

# 揚智科技股份有限公司

## 民國一〇四年股東常會議事錄

時 間：民國 104 年 06 月 25 日(星期四)上午九時整開始

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)

本公司已發行股份總數：303,198,071 股

出席股東股份總數：169,572,365 股

出席股數占全部已發行股數：55.93%

出席董事：林申彬、黃學偉、林寬照

主席：林申彬 董事長



記錄：林宗錕



壹、宣布開會：出席股數已達法定數，主席宣佈開會。

貳、主席致詞（略）

參、報告事項

一、民國 103 年度營業報告，請參閱附件一。

二、審計委員會查核報告，請參閱附件二。

肆、承認事項

第一案

案 由：民國 103 年度之營業報告書及財務報表承認案。(董事會提)

說 明：一、本公司民國103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103年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表(請參閱附件一及附件三)。

三、謹請承認。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

## 第二案

案由：民國 103 年度盈餘分配承認案。(董事會提)

- 說明：一、本公司民國103年度稅後淨利為新台幣(以下同)264,650,296元，提列法定盈餘公積26,465,030元，加計期初未分配盈餘1,117,877,351元，減除庫藏股註銷沖轉保留盈餘342,383,187元，本年度可分配盈餘金額為1,013,679,430元。擬分配股東現金股利239,526,476元(0.79元/股)、員工分紅33,763,555元以及董事酬勞2,381,853元。
- 二、本次盈餘分配將全數發放現金，如因配發股東紅利所產生之未滿一元之畸零數額總數，擬列入本公司之其他收入。
- 三、本案俟經本次股東常會通過後，由董事會授權董事長另訂配息基準日、發放日及辦理其他相關事宜。
- 四、嗣後若因本公司股本變動，而影響流通在外股份總額，致使股東配息比率發生變動而需修正時，擬請股東常會授權董事會按配息基準日流通在外股數，依比例調整之。
- 五、茲附盈餘分配表如下，謹請承認。

揚智科技股份有限公司  
民國103年度盈餘分配表

	單位：新台幣元
期初未分配盈餘	1,117,877,351
減：庫藏股註銷沖轉保留盈餘	(342,383,187)
調整後未分配盈餘	775,494,164
加：103 年度稅後淨利	264,650,296
減：提列 10%法定盈餘公積	(26,465,030)
本年度可分配盈餘	1,013,679,430
減：分配項目	
股東現金股利(每股新台幣 0.79 元)	(239,526,476)
期末未分配盈餘	774,152,954
附註	
員工分紅 - 現金紅利 (註 1)	(33,763,555)
董事酬勞	(2,381,853)
員工分紅及董事酬勞合計	(36,145,408)

註 1：依金融監督管理委員會 96 年 3 月 30 日金管證六字第 0960013218 號函揭露員工分紅及董監酬勞等相關資訊如下：

分配項目	董事會擬議配發金額(A)	認列費用年度估列金額(B)	差異金額(A-B)
員工現金紅利	33,763,555	33,763,555	0
董事酬勞	2,381,853	2,381,853	0

董事長：林申彬



經理人：張方欣



會計主管：王雪媚



決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

## 伍、討論事項

### 第一案

案由：擬修訂「取得或處分資產處理程序」部份條文，提請討論案。(董事會提)

說明：一、為利管理與遵循有價證券投資及從事衍生性商品交易等相關作業，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」(以下簡稱「取處程序」)部分條文，並將從事衍生性商品交易相關作業辦法統一併入取處程序內進行規範。

二、取處程序修正條文對照表，請參閱附件四。

三、謹請討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

## 陸、臨時動議

發言摘要:無。

## 柒、散會

經主席徵詢無其他臨時動議後散會。



民國一百零三年的全球景氣呈現溫和復甦態勢，但金融與資本市場之波動加劇，對企業經營形成挑戰。另外，科技產品不斷推陳出新、晶片廠商間競爭亦持續激烈，揚智科技(以下簡稱本公司)仍秉持深耕數位娛樂平台技術的信念，憑藉著長期以來對市場的洞察，持續強化技術與產品之深、廣度，不僅深獲國際合作夥伴及客戶群的肯定，更具體實現全球終端消費者對智能家庭的期待。

民國一百零三年度本公司合併營收為新台幣(以下同) 46 億 4 仟 7 佰萬元，較前一年度增加 12%，合併營業利益 2 億 3 仟 8 佰萬元，較前一年度的 2 仟萬元大幅躍升，稅後淨利 2 億 6 仟 5 佰萬元，每股基本盈餘為 0.90 元。

營收所展現的穩健成長，除歸功於高清(High Definition)產品多元化佈局與精準的市場策略，成功掌握特定區域之商機，持續穩居零售市場領先地位；且長期耕耘的付費電視(Pay-TV Operator)領域亦在全球新興市場更上層樓，透過與產業價值鏈合作夥伴緊密的合作，致力推出多樣化產品與高安(Advanced Security)解決方案，協助許多區域運營商達成其策略目標。營運增添動能同時，經營團隊亦積極透過調整內部組織、優化整體資源配置，在維持競爭優勢之前提下，進行必要的高階產品與技術等投資，同時也審慎控管成本與費用，這些具體行動已成功提升營業利潤，同時亦積累面對未來營運挑戰的核心能量。

近年來聯網環境趨於成熟，推動傳統機上盒逐漸蛻變為智能家庭多媒體影音樞紐。本公司針對多媒體家庭閘道器(Multimedia Home Gateway)、支援接收多種電視訊號的 Hybrid 及 Combo 機上盒、與搭載 Android 作業系統平台的 IP 機上盒等裝置，已備妥性價比優異的解決方案，瞄準市場脈動而蓄勢待發。另外，隨著智能家庭對更高畫質影音內容、多螢幕(Multi-screen)影音串流應用、高品質遊戲、社群平台互動及網路儲存等需求增溫，本公司亦將持續朝向高效能視訊壓縮編碼、強化處理器效能及保護內容安全等層面邁進，期許能提升家庭影視娛樂體驗進入嶄新境界。

展望未來，全球總體經濟與半導體產業景氣仍具不確定性，後 PC 時代的高科技主流產品與應用正急速變遷，且來自於國際廠商競爭亦有增無減，本公司將從產業生態價值鏈中構思差異化技術與產品之創新方向，同時，全體同仁亦將秉持「果斷、開放、卓越與當責」的核心價值，持續不懈達成業務拓展與技術開發佈局所設定之重要目標，回饋給股東更豐碩的營運績效。

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：張方欣



會計主管：王雪媚



## 附件二

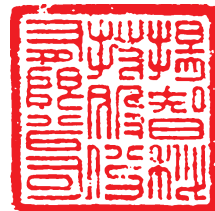
### 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百零三年度之財務報表，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一百零四年股東常會

揚智科技股份有限公司



審計委員會召集人

林金明

中 華 民 國 一 百 零 四 年 三 月 十 七 日

審計委員會查核報告書

董事會審核通過本公司民國一百零三年度盈餘分派議案，上述盈餘分派議案，經本審計委員會審查，認為殊依相關法令辦理，並符合公司現況，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一百零四年股東常會

揚智科技股份有限公司



審計委員會召集人

林堯明

中 華 民 國 一 百 零 四 年 五 月 十 四 日

會計師查核報告

揚智科技股份有限公司 公鑒：

揚智科技股份有限公司民國 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。揚智科技股份有限公司民國 102 年度個體財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，而於民國 103 年 3 月 17 日出具標準式無保留查核報告。

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規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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，足以允當表達揚智科技股份有限公司民國 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

揚智科技股份有限公司民國 103 年度個體財務報表重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

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



行政院金融監督管理委員會核准文號

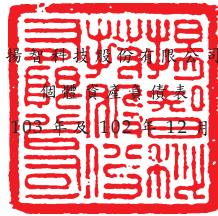
金管證審字第 1020025513 號

行政院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 104 年 3 月 17 日





民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年12月31日			102年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	242,274	4	\$	1,281,613	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）		129,338	2		244	-
1125	備供出售金融資產－流動（附註八）		52,911	1		50,561	1
1147	無活絡市場之債券投資－流動（附註十一）		3,325,897	49		2,785,945	39
1150	應收票據（附註十二）		-	-		4	-
1170	應收帳款－淨額（附註十二）		164,134	2		545,190	8
1180	應收帳款－關係人淨額（附註二八）		-	-		13,652	-
1200	其他應收款（附註十二）		455,221	7		81,567	1
1210	其他應收款－關係人淨額（附註二八）		69,404	1		31,546	-
130X	存貨－淨額（附註十三）		512,045	7		386,397	5
1470	其他流動資產		67,128	1		8,474	-
11XX	流動資產總計		5,018,352	74		5,185,193	72
	非流動資產						
1527	持有至到期日金融資產－非流動（附註九）		46,306	1		-	-
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註十）		4,871	-		30,370	-
1550	採用權益法之投資（附註十四）		791,279	12		1,124,707	16
1600	不動產、廠房及設備（附註十五）		618,494	9		625,850	9
1780	無形資產（附註十六）		157,926	2		117,255	2
1840	遞延所得稅資產（附註二二）		138,086	2		100,571	1
1920	存出保證金		2,684	-		2,684	-
15XX	非流動資產總計		1,759,646	26		2,001,437	28
1XXX	資 產 總 計	\$	6,777,998	100	\$	7,186,630	100
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七）	\$	-	-	\$	2,464	-
2170	應付帳款		511,217	8		480,310	7
2219	其他應付款（附註十七）		315,041	5		396,584	5
2220	其他應付款－關係人（附註二八）		69,815	1		98,406	1
2230	當期所得稅負債（附註二二）		25,968	-		65,425	1
2252	短期負債準備（附註十八）		7,313	-		1,877	-
2300	其他流動負債		53,082	1		46,889	1
21XX	流動負債總計		982,436	15		1,091,955	15
	非流動負債						
2645	存入保證金		1,126	-		-	-
2570	遞延所得稅負債（附註二二）		20,415	-		-	-
25XX	非流動負債總計		21,541	-		-	-
2XXX	負債總計		1,003,977	15		1,091,955	15
	權 益						
	股 本						
3110	普通股股本		3,033,041	45		3,109,491	43
	資本公積						
3210	發行溢價		885,777	13		919,558	13
3271	認股權		58,864	1		52,282	1
3273	限制員工權利股票		178,625	3		114,536	1
3200	資本公積合計		1,123,266	17		1,086,376	15
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		623,392	9		534,313	8
3350	未分配盈餘		1,040,144	15		1,895,866	26
3300	保留盈餘總計		1,663,536	24		2,430,179	34
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		86,517	1		73,892	1
3425	備供出售金融資產未實現損益	(	1,342)	-		1,371	-
3490	其他權益－其他	(	130,997)	( 2)	(	116,240)	( 1)
3400	其他權益	(	45,822)	( 1)	(	40,977)	-
3500	庫藏股票		-	-		490,394)	( 7)
3XXX	權益總計		5,774,021	85		6,094,675	85
	負 債 與 權 益 總 計	\$	6,777,998	100	\$	7,186,630	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 3 月 17 日查核報告)

董事長：林申彬

經理人：張方欣

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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	103年度		102年度	
	金 額	%	金 額	%
4100 營業收入	\$ 4,511,883	100	\$ 3,835,008	100
5000 營業成本（附註十三及二一）	( 2,582,085 )	( 57 )	( 2,175,887 )	( 57 )
5900 營業毛利	1,929,798	43	1,659,121	43
營業費用（附註二一及二五）				
6100 推銷費用	212,875	5	168,761	4
6200 管理費用	219,295	5	223,010	6
6300 研究發展費用	1,201,038	26	839,013	22
6000 合 計	1,633,208	36	1,230,784	32
6900 營業淨利	296,590	7	428,337	11
營業外收入及支出				
7010 其他收入（附註二一）	58,743	1	79,373	2
7020 其他利益及損失（附註二一）	( 4,938 )	-	898,246	23
7050 財務成本（附註二一）	( 42 )	-	( 80 )	-
7070 採用權益法認列之子公司損失之份額（附註四）	( 42,741 )	( 1 )	( 397,178 )	( 10 )
7000 合 計	11,022	-	580,361	15
7900 稅前淨利	307,612	7	1,008,698	26
7950 所得稅費用（附註二二）	( 42,962 )	( 1 )	( 117,910 )	( 3 )
8200 本年度淨利	264,650	6	890,788	23

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合利益				
8325	備供出售金融資產未實現評價損失	\$	620 -	(\$	1,168) -
8381	採用權益法認列子公司之國外營運機構財務報表換算之兌換差額		15,534 -		38,448 1
8382	採用權益法認列子公司之備供出售金融資產未實現損失	(	3,333) -	-	- -
8390	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅費用(附註二二)	(	2,909) -	(	6,268) -
8300	本年度其他綜合利益(稅後淨額)		9,912 -		31,012 1
8500	本年度綜合損益總額	\$	274,562 6	\$	921,800 24
	每股盈餘(附註二三)				
9750	基 本	\$	0.90	\$	3.05
9850	稀 釋	\$	0.88	\$	2.98

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國104年3月17日查核報告)

董事長：林申彬

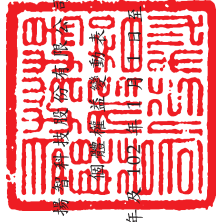


經理人：張方欣



會計主管：王雪媚





民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	102 年 1 月 1 日餘額	101 年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積 本公司股東現金股利	101 年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積 本公司股東現金股利	103 年度淨利	103 年度稅後其他綜合損益	庫藏股註銷	103 年 12 月 31 日餘額	其 他 權 益 項 目										權 益 總 額		
								國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (附註二十)	\$	41,712	\$	2,539	( \$	115,496)	( \$	490,394)	庫 藏 股 票 ( 附 註 二 十 )		( \$	490,394)
A1		\$ 3,089,491	\$ 1,050,221	\$ 457,290	\$ 1,677,154	\$ 2,134,444														\$ 5,712,517
B1		-	-	77,023	( 77,023)	-														-
B5		-	-	-	( 595,053)	( 595,053)														( 595,053)
N1		-	4,499	-	-	-														4,499
N1		20,000	31,656	-	-	-														50,912
D1		-	-	-	890,788	890,788														890,788
D3		-	-	-	-	-														31,012
Z1		3,109,491	1,086,376	534,313	1,895,866	2,430,179														6,094,675
B1		-	-	89,079	( 89,079)	-														-
B5		-	-	-	( 688,910)	( 688,910)														( 688,910)
N1		-	6,582	-	-	-														6,582
N1		37,780	64,089	-	-	-														87,112
D1		-	-	-	264,650	264,650														264,650
D3		-	-	-	-	-														9,912
L3		( 114,220)	( 33,781)	-	( 342,383)	( 342,383)														-
Z1		\$ 3,033,041	\$ 1,123,266	\$ 623,392	\$ 1,040,144	\$ 1,663,536														\$ 5,774,021

後附之附註係本個體財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 3 月 17 日查核報告)

董事長：林申彬

經理人：張方欣

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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103年度	102年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 307,612	\$ 1,008,698
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	20,562	22,505
A20200	攤銷費用	75,486	82,187
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品損（益）	( 2,515)	6,465
A20900	財務成本	42	80
A21200	利息收入	( 55,496)	( 48,203)
A21300	股利收入	( 50)	( 91)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	93,694	55,411
A22400	採用權益法認列之子公司損失之份額	42,741	397,178
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	499	62
A22700	處分投資性不動產利益	-	( 897,111)
A23500	金融資產減損損失	25,965	1,140
A23700	存貨跌價及呆滯損失	43,176	20,471
A24100	未實現外幣兌換損（益）	3,008	( 1,492)
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	( 128,194)	( 4,173)
A31130	應收票據	4	( 4)
A31150	應收帳款	386,198	( 10,720)
A31160	應收帳款－關係人	13,534	( 13,652)
A31180	其他應收款	( 372,210)	( 42,732)
A31190	其他應收款－關係人	( 43,174)	( 31,546)
A31200	存 貨	( 168,824)	27,403
A31240	其他流動資產	( 58,022)	2,152
A32150	應付帳款	30,907	( 95,467)
A32160	其他應付款－關係人	( 28,591)	69,852
A32180	其他應付款	( 78,736)	43,919
A32200	短期負債準備	5,436	1,877
A32230	其他流動負債	4,880	21,104
A33000	營運產生之現金	117,932	615,313

（接次頁）

( 承 前 頁 )

代 碼		103年度	102年度
A33100	收取之利息	\$ 54,190	\$ 47,722
A33200	收取之股利	50	91
A33300	支付之利息	( 42)	( 80)
A33500	支付之所得稅	( 102,428)	( 147,720)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>69,702</u>	<u>515,326</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	-	( 47,698)
B00600	取得無活絡市場之債券投資	( 539,952)	( 1,137,017)
B00900	取得持有至到期日金融資產	( 45,862)	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	( 796,192)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	302,888	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 14,935)	( 20,228)
B05500	處分投資性不動產價款	-	1,703,639
B07100	預付設備款增加	( 683)	-
B04500	購置無形資產	( 122,713)	( 90,153)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 421,257)</u>	<u>( 387,649)</u>
籌資活動之現金流量			
C03100	存入保證金增加(減少)	1,126	( 6,731)
C04500	發放現金股利	( 688,910)	( 595,053)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 687,784)</u>	<u>( 601,784)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	( 1,039,339)	( 474,107)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,281,613</u>	<u>1,755,720</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 242,274</u>	<u>\$ 1,281,613</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

( 請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 3 月 17 日查核報告 )

董事長：林申彬



經理人：張方欣



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：

揚智科技股份有限公司及其子公司民國 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。揚智科技股份有限公司及其子公司民國 102 年度合併財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，而於民國 103 年 3 月 17 日出具標準式無保留意見查核報告。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報表編製準則、經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，足以允當表達揚智科技股份有限公司及其子公司民國 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

揚智科技股份有限公司業已編製民國 103 及 102 年度之個體財務報告，並經本會計師及其他會計師出具標準式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 盟 捷

邱盟捷



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1020025513 號

會計師 柯 志 賢

柯志賢



行政院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 104 年 3 月 17 日

揚智科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年12月31日		102年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 418,878	6	\$1,577,367	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	147,160	2	244	-
1125	備供出售金融資產－流動（附註八）	52,911	1	50,561	1
1147	無活絡市場之債券投資－流動（附註十一）	3,497,497	51	3,088,464	43
1150	應收票據（附註十二）	-	-	4	-
1170	應收帳款－淨額（附註十二）	164,134	2	593,457	8
1200	其他應收款（附註十二）	457,267	7	87,160	1
130X	存貨－淨額（附註十三）	512,045	7	386,480	5
1470	其他流動資產	108,434	2	22,392	-
11XX	流動資產總計	5,358,326	78	5,806,129	80
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產－非流動（附註八）	44,444	1	-	-
1527	持有至到期日金融資產－非流動（附註九）	46,306	1	-	-
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註十）	4,871	-	30,370	1
1550	採用權益法之投資（附註十四）	-	-	27,878	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十五）	685,008	10	702,819	10
1805	商譽（附註十六）	319,236	5	319,236	4
1780	無形資產（附註十七）	229,189	3	236,063	3
1840	遞延所得稅資產（附註二三）	141,138	2	104,670	2
1920	存出保證金	12,047	-	11,613	-
15XX	非流動資產總計	1,482,239	22	1,432,649	20
1XXX	資 產 總 計	\$6,840,565	100	\$7,238,778	100
	流動負債				
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七）	\$ -	-	\$ 2,464	-
2170	應付帳款	511,217	8	492,527	7
2219	其他應付款（附註十八）	419,264	6	512,949	7
2230	當期所得稅負債（附註二三）	30,038	-	64,025	1
2252	短期負債準備（附註十九）	7,313	-	1,877	-
2300	其他流動負債	59,797	1	46,930	1
21XX	流動負債總計	1,027,629	15	1,120,772	16
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二三）	37,789	1	23,331	-
2645	存入保證金	1,126	-	-	-
25XX	非流動負債總計	38,915	1	23,331	-
2XXX	負債總計	1,066,544	16	1,144,103	16
	歸屬於本公司業主之權益				
	股 本				
3110	普通股股本	3,033,041	44	3,109,491	43
	資本公積				
3210	發行溢價	885,777	13	919,558	13
3271	認股權	58,864	1	52,282	1
3273	限制員工權利股票	178,625	3	114,536	1
3200	資本公積合計	1,123,266	17	1,086,376	15
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	623,392	9	534,313	8
3350	未分配盈餘	1,040,144	15	1,895,866	26
3300	保留盈餘總計	1,663,536	24	2,430,179	34
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	86,517	1	73,892	1
3425	備供出售金融資產未實現損益	( 1,342 )	-	1,371	-
3490	其他權益－其他	( 130,997 )	( 2 )	( 116,240 )	( 2 )
3400	其他權益	( 45,822 )	( 1 )	( 40,977 )	( 1 )
3500	庫藏股票	-	-	( 490,394 )	( 7 )
3XXX	權益總計	5,774,021	84	6,094,675	84
	負 債 與 權 益 總 計	\$6,840,565	100	\$7,238,778	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 3 月 17 日查核報告）

董事長：林申彬

經理人：張方欣

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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入	\$ 4,647,395	100	\$ 4,155,584	100
5000	營業成本（附註十三及二二）	( 2,584,996)	( 56)	( 2,277,375)	( 55)
5900	營業毛利	<u>2,062,399</u>	<u>44</u>	<u>1,878,209</u>	<u>45</u>
	營業費用（附註二二及二六）				
6100	推銷費用	357,865	8	258,312	6
6200	管理費用	322,290	7	403,229	10
6300	研究發展費用	<u>1,143,803</u>	<u>24</u>	<u>1,196,463</u>	<u>29</u>
6000	合 計	<u>1,823,958</u>	<u>39</u>	<u>1,858,004</u>	<u>45</u>
6900	營業淨利	<u>238,441</u>	<u>5</u>	<u>20,205</u>	<u>-</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二二）	77,328	2	90,339	2
7020	其他利益及損失（附註二二）	( 3,071)	-	892,908	22
7050	財務成本（附註二二）	( 42)	-	( 80)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損失之份額（附註四）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>282</u>	<u>-</u>
7000	合 計	<u>74,215</u>	<u>2</u>	<u>983,449</u>	<u>24</u>
7900	稅前淨利	312,656	7	1,003,654	24
7950	所得稅費用（附註二三）	( 48,006)	( 1)	( 112,866)	( 3)
8200	本年度淨利	<u>264,650</u>	<u>6</u>	<u>890,788</u>	<u>21</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金	%	金	%
	本年度其他綜合利益（稅後淨額）				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ 15,534	-	\$ 38,448	1
8325	備供出售金融資產未實 現評價損失	( 2,713)	-	( 1,168)	-
8390	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅費用 (附註二三)	( 2,909)	-	( 6,268)	-
8300	本年度其他綜合利 益（稅後淨額）	9,912	-	31,012	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 274,562	6	\$ 921,800	22
	每股盈餘（附註二四）				
9750	基 本	\$ 0.90		\$ 3.05	
9850	稀 釋	\$ 0.88		\$ 2.98	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 3 月 17 日查核報告)

董事長：林申彬



經理人：張方欣



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 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股	本	資	本	公	積	保	留	盈	餘	未	分	配	盈	餘	合	計	其 他				權 益 總 額
																		國 外 營 運 機 構 之 財 務 報 表 換 算 差 額	備 用 金	融 資 出 售 產 權	庫 藏 股 票	
	(附註二一)	(附註二一)	(附註二一)	(附註二一)	(附註二一)	(附註二一)	(附註二一)	(附註二一)	(附註二一)	(附註二一)	(附註二一)	(附註二一)	(附註二一)	(附註二一)	(附註二一)	(附註二一)	(附註二一)	(附註二一)	(附註二一)	(附註二一)	(附註二一)	(附註二一)
A1	\$ 3,089,491	\$ 1,050,221	\$ 457,290	\$ 1,677,154	\$ 2,134,444	\$ 41,712	\$ 2,539	\$ 115,496	\$ 490,394	\$ 5,712,517												
B1	-	-	77,023	( 77,023 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	( 595,053 )	( 595,053 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	-	4,499	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	20,000	31,656	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	890,788	890,788	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	3,109,491	1,086,376	534,313	1,895,866	2,430,179	73,892	1,371	116,240	490,394	6,094,675												
B1	-	-	89,079	( 89,079 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	( 688,910 )	( 688,910 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	-	6,582	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	37,780	64,089	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	264,650	264,650	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L3	( 114,230 )	( 33,781 )	-	( 342,383 )	( 342,383 )	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	\$ 3,033,041	\$ 1,129,266	\$ 623,392	\$ 1,040,144	\$ 1,663,536	\$ 86,517	\$ 1,342	\$ 130,997	\$ 490,394	\$ 5,774,021												

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 3 月 17 日查核報告)

董事長：林申彬

經理人：張方欣

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 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103年度	102年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 312,656	\$ 1,003,654
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	45,369	46,665
A20200	攤銷費用	118,657	120,290
A20300	呆帳費用	97	2,927
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品損（益）	( 2,515)	6,465
A20900	財務成本	42	80
A21200	利息收入	( 61,703)	( 54,189)
A21300	股利收入	( 50)	( 91)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	93,694	55,411
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	-	( 282)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	1,512	1,875
A22700	處分投資性不動產利益	-	( 897,111)
A23100	處分投資利益	( 1,702)	-
A23500	金融資產減損損失	25,965	1,140
A23600	非金融資產減損損失	5,269	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	43,176	21,127
A24100	未實現外幣兌換淨益	( 2,426)	( 1,492)
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	( 146,016)	( 4,173)
A31130	應收票據	4	( 4)
A31150	應收帳款	433,405	6,656
A31180	其他應收款	( 371,728)	( 30,213)
A31200	存 貨	( 168,741)	95,917
A31240	其他流動資產	( 84,580)	( 8,737)
A32150	應付帳款	18,690	( 151,039)
A32180	其他應付款	( 92,691)	1,409
A32200	短期負債準備	5,436	1,845
A32230	其他流動負債	11,329	18,795
A33000	營運產生之現金	183,149	236,925

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		103年度	102年度
A33100	收取之利息	\$ 63,441	\$ 53,708
A33200	收取之股利	50	91
A33300	支付之利息	( 42)	( 80)
A33500	支付之所得稅	( 108,199)	( 149,582)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>138,399</u>	<u>141,062</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	( 20,083)	( 47,698)
B00400	處分備供出售金融資產價款	3,485	-
B00600	取得無活絡市場之債券投資	( 403,134)	( 1,439,536)
B00900	取得持有至到期日金融資產	( 45,862)	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	( 10,250)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 29,339)	( 46,357)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	185	13
B05500	處分投資性不動產價款	-	1,703,639
B03700	存出保證金增加	( 414)	( 4,094)
B07100	預付設備款增加	( 683)	-
B04500	購置無形資產	( 124,719)	( 98,143)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>( 620,564)</u>	<u>57,574</u>
籌資活動之現金流量			
C03100	存入保證金增加(減少)	1,126	( 6,731)
C04500	發放現金股利	( 688,910)	( 595,053)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 687,784)</u>	<u>( 601,784)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>11,460</u>	<u>17,075</u>
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	( 1,158,489)	( 386,073)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,577,367</u>	<u>1,963,440</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 418,878</u>	<u>\$ 1,577,367</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 3 月 17 日查核報告)

董事長：林申彬



經理人：張方欣



會計主管：王雪媚



附件四

「取得或處分資產處理程序」修正條文對照表

修訂前	修訂後	修正原因
<p>第五條 取得或處分資產評估及作業程序</p> <p>一、(略)</p> <p>二、(略)</p> <p>三、<u>衍生性商品的評估，依據本公司之「從事衍生性商品交易作業辦法」辦理。</u></p> <p>四、(略)</p>	<p>第五條 取得或處分資產評估及作業程序</p> <p>一、(略)</p> <p>二、(略)</p> <p>三、<u>衍生性商品的評估，依據本處理程序第三節之相關規定辦理。</u></p> <p>四、(略)</p>	<p>為利管理與遵循，將衍生性商品交易相關作業辦法統一併入本取處程序內進行規範。</p>
<p>第六條 取得或處分資產核決程序</p> <p>一、(略)</p> <p>二、授權額度及層級：</p> <p>本公司取得或處分資產，於下列情形由權責單位於授權範圍內裁決之，但屬於公司法第一百八十五條規定情事者，應先報經股東會同意：</p> <p>(一)有價證券之取得或處分：除下列情形外，須經董事會通過後為之。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.董事會授權董事長在新台幣伍仟萬元內決行，相關單位應檢附報告供董事長決行，事後再報董事會追認。</li> <li>2.<u>投資短期有價證券之公債、國內債券基金、國內債券附買回商品、台幣貨幣型基金、人民幣保本型理財產品、國內初次公開發行之人民幣金融主順位債、美國政府公債之短期閒置資金</u>，其每筆或每日金額在新台幣壹億伍仟萬元以下，授權財務經理為之，金額在新台幣壹億伍仟萬元至新台幣參億元須經財務長同意後為之，金額在新台幣參億元以上須經總經理同意後為之。</li> </ol> <p>(二)~(三)(略)</p> <p>(四)衍生性商品取得或處分之授權，依據本公司之「從事衍生性商品交易作業辦法」規定辦理。</p> <p>(五)(略)</p> <p>三、(略)</p>	<p>第六條 取得或處分資產核決程序</p> <p>一、(略)</p> <p>二、授權額度及層級：</p> <p>本公司取得或處分資產，於下列情形由權責單位於授權範圍內裁決之，但屬於公司法第一百八十五條規定情事者，應先報經股東會同意：</p> <p>(一)有價證券之取得或處分：除下列情形外，須經董事會通過後為之。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.董事會授權董事長在新台幣伍仟萬元內決行，相關單位應檢附報告供董事長決行，事後再報董事會追認。</li> <li>2.<u>美國或台灣政府公債、國內債券附買回商品、貨幣市場型基金，及人民幣保本型理財產品，其每筆或每日投資金額在新台幣壹億伍仟萬元以內，授權財務經理為之；金額超過新台幣壹億伍仟萬元至新台幣參億元以內，須經財務長同意後為之；金額超過新台幣參億元須經總經理同意後為之。</u></li> <li>3.<u>國內外發行之台幣、美元或人民幣計價普通公司債(含金融債)及債券型基金之投資，其每一種有價證券類型之累計投資餘額在新台幣伍仟萬元以內，授權財務經理為之；累計投資餘額超過新台幣伍仟萬元至新台幣壹億伍仟萬元以內，須經財務長同意後為之；累計投資餘額超過新台幣壹億伍仟萬元則須經總經理同意後為之。惟累計投資餘額一旦經總經理同意後，該種類有價證券即可重新依上述授權金額門檻增加投資。</u></li> </ol> <p>(二)~(三)(略)</p> <p>(四)衍生性商品取得或處分之授權，依據本處理程序第三節之相關規定辦理。</p> <p>(五)(略)</p> <p>三、(略)</p>	<p>一、修訂第二項(一)第2點：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.調整有價證券投資類型以符合投資及風險控管需求。</li> <li>2.酌修用語。</li> </ol> <p>二、新增第二項(一)第3點，以符合投資及風險控管需求。</p> <p>三、修訂第二項(四)，將衍生性商品相關作業辦法統一併入本取處程序內進行規範，以利管理與遵循。</p>

修訂前	修訂後	修正原因
<p>第十七條 從事衍生性商品交易 本公司從事衍生性商品交易，應注意下列重要風險管理及稽核事項之控管，並納入本處理程序：</p> <p>一、<u>交易原則與方針：應包括得從事衍生性商品交易之種類、經營或避險策略、權責劃分、績效評估要領及得從事衍生性商品交易之契約總額，以及全部與個別契約損失上限金額等。</u></p> <p>二、<u>風險管理措施。</u></p> <p>三、<u>內部稽核制度。</u></p> <p>四、<u>定期評估方式及異常情形處理。</u></p>	<p>第十七條 從事衍生性商品交易 本公司從事衍生性商品交易，<u>悉依第一節及本節規定辦理。</u></p>	<p>一、為利管理與遵循，將衍生性商品相關作業辦法統一併入本取處程序內進行規範。</p> <p>二、依據修訂後第十八至二十三條辦理。</p>
<p>第十八條 本公司從事衍生性商品交易，應採行下列風險管理措施：</p> <p>一、<u>風險管理範圍，應包括信用、市場價格、流動性、現金流量、作業及法律等風險管理。</u></p> <p>二、<u>從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。</u></p> <p>三、<u>風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。</u></p> <p>四、<u>衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，其評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。</u></p> <p>五、<u>其他重要風險管理措施。</u></p>	<p>第十八條 <u>交易原則與方針</u></p> <p>一、<u>交易種類</u> 本處理程序所稱之衍生性商品，係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約。本公司之衍生性商品交易區分為避險性及非避險性。避險性交易係為免除或降低匯率、利率等風險，不以創造利潤為目的；非避險性交易則係以短期資金運用、調度為目的。</p> <p>二、<u>經營或避險策略</u> 本公司從事衍生性商品交易，應以避險為主要目的。</p> <p>三、<u>權責劃分</u> (一)財務管理部：執行衍生性商品之交易、確認與交割工作。 (二)資源規劃處：負責會計帳務處理、建立備查簿，以及依相關法令之規定辦理公告申報。</p> <p>四、<u>契約總額及全部與個別契約損失上限</u> (一)契約總額：避險性交易之未結清交易契約總額，不得超過營業所產生之外幣淨部位或其他實際避險需求；非避險性交易之未結清交易契約總額，不得超過本公司淨值之20%。 (二)全部與個別契約損失上限：契約損失上限不得逾契約金額之10%，適用於個別契約與全部契約。若損失逾此上限，須呈報財務長及總經理決定必要之因應措施。</p> <p>五、<u>績效評估要領</u> (一)避險性交易：以避險策略作為依據而加以衡量評估。 (二)非避險性交易：以實際產生之損益做為績效評估依據。</p>	<p>同第十七條修正原因。</p>



修訂前	修訂後	修正原因										
<p><u>第十九條 董事會之監督管理原則：</u></p> <p><u>一、指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制。</u></p> <p><u>二、定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。</u></p> <p><u>董事會授權之高階主管人員應依下列原則管理衍生性商品之交易：</u></p> <p><u>一、定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本處理程序及公司所訂之從事衍生性商品交易處理程序辦理。</u></p> <p><u>二、監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，董事會應有獨立董事出席並表示意見。</u></p> <p><u>本公司從事衍生性商品交易，依所訂從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。</u></p>	<p><u>第十九條 作業程序</u></p> <p><u>一、授權額度及層級</u></p> <p><u>(一)避險性交易：</u></p> <table><tr><td>層級</td><td>每筆交易之授權額度</td></tr><tr><td>董事長</td><td>等值美金1,000萬元以上</td></tr><tr><td>總經理</td><td>等值美金600萬元以上至1,000萬元(含)</td></tr><tr><td>財務長</td><td>等值美金300萬元以上至600萬元(含)</td></tr><tr><td>財務經理</td><td>等值美金300萬元(含)以下</td></tr></table> <p><u>(二)非避險性交易：須事先提報董事會核准後，方得依經核准之商品類型、授權層級和額度為之。</u></p> <p><u>二、執行單位及流程</u></p> <p><u>(一)財務管理部每月估算當月外幣淨部位以規劃避險交易，並於該資訊更新時，同步更新避險計畫。</u></p> <p><u>(二)財務管理部被授權交易人員與金融機構進行交易，登錄交易明細並送權責主管簽核。</u></p> <p><u>(三)與銀行交易憑證確認無誤後，據以安排交割事宜。</u></p> <p><u>(四)資源規劃處進行會計帳務處理，並依本節規定建立備查簿。</u></p>	層級	每筆交易之授權額度	董事長	等值美金1,000萬元以上	總經理	等值美金600萬元以上至1,000萬元(含)	財務長	等值美金300萬元以上至600萬元(含)	財務經理	等值美金300萬元(含)以下	同第十七條修正原因。
層級	每筆交易之授權額度											
董事長	等值美金1,000萬元以上											
總經理	等值美金600萬元以上至1,000萬元(含)											
財務長	等值美金300萬元以上至600萬元(含)											
財務經理	等值美金300萬元(含)以下											
<p><u>第二十條 本公司應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依十八條第四款、十九條第一項第二款及第二項第一款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</u></p> <p><u>本公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會。</u></p>	<p><u>第二十條 公告申報程序</u></p> <p><u>資源規劃處應按月將本公司及非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形，以及在從事衍生性商品交易損失達本節所訂之全部或個別契約損失上限金額時，依相關法令之規定辦理公告申報。</u></p>	同第十七條修正原因。										
<p><u>(條文新增)</u></p>	<p><u>第二十一條 風險管理措施</u></p> <p><u>一、風險管理範圍</u></p> <p><u>(一)信用風險：交易對象限與本公司有往來或信用良好之金融機構，並能提供專業資訊者為原則。</u></p> <p><u>(二)市場價格風險：以國際間普遍交易之金融商品為主。</u></p> <p><u>(三)流動性風險：選擇交易量大、報價能力強之金融機構為主。</u></p> <p><u>(四)現金流量風險：承作交易前，須考量本公司現金流量是否充足。</u></p> <p><u>(五)作業風險：確實依照本處理程序作業，以避免作業風險。</u></p> <p><u>(六)法律風險：與交易對手所訂定的契約必須經過本公司法務人員或法律顧問的核閱才能簽署。</u></p> <p><u>二、從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。</u></p> <p><u>三、風險之衡量、監督與控制人員應與前款人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。</u></p> <p><u>四、衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易或短期資金運用、調度之保本型衍生性商品交易，至少每月應評估二次，其評估報告應呈送財務長及總經理。</u></p>	同第十七條修正原因。										

修訂前	修訂後	修正原因
(條文新增)	<u>第二十二條 內部稽核制度</u> 本公司內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易相關處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會。	同第十七條修正原因。
(條文新增)	<u>第二十三條 定期評估方式及異常情形處理</u> 一、董事會指定高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制；董事會應定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略及所承擔之風險是否在公司容許承受之範圍。 二、董事會授權之高階主管人員應依下列原則管理衍生性商品之交易： (一)定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確實依本處理程序辦理。 (二)監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，董事會應有獨立董事出席並表示意見。 三、本公司從事衍生性商品交易，依本處理程序之規定授權相關人員辦理時，事後應提報最近期董事會。 四、本公司從事衍生性商品交易應建立備查簿，並依相關法令之規定記載相關事宜，於每月月中及月底時呈報財務長及總經理。	同第十七條修正原因。
第二十一條 (略) 第二十二條 (略) 第二十三條 (略) 第二十四條 (略) 第二十五條 (略) 第二十六條 (略) 第二十七條 (略) 第二十八條 (略) 第二十九條 (略)	第二十四條 (略) 第二十五條 (略) 第二十六條 (略) 第二十七條 (略) 第二十八條 (略) 第二十九條 (略) 第三十條 (略) 第三十一條 (略) 第三十二條 (略)	條號變更。
第三十條 本處理程序訂立於中華民國八十九年四月二十七日 第一次修訂於民國九十二年四月二十四日 第二次修訂於民國九十六年六月十五日 第三次修訂於民國一百零一年六月二十日 第四次修訂於民國一百零二年六月二十五日 第五次修訂於民國一百零三年六月二十四日	第三十三條 本處理程序訂立於中華民國八十九年四月二十七日 第一次修訂於民國九十二年四月二十四日 第二次修訂於民國九十六年六月十五日 第三次修訂於民國一百零一年六月二十日 第四次修訂於民國一百零二年六月二十五日 第五次修訂於民國一百零三年六月二十四日 第六次修訂於民國一百零四年六月二十五日	一、條號變更。 二、增列修訂時間。