

上市股票代號：3041



揚智科技股份有限公司

民國一〇七年股東常會

議事手冊

日期：中華民國一〇七年六月二十二日上午九時
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、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、會計師查核報告暨民國 106 年度合併財務報表	9
四、會計師查核報告暨民國 106 年度個體財務報表	19
肆、附錄	
一、公司章程	29
二、股東會議事規則	32
三、全體董事持股情形	33

壹、開會程序

一、主席致詞

二、報告事項

三、承認事項

四、臨時動議

五、散 會

貳、開會議程

時間：民國 107 年 06 月 22 日（星期五）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）民國一百零六年度營業報告。
- （二）審計委員會查核報告。

三、承認事項

- （一）民國一百零六年度營業報告書及財務報表案。
- （二）民國一百零六年度虧損撥補案。

四、臨時動議

五、散會

報告事項

第一案

案 由：民國一百零六年度營業報告。

說 明：民國一百零六年度營業報告書，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）。

承認事項

第一案

案由：民國一百零六年度營業報告書及財務報表案。（董事會提）

說明：一、本公司民國一百零六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、檢附民國一百零六年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱本手冊附件一（第6頁）及附件三和四（第9~28頁）。

三、謹提請 承認。

決議：

第二案

案由：民國一百零六年度虧損撥補案。（董事會提）

說明：一、本公司民國一百零六年度稅後淨損為新台幣（以下同）469,104,442元，加計期初未分配盈餘112,936,865元，本年度待彌補虧損金額為356,167,577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 106 年度虧損撥補表



期初未分配盈餘

減：106 年度稅後淨損

期末待彌補虧損

單位：新台幣元

112,936,865

(469,104,442)

(356,167,577)

董事長：林申彬



經理人：黃學偉



會計主管：王雪媚



決議：

臨時動議

散 會

參、附件

附件一



民國一百零六年的全球經濟表現受諸多政經因素牽絆，新興市場政經改革衝擊部份國家終端產品需求、記憶體供需失衡導致價格大幅上揚，使企業經營挑戰加劇。揚智深知持續深耕數位娛樂平台技術，偕同更多元的國際級合作夥伴，透過商務上的創新具體實現全球新興市場之付費電視運營商商機。

本公司民國一百零六年度合併營收為新台幣（以下同）31 億 8 仟 7 佰萬元，較前一年度減少 6%，合併營業淨損為 6 億 3 仟 5 佰萬元，稅後淨損為 4 億 6 仟 9 佰萬元，每股稅後虧損為 1.6 元。

整體營運規模未臻理想，本公司經營團隊於此進行深刻檢討，除積極透過調整內部組織、優化整體資源配置，在不影響公司營運之前提下，審慎控管成本與費用；同時戮力開發具未來效益之機上盒晶片解決方案。新一代 4K 超高畫質產品已成功整合內容提供業者韌體，可符合更多客戶與終端消費者需求；另外本公司攜手國際級安全（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及性價比優異之晶片方案，強力保護優質內容的安全，為付費運營商與內容提供業者創造更高價值，已獲得多家國際級運營商採用。

展望未來，全球國際政經局勢仍具不確定性，本公司將從產業生態鏈中建立創新之商業運營方向，善用自身優勢與彈性，結盟跨國合作夥伴，維持全球市場的競爭力，同時，全體同仁亦將秉持「果斷、開放、卓越、當責」之核心價值，持續不懈達成業務拓展與技術開發佈局之重要策略目標，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一百零六年度之財務報表，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一百零七年股東常會

揚智科技股份有限公司



審計委員會召集人

林金旺

中 華 民 國 一 百 零 七 年 三 月 二 十 八 日

審計委員會查核報告書

董事會審核通過本公司民國一百零六年度虧損撥補議案，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一百零七年股東常會

揚智科技股份有限公司

審計委員會召集人



林慶明

中 華 民 國 一 百 零 七 年 五 月 十 一 日



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

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對揚智集團民國 106 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 106 年 12 月 31 日止，存貨餘額為 588,499 仟元，佔合併資產負債表總資產之 11%。

上述存貨係依據存貨庫齡情況、預估跌價比率及未來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。

其他事項

揚智科技股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 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 107 年 3 月 28 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 707,736	14	\$ 1,055,280	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	424,420	8	141,085	2
1125	備供出售金融資產－流動（附註八）	32,238	1	31,058	-
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）	1,738,948	33	2,296,317	40
1170	應收帳款－淨額（附註十二）	281,223	5	238,759	4
1200	其他應收款（附註十二）	238,724	5	283,628	5
1220	本期所得稅資產（附註二五）	4,941	-	7,942	-
130X	存貨－淨額（附註十三）	588,499	11	552,363	10
1470	其他流動資產	17,046	-	31,451	1
11XX	流動資產總計	<u>4,033,775</u>	<u>77</u>	<u>4,679,501</u>	<u>81</u>
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產－非流動（附註八）	57,010	1	60,410	1
1550	採用權益法之投資（附註十五）	18,199	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十六）	483,294	9	506,418	9
1760	投資性不動產（附註十七）	133,899	3	134,833	2
1780	無形資產（附註十九）	175,351	4	170,971	3
1840	遞延所得稅資產（附註二五）	318,731	6	214,171	4
1920	存出保證金	10,434	-	10,971	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,196,918</u>	<u>23</u>	<u>1,097,774</u>	<u>19</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 5,230,693</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,777,275</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2170	應付帳款	\$ 407,748	8	\$ 448,124	8
2219	其他應付款（附註二十）	398,527	8	386,647	7
2230	本期所得稅負債（附註二五）	1,573	-	1,231	-
2252	負債準備（附註二一）	7,963	-	11,632	-
2300	其他流動負債	11,225	-	19,990	-
21XX	流動負債總計	<u>827,036</u>	<u>16</u>	<u>867,624</u>	<u>15</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二五）	7,092	-	16,500	-
2645	存入保證金	1,126	-	1,126	-
25XX	非流動負債總計	<u>8,218</u>	<u>-</u>	<u>17,626</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>835,254</u>	<u>16</u>	<u>885,250</u>	<u>15</u>
	歸屬於本公司業主之權益				
	股 本				
3110	普通股股本	<u>3,025,911</u>	<u>58</u>	<u>3,027,691</u>	<u>52</u>
	資本公積				
3210	發行溢價	1,075,660	21	1,020,581	18
3220	庫藏股票交易	8,205	-	5,144	-
3271	認 股 權	58,819	1	65,406	1
3273	限制員工權利股票	-	-	51,110	1
3200	資本公積合計	<u>1,142,684</u>	<u>22</u>	<u>1,142,241</u>	<u>20</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	649,857	12	649,857	11
3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	(356,167)	(7)	112,937	2
3300	保留盈餘總計	<u>293,690</u>	<u>5</u>	<u>762,794</u>	<u>13</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	28,755	1	36,176	1
3425	備供出售金融資產未實現損益	17,907	-	19,655	-
3490	其他權益－其他	-	-	(18,047)	-
3400	其他權益	<u>46,662</u>	<u>1</u>	<u>37,784</u>	<u>1</u>
3500	庫藏股票	(113,508)	(2)	(78,485)	(1)
3XXX	權益總計	<u>4,395,439</u>	<u>84</u>	<u>4,892,025</u>	<u>85</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 5,230,693</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,777,275</u>	<u>100</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



揚智科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 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		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入	\$ 3,187,062	100	\$ 3,400,744	100
5000	營業成本（附註十三及二四）	<u>2,274,329</u>	<u>71</u>	<u>2,154,403</u>	<u>63</u>
5900	營業毛利	<u>912,733</u>	<u>29</u>	<u>1,246,341</u>	<u>37</u>
	營業費用（附註二四及二八）				
6100	推銷費用	186,298	6	239,486	7
6200	管理費用	271,743	9	255,350	8
6300	研究發展費用	<u>1,089,850</u>	<u>34</u>	<u>1,129,398</u>	<u>33</u>
6000	合 計	<u>1,547,891</u>	<u>49</u>	<u>1,624,234</u>	<u>48</u>
6900	營業淨損	(<u>635,158</u>)	(<u>20</u>)	(<u>377,893</u>)	(<u>11</u>)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二四）	60,817	2	69,303	2
7020	其他利益及損失（附註 十八及二四）	1,784	-	(317,963)	(9)
7050	財務成本（附註二四）	(12)	-	(12)	-
7060	採用權益法認列之合資 損益之份額（附註十 五）	(<u>60</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7000	合 計	<u>62,529</u>	<u>2</u>	(<u>248,672</u>)	(<u>7</u>)
7900	稅前淨損	(572,629)	(18)	(626,565)	(18)
7950	所得稅利益（附註二五）	<u>103,525</u>	<u>3</u>	<u>51,257</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨損	(<u>469,104</u>)	(<u>15</u>)	(<u>575,308</u>)	(<u>17</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105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	(\$ 8,941)	-	(\$ 46,294)	(1)
8362	備供出售金融資產未實現損益	(1,748)	-	(2,226)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註二五)	<u>1,520</u>	<u>-</u>	<u>7,870</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	(<u>9,169</u>)	<u>-</u>	(<u>40,650</u>)	(<u>1</u>)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ <u>478,273</u>)	(<u>15</u>)	(\$ <u>615,958</u>)	(<u>18</u>)
	每股虧損(附註二六)				
9750	基 本	(\$ <u>1.60</u>)		(\$ <u>1.95</u>)	
9850	稀 釋	(\$ <u>1.60</u>)		(\$ <u>1.95</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





揚智股份有限公司
合併資產負債表

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		其 他 權 益 項 目											
		股 本 (附 註 二 三)	資 本 公 積 (附 註 二 三)	保 留 盈 餘 (附 註 二 三)	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	合 計	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額				其 他 (附 註 二 七)	庫 藏 股 (附 註 二 三)	權 益 總 額
							法 定 盈 餘 公 積	未 實 現 (損) 益	未 實 現 (損) 益	未 實 現 (損) 益			
		\$ 3,030,111	\$ 1,146,444	\$ 649,857	\$ 688,245	\$ 1,338,102	\$ 74,600	\$ 21,881	\$ 61,370	\$ 31,850	\$ 5,517,918		
A1	105 年 1 月 1 日 餘 額	-	(871)	-	-	-	-	-	-	-	(871)		
N1	股份基礎給付交易－員工認股權酬勞成本	(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 一 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		
N1	股份基礎給付交易－員工認股權酬勞成本	-	(9,748)	-	-	-	-	-	-	-	(9,748)		
N1	股份基礎給付交易－限制員工權利新股	(1,780)	3,969	-	-	-	-	-	18,047	-	20,236		
D1	106 年 度 淨 損	-	-	-	(469,104)	(469,104)	-	-	-	-	(469,104)		
D3	106 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(7,421)	(1,748)	-	-	(9,169)		
L1	庫 藏 股 買 回	-	-	-	-	-	-	-	-	(46,950)	(46,950)		
T1	其 他 庫 藏 股 酬 勞 成 本	-	6,258	-	-	-	-	-	-	-	6,258		
T1	其 他 一 庫 藏 股 轉 讓 予 員 工	-	(36)	-	-	-	-	-	-	11,927	11,891		
Z1	106 年 12 月 31 日 餘 額	3,025,911	1,142,684	649,857	(356,167)	293,690	28,755	17,907	\$ -	(\$ 113,508)	\$ 4,395,439		

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

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 572,629)	(\$ 626,565)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	46,769	50,504
A20200	攤銷費用	127,197	128,129
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品利益	(3,789)	(620)
A20900	財務成本	12	12
A21200	利息收入	(33,919)	(42,938)
A21300	股利收入	(1,809)	(25)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	16,710	36,700
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	60	-
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	74	534
A23100	處分投資利益	-	(54)
A23500	金融資產減損損失	-	810
A29900	存貨報廢損失	238	1,737
A23700	非金融資產減損損失	-	319,236
A23700	存貨跌價及呆滯損失	59,028	19,909
A24100	未實現外幣兌換損(益)	(3,498)	3,839
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	(280,333)	112,211
A31150	應收帳款	(49,928)	24,412
A31180	其他應收款	42,148	138,412
A31200	存 貨	(95,402)	(125,872)
A31240	其他流動資產	14,178	19,351
A32150	應付帳款	(33,027)	(185,116)
A32180	其他應付款	(28,815)	(19,280)
A32200	負債準備	(3,669)	4,470
A32230	其他流動負債	(8,412)	(8,291)
A33000	營運產生之現金	(808,816)	(148,495)
A33100	收取之利息	36,694	46,902
A33200	收取之股利	1,809	25

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A33300	支付之利息	(\$ 12)	(\$ 12)
A33500	支付之所得稅	(10,750)	(21,531)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(781,075)	(123,111)
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	-	50,031
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	558,604	692,100
B00900	取得持有至到期日金融資產	(15,059)	-
B01000	處分持有至到期日金融資產價款	60,448	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(18,259)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(24,110)	(19,764)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	351	215
B03800	存出保證金減少	373	948
B04500	購置無形資產	(89,049)	(116,011)
B07100	預付設備款增加	-	(2,861)
BBBB	投資活動之淨現金流入	473,299	574,658
籌資活動之現金流量			
C04900	庫藏股票買回成本	(46,950)	(53,279)
C05100	員工購買庫藏股	11,927	6,644
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(35,023)	(46,635)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(4,745)	(23,798)
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	(347,544)	381,114
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,055,280	674,166
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 707,736	\$ 1,055,280

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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財

務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對揚智科技股份有限公司民國 106 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 106 年 12 月 31 日止，存貨餘額為 588,499 仟元，佔個體資產負債表總資產之 11%。

上述存貨係依據存貨庫齡情況、預估跌價比率及未來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。

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 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 盟 捷



邱盟捷

會計師 柯 志 賢



柯志賢

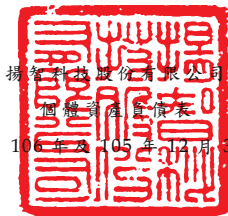
金融監督管理委員會核准文號

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 107 年 3 月 28 日



揚智科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 494,487	10	\$ 671,061	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	322,283	6	65,226	1
1125	備供出售金融資產－流動（附註八）	32,238	1	31,058	-
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）	1,433,093	28	2,176,275	38
1170	應收帳款－淨額（附註十二）	281,223	5	238,688	4
1200	其他應收款（附註十二）	234,186	4	279,936	5
1220	本期所得稅資產（附註二三）	4,923	-	7,942	-
130X	存貨－淨額（附註十三）	588,499	11	552,363	10
1470	其他流動資產	14,533	-	21,035	-
11XX	流動資產總計	3,405,465	65	4,085,202	71
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註十四）	712,998	14	659,812	12
1600	不動產、廠房及設備（附註十五）	457,194	9	470,691	8
1760	投資性不動產（附註十六）	133,899	3	134,833	2
1780	無形資產（附註十七）	174,301	3	155,252	3
1840	遞延所得稅資產（附註二三）	316,471	6	209,895	4
1920	存出保證金	3,312	-	3,358	-
15XX	非流動資產總計	1,798,175	35	1,633,841	29
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,203,640	100	\$ 5,719,043	100
	負債及權益				
	流動負債				
2170	應付帳款	\$ 407,748	8	\$ 448,124	8
2219	其他應付款（附註十八）	319,860	6	288,551	5
2220	其他應付款－關係人（附註二九）	57,612	1	53,309	1
2252	負債準備（附註十九）	7,963	1	11,632	-
2300	其他流動負債	6,800	-	15,742	-
21XX	流動負債總計	799,983	16	817,358	14
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二三）	7,092	-	8,534	-
2645	存入保證金	1,126	-	1,126	-
25XX	非流動負債總計	8,218	-	9,660	-
2XXX	負債總計	808,201	16	827,018	14
	權 益				
	股 本				
3110	普通股股本	3,025,911	58	3,027,691	53
	資本公積				
3210	發行溢價	1,075,660	21	1,020,581	18
3220	庫藏股票交易	8,205	-	5,144	-
3271	認 股 權	58,819	1	65,406	1
3273	限制員工權利股票	-	-	51,110	1
3200	資本公積合計	1,142,684	22	1,142,241	20
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	649,857	12	649,857	11
3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	(356,167)	(7)	112,937	2
3300	保留盈餘總計	293,690	5	762,794	13
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	28,755	1	36,176	1
3425	備供出售金融資產未實現損益	17,907	-	19,655	-
3490	其他權益－其他	-	-	(18,047)	-
3400	其他權益	46,662	1	37,784	1
3500	庫藏股票	(113,508)	(2)	(78,485)	(1)
3XXX	權益總計	4,395,439	84	4,892,025	86
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 5,203,640	100	\$ 5,719,043	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 106 年及 105 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		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入	\$ 3,187,062	100	\$ 3,396,956	100
5000	營業成本（附註十三及二二）	<u>2,274,329</u>	<u>71</u>	<u>2,154,403</u>	<u>64</u>
5900	營業毛利	<u>912,733</u>	<u>29</u>	<u>1,242,553</u>	<u>36</u>
	營業費用（附註二二、二六及二九）				
6100	推銷費用	139,659	4	183,147	5
6200	管理費用	193,247	6	188,673	6
6300	研究發展費用	<u>1,257,815</u>	<u>40</u>	<u>1,289,113</u>	<u>38</u>
6000	合 計	<u>1,590,721</u>	<u>50</u>	<u>1,660,933</u>	<u>49</u>
6900	營業淨損	(<u>677,988</u>)	(<u>21</u>)	(<u>418,380</u>)	(<u>13</u>)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二二）	32,970	1	42,723	1
7020	其他利益及損失（附註十四及二二）	4,374	-	(314,805)	(9)
7050	財務成本（附註二二）	(12)	-	(12)	-
7070	採用權益法之子公司損益之份額（附註十四）	<u>65,055</u>	<u>2</u>	<u>59,501</u>	<u>2</u>
7000	合 計	<u>102,387</u>	<u>3</u>	(<u>212,593</u>)	(<u>6</u>)
7900	稅前淨損	(575,601)	(18)	(630,973)	(19)
7950	所得稅利益（附註二三）	<u>106,497</u>	<u>3</u>	<u>55,665</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨損	(<u>469,104</u>)	(<u>15</u>)	(<u>575,308</u>)	(<u>17</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金	額 %	金	額 %
	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	(\$ 8,941)	-	(\$ 46,294)	(1)
8362	備供出售金融資產未實現損益	1,180	-	76	-
8380	採用權益法之子公司之其他綜合損益份額	(2,928)	-	(2,302)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註二三)	<u>1,520</u>	<u>-</u>	<u>7,870</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(9,169)</u>	<u>-</u>	<u>(40,650)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 478,273)</u>	<u>(15)</u>	<u>(\$ 615,958)</u>	<u>(18)</u>
	每股盈餘(虧損)(附註二四)				
9750	基 本	<u>(\$ 1.60)</u>		<u>(\$ 1.95)</u>	
9850	稀 釋	<u>(\$ 1.60)</u>		<u>(\$ 1.95)</u>	

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 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	說明	股本	資本公積	保留盈餘	未分配盈餘	其他	權	益	項	目	權	益	總	額
A1	105 年 1 月 1 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			
N1	股份基礎給付交易－員工認股權酬勞成本	-	(9,748)	-	-	-	-	-	-	-	(9,748)			
N1	股份基礎給付交易－限制員工權利新股	(1,780)	3,969	-	-	-	-	-	18,047	-	20,236			
D1	106 年度淨損	-	-	-	(469,104)	(469,104)	-	-	-	-	(469,104)			
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(7,421)	(1,748)	-	-	(9,169)			
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(46,950)	(46,950)			
T1	其他庫藏股酬勞成本	-	6,258	-	-	-	-	-	-	-	6,258			
T1	其他－庫藏股轉讓予員工	-	(36)	-	-	-	-	-	-	11,927	11,891			
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,025,911	\$ 1,142,684	\$ 649,857	\$ 356,167	\$ 293,690	\$ 28,755	\$ 17,907	\$ -	(\$ 113,508)	\$ 4,395,439			

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

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 575,601)	(\$ 630,973)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	27,889	27,725
A20200	攤銷費用	112,305	105,724
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品利益	(2,242)	(620)
A20900	財務成本	12	12
A21200	利息收入	(23,144)	(33,506)
A21300	股利收入	(1,809)	(25)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	16,710	36,700
A22400	採用權益法之子公司損益之份額	(65,055)	(59,501)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	1	8
A23500	金融資產減損損失	-	810
A23700	非金融資產減損損失	-	319,236
A23700	存貨跌價及呆滯損失	59,028	19,909
A29900	存貨報廢損失	238	1,737
A24100	未實現外幣兌換損（益）	(3,498)	3,839
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	(255,122)	129,100
A31150	應收帳款	(50,246)	24,753
A31180	其他應收款	44,632	106,909
A31200	存 貨	(95,402)	(125,872)
A31240	其他流動資產	6,502	(1,171)
A32150	應付帳款	(33,027)	(185,116)
A32160	其他應付款—關係人	4,303	(8,259)
A32180	其他應付款	(10,934)	(2,628)
A32200	負債準備	(3,669)	4,470
A32230	其他流動負債	(8,633)	(8,758)
A33000	營運產生之現金	(856,762)	(275,497)
A33100	收取之利息	24,349	39,195
A33200	收取之股利	1,809	25

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A33300	支付之利息	(\$ 12)	(\$ 12)
A33500	收取(支付)之所得稅	3,018	(9,204)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(827,598)	(245,493)
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	743,182	605,086
B00900	取得持有至到期日金融資產	(15,059)	-
B01000	處分持有至到期日金融資產價款	60,448	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(5,850)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(13,785)	(14,737)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	14	-
B03700	存出保證金增加	-	(337)
B03800	存出保證金減少	46	-
B04500	購置無形資產	(88,799)	(115,194)
BBBB	投資活動之淨現金流入	686,047	486,666
籌資活動之現金流量			
C04900	庫藏股票買回成本	(46,950)	(53,279)
C05100	員工購買庫藏股	11,927	6,644
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(35,023)	(46,635)
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	(176,574)	194,538
E00100	年初現金及約當現金餘額	671,061	476,523
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 494,487	\$ 671,061

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：107年04月24日	
			持有股數(股)	持有比例(%)
董事長	林申彬	105.06.29	1,255,191	0.41
董事	黃學偉	105.06.29	1,583,098	0.52
獨立董事	林寬照	105.06.29	0	0.00
獨立董事	JACK QI SHU (舒奇)	105.06.29	0	0.00
獨立董事	呂良鴻	105.06.29	0	0.00
獨立董事	余金龍	105.06.29	0	0.00
合計			2,838,289	0.93

註1：107年04月24日發行總股份：普通股302,591,071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。

