

揚智科技股份有限公司
公開說明書

(發行一〇九年度限制員工權利新股申報用之稿本)

- 一、公司名稱：揚智科技股份有限公司
- 二、本公開說明書編印目的：發行一〇九年度限制員工權利新股
 - (一) 發行種類：本公司普通股股票。
 - (二) 發行股數及金額：本次發行總額為新台幣 21,000,000 元，每股面額新台幣 10 元，共計發行普通股 2,100,000 股。
 - (三) 發行價格：發行價格新台幣 0 元，採無償發行新股方式配發。
 - (四) 發行條件：請參閱本公開說明書第 21 頁。
 - (五) 發行期間：於主管機關申報生效通知到達之日起一年內，得視實際需要，一次或分次發行，實際發行日期(即增資基準日)由董事會授權董事長訂定之。其餘請參閱本公開說明書第 21 頁。
- 三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。
- 四、本次發行之相關費用：承銷費用新台幣 0 元，其他費用，包括會計師、律師等費用：新台幣 80,000 元。
- 五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 七、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意公司之風險事項，請參閱本公開說明書第 1 頁說明。
- 八、金融監督管理委員會指定之公開資訊申報網站：<http://mops.twse.com.tw>
- 九、公司揭露公開說明書相關資料之網址：<http://mops.twse.com.tw>

揚智科技股份有限公司 編製

中華民國一〇九年六月十二日

一、 本次發行前實收資本之來源：

單位：新台幣仟元

資本來源	金額 (仟元)	佔實收資本額比率
創立資本	50,000	2.60%
現金增資	1,438,533	74.71%
盈餘轉增資	1,385,164	71.94%
股東紅利轉增資	3,029	0.16%
員工紅利轉增資	7,347	0.38%
資本公積轉增資	155,418	8.07%
101-103 年發行限制員工權利新股	108,000	5.61%
103 年庫藏股註銷	(114,230)	(5.93)%
註銷收回之限制員工權利新股	(7,350)	(0.38)%
108 年減資彌補虧損	(1,100,512)	(57.16)%
合計	1,925,399	100.00%

二、 公開說明書之分送計劃：

- (一) 陳列處所：依規定函送有關單位外，另放置本公司以供查閱。
- (二) 分送方式：依金融監督管理委員會證券期貨局規定辦理。
- (三) 索取方式：請親洽前述陳列處所或洽公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)查詢。

三、 證券承銷商名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、 公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、 公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、 股票簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、 辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：
名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓

網址：www.ctbcbank.com

電話：(02)6636-5566

八、 信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、 公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：柯志賢、邱盟捷

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：www.deloitte.com.tw

電話：(02)2725-9988

十一、 複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、 發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人	代理發言人
-----	-------

姓名：梁厚誼	姓名：無
--------	------

職稱：董事長	職稱：無
--------	------

聯絡電話：(02)8752-2000	聯絡電話：無
--------------------	--------

電子郵件信箱：ir@alitech.com	電子郵件信箱：無
-----------------------	----------

十三、 本公司網址：網址：www.alitech.com

十四、 投資人可查閱之網站：臺灣證券交易所股份有限公司公開資訊觀測站之網址：

<http://mops.twse.com.tw>

揚智科技股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：1,925,399 仟元		公司地址：新竹市金山八街一號六樓		電話：(02)8752-2000	
設立日期：中華民國 82 年 6 月 10 日			網址： www.alitech.com		
上市日期：91 年 8 月 26 日		上櫃日期：88 年 9 月 13 日		公開發行日期：85 年 6 月 17 日	
管理股票日期：不適用		發言人：梁厚誼 職稱：董事長			
負責人： 董事長：梁厚誼 總經理：陳佳宏		代理發言人：無 職稱：無			
股票過戶機構：中國信託商業銀行代理部		電話：(02) 6636-5566(代表號)		網址： www.ctcbank.com	
地址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓					
股票承銷機構：不適用		電話：不適用		網址：不適用	
地址：不適用					
最近年度簽證會計師：柯志賢、邱盟捷		電話：(02)2725-9988		網址： www.deloitte.com.tw	
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓					
複核律師：		不適用			
信用評等機構：		不適用			
評等標的	發行公司：		無■；有□，評等日期：		評等等級：
	本次發行公司債：		無■；有□，評等日期：		評等等級：
董事選任日期：108 年 6 月 11 日，任期：3 年			審計委員會選任日期：108 年 6 月 11 日，任期：3 年		
全體董事持股比例：0.47% (108 年 8 月)			全體監察人持股比率：不適用		
董事、監察人及持股超過 10% 股東及其持股比例：(109 年 4 月)					
職 稱	姓 名	持 股 比 例	職 稱	姓 名	持 股 比 例
董事長	梁厚誼	0.01%	獨立董事	黃大倫	0.0%
董事	蕭崇河	0.47%	獨立董事	蔡榮棟	0.0%
			獨立董事	Jack Qi Shu (舒奇)	0.0%
工廠地址：無			電話：無		
主要產品：一、研究、開發、設計、生產、製造、測試及銷售下列產品 (一)通訊、消費、多媒體晶片組及各種特殊應用積體電路。 (二)前各項有關之系統晶片組設計服務及智慧財產權業務。 二、前各項有關產品之進出口貿易業務。					參閱本文之頁次
市場結構：內銷 12.07%；外銷 87.93%					16 頁
風 險 事 項 請參閱本公開說明書公司概況之風險事項					參閱本文之頁次
					1 頁
去 (108) 年度 營業收入：2,011,515 仟元 稅前淨損：(389,517)仟元 每股虧損：(1.68)元					65 頁
本次募集發行有價證券種類及金額		請參閱本公開說明書封面			
發 行 條 件		請參閱本公開說明書封面			
募集資金用途及預計產生效益概述		不適用			
本次公開說明書刊印日期：109 年 6 月 12 日			刊印目的：發行一 0 九年度限制員工權利新股		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱目錄					

目錄

壹、公司概況.....	1
一、公司簡介.....	1
(一) 設立日期.....	1
(二) 總公司之地址及電話.....	1
(三) 公司沿革.....	1
二、風險事項.....	1
(一) 風險因素.....	1
(二) 訴訟或非訟事件.....	4
(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	4
(四) 其他重要事項.....	4
三、公司組織.....	5
(一) 關係企業圖.....	5
(二) 董事資料.....	7
四、資本與股份.....	9
(一) 股本形成經過.....	9
(二) 最近股權分散情形.....	11
(三) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	11
(四) 員工及董事酬勞.....	12
貳、營運概況.....	13
一、公司之經營.....	13
(一) 業務範圍.....	13
(二) 產業概況.....	13
(三) 技術及研發概況.....	14
二、市場及產銷概況.....	16
(一) 市場分析.....	16
(二) 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明.....	18
三、轉投資事業.....	19
(一) 轉投資事業概況.....	19
(二) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及設定質權之情形.....	20
四、重要契約.....	20
參、發行計劃及執行情形.....	20
一、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計劃應記載事項.....	20
二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項.....	20
三、本次併購發行新股應記載事項.....	20

肆、財務概況.....	26
一、財務分析-國際財務報導準則.....	26
(一) 合併最近五年度財務分析.....	26
(二) 個體最近五年度財務分析.....	28
二、財務報告應記載事項.....	30
(一) 發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告.....	30
(二) 最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告，但不包括重要會計項目明細表.....	30
(三) 發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露.....	30
三、財務概況及其他重要事項.....	30
(一) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露之相關資訊.....	30
四、財務狀況及財務績效之檢討分析.....	31
(一) 財務狀況.....	31
(二) 財務績效.....	32
(三) 現金流量.....	33
(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	33
(五) 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	33
(六) 其他重要事項.....	33
伍、特別記載事項.....	34
一、內部控制制度執行狀況：列明最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形，並應揭露下列事項.....	34
(一) 委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形.....	34
二、委託經金管會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告.....	34
三、證券承銷商評估總結意見.....	34
四、律師法律意見書.....	34
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	34
六、本次募集與發行有價證券於申報生效時，經金管會通知應補充揭露之事項.....	34
七、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容.....	34
八、最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形.....	34
九、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費	

用之聲明書	34
十、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書.....	34
十一、公司治理運作情形應記載事項.....	35

壹、公司概況

一、公司簡介

(一) 設立日期

設立日期：中華民國八十二年六月十日

(二) 總公司之地址及電話

總公司地址：新竹市金山八街 1 號 6 樓

電話：(02)8752-2000

(三) 公司沿革

2018 年	成立大陸子公司「珠海市煊揚科技有限公司」，開拓新事業。 成立大陸子公司「珠海市飛颺管理諮詢合伙企業(有限合伙)」，為員工控股持有平台。
2016 年	成立印度子公司「ALitech India LLP」，強化印度市場的客戶技術服務。
2010 年	榮獲"福布斯"評為"亞洲 200 最佳中小型公司"。 榮獲《數位時代》評選為"2010 年臺灣科技 100 強"。 出售「影像擷取方案事業處」予安國國際科技股份有限公司，產品線重新聚焦於數位娛樂平台技術。
2008 年	加入國際 MHEG 組織 IMPALA 會員，協助 MHEG 技術的普及與發展。
2007 年	成立韓國辦事處，耕耘韓國數位家庭系統廠商。
2006 年	全球首顆 DVB-T 單晶片 (demod + MPEG) 進入量產。

二、風險事項

(一) 風險因素

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

A. 利率：截至公開說明書刊印日止，本集團並無對外(包含金融機構及非金融機構)借款之情事，且最近年度利息收入之金額，以及各該金額佔營業收入淨額之比例並不重大，故整體而言，利率變動對本集團損益並無重大影響。

B. 匯率：本集團 108 年度及 107 年度兌換淨(損)益為(9,975)仟元、7,983 仟元，佔各該期間營業收入淨額分別為 0.50 % 及 0.33 %，占營收比重雖不高，但本集團帳款多以美金收款，新台幣匯率變動勢必影響損益，因此本集團隨時注意匯率相關之國際金融資訊，並持續執行下列措施：

a. 審慎從事遠期外匯合約之衍生性金融商品交易，以適當控制匯率變動所產生損益於最小範圍內。

- b. 與往來金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊。
- c. 定期評估從事衍生性金融商品交易之績效，據以呈報管理階層進行判斷應採行之避險措施。
- C. 通貨膨脹：本公司所需之原物料價格尚屬穩定，最近年度及截至公開說明書刊印日止之營運狀況，並未因通貨膨脹而受到重大影響。
2. 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：
- A. 本公司專注於本業經營，財務操作以保守穩健為原則，並未從事高風險、高槓桿投資，且訂有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」等辦法，以健全內部管理。
- B. 背書保證情形：最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司為間接持有表決權超過百分之五十之珠海市煊揚科技有限公司於晶圓採購與供應商往來取得信用額度，以增加其資金運用彈性，本公司對其在總金額新台幣一億四千五百萬元額度內提供保證，為期一年。
- C. 資金貸與他人：無此情形。
- D. 本公司所從事的衍生性金融商品交易均是以外匯避險或短期保本性資金運用為目的，非交易或投機性之操作，故對本公司損益無重大影響。
3. 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

A. 最近年度及當年度截至 109 年 3 月 31 日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	108年	當年度截至109年3月31日
研發費用	831,607	173,466

B. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

研發成果內容
(1) 成功量產DVB-T/T2/ISDB-T全高清(HEVC1080p60)地面廣播數字電視機上盒單晶片解決方案
(2) 成功量產高性價比 DVB-S/S2/S2X 單晶片(HEVC1080p60)衛星數字電視機上盒單晶片解決方案
(3) 成功量產符合俄羅斯營運商要求的超高清(4K*2Kp60)衛星數字電視機上盒晶片系統方案
(4) 成功通過 Nagra 最新版(NOCS3.0)條件接取系統(CAS)認證
(5) 成功量產智能語音控制系統解決方案

C. 預計投入之重要專案研發費用：

本公司為專業的數位機頂盒晶片廠商，中短期的研發計畫將會以數位機頂盒晶片為主軸，目標是持續推出能滿足不同客戶需求之高性價比產品。今年度預計投入之研發費用總金額約新台幣 7~9 億元。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本集團各項業務係遵循主管機關法令規定辦理，最近年度及截至公開說明書刊印日止並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

數位產品之進步日新月異，且不斷有新的規格與功能推陳出新，本集團因應措施除了隨時掌握市場趨勢之外，並持續提升其品質及降低其成本，保持穩健彈性的財務管理，以因應科技變化的挑戰。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本集團相當重視企業形象之建立與維護，企業願景為“便利家居生活”，並以“成為經營績效卓越的數位多媒體科技市場領導者”做為企業使命。揚智新企業價值觀「新、速、實、簡」是公司團隊最基本也是最重要的工作理念，我們努力將這四大價值觀貫徹到每一位員工的工作執行上，共同創造企業最大價值及追求利潤最大化。最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無任何企業形象改變而產生負面影響之情事。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本集團於最近年度並無進行併購，且截至公開說明書刊印日止尚無併購計畫。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本集團並無廠房，故不適用。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

A. 進貨：為提高研發實力及有效降低營業成本，本公司目前與國內外主要晶圓代工廠維持良好策略合作關係，另在封裝及測試廠商亦有主要合作夥伴，屬業界常態。未來會依不同產品線規劃合作夥伴，以適度分散進貨來源。

B. 銷貨：本公司以透過代理商銷售至終端客戶為主，另有部份客戶為本公司之直接客戶，未來會視產品發展及產業成長趨勢，拓展客戶來源，持續分散銷貨對象，以維持均衡、穩健的營運成果。

10. 董事或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司無持股超過百分之十之大股東，本公司於 108 年 6 月 11 日股東常會因原任董事任期屆滿全面改選，新任董事名單請詳見參、二、(一)、董事資料。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司雖於 108 年有前項說明之董事席次變更之經營權重大變更情形，惟新任董事會就任以來持續致力於本業之市場拓展並尋求新事業之突破，以維護股東權益為重點，對股東權益無重大影響。

12. 其他重要風險及因應措施：

公司訂有資訊安全政策與智權管理辦法，作為公司同仁遵守資訊安全管理之規範，以維護資訊安全。

基於保護客戶的資產及重要的研發成果，於 2012 年起依據 ISO 27001 架構，設計及建構資訊安全管理制度及相對應之控管機制，定期針對內外部之風險進行討論與辨識資訊安全風險後，實行風險控制的作為。為提升強化資訊安全管理，2016 年 9 月將原資安核心小組提升為「資訊安全管理委員會」，更全面性地落實各項資安治理，定期向執行長與總經理報告其執行情形。“機密資料的保護”為公司資安防護的核心標的，針對這個目標持續強化異常行為的監控及查核，也定期針對全體員工進行資安意識及規定的培訓，另外配合人力資源部的獎懲機制來預防異常行為的風險。

(二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至公開說明書刊印日止之處理情形：無此情形。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無此情形。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無此情形。

(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無此情形。

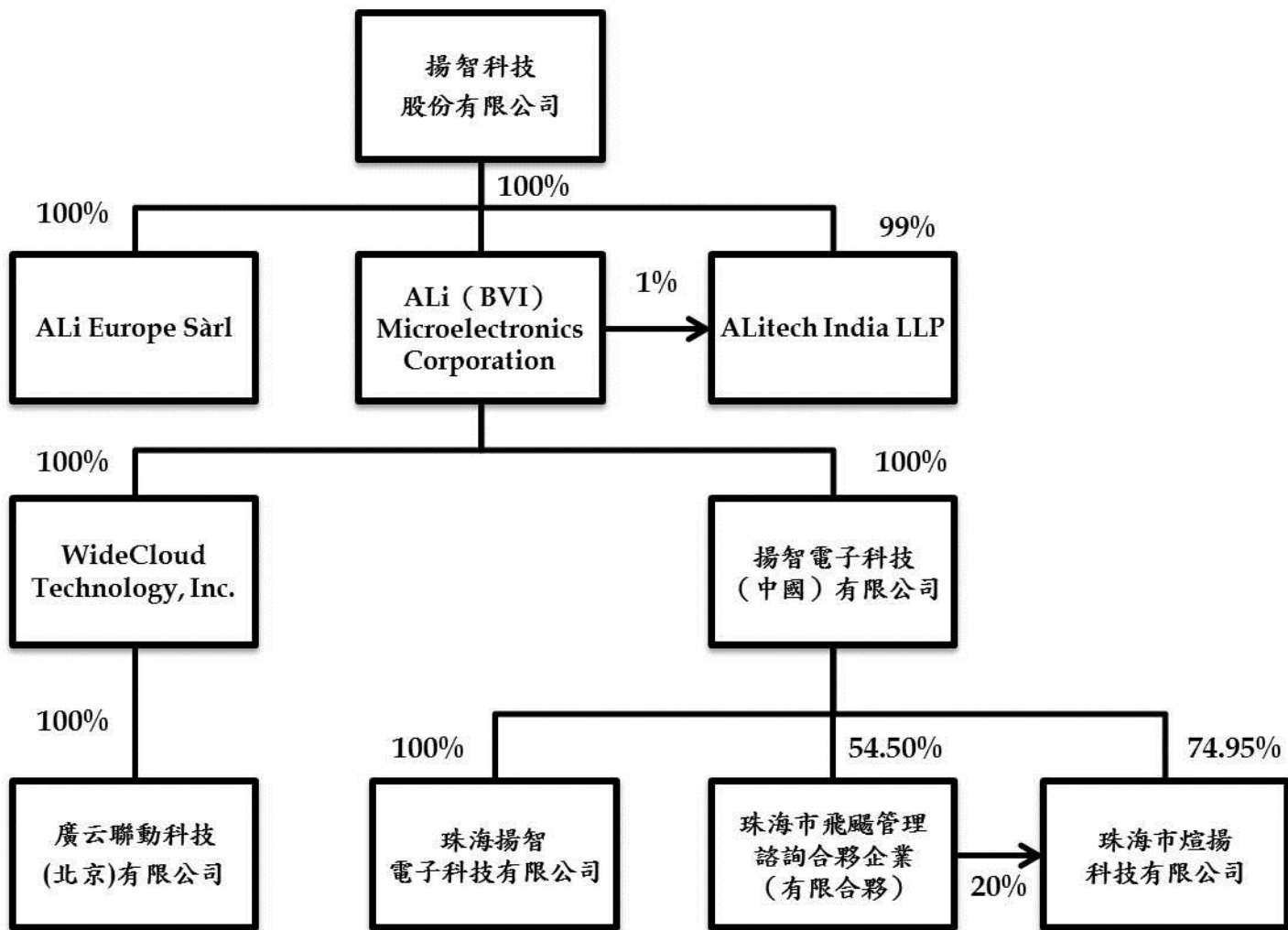
(四) 其他重要事項

其他重要事項：無。

三、公司組織

(一) 關係企業圖

1. 關係企業組織圖(108年12月31日)



2. 與關係企業之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額(108年12月31日)

關係企業名稱	與本公司之關係	本公司持有股份			持有本公司股份		
		股數/股本	持股比例	實際投資金額	股數/股本	持股比例	實際投資金額
ALi (BVI) Microelectronics Corporation	子公司	105,917仟股	100%	RMB 677,164仟元	-	-	-
揚智電子科技(上海)有限公司(註1)	孫公司	1,290,000美金	100%	RMB 10,681仟元	-	-	-
WideCloud Technology, Inc.	孫公司	137,456仟股	100%	RMB 175,183仟元	-	-	-
珠海揚智電子科技有限公司	孫公司	673,740美金	100%	RMB 5,716仟元	-	-	-
揚智電子科技(中國)有限公司	孫公司	7,500,000美金	100%	RMB 51,154仟元	-	-	-
廣云聯動科技(北京)有限公司(註2)	孫公司	5,750,000美金	100%	RMB 36,256仟元	-	-	-
ALi Europe Sàrl	子公司	6仟股	100%	CHF 6,000仟元	-	-	-
ALitech India LLP	子公司	INR 12,000,000	100%	INR 12,000仟元	-	-	-
珠海市飛颺管理諮詢合夥企業(有限合夥)	孫公司	RMB 218,000	54.50%	RMB 218仟元	-	-	-
珠海市煊揚科技有限公司	孫公司	RMB 1,717,000	85.85%	RMB 1,717仟元	-	-	-

註1：揚智電子科技(上海)有限公司已於民國108年8月26日獲上海市市場監督管理局核准辦理註銷登記。

註2：廣云聯動科技(北京)有限公司已於民國109年1月2日獲北京市市場監督管理局核准辦理註銷登記。

(二) 董事資料

1. 姓名、經(學)歷、持有股份及性質

109年4月14日

職稱	姓名	性別	國籍或註冊地	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長暨執行長	梁厚誼	女	中華民國	108.6.11	3年	108.6.11	0	0%	0	0%	0	0.00%	0	0.00%	美國南加州大學MBA 台灣大學EMBA(會計組)	本公司董事長暨總經理 煥揚科技有限公司法定代表人及執行董事	無	無	無	註
董事	蕭崇河	男	中華民國	108.6.11	3年	108.6.11	1,035,074	0.34%	906,143	0.47%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學企管所碩士	辛耘企業股份有限公司董事 大聯大投資控股(股)公司董事 良欣財務股份有限公司董事長 精誠資訊股份有限公司董事	無	無	無	無
獨立董事	JACK QI SHU (舒奇)	男	美國	108.6.11	3年	100.06.09	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	Manhattan College / Master of Science	上海華力微電子有限公司執行副總裁	無	無	無	無
獨立董事	黃大倫	男	中華民國	108.6.11	3年	108.6.11	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	永威投資有限公司合夥人/北京代表處執行董事	神盾股份有限公司獨立董事 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 環宇通訊半導體控股(股)公司董事長 譜瑞科技股份有限公司董事 安慧股份有限公司董事	無	無	無	無
獨立董事	蔡榮棟	男	中華民國	108.6.11	3年	108.6.11	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	大眾銀行副總經理/總經理 台新銀行法金事業總經理/總經理 瑞士銀行副總經理 美國銀行台北分行副總經理 長華電材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 易華電子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	無	無	無	無

註：董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司執行長之職務係負責公司永續經營與長遠發展策略的規劃與執行，而總經理係負責公司日常營運之規劃管理，本公司由董事長兼任執行長一職，係為兼顧企業永續經營與策略發展之擘劃，且本公司獨立董事席次過半及過半數董事不具員工或經理人身分，均有助於落實董事會之職能。

2. 法人股東之主要股東：無。

3. 主要股東為法人者其主要股東：不適用

4. 董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形：

姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註）												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
梁厚誼			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蕭崇河			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
黃大倫			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
JACK QI SHU (舒奇)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蔡榮棟			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

四、資本與股份

(一) 股本形成經過

1. 股本形成經過

單位：除發行價格為元外，其他為仟股/仟元

年 月	發行價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其 他
82年06月	10	5,000	50,000	5,000	50,000	創立現金增資	-	-
82年12月	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資5,000	-	-
84年07月	10	17,600	176,000	17,600	176,000	盈餘轉增資7,600	-	-
85年02月	13	37,600	376,000	37,600	376,000	現金增資20,000	-	-
85年05月	10	41,540	415,400	41,540	415,400	盈餘轉增資3,940	-	-
86年06月	10	76,000	760,000	50,500	505,000	盈餘及資本公積轉增資8,960	-	86.06.28(86)台財證(一)第51555號函
86年12月	17	76,000	760,000	65,500	655,000	現金增資15,000	-	86.12.04(86)台財證(一)第85458號函
87年06月	10	156,000	1,560,000	76,000	760,000	盈餘及資本公積轉增資10,500	-	87.06.06(87)台財證(一)第48970號函
88年05月	10	156,000	1,560,000	84,000	840,000	盈餘及資本公積轉增資8,000	-	88.05.12(88)台財證(一)第41794號函
88年10月	71	156,000	1,560,000	106,000	1,060,000	現金增資22,000	-	88.10.05(88)台財證(一)第85898號函及88.10.12(88)台財證(一)第90911號函
89年05月	10	298,000	2,980,000	141,500	1,415,000	盈餘及資本公積轉增資35,500	-	89.05.22(89)台財證(一)第43823號函
92年07月	35	298,000	2,980,000	142,125	1,421,247	員工認股權憑證625	-	90.05.28(90)台財證(一)第133076號函
92年08月	10	298,000	2,980,000	170,299	1,702,998	盈餘轉增資28,174	-	92.05.28(92)台財證(一)第0920123545號函
92年10月	30.4、26.7	298,000	2,980,000	171,292	1,712,918	員工認股權憑證993	-	90.05.28(90)台財證(一)第133076號函
93年01月	30.4、26.7	298,000	2,980,000	171,332	1,713,324	員工認股權憑證40	-	90.05.28(90)台財證(一)第133076號函
93年04月	30.4、26.7	298,000	2,980,000	172,962	1,729,616	員工認股權憑證1,630	-	90.05.28(90)台財證(一)第133076號函
93年11月	10	298,000	2,980,000	182,061	1,820,607	盈餘及資本公積轉增資9,099	-	93.09.29(90)金管證一字第0930144259號
94年04月	13	298,000	2,980,000	222,061	2,220,607	私募現金增資40,000	-	屬私募
94年07月	23.2	298,000	2,980,000	224,017	2,240,170	員工認股權憑證1,956	-	90.05.28(90)台財證(一)第133076號函
94年10月	23.2	298,000	2,980,000	225,670	2,256,704	員工認股權憑證1,653	-	90.05.28(90)台財證(一)第133076號函
95年1月	32.2	298,000	2,980,000	226,276	2,262,760	國內可轉換公司債606	-	91.10.18(91)台財證一字第0910154984號函
95年4月	32.2	298,000	2,980,000	235,947	2,359,467	國內可轉換公司債9,671	-	91.10.18(91)台財證一字第0910154984號函
95年7月	32.2、17.7	298,000	2,980,000	242,479	2,424,791	國內可轉換公司債6,024 員工認股權憑證508	-	91.10.18(91)台財證一字第0910154984號函及92.12.31台財證一字第0920161437號函
95年9月	10、17.7	298,000	2,980,000	254,134	2,541,347	盈餘轉增資11,454 員工認股權憑證202	-	95.08.02金管證一字第0950134023號函及92.12.31台財證一字第0920161437號函

年 月	發行價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其 他
96年1月	30.7 、 17.0	298,000	2,980,000	259,111	2,591,114	國內可轉換公司債4,739 員工認股權憑證237	-	91.10.18(91)台財證一字第 0910154984號函及92.12.31台財證一 字第0920161437號函
96年4月	17	298,000	2,980,000	265,668	2,656,677	國內可轉換公司債6,470 員工認股權憑證87	-	91.10.18(91)台財證一字第 0910154984號函及92.12.31台財證一 字第0920161437號函
96年7月	30.7 、 17 、 19.7	360,000	3,600,000	269,501	2,695,008	國內可轉換公司債189 員工認股權憑證3,644	-	91.10.18(91)台財證一字第 0910154984號函、 92.12.31台財證一字第0920161437號 函及 93.11.26 台管證一第 0930153300號
96年9月	30.7 、 17 、 19.7	360,000	3,600,000	289,349	2,893,489	國內可轉換公司債785 員工認股權憑證1,039 盈餘轉增資18,024	-	91.10.18(91)台財證一字第 0910154984號函、92.12.31台財證一 字第0920161437號函、 93.11.26 台管證一第 0930153300號及96.7.26 台管證一第 0960039409號
97年1月	18.8	360,000	3,600,000	289,369	2,893,689	員工認股權憑證20	-	92.12.31台財證一字第 0920161437號函及93.11.26 台管證 一第0930153300號
97年4月	16.2 、 18.8	360,000	3,600,000	290,105	2,901,053	員工認股權憑證736	-	92.12.31台財證一字第 0920161437號函及93.11.26 台管證 一第0930153300號
97年8月	10	360,000	3,600,000	302,911	3,029,115	盈餘轉增資12,806	-	97.06.26(97) 金管證一字第 0970031982號
98年8月	10	360,000	3,600,000	303,949	3,039,491	盈餘轉增資303 員工紅利轉增資735	-	98.07.14(97) 金管證發字第 0980035028號
101年8月	0	360,000	3,600,000	308,949	3,089,491	限制員工權利新股5,000	-	101.07.23 金管證發字第1010032637 號
102年8月	0	360,000	3,600,000	310,949	3,109,491	限制員工權利新股2,000	-	102.07.29 金管證發字第1020028383 號
103年7月	10	360,000	3,600,000	299,526	2,995,261	註銷庫藏股11,423	-	103.07.15 經授商字第10301140250 號
103年8月	0	360,000	3,600,000	303,326	3,033,261	限制員工權利新股3,800	-	103.08.07 金管證發字第1030029303 號
103年11 月	0	360,000	3,600,000	303,304	3,033,041	註銷收回之限制員工權 利新股22	-	103.11.28 經授商字第10301247630 號
104年2月	0	360,000	3,600,000	303,198	3,031,981	註銷收回之限制員工權 利新股106	-	104.02.12 經授商字第10401021160 號
104年6月	0	360,000	3,600,000	303,161	3,031,611	註銷收回之限制員工權 利新股37	-	104.06.23 經授商字第10401117670 號
104年12 月	0	360,000	3,600,000	303,011	3,030,111	註銷收回之限制員工權 利新股150	-	104.12.02 經授商字第10401251240 號
105年4月	0	360,000	3,600,000	302,828	3,028,281	註銷收回之限制員工權 利新股183	-	105.04.18 經授商字第10501071230 號
105年9月	0	360,000	3,600,000	302,791	3,027,911	註銷收回之限制員工權 利新股37	-	105.09.01 經授商字第10501212320 號
105年11 月	0	360,000	3,600,000	302,769	3,027,691	註銷收回之限制員工權 利新股22	-	105.11.29 經授商字第10501276190 號
106年3月	0	360,000	3,600,000	302,591	3,025,911	註銷收回之限制員工權 利新股178	-	106.03.31 經授商字第10601041620 號
108年9月	0	360,000	3,600,000	192,540	1,925,399	減資彌補虧損 110,051,325股	-	108.09.19 經授商字第10801130010 號

2. 最近年度及截至公開說明書刊印日止私募普通股之執行情形：無

(二) 最近股權分散情形

1. 主要股東名單

109年4月14日；單位：股 / %

序號	主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
1	大通託管先進星光先進總合國際股票指數		2,229,362	1.16%
2	美商摩根大通銀行台北分行受託保管 JP 摩根證券有限公司投資專戶		2,184,630	1.13%
3	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		1,894,275	0.98%
4	花旗託管野村國際股份有限公司投資專戶		1,578,400	0.82%
5	謝永琄		1,498,173	0.78%
6	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶		1,491,060	0.77%
7	徐慶豐		1,335,000	0.69%
8	陳明戶		1,148,521	0.60%
9	何美育		1,050,002	0.55%
10	孫達雄		1,050,000	0.55%

註：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之主要股東名稱、持股數額及比例

2. 最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情事：無。

(三) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：除加權平均股數及投資報酬分析外，均為新台幣元

項目	年度		107年	108年	當年度截至 3月31日止
	每股市價	最高	最低	19.85	21.6
	平均		13.92	12.74	16.96
每股淨值	分配前	分配後	12.28	17.59	17.43
			12.28	17.59	*
每股盈餘	加權平均股數(股)		295,671,435	189,008,503	189,555,799
	每股 盈餘	追溯調整前	(2.58)	(1.68)	(0.15)
		追溯調整後	(4.05)	(1.68)	*
每股股利	現金股利		-	-	*
	無償配股	盈餘配股	-	-	*
		資本公積配股	-	-	*
	累積未付股利		-	-	*
投資報酬 分析	本益比(註1)		(3.44)	(7.58)	*
	本利比(註2)		-	-	*
	現金股利殖利率(註3)		-	-	*

*：不適用。

註1：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註2：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註3：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(四) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

依公司章程第十九條規定，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。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

公司對於員工酬勞金額之估列，係於員工提供勞務之期間依公司章程規定應分配予員工酬勞之成數認列薪資費用及未支付該薪資所產生之負債。於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，則該變動應調整當年度（原認列員工酬勞費用之年度）之費用。至次年度股東會決議日若仍有變動則依會計估計變動處理，列為次年度損益。另董事酬勞之會計處理亦比照員工酬勞辦理。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

A. 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 108 年度總決算未有獲利，故不分派員工酬勞及董事酬勞，帳上亦未提撥員工酬勞及董事酬勞，故與認列費用年度估列金額無差異。

B. 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司 107 年度未有獲利，故經 108 年 4 月 29 日董事會決議不分派員工酬勞及董事酬勞，帳上亦未提撥員工酬勞及董事酬勞，故與認列費用年度估列金額無差異。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一) 業務範圍

1. 所營業務主要內容

- A. 研究、開發、設計、生產、製造、測試及銷售下列產品：
 - a. 通訊、消費、多媒體晶片組及各種特殊應用積體電路。
 - b. 前各項有關之系統晶片組設計服務及智慧財產權業務。
- B. 前各項有關產品之進出口貿易業務。

2. 營業比重

本公司主要產品為數位機頂盒 (Set-top Box, STB) 晶片，產品營收比重近九成。

3. 公司目前之商品、服務項目

本公司目前主要產品為 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。

4. 計劃開發之新商品、服務

- A. 智能語音識別單晶片解決方案。
- B. 智能移動平台 (激光雷達掃地機)。
- C. DVB-S/S2/S2X 超高清 (4K*2Kp60) 衛星數字電視機上盒單晶片解決方案。
- D. 開發符合安全供應商 NDS (Conditional Access) 之技術。
- E. 符合中國 8K 機上盒標準的單晶片解決方案。
- F. 微型投影機以及同屏器系統方案。

(二) 產業概況

A. 產業現況與發展

數位機頂盒 (STB)

隨著全球各國政府電視訊號數位化時程在 2015 年到達高峰，整體數位電視機頂盒市場進入高原期。在此同時，OTT 影音產業崛起，消費者可以透過手機、平板，乃至於智慧電視或是個人電腦來觀賞數位電視內容。

新一代具有網路聯網功能的 OTT 機頂盒逐漸成為市場主流。預估全球機頂盒出貨量在未來幾年將維持成長，其中 OTT 機頂盒與衛星機頂盒將保持成長態勢。

B. 產業上、中、下游之關聯性

本公司主要從事於晶片設計，屬於 IC 產業上游之設計業。茲將我國 IC 產業體系與產業結構說明如下：

a. IC 設計

由於台灣擁有優秀的設計人才資源，以及國內具備相當完善的半導體產業架構支援，因此進入障礙較 IC 製造業低。

b. IC 製造

國內目前 IC 製造公司的業務主要是將自行設計的 IC 電路或委託代工的 IC 設計，以極精密的設備及嚴格的生產流程生產 IC 晶圓。IC 製造業屬於資本密集且技術密集的行業，行業進入之資本障礙高。

c. IC 封裝測試

半導體封裝測試為 IC 的末端製程，屬資本、技術密集行業，而為了提高設備利用率及增加競爭實力，IC 封裝測試已朝向策略聯盟的趨勢發展。

C. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

目前全球從事 STB 相關晶片研發設計之廠商包括 Broadcom、MaxLinear、Amlogic、Intel、海思半導體 (Hisilicon)、晨星等。本公司在全球 STB 零售市場為領導廠商之一，亦持續積極佈局付費電視 (Pay-TV) 運營商市場與其他新型態 STB 領域，近期於運營商市場陸續獲得印度、俄羅斯、歐洲、南美、亞太區域若干大型運營商青睞採用本公司的產品。

同時考慮整體數位電視生態環境變化，本公司亦積極進行 OTT 與 4K UHD(超高清)機頂盒相關晶片的產品開發，以便在日益嚴峻的產業競爭態勢下取得競爭優勢。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次及研究發展：

本公司主要技術的來源，以自行設立實力堅強之研發團隊為主，在多年深耕之下本公司已掌握不少先進技術，並憑藉已掌握之專利權相關技術，開發具前瞻性之高階產品。在高度整合的多媒體混合 SoC 晶片設計開發與低功率製程技術發展上，已累積多年豐富的開發經驗，擇優導入產品的設計及製造，以奠定研發技術領先的基石。

2. 研究發展人員與其學經歷

年 度		107 年度	108 年度	109 年 5 月 15 日
員工 人數	研 發 類	480	324	309
	製 造 類	19	24	24
	管 銷 類	82	75	68
	合 計	581	423	401
平均年齡		36.0	37.5	37.4
平均服務年資(年)		6.4	7.5	6.9
學歷分布 比率(%)	博 士	1.0	1.0	1.1
	碩 士	58.0	54.0	51.5
	大 學	37.0	38.9	42.6
	專科(含)以下	4.0	6.1	4.8

3. 最近五年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

年度	104年	105年	106年	107年	108年
研發費用	1,158,802	1,129,398	1,089,850	1,036,231	831,607

4. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

研發成果內容
A. 成功量產DVB-T/T2/ISDB-T全高清(HEVC1080p60)地面廣播數字電視機上盒單晶片解決方案
B. 成功量產高性價比DVB-S/S2/S2X 單晶片(HEVC1080p60)衛星數字電視機上盒單晶片解決方案
C. 成功量產符合俄羅斯營運商要求的超高清(4K*2Kp60)衛星數字電視機上盒晶片系統方案
D. 成功通過Nagra最新版(NOCS3.0)條件接收系統(CAS)認證
E. 成功量產智能語音控制系統解決方案

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 地區(註)	107 年度		108 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
內銷	238,369	9.88%	242,865	12.07%
外銷	2,174,218	90.12%	1,768,650	87.93%
合計	2,412,587	100.00%	2,011,515	100.00%

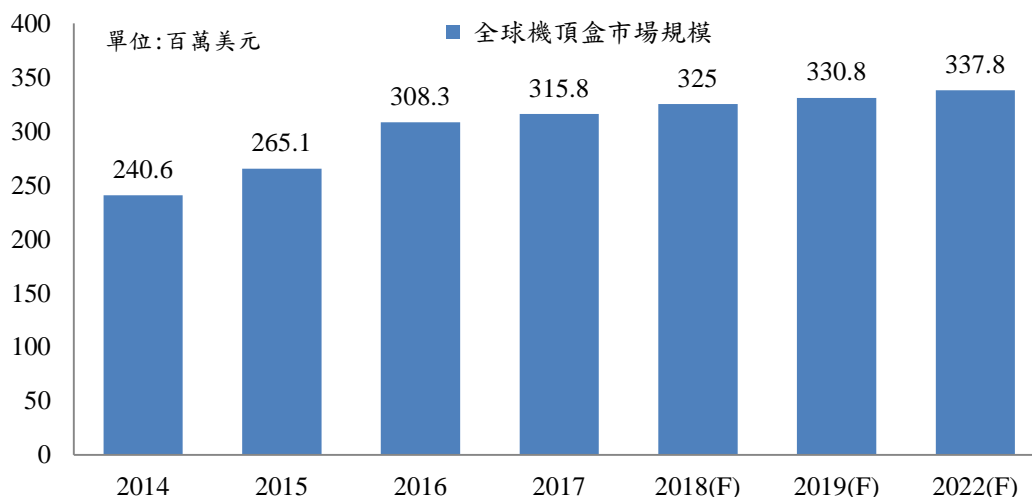
資料來源：本公司；註：地區別係以客戶所在國家為基礎分類

2. 市場占有率

根據市場研究機構 Grandview research 統計，預估 2019 年全球機頂盒出貨量達 3.3 億台，依本公司 2019 年之出貨量估算，市場占有率約 13%。

3. 市場未來之供需狀況及成長性

根據市場研究機構 Grandview research，2016 年全球機頂盒市場出貨量為 3.08 億台，至 2022 年全球機頂盒出貨量預估將增長到 3.37 億台，年複合增長率為 9.4%，呈穩定漸增的態勢。



資料來源：Grandview research

4. 競爭利基

A. 優秀的經營團隊

本公司的經營團隊均具有多年半導體產業豐富經驗，並積極吸納優秀人才加入團隊，目前組織內編制素質精良的研發與製造相關人員佔本公司全球

員工人數約八成。藉由優秀的人員素質，歷年來多次領先國內、外同業推出各項新產品，同時也建立更佳的公司體制，為公司奠定永續經營根基。

B. 榮獲多項專利權

在研發團隊多年深耕之下，本公司已掌握不少先進技術，在技術領先地位之考量下，已先後取得國內外多項專利證照。在今日講求智慧財產權的時代，本公司深具信心，憑藉已掌握之專利權相關技術，開發具前瞻性之高階產品。

C. 先進的核心技術

本公司在高度整合的多媒體混合 SoC 晶片設計開發與低功率製程技術發展上，已累積多年豐富的開發經驗，故在 SoC 晶片成本與研發功能競爭力上，皆具相當優勢。

5. 發展遠景之有利因素

A. 研發人才經驗豐富，滿足客戶需求的重要關鍵

本公司在系統應用及軟體技術上，已培育眾多研發人才，可提供開發穩定優化、多功能模組架構、與具備客戶修改彈性的系統軟體模組，故可滿足客戶所需各項系統解決方案與即時區域服務的需求，這是本公司市場佔有率提升的重要關鍵。

B. 行銷通路緊密結合，確保大量出貨的競爭優勢

本公司業務行銷通路早已擴及全球客戶群，並與供貨廠商均能建立密切的合作關係，對於成本及出貨品質能有效管理，確保大量出貨的競爭優勢。

C. 新興市場發展迅速，逐漸成為全球重要消費市場

隨全球新興市場人民所得與消費能力持續提升，本公司長期耕耘新興市場與區域合作夥伴，自能貼近其脈動與商機，持續推出高性價比解決方案，充分符合各終端市場客層之需求。

6. 發展遠景之不利因素與本公司因應對策

A. 智慧財產權元件（IP）整合為市場趨勢，所需求的技術層次較高

因應對策：自成立以來已累積相當豐富的技術經驗，憑藉此技術與資源的運用，公司持續自主研發並與其他重要廠商進行策略聯盟，有利於關鍵技術的取得與整合，突破技術障礙及取得市場先機。

B. 科技產業日新月異，競爭態勢日益提高，產品生命週期相對較短

因應對策：將強化在技術及行銷能力的差異化與競合策略運用，以確保公司業務成效。並積極引進更多研發人才與技術，以迅速推出符合市場客戶

需求的產品，並預計開拓更多的主力客戶，結成堅強的策略聯盟，以強化市場地位和產銷優勢。

C. 歐美地區景氣與金融情勢之變化，進而影響全球其他區域

因應對策：除了緊密接觸客戶、有效掌握終端市場變化，並持續為長期成長投資核心技術，全力強化現金流量管理及內部資源配置，以確保永續發展的競爭能力。

(二) 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

年 度	107 年	108 年
營業收入(元)	2,412,587	2,011,515
營業成本(元)	1,987,374	1,261,870
毛利率	17.62%	37.27%
變動率	(53.41)%	76.30%

說明：107 年及 108 年度營業收入下滑之主因係零售終端消費性產品市場趨緩因素所致，108 年毛利率上升主因庫存去化得以迴轉部份存貨跌價損失所致。

三、轉投資事業

(一) 轉投資事業概況

108年12月31日，單位：新台幣仟元或外幣仟元；股

轉投資事業	主要營業	投成資本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度投資報酬 (108年12月31日)		持有公司股份數額
				股數 / 股本	股權比例				投資損益	分配股利	
ALi (BVI) Micro-electronics Corporation	投資	NTD 3,249,452	NTD 600,960	105,916,532	100%	NTD 600,960	-	權益法	NTD 37,154	-	-
揚智電子科技(上海)有限公司(註1)	研發及客戶技術服務	USD 1,290	CNY -	USD 1,290	100%	CNY -	-	權益法	CNY (4,431)	-	-
WideCloud Technology, Inc.	投資	CNY 175,183	CNY 747	137,456,000	100%	CNY 747	-	權益法	CNY (104)	-	-
珠海揚智電子科技有限公司	研發及客戶技術服務	USD 674	CNY 71,149	USD 674	100%	CNY 71,149	-	權益法	CNY 9,021	-	-
揚智電子科技(中國)有限公司	研發及客戶技術服務	USD 7,500	CNY 121,935	USD 7,500	100%	CNY 121,935	-	權益法	CNY 8,760	-	-
廣云聯動科技(北京)有限公司(註2)	銷售及客戶技術服務	USD 5,750	CNY -	USD 5,750	100%	CNY -	-	權益法	CNY (73)	-	-
ALi Europe Sàrl	研發及客戶技術服務	NTD 562,086	NTD 107,909	CHF 6,000	100%	NTD 107,909	-	權益法	NTD (29,237)	-	-
ALitech India LLP	研發及客戶技術服務	INR 12,000	NTD 7,459	INR 12,000	100%	NTD 7,459	-	權益法	NTD 568	-	-
珠海市飛颺管理諮詢合夥企業(有限合夥)	投資	CNY 400	CNY 392	CNY 400	54.50%	CNY 392	-	權益法	CNY (143)	-	-
珠海市煊揚科技有限公司	研發、銷售及客戶技術服務	CNY 2,000	CNY 3,086	CNY 2,000	85.85%	CNY 3,086	-	權益法	CNY (1,269)	-	-
深圳天辰半導體技術合夥企業(有限合夥)	投資	CNY 8,000	CNY 3,988	CNY 8,000	50%	CNY 3,988	-	合資	CNY 12	-	-
深圳天辰半導體技術有限公司	研發、銷售及客戶技術服務	CNY 4,000	CNY 1,957	CNY 4,000	50%	CNY 1,957	-	合資	CNY 5	-	-

註1：揚智電子科技(上海)有限公司已於民國108年8月26日獲上海市市場監督管理局核准辦理註銷登記。

註2：廣云聯動科技(北京)有限公司已於民國109年1月2日獲北京市市場監督管理局核准辦理註銷登記。

(二) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及設定質權之情形：無。

四、重要契約

本集團截至公開說明書刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約如下：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
技術授權	ARM Limited	2011.03.30起	IC設計相關技術授權	無
技術授權	Cryptography Research, Inc.	2013.09.06起	DPA防禦技術架構授權協定	無

參、發行計劃及執行情形

- 一、本次現金增資、發行公司債、發行員工認股權憑證或限制員工權利新股計劃應記載事項：本次發行員工認股權憑證之發行及認股辦法，請詳見本公開說明書第21頁至第25頁。
- 二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用
- 三、本次併購發行新股應記載事項：不適用

揚智科技股份有限公司

109年度第1次限制員工權利新股發行辦法

第一條 目的

為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提昇員工向心力，以共同創造公司及股東之利益，依據公司法第267條及金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」(以下簡稱「募發準則」)等相關規定，訂定本公司本次限制員工權利新股發行辦法(以下簡稱「本辦法」)。

第二條 發行期間

於主管機關申報生效通知到達之日起一年內，得視實際需要，一次或分次發行，實際發行日期(即增資基準日)由董事會授權董事長訂定之。

第三條 獲配員工資格條件

- (一) 以限制員工權利新股給與日當日已到職之本公司正式編制內全職員工為限。獲配員工可獲得限制員工權利新股之數量，將參酌年資、職級、工作績效、整體貢獻、特殊功績或其它管理上需參考之條件等因素，由董事長核定後提報董事會同意，惟具經理人身份者或具員工身分之董事，應先經薪資報酬委員會同意。
- (二) 本公司依募發準則第56條之1第1項規定發行員工認股權憑證累計給予單一員工得認購股數，加計該員工累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計本公司依募發準則第56條第1項規定發行員工認股權憑證累計給與單一員工得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一。

第四條 發行總額

本次發行總額為新台幣21,000,000元，每股面額新台幣10元，共計發行普通股2,100,000股。

第五條 發行條件

(一) 發行價格：本次限制員工權利新股為無償發行，發行價格為每股新台幣0元。

(二) 發行股份之種類：本公司新發行之普通股。

(三) 既得條件：

1.員工依本辦法獲配限制員工權利新股後，於各既得日當日仍在職，期間未曾有違反本公司勞動契約、工作規則、競業禁止與保密協議或與本公司間合約約定等情事，且各既得日前一年度獲配員工績效考核結果符合標準(含)以上，以及本公司整體營運績效符合下列目標時，將按下列日期及比例既得股份：

(1)本公司109年度經會計師查核簽證之財務報告經本公司董事會通過之日，

若本公司109年度營業收入達新台幣22.5億元¹，分配既得30%股份。

(2)本公司110年度經會計師查核簽證之財務報告經本公司董事會通過之日，

若本公司110年度營業收入達新台幣30億元，分配既得30%股份。

(3)本公司111年度經會計師查核簽證之財務報告經本公司董事會通過之日，

若本公司111年度稅後淨利達新台幣1億元以上，分配既得40%股份。

2.上述股份將計算至股為止，公司得視實際情況調整之。

3.如本公司發生被他人併購（合併、收購及分割）之情事時仍有尚未符合既得條件之限制員工權利新股，獲配員工得於相關合法決議通過日/基準日（以較早者為準）起三十日內，提出提早既得尚未既得股份之請求。不受本條第1項有關業績達成等相關既得條件之限制。屆期仍未行使者，依相關契約或約定處理。

(四) 員工未達成既得條件之處理：

員工獲配限制員工權利新股後，如有未達既得條件者，其股份由本公司全數無償收回並予以註銷。

¹本辦法於108年11月13日制定時設定營運績效目標新台幣25億元，後因突發之新型冠狀病毒疫情之天然災害，經董事會通過降低10%至新台幣22.5億元。

(五) 員工自請離職、資遣、留職停薪、受職業災害致殘疾、死亡、一般死亡或調職者，其尚未既得限制員工權利新股之處理：

1. 員工有自請離職或資遣者，於自請離職或資遣生效日尚未既得之股份，視為全部未達成既得條件，由本公司全數無償收回並予以註銷。
2. 經本公司核准辦理留職停薪之員工，其尚未既得之限制員工權利新股，若符合既得條件，其既得日於留職停薪之事實發生日起喪失既得權利，其股份由本公司全數無償收回並予以註銷。
3. 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，其尚未既得之股份得於離職日全數既得。
4. 因受職業災害致死亡或一般死亡者，尚未既得之股份，於死亡當日視為全數既得，由其繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承之股份或經處分之權益。
5. 獲配員工轉任至他公司任職，且該他公司屬本公司或本公司直接或間接持有具表決權股份百分之五十以上之國內外子公司，經董事長核可時，其尚未既得之股份之權利義務均不受轉任之影響。
6. 其他非屬上列原因者，或實際依照前揭各款規定執行時必須依相關法令進行調整時，由董事長依實際狀況個別訂定或調整之。

第六條 員工獲配新股後未達既得條件前受限制之權利

- (一) 限制員工權利新股發行後，應立即交付信託，其信託契約由本公司代表員工與本公司指定之股票信託機構簽訂之。既得條件達成前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。
- (二) 員工獲配新股後於達成既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與、請求公司買回，或作其他方式之處分。
- (三) 員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，除受前列之限制外，於達成既得條件前，其他權利義務(包括但不限於參與配股、配息、現金增資認股、減少資本時其獲配股份應比例減少及/或因合併、分割、股份轉換等各項法定事由

所產生之股份變動或所得之權益)與本公司已發行之普通股相同。惟公司辦理減少資本所退還之股款，於未達既得條件前須一併交付信託。

- (四) 員工於達成既得條件前，於本公司股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。
- (五) 限制員工權利新股交付信託期間應由本公司全權代理員工與股票信託機構暨本公司進行(包括但不限於)信託契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託財產之交付、運用及處分指示。員工並應依民法第 106 條之規定以書面許諾本公司得同時為該信託契約之當事人、受益人及員工之代理人。

第七條 稅賦

依本辦法所獲配之股票其相關之稅賦，按當時中華民國之稅法規定辦理。

第八條 保密及限制條款

- (一) 限制員工權利新股的發行總單位數、認股價格、分配原則及被給與人名單等事項確定後，由承辦單位通知員工簽署「限制員工權利新股受領同意書」。員工未依規定完成簽署者，視同放棄獲配限制員工權利新股之資格。
- (二) 員工簽署「限制員工權利新股受領同意書」後，應遵守保密規定，不得將本案相關內容及個人權益告知他人。
- (三) 任何經本辦法取得之限制員工權利新股及衍生權益之持有人，均應遵守本辦法及「限制員工權利新股受領同意書」之規定，並應恪遵本公司薪資保密規定，不探詢他人或洩漏被授予之限制員工權利新股相關內容及數量，若有違反之情事，本公司得予以懲處，若有情節重大者，本公司得無償收回洩密員工獲配之限制員工權利新股並予以註銷。

第九條 實施細則

本辦法有關獲配員工名單、簽署等事宜之相關手續及詳細作業時間等，由本公司承辦單位另行通知獲配員工處理。

第十條 其他重要事項

- (一) 本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並報經主管機關核准後生效，限制員工權利新股發行前如有修改時亦同。
- (二) 本辦法所訂各項條件或內容，如經主管機關指示、相關法令規則修正，或因應金融市場狀況或客觀環境需修訂或修正時，除募發準則第六十條之二 規範應經股東會通過者外，其餘授權董事長全權處理之，嗣後再提董事會追認後始得發行。
- (三) 本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

第十一條 本辦法訂立於108年11月13日

第一次修訂於109年4月29日

肆、財務概況

一、財務分析-國際財務報導準則

(一) 合併最近五年度財務分析

分析項目 (註1)		最近五年度財務分析 (註2)					當年度截至 3月31日止
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	16.17	15.32	15.97	18.50	16.36	15.79
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	815.31	762.89	712.17	597.41	565.98	564.12
償債能力 (%)	流動比率	500.17	539.35	487.74	375.03	382.15	395.39
	速動比率	452.16	472.42	414.75	337.99	348.86	345.06
	利息保障倍數	(949.99)	(52,212.75)	(47,718.08)	(4,249.24)	(319.59)	(199.32)
經營能力	應收款項週轉率 (次)	16.80	13.42	12.19	9.09	8.25	9.15
	平均收現日數	22	27	30	40	44	40
	存貨週轉率 (次)	3.62	3.62	3.23	2.66	1.93	2.16
	應付款項週轉率 (次)	3.72	3.98	5.31	4.89	4.19	5.13
	平均銷貨日數	101	101	113	137	189	169
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	5.33	5.16	5.07	3.93	3.36	3.40
	總資產週轉率 (次)	0.54	0.55	0.58	0.50	0.48	0.50
獲利能力	資產報酬率 (%)	(1.28)	(9.31)	(8.52)	(15.72)	(7.50)	(3.01)
	權益報酬率 (%)	(1.52)	(11.05)	(10.10)	(18.97)	(9.11)	(3.59)
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	(2.98)	(20.69)	(18.92)	(33.43)	(20.23)	(8.41)
	純益率 (%)	(2.37)	(16.92)	(14.72)	(31.59)	(15.80)	(5.97)
	每股盈餘 (元)	(0.29)	(1.95)	(1.60)	(4.05)	(1.68)	(0.15)
現金流量	現金流量比率 (%)	8.94	(14.19)	(94.44)	(41.44)	(0.55)	(7.54)
	現金流量允當比率 (%)	47.13	45.54	(25.73)	(60.75)	(101.72)	(182.83)
	現金再投資比率 (%)	(2.58)	(2.45)	(17.58)	(9.82)	(0.12)	(1.60)
槓桿度	營運槓桿度	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動20%以上原因：

- 各項獲利能力相關比例及利息保障倍數回升：主係因本年度營業毛利回升及樽節營業費用，致稅後虧損減少所致。
- 存貨週轉率 (次) 下滑及平均銷貨日數上升：主要係營業成本下滑變動大於平均存貨總額下滑變動所致。
- 現金流量比率及現金再投資比率回升：主係本年度陸續出售透過損益按公允價值衡量之金融資產，使營運產生之淨現金流出較上年度銳減所致。
- 現金流量允當比率下降：主係最近五年營運產生之淨現金流出增加且最近五年相關資本支出亦減少所致，其中又以最近四年度未發放現金股利所造成之變動較為顯著。

註1：計算公式如下：

1. 財務結構

- A. 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- B. 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- A. 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- B. 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- C. 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- A. 應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 餘額。
- B. 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- C. 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- D. 應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 餘額。
- E. 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- F. 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- G. 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- A. 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- B. 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- C. 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- D. 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- A. 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- B. 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度 (資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- C. 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

- A. 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- B. 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註2：以上財務資料均經會計師查核簽證。

註3：為營業淨損，故不予計算。

(二) 個體最近五年度財務分析

年 度 分析項目 (註 1)		最近五年度財務分析 (註 2)					當年度截至 3月31日止
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	15.10	14.46	15.53	17.04	15.27	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	890.92	807.90	743.61	616.64	576.84	
償債能力 (%)	流動比率	479.30	499.81	425.69	318.61	298.34	
	速動比率	430.82	429.70	350.34	277.96	264.06	
	利息保障倍數	(1,022.72)	(52,580.08)	(47,965.75)	(4,266.81)	(7,149.83)	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	17.03	13.57	12.26	9.09	8.00	
	平均收現日數	21	27	30	40	46	
	存貨週轉率 (次)	3.70	3.62	3.23	2.66	1.90	
	應付款項週轉率 (次)	3.72	3.98	5.31	4.89	4.16	
	平均銷貨日數	99	101	113	137	192	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	5.86	5.55	5.33	4.08	3.34	
	總資產週轉率 (次)	0.55	0.56	0.58	0.50	0.47	
獲利能力	資產報酬率 (%)	(1.29)	(9.42)	(8.59)	(15.89)	(7.62)	
	權益報酬率 (%)	(1.52)	(11.05)	(10.10)	(18.97)	(9.09)	
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	(3.21)	(20.84)	(19.02)	(33.57)	(20.06)	
	純益率 (%)	(2.37)	(16.94)	(14.72)	(31.59)	(16.24)	
	每股盈餘 (元)	(0.29)	(1.95)	(1.60)	(4.05)	(1.68)	
現金流量	現金流量比率 (%)	9.67	(30.03)	(103.45)	(63.97)	(6.19)	
	現金流量允當比率 (%)	54.58	47.90	(14.17)	(81.69)	(126.09)	
	現金再投資比率 (%)	(2.65)	(5.39)	(19.40)	(14.49)	(1.31)	
槓桿度	營運槓桿度	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	(註3)	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

最近二年度各項財務比率變動20% (含) 以上原因：

1. 利息保障倍數下滑：主係本年度營業毛利回升及樽節營業費用，致稅後虧損減少，另利息費用減少所致。
2. 存貨週轉率 (次) 下滑及平均銷貨日數上升：主要係營業成本下滑變動大於平均存貨總額下滑變動所致。
3. 各項獲利能力相關比例回升：主係因本年度營業毛利回升及樽節營業費用，致稅後虧損減少所致。
4. 現金流量比率及現金再投資比率回升：主係本年度陸續出售透過損益按公允價值衡量之金融資產，使營運產生之淨現金流出較去年度銳減所致。
5. 現金流量允當比率下降：主係最近五年營運產生之淨現金流出增加且最近五年相關資本支出亦減少所致，其中又最近四年度未發放現金股利所造成之變動較為顯著。

註1：計算公式如下：

1. 財務結構

- A. 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- B. 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- A. 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- B. 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- C. 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- A. 應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 餘額。
- B. 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- C. 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- D. 應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 餘額。
- E. 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- F. 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- G. 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- A. 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- B. 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- C. 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- D. 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- A. 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- B. 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度 (資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- C. 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

- A. 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- B. 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註2：以上財務資料均經會計師查核簽證。

註3：為營業淨損，故不予計算。

二、財務報告應記載事項

- (一) 發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告
 - 1. 民國 107 年度財務報表及會計師查核報告：請詳閱第 49 頁至第 58 頁。
 - 2. 民國 108 年度財務報表及會計師查核報告：請詳閱第 59 頁至第 68 頁。
 - 3. 民國 109 年度第一季財務報告：請詳閱第 69 頁至第 75 頁。
- (二) 最近二年度發行人經會計師查核簽證之年度個體財務報告，但不包括重要會計項目明細表
 - 1. 民國 107 年度個體財務報告及會計師查核報告：請詳閱第 76 頁至第 85 頁。
 - 2. 民國 108 年度個體財務報告及會計師查核報告：請詳閱第 86 頁至第 95 頁。
- (三) 發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告，應併予揭露：無。

三、財務概況及其他重要事項

- (一) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露之相關資訊：無。

四、財務狀況及財務績效之檢討分析

(一) 財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	107 年	108 年	增減金額	變動比率 (%)
流 動 資 產	3,074,634	2,448,816	(625,818)	-20.35%
不 動 產、廠 房 及 設 備	476,488	345,897	(130,591)	-27.41%
使 用 權 資 產	-	13,595	13,595	100%
投 資 性 不 動 產 淨 額	132,964	243,301	110,337	82.98%
無 形 資 產	126,197	123,791	(2,406)	-1.91%
其 他 資 產	657,213	811,380	154,167	23.46%
資 產 總 額	4,467,496	3,986,780	(480,716)	-10.76%
流 動 負 債	819,844	640,803	(179,041)	-21.84%
非 流 動 負 債	6,746	11,242	4,496	66.65%
負 債 總 額	826,590	652,045	(174,545)	-21.12%
股 本	3,025,911	1,925,399	(1,100,512)	-36.37%
資 本 公 積	1,145,795	1,160,172	14,377	1.25%
保 留 盈 餘	(450,655)	332,873	783,528	-173.86%
其 他 權 益	20,083	(13,432)	(33,515)	-166.88%
庫 藏 股 票	(100,228)	(72,466)	27,762	-27.70%
非 控 制 權 益	-	2,189	2,189	100%
權 益 總 額	3,640,906	3,334,735	(306,171)	-8.41%

● 最近二年度增減變動達 20%以上之分析：

1. 流動資產減少：主係因本年度按攤銷後成本衡量之定期存款及透過損益按公允價值衡量之基金受益憑證於期末持有金額下降與存貨淨額減少所致。
2. 不動產、廠房及設備減少及投資性不動產淨額增加，主係本年度辦公室出租面積增加所致。
3. 使用權資產及非流動負債增加：係本年度將符合 IFRS16 條件之相關租約，依據會計原則認列為使用權資產及租賃負債。
4. 其他資產增加：係因本年度遞延所得稅資產與其他預付款增加所致。
5. 流動負債減少：主係本年度嚴格控管庫存致期末應付帳款銳減。
6. 股本減少及保留盈餘增加：主係本年度減資彌補虧損所致。
7. 庫藏股減少：主係本年度將庫藏股轉讓予員工所致。
8. 其他權益減少：主係本年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。
9. 非控制權益增加：主係本年度新增持股比例非為 100%之子公司投資所致。

(二) 財務績效

單位：新台幣仟元

項目	年度	107 年	108 年	增減金額	變動比率 (%)
營業收入		2,412,587	2,011,515	(401,072)	-16.62%
營業成本		1,987,374	1,261,870	(725,504)	-36.51%
營業毛利		425,213	749,645	324,432	76.30%
營業費用		1,495,241	1,197,792	(297,449)	-19.89%
營業淨損		(1,070,028)	(448,147)	621,881	-58.12%
營業外收入及支出		58,470	58,630	160	0.27%
稅前淨損		(1,011,558)	(389,517)	622,041	-61.49%
所得稅利益		249,306	71,700	(177,606)	-71.24%
本年度淨損		(762,252)	(317,817)	444,435	-58.31%
其他綜合(損)益		(8,672)	(33,585)	(24,913)	287.28%
綜合(損)益總額		(770,924)	(351,402)	419,522	-54.42%
歸屬於母公司業主之淨損		(762,252)	(316,973)	445,279	-58.42%
歸屬於母公司業主之綜合損益總額		(770,924)	(350,488)	420,436	-54.54%
<p>● 最近二年度增減變動達 20%以上之分析：</p> <ol style="list-style-type: none"> 營業成本減少：主係因本年度營業收入下滑及存貨跌價損失大幅減少所致。 營業毛利增加：本年度營業收入雖較去年度下滑，但因庫存去化得以迴轉部份存貨跌價損失，致營業毛利較去年增加。 營業淨損、稅前淨損及本期淨損減少：主係本年度毛利回升並樽節營業費用效果顯著所致。 所得稅利益減少：主係本年度稅前虧損減少，致當年度產生相對之虧損扣抵亦同向減少。 其他綜合損失增加：主係本年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。 綜合損失總額、歸屬於母公司業主之淨損及歸屬於母公司業主之綜合損益總額減少：主係上述原因，使本年度淨損減少所致。 <p>● 預期銷售數量與其依據、對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：不適用。</p>					

(三) 現金流量

1. 最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

年初現金餘額 (1)	全年來自營業 活動淨現金流 量(2)	全年來自投資 活動淨現金流 量(3)	全年來自籌資 活動淨現金流 量(4)	匯率變動對現 金及約當現金 之影響(5)	現金剩餘數額 (1)+(2)+(3)+ (4)+(5)	流動性不足之 改善計畫	
						投資 計畫	融資 計畫
716,824	(3,527)	617,689	9,846	(5,103)	1,335,729	無	如下

最近年度現金流量變動分析：

1. 營業活動之現金流出新台幣 3,527 仟元：主係營業虧損所致。
2. 投資活動之現金流入新台幣 617,689 仟元：主係處分按攤銷後成本衡量之金融資產。
3. 籌資活動之現金流入新台幣 9,846 仟元：主係庫藏股轉讓予員工。

截至年報刊印日止，本公司尚無流動性不足之情形，惟為增加公司融資管道與彈性，於 109 年股東常會提案辦理私募普通股。

2. 現金不足額的補救措施及流動性分析：無現金不足額之情形。

3. 未來一年現金流動性分析：本公司帳上現金尚足支應營運等各項現金支出，未來一年現金流動性良好。

(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

(五) 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司轉投資皆為長期策略性投資，其損益情形請詳第 19 頁「轉投資事業概況說明」；未來本公司仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計劃，未來一年暫無投資計畫。

(六) 其他重要事項

其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

- 一、內部控制制度執行狀況：列明最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形，並應揭露下列事項：
 - (一) 委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：不適用。
- 二、委託經金管會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。
- 三、證券承銷商評估總結意見：不適用。
- 四、律師法律意見書：不適用。
- 五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱第 96 頁。
- 六、本次募集與發行有價證券於申報生效時，經金管會通知應補充揭露之事項：無。
- 七、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。
- 八、最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。
- 九、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：無。
- 十、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

十一、公司治理運作情形應記載事項

(一) 董事會運作情形：

最近年度董事會開會 9 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) (B/A)	備註
董事長	梁厚誼	5	0	100.00%	新任(註)
董事長	林申彬	3	1	75.00%	舊任(註)
董事	蕭崇河	5	0	100.00%	新任(註)
董事	黃學偉	4	0	100.00%	舊任(註)
獨立董事	Jack Qi Shu (舒奇)	8	1	88.89%	連任(註)
獨立董事	蔡榮棟	5	0	100.00%	新任(註)
獨立董事	黃大倫	5	0	100.00%	新任(註)
獨立董事	林寬照	4	0	100.00%	舊任(註)
獨立董事	呂良鴻	4	0	100.00%	舊任(註)
獨立董事	余金龍	2	2	50.00%	舊任(註)

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第14條之3所列事項。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。

董事會	議案內容及後續處理	證交法§14-3所列事項	獨董持反對或保留意見
108 年第 1 次 108.01.24	1. 經理人留任與激勵方案。	不適用	無
	2. 經理人 107 年度工作獎金發放案。	不適用	無
	3. 108 年度委任會計師及會計師公費案。	不適用	無
	4. 108 年度財務預算案。	不適用	無
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		
108 年第 2 次 108.03.25	1. 修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」部份條文案。	不適用	無
	2. 107 年度財務報表及營業報告書案。	不適用	無
	3. 修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文案。	不適用	無
	4. 修訂「背書保證作業程序」部份條文案。	不適用	無
	5. 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	不適用	無
	6. 修訂中國子公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	不適用	無
	7. 修訂「公司章程」部份條文案。	不適用	無
	8. 民國一百零八年度股東常會召開、股東提案及董事選舉相關事宜案。	不適用	有
	9. 提請通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案。	不適用	有
	10. 對 <u>珠海市煊揚科技</u> 的背書保證案。	不適用	無
第 8 案議案內容： 針對 108 年股東常會召開相關事宜案中，除辦理選舉本公司第 11 屆董事(含獨立董事)案			

	<p>外，其餘本案相關事宜無異議同意。</p> <p>持反對及保留之意見： 余金龍獨立董事考量 7 席董事可表達多方意見讓公司經營得更好，故僅對本案有關第 11 屆應選董事名額由 7 席縮減為 5 席表示異議及反對。</p> <p>因應措施： 因出席董事仍有超過二分之一董事同意，因此本公司仍依本案決議辦理，第 11 屆應選董事名額由 7 席縮減為 5 席。</p> <p>第 9 案議案內容： 董事會提名本公司第 11 屆董事（含獨立董事）候選人名單。</p> <p>持反對及保留之意見： 余金龍獨立董事因不同意本公司建議名單，故僅對本案表示異議及反對； 呂良鴻獨立董事因對新任候選人之學、經歷未充份了解，因此表示保留意見，請議事事務單位準備充分之會議資料後，再另行召集董事會討論。</p> <p>因應措施： 因全體董事同意人數未超過二分之一，董事指示議事事務單位準備充分之會議資料後，再另行召集董事會討論。</p> <p>其餘各案決議結果：全體出席董事無異議照案通過。</p>		
108 年第 3 次 108.04.03	1.提請通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案。	不適用	無
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		
108 年第 4 次 108.04.29	1.修訂「買回股份轉讓員工辦法」部份條文案。	不適用	無
	2.107 年度虧損撥補案。	不適用	無
	3.辦理減資彌補虧損案。	不適用	無
	4.總經理辭任，給予退職金及競業補償金案。	不適用	無
	5.總經理任用及其薪酬案。	不適用	無
	6.財務長卸任及財務主管派任案。	不適用	無
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		
108 年第 5 次 108.06.11	1.推舉本公司董事長案。	不適用	無
	2.財務長及財務主管聘任案。	不適用	無
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		
108 年第 6 次 108.07.19	1.108 年更新後全年度財務預算暨健全營運計畫書案。	不適用	無
	2.修訂「買回股份轉讓員工辦法」部份條文案。	不適用	無
	3.結束子公司 ALi Europe S 法」部營業並辦理清算案。	不適用	無
	4.董事之薪資報酬案。	不適用	無
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		
108 年第 8 次 108.09.25	1.總經理聘任及執行長轉任案。	不適用	無
	2.對珠海市煊揚科技有限公司背書保證期間更動案。	不適用	無
	3.發行 108 年度第 1 次員工認股權憑證及認股辦法案。	不適用	無
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		
108 年第 9 次 108.11.13	1.訂立 109 年度內部稽核計畫案。	不適用	無
	2.增資珠海市煊揚科技有限公司並調整其股權架構案。	不適用	無
	3.發行 109 年度第 1 次員工認股權憑證及認股辦法案。	不適用	無
	4.108 年第 1 次員工認股權憑證授予名單案。	不適用	無
	5.經理人薪酬方案。	不適用	無

	6.加列未兼任董事出席經營相關諮詢會議之出席費案。	不適用	無
決議結果：全體出席董事無異議照案通過。			

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會	議案內容及後續處理
108年第1次 108.01.24	經理人107年度工作獎金發放：除兼任經理人董事黃學偉，因與此案有自身利害關係，在討論及表決時迴避、未參與表示意見，其餘出席董事無異議照案通過。
108年第4次 108.04.29	總經理辭任，給予退職金及競業補償金案：除兼任經理人董事黃學偉，因與此案有自身利害關係，在討論及表決時迴避、未參與表示意見，其餘出席董事無異議照案通過。
108年第9次 108.11.13	增資珠海市煊揚科技有限公司並調整其股權架構案：除兼任經理人董事梁厚誼，因擔任煊揚科技之執行董事，與此案有自身利害關係，在討論及表決時迴避、未參與表示意見，其餘出席董事無異議照案通過。 108年第1次員工認股權憑證授予名單案與經理人薪酬方案：除兼任經理人董事梁厚誼，與此案有自身利害關係，在討論及表決時迴避、未參與表示意見，其餘出席董事無異議照案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司上屆董事張方欣於民國一百零七年四月一日辭任後，董事席次為六席，其中四位為獨立董事；另，本公司於民國一百零八年六月十一日進行董事全面改選，改選後之董事席次為五席，其中獨立董事為三席，上述獨立董事席次皆已超過全體董事席次的二分之一。

本公司董事會授權其下設立之審計委員會及薪酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責，此二委員會皆由獨立董事所組成，委員會的主席定期向董事會報告其活動和決議。審計委員會每季至少開會一次，負責執行公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等；薪酬委員會負責訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規範」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形。

四、108年度董事會獨立董事出席狀況：

獨立董事	第1次	第2次	第3次	第4次	第5次	第6次	第7次	第8次	第9次
林寬照	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席					
Jack Qi Shu (舒奇)	親自出席	委託出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席
呂良鴻	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席					
余金龍	委託出席	親自出席	親自出席	委託出席					
蔡榮棟					親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席
黃大倫					親自出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席

註：本公司於108年6月11日股東常會完成董事改選，任期自108年6月11日至111年6月10日止。

(二) 審計委員會之工作重點及運作情形：

本公司審計委員會職司「健全公司內部機制、協助董事會提高公司治理績效」，成員均由獨立董事組成，年度工作重點包括審議公司年度經營與策略計劃、公司治理相關事項、各項財務報告、內部稽核事務及風險管理事項等。審計委員會審議的事項主要包括：

- 內部控制之有效實施
- 簽證會計師之委任、解任及其獨立性與績效
- 公司財務報表之允當表達
- 公司遵循相關法令及規則
- 公司存在潛在風險之管控

最近年度審計委員會開會 8 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	蔡榮棟	5	0	100.00%	新任(註)
召集人	林寬照	3	0	100.00%	舊任(註)
委員	Jack Qi Shu (舒奇)	7	1	87.50%	連任(註)
委員	黃大倫	5	0	100.00%	新任(註)
委員	呂良鴻	3	0	100.00%	舊任(註)
委員	余金龍	1	2	33.33%	舊任(註)

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證交法第 14 條之 5 所列事項

(二)其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項

審計委員會	議案內容及後續處理	證交法§14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之決議事項
108 年第 1 次 108.01.24	1.審核 108 年度委任會計師及會計師公費案。	V	無
	2.審核 108 年度財務預算案。	V	無
審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。			
108 年第 2 次 108.03.25	1.審核修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」部份條文案。	V	無
	2.審核 107 年度財務報表與營業報告書。	V	無
	3.審核修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文案。	V	無
	4.審核修訂「背書保證作業程序」部份條文案。	V	無
	5.審核修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	V	無

	6.審核修訂中國子公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。	V	無
	7.審核修訂「公司章程」部份條文案。	V	無
	8.審核對 <u>珠海市煊揚科技</u> 的背書保證案。	V	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
108年第3次 108.04.29	1.審核108年第一季度財務報表	V	無
	2.審核修訂「買回股份轉讓員工辦法」部份條文案。	V	無
	3.審核107年度虧損撥補案，並依審核結果出具查核報告書。	V	無
	4.審核辦理減資彌補虧損案。	V	無
	5.審核財務長卸任及財務主管派任案。	V	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
108年第4次 108.06.11	1.選任審計委員會之加集人及會議主席。	V	無
	2.審核財務長暨財務主管聘任案。	V	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
108年第5次 108.07.19	1.審核108年更新後全年度財務預算暨健全營運計畫書案。	V	無
	2.審核修訂「買回股份轉讓員工辦法」部份條文案。	V	無
	3.審核結束子公司ALi Europe S 工辦法營業並辦理清算案。	V	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
108年第7次 108.09.25	1.審核對 <u>珠海市煊揚科技有限公司</u> 背書保證期間更動案。	V	無
	2.審核發行108年度第1次員工認股權憑證及認股辦法案。	V	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
108年第8次 108.11.13	1.審核訂立108年度內部稽核計畫。	V	無
	2.審核增資 <u>珠海市煊揚科技有限公司</u> 並調整其股權架構案。	V	無
	3.審核發行109年度第1次員工認股權憑證及認股辦法案。	V	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

本公司獨立董事與內部稽核及簽證會計師皆有直接聯繫之管道，溝通情形良好。本公司獨立董事定期與內部稽核主管於審計委員會會議進行溝通，內部稽核主管於會議中定期呈報稽核計畫執行及改善情形，並就本公司內控執行之成效進行溝通與意見交流；在審查財務報告時，獨立董事可就財務報告中相關之財務、業務議題與會計師討論。

註：蔡榮棟、舒奇及黃大倫於108年6月11日股東常會當選為本公司獨立董事，並成為審計委員會之當然委員，任期自108年6月11日至111年6月10日止。

（三）公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之「公司治理實務守則」，並已於公開資訊觀測站與本公司網站揭露相關內容。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																																											
	是	否																																												
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司已依內部控制設置發言人機制，並由投資人關係之服務窗口及委託專業股務代理機構，處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。	無重大差異。																																										
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司定期掌握公司主要股東及其最終控制者名單，並由股務代理機構協助之。	無重大差異。																																										
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司與關係企業之交易與往來係依本公司之「子公司管理辦法」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」等相關內部辦法建立適當風險控管機制及防火牆。	無重大差異。																																										
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司訂有「防範內線交易管理辦法」與「防範內線交易管理實施細則」並依其相關規定禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異。																																										
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一) 本公司依「公司治理實務守則」訂定董事會職能及成員多元化之政策，本公司董事會成員已包含一位女性董事及三位獨立董事，兼具員工身分之董事占比為20%及獨立董事占比為60%，僅一位獨立董事任職已達三屆，其餘皆為新任之董事且董事會成員具備不同專業背景及經營實務如半導體企業經營、財務審計、資本市場運作、企業經營風險及投資策略評估等，已落實執行多元化方針。	無重大差異。																																										
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>多元化核心項目</th> <th>性別</th> <th>經營管理</th> <th>領導決策</th> <th>產業知識</th> <th>財務會計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事姓名</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>梁厚誼</td> <td>女</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>蕭崇河</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>蔡榮棟</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>Jack Qi Shu (舒奇)</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> </tr> <tr> <td>黃大倫</td> <td>男</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		多元化核心項目	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	董事姓名						梁厚誼	女	V	V	V	V	蕭崇河	男	V	V	V	V	蔡榮棟	男	V	V	V	V	Jack Qi Shu (舒奇)	男	V	V	V		黃大倫	男	V	V	V		
多元化核心項目	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計																																									
董事姓名																																														
梁厚誼	女	V	V	V	V																																									
蕭崇河	男	V	V	V	V																																									
蔡榮棟	男	V	V	V	V																																									
Jack Qi Shu (舒奇)	男	V	V	V																																										
黃大倫	男	V	V	V																																										
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二) 除薪資報酬委員會及審計委員會外，本公司尚未設置其他功能性委員會。	本公司未來將依法或視需要研擬設置其他功能性委員會。																																										

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三) 公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。 本公司薪資報酬委員會每年定期針對董事會成員評估其績效，並依其表現核發董事酬勞。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司每年自行評估簽證會計師之適任性及獨立性，並取具會計師事務所出具之獨立性聲明書，此評估於109.01.21提報審計委員會及董事會審議通過，勤業眾信聯合會計師事務所邱盟捷會計師與柯志賢會計師，皆符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。 主要評估指標如下： 1.會計師與本公司或其關係企業之直接或間接財務利益關係。 2.融資或保證行為。 3.密切商業關係或潛在僱傭關係。 4.連續提供審計服務年數。 5.可能直接影響審計工作之非審計服務項目。 6.擔任本公司或關係企業之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突與涉及企業制定決策之管理職能等。 無重大差異。
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司由會計處、財務部、人才策略發展處與法務暨智權處，依其職責分別負責公司治理相關事務，並由最高主管督導。 無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有發言人及投資人關係之服務窗口與利害關係人進行溝通，亦於公司網站提供利害關係人專屬聯絡電話及電子郵件等資訊，及時回應與處理利害關係人所關切議題。 無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因												
	是	否													
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		公司已委任專業股務代辦機構中國信託商業銀行代理部協助辦理股東會事務。	無重大差異。											
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司已架設中英文網站 (www.alitech.com) 並揭露重要財務、業務及公司治理等資訊。	無重大差異。											
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二) 本公司已架設中英文網站 (www.alitech.com) 並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，亦已設置發言人及投資人關係服務窗口，投資人可於公司網站閱覽法人說明會影音與簡報資訊。	無重大差異。											
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		(一) 本公司依勞動基準法等相關法令制定人事管理規章，亦依法辦理勞保、健保與勞工退休金等，並提供員工團保及對工作環境投保公共意外險以保障員工安全。依法成立「職工福利委員會」定期辦理員工福利與聯誼等事宜，每年度皆有預算編列進行各項活動，包括但不限於年節線上購物金、婚喪補助、成立社團、慶生會、尾牙摸彩、休閒文藝或旅遊補助等。	無重大差異。											
	✓		(二) 本公司設有服務窗口負責投資人關係事務，建立公司與投資人間的溝通橋樑，提供個人投資者及國內、外專業投資機構及時且良好的服務，使投資人能充分了解公司各階段經營成果與短、中、長期之經營策略與願景。	無重大差異。											
	✓		(三) 董事進修之情形	無重大差異。											
	✓		(四) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險。	無重大差異。											
<table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>獨立董事</td> <td>Jack Qi Shu 舒奇</td> <td>108.10.04</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>數位韌性-董監事與高階主管面對的新議題</td> <td>3小時</td> </tr> </tbody> </table>				職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	獨立董事	Jack Qi Shu 舒奇	108.10.04	社團法人中華公司治理協會	數位韌性-董監事與高階主管面對的新議題	3小時
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數										
獨立董事	Jack Qi Shu 舒奇	108.10.04	社團法人中華公司治理協會	數位韌性-董監事與高階主管面對的新議題	3小時										
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司無需填列)</p> <p>本公司針對108年度各構面尚未得分指標及評估109年公司治理評鑑指標，由權責單位將下列事項列為優先加強改善事項，以提高公司資訊透明度，並強化公司治理水平。</p> <ol style="list-style-type: none"> 維護股東權益及平等對待股東構面：揭露防範內線交易具體落實作法。 提升資訊透明度構面：揭露審計委員會年度工作重點及運作情形，揭露簽證會計師非審計公費資訊。 強化董事會結構與運作構面：訂定董事會績效評估辦法與每年度執行自我評估。 落實企業社會責任構面：揭露氣候變遷對公司營運活動之影響，並且制定節能減碳及溫室氣體減量策略，降低氣候變遷之衝擊及供應商管理政策與實施情形。 															

(四) 設置薪酬委員會，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 需相關料系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格 領有證 書之專門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需之 工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	Jack Qi Shu (舒奇)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	連任 (註1)
獨立董事	黃大倫			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	新任 (註1)	
獨立董事	蔡榮棟			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	新任 (註1)	
獨立董事	林寬照		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	舊任 (註1)	
獨立董事	呂良鴻	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	舊任 (註1)	

註1：本公司於108年6月11日股東常會完成董事改選，任期自108年6月11日至111年6月10日止。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1)非公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

A. 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

B. 本屆委員任期：108 年 6 月 11 日至 111 年 6 月 10 日，最近年度薪資報酬委員會開會 6 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	黃大倫	3	0	100%	新任(註1)
委員	蔡榮棟	3	0	100%	新任(註1)
委員	Jack Qi Shu (舒奇)	5	1	83%	連任(註1)
委員	林寬照	3	0	100%	舊任(註1)
委員	呂良鴻	3	0	100%	舊任(註1)

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(一) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		✓	一、本公司尚未訂定相關風險管理政策，但本公司有關風險管理之政策，悉依該實務守則之內涵與相關規定辦理，並確實遵循。	無重大差異。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		二、本公司設置企業社會責任兼職單位，依該實務守則之內涵與相關規定辦理，並確實遵循，且不定期向董事會報告。	無重大差異。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一) 本公司從事晶片產品之開發設計，委託國內外知名積體電路廠商生產製造封測，本身並不從事生產製造作業，因此最近年度及截至年報刊印日止並無抵觸各項環保規定之污	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			染及環保事件，亦無因任何環保事件而蒙受損失，且未來尚無重大環保支出計劃。	
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二) 本公司致力於源頭改善，提升各項資源之利用效率，來達成廢棄物減量目標，以降低對環境之衝擊。	無重大差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三) 氣候變遷目前已成為投資者與企業都重視的議題，本公司了解氣候變遷除了可能引發天災直接對營運活動影響之外，在環保方面，不僅要求符合國內相關法令的規定，同時提倡節約能源，預防污染，落實回收，有效運用資源。	無重大差異。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(一) 本公司執行統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量。且戮力於節能減碳制度，提倡節約能源，落實資源回收。	無重大差異。
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一) 本公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，相關員工任免、薪酬均依照本公司內控制度管理辦法，以保障員工基本權益。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		(二) 本公司薪資報酬政策係參酌市場薪資水平及公司經營狀況而訂立或調整，俾使獎勵與懲戒制度更明確有效。	無重大差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三) 本公司認為身心健康的員工才能營造高效率、高品質的工作績效，因此致力於提供員工安全與健康之工作環境，並定期辦理員工健康檢查。	無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四) 訓練規劃計有「專業職能」、「價值觀推展」、「績效管理」、「主管領導職能」及「專業技術」及其他等六大課程類別，建立循序漸進之員工學習地圖。	無重大差異。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消	✓		(五) 本公司設有專人及電子郵件信箱，處理有關公司消費者權益申訴之相關問題，公平、即時	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
費者權益政策及申訴程序？			處理消費者之申訴。	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？		✓	(六) 本公司尚未訂定供應商管理政策，但本公司主要往來供應商為國內外知名股票上市公司，均制定有環保、職業安全衛生與勞動人權相關規範。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	五、本公司編製之企業社會責任報告書，尚未取得第三方驗證單位之確信或保證。但相關內容均參照國內科技大廠辦理。	無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司未制定企業社會責任實務守則及相關規章。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生，以及其他社會責任活動所採行之制度、措施及履行情形說明如下： (一)在環保方面，不僅遵守國內相關法令的規定，同時也採取以下措施： 1. 鼓勵使用環保包材，減少廢棄物，增加資源的循環利用。 2. 經由教育訓練宣導同仁認知環境保護、資源回收與節約能源的基本責任意識。 3. 持續執行節約能源管理，並進行資源回收。 (二)在社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權與其他社會責任活動方面，本公司參與下列活動，善盡對社會的一份心力： 1. 加入「華聚產業共同標準推動基金會」，藉由凝聚國內民間企業力量以協助促進經濟發展，提升國際競爭力。 2. 幫助盲胞至公司服務，讓員工可在公司內享受專業的按摩舒壓服務，舒壓、公益一舉兩得。				

(二)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一) 本公司訂有「誠信經營守則」，並落實於公司經營政策中。	無重大差異。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂	✓		(二) 本公司所訂定「誠信經營守則」中已詳細規範禁止本公司董事、經理人及所有員工從事任何於	無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？			「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動活動。	
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三) 悉依本公司「誠信經營守則」及「公司從業人員道德準則」，明訂相關作業程序、行為指南、違規懲戒及申訴制度，且落實執行恪遵誠實信用原則對待客戶、供應商、投資人及同事等，並嚴禁員工收受任何賄賂、回扣或其他不當利益，並定期檢視本公司「誠信經營守則」是否需要修正。	無重大差異。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一) 本公司於部分商業契約中明訂相關違反誠信原則之防範及處罰條款。	無重大差異。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？		✓	(二) 本公司指定法務單位為推動誠信經營之專責單位，並擔任誠信疑慮諮詢窗口，針對違反誠信事宜召開會議進行審議，若有重大違反誠信事宜，則依相關法令及程序提報董事會。	無重大差異。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三) 悉依本公司「誠信經營守則」及「公司從業人員道德準則」辦理。	無重大差異。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四) 為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核前項制度之遵循情形。	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 公司於內部教育訓練及董事會時不定期播放誠信經營宣導短片。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		悉依本公司「誠信經營守則」及「公司從業人員道德準則」辦理，並建立檢舉管道(520@alitech.com)指派專人受理，且依法採取適當措施以保護個人資料及隱私。	無重大差異。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓			無重大差異。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓			無重大差異。
四、加強資訊揭露	✓		本公司依各單位權責負責公司資訊之	無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？			蒐集及揭露，並透過中英文網站（ www.alitech.com ）揭露誠信經營守則內容及公司治理實務守則等相關資訊	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：請參閱公開資訊觀測站或本公司網站查詢。				

(七) 如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請參閱公開資訊觀測站（<http://mops.twse.com.tw>）公司治理專區『訂定公司治理之相關規程規則』項下或至本公司網站（www.alitech.com）投資者資訊之公司治理專區內『規章辦法』項下查詢相關資訊。

(八) 最近年度及截至公開說明書刊印日止，有關人士辭職解任情形彙總表：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	林申彬	105.06.29	108.06.11	董事任期屆滿未連任
總經理	黃學偉	104.11.12	108.05.05	個人生涯規劃
內部稽核主管	陳慧宏	98.03.30	109.04.15	個人生涯規劃

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：請參閱公開資訊觀測站或可至本公司網站查詢。

會計師查核報告

揚智科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

揚智科技股份有限公司及其子公司（揚智集團）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達揚智集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與揚智集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對揚智集團民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對揚智集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之減損評估

截至民國 107 年 12 月 31 日止，存貨淨額為 294,158 仟元，佔合併資產負債表總資產之 7%。

存貨備抵提列政策之評估主要依據存貨庫齡情況或過時存貨項目，由於存貨帳面金額對整體財務報告係屬重大且該等存貨因產業市場變遷快速，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高，因而將其列為關鍵查核事項。存貨之重大會計政策及相關揭露資訊，請參閱附註四、五及十三。

本會計師藉由執行控制測試以瞭解揚智集團存貨減損評估方法及相關控制制度之設計與執行情形。

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 依本會計師對其業務及產業之瞭解，以及對其產品性質及庫齡之瞭解，以評估揚智集團所採用之存貨備抵評價方法之適當性；
2. 運用歷史存貨表現進行評估，並與已認列之備抵跌價損失比較，評估備抵存貨跌價損失之適當性；
3. 抽核最近期銷貨憑證以驗證其淨變現價值之合理性；
4. 取得年底存貨帳列數量與年度存貨盤點資料進行比較，以驗證存貨之存在性與完整性，並藉由參與及觀察年度存貨盤點，同時評估存貨狀況，以評估過時及損壞存貨之備抵存貨跌價損失之適當性。

其他事項

揚智科技股份有限公司業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估揚智集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算揚智集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

揚智集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對揚智集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使揚智集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致揚智集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對揚智集團民國 107 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 盟 捷



邱盟捷

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

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 108 年 3 月 25 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107年及106年12月31日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 716,824	16	\$ 707,736	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	414,402	9	424,420	8
1125	備供出售金融資產—流動(附註九)	-	-	32,238	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註八)	1,225,679	28	-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註十一)	-	-	1,738,948	33
1170	應收帳款—淨額(附註十二)	222,324	5	281,223	5
1200	其他應收款(附註十二)	179,774	4	238,724	5
1220	本期所得稅資產(附註二四)	9,612	-	4,941	-
130X	存貨—淨額(附註十三)	294,158	7	588,499	11
1470	其他流動資產	11,861	-	17,046	-
11XX	流動資產總計	<u>3,074,634</u>	<u>69</u>	<u>4,033,775</u>	<u>77</u>
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註七)	56,031	1	-	-
1523	備供出售金融資產—非流動(附註九)	-	-	57,010	1
1550	採用權益法之投資(附註十五)	17,781	-	18,199	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十六)	476,488	11	483,294	9
1760	投資性不動產(附註十七)	132,964	3	133,899	3
1780	無形資產(附註十八)	126,197	3	175,351	4
1840	遞延所得稅資產(附註二四)	572,873	13	318,731	6
1920	存出保證金	10,528	-	10,434	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,392,862</u>	<u>31</u>	<u>1,196,918</u>	<u>23</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,467,496</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,230,693</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2170	應付帳款	\$ 405,480	9	\$ 407,748	8
2219	其他應付款(附註十九)	389,309	9	398,527	8
2130	合約負債—流動	8,062	-	-	-
2230	本期所得稅負債(附註二四)	7,275	-	1,573	-
2252	負債準備(附註二十)	6,854	-	7,963	-
2300	其他流動負債	2,864	-	11,225	-
21XX	流動負債總計	<u>819,844</u>	<u>18</u>	<u>827,036</u>	<u>16</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註二四)	5,608	-	7,092	-
2645	存入保證金	1,138	-	1,126	-
25XX	非流動負債總計	<u>6,746</u>	<u>-</u>	<u>8,218</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>826,590</u>	<u>18</u>	<u>835,254</u>	<u>16</u>
	歸屬於本公司業主之權益				
	股本				
3110	普通股股本	3,025,911	68	3,025,911	58
	資本公積				
3210	發行溢價	1,075,660	24	1,075,660	21
3220	庫藏股票交易	8,515	-	8,205	-
3271	認股權	61,620	2	58,819	1
3200	資本公積總計	<u>1,145,795</u>	<u>26</u>	<u>1,142,684</u>	<u>22</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	649,857	15	649,857	12
3350	待彌補虧損	(1,100,512)	(25)	(356,167)	(7)
3300	保留盈餘總計	<u>(450,655)</u>	<u>(10)</u>	<u>293,690</u>	<u>5</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	20,083	-	28,755	1
3425	備供出售金融資產未實現損益	-	-	17,907	-
3400	其他權益總計	<u>20,083</u>	<u>-</u>	<u>46,662</u>	<u>1</u>
3500	庫藏股票	(100,228)	(2)	(113,508)	(2)
3XXX	權益總計	<u>3,640,906</u>	<u>82</u>	<u>4,395,439</u>	<u>84</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 4,467,496</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,230,693</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林申彬



經理人：黃學偉



會計主管：王雪媚



揚智科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼	107年度		106年度	
	金 額	%	金 額	%
4100	\$ 2,412,587	100	\$ 3,187,062	100
5000	<u>1,987,374</u>	<u>82</u>	<u>2,274,329</u>	<u>71</u>
5900	<u>425,213</u>	<u>18</u>	<u>912,733</u>	<u>29</u>
	營業費用（附註二三及二七）			
6100	200,582	8	186,298	6
6200	231,200	10	271,743	9
6300	1,036,231	43	1,089,850	34
6450	<u>27,228</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	<u>1,495,241</u>	<u>62</u>	<u>1,547,891</u>	<u>49</u>
6900	(<u>1,070,028</u>)	(<u>44</u>)	(<u>635,158</u>)	(<u>20</u>)
	營業外收入及支出			
7010	46,090	2	60,817	2
7020	12,666	-	1,784	-
7050	(238)	-	(12)	-
7060	(<u>48</u>)	<u>-</u>	(<u>60</u>)	<u>-</u>
7000	<u>58,470</u>	<u>2</u>	<u>62,529</u>	<u>2</u>
7900	(1,011,558)	(42)	(572,629)	(18)
7950	<u>249,306</u>	<u>10</u>	<u>103,525</u>	<u>3</u>
8200	(<u>762,252</u>)	(<u>32</u>)	(<u>469,104</u>)	(<u>15</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(\$ 9,541)	-	(\$ 8,941)	-
8362	備供出售金融資產 未實現損益	-	-	(1,748)	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅(附註二 四)	869	-	1,520	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(8,672)	-	(9,169)	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 770,924)	(32)	(\$ 478,273)	(15)
	每股盈餘(虧損)(附註二五)				
9750	基 本	(\$ 2.58)		(\$ 1.60)	
9850	稀 釋	(\$ 2.58)		(\$ 1.60)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林申彬



經理人：黃學偉



會計主管：王雪媚





揚智科技股份有限公司
合併資產負債表

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	說明	資本金		盈餘	未分配盈餘		其他權益		其他權益		總額
		股本	公積		未分配盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	出售資產	其他權益	
		(附註二一及二二)	(附註二六)		(附註二二)	(附註二二)	(附註二二)	(附註二二)	(附註二二)	(附註二六)	
A1	106年1月1日餘額	\$ 3,027,691	\$ 1,142,241	\$ 649,857	\$ 112,937	\$ 762,794	\$ 36,176	\$ 19,655	\$ 18,047	\$ 78,485	\$ 4,892,025
N1	股份基礎給付交易一員工認股權酬勞成本	-	(9,748)	-	-	-	-	-	-	-	(9,748)
N1	股份基礎給付交易一限制員工權利新股	(1,780)	3,969	-	-	-	-	-	18,047	-	20,236
D1	106年度淨損	-	-	-	(469,104)	(469,104)	-	-	-	-	(469,104)
D3	106年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(7,421)	(1,748)	-	-	(9,169)
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(46,950)	(46,950)
T1	庫藏股酬勞成本	-	6,258	-	-	-	-	-	-	-	6,258
T1	庫藏股轉讓予員工	-	(36)	-	-	-	-	-	-	11,927	11,891
Z1	106年12月31日餘額	3,025,911	1,142,684	649,857	(356,167)	293,690	28,755	17,907	-	(113,508)	4,395,439
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	17,907	17,907	-	(17,907)	-	-	-
A5	107年1月1日重編後餘額	3,025,911	1,142,684	649,857	(338,260)	311,597	28,755	-	-	(113,508)	4,395,439
D1	107年度淨損	-	-	-	(762,252)	(762,252)	-	-	-	-	(762,252)
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(8,672)	-	-	-	(8,672)
T1	庫藏股酬勞成本	-	3,144	-	-	-	-	-	-	-	3,144
T1	庫藏股轉讓予員工	-	(33)	-	-	-	-	-	-	13,280	13,247
Z1	107年12月31日餘額	\$ 3,025,911	\$ 1,145,795	\$ 649,857	\$ (1,100,512)	\$ 450,655	\$ 20,083	\$ -	\$ -	\$ (100,228)	\$ 3,640,906

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：林中彰



經理人：黃學偉



會計主管：王雲媚

揚智科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 1,011,558)	(\$ 572,629)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	36,514	46,769
A20200	攤銷費用	115,632	127,197
A20300	預期信用減損損失	27,228	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨損(益)	4,626	(3,789)
A20900	財務成本	238	12
A21200	利息收入	(27,309)	(33,919)
A21300	股利收入	(1,052)	(1,809)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	3,144	16,710
A22300	採用權益法認列之合資損失份額	48	60
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損(益)	(11)	74
A23700	存貨跌價及呆滯損失	283,826	59,028
A29900	存貨報廢損失	6,888	238
A24100	未實現外幣兌換損失	(1,985)	(3,498)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	-	(280,333)
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	36,380	-
A31150	應收帳款	35,326	(49,928)
A31180	其他應收款	56,920	42,148
A31200	存 貨	3,627	(95,402)
A31240	其他流動資產	5,158	14,178
A32125	合約負債	8,062	-
A32150	應付帳款	(3,980)	(33,027)
A32180	其他應付款	68,890	(28,815)
A32200	負債準備	(1,109)	(3,669)
A32230	其他流動負債	(8,483)	(8,412)
A33000	營運產生之現金	(362,980)	(808,816)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
A33100	收取之利息	\$ 29,105	\$ 36,694
A33200	收取之股利	1,052	1,809
A33300	支付之利息	(238)	(12)
A33500	支付之所得稅	(6,700)	(10,750)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(339,761)	(781,075)
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	505,390	-
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價 款	-	558,604
B00900	取得持有至到期日金融資產	-	(15,059)
B01000	處分持有至到期日金融資產價款	-	60,448
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(18,259)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(29,277)	(24,110)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	11	351
B03700	存出保證金增加	(115)	-
B03800	存出保證金減少	-	373
B04500	購置無形資產	(142,470)	(89,049)
BBBB	投資活動之淨現金流入	333,539	473,299
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	12	-
C05100	庫藏股轉讓予員工	13,247	11,927
C04900	庫藏股票買回成本	-	(46,950)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	13,259	(35,023)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	2,051	(4,745)
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	9,088	(347,544)
E00100	年初現金及約當現金餘額	707,736	1,055,280
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 716,824	\$ 707,736

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林申彬



經理人：黃學偉



會計主管：王雪媚



會計師查核報告

揚智科技股份有限公司公鑒：

查核意見

揚智科技股份有限公司及其子公司（揚智集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達揚智集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與揚智集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對揚智集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對揚智集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入

揚智集團之銷貨收入主要集中於前五大客戶，其銷貨收入 1,537,410 仟元占總營業收入 76%，本會計師認為揚智集團可能受到業績成長壓力及同業競爭影響，增加營業收入認列之風險，因此將其營業收入列為本年度之關鍵查核事項。

本會計師針對營業收入所執行之因應查核程序彙總如下：

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

其他事項

揚智科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估揚智集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算揚智集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

揚智集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對揚智集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使揚智集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致揚智集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於揚智集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成揚智集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對揚智集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 柯 志 賢



柯志賢

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

會計師 邱 盟 捷



邱盟捷

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 8 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,335,729	33	\$ 716,824	16		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	33,203	1	414,402	9		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註八)	516,575	13	1,225,679	28		
1170	應收帳款-淨額(附註九)	215,151	5	222,324	5		
1200	其他應收款(附註九)	95,966	2	179,774	4		
1220	本期所得稅資產(附註二二)	5,360	-	9,612	-		
130X	存貨-淨額(附註十)	204,225	5	294,158	7		
1470	其他流動資產	42,607	2	11,861	-		
11XX	流動資產總計	2,448,816	61	3,074,634	69		
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註七)	51,934	2	56,031	1		
1550	採用權益法之投資(附註十二)	17,167	1	17,781	-		
1600	不動產、廠房及設備-淨額(附註十三)	345,897	11	476,488	11		
1755	使用權資產-淨額(附註十四)	13,595	1	-	-		
1760	投資性不動產-淨額(附註十五)	243,301	3	132,964	3		
1780	無形資產-淨額(附註十六)	123,791	3	126,197	3		
1840	遞延所得稅資產(附註二二)	644,018	16	572,873	13		
1920	存出保證金	8,199	-	10,528	-		
1990	其他預付款	90,062	2	-	-		
15XX	非流動資產總計	1,537,964	39	1,392,862	31		
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,986,780	100	\$ 4,467,496	100		
	負債及權益						
	流動負債						
2130	合約負債-流動	\$ 39,317	1	\$ 8,062	-		
2170	應付帳款	196,726	5	405,480	9		
2220	其他應付款(附註十七)	385,475	10	389,309	9		
2230	本期所得稅負債(附註二二)	837	-	7,275	-		
2250	負債準備(附註十八)	7,667	-	6,854	-		
2280	租賃負債-流動(附註十四)	6,767	-	-	-		
2300	其他流動負債	4,014	-	2,864	-		
21XX	流動負債總計	640,803	16	819,844	18		
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註二二)	1,883	-	5,608	-		
2580	租賃負債-非流動(附註十四)	7,061	-	-	-		
2645	存入保證金	2,298	-	1,138	-		
25XX	非流動負債總計	11,242	-	6,746	-		
2XXX	負債總計	652,045	16	826,590	18		
	歸屬於本公司業主之權益						
	股本						
3110	普通股股本	1,925,399	48	3,025,911	68		
	資本公積						
3210	發行溢價	1,075,660	27	1,075,660	24		
3220	庫藏股票交易	17,059	1	8,515	-		
3235	認列對子公司所有權權益變動數	11,386	-	-	-		
3271	認 股 權	56,067	1	61,620	2		
3200	資本公積總計	1,160,172	29	1,145,795	26		
	保留盈餘(累積虧損)						
3310	法定盈餘公積	649,857	17	649,857	15		
3350	待彌補虧損	(316,984)	(8)	(1,100,512)	(25)		
3300	保留盈餘總計	332,873	9	(450,655)	(10)		
3400	其他權益	(13,432)	-	20,083	-		
3500	庫藏股票	(72,466)	(2)	(100,228)	(2)		
31XX	本公司業主權益總計	3,332,546	84	3,640,906	82		
36XX	非控制權益	2,189	-	-	-		
3XXX	權益總計	3,334,735	84	3,640,906	82		
	負債與權益總計	\$ 3,986,780	100	\$ 4,467,496	100		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：梁厚誼



經理人：陳佳宏



會計主管：王雪媚



揚智科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 2,011,515	100	\$ 2,412,587	100
5000	營業成本（附註十及二一）	<u>1,261,870</u>	<u>63</u>	<u>1,987,374</u>	<u>82</u>
5900	營業毛利	<u>749,645</u>	<u>37</u>	<u>425,213</u>	<u>18</u>
	營業費用（附註九、二一及二八）				
6100	推銷費用	124,001	6	200,582	8
6200	管理費用	246,305	12	231,200	10
6300	研究發展費用	831,607	41	1,036,231	43
6450	預期信用減損損失（利益）	<u>(4,121)</u>	<u>-</u>	<u>27,228</u>	<u>1</u>
6000	合 計	<u>1,197,792</u>	<u>59</u>	<u>1,495,241</u>	<u>62</u>
6900	營業淨損	<u>(448,147)</u>	<u>(22)</u>	<u>(1,070,028)</u>	<u>(44)</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二一）	52,229	3	46,090	2
7020	其他利益及損失（附註二一）	7,565	-	12,666	-
7050	財務成本（附註二一）	<u>(1,215)</u>	<u>-</u>	<u>(238)</u>	<u>-</u>
7060	採用權益法認列之合資損益份額（附註十二）	<u>51</u>	<u>-</u>	<u>(48)</u>	<u>-</u>
7000	合 計	<u>58,630</u>	<u>3</u>	<u>58,470</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨損	<u>(389,517)</u>	<u>(19)</u>	<u>(1,011,558)</u>	<u>(42)</u>
7950	所得稅利益（附註二二）	<u>71,700</u>	<u>4</u>	<u>249,306</u>	<u>10</u>
8200	本年度淨損	<u>(317,817)</u>	<u>(15)</u>	<u>(762,252)</u>	<u>(32)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註二十)	(\$ 41,963)	(2)	(\$ 9,541)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註二二)	8,378	-	869	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	(33,585)	(2)	(8,672)	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 351,402)	(17)	(\$ 770,924)	(32)
8600	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 316,973)	(15)	(\$ 762,252)	(32)
8620	非控制權益	(844)	-	-	-
		(\$ 317,817)	(15)	(\$ 762,252)	(32)
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 350,488)	(17)	(\$ 770,924)	(32)
8720	非控制權益	(914)	-	-	-
		(\$ 351,402)	(17)	(\$ 770,924)	(32)
	每股虧損(附註二三)				
9750	基 本	(\$ 1.68)		(\$ 4.05)	
9850	稀 釋	(\$ 1.68)		(\$ 4.05)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：梁厚誼



經理人：陳佳宏



會計主管：王雪媚





揚智股份有限公司及子公司
合併財務報表

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	股本及盈餘	資本公積	保留盈餘	法定盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	出售資產	非控制權益	權益總額
A1	3,025,911	1,142,684	649,857	356,167	293,690	28,755	17,907	113,508	4,395,439	
A3	-	-	-	17,907	17,907	-	-	-	-	-
A5	3,025,911	1,142,684	649,857	338,260	311,597	28,755	113,508	4,395,439		
D1	-	-	-	762,252	762,252	-	-	-	-	762,252
D3	-	-	-	-	-	8,672	-	-	-	8,672
T1	-	3,144	-	-	-	-	-	-	-	3,144
T1	-	(33)	-	-	-	-	-	-	-	13,247
Z1	3,025,911	1,145,795	649,857	1,100,512	450,655	20,083	100,228	3,640,906		
D1	-	-	-	316,973	316,973	-	-	-	844	317,817
D3	-	-	-	-	-	33,515	-	-	70	33,585
F1	(1,100,512)	-	-	1,100,512	1,100,512	-	-	-	-	-
M5	-	-	-	11	11	-	-	-	116	105
M7	-	11,386	-	-	-	-	-	-	-	11,386
N1	-	476	-	-	-	-	-	-	-	476
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	2,987	2,987
T1	-	2,598	-	-	-	-	-	-	-	2,598
T1	-	(83)	-	-	-	-	-	-	-	27,679
Z1	1,925,399	1,160,172	649,857	316,984	332,873	13,432	72,466	2,189	3,334,735	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：梁厚誼



經理人：陳佳宏



會計主管：王雲嫻

揚智科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 389,517)	(\$ 1,011,558)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	58,696	36,514
A20200	攤銷費用	105,804	115,632
A20300	預期信用減損損失(利益)	(4,121)	27,228
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨損	4,888	4,626
A20900	財務成本	1,215	238
A21200	利息收入	(22,317)	(27,309)
A21300	股利收入	(66)	(1,052)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	3,074	3,144
A22300	採用權益法之合資損(益)份額	(51)	48
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損(益)	357	(11)
A23700	存貨跌價及呆滯損失(利益)	(83,866)	283,826
A24100	未實現外幣兌換利益	(30)	(1,985)
A29900	存貨報廢損失	6,985	6,888
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	354,240	36,380
A31150	應收帳款	7,171	35,326
A31180	其他應收款	79,150	56,920
A31200	存 貨	166,503	3,627
A31240	其他流動資產	(30,878)	5,158
A31990	其他預付款	(90,062)	-
A32125	合約負債	31,255	8,062
A32150	應付帳款	(206,026)	(3,980)
A32180	其他應付款	(18,919)	68,890
A32200	負債準備	813	(1,109)
A32230	其他流動負債	1,825	(8,483)
A33000	營運產生之現金	(23,877)	(362,980)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33100	收取之利息	\$ 26,822	\$ 29,105
A33200	收取之股利	66	1,052
A33300	支付之利息	(1,215)	(238)
A33500	支付之所得稅	(5,323)	(6,700)
AAAA	營業活動之淨現金流出	<u>(3,527)</u>	<u>(339,761)</u>
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	708,128	505,390
B02700	購置不動產、廠房及設備	(9,916)	(29,277)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,562	11
B03700	存出保證金增加	-	(115)
B03800	存出保證金減少	2,229	-
B04500	購置無形資產	(85,671)	(142,470)
B04600	處分無形資產	357	-
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>617,689</u>	<u>333,539</u>
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	1,160	12
C04020	租賃本金償還	(33,471)	-
C05100	庫藏股轉讓予員工	27,679	13,247
C05500	處分子公司股權(未喪失控制力)	105	-
C05800	非控制權益增加	14,373	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>9,846</u>	<u>13,259</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(5,103)</u>	<u>2,051</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	618,905	9,088
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>716,824</u>	<u>707,736</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,335,729</u>	<u>\$ 716,824</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：梁厚誼



經理人：陳佳宏



會計主管：王雪媚



會計師核閱報告

揚智科技股份有限公司 公鑒：

前 言

揚智科技股份有限公司及其子公司（揚智集團）民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 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），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達揚智集團民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 柯 志 賢

柯志賢



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

會計師 邱 盟 捷

邱盟捷



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 1 0 9 年 5 月 1 3 日



揚智科技股份有限公司及子公司

民國 109 年 3 月 31 日及 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年3月31日 (經核閱)			108年12月31日 (經查核)			108年3月31日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,201,632	31		\$ 1,335,729	33		\$ 663,099	15	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	32,106	1		33,203	1		256,130	6	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註八)	584,150	14		516,575	13		1,164,827	27	
1170	應收帳款—淨額(附註九)	181,939	5		215,151	5		153,963	4	
1200	其他應收款(附註九)	83,212	2		95,966	2		194,404	4	
1220	本期所得稅資產	4,176	-		5,360	-		4,507	-	
130X	存貨—淨額(附註十)	264,504	7		204,225	5		302,248	7	
1470	其他流動資產	43,168	1		42,607	2		13,703	-	
11XX	流動資產總計	<u>2,394,887</u>	<u>61</u>		<u>2,448,816</u>	<u>61</u>		<u>2,752,881</u>	<u>63</u>	
	非流動資產									
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註七)	52,130	1		51,934	2		54,802	1	
1550	採用權益法之投資(附註十二)	16,980	-		17,167	1		18,224	1	
1600	不動產、廠房及設備—淨額(附註十三)	341,473	9		345,897	11		470,552	11	
1755	使用權資產—淨額(附註十四)	18,142	1		13,595	1		34,510	1	
1760	投資性不動產—淨額(附註十五)	242,871	6		243,301	3		132,730	3	
1780	無形資產—淨額(附註十六)	102,459	3		123,791	3		192,893	4	
1840	遞延所得稅資產	654,681	17		644,018	16		586,217	13	
1920	存出保證金	8,124	-		8,199	-		10,644	-	
1990	其他預付款	82,557	2		90,062	2		143,670	3	
15XX	非流動資產總計	<u>1,519,417</u>	<u>39</u>		<u>1,537,964</u>	<u>39</u>		<u>1,644,242</u>	<u>37</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,914,304</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,986,780</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,397,123</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債									
2130	合約負債—流動	\$ 29,248	1		\$ 39,317	1		\$ 1,770	-	
2170	應付帳款	294,596	8		196,726	5		408,160	9	
2219	其他應付款(附註十七)	256,736	7		385,475	10		332,541	8	
2230	本期所得稅負債(附註二一)	689	-		837	-		2,718	-	
2252	負債準備(附註十八)	12,716	-		7,667	-		4,228	-	
2280	租賃負債—流動(附註十四)	9,787	-		6,767	-		23,887	1	
2399	其他流動負債	1,931	-		4,014	-		12,497	-	
21XX	流動負債總計	<u>605,703</u>	<u>16</u>		<u>640,803</u>	<u>16</u>		<u>785,801</u>	<u>18</u>	
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債	964	-		1,883	-		8,968	-	
2580	租賃負債—非流動(附註十四)	8,668	-		7,061	-		11,932	-	
2645	存入保證金	2,554	-		2,298	-		1,141	-	
25XX	非流動負債總計	<u>12,186</u>	<u>-</u>		<u>11,242</u>	<u>-</u>		<u>22,041</u>	<u>-</u>	
2XXX	負債總計	<u>617,889</u>	<u>16</u>		<u>652,045</u>	<u>16</u>		<u>807,842</u>	<u>18</u>	
	歸屬於本公司業主之權益									
	股本									
3110	普通股股本	1,925,399	49		1,925,399	48		3,025,911	69	
	資本公積									
3210	發行溢價	1,075,660	27		1,075,660	27		1,075,660	25	
3220	庫藏股票交易	17,765	1		17,059	1		8,515	-	
3235	認列對子公司所有權益變動數	11,386	-		11,386	-		-	-	
3271	認 股 權	57,566	1		56,067	1		61,853	1	
3200	資本公積總計	<u>1,162,377</u>	<u>29</u>		<u>1,160,172</u>	<u>29</u>		<u>1,146,028</u>	<u>26</u>	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	649,857	17		649,857	17		649,857	15	
3350	待彌補虧損	(345,653)	(9)		(316,984)	(8)		(1,164,117)	(27)	
3300	保留盈餘總計	<u>304,204</u>	<u>8</u>		<u>332,873</u>	<u>9</u>		<u>514,260</u>	<u>(12)</u>	
3400	其他權益	(17,687)	-		(13,432)	-		30,755	1	
3500	庫藏股票	(79,005)	(2)		(72,466)	(2)		(100,228)	(2)	
31XX	本公司業主權益總計	<u>3,295,288</u>	<u>84</u>		<u>3,332,546</u>	<u>84</u>		<u>3,588,206</u>	<u>82</u>	
36XX	非控制權益	1,127	-		2,189	-		1,075	-	
3XXX	權益總計	<u>3,296,415</u>	<u>84</u>		<u>3,334,735</u>	<u>84</u>		<u>3,589,281</u>	<u>82</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 3,914,304</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,986,780</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,397,123</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分*

董事長：梁厚誼



經理人：陳佳宏



會計主管：王雪媚



揚智科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼	109年1月1日至3月31日			108年1月1日至3月31日		
	金 額	%	金 額	%		
4100	\$ 498,026	100	\$ 556,974	100		
5000	314,917	63	364,667	65		
5900	183,109	37	192,307	35		
	營業費用(附註二十及二六)					
6100	24,184	5	31,907	6		
6200	49,981	10	49,963	9		
6300	173,466	35	205,059	37		
6450	(7,771)	(2)	78	-		
6000	239,860	48	287,007	52		
6900	(56,751)	(11)	(94,700)	(17)		
	營業外收入及支出					
7010	11,771	2	14,217	3		
7020	4,705	1	1,744	-		
7050	(202)	-	(372)	-		
7060	13	-	13	-		
7000	16,287	3	15,602	3		
7900	(40,464)	(8)	(79,098)	(14)		
7950	10,748	2	15,847	3		
8200	(29,716)	(6)	(63,251)	(11)		

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日至3月31日			108年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益						
8360	後續可能重分類至損益之項目						
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$	5,334)	(1)	\$	13,336	2
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註二一)		1,064	-	(2,668)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(4,270)	(1)		10,668	2
8500	本期綜合損益總額	(\$	33,986)	(7)	(\$	52,583)	(9)
8600	淨利(損)歸屬於：						
8610	本公司業主	(\$	28,669)	(6)	(\$	63,605)	(11)
8620	非控制權益	(1,047)	-		354	-
		(\$	29,716)	(6)	(\$	63,251)	(11)
8700	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	(\$	32,924)	(7)	(\$	52,933)	(9)
8720	非控制權益	(1,062)	-		350	-
		(\$	33,986)	(7)	(\$	52,583)	(9)
	每股虧損(附註二二)						
9750	基 本	(\$	0.15)		(\$	0.34)	
9850	稀 釋	(\$	0.15)		(\$	0.34)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：梁厚誼



經理人：陳佳宏



會計主管：王雪媚



揚智科技股份有限公司子公司

合併權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼		股本 (附註十九)	資本公積 (附註十九)	保留盈餘 (附註十九)			其他權益項目	庫藏股票 (附註十九)	非控制權益 (附註十九)	權益總額
				法定盈餘公積	待彌補虧損	合計	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (附註十九)			
A1	108年1月1日餘額	\$ 3,025,911	\$ 1,145,795	\$ 649,857	(\$ 1,100,512)	(\$ 450,655)	\$ 20,083	(\$ 100,228)	\$ -	\$ 3,640,906
D1	108年1月1日至3月31日淨利(損)	-	-	-	(63,605)	(63,605)	-	-	354	(63,251)
D3	108年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	10,672	-	(4)	10,668
T1	庫藏股酬勞成本	-	233	-	-	-	-	-	-	233
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	725	725
Z1	108年3月31日餘額	\$ 3,025,911	\$ 1,146,028	\$ 649,857	(\$ 1,164,117)	(\$ 514,260)	\$ 30,755	(\$ 100,228)	\$ 1,075	\$ 3,589,281
A1	109年1月1日餘額	\$ 1,925,399	\$ 1,160,172	\$ 649,857	(\$ 316,984)	\$ 332,873	(\$ 13,432)	(\$ 72,466)	\$ 2,189	\$ 3,334,735
D1	109年1月1日至3月31日淨損	-	-	-	(28,669)	(28,669)	-	-	(1,047)	(29,716)
D3	109年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(4,255)	-	(15)	(4,270)
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(6,539)	-	(6,539)
T1	庫藏股酬勞成本	-	706	-	-	-	-	-	-	706
T1	員工認股權酬勞成本	-	1,499	-	-	-	-	-	-	1,499
Z1	109年3月31日餘額	\$ 1,925,399	\$ 1,162,377	\$ 649,857	(\$ 345,653)	\$ 304,204	(\$ 17,687)	(\$ 79,005)	\$ 1,127	\$ 3,296,415

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：梁厚誼



經理人：陳佳宏



會計主管：王雪媚



揚智科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨損	(\$ 40,464)	(\$ 79,098)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	8,611	14,365
A20200	攤銷費用	25,371	23,539
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	(7,771)	78
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨損失	290	1,079
A20900	財務成本	202	372
A21200	利息收入	(3,190)	(6,799)
A21300	股利收入	-	(150)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	2,205	233
A22300	採用權益法認列之合資利益之份額	(13)	(13)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損(益)	(406)	43
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(29,786)	(9,360)
A24100	未實現外幣兌換淨損(益)	730	(1,347)
A29900	存貨報廢損失	834	51
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	162,053
A31150	應收帳款	40,981	69,696
A31180	其他應收款	12,658	(11,239)
A31200	存 貨	(31,437)	1,219
A31240	其他流動資產	(602)	(1,780)
A32125	合約負債	(10,017)	(6,292)
A32150	應付帳款	97,939	1,701
A32180	其他應付款	(125,444)	(116,195)
A32200	負債準備	5,049	(2,626)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
A32230	其他流動負債	(\$ 2,088)	\$ 9,646
A32990	其他預付款	7,505	(143,670)
A33000	營運產生之現金	(48,843)	(94,494)
A33100	收取之利息	3,190	3,596
A33200	收取之股利	-	150
A33300	支付之利息	(202)	(372)
A33500	退還之所得稅	193	3,784
AAAA	營業活動之淨現金流出	(45,662)	(87,336)
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(89,100)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	21,479	70,467
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,970)	(444)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	432	-
B03700	存出保證金增加	-	(44)
B03800	存出保證金減少	84	-
B04500	購置無形資產	(5,899)	(33,298)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(74,974)	36,681
籌資活動之現金流量			
C03000	存入保證金增加	256	3
C04020	租賃本金償還	(2,663)	(6,098)
C04900	庫藏股票買回成本	(6,539)	-
C05800	非控制權益增加	-	725
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(8,946)	(5,370)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(4,515)	2,300
EEEE	現金及約當現金淨減少	(134,097)	(53,725)
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,335,729	716,824
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,201,632	\$ 663,099

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：梁厚誼



經理人：陳佳宏



會計主管：王雪媚



會計師查核報告

揚智科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

揚智科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與揚智科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對揚智科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對揚智科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之減損評估

截至民國 107 年 12 月 31 日止，存貨淨額為 294,158 仟元，佔個體資產負債表總資產之 7%。

存貨備抵提列政策之評估主要依據存貨庫齡情況或過時存貨項目，由於存貨帳面金額對整體財務報告係屬重大且該等存貨因產業市場變遷快速，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高，因而將其列為關鍵查核事項。存貨之重大會計政策及相關揭露資訊，請參閱附註四、五及十三。

本會計師藉由執行控制測試以瞭解揚智科技股份有限公司存貨減損評估方法及相關控制制度之設計與執行情形。

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 依本會計師對其業務及產業之瞭解，以及對其產品性質及庫齡之瞭解，以評估揚智科技股份有限公司所採用之存貨備抵評價方法之適當性；
2. 運用歷史存貨表現進行評估，並與已認列之備抵跌價損失比較，評估備抵存貨跌價損失之適當性；
3. 抽核最近期銷貨憑證以驗證其淨變現價值之合理性；
4. 取得年底存貨帳列數量與年度存貨盤點資料進行比較，以驗證存貨之存在性與完整性，並藉由參與及觀察年度存貨盤點，同時評估存貨狀況，以評估過時及損壞存貨之備抵存貨跌價損失之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估揚智科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算揚智科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

揚智科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對揚智科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使揚智科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致揚智科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於揚智科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成揚智科技股份有限公司查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對揚智科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 邱 盟 捷



邱 盟 捷

會計師 柯 志 賢



柯 志 賢

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 108 年 3 月 25 日

揚智科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日		106年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 470,753	11	\$ 494,487	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	360,906	8	322,283	6
1125	備供出售金融資產—流動(附註九)	-	-	32,238	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註八)	831,249	19	-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註十一)	-	-	1,433,093	28
1170	應收帳款—淨額(附註十二)	222,324	5	281,223	5
1200	其他應收款(附註十二)	171,025	4	234,186	4
1210	其他應收款—關係人(附註二九)	188	-	-	-
1220	本期所得稅資產(附註二二)	3,870	-	4,923	-
130X	存貨—淨額(附註十三)	294,158	7	588,499	11
1470	其他流動資產	7,386	-	14,533	-
11XX	流動資產總計	<u>2,361,859</u>	<u>54</u>	<u>3,405,465</u>	<u>65</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註十四)	738,292	17	712,998	14
1600	不動產、廠房及設備(附註十五)	457,478	10	457,194	9
1760	投資性不動產(附註十六)	132,964	3	133,899	3
1780	無形資產(附註十七)	125,716	3	174,301	3
1840	遞延所得稅資產(附註二三)	569,342	13	316,471	6
1920	存出保證金	3,309	-	3,312	-
15XX	非流動資產總計	<u>2,027,101</u>	<u>46</u>	<u>1,798,175</u>	<u>35</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,388,960</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,203,640</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2170	應付帳款	\$ 405,480	9	\$ 407,748	8
2219	其他應付款(附註十八)	278,655	7	319,860	6
2220	其他應付款—關係人(附註二九)	40,764	1	57,612	1
2130	合約負債—流動	8,062	-	-	-
2252	負債準備(附註十九)	6,854	-	7,963	1
2300	其他流動負債	1,493	-	6,800	-
21XX	流動負債總計	<u>741,308</u>	<u>17</u>	<u>799,983</u>	<u>16</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註二三)	5,608	-	7,092	-
2645	存入保證金	1,138	-	1,126	-
25XX	非流動負債總計	<u>6,746</u>	<u>-</u>	<u>8,218</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>748,054</u>	<u>17</u>	<u>808,201</u>	<u>16</u>
	權益				
	股本				
3110	普通股股本	<u>3,025,911</u>	<u>69</u>	<u>3,025,911</u>	<u>58</u>
	資本公積				
3210	發行溢價	1,075,660	25	1,075,660	21
3220	庫藏股票交易	8,515	-	8,205	-
3271	認股權	61,620	1	58,819	1
3200	資本公積總計	<u>1,145,795</u>	<u>26</u>	<u>1,142,684</u>	<u>22</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	649,857	15	649,857	12
3350	待彌補虧損	(1,100,512)	(25)	(356,167)	(7)
3300	保留盈餘總計	<u>(450,655)</u>	<u>(10)</u>	<u>293,690</u>	<u>5</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	20,083	-	28,755	1
3425	備供出售金融資產未實現損益	-	-	17,907	-
3400	其他權益總計	<u>20,083</u>	<u>-</u>	<u>46,662</u>	<u>1</u>
3500	庫藏股票	(100,228)	(2)	(113,508)	(2)
3XXX	權益總計	<u>3,640,906</u>	<u>83</u>	<u>4,395,439</u>	<u>84</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 4,388,960</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,203,640</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林申彬



經理人：黃學偉



會計主管：王雪媚



揚智科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入	\$ 2,412,587	100	\$ 3,187,062	100
5000	營業成本（附註十三及二二）	<u>1,987,374</u>	<u>82</u>	<u>2,274,329</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	<u>425,213</u>	<u>18</u>	<u>912,733</u>	<u>29</u>
	營業費用（附註二二、二六 及二九）				
6100	推銷費用	157,141	7	139,659	4
6200	管理費用	161,052	7	193,247	6
6300	研究發展費用	1,166,279	48	1,257,815	40
6450	預期信用減損損失	<u>27,228</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	合 計	<u>1,511,700</u>	<u>63</u>	<u>1,590,721</u>	<u>50</u>
6900	營業淨損	(<u>1,086,487</u>)	(<u>45</u>)	(<u>677,988</u>)	(<u>21</u>)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二二）	23,118	1	32,970	1
7020	其他利益及損失（附註 二二）	13,034	1	4,374	-
7050	財務成本（附註二二）	(238)	-	(12)	-
7070	採用權益法之子公司損 益份額（附註十四）	<u>34,835</u>	<u>1</u>	<u>65,055</u>	<u>2</u>
7000	合 計	<u>70,749</u>	<u>3</u>	<u>102,387</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨損	(<u>1,015,738</u>)	(<u>42</u>)	(<u>575,601</u>)	(<u>18</u>)
7950	所得稅利益（附註二三）	<u>253,486</u>	<u>10</u>	<u>106,497</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨損	(<u>762,252</u>)	(<u>32</u>)	(<u>469,104</u>)	(<u>15</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(\$ 9,541)	-	(\$ 8,941)	-
8330	採用權益法之子公 司其他綜合損益 份額	-	-	(2,928)	-
8362	備供出售金融資產 未實現損益	-	-	1,180	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅(附註二 三)	<u>869</u>	-	<u>1,520</u>	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	<u>(8,672)</u>	-	<u>(9,169)</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 770,924)</u>	<u>(32)</u>	<u>(\$ 478,273)</u>	<u>(15)</u>
	每股盈餘(虧損)(附註二四)				
9750	基 本	<u>(\$ 2.58)</u>		<u>(\$ 1.60)</u>	
9850	稀 釋	<u>(\$ 2.58)</u>		<u>(\$ 1.60)</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林申彬



經理人：黃學偉



會計主管：王雪媚





民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	106 年 1 月 1 日餘額	股份基礎給付交易一員工認股權酬勞成本	資本公積 (附註二一 及二五)	保留盈餘 未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (附註二一)	其他 備用金 未實現(損) (附註二一)	出售 實收資本 (附註二一)	權益總額		
								股本 (附註二一)	資本公積 (附註二一 及二五)	其他 (附註二五)
A1	\$ 3,027,691	-	\$ 1,142,241	\$ 649,857	\$ 36,176	\$ 19,655	(\$ 18,047)	(\$ 78,485)		\$ 4,892,025
N1	-	(9,748)	-	-	-	-	-	-	(9,748)	
N1	(1,780)	3,969	-	-	-	-	18,047	-	-	20,236
D1	-	-	-	(469,104)	-	-	-	-	-	(469,104)
D3	-	-	-	-	(7,421)	(1,748)	-	-	-	(9,169)
L1	-	-	-	-	-	-	-	(46,950)	-	(46,950)
T1	-	6,258	-	-	-	-	-	-	-	6,258
T1	-	(36)	-	-	-	-	-	11,927	-	11,891
Z1	3,025,911	1,142,684	1,142,684	(356,167)	28,755	17,907	-	(113,508)	-	4,395,439
A3	-	-	-	17,907	-	(17,907)	-	-	-	-
A5	3,025,911	1,142,684	1,142,684	(338,260)	28,755	-	-	(113,508)	-	4,395,439
D1	-	-	-	(762,252)	-	-	-	-	-	(762,252)
D3	-	-	-	-	(8,672)	-	-	-	-	(8,672)
T1	-	3,144	-	-	-	-	-	-	-	3,144
T1	-	(33)	-	-	-	-	-	13,280	-	13,247
Z1	\$ 3,025,911	\$ 1,145,795	\$ 1,145,795	(\$ 1,100,512)	\$ 20,083	\$ -	\$ -	(\$ 100,228)	-	\$ 3,640,906

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：林申彬



經理人：黃學偉



會計主管：王雪媚

揚智科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 1,015,738)	(\$ 575,601)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	22,651	27,889
A20200	攤銷費用	115,073	112,305
A20300	預期信用減損損失	27,228	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨損(益)	4,077	(2,242)
A20900	財務成本	238	12
A21200	利息收入	(12,867)	(23,144)
A21300	股利收入	(1,052)	(1,809)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	3,144	16,710
A22400	採用權益法之子公司利益份額	(34,835)	(65,055)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	-	1
A23700	存貨跌價及呆滯損失	283,826	59,028
A29900	存貨報廢損失	6,888	238
A24100	未實現外幣兌換利益	(885)	(3,498)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	-	(255,122)
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(10,255)	-
A31150	應收帳款	35,326	(50,246)
A31180	其他應收款	57,496	44,632
A31190	其他應收款－關係人	(190)	-
A31200	存 貨	3,627	(95,402)
A31240	其他流動資產	7,147	6,502
A32125	合約負債	7,902	-
A32150	應付帳款	(3,980)	(33,027)
A32160	其他應付款－關係人	(16,711)	4,303
A32180	其他應付款	33,725	(10,934)
A32200	負債準備	(1,109)	(3,669)
A32230	其他流動負債	(5,307)	(8,633)
A33000	營運產生之現金	(494,581)	(856,762)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		107年度	106年度
A33100	收取之利息	\$ 18,527	\$ 24,349
A33200	收取之股利	1,052	1,809
A33300	支付之利息	(238)	(12)
A33500	支付之所得稅	1,053	3,018
AAAA	營業活動之淨現金流出	(474,187)	(827,598)
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	601,844	-
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價 款	-	743,182
B00900	取得持有至到期日金融資產	-	(15,059)
B01000	處分持有至到期日金融資產價款	-	60,448
B02700	購置不動產、廠房及設備	(22,184)	(13,785)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	14
B03800	存出保證金減少	3	46
B04500	購置無形資產	(142,469)	(88,799)
BBBB	投資活動之淨現金流入	437,194	686,047
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	12	-
C05100	庫藏股轉讓予員工	13,247	11,927
C04900	庫藏股票買回成本	-	(46,950)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	13,259	(35,023)
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	(23,734)	(176,574)
E00100	年初現金及約當現金餘額	494,487	671,061
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 470,753	\$ 494,487

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林申彬



經理人：黃學偉



會計主管：王雪媚



會計師查核報告

揚智科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

揚智科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與揚智科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對揚智科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對揚智科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入

揚智科技股份有限公司之銷貨收入主要集中於前五大客戶，其銷貨收入 1,537,410 仟元占總營業收入 79%，本會計師認為揚智科技股份有限公司可能受到業績成長壓力及同業競爭影響，增加營業收入認列之風險，因此將其營業收入列為本年度之關鍵查核事項。

本會計師針對營業收入所執行之因應查核程序彙總如下：

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估揚智科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算揚智科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

揚智科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對揚智科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使揚智科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致揚智科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於揚智科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成揚智科技股份有限公司查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對揚智科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 柯 志 賢



柯志賢

會計師 邱 盟 捷



邱盟捷

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 8 日



嘉登科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 703,542	18	\$ 470,753	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	33,203	1	360,906	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註八)	495,050	13	831,249	19
1170	應收帳款-淨額(附註九)	215,039	6	222,324	5
1200	其他應收款(附註九)	92,668	2	171,025	4
1210	其他應收款-關係人(附註二六)	2,424	-	188	-
1220	本期所得稅資產(附註二一)	2,527	-	3,870	-
130X	存貨-淨額(附註十)	196,119	5	294,158	7
1470	其他流動資產	38,578	1	7,386	-
11XX	流動資產總計	1,779,150	46	2,361,859	54
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註十一)	716,253	18	738,292	17
1600	不動產、廠房及設備-淨額(附註十二)	334,424	9	457,478	10
1760	投資性不動產-淨額(附註十四)	243,301	6	132,964	3
1780	無形資產-淨額(附註十五)	123,471	3	125,716	3
1840	遞延所得稅資產(附註二一)	643,167	16	569,342	13
1920	存出保證金	3,257	-	3,309	-
1990	其他預付款	90,062	2	-	-
15XX	非流動資產總計	2,153,935	54	2,027,101	46
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,933,085	100	\$ 4,388,960	100
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債-流動	\$ 39,317	1	\$ 8,062	-
2170	應付帳款	190,341	5	405,480	9
2220	其他應付款(附註十六)	283,019	7	278,655	7
2220	其他應付款-關係人(附註二六)	74,226	2	40,764	1
2250	負債準備(附註十七)	7,667	-	6,854	-
2300	其他流動負債	1,788	-	1,493	-
21XX	流動負債總計	596,358	15	741,308	17
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註二一)	1,883	-	5,608	-
2645	存入保證金	2,298	-	1,138	-
25XX	非流動負債總計	4,181	-	6,746	-
2XXX	負債總計	600,539	15	748,054	17
	權益				
	股本				
3110	普通股股本	1,925,399	49	3,025,911	69
	資本公積				
3210	發行溢價	1,075,660	27	1,075,660	25
3220	庫藏股票交易	17,059	-	14,544	-
3235	認列對子公司所有權權益變動數	11,386	-	-	-
3271	認股權	56,067	2	55,591	1
3200	資本公積總計	1,160,172	29	1,145,795	26
	保留盈餘(累積虧損)				
3310	法定盈餘公積	649,857	17	649,857	15
3350	待彌補虧損	(316,984)	(8)	(1,100,512)	(25)
3300	保留盈餘總計	332,873	9	450,655	10
3400	其他權益	13,432	-	20,083	-
3500	庫藏股票	(72,466)	(2)	(100,228)	(2)
3XXX	權益總計	3,332,546	85	3,640,906	83
	負債與權益總計	\$ 3,933,085	100	\$ 4,388,960	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：梁厚誼



經理人：陳佳宏



會計主管：王雪媚



揚智科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 1,951,954	100	\$ 2,412,587	100
5000	營業成本（附註十及二十）	<u>1,238,581</u>	<u>63</u>	<u>1,987,374</u>	<u>82</u>
5900	營業毛利	<u>713,373</u>	<u>37</u>	<u>425,213</u>	<u>18</u>
	營業費用（附註九、二十、 及二六）				
6100	推銷費用	102,327	5	157,141	7
6200	管理費用	157,290	8	161,052	7
6300	研究發展費用	879,494	46	1,166,279	48
6450	預期信用減損損失（利 益）	<u>(4,121)</u>	<u>-</u>	<u>27,228</u>	<u>1</u>
6000	合 計	<u>1,134,990</u>	<u>59</u>	<u>1,511,700</u>	<u>63</u>
6900	營業淨損	<u>(421,617)</u>	<u>(22)</u>	<u>(1,086,487)</u>	<u>(45)</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二十）	32,492	2	23,118	1
7020	其他利益及損失（附註 二十）	<u>(5,445)</u>	<u>-</u>	<u>13,034</u>	<u>1</u>
7050	財務成本（附註二十）	<u>(54)</u>	<u>-</u>	<u>(238)</u>	<u>-</u>
7070	採用權益法之子公司損 益份額	<u>8,479</u>	<u>-</u>	<u>34,835</u>	<u>1</u>
7000	合 計	<u>35,472</u>	<u>2</u>	<u>70,749</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨損	<u>(386,145)</u>	<u>(20)</u>	<u>(1,015,738)</u>	<u>(42)</u>
7950	所得稅利益（附註二一）	<u>69,172</u>	<u>4</u>	<u>253,486</u>	<u>10</u>
8200	本年度淨損	<u>(316,973)</u>	<u>(16)</u>	<u>(762,252)</u>	<u>(32)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(\$ 41,893)	(2)	(\$ 9,541)	-
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅(附註二 一)	8,378	-	869	-
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	(33,515)	(2)	(8,672)	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 350,488)	(18)	(\$ 770,924)	(32)
	每股虧損(附註二二)				
9750	基 本	(\$ 1.68)		(\$ 4.05)	
9850	稀 釋	(\$ 1.68)		(\$ 4.05)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：梁厚誼



經理人：陳佳宏



會計主管：王雪媚





民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	107年1月1日餘額	資本公積 (附註十九及二三)	保留盈餘(累積虧損)(附註十九)	國外營運機構 之兌換差額 (附註十九)	其他權益 項目	出售 資產 收益 (附註十九)	庫藏股票 (附註十九)	權益總額
A1	\$ 3,025,911	\$ 1,142,684	\$ 649,857	\$ 293,690	\$ 17,907	\$ 17,907	\$ 113,508	\$ 4,395,439
A3								
	追溯適用及追溯重編之影響數							
A5	3,025,911	1,142,684	649,857	311,597	28,755	(17,907)	(113,508)	4,395,439
D1	-	-	-	762,252	-	-	-	762,252
D3	-	-	-	-	8,672	-	-	8,672
T1	-	3,144	-	-	-	-	-	3,144
T1	-	(33)	-	-	-	-	13,280	13,247
Z1	3,025,911	1,145,795	649,857	450,655	20,083	-	(100,228)	3,640,906
D1	-	-	-	316,973	-	-	-	316,973
D3	-	-	-	-	33,515	-	-	33,515
F1	(1,100,512)	-	1,100,512	1,100,512	-	-	-	-
M5								
	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額							
M7	-	11,386	-	11	-	-	-	11,386
N1	-	476	-	-	-	-	-	476
T1	-	2,598	-	-	-	-	-	2,598
T1	-	(83)	-	-	-	-	27,762	27,679
Z1	\$ 1,925,399	\$ 1,160,172	\$ 649,857	\$ 332,873	\$ 13,432	\$ -	\$ 72,466	\$ 3,332,546

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：梁厚宣



經理人：陳佳宏



會計主管：王雲嫻

揚智科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 386,145)	(\$ 1,015,738)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	22,761	22,651
A20200	攤銷費用	105,655	115,073
A20300	預期信用減損損失(利益)	(4,121)	27,228
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨損(益)	(2,573)	4,077
A20900	財務成本	54	238
A21200	利息收入	(10,543)	(12,867)
A21300	股利收入	(66)	(1,052)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	3,074	3,144
A22400	採用權益法之子公司利益份額	(8,479)	(34,835)
A23700	存貨跌價及呆滯損失(利益)	(84,757)	283,826
A24100	未實現外幣兌換利益	(268)	(885)
A29900	存貨報廢損失	6,985	6,888
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	330,376	(10,255)
A31150	應收帳款	7,288	35,326
A31180	其他應收款	78,259	57,496
A31190	其他應收款－關係人	(2,243)	(190)
A31200	存 貨	175,811	3,627
A31240	其他流動資產	(31,192)	7,147
A31990	其他預付款	(90,062)	-
A32125	合約負債	31,866	7,902
A32150	應付帳款	(214,334)	(3,980)
A32160	其他應付款－關係人	34,423	(16,711)
A32180	其他應付款	(11,810)	33,725
A32200	負債準備	813	(1,109)
A32230	其他流動負債	295	(5,307)
A33000	營運產生之現金	(48,933)	(494,581)
A33100	收取之利息	10,634	18,527
A33200	收取之股利	66	1,052

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33300	支付之利息	(\$ 54)	(\$ 238)
A33500	退還之所得稅	<u>1,343</u>	<u>1,053</u>
AAAA	營業活動之淨現金流出	<u>(36,944)</u>	<u>(474,187)</u>
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	336,199	601,844
B02700	購置不動產、廠房及設備	(5,572)	(22,184)
B03800	存出保證金減少	52	3
B04500	購置無形資產	<u>(85,313)</u>	<u>(142,469)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>245,366</u>	<u>437,194</u>
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	1,160	12
C04020	租賃本金償還	(4,472)	-
C05000	庫藏股轉讓予員工	<u>27,679</u>	<u>13,247</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>24,367</u>	<u>13,259</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	232,789	(23,734)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>470,753</u>	<u>494,487</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 703,542</u>	<u>\$ 470,753</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：梁厚誼



經理人：陳佳宏



會計主管：王雪媚



揚智科技股份有限公司申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

揚智科技股份有限公司本次發行限制員工權利新股 2,100,000 股，每股面額 10 元，共計新台幣 21,000,000 元，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱處理準則）規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，揚智科技股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響限制員工權利新股發行之情事。

此致

揚智科技股份有限公司

勤業眾信聯合會計師事務所



邱盟捷 會計師

中 華 民 國 1 0 9 年 0 6 月 1 2 日

揚智科技股份有限公司



董事長：梁 厚 誼

