

上市股票代號：3041



揚智科技股份有限公司

民國一一一年股東常會

議事手冊

日期：中華民國一一一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

(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、選舉事項	5
四、討論事項	5
五、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 110 年度合併財務報表	11
五、會計師查核報告暨民國 110 年度個體財務報表	21
六、董事（含獨立董事）候選人名單	31
七、擬解除董事競業禁止限制名單	32
八、辦理私募必要性與合理性之評估意見書	33
九、公司章程修正條文對照	38
十、取得或處分資產處理程序修正條文對照表	40
肆、附錄	
一、公司章程	45
二、股東會議事規則	47
三、董事選舉辦法	48
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、選舉事項

五、討論事項

六、臨時動議

七、散 會

貳、開會議程

時間：民國 111 年 06 月 14 日（星期二）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）

開會方式：實體股東會

議程：

一、主席致詞

二、報告事項

- （一）民國一百一十年度營業報告。
- （二）審計委員會查核報告。
- （三）民國一百一十年度健全營運計畫執行情形報告。
- （四）民國一百一十年度私募普通股辦理情形報告。

三、承認事項

- （一）民國一百一十年度營業報告書及財務報表案。
- （二）民國一百一十年度虧損撥補案。

四、選舉事項

- （一）董事改選案。

五、討論事項

- （一）解除董事競業行為限制案。
- （二）辦理私募普通股案。
- （三）修訂公司章程部分條文案。
- （四）取得或處分資產處理程序修訂案。

六、臨時動議

七、散會

報告事項

第一案

案 由：民國一百一十年度營業報告。

說 明：民國一百一十年度營業報告書，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：民國一百一十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：民國一百一十年度私募普通股辦理情形報告。

說 明：一、本公司於 110 年 8 月 23 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 29,080,000 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 111 年 5 月 4 日董事會決議，未於 111 年 6 月 13 日前完成辦理之額度，自 111 年 6 月 13 日起不繼續辦理。

承認事項

第一案

案由：民國一百一十年度營業報告書及財務報表案。（董事會提）

說明：一、本公司民國一百一十年度營業報告書及財務報表業經編竣並提報董事會通過，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所徐聖忠、徐永堅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、檢附民國一百一十年度營業報告書、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：民國一百一十年度虧損撥補案。（董事會提）

說明：一、本公司民國一百一十年度稅後淨損為新台幣(以下同) 90,421,407元，加計期初待彌補虧損555,835,552元及認列對子公司所有權權益變動數調整增加待彌補虧損2,374,773元，本年度待彌補虧損金額為648,631,732元。擬以法定盈餘公積648,631,732元彌補虧損，虧損彌補後，期末待彌補虧損0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 110 年度虧損撥補表

期初待彌補虧損

單位：新台幣元

(555,835,552)

減：110 年度稅後淨損

(90,421,407)

減：認列對子公司所有權權益變動調整待彌補虧損

(2,374,773)

期末累積虧損

(648,631,732)

彌補虧損撥補來源：

加：法定盈餘公積

648,631,732

期末待彌補虧損

0

董事長：梁厚誼



經理人：梁厚誼



會計主管：黃馨慧



決議：

選舉事項

第一案

案由：董事改選案。（董事會提）

說明：一、本公司董事任期屆滿，經本公司董事會決議，於本次股東常會改選 5 名董事（含 3 名獨立董事）。當選之董事任期為三年，自民國 111 年 6 月 14 日起至民國 114 年 6 月 13 日止。

二、本公司董事選舉採公司法第 192 條之 1 之候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，董事候選人名單及相關資料，請參閱本手冊附件六（第 31 頁）。其中，獨立董事候選人-Jack Qi Shu(舒奇)已連續擔任本公司獨立董事任期超過三屆，在此說明：舒奇曾任中國惠普資深副總裁，現任上海華力微電子執行副總裁，產業經驗豐富，能提出兼具客觀性及周延性之建議，提升經營策略之決策品質，充分發揮監督指導功能，故本公司繼續提名舒奇。

三、謹提請 選舉。

選舉結果：

討論事項

第一案

案由：解除董事競業行為限制案。（董事會提）

說明：一、依公司法第 209 條第 1 項規定：董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

二、本公司民國 111 年股東常會新選任之董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事或經理人之行為，爰依法提請股東會同意，如本公司新選任之董事有上述情事時，同意解除其競業禁止之限制。

三、本次擬解除競業禁止限制名單，請參閱本手冊附件七（第 32 頁）。

四、謹提請 公決。

決議：

第二案

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 34,132,000 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八成：
 - (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 34,132,000 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「發行人募集與發行有價證券處理準則」及「臺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。
3. 董事會決議辦理私募前一年內經營權發生重大變動或辦理私募引進策略性投資人後，是否將造成經營權發生重大變動者：本公司董事會決議前一年無經營權發生重大變動之情事。但於未來引進策略性投資人時，可能依雙方策略合作或營運計畫考量，而有經營權發生重大變動之可能，為保留此彈性並依據相關法令，洽請統一證券出具辦理私募必要性與合理性之評估意見書（請參閱附件八，第 33 頁），評估意見書內容將載明於股東常會開會通知。

- 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：

第三案

案 由：修訂公司章程部分條文案。（董事會提）

說 明：一、配合公司法修正及參酌同業，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。
二、「公司章程」修訂條文對照表，請參閱本手冊附件九（第 38 頁）。
三、謹提請 公決。

決 議：

第四案

案 由：取得或處分資產處理程序修訂案。（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」部分條文，且為符合公司實際管理需求，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，請參閱本手冊附件十（第 40 頁）。
三、謹提請 公決。

決 議：

臨時動議

散 會

參、附件

附件一



民國 110 年度是本公司之本業與新事業皆開花結果的一年，終結連續 22 個季度的虧損。

本公司 110 年度合併營收為新台幣(下同)28 億 1 仟 5 佰萬元，合併營業淨損為 9 仟 3 佰萬元，稅後淨損為 9 仟萬元，每股稅後虧損為 0.47 元。110 年度之整體業務規模較 109 年度顯著成長，加之審慎配置產能與資源以優化產品組合，並持续提升營運效能，本年度之營收規模較 109 年度增加 36%，稅後淨損亦較 109 年度減少 63%，並於 110 年度第三季正式轉虧為盈。

在本業發展部分，付費電視機上盒產品於新興市場斬獲頗豐；非洲市場之業務，配合關鍵運營商客戶加大力度投資當地；南美洲則成功置換數個市場現有方案；印度市場更收獲指標性運營商新客戶。整體而言，本業於疫情與供應鏈的雙重挑戰下，透過不斷深化與上下游夥伴的策略合作關係，成功構築市場壁壘，市佔率大幅成長。展望 111 年，世界盃足球賽開打，將為機上盒帶來另一波浪潮；印尼、義大利等國的類比數位整轉，以及巴西等的 5G 移頻規劃，也將為付費及零售電視機上盒帶來更多區域性成長機會。

在新事業方面，本公司之智能裝置眾產品線已於 110 年度開花結果。智能顯示在多媒體串流裝置之全年出貨已有百萬等級；智能語音之完整多國語算法晶片方案，已導入外語風扇及網路收音機等產品；智能移動的居家清潔產品已於第一季正式量產，未來朝商務等級專業清潔領域發展，其 Turnkey 方案已獲得代工夥伴採用；此外，無線通信作為室內智能物聯應用的關鍵技術，產品亦已發展成熟。長久以來，本公司深耕研發能量，多項自研 IP 從智能運算、影音處理、衛星通訊、安全加密、高速傳輸、有無線通信到 AI 算法等，皆有完整產權及清晰發展布局；未來無論是擴張智能裝置的市場版圖，亦或與新夥伴組成策略聯盟，將觸角延伸至其他領域，如車用、影音、控制等，本公司作為半導體應用育成平台，都能提供最具競爭力的生態系統解決方案。

展望未來，本公司會以持續以股東利益、員工發展與社會責任為己任，將「本分、誠信、勇氣深思、團隊合作、挑戰現狀、客戶共贏」作為發展信念，追求更遠大的營運績效與成長突破。感謝各位股東對本公司的支持，祝福各位身體健康，萬事如意。

董事長：梁厚誼



附件二

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百一十年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，其中財務報表業經資誠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一百一十一年股東常會

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 一 年 三 月 二 十 四 日

健全營運計畫執行情形報告

本公司 110 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	3,011,226	2,815,374	(195,852)	7
營業毛利	1,105,126	1,067,348	(37,778)	3
營業費用	(1,239,879)	(1,160,438)	79,441	6
營業淨(損)利	(134,753)	(93,090)	41,663	31
營業外收入與支出	48,000	13,814	(34,186)	71
稅前淨(損)利	(86,753)	(79,276)	7,477	9
本期淨(損)利	(69,402)	(89,650)	(20,248)	29

*：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

說明如下：

本公司 110 年度營業收入及營業毛利分別為 2,815,374 仟元及 1,067,348 仟元，相較於健全營運計畫書，差異金額分別為 195,852 仟元及 37,778 仟元，主要為受限產能，供給端無法完全滿足訂單需求，導致營收及毛利低於預估數。

然而在持續優化資源配置並提升營運效能之努力下，110 年度營業費用仍較計畫減少 79,441 仟元，營業外收支則因部分專案補助款因計畫調整，未能實現，致使實際數較計畫數減少 34,186 仟元，使得本公司 110 年度營業淨損及稅前淨損分別為 93,090 仟元及 79,276 仟元，均優於健全營運計畫數。整體而言，本公司 110 年度之營運，雖有遭遇不可預期因素之影響，但本公司仍持續提升市占率，並在審慎的節奏下加速新技術、新產品的轉型步伐，確定走向由虧轉盈的正向循環。



會計師查核報告

(111)財審報字第 21003807 號

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子公司（以下簡稱「揚智集團」）民國 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可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 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 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中華民國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中華民國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 110 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。

揚智集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

來自海外通路商的營業收入認列存在性**事項說明**

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(三十)；銷貨收入之說明，請詳合併財務報表附註六(二十)。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

揚智集團民國 110 年度認列之營業收入淨額為 2,815,374 仟元，主要收入來源係研究、開發、設計及銷售通訊、消費及多媒體電子產品相關晶片組及各種特殊應用 IC，其營業收入集中於前十大客戶，其中部分客戶類型係屬海外 IC 通路商，且該類型客戶銷售金額及佔比均持續成長，因揚智集團可能受到業績成長壓力及產業競爭激烈的影響，增加營業收入認列之存在性的風險，因此本會計師將其來自屬顯著成長的海外通路商前十大客戶之營業收入認列存在性列為查核最為重要事項。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 評估及測試與銷貨收入存在性攸關之內部控制制度設計及執行之有效性。
2. 選取樣本並對銷貨收入交易執行核對客戶訂單、銷貨交易之憑證及收款沖帳憑證之證實測試。
3. 取得並檢視資產負債表日前後一段時間之銷貨收入、退回及折讓明細，抽樣核對其收入、退回及折讓之交易原始憑證，評估是否有發生鉅額或不尋常交易或期後重大退貨等，以確認銷貨收入之認列符合收入認列條件。

其他事項 - 前期財務報表係由其他會計師查核

揚智集團民國 109 年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國 110 年 3 月 2 日出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

其他事項 - 個體財務報告

揚智科技股份有限公司已編製民國 110 年及 109 年度個體財務報表，民國 110 年度業經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國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。

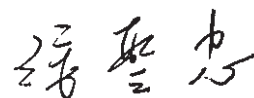
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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中華民國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 110 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐聖忠



會計師

徐永堅



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 4 日

揚智科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	110 年 12 月 31 日	%	109 年 12 月 31 日	%
金			額		金	額
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 739,932	19	\$ 834,854	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產－流動		-	-	27,601	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(三)				
	動		505,500	13	567,100	15
1170	應收帳款淨額	六(四)	337,962	9	194,234	5
1200	其他應收款	六(六)	131,114	3	110,238	3
1220	本期所得稅資產		1,788	-	1,389	-
130X	存貨	六(七)	370,017	10	334,546	9
1470	其他流動資產		64,715	2	60,876	1
11XX	流動資產合計		<u>2,151,028</u>	<u>56</u>	<u>2,130,838</u>	<u>56</u>
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產－非流動		157,302	4	83,789	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(三)				
	流動		5,000	-	5,000	-
1550	採用權益法之投資	六(八)	17,422	1	17,504	-
1600	不動產、廠房及設備	六(九)	358,796	10	346,737	9
1755	使用權資產	六(十)	14,292	-	20,338	1
1760	投資性不動產淨額	六(十一)	239,857	6	241,579	6
1780	無形資產	六(十二)	135,657	4	174,697	5
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	700,665	18	708,114	19
1920	存出保證金		6,297	-	5,736	-
1990	其他非流動資產－其他		23,055	1	69,941	2
15XX	非流動資產合計		<u>1,658,343</u>	<u>44</u>	<u>1,673,435</u>	<u>44</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,809,371</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,804,273</u>	<u>100</u>

(續次頁)

揚智科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110年12月31日	109年12月31日
			金 額	金 額
			%	%
流動負債				
2130	合約負債－流動	六(二十)	\$ 6,671	\$ 6,292
2170	應付帳款		347,171	247,029
2200	其他應付款	六(十三)	311,340	387,380
2230	本期所得稅負債		5,784	3,189
2250	負債準備－流動		1,739	1,946
2280	租賃負債－流動		10,685	11,351
2300	其他流動負債	六(二十)	20,760	33,402
21XX	流動負債合計		704,150	690,589
非流動負債				
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	3,381	2,429
2580	租賃負債－非流動		4,276	9,625
2645	存入保證金		2,596	2,551
25XX	非流動負債合計		10,253	14,605
2XXX	負債總計		714,403	705,194
權益				
歸屬於母公司業主之權益				
股本		六(十六)		
3110	普通股股本		1,934,499	1,945,399
3140	預收股本		2,100	-
3200	資本公積	六(十七)	1,194,813	1,182,030
保留盈餘		六(十八)		
3310	法定盈餘公積		649,857	649,857
3350	待彌補虧損		(648,631)	(555,835)
3400	其他權益	六(十九)	(4,695)	(19,899)
3500	庫藏股票	六(十六)	(33,845)	(102,544)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		3,094,098	3,099,008
36XX	非控制權益		870	71
3XXX	權益總計		3,094,968	3,099,079
重大或有負債及未認列之合約承諾		九		
重大之期後事項		十一		
3X2X	負債及權益總計		\$ 3,809,371	\$ 3,804,273

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：梁厚謹



經理人：梁厚謹



會計主管：黃馨慧



揚智科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度	109 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十)	\$ 2,815,374 100	\$ 2,071,615 100
5000 營業成本	六(七)(二十二)	(1,748,026) (62)	(1,413,905) (68)
5900 營業毛利		1,067,348 38	657,710 32
營業費用	六(二十二)		
6100 推銷費用		(98,447) (3)	(94,086) (5)
6200 管理費用		(217,644) (8)	(217,066) (10)
6300 研究發展費用		(844,569) (30)	(714,317) (35)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	222 -	12,407 1
6000 營業費用合計		(1,160,438) (41)	(1,013,062) (49)
6900 營業損失		(93,090) (3)	(355,352) (17)
營業外收入及支出			
7100 利息收入		6,678 -	10,089 1
7010 其他收入	六(十一)	24,606 1	39,531 2
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(16,669) (1)	10,082 -
7050 財務成本		(851) -	(602) -
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(八)	50 -	49 -
7000 營業外收入及支出合計		13,814 -	59,149 3
7900 稅前淨損		(79,276) (3)	(296,203) (14)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十四)	(10,374) -	55,246 2
8200 本期淨損		(\$ 89,650) (3)	(\$ 240,957) (12)
其他綜合損益			
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		\$ 2,583 -	\$ 12,640 1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	(517) -	(2,531) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		2,066 -	10,109 1
8500 本期綜合損益總額		(\$ 87,584) (3)	(\$ 230,848) (11)
淨利(損)歸屬於：			
8610 母公司業主		(\$ 90,421) (3)	(\$ 238,851) (12)
8620 非控制權益		771 -	2,106 -
		(\$ 89,650) (3)	(\$ 240,957) (12)
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		(\$ 88,356) (3)	(\$ 228,730) (11)
8720 非控制權益		772 -	2,118 -
		(\$ 87,584) (3)	(\$ 230,848) (11)
基本每股虧損	六(二十五)		
9750 基本每股虧損		(\$ 0.47)	(\$ 1.26)
稀釋每股虧損			
9850 稀釋每股虧損		(\$ 0.47)	(\$ 1.26)

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：梁厚誼



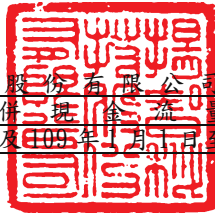
經理人：梁厚誼



會計主管：黃馨慧



揚智科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日

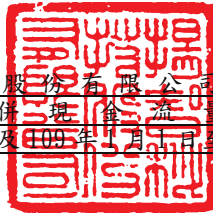


單位：新台幣仟元

	附註	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 79,276)	(\$ 296,203)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十二)	36,946	34,378
攤銷費用	六(二十二)	102,659	96,766
預期信用減損迴轉利益	十二(二)	(222)	(12,407)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之未實現淨損(益)	六(二十一)	3,537	(13,711)
財務成本		851	602
利息收入		(6,678)	(10,089)
股利收入		(115)	(90)
股份基礎給付酬勞成本	六(十五)	20,954	25,270
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	(50)	(49)
處分不動產、廠房及設備淨損(利)		9	(407)
處分子公司投資損失	六(二十一)	9,340	-
未實現外幣兌換淨利益		(2,224)	(1,785)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債		(76)	-
應收帳款		(143,506)	33,323
其他應收款		(20,953)	(14,332)
存貨		(35,490)	(130,309)
預付款項		42,909	2,116
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		377	(33,025)
應付帳款		100,191	50,181
其他應付款		(55,628)	(33,365)
負債準備		(207)	760
其他流動負債		(12,640)	11,537
營運產生之現金流出		(39,292)	(290,839)
收取之利息		6,678	10,089
收取之股利		115	90
支付利息		(851)	(602)
退還(支付)所得稅		227	(2,056)
營業活動之淨現金流出		(33,123)	(283,318)

(續次頁)

揚智科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註 110年1月1日
 至12月31日 109年1月1日
 至12月31日

投資活動之現金流量

取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$ 39,600)	(\$ 153,500)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少		101,200	97,840
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(595,941)	(1,560,305)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		531,550	1,548,872
透過損益按公允價值衡量之金融資產退回投資	六(二)		
款		14,591	-
購置不動產、廠房及設備	六(二十七)	(33,088)	(20,557)
處分不動產、廠房及設備價款		-	433
購置無形資產	六(二十七)	(82,066)	(103,448)
存出保證金(增加)減少		(589)	2,549
投資活動之淨現金流出		(103,943)	(188,116)

籌資活動之現金流量

存入保證金增加		45	253
租賃負債本金償還		(15,055)	(12,002)
員工執行認股權	六(十六)	3,743	-
庫藏股買回	六(十六)	-	(30,078)
庫藏股轉讓予員工	六(十六)(十七)	72,510	-
取得子公司股權	六(二十六)	(13,734)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)		47,509	(41,827)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(5,365)	12,386
本期現金及約當現金減少數		(94,922)	(500,875)
期初現金及約當現金餘額		834,854	1,335,729
期末現金及約當現金餘額		\$ 739,932	\$ 834,854

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：梁厚誼



經理人：梁厚誼



會計主管：黃馨慧



會計師查核報告

(111)財審報字第 21003477 號

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 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 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 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 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中華民國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中華民國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 110 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。

揚智科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

來自海外通路商的營業收入認列存在性

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十九)；銷貨收入之說明，請詳個體財務報表附註六(二十)。

揚智科技股份有限公司民國 110 年度認列之營業收入淨額為 2,746,626 仟元，主要收入來源係研究、開發、設計及銷售通訊、消費及多媒體電子產品相關晶片組及各種特殊應用 IC，其營業收入集中於前十大客戶，其中部分客戶類型係屬海外 IC 通路商，且該類型客戶銷售金額及佔比均持續成長，因揚智科技股份有限公司可能受到業績成長壓力及產業競爭激烈的影響，增加營業收入認列之存在性的風險，因此本會計師將其來自屬顯著成長的海外通路商前十大客戶之營業收入認列存在性列為查核最為重要事項。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 評估及測試與銷貨收入存在性攸關之內部控制制度設計及執行之有效性。
2. 選取樣本並對銷貨收入交易執行核對客戶訂單、銷貨交易之憑證及收款沖帳憑證之證實測試。
3. 取得並檢視資產負債表日前後一段時間之銷貨收入、退回及折讓明細，抽樣核對其收入、退回及折讓之交易原始憑證，評估是否有發生鉅額或不尋常交易或期後重大退貨等，以確認銷貨收入之認列符合收入認列條件。

其他事項 - 前期財務報表係由其他會計師查核

揚智科技股份有限公司民國 109 年度之個體財務報表係由其他會計師查核，並於民國 110 年 3 月 2 日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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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中華民國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 110 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐聖忠



會計師

徐永堅



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 4 日

揚智科技股份有限公司
個體資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	110 年 12 月 31 日	%	109 年 12 月 31 日	%
金			額		金	額
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 123,743	3	\$ 248,592	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產－流動		-	-	27,601	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(三)				
	動		505,500	13	567,100	15
1170	應收帳款淨額	六(四)	337,962	9	194,234	5
1180	應收帳款－關係人淨額	七	-	-	88,572	2
1200	其他應收款	六(六)及七	127,096	4	107,049	3
1220	本期所得稅資產		1,788	-	1,371	-
130X	存貨	六(七)	365,938	10	331,754	9
1470	其他流動資產		46,411	1	50,041	1
11XX	流動資產合計		<u>1,508,438</u>	<u>40</u>	<u>1,616,314</u>	<u>43</u>
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產－非流動		119,601	3	20,310	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(三)				
	流動		5,000	-	5,000	-
1550	採用權益法之投資	六(八)	736,052	19	573,029	15
1600	不動產、廠房及設備	六(九)	342,645	9	335,736	9
1755	使用權資產	六(十)	3,009	-	8,471	-
1760	投資性不動產淨額	六(十一)	239,857	6	241,579	6
1780	無形資產	六(十二)	134,462	4	172,922	5
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	700,511	18	707,345	19
1920	存出保證金		3,242	-	3,236	-
1990	其他非流動資產－其他		22,409	1	64,750	2
15XX	非流動資產合計		<u>2,306,788</u>	<u>60</u>	<u>2,132,378</u>	<u>57</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,815,226</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,748,692</u>	<u>100</u>

(續次頁)

揚智科技股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日	109年12月31日
			金額	金額
			%	%
流動負債				
2130	合約負債—流動	六(二十)	\$ 6,541	\$ 6,290
2170	應付帳款		340,562	239,858
2200	其他應付款	六(十三)	272,959	292,964
2220	其他應付款項—關係人	七	73,724	61,481
2250	負債準備—流動		1,739	1,946
2280	租賃負債—流動		1,970	5,584
2300	其他流動負債	六(二十)	18,997	33,372
21XX	流動負債合計		<u>716,492</u>	<u>641,495</u>
非流動負債				
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	801	2,429
2580	租賃負債—非流動		1,239	3,210
2645	存入保證金		2,596	2,550
25XX	非流動負債合計		<u>4,636</u>	<u>8,189</u>
2XXX	負債總計		<u>721,128</u>	<u>649,684</u>
權益				
股本				
3110	普通股股本	六(十六)	1,934,499	1,945,399
3140	預收股本		2,100	-
3200	資本公積	六(十七)	1,194,813	1,182,030
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十八)	649,857	649,857
3350	待彌補虧損		(648,631)	(555,835)
3400	其他權益	六(十九)	(4,695)	(19,899)
3500	庫藏股票	六(十六)	(33,845)	(102,544)
3XXX	權益總計		<u>3,094,098</u>	<u>3,099,008</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾				
重大之期後事項				
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 3,815,226</u>	<u>\$ 3,748,692</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：梁厚誼



經理人：梁厚誼



會計主管：黃馨慧



揚智科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度	109 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十)	\$ 2,746,626 100	\$ 2,080,261 100
5000 營業成本	六(七)(二十二)	(1,708,123) (62)	(1,367,960) (66)
5900 營業毛利		1,038,503 38	712,301 34
5910 未實現銷貨利益		- -	(77,814) (3)
5920 已實現銷貨利益		7,802 -	1,925 -
5950 營業毛利淨額		1,046,305 38	636,412 31
營業費用	六(二十二)		
6100 推銷費用		(76,478) (3)	(73,501) (4)
6200 管理費用		(195,497) (7)	(203,425) (10)
6300 研究發展費用		(906,518) (33)	(744,342) (36)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	222 -	12,407 1
6000 營業費用合計		(1,178,271) (43)	(1,008,861) (49)
6900 營業損失		(131,966) (5)	(372,449) (18)
營業外收入及支出			
7100 利息收入		5,753 -	7,576 1
7010 其他收入	六(十一)	20,381 1	31,735 2
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(5,100) -	2,586 -
7050 財務成本		(134) -	(180) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(八)	25,334 1	25,720 1
7000 營業外收入及支出合計		46,234 2	67,437 4
7900 稅前淨損		(85,732) (3)	(305,012) (14)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十四)	(4,689) -	66,161 3
8000 繼續營業單位本期淨損		(90,421) (3)	(238,851) (11)
8200 本期淨損		(\$ 90,421) (3)	(\$ 238,851) (11)
其他綜合損益			
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		\$ 2,582 -	\$ 12,652 -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	(517) -	(2,531) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		2,065 -	10,121 -
8500 本期綜合損益總額		(\$ 88,356) (3)	(\$ 228,730) (11)
基本每股虧損	六(二十五)		
9750 基本每股虧損		(\$ 0.47)	(\$ 1.26)
稀釋每股虧損			
9850 稀釋每股虧損		(\$ 0.47)	(\$ 1.26)

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：梁厚誼



經理人：梁厚誼



會計主管：黃馨慧





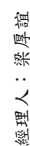
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附註	股 本		公 積 金	法 定 盈 餘	留 存 盈 餘	其 他 權 益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	員工未賺得酬勞	庫 藏 股	預 權 益 總 額
	普 通 股	特 種 股								
民國 109 年										
1 月 1 日	\$ 1,925,399	-	\$ 1,160,172	\$ 649,857	\$ 316,984	(\$ 13,432)	\$ -	(\$ 72,466)	\$ 3,332,546	
本期淨損	-	-	-	-	(238,851)	-	-	-	(238,851)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	10,121	-	-	10,121	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(238,851)	10,121	-	-	(228,730)	
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(30,078)	(30,078)	
發行限制員工權利新股	20,000	-	213	-	-	-	(20,213)	-	-	
股份基礎給付酬勞成本	-	-	21,645	-	-	-	3,625	-	25,270	
12 月 31 日	\$ 1,945,399	-	\$ 1,182,030	\$ 649,857	\$ 555,835	(\$ 3,311)	(\$ 16,588)	(\$ 102,544)	\$ 3,099,008	
民國 110 年										
1 月 1 日	\$ 1,945,399	-	\$ 1,182,030	\$ 649,857	\$ 555,835	(\$ 3,311)	(\$ 16,588)	(\$ 102,544)	\$ 3,099,008	
本期淨損	-	-	-	-	(90,421)	-	-	-	(90,421)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,065	-	-	2,065	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(90,421)	2,065	-	-	(88,356)	
庫藏股轉讓予員工	-	-	3,811	-	-	-	-	68,699	72,510	
股份基礎給付酬勞成本	-	-	7,815	-	-	-	13,139	-	20,954	
限制員工權利新股註銷	(10,900)	-	10,900	-	-	-	-	-	-	
對子公司所有權權益變動	-	-	(11,386)	-	(2,375)	-	-	-	(13,761)	
員工認股權執行	-	2,100	1,643	-	-	-	-	-	3,743	
12 月 31 日	\$ 1,934,499	\$ 2,100	\$ 1,194,813	\$ 649,857	\$ 648,631	(\$ 1,246)	(\$ 3,449)	(\$ 33,845)	\$ 3,094,098	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

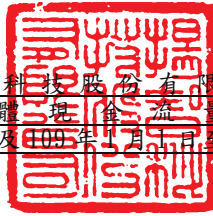
董事長：梁厚誼



會計主管：



揚智科技股份有限公司
個體現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 85,732)	(\$ 305,012)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十二) 20,904	21,144
攤銷費用	六(二十二) 101,943	96,445
預期信用減損迴轉利益	十二(二) (222)	(12,407)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之未實現淨利益	六(二十一) (6,892)	(2,203)
財務成本	134	180
利息收入	(5,753)	(7,576)
股利收入	(115)	(90)
股份基礎給付成本	六(十五) 20,954	25,270
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(25,334)	(25,720)
處分不動產、廠房及設備淨利	-	(409)
處分子公司投資損失	六(二十一) 9,340	-
與子公司間未實現銷貨(利益)損失	(7,802)	75,889
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	(77)	-
應收帳款	(143,506)	33,212
應收帳款-關係人	88,572	(88,572)
其他應收款	(19,329)	(11,957)
存貨	(34,184)	(135,635)
預付款項	45,971	13,849
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	251	(33,027)
應付帳款	100,704	49,517
其他應付款	(625)	(23,286)
其他應付款項-關係人	12,243	(12,745)
負債準備	(207)	760
其他流動負債	(14,375)	13,745
營運產生之現金流入(流出)	56,863	(328,628)
收取之利息	5,753	7,576
收取之股利	115	90
支付利息	(134)	(180)
(支付)退還所得稅	(416)	1,154
營業活動之淨現金流入(流出)	62,181	(319,988)

(續次頁)

揚智科技股份有限公司
個體現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註 110年1月1日
 至12月31日 109年1月1日
 至12月31日

投資活動之現金流量

取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$	39,600)	(\$	153,500)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少			101,200		76,450
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(	465,367 )	(	1,273,678)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產			400,646		1,261,173
取得採用權益法之投資		(	165,899)		-
採用權益法之被投資公司減資退回股款			14,774		105,707
購置不動產、廠房及設備	六(二十六)	(	21,426 )	(	15,879)
處分不動產、廠房及設備價款			-		425
購置無形資產	六(二十六)	(	82,066 )	(	101,709)
存出保證金(增加)減少		(	<u>6)</u>		<u>21</u>
投資活動之淨現金流出		(	257,744 )	(	100,990)

籌資活動之現金流量

存入保證金增加		46	252
租賃負債本金償還數	(	5,585)	(4,146)
員工執行認股權	六(十六)	3,743	-
庫藏股買回	六(十六)	-	(30,078)
庫藏股轉讓予員工	六(十六)(十七)	<u>72,510</u>	<u>-</u>
籌資活動之淨現金流入(流出)		<u>70,714</u>	(<u>33,972</u>)
本期現金及約當現金減少數	(	124,849)	(454,950)
期初現金及約當現金餘額		<u>248,592</u>	<u>703,542</u>
期末現金及約當現金餘額	\$	123,743	\$ 248,592

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：梁厚誼



經理人：梁厚誼



會計主管：黃馨慧



附件六

董事(含獨立董事)候選人名單

類別	姓名	學歷	經歷	現職
董事	蕭崇河	政治大學 企管所	<ul style="list-style-type: none"> ● 茂矽電子創辦人 ● 永威財務顧問資深合夥人 	<ul style="list-style-type: none"> ● 揚智科技股份有限公司董事 ● 良欣財務股份有限公司董事長 ● 辛耘企業股份有限公司董事 ● 精誠資訊股份有限公司董事
董事	梁厚誼	南加州大學 MBA 台灣大學 EMBA(會計組)	<ul style="list-style-type: none"> ● 擎發通訊科技財務長 ● 聯發科技投資關係人處處長 ● 揚智科技財務長 	<ul style="list-style-type: none"> ● 揚智科技股份有限公司董事長暨執行長
獨立董事	Jack Qi Shu (舒奇)	Manhattan College, Master of Science	<ul style="list-style-type: none"> ● Hewlett-Packard Co., Ltd., Senior Vice President of China ● Schmidt & Co., (China) Limited, General Manager of Electronics Division 	<ul style="list-style-type: none"> ● 揚智科技股份有限公司獨立董事 ● 上海華力微電子有限公司執行副總裁
獨立董事	黃大倫	University of Michigan-Ann Arbor, MBA	<ul style="list-style-type: none"> ● 環宇通訊半導體控股(股)公司董事長 	<ul style="list-style-type: none"> ● 揚智科技股份有限公司獨立董事 ● 霽方國際股份有限公司獨立董事 ● 神盾股份有限公司獨立董事 ● 環宇通訊半導體控股(股)公司董事長 ● 環翔科技有限公司法人代表董事 ● 艾姆勒車電股份有限公司董事 ● 譜瑞科技股份有限公司董事 ● 安慧股份有限公司董事 ● 睿生光電股份有限公司董事
獨立董事	蔡榮棟	Indiana University, MBA	<ul style="list-style-type: none"> ● 大眾銀行總經理 ● 台新銀行總經理 	<ul style="list-style-type: none"> ● 揚智科技股份有限公司獨立董事 ● 三商美邦人壽保險股份有限公司獨立董事 ● 台光電子材料股份有限公司獨立董事 ● 長華科技股份有限公司法人代表董事 ● 金像電子股份有限公司法人代表董事

類別	姓名	是否已連續擔任三屆獨立董事	繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由
董事	蕭崇河	不適用	不適用
董事	梁厚誼	不適用	不適用
獨立董事	Jack Qi Shu (舒奇)	是	舒奇先生產業經驗豐富，能提出對公司兼具客觀性及周延性之建議，對於提升經營策略之決策品質，充分發揮監督指導功能。
獨立董事	黃大倫	否	不適用
獨立董事	蔡榮棟	否	不適用

附件七

擬解除董事競業禁止限制名單

職稱	姓名	兼任其他公司/機構職務情形
董事	蕭崇河	<ul style="list-style-type: none"> ● 良欣財務股份有限公司董事長 ● 辛耘企業股份有限公司董事 ● 精誠資訊股份有限公司董事
獨立董事	Jack Qi Shu (舒奇)	<ul style="list-style-type: none"> ● 上海華力微電子有限公司執行副總裁
獨立董事	黃大倫	<ul style="list-style-type: none"> ● 需方國際股份有限公司獨立董事 ● 神盾股份有限公司獨立董事 ● 環宇通訊半導體控股(股)公司董事長 ● 環翔科技有限公司法人代表董事 ● 艾姆勒車電股份有限公司董事 ● 譜瑞科技股份有限公司董事 ● 安慧股份有限公司董事 ● 睿生光電股份有限公司董事
獨立董事	蔡榮棟	<ul style="list-style-type: none"> ● 三商美邦人壽保險股份有限公司獨立董事 ● 台光電子材料股份有限公司獨立董事 ● 長華科技股份有限公司法人代表董事 ● 金像電子股份有限公司法人代表董事

揚智科技股份有限公司
辦理 111 年度私募國內普通股
合理性及必要性之證券承銷商評估意見

中華民國一一一年五月四日

揚智科技股份有限公司

111 年度辦理私募國內普通股之證券承銷商評估意見書

一、前言

緣揚智科技股份有限公司(以下簡稱「該公司」或「揚智科技」)為充實營運資金以因應未來發展之資金需求，擬依「證券交易法」第43條之6規定辦理111年度私募國內現金增資發行普通股案(以下簡稱本私募案)，該公司擬於111年5月4日召開董事會決議辦理私募普通股計畫。依據該次董事會之議案內容，私募額度以不超過34,132仟股為上限，自本年度股東常會決議日起一年內不超過三次辦理，私募價格以不低於參考價格之八成為訂定私募價格之依據，特定人選擇方式則以符合「證券交易法」第43條之6所規定之特定人為限。

另依據金融監督管理委員會「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，董事會決議辦理私募有價證券前一年內至該私募有價證券交付日起一年內或辦理私募引進策略投資人後，將造成經營權發生重大變動者，應洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見，並載明於股東會開會通知，以作為股東是否同意之參考。該公司本次擬辦理私募34,132仟股，考量若由單一應募人參與本次私募，未來不排除董事會成員因股東結構改變而有所變動，而有經營權異動情事發生之可能，故該公司委任本證券承銷商就該公司辦理本次私募案之必要性與合理性出具評估意見。

本意見書之內容僅作為揚智科技111年度董事會及股東常會決議本次私募案之參考依據，不得作為其它用途使用。本意見書係依據揚智科技所提供之財務資料及其在公開資訊觀測站之公告資訊所出具，對未來該公司因本次私募案計畫變更或其它情事可能導致本意見書內容變動之影響，本證券承銷商均不負任何法律責任，特此聲明。

二、承銷商評估意見

(一)適法性評估

該公司110年度經會計師查核簽證之財務報告顯示，為稅後淨損新台幣89,650仟元，故不受「應注意事項」第3條規定之公開發行公司最近年度為稅後純益且無累積虧損不得辦理私募有價證券之限制；經檢視該公司111年5月4日董事會議事資料之內容，該私募案之應募人亦以符合「證券交易法」第43條之6所規定之特定人為限，尚符合「應注意事項」之規定。

(二)揚智科技概況

揚智科技成立於82年6月，並於91年8月上市。主要係從事通訊、消費、多媒體晶片組及各種特殊應用積體電路有關之系統晶片組設計、研究、開發、設計、生產、製造、測試及銷售等服務，主要產品為數位機頂盒(Set-top Box, STB)晶片，包含衛星(Satellite)、地面廣播(Terrestrial)、有線(Cable)與網路(Internet Protocol, IP)等標準解析度與高解析度之STB 整合晶片，產品營收比重近九成。

(三)本次私募案之必要性及合理性評估

1.辦理私募之必要性評估

該公司110年度經會計師查核簽證之財務報告為稅後淨損新台幣89,650仟元。整體而言，考量該公司目前營運現況、產業前景、該公司未來業務需要挹注營運資金及籌集資金之時效性、便利性及發行成本等因素，如透過公開募集發行有價證券之方式籌資，恐不易於短期間內順利取得所需資金。為避免影響公司正常營運，擬採私募方式向特定人籌募款項，其目的係用以充實營運資金，以因應產業變遷、強化公司經營體質及競爭力，以期改善財務體質、提升整體股東權益，故應有其必要性。

2.辦理私募之合理性

對該公司辦理本次私募案，本承銷商就以下三方面評估其合理性：

(1)私募案發行程序之合理性

經檢視該公司擬於111年5月4日討論本次私募普通股案之董事會議事資料，其定價方式及私募特定人之選擇方式等，尚符合證券交易法及相關法令規定，並無重大異常之情事。

(2)辦理私募有價證券理由之合理性

該公司最近兩年度均為稅後淨損，考量其資本市場接受度及股票流動性等因素，如透過公開募集方式籌資恐不利於短時間內取得所需之資金，而採私募方式相對具時效性，可於短期內取得所需資金，故本次擬不採用公開募集而以私募方式取得資金，尚具合理性。如該次私募普通股34,132仟股全數發行後之最大稀釋比率為15.00%，本次發行價格以不低於參考價格之八成為限，經評估其定價成數尚符合市場慣例，且因該有價證券有三年之閉鎖期間，需俟該次私募資金之運用需有明確效益顯現後，方可向主管機關申請補辦公開發行，故對股東權益尚無重大不利之影響。

(3)本次私募資金用途及預計產生效益之合理性

該公司本次私募資金用途擬用於充實營運資金因應未來發展之資金需求，藉以因應產業變遷、強化公司經營體質及競爭力，以期改善財務體質、提升整體股東權益。該公司若未辦理私募增資而改採取銀行借款方式支應，以該公司近期營運狀況觀之，恐不易取得有利之借款條件，將增加該公司之財務負擔，進而提升經營風險，故該公司為維持財務調度彈性及避免利息支出侵蝕獲利。另藉由應募人的經驗、技術、知識、品牌或通路等，協助公司提昇整體競爭力，提高營運效能，進而增加公司營收與獲利，以因應產業變遷、強化公司經營體質及競爭力，對該公司長期營運發展及提升整體股東權益等均有正面之助益，其效益應屬合理可期。

(四)應募人之選擇及其可行性與必要性評估

1.應募人之選擇

依該公司111年5月4日董事會議事資料所載，該公司本次私募案之應募人將依符合「證券交易法」第43條之6之規定擇定特定人。本次私募案之應募人

係以對公司財務業務有充分瞭解之策略性投資人為主，至於實際應募人之選擇，將依相關規定辦理之。未來若有應募人有意願參與該公司私募案認購，亦將符合主管機關要求。

2.其可行性及必要性

因該公司所屬產業經營環境變動激烈，致使該公司營運持續產生虧損，為考量企業永續經營及發展，該公司本次辦理私募普通股募集資金用以充實營運資金。另為避免因經營權變動而影響公司之業務推展，在穩定經營團隊之考量下，未來實際應募人之選擇，仍以穩定經營權及永續經營為基本原則，故本次私募案應募人之洽詢，應有其可行性及必要性。

(五)經營權移轉後對公司業務、財務及股東權益等之影響

1.對公司業務之影響

為積極佈局及拓展市場，因應5G布建而開啟的歐洲第二次數位轉換發展，並規劃發展智能連網及特定應用積體電路設計服務以瞄準利基市場，故辦理本次私募以充實該公司之營運資金，同時亦不排除引進對該公司未來營運有助益之策略性投資人，以期能協助該公司未來營運之佈局，進而增加公司之營收及獲利，故對該公司業務應有正面助益。

2.對公司財務之影響

以該公司目前之營運現況，實不易取得較佳之借款條件，故若舉債將會增加公司財務成本。本次私募之資金用途為充實營運資金或其他因應該公司未來發展之資金需求，除可避免過於倚賴銀行借款，提高負債比率與利息費用，而增加財務風險外，尚可因應未來營運發展資金所需，以強化公司經營體質及競爭力，以提昇公司競爭力，故該公司在私募資金即時有效挹注下，對其財務面亦具有正面之效益。

3.對公司股東權益之影響

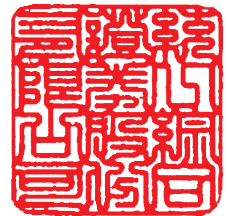
該公司本次私募對象主要係以對公司營運了解策略性投資人為主，以期協助該公司順應未來市場發展進行佈局、提升公司整體競爭力進而創造獲利。雖辦理私募有經營權重大變動之可能，然私募普通股有三年內不得自由轉讓之限制，可確保公司與應募人間之長期合作關係，有助於穩定公司之經營。另如因本次辦理私募普通股依前述法令規定之定價方法致私募價格低於股票面額，而造成公司產生累積虧損時，未來將視公司營運及市場狀況，以辦理減資、盈餘或資本公積彌補虧損之方式處理，其因應方式亦屬合理。故整體而言，本次私募對該公司股東權益應屬正面影響。

綜上所述，該公司本次私募係為因應產業變遷、強化公司經營體質及競爭力，以期改善財務體質、提升整體股東權益之目標，經考量公司目前之經營狀況及募集資金之可行性等因素，該公司擬以私募方式辦理本次現金增資發行新股計畫，實有其必要性及合理性；另經本承銷商檢視該公司111年5月4日有關本次私募案之董事會議事資料及程序尚無顯不合理情事，且私募預計產生之效益及應募人之選擇對公司業務、財務及股東權益影響等各項因素綜合考量下，該公司本次辦理私募增資發行普通股應有其必要性及合理性。

三、其他聲明

- (一)本意見書之內容僅作為揚智科技111年度股東常會決議本次辦理私募增資發行普通股之用，不作為其他用途使用。
- (二) 本意見書內容係參酌揚智科技所提供之111年5月4日董事會議事資料及該公司之財務資料暨經由「公開資訊觀測站」之公告資訊等進行評估，對未來該公司因本次私募案計畫變更或其他情事可能導致本意見書內容變動之影響，本意見書均不負任何法律責任，特此聲明。
- (三)本承銷商非為揚智科技或其內部人之關係人，特此聲明。

評估人：統一綜合證券股份有限公司



董事長：林寬成



中 華 民 國 1 1 1 年 5 月 4 日
(僅限揚智科技股份有限公司 111 年度辦理私募有價證券之證券承銷商評估意見書使用)

附件九

「公司章程」修訂條文對照表

修訂前	修訂後	修訂原因
第十條之一 無。	第十條之一 <u>本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之，其應符合之條件、作業程序及其他應遵循事項，證券主管機關另有規定者，從其規定。</u>	依公司法第172-2及第356-8條增訂股東會得採視訊方式召開。
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。 <u>董事之報酬授權董事會依同業水準議定之。</u> 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。	依公司法第196條增訂董事報酬。
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 法令規定之期限 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。	將召集通知日期改為法令規定之期限，增加彈性。
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。	第十九條 本公司如有獲利(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。	配合公司法第228條之1增訂得季盈餘分派或虧損撥補調整文字。

<p>第二十條</p> <p>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。</p> <p>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%)。</p>	<p>第二十條</p> <p>本公司分派盈餘前，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。<u>提列特別盈餘公積時，對「前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額」及「前期累積之其他權益減項淨額」之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。</u></p> <p>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。<u>本公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之，盈餘分派以現金發放者，得依公司法第二百四十條第五項規定，由董事會特別決議辦理，並報告股東會。</u></p> <p>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%)。</p>	<p>依金管會民國 110 年 3 月 31 日金管證發字第 10901500221 號及 1090150022 號令增訂特別盈餘公積提列政策、依公司法第 228 條之 1 增訂得季盈餘分派或虧損撥補、依公司法第 240 條增訂現金盈餘分派程序。</p>
<p>第二十三條</p> <p>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</p>	<p>第二十三條</p> <p>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 <u>第二十三次修訂於民國一一一年六月十四日</u></p>	<p>加註第二十三次修訂日期。</p>

附件十

「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>第四條 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、未曾因違反證券交易法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、<u>查核</u>案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>完整性、正確性</u>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與<u>正確</u>及遵循相關法令等事項。</p>	<p>第四條 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、未曾因違反證券交易法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依<u>其所屬各同業公會之自律規範</u>及下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、<u>執行</u>案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>適當性</u>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>適當且</u>合理及遵循相關法令等事項。</p>	<p>配合民國 111 年 01 月 28 日金融監督管理委員會金管證發字第 1110380465 號函令修訂。</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其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資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。但買賣國內公債、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定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>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。</p> <p>2.公司實收資本額達新臺幣一百億</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其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資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。但買賣國內公債、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定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>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。</p> <p>2.公司實收資本額達新臺幣一百億</p>	<p>配合民國 111 年 01 月 28 日金融監督管理委員會金管證發字第 1110380465 號函令修訂。</p>

<p>元以上時，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <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，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六)除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 買賣國內公債。 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、前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>(一)每筆交易金額。</p> <p>(二)一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(三)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</p> <p>(四)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>三、前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依相關法令規定公告部分免再計入。</p> <p>四、本公司應按月將公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入證券主管機關指定之資訊申報網站。</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、本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>七、本公司依本條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於證券主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> (一)原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。 (二)合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。 (三)原公告申報內容有變更。 	<p>元以上時，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <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，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>(六)除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。 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、前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>(一)每筆交易金額。</p> <p>(二)一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(三)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</p> <p>(四)一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。</p> <p>三、前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依相關法令規定公告部分免再計入。</p> <p>四、本公司應按月將公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入證券主管機關指定之資訊申報網站。</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、本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> <p>七、本公司依本條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於證券主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> (一)原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。 (二)合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。 (三)原公告申報內容有變更。
--	---

<p>第九條 對子公司取得或處分資產之控管程序</p> <p>一、<u>本公司轉投資之子公司取得或處分資產，應遵循本處理程序辦理。</u></p> <p>二、本公司之子公司，如非屬國內公開發行公司，其取得或處分資產達本處理程序應公告申報之標準者，本公司亦應依本處理程序規定公告、申報及抄送相關單位。</p> <p>三、前項子公司適用第七條第一項之應公告申報標準有達實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，以本公司實收資本額或總資產為準。</p>	<p>第九條 對子公司取得或處分資產之控管程序</p> <p>一、<u>本公司之子公司於其取得或處分資產時，應依本處理程序辦理，但子公司已依法令規定訂定取得或處分資產處理程序者不再此限。</u></p> <p>二、<u>前項自行訂定取得或處分資產處理程序之子公司，其訂定或修正取得或處分資產處理程序時，應經子公司董事會通過，並提報本公司董事會核備。</u></p> <p>三、本公司之子公司，如非屬國內公開發行公司，其取得或處分資產達本處理程序應公告申報之標準者，本公司亦應依本處理程序規定公告、申報及抄送相關單位。</p> <p>四、前項子公司適用第七條第一項之應公告申報標準有達實收資本額百分之二十或總資產百分之十規定，以本公司實收資本額或總資產為準。</p>	<p>修訂子公司取處辦法的控管程序，以完善子公司取得或處分資產的處理程序。</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、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，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、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>二、交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</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<u>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：</u></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、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</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、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，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、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>二、交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</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、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p>	<p>配合民國 111 年 01 月 28 日金融監督管理委員會金管證發字第 1110380465 號函令修訂。</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，<u>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</u>。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)參與認購標的公司依相關法令辦理現金增資而按面額發行之有價證券。</p> <p>(三)參與認購直接或間接百分之百投資公司辦理現金增資發行有價證券，或百分之百持有之子公司間互相參與認購現金增資發行有價證券。</p> <p>(四)於證券交易所或證券商營業處所買賣之上市、上櫃及興櫃有價證券。</p> <p>(五)屬國內公債、附買回、賣回條件之債券。</p> <p>(六)公募基金。</p> <p>(七)依臺灣證券交易所或櫃買中心之上市(櫃)證券標購辦法或拍賣辦法取得或處分上市(櫃)公司股票。</p> <p>(八)參與國內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或其使用權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，除與國內政府機關交易外，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，<u>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</u>。</p> <p>三、本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</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。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)參與認購標的公司依相關法令辦理現金增資而按面額發行之有價證券。</p> <p>(三)參與認購直接或間接百分之百投資公司辦理現金增資發行有價證券，或百分之百持有之子公司間互相參與認購現金增資發行有價證券。</p> <p>(四)於證券交易所或證券商營業處所買賣之上市、上櫃及興櫃有價證券。</p> <p>(五)屬國內公債、附買回、賣回條件之債券。</p> <p>(六)公募基金。</p> <p>(七)依臺灣證券交易所或櫃買中心之上市(櫃)證券標購辦法或拍賣辦法取得或處分上市(櫃)公司股票。</p> <p>(八)參與國內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或其使用權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，除與國內政府機關交易外，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。</p> <p>三、本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。</p>	<p>配合民國 111 年 01 月 28 日金融監督管理委員會金管證發字第 1110380465 號函令修訂。</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</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</p>	<p>配合民國 111 年 01 月 28 日金融監督管理委員會金管證發字第</p>

<p>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其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資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者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，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> <ol style="list-style-type: none"> 一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。 二、選定關係人為交易對象之原因。 三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依第十四條及第十五條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司及關係人之關係等事項。 五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。 六、依第一及第二項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。 七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 <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，或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彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。 二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。 	<p>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其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資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者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，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> <ol style="list-style-type: none"> 一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。 二、選定關係人為交易對象之原因。 三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依第十四條及第十五條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。 四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司及關係人之關係等事項。 五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。 六、依第一及第二項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。 七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。 <p>本公司與子公司間，或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彼此間從事下列交易，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</p> <ol style="list-style-type: none"> 一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。 二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。 <p>本公司或本公司之子公司有第一項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與子公司，或子公司彼此間交易，不在此限。第一項與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>1110380465 號函令修訂。</p>
<p>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</p> <p>第一次修訂於民國九十二年四月二十四日</p> <p>第二次修訂於民國九十六年六月十五日</p> <p>第三次修訂於民國一百零一年六月二十日</p> <p>第四次修訂於民國一百零二年六月二十五日</p> <p>第五次修訂於民國一百零三年六月二十四日</p> <p>第六次修訂於民國一百零四年六月二十五日</p> <p>第七次修訂於民國一百零六年六月十四日</p> <p>第八次修訂於民國一百零八年六月十一日</p>	<p>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</p> <p>第一次修訂於民國九十二年四月二十四日</p> <p>第二次修訂於民國九十六年六月十五日</p> <p>第三次修訂於民國一百零一年六月二十日</p> <p>第四次修訂於民國一百零二年六月二十五日</p> <p>第五次修訂於民國一百零三年六月二十四日</p> <p>第六次修訂於民國一百零四年六月二十五日</p> <p>第七次修訂於民國一百零六年六月十四日</p> <p>第八次修訂於民國一百零八年六月十一日</p> <p>第九次修訂於民國一一一年六月十四日</p>	<p>增列修訂日期。</p>

肆、附錄

附錄一

揚智科技股份有限公司 公司章程(修正前)

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。
第 三 章	股 東 會
第 十 條	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 十 一 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 二 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 三 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 四 章	董 事 及 審 計 委 員 會
第 十 四 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 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。

董事選舉辦法

- 第一條 董事之選舉包含獨立董事及非獨立董事之選舉，除本公司章程、公司法及有關法令規定外，悉依本辦法辦理之。
- 第二條 董事之選舉由股東會就有行為能力之人選任之。
獨立董事及非獨立董事之選舉，應依公司法第一九二條之一規定採候選人提名制度，選任獨立董事並應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」。
- 第三條 董事應設置之名額，依公司章程所定之數額為準。
- 第四條 董事會應備製董事之選舉票，且加註選舉權數。
- 第五條 董事選任方式係採單記名累積投票法，本公司之董事選舉，每一股份有與應選出人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。
- 第六條 董事選任方式係由所得選舉權數較多者，依次分別當選為非獨立董事或獨立董事。如有二人或二人以上所得權數相同且超過規定名額時，由所得權數相同者抽籤決定，未出席者，由主席代為抽籤。
- 第七條 選舉人須在選票上填明被選舉人姓名及股東戶號，被選舉人若為非股東者，應填寫身份證字號(外國人應填寫護照號碼)，然後投入票櫃(箱)內，惟法人股東為被選舉人時，選票之被選舉人欄得列法人全銜之名稱或加列該法人之代表人。
- 第八條 選舉開始時，由主席指定監票員、計票員各數名，執行各項有關任務。監票員應於出席股東中指定之。
- 第九條 選舉票有下列情形之一者，無效：
(一)未經投入票櫃(箱)之選舉票。
(二)不用本公司備製之選舉票。
(三)未經選舉人填寫之空白選舉票。
(四)所填被選舉人若為股東，其戶名、戶號與股東名簿不符者。
(五)選舉票上除被選舉人之姓名及戶號外，另夾寫其它文字、符號者。
(六)已填寫之被選舉姓名、戶號及所投權數中任何一項已塗改者。
(七)字跡模糊或選舉票汙損，無法辨認者。
(八)已填寫之被選舉人之姓名與其他人士相同，而未填股東戶號或身份證字號(或護照號碼)以資區別者。
- 第十條 投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布並作成記錄。
- 第十一條 本辦法經股東會通過後實施，修正時亦同。
- 第十二條 本辦法訂立於中華民國八十六年四月二十九日
第一次修訂於九十一年六月十三日
第二次修訂於九十五年六月十四日
第三次修訂於一〇一年六月二十日

全體董事持股情形

職 稱	姓 名	選任日期	停止過戶日：111年04月16日	
			持有股數(股)	持有比例(%)
董事長	梁厚誼	108.06.11	979,891	0.51
董事	蕭崇河	108.06.11	906,143	0.47
獨立董事	Jack Qi Shu (舒奇)	108.06.11	-	-
獨立董事	黃大倫	108.06.11	-	-
獨立董事	蔡榮棟	108.06.11	-	-
合計			1,886,034	0.98

註1：111年04月16日發行總股份：普通股193,839,746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。

