

研揚科技股份有限公司
105 年股東常會議事錄



時 間：中華民國 105 年 6 月 30 日（星期四）上午 9 點整。

地 點：新北市新店區寶橋路 235 巷 135 號 9 樓會議室。

出 席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 92,144,000 股，占本公司發行總股數 96,000,000 股之 95.98%。

主 席：莊永順

記錄：張淑雲

一、宣佈開會：報告出席股份總數已逾法定開會成數，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞(略)

三、報告事項

第一案：董事會提

案 由：本公司 104 年度營業報告，敬請 鑒察。

說 明：104 年度營業報告書如下：

各位股東女士、先生大家好：

本公司 104 年度營運狀況及 105 年度營業計畫概要報告如下：

研揚公司在 104 年度集團合併營收為新台幣 4,498,031 仟元，營業毛利率達 32%，營業淨利 429,246 仟元；歸屬於母公司之稅後淨利為 318,899 仟元。

本公司致力於為顧客創造價值，積極整合產業上、下游之技術，開發高價值之附加產品，並不定期參與國內外之技術研討會，以取得產品與技術之最新資訊。104 年度產品研究開發費用達 355,441 仟元，佔合併營收之 8%，在新產品研發方面有多項新機種上市；在產品品質方面除通過多項認證外，亦有多項產品獲得台灣精品獎。

在技術方面，除了滿足各種不同客製化並具備成本競爭力的產品需求，針對公司現有及目標產業的一級客戶，共同研發下一世代產品，提供不斷精進的研發與品質驗證與製造流程的創新服務，提高與一級客戶的專案合作數目與整體出貨數量，達到雙贏。隨著工業 4.0 及物聯網時代的到來，也帶來新的契機與新商機，本公司亦積極投入於智慧城市、智慧工廠、智慧交通、行動支付等相關產業鏈。並與英特爾建立合作夥伴關係，使用英特爾先進晶片，研發各垂直市場應用的物聯網閘道器，並研發產業開發者平台產品，與產業創新的同業和開發者，拓展物聯網產品平台，進而和英特爾銷售團隊合作，共同在零售，建築，金融等專業領域共同開發物聯網創新應用。

展望民國 105 年，本公司將充分運用台北研發、製造及配售能力，整合中國大陸、新加坡、美國東西岸及歐洲等子公司之資源，提昇產品服務品質及創造最大之營運績效。除持續強化研發技術，開發新產品，深耕產品的垂直市場，積極佈建經銷商及系統整合商，創造自有品牌價值及貼近客戶端需求，並持續拓展及開發新客戶。此外，本公司仍會秉持以人為本，誠信篤實之信念，落實卓越創新、永續經營的理念，創造優質的自動化環境，全體員工必定會全力以赴，為全體股東謀取最大的利潤。相信民國 105 年必能創造更亮眼的成績。

最後，盼望各位股東女士先生能一本以往，繼續給予本公司支持、鼓勵與指教。

研 揚 科 技 股 份 有 限 公 司

董 事 長：莊 永 順

總 經 理：林 建 宏

會 計 主 管：翁 秀 芬



第二案：董事會提

案 由：監察人查核 104 年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說 明：本公司「監察人查核報告書」如下：

研 揚 科 技 股 份 有 限 公 司

監察人查核報告書

董事會造送本公司 104 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所張淑瓊、曾惠瑾會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告書，敬請 鑒察。

此致

本公司 105 年股東常會

監察人：華誠創業投資股份有限公司(代表人：郭文慶)



中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 1 7 日

研 揚 科 技 股 份 有 限 公 司

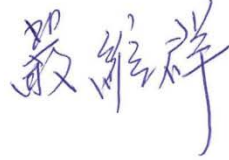
監察人查核報告書

董事會造送本公司 104 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所張淑瓊、曾惠瑾會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告書，敬請 鑒察。

此致

本公司 105 年股東常會

監察人：富陽投資有限公司（代表人：嚴維群）



中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 1 7 日

第三案：董事會提

案 由：本公司 104 年度員工酬勞及董監事酬勞提撥數報告，敬請 鑒察。

說 明：一、本公司章程第二十三條規定依當年度獲利(即稅前利益尚未扣除分派員工酬勞及董監事酬勞費用)扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥不低於 5% 為員工酬勞及不高於 1% 為董監事酬勞。

二、本公司 104 年度擬提撥獲利的 10.41% 為員工酬勞及 0.81% 為董監事酬勞，分別計新台幣 45,532,000 元與 3,563,000 元，全數以現金方式發放。

三、員工酬勞發放對象包含本公司及從屬公司之員工為限，其發放金額，將參酌年資、職級、工作績效、整體貢獻或特殊功績，以及員工資格認定等相關事項授權董事長依前項金額內全權處理之。

第四案：董事會提

案 由：訂定本公司「道德行為準則」報告，敬請 鑒察。

說 明：為協助本公司實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰參照相關法令訂定本公司「道德行為準則」，訂定後條文請詳議事手冊附錄 1。

第五案：董事會提

案 由：訂定本公司「誠信經營守則」報告，敬請 鑒察。

說 明：為協助本公司實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰參照相關法令訂定本公司「誠信經營守則」。訂定後條文請詳議事手冊附錄 2。

第六案：董事會提

案 由：訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」報告，敬請 鑒察。

說 明：為協助本公司實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰參照相關法令訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」。訂定後條文請詳議事手冊附錄 3。

第七案：董事會提

案 由：訂定本公司「企業社會責任實務守則」，敬請 鑒察。

說 明：為協助本公司實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰參照相關法令訂定本公司「企業社會責任實務守則」。訂定後條文請詳議事手冊附錄 4。

第八案：董事會提

案 由：首次適用國際財務報導準則（IFRSs）影響數報告，敬請 鑒察。

說 明：本公司首次採用國際財務報導準則（IFRSs），可分配盈餘調整之情形及特別盈餘公積提列數額報告如下：

一、依據 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號令規定辦理。

二、本公司自 104 年度開始採用國際財務報導準則，因轉換致 104 年 1 月 1 日未分配盈餘減少新台幣 24,556,305 元，並依法就帳列股東權益項下之累積換算調整數（利益）轉入保留盈餘部分提列特別盈餘公積新台幣 25,796,652 元。提列特別盈餘公積後，104 年 1 月 1 日可分配盈餘淨減少新台幣 1,240,347 元。

四、承認事項

第一案：董事會提

案 由：本公司 104 年度營業報告書及決算表冊案，提請 承認。

說 明：一、本公司 104 年度營業報告書及財務報表，經本公司 105 年 3 月 16 日董事會會議通過，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所張淑瓊、曾惠瑾會計師查核簽證，並經監察人查核完竣及出具書面報告在案。

二、營業報告書請參閱報告事項第一案說明，會計師查核報告暨財務報表請詳附件。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：董事會提

案由：本公司 104 年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：茲依本公司章程第廿三之一條規定，擬具 104 年度盈餘分派案如附表，並說明如下：

- 一、本公司 104 年度稅後淨利為新台幣 321,017,950 元，加計以前年度未分配盈餘新台幣 100,549,797 元後，本期可供分配盈餘為新台幣 421,567,747 元，於提列法定盈餘公積新台幣 32,101,795 元後，擬分派股東紅利計新台幣 288,000,000，全數配發現金。
- 二、股東之現金股利不足一元之畸零股款，擬以四捨五入計算至新台幣元為止，並授權董事長洽特定人調整之。
- 三、本次盈餘分配案，如因流通在外股數發生變動，致使配息比率發生異動而需修正時，擬提請股東會在上述分派金額之範圍內授權董事會全權處理之。
- 四、本案俟股東常會通過後，授權董事會訂定配息基準日及相關事宜。

盈餘分配表
104 年度



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	101,790,144
首次採用 IFRS 調整數	(1,240,347)
調整後期初未分配盈餘	100,549,797
本年度稅後淨利	321,017,950
提列法定盈餘公積	(32,101,795)
可供分配盈餘	389,465,952
分配項目：	
股東紅利(每股現金 3 元)	(288,000,000)
期末未分配盈餘	101,465,952

董事長：



經理人：



會計主管：



決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、討論及選舉事項

第一案：董事會提

案由：修訂本公司章程案

說明：為因應本公司獨立董事之規劃及公司實務需求，擬修訂本公司「公司章程」，其修訂條文對照表如下：

修正條款	修正前章程	修正後章程	修正理由
第六條	本公司資本總額定為 <u>新台幣壹拾億捌仟萬元整</u> ，分為普通股壹億捌佰萬股，每股金額新	本公司資本總額定為 <u>新台幣壹拾貳億元整</u> ，分為普通股壹億貳仟萬股，每股金額新	配合公司需求修訂

修正條款	修正前章程	修正後章程	修正理由
	台幣壹拾元整，得授權董事會分次發行。 第一項資本額內保留新台幣伍仟萬元供發行員工認股權憑證，共計伍佰萬股，面額每股新台幣壹拾元，得依董事會決議分次發行。	台幣壹拾元整，得授權董事會分次發行。 第一項資本額內保留新台幣伍仟萬元供發行員工認股權憑證，共計伍佰萬股，面額每股新台幣壹拾元，得依董事會決議分次發行。	
第十三條	公司設董事五~九人，監察人二~三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選定，連選得連任。本公司股票公開發行後，前項董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，並採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。 (略)	公司設董事五~九人，監察人二~三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選定，連選得連任。本公司股票公開發行後，前項董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，並採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。<u>本公司於上市(櫃)後，董事(含獨立董事)之選任均採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之。</u> (略)	配合公司需求修訂
第廿三條之一	本公司年度總決算之盈餘，應先提繳稅款，彌補累計虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需求及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，經股東會決議後分派之。未來股利發放，公司得依財務、業務及經營面等因素之考慮將當年度可分配盈餘部份或全部分派。盈餘之分派得以現金股利或股票股利方式為之，而衡量未來年度之資金需求及資本結構，未來之現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之十，實際發放金額以股東會通過為之。	本公司年度總決算之盈餘，應先提繳稅款，彌補累計虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需求及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，經股東會決議後分派之。 未來股利發放，公司得依財務、業務及經營面等因素之考慮將當年度可分配盈餘部份或全部進行分派，股利之發放總額應不低於可分配盈餘之5%。盈餘之分派得以現金股利或股票股利方式為之，而衡量未來年度之資金需求及資本結構，未來之現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之十，實際	配合公司需求修訂

修正條款	修正前章程	修正後章程	修正理由
		發放金額以股東會通過為之。	
第廿五條	本章程訂立於民國九十九年十一月二十二日，第一次修正於民國九十九年十二月二十四日，第二次修正於民國一〇〇年六月二日，第三次修正於民國一〇四年六月二十五日。第四次修正於民國一〇五年四月一日。	本章程訂立於民國九十九年十一月二十二日，第一次修正於民國九十九年十二月二十四日，第二次修正於民國一〇〇年六月二日，第三次修正於民國一〇四年六月二十五日，第四次修正於民國一〇五年四月一日， <u>第五次修正於民國一〇五年六月三十日。</u>	增列修訂日期

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案：董事會提

案由：修訂本公司「股東會議事規則」案

說明：配合本公司成立審計委員會，修訂「股東會議事規則」，修訂條文對照表如下：

修訂條文	修訂前	修訂後	修正理由
第三條	本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、 <u>選任或解任董事、監察人事項等各項議案</u> 之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。 <u>選任或解任董事、監察人、變更章程、公司解散、合併、</u>	本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、 <u>選任或解任董事等各項議案之案由及說明</u> 資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。 <u>選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割</u>	配合公司需求修訂

修訂條文	修訂前	修訂後	修正理由
	分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。 (略)	或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。 (略)	
第六條	(略) 本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東； <u>有選舉董事、監察人者</u> ，應另附選舉票。 (略)	(略) 本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東； <u>有選舉董事者</u> ，應另附選舉票。 (略)	配合公司需求修訂
第七條	(略) 董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持， <u>且宜有董事會過半數之董事</u> ，至少一席監察人親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。 (略)	(略) 董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持， <u>且宜有董事會過半數之董事</u> ，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。 (略)	配合公司需求修訂
第十四條	股東會有 <u>選舉董事、監察人</u> 時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果， <u>包含當選董事、監察人之名單與其當選權數</u> 。 (略)	股東會有 <u>選舉董事</u> 時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果， <u>包含當選董事之名單與其當選權數</u> 。 (略)	配合公司需求修訂

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案：董事會提

案由：修訂本公司「董事及監察人選任程序」，並更名為「董事選任程序」案

說明：配合本公司成立審計委員會，修訂「董事及監察人選任程序」，並更名為「董事選任程序」，修訂條文對照表如下：

修訂條文	修訂前	修訂後	修正理由
第一條	為公平、公正、公開 <u>選任董事、監察人</u> ，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條規定訂	為公平、公正、公開 <u>選任董事</u> ，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條規定訂定本程	配合公司需求修訂

修訂條文	修訂前	修訂後	修正理由
	定本程序。	序。	
第二條	本公司 <u>董事及監察人之選任</u> ，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。	本公司 <u>董事之選任</u> ，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。	配合公司需求修訂
第四條	本公司<u>監察人應具備左列之條件</u>： <u>一、誠信踏實。</u> <u>二、公正判斷。</u> <u>三、專業知識。</u> <u>四、豐富之經驗。</u> <u>五、閱讀財務報表之能力。</u> 本公司<u>監察人除需具備前項之要件外，全體監察人中應至少一人須為會計或財務專業人士。</u> <u>監察人之設置應參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法有關獨立性之規定，選任適當之監察人，以強化公司風險管理及財務、營運之控制。</u> <u>監察人間或監察人與董事間，應至少一席以上，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。</u> <u>監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員，且監察人中至少須有一人在國內有住所，以即時發揮監察功能。</u>	(本條刪除)	配合公司需求刪除
第六條	(略) 獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第10條第1項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第8款規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。	(略) 獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第10條第1項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第8款規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。	配合公司需求修訂

修訂條文	修訂前	修訂後	修正理由
	<u>監察人因故解任，致人數不足公司章程規定者，宜於最近一次股東會補選之。但監察人全體均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</u>	(刪除監察人因故解任之規定)	
第七條	本公司董事及監察人之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事或監察人人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。	本公司董事之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。	配合公司需求修訂
第八條	董事會應製備與應選出董事及監察人人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。	董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。	配合公司需求修訂
第九條	本公司董事及監察人依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。	本公司董事依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。	配合公司需求修訂
第十三條	投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布，包含 <u>董事及監察人當選名單</u> 與其當選權數。 前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。	投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣布，包含 <u>董事當選名單</u> 與其當選權數。 前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。	配合公司需求修訂
第十四條	當選之 <u>董事及監察人</u> 由本公司通知之。	當選之 <u>董事</u> 由本公司通知之。	配合公司需求修訂

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第四案：董事會提

案由：修訂本公司「資金貸與他人管理辦法」案

說明：配合本公司成立審計委員會，修訂「資金貸與他人管理辦法」，修訂條文對照

表如下：

修訂條文	修訂前	修訂後	修正理由
第十一條之一 內部控制	(一)(略) (二)內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知 <u>各監察人</u> 。如發現重大違規情事，應視違反情況予以處分經理人及主辦人員。 (三)因情事變更，致貸與餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送 <u>各監察人</u> ，以加強公司內部控管。	(一)(略) (二)內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知 <u>審計委員會</u> 。如發現重大違規情事，應視違反情況予以處分經理人及主辦人員。 (三)因情事變更，致貸與餘額超限時，應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送 <u>審計委員會</u> ，以加強公司內部控管。	配合公司需求修訂
第十五條 實施與修改	本作業程序經 <u>董事會通過</u> 後，送 <u>各監察人</u> 並提報 <u>股東會</u> 同意，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者， <u>本公司</u> 應將其異議併送 <u>各監察人</u> 及提報 <u>股東會</u> 討論，修改時亦同。 <u>依前項規定</u> ，將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對理由列入董事會紀錄。	本作業程序應經 <u>審計委員會</u> 同意，並提 <u>董事會</u> 通過後，提報 <u>股東會</u> 同意，如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者， <u>本公司</u> 應將其異議提報 <u>股東會</u> 討論，修改時亦同。 <u>本公司依前項規定</u> ，將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對理由列入董事會紀錄。 <u>本公司訂定或修正本作業程序時，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。以上所稱全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。</u>	配合公司需求修訂

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第五案：董事會提

案由：修訂本公司「背書保證管理辦法」案

說明：配合本公司成立審計委員會，修訂「背書保證管理辦法」，修訂條文對照表如下：

修訂條文	修訂前	修訂後	修正理由
第五條 決策及授權	(一)本公司辦理背書保證事項，應經董事會決議同意行之。董事會授權董事長於上述第四條背書保證之限額內，依本作業辦法有關之規定先予決行，事後再報經董事會追認之，並將辦理情形有關事項，報請股東會備查。 (二)~(三)(略) 已設立獨立董事於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。	(一)本公司辦理背書保證事項，應經董事會決議同意行之；<u>重大之背書保證，應經審計委員會同意，並提董事會決議。</u>董事會授權董事長於上述第四條背書保證之限額內，依本作業辦法有關之規定先予決行，事後再報經董事會追認之，並將辦理情形有關事項，報請股東會備查。 (二)~(三)(略) 本公司於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。	配合公司需求修訂
第七條 背書保證程序及背書金額之控制	(一)~(四)(略) (五)本公司因情事變更，使背書保證對象原符合本施行辦法規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時或訂定改善計劃於一定期限內全部消除，<u>將相關改善計劃送各監察人</u>，並報告於董事會。 (六)~(七)(略) (八)背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，除應持續評估追蹤，檢視是否繼續給與財務支援之標準、資產保全程序及協助改善財務業務計畫等，以管控背書保證所可能產生之風險外，並將評估結果通知稽核單位，<u>提報董事會及監察人</u>。	(一)~(四)(略) (五)本公司因情事變更，使背書保證對象原符合本施行辦法規定而嗣後不符規定，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過所訂額度時，對該對象背書保證金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時或訂定改善計劃於一定期限內全部消除，<u>將相關改善計劃送審計委員會</u>，並報告於董事會。 (六)~(七)(略) (八)背書保證對象若為淨值低於實收資本額二分之一之子公司，除應持續評估追蹤，檢視是否繼續給與財務支援之標準、資產保全程序及協助改善財務業務計畫等，以管控背書保證所可能產生之風險外，並將評估結果通知稽核單位，<u>提報董事會及審計委員會</u>。	配合公司需求修訂
第七條之一 內部控制	(一)內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情	(一)內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，	配合公司需求修訂

修訂條文	修訂前	修訂後	修正理由
	事，應即以 <u>書面通知各監察人</u> 。 (二)(略)	應即以 <u>書面通知審計委員會</u> 。 (二)(略)	
第十一條 實施與修改	本作業辦法經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者， <u>本公司應將其異議併送各監察人及提報股東會討論</u> ，修正時亦同。 本公司依前項規定將作業辦法提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。	本作業辦法應經審計委員會同意，並提董事會通過後，提報股東會同意。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者， <u>本公司應將其異議提報股東會討論</u> ，修正時亦同。 本公司依前項規定將作業辦法提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。 <u>本公司訂定或修正本作業辦法時，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。以上所稱全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。</u>	配合公司需求修訂

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第六案：董事會提

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案

說明：配合本公司成立審計委員會，修訂「取得或處分資產處理程序」，修訂條文對照表如下：

修訂條文	修訂前	修訂後	修正理由
第十二條	取得或處分衍生性商品之處 理程序 一~二(略) 三、內部稽核 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。 稽核單位應定期瞭解衍生性 商品交易內部控制之允當 性，並按月稽核交易部門對	取得或處分衍生性商品之處 理程序 一~二(略) 三、內部稽核 (一)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。 (二)稽核單位應定期瞭解衍 生性商品交易內部控制之允 當性，並按月稽核交易部門	配合公司 需求修訂

修訂條文	修訂前	修訂後	修正理由
	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，應以書面通知各監察人。 四、(略)	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， <u>應以書面通知審計委員會</u> 。 四、(略)	
第十四條	本公司取得或處分資產依本處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，公司並應將董事異議資料送各監察人。另外本公司如設置獨立董事時，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見列入會議紀錄。 本公司如設置審計委員會時，重大之資產或衍生性商品交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。本條對於監察人之規定，於審計委員會準用之。	本公司取得或處分資產依本處理程序或其他法律規定應經董事會通過者，<u>在討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見列入會議紀錄；</u>如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明，<u>公司應將董事異議資料送審計委員會</u>。 本公司重大之資產或衍生性商品交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。	配合公司需求修訂
第十八條	實施與修訂 本公司『取得或處分資產處理程序』經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人；另外若本公司有設置獨立董事，將『取	實施與修訂 本公司『取得或處分資產處理程序』<u>經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會通過後，提報股東會同意</u>，修正時亦同。<u>另外本公司將『取得或處分資產處理程序』提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事</u>	配合公司需求修訂

修訂條文	修訂前	修訂後	修正理由
	得或處分資產處理程序』提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見列入會議紀錄； 本公司若有設置審計委員會，訂定或修正『取得或處分資產處理程序』時，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。本條對於監察人之規定，於審計委員會準用之。	之意見，並將其反對或保留之意見列入會議紀錄； <u>本公司訂定或修正『取得或處分資產處理程序』時，如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。。</u><u>以上所稱全體成員及全體董事，以實際在任者計算之。</u>	

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第七案：董事會提

案由：初次申請上市前發行新股公開承銷，提請原股東放棄優先認股權利案

說明：一、本公司配合申請股票上市依規定辦理現金增資發行新股事宜，除依公司法第267 條規定，保留發行新股總數10-15%之股份，由本公司員工承購外(員工認購不足之股份數額，擬授權董事長洽特定人按發行價格認購之);其餘85-90%之股份，擬提請105年股東常會同意放棄「公司法」第267條第3項關於原股東優先分認之權利，全數提撥供做本公司股票初次上市前公開銷售之用。

二、本公司配合申請股票上市依規定辦理現金發行新股案，發行股數授權董事會全權處理;如經主管機關核示或因其他情事而有修正必要，暨本案其他未盡事宜之處，亦同。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第八案：董事會提

案由：全面改選本公司董事案

說明：一、本公司第二屆董事及監察人原任期自民國103年6月30日至106年6月29日止，為符合IPO 上市作業暨配合獨立董事及審計委員會之設置，擬於本公司105 年股東常會提前全面改選董事，原董事及監察人於新任董事就任時即解任。

二、本次選舉本公司第三屆董事九席，其中含三席獨立董事，獨立董事之選舉採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。

三、新選任之董事於105年股東常會後即行就任，任期三年，自105年6月30日至108年6月29日止。

四、獨立董事候選人名單業經本公司105年5月20日董事會審查通過，獨立董事候選人資料如下：

姓名	學歷	經歷	現職	持股數
林嬋娟	美國馬里蘭大學會計學博士	國立臺灣大學管理學院代理院長 臺灣大學管理學院會計學系主任暨所長	國立臺灣大學管理學院會計學系教授	0股
謝進男	國立臺灣科技大學工程研究所通訊組碩士	國家通訊傳播委員會委員	國立臺灣科技大學智慧財產學院專利研究所教授	0股
高榮智	美國紐約州立大學石溪分校碩士	聯發科技(股)公司資深顧問 雷凌科技(股)公司董事長	絡達科技股份有限公司董事長	0股

選舉結果：

當選名單及當選權數如下：

職稱	股東戶號或身分證統一編號	姓 名	選舉權數
董事	1	瑞海投資(股)公司 代表人：莊永順	93,501,000
董事	1	瑞海投資(股)公司 代表人：李英珍	90,477,000
董事	1	瑞海投資(股)公司 代表人：嚴維群	90,477,000
董事	3	華碩電腦(股)公司 代表人：施崇棠	90,477,000
董事	3	華碩電腦(股)公司 代表人：曾鏘聲	90,477,000
董事	3	華碩電腦(股)公司 代表人：沈振來	90,477,000
獨立董事	R2031*****	林嬋娟	90,477,000
獨立董事	A1012*****	謝進男	90,477,000
獨立董事	E1022*****	高榮智	90,477,000

第九案：董事會提

案由：解除本公司新任董事競業禁止之限制案

說明：依公司法第209條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，為配合實際需要，在無損及本公司利益之前提下，擬請股東會同意解除本公司新任董事競業禁止之限制。

本屆當選董事擔任他公司職務，提請解除競業禁止明細表如下：

職稱	姓名	兼任公司	兼任職務	備註
董事	瑞海投資股份有限公司 -莊永順	研友投資股份有限公司	董事長	法人代表
		研揚科技（蘇州）有限公司	董事長	法人代表
		AAEON DEVELOPMENT INCORPORATED	董事	
		AAEON Electronics, Inc.	董事	
		AAEON TECHNOLOGY CO., LTD.	董事	

職稱	姓名	兼任公司	兼任職務	備註
		AAEON TECHNOLOGY (Europe) B. V.	董事	
		AAEON TECHNOLOGY GMBH	董事	
		醫揚科技股份有限公司	董事長	法人代表
		ONYX Healthcare USA, Inc.	董事	
		ONYX Healthcare Europe B. V	董事	
		醫揚電子科技(上海)有限公司	董事長	
		財團法人研揚文教基金會	董事長	
		長揚科技股份有限公司	董事長	
		研鑫投資股份有限公司	董事長	
		富禮投資股份有限公司	董事長	
		亞元科技股份有限公司	董事	
		百達無線股份有限公司	董事	法人代表
		奇燁電子(東莞)有限公司	董事	法人代表
		丹陽奇燁科技有限公司	董事	法人代表
		晶達光電股份有限公司	董事	
		Litemax Technology, Inc.	董事	
		鈞寶電子工業股份有限公司	董事	
		雲圖科學計算股份有限公司	董事	
		光陽光電股份有限公司	董事	
		牧德科技股份有限公司	董事	法人代表
		同亨科技股份有限公司	董事	法人代表
		承業生醫投資控股股份有限公司	董事	法人代表
		正基科技股份有限公司	董事	法人代表
		泰詠電子(上海)有限公司	董事	法人代表
		泰永電子(蘇州)有限公司	董事	法人代表
		Allied Oriental International Ltd.	董事	法人代表
		Mcfes Group Inc.	董事	
		泰詠電子股份有限公司	獨立董事	
		慧友電子股份有限公司	獨立董事	
董事	華碩電腦股份有限公司 -施崇棠	華碩電腦股份有限公司	董事長	
		華誠創業投資股份有限公司	董事長	法人代表
		華敏投資股份有限公司	董事長	法人代表
		華芸科技股份有限公司	董事長	法人代表
		亞旭電腦股份有限公司	董事	法人代表
		翔威國際股份有限公司	董事	法人代表
		華碩聯合科技股份有限公司	董事	法人代表
		凌海科技企業股份有限公司	董事	法人代表
		點晶科技股份有限公司	董事	
		陽明資訊股份有限公司	董事	
		德洋科技股份有限公司	董事	

職稱	姓名	兼任公司	兼任職務	備註
		明群電腦股份有限公司	董事	
		群傳媒股份有限公司	董事	
		ASUSTEK HOLDINGS LIMITED	董事長	法人代表
		ASUS INTERNATIONAL LIMITED	董事長	法人代表
		ASUS HOLLAND B. V.	董事長	法人代表
		DEEP DELIGHT LIMITED	董事長	法人代表
		CHANNEL PILOT LIMITED	董事長	法人代表
		UNIMAX HOLDINGS LIMITED	董事長	法人代表
		NEXT SYSTEM LIMITED	董事長	法人代表
		ASUS DIGITAL INTERNATIONAL PTE LTD. 。	董事長	法人代表
董事	華碩電腦股份有限公司 -曾鏘聲	華碩電腦股份有限公司	副董事長	
		欣和生物科技股份有限公司	董事長	
		華誠創業投資股份有限公司	董事	法人代表
		華敏投資股份有限公司	董事	法人代表
		宇碩電子股份有限公司	董事	法人代表
		華元生醫股份有限公司	董事	法人代表
		ASUS GLOBAL PTE. LTD.	董事長	法人代表
		ASUS TECHNOLOGY PTE LTD.	董事長	法人代表
		ASUS TECHNOLOGY HOLLAND B. V.	董事長	法人代表
		KARTIGEN BIOMEDICINE INC.	董事	
董事	華碩電腦股份有限公司 -沈振來	華碩電腦股份有限公司	董事	
		祥碩科技股份有限公司	董事長	法人代表
		力碩電子股份有限公司	董事長	法人代表
		凌海科技股份有限公司	董事長	法人代表
		國際聯合科技股份有限公司	董事長	法人代表
		力智電子股份有限公司	董事長	法人代表
		華碩聯合科技股份有限公司	董事	法人代表
		亞旭電腦股份有限公司	董事	法人代表
		華誠創業投資股份有限公司	董事	法人代表
		華敏投資股份有限公司	董事	法人代表
		Asus Computer International	董事	法人代表
		INTERNATIONAL UNITED TECHNOLOGY CO., LTD.	董事長	法人代表
		AGAITECH HOLDING LTD. 。	董事長	法人代表
		香港凌海科技企業有限公司	董事長	法人代表
董事	瑞海投資股份有限公司 -李英珍	晶達光電股份有限公司	董事長	
		Litemax Technology, Inc.	董事	
		研友投資股份有限公司	董事	法人代表
		研揚科技(蘇州)有限公司	董事	法人代表
		德信科技股份有限公司	董事	
		迅德興業股份有限公司	董事	

職稱	姓名	兼任公司	兼任職務	備註
董事	瑞海投資股份有限公司 -嚴維群	智易科技股份有限公司	獨立董事	
		元山科技股份有限公司	獨立董事	
		亞元科技股份有限公司	董事長	
		財團法人研揚文教基金會	董事	
		研揚科技(蘇州)有限公司	董事	法人代表
		AAEON TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD.	董事	
		AAEON TECHNOLOGY (Europe) B.V.	董事	
		奇燁電子(東莞)有限公司	董事長	法人代表
		丹陽奇燁科技有限公司	董事長	法人代表
		亞元(宜昌)電子有限公司	董事長	法人代表
		百達無線股份有限公司	董事長	法人代表
		ATECH Technology (SAMOA) Ltd.	董事	法人代表
		Growing Profits Group Limited	董事	法人代表
		Outstanding Electronics Manufacturer Group Co., Ltd.	董事	法人代表
		牧東光電股份有限公司	獨立董事	
		應華精密科技股份有限公司獨立董事。	獨立董事	
獨立董事	林嬋娟	富邦綜合證券股份有限公司	獨立董事	
		敦泰電子股份有限公司	獨立董事	
獨立董事	高榮智	絡達科技股份有限公司	董事長	法人代表
		虹映科技股份有限公司	董事	

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、臨時動議：無

七、散 會：上午九點四十分

主 席：莊永順



記錄：張淑雲





會計師查核報告

(105)財審報字第 15003383 號

研揚科技股份有限公司 公鑒：

研揚科技股份有限公司民國 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日、1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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告表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。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告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，足以允當表達研揚科技股份有限公司民國 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日、1 月 1 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事

張淑瓊

會計師

曾惠瑾



前行政院金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 1 7 日

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers Taiwan

11012 臺北市信義區基隆路一段333號27樓 / 2, Keelung Road, Sec. 1, Xinyi Dist., Taipei City 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2757 6371, wc.com/tw

研揚科技股份有限公司

個體資產負債表

民國104年12月31日及民國103年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

資 產			104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		103 年 1 月 1 日	
	附註	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 382,448	12	\$ 25,043	1	\$ 174,295	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		106,192	3	344,399	12	362,697	14
1150	應收票據淨額		3,455	-	3,624	-	277	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	344,570	11	150,080	5	137,681	5
1180	應收帳款—關係人淨額	七	180,860	6	229,754	8	232,738	9
1200	其他應收款		5,011	-	14,692	1	31,297	1
130X	存貨	六(四)	704,099	22	598,372	20	373,951	14
1410	預付款項		29,640	1	101,689	3	33,498	1
11XX	流動資產合計		1,756,275	55	1,467,653	50	1,346,434	51
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(五)	20,395	-	24,796	1	35,699	1
1550	採用權益法之投資	六(六)	994,627	31	1,008,769	34	836,199	32
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	413,228	13	390,533	13	391,519	15
1840	遞延所得稅資產	六(十六)	25,157	1	22,177	1	22,669	1
1900	其他非流動資產		10,324	-	15,422	1	10,035	-
15XX	非流動資產合計		1,463,731	45	1,461,697	50	1,296,121	49
1XXX	資產總計		\$ 3,220,006	100	\$ 2,929,350	100	\$ 2,642,555	100

(續次頁)

研揚科技股份有限公司
個體資產負債表
民國104年12月31日及民國103年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		103 年 1 月 1 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動負債								
2120	透過損益按公允價值衡量之金融							
	負債－流動		\$ -	-	\$ -	-	\$ 93	-
2150	應付票據		16	-	16	-	18	-
2170	應付帳款		293,855	9	250,084	9	185,469	7
2180	應付帳款－關係人	七	45,338	2	29,125	1	33,287	1
2200	其他應付款	七	198,535	6	182,987	6	154,877	6
2230	本期所得稅負債		45,277	1	33,422	1	17,791	1
2250	負債準備－流動		32,822	1	33,190	1	19,100	1
2300	其他流動負債		42,527	1	42,598	1	33,193	1
21XX	流動負債合計		658,370	20	571,422	19	443,828	17
非流動負債								
2550	負債準備－非流動		4,649	-	8,787	-	6,310	-
2570	遞延所得稅負債	六(十六)	46,371	2	46,127	2	36,933	1
2645	存入保證金		308	-	293	-	443	-
25XX	非流動負債合計		51,328	2	55,207	2	43,686	1
2XXX	負債總計		709,698	22	626,629	21	487,514	18
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(九)	960,000	30	960,000	33	960,000	36
資本公積								
3200	資本公積	六(十)	990,404	31	837,716	28	837,716	32
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十一)	120,110	4	80,493	3	51,151	2
3320	特別盈餘公積		25,797	1	25,797	1	25,797	1
3350	未分配盈餘		421,567	13	404,166	14	301,344	12
其他權益								
3400	其他權益		(7,570)	(1)	(5,451)	-	(20,967)	(1)
3XXX	權益總計		2,510,308	78	2,302,721	79	2,155,041	82
3X2X	負債及權益總計		\$ 3,220,006	100	\$ 2,929,350	100	\$ 2,642,555	100

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：莊永順



經理人：林建宏



會計主管：杜昀真



研揚科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度			103 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十二)及七	\$	3,189,070	100	\$	2,463,190	100
5000 營業成本	六(四)(八)(十五)及七	(	2,344,296)	(74)	(	1,706,066)	(69)
5900 營業毛利			844,774	26		757,124	31
5910 未實現銷貨利益		(	29,955)	(1)	(	33,676)	(2)
5920 已實現銷貨利益			33,676	1		46,705	2
5950 營業毛利淨額			848,495	26		770,153	31
營業費用	六(八)(十五)及七						
6100 推銷費用		(	201,701)	(6)	(	157,061)	(6)
6200 管理費用		(	82,376)	(3)	(	69,587)	(3)
6300 研究發展費用		(	294,615)	(9)	(	274,604)	(11)
6000 營業費用合計		(	578,692)	(18)	(	501,252)	(20)
6900 營業利益			269,803	8		268,901	11
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十三)		7,436	-		8,566	-
7020 其他利益及損失	六(十四)及七		10,905	1		27,137	1
7050 財務成本		(	580)	-	(	32)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額			100,655	3		145,257	6
7000 營業外收入及支出合計			118,416	4		180,928	7
7900 稅前淨利			388,219	12		449,829	18
7950 所得稅費用	六(十六)	(	67,201)	(2)	(	53,665)	(2)
8200 本期淨利		\$	321,018	10	\$	396,164	16
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		(	1,303)	-	\$	22,791	1
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(五)	(	4,401)	-	(	6,979)	-
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目			2,707	-		4,108	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十六)		878	-	(	4,404)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(	2,119)	-		15,516	1
8500 本期綜合損益總額		\$	318,899	10	\$	411,680	17
基本每股盈餘	六(十七)						
9750 基本每股盈餘		\$		3.34	\$		4.13
稀釋每股盈餘	六(十七)						
9850 稀釋每股盈餘		\$		3.25	\$		4.02

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：莊永順

經理人：林建宏

會計主管：杜昀真



研揚利投股份有限公司

個體財務報表

民國104年度103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股本	發行溢價	資本公積	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	合計
			實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差						
103年度									
103年1月1日餘額	\$ 960,000	\$ 836,649	\$ 137	\$ 930	\$ 51,151	\$ 25,797	\$ 301,344	\$ 2,430 (\$ 23,397)	\$ 2,155,041
102年度盈餘指撥及分配(註1)：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	29,342	-	(29,342)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(264,000)	-	(264,000)
本期淨利	-	-	-	-	-	-	396,164	-	396,164
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	18,482 (2,966)	15,516
103年12月31日餘額	\$ 960,000	\$ 836,649	\$ 137	\$ 930	\$ 80,493	\$ 25,797	\$ 404,166	\$ 20,912 (\$ 26,363)	\$ 2,302,721
104年度									
104年1月1日餘額	\$ 960,000	\$ 836,649	\$ 137	\$ 930	\$ 80,493	\$ 25,797	\$ 404,166	\$ 20,912 (\$ 26,363)	\$ 2,302,721
103年度盈餘指撥及分配(註2)：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	39,617	-	(39,617)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(264,000)	-	(264,000)
實際取得與處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	152,952 (264)	-	-	-	-	-	152,688
本期淨利	-	-	-	-	-	-	321,018	-	321,018
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(260) (1,859)	(2,119)
104年12月31日餘額	\$ 960,000	\$ 836,649	\$ 153,089	\$ 666	\$ 120,110	\$ 25,797	\$ 421,567	\$ 20,652 (\$ 28,222)	\$ 2,510,308

註1：民國102年度盈餘經股東會決議配發員工紅利\$30,142及董監酬勞\$2,640，皆已於綜合損益表中扣除。

註2：民國103年度盈餘經股東會決議配發員工紅利\$47,437及董監酬勞\$3,563，皆已於綜合損益表中扣除。

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：莊永順



經理人：林建宏



會計主管：杜昀真

研揚科技股份有限公司
個體現金流量表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	104 年 度	103 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期稅前淨利	\$ 388,219	\$ 449,829
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(七)(十五) 27,843	21,699
攤銷費用	六(十五) 4,616	2,563
呆帳費用提列(轉列收入)數	六(三) 1,084	(1,257)
利息費用	580	32
利息收入	六(十三) (246)	(265)
股利收入	六(十三) (7,190)	(8,301)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失	18,735	14,834
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(100,655)	(145,257)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十四) (67)	(51)
處分投資損失	-	487
其他非流動資產轉列費用	162	409
聯屬公司間已實現利益	(3,721)	(13,029)
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		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	219,472	6,302
應收票據及帳款(含關係人)	(146,511)	(11,505)
其他應收款	9,683	16,605
存貨	(105,727)	(224,421)
預付款項	72,049	(68,191)
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	(1,256)
應付票據及帳款(含關係人)	59,984	60,451
其他應付款	18,632	25,026
負債準備	(4,506)	16,567
其他流動負債	(71)	9,405
營運產生之現金流入	452,365	150,676
收取之利息	246	265
支付之利息	(580)	(32)
支付之所得稅	(57,204)	(32,752)
營業活動之淨現金流入	394,827	118,157

(續次頁)

研揚科技股份有限公司
個體現金流量表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
處分備供出售金融資產價款		\$ -	\$ 3,437
處分採用權益法之投資		224,308	-
取得不動產、廠房及設備	六(十九)	(41,395)	(17,518)
處分不動產、廠房及設備價款		174	300
其他非流動資產增加		(12,014)	(8,719)
收取之股利		55,490	19,241
投資活動之淨現金流入(流出)		226,563	(3,259)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
發放現金股利	六(十一)	(264,000)	(264,000)
存入保證金增加(減少)		15	(150)
籌資活動之淨現金流出		(263,985)	(264,150)
本期現金及約當現金增加(減少)數		357,405	(149,252)
期初現金及約當現金餘額		25,043	174,295
期末現金及約當現金餘額		\$ 382,448	\$ 25,043

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：莊永順



經理人：林建宏



會計主管：杜昀真





資誠

會計師查核報告

(105)財審報字第 15003036 號

研揚科技股份有限公司 公鑒：

研揚科技股份有限公司及子公司民國 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日、1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 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。上開合併財務報告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告表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。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告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及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，足以允當表達研揚科技股份有限公司及子公司民國 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日、1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。



資誠

研揚科技股份有限公司業已編製民國 104 年及 103 年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

張淑瓊

會計師

曾惠瑾

張淑瓊
曾惠瑾



前行政院金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 1 7 日

研揚科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國104年12月31日及民國103年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

資 產			104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		103 年 1 月 1 日	
附註			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 785,793	21	\$ 266,116	8	\$ 395,368	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		169,564	5	416,701	13	369,230	12
1150	應收票據淨額		28,153	1	18,033	1	48,029	2
1170	應收帳款淨額	六						
		(三)(四)						
		及八	722,394	20	584,831	18	443,773	15
1200	其他應收款		20,916	1	45,685	1	56,617	2
130X	存貨	六(五)	913,627	25	839,696	26	607,365	21
1410	預付款項		55,555	1	123,110	4	29,175	1
1479	其他流動資產	八	3,620	-	950	-	894	-
11XX	流動資產合計		2,699,622	74	2,295,122	71	1,950,451	66
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(六)	42,324	1	56,222	2	63,914	2
1550	採用權益法之投資	六(七)	83,919	2	84,694	2	125,512	4
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及						
		八	686,972	19	644,178	20	638,914	22
1760	投資性不動產淨額		93,144	3	124,241	4	127,397	4
1840	遞延所得稅資產	六(十九)	32,286	1	27,202	1	28,091	1
1990	其他非流動資產		18,608	-	22,123	-	17,231	1
15XX	非流動資產合計		957,253	26	958,660	29	1,001,059	34
1XXX	資產總計		\$ 3,656,875	100	\$ 3,253,782	100	\$ 2,951,510	100

(續次頁)

研揚科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國104年12月31日及民國103年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日			103 年 1 月 1 日			
			金	額	%	金	額	%	金	額	%	
流動負債												
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(九)	\$	51	-	\$	-	-	\$	93	-	
2150	應付票據			16	-		16	-		1,672	-	
2170	應付帳款	七		403,154	11		340,296	11		314,653	11	
2219	其他應付款	七		261,856	7		258,322	8		216,692	7	
2230	本期所得稅負債	六(十九)		70,004	2		47,445	2		27,889	1	
2250	負債準備—流動			42,263	1		44,725	1		27,244	1	
2310	預收款項			61,387	2		41,243	1		27,138	1	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)		3,033	-		2,924	-		2,754	-	
2399	其他流動負債			7,817	-		6,607	-		6,290	-	
21XX	流動負債合計			849,581	23		741,578	23		624,425	21	
非流動負債												
2540	長期借款	六(十)		84,573	3		84,471	3		82,301	3	
2550	負債準備—非流動			7,804	-		12,473	-		9,555	-	
2570	遞延所得稅負債	六(十九)		45,074	1		45,539	1		36,232	1	
2670	其他非流動負債			32,948	1		29,151	1		18,258	1	
25XX	非流動負債合計			170,399	5		171,634	5		146,346	5	
2XXX	負債總計			1,019,980	28		913,212	28		770,771	26	
權益												
歸屬於母公司業主之權益												
股本												
3110	普通股股本	六(十二)		960,000	26		960,000	30		960,000	33	
資本公積												
3200	資本公積	六(十三)		990,404	27		837,716	26		837,716	28	
保留盈餘												
3310	法定盈餘公積	六(十四)		120,110	3		80,493	2		51,151	2	
3320	特別盈餘公積			25,797	1		25,797	1		25,797	1	
3350	未分配盈餘			421,567	12		404,166	12		301,344	10	
其他權益												
3400	其他權益		(	7,570)	-	(	5,451)	-	(	20,967)	(	1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			2,510,308	69		2,302,721	71		2,155,041	73	
36XX	非控制權益			126,587	3		37,849	1		25,698	1	
3XXX	權益總計			2,636,895	72		2,340,570	72		2,180,739	74	
3X2X	負債及權益總計		\$	3,656,875	100	\$	3,253,782	100	\$	2,951,510	100	

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：莊永順



經理人：林建宏



會計主管：杜昀真



研揚科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度			103 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十五)及七	\$	4,498,031	100	\$	3,717,694	100
5000 營業成本	六(五)(十八)及七	(	3,064,054)	(68)	(	2,414,169)	(65)
5900 營業毛利			1,433,977	32		1,303,525	35
營業費用	六(十八)(二十)及七						
6100 推銷費用		(	445,968)	(10)	(	411,405)	(11)
6200 管理費用		(	203,322)	(4)	(	152,108)	(4)
6300 研究發展費用		(	355,441)	(8)	(	318,764)	(9)
6000 營業費用合計		(	1,004,731)	(22)	(	882,277)	(24)
6900 營業利益			429,246	10		421,248	11
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十六)		12,133	-		9,003	-
7020 其他利益及損失	六(十七)	(	8,255)	-		46,126	1
7050 財務成本		(	2,756)	-	(	2,073)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額			14,106	-		18,614	1
7000 營業外收入及支出合計			15,228	-		71,670	2
7900 稅前淨利			444,474	10		492,918	13
7950 所得稅費用	六(十九)	(	101,021)	(2)	(	83,965)	(2)
8200 本期淨利		\$	343,453	8	\$	408,953	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		(\$	991)	-	\$	23,249	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		(	1,859)	-	(	2,942)	-
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目			165	-		72	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十九)		728	-	(	4,669)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(	1,957)	-		15,710	-
8500 本期綜合損益總額		\$	341,496	8	\$	424,663	11
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	321,018	7	\$	396,164	11
8620 非控制權益			22,435	1		12,789	-
		\$	343,453	8	\$	408,953	11
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	318,899	7	\$	411,680	11
8720 非控制權益			22,597	1		12,983	-
		\$	341,496	8	\$	424,663	11
基本每股盈餘	六(二十)						
9750 基本每股盈餘合計		\$		3.34	\$		4.13
稀釋每股盈餘	六(二十)						
9850 稀釋每股盈餘合計		\$		3.25	\$		4.02

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：莊永順



經理人：林建宏



會計主管：杜昀真





研揚科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股	資本公積	員工認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他權益	權益總計	非控制權益	合計
	實收資本	資本公積	員工認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他權益	權益總計	非控制權益	合計
103年度											
103年1月1日餘額	\$960,000	\$836,649	\$137	\$930	\$51,151	\$25,797	\$301,344	\$2,430	\$2,155,041	\$25,698	\$2,180,739
102年度盈餘指撥及分配(註1)：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	29,342	-	(29,342)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(264,000)	-	(264,000)	-	(264,000)
本期淨利	-	-	-	-	-	-	396,164	-	396,164	12,789	408,953
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	18,482	15,516	194	15,710
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(832)	(832)
103年12月31日餘額	\$960,000	\$836,649	\$137	\$930	\$80,493	\$25,797	\$404,166	\$20,912	\$2,302,721	\$37,849	\$2,340,570
104年度											
104年1月1日餘額	\$960,000	\$836,649	\$137	\$930	\$80,493	\$25,797	\$404,166	\$20,912	\$2,302,721	\$37,849	\$2,340,570
103年度盈餘指撥及分配(註2)：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	39,617	-	(39,617)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(264,000)	-	(264,000)	-	(264,000)
實際取得與處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	152,952	(264)	-	-	-	-	152,688	-	152,688
本期淨利	-	-	-	-	-	-	321,018	-	321,018	22,435	343,453
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(260)	(2,119)	162	(1,957)
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66,141	66,141
104年12月31日餘額	\$960,000	\$836,649	\$153,089	\$666	\$120,110	\$25,797	\$421,567	\$20,652	\$2,510,308	\$126,587	\$2,636,895

註1：民國102年度盈餘經股東會決議配發員工紅利\$30,142及董監酬勞\$2,640，皆已於綜合損益表中扣除。

註2：民國103年度盈餘經股東會決議配發員工紅利\$47,487及董監酬勞\$3,563，皆已於綜合損益表中扣除。

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：莊永順



經理人：林建宏



會計主管：杜明真

研揚科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量			
合併稅前淨利		\$ 444,474	\$ 492,918
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失	六(二)(十七)	28,120	12,706
採權益法認列之關聯企業利益之份額	(	14,106)	(18,614)
呆帳費用提列(轉列收入)數	六(三)	2,040	(766)
利息收入	六(十六)	(1,308)	(702)
股利收入	六(十六)	(10,825)	(8,301)
利息費用		2,756	2,073
處分投資損失(利益)	六(十七)	4,015	(22,969)
折舊費用	六(八)(十八)	51,448	46,854
處分不動產、廠房及設備利益	(	11)	(21)
投資性不動產折舊費用(表列其他利益及損失)		6,181	7,393
攤銷費用	六(十八)	4,704	2,563
金融資產減損損失	六(十七)	5,153	-
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債		219,068	16,606
應收票據及帳款	(	149,723)	(110,296)
其他應收款		24,769	10,932
存貨	(	73,931)	(232,331)
預付款項		67,555	(93,935)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據及帳款		62,858	23,987
其他應付款		6,421	38,546
預收款項		20,144	14,105
其他流動負債		1,211	317
負債準備	(	7,131)	20,399
其他非流動負債		3,796	10,893
營運產生之現金流入		697,678	212,357
收取之利息		1,308	702
支付之利息	(	2,756)	(2,073)
支付之所得稅	(	83,184)	(58,618)
營業活動之淨現金流入		613,046	152,368

(續次頁)

研揚科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他流動資產增加		(\$ 2,670)	(\$ 56)
處分備供出售金融資產價款		3,681	3,437
購買不動產、廠房及設備	六(二十二)	(58,275)	(35,306)
處分不動產、廠房及設備價款		207	239
其他非流動資產增加		(11,702)	(8,894)
收取之股利		25,870	14,315
投資活動之淨現金流出		(42,889)	(26,265)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
長期借款本期償還數		(2,933)	(2,800)
發放現金股利	六(十四)	(264,000)	(264,000)
非控制權益變動數		(5,317)	(832)
處分子公司股權(未喪失控制力)	六(二十三)	224,308	-
籌資活動之淨現金流出		(47,942)	(267,632)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(2,538)	12,277
本期現金及約當現金增加(減少)數		519,677	(129,252)
期初現金及約當現金餘額		266,116	395,368
期末現金及約當現金餘額		\$ 785,793	\$ 266,116

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：莊永順



經理人：林建宏



會計主管：杜昀真

