	存貨跌價及呆滯回升利益	( 25,989)	( 84,757)
A23900	與子公司間未實現利益	75,889	-
A24100	未實現外幣兌換利益	-	( 168)
A29900	存貨報廢損失	9,387	6,985
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	33,090	7,288
A31160	應收帳款－關係人	( 88,572)	-
A31180	其他應收款	( 13,239)	78,259
A31190	其他應收款－關係人	1,282	( 2,243)
A31200	存 貨	( 119,033)	175,811
A31240	其他流動資產	( 11,463)	( 31,192)
A31990	其他預付款	25,312	( 90,062)
A32125	合約負債	( 33,027)	31,866
A32150	應付帳款	49,517	( 214,334)
A32160	其他應付款－關係人	( 12,745)	34,423
A32180	其他應付款	( 19,406)	( 11,810)
A32200	負債準備	9,513	813
A32230	其他流動負債	1,514	295

( 接 次 頁 )



(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33000	營運產生之現金	(\$ 328,226)	(\$ 381,072)
A33100	收取之利息	7,576	10,634
A33200	收取之股利	90	66
A33300	支付之利息	( 180)	( 54)
A33500	支付之所得稅	<u>1,154</u>	<u>1,343</u>
AAAA	營業活動之淨現金流出	<u>( 319,586)</u>	<u>( 369,083)</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 153,500)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	76,450	336,199
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 1,273,678)	( 391,920)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,261,173	724,059
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	105,707	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 16,281)	( 5,572)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	425	-
B03800	存出保證金減少	21	52
B04500	購置無形資產	<u>( 101,709)</u>	<u>( 85,313)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 101,392)</u>	<u>577,505</u>
籌資活動之現金流量			
C03000	存入保證金增加	252	1,160
C04020	租賃本金償還	( 4,146)	( 4,472)
C04900	庫藏股票買回成本	( 30,078)	-
C05000	庫藏股轉讓予員工	<u>-</u>	<u>27,679</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 33,972)</u>	<u>24,367</u>
EEEE	本年度現金及約當現金(減少)增加數	( 454,950)	232,789
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>703,542</u>	<u>470,753</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 248,592</u>	<u>\$ 703,542</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：梁厚誼



經理人：陳佳宏



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，由代表公司之董事簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。
- 第八條 本公司發行之股份，得免印製股票，惟應洽證券商集中保管事業機構登錄。
- 第九條 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。
- 第九條之一 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。
- 本公司依法收買之庫藏股其轉讓之對象、員工認股權憑證暨限制員工權利新股發給之對象及發行新股保留予員工承購股份之對象，皆得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定。
- 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。本公司股東得以電子方式行使表決權，其相關事宜依法令規定辦理。
- 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1.5%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），並依本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額依法提撥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%)。
- 第二十一條 本公司依法收買之庫藏股得經代表已發行股份總數過半數股東出席之股東會，及出席股東表決權三分之二以上之同意，以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，或以低於發行日本公司普通股股票收盤價之認股價格發行員工認股權憑證。
- 第七章 附則
- 第二十二條 本章程未訂事項，悉依照公司法等法令規定辦理。
- 第二十三條 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  
第二十一次修訂於民國一〇八年六月十一日  
第二十二次修訂於民國一〇九年六月十二日

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。

## 全體董事持股情形

職 稱	姓 名	選任日期	停止過戶日：110年04月30日	
			持有股數(股)	持有比例(%)
董事長	梁厚誼	108.06.11	523,030	0.27
董事	蕭崇河	108.06.11	906,143	0.47
獨立董事	蔡榮棟	108.06.11	-	-
獨立董事	Jack Qi Shu (舒奇)	108.06.11	-	-
獨立董事	黃大倫	108.06.11	-	-
合計			1,429,173	0.74

註1：110年04月30日發行總股份：普通股193,869,746股。

註2：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，故不適用全體董事及監察人法定應持有股數之規定。

