

揚智科技股份有限公司 公開說明書

(發行一〇八年度員工認股權憑證申報用之稿本)

- 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：發行一〇八年度員工認股權憑證
 - (一) 發行期間：於主管機關申報生效通知到達之日起一年內發行，得視實際需要一次或分次發行，實際發行日期由董事長核定之。
 - (二) 發行單位數及每單位認股權憑證得認購股數：發行總額為 6,000,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1 股。因認股權行使而須發行之普通股新股總數為 6,000,000 股。
 - (三) 認股條件：請參閱本公開說明書第 20 頁。
 - (四) 認股價格：以本員工認股權憑證發行日本公司普通股之收盤價為認股價格。其餘詳本公開說明書第 20 頁。
 - (五) 權利期間：
 1. 認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按發行及認股辦法所列時程行使認股權。本認股權憑證之存續期間為發行日起算四年六個月，認股權憑證及其權益不得轉讓、質押、贈與他人、或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。存續期間屆滿後，未行使之員工認股權憑證視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。
 2. 認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約、委任契約、工作規則或法令等事由時，本公司有權就尚未具行使權之認股權憑證及已具行使權而尚未行使之認股權憑證予以收回並註銷。
 - (六) 履約方式：由本公司發行新股以集保帳簿劃撥交付，不印製實體股票。
 - (七) 認股權行使後之權利限制：
 1. 大陸地區設有戶籍之員工持有本公司依本辦法所交付之普通股者，其表決權之行使，除法令另有規定外，不得有實質控制或影響公司經營管理之情事，並應由台灣地區代理人或代表人出席為之。
 2. 本公司所交付之普通股，其權利義務與本公司普通股股票相同。
- 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 100,000 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、 投資人應詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項，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

中華民國一〇八年十月一日

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	(1,100,513)	(57.16)%
合計	1,925,398	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：邱盟捷、柯志賢

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：1,925,398 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									
董事長：梁厚誼 負責人： 總經理：陳佳宏						發言人：梁厚誼 職稱：董事長									
						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.ctbcbank.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：邱盟捷、柯志賢						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：（108 年 8 月）															
職	稱	姓	名	持	股	比	例	職	稱	姓	名	持	股	比	例
董事長		梁	厚	誼	0.0%	獨立	董	事	黃	大	倫	0.0%	獨立	董	事
董事		蕭	崇	河	0.47%	獨立	董	事	蔡	榮	棟	0.0%		Jack Qi Shu	0.0%
														(舒奇)	
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			
												15 頁			
市場結構：內銷 9.88 %；外銷 90.12%															
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（107）年度		營業收入：2,412,587 仟元 稅前淨損：(1,011,558)仟元 每股虧損：(2.58)元										61 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：108 年 10 月 1 日						刊印目的：發行一 0 八年度員工認股權憑證									
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.....	15
(一) 市場分析.....	15
(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.....	17
三、轉投資事業.....	18
(一) 轉投資事業概況.....	18
(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.....	19
四、重要契約.....	19
參、發行計劃及執行情形.....	19
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.....	19
二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項.....	19
三、本次併購發行新股應記載事項.....	19

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.....	30
(一) 財務狀況.....	30
(二) 財務績效.....	31
(三) 現金流量.....	32
(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	32
(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.....	32
(六) 其他重要事項.....	32
伍、特別記載事項.....	33
一、內部控制制度執行狀況.....	33
(一) 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.....	33
(二) 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.....	33
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.....	33
三、證券承銷商評估總結意見.....	33
四、律師法律意見書.....	33
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見.....	33
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.....	33
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.....	33
八、公司治理運作情形應記載事項.....	34

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 年上半年度及 107 年上半年度兌換淨益為 2,808 仟元、4,793 仟元，佔各該期間營業收入淨額分別為 0.28%及 0.42%，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一億六千萬元額度內提供保證，為期一年。
- C. 資金貸與他人：無。
- 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 108 年 6 月 30 日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	107年	當年度截至108年6月30日
研發費用	1,036,231	416,297

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-C全高清(H.264 1080p30)有線數字電視機上盒單晶片解決方案
(2) 成功設計DVB-S/S2/S2X、DVB-T/T2/ISDB-T、DVB-C多制式解調STB單晶片
(3) 成功量產超高清(UHD 4Kp60)數字衛星電視機上盒晶片系統方案
(4) 成功通過Irdeto最新版(MSR3.2)條件接取系統(CAS)認證

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 8~10 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：本集團目前與國內外晶圓代工廠維持良好策略合作關係，以提高研發實力及有效降低營業成本，本公司已依客戶出貨排程適度分散進貨來源。

B. 銷貨：本集團除透過代理商銷售至終端客戶外，另有部份客戶為本集團之直接客戶，未來會視產品發展及產業成長趨勢，適度多元化，以持續分散銷貨對象，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，且董事於最近年度截至公開說明書刊印日止未有股權大量移轉之情事。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無上述情事，故不適用。

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。目前尚未投保資安險，考量資安險仍是新興險種，涉及資安等級檢測機構、理賠鑑識機構及不理賠條件等相關配套，因此目前評估來年是否購買資安險。

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。

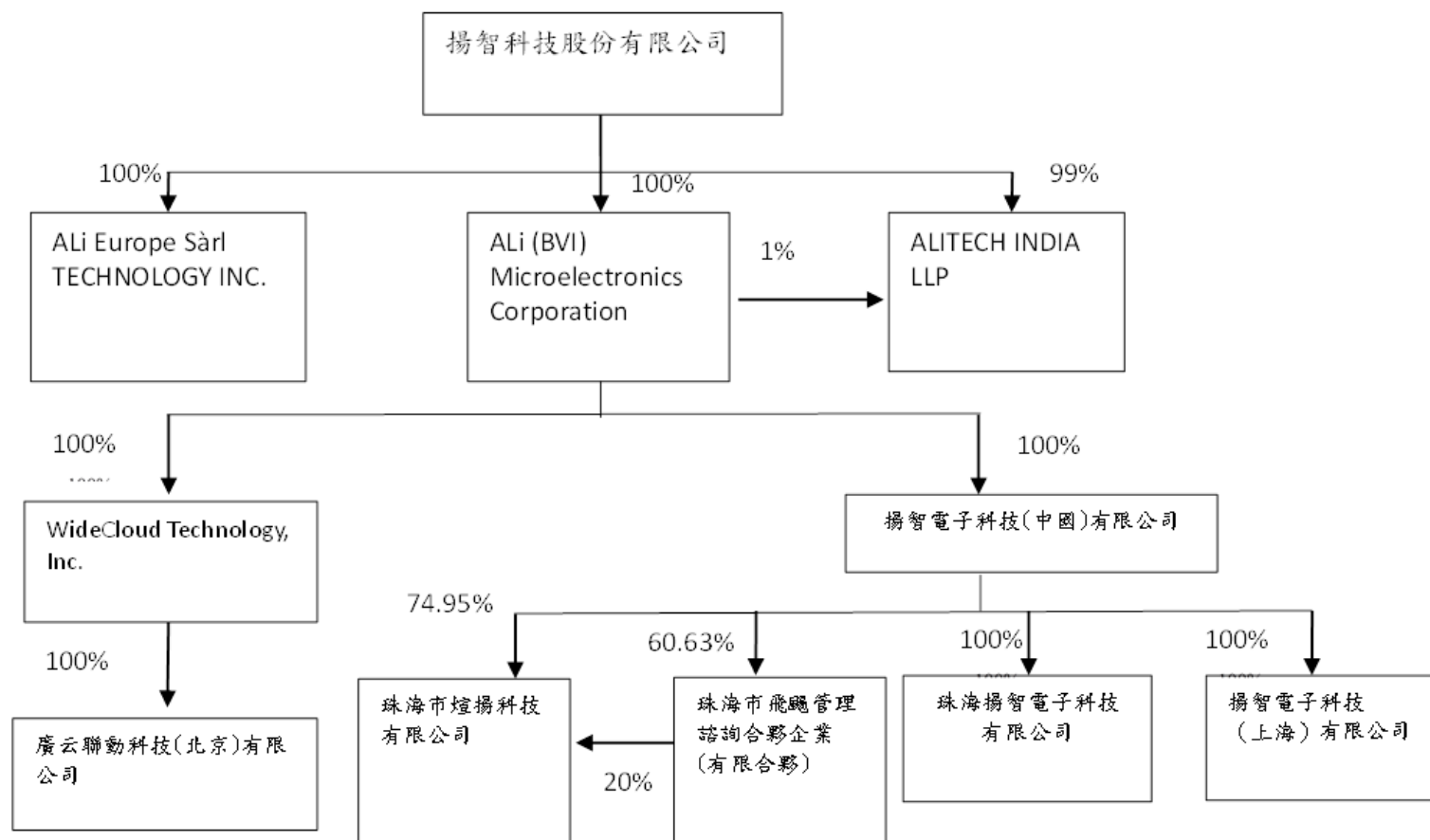
（四） 其他重要事項

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6月30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 6 月 30 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	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 43,549仟元	-	-	-
珠海揚智電子科技有限公司	孫公司	690,000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	孫公司	5,750,000美金	100%	RMB 36,256仟元	-	-	-
ALi Europe Sàrl	子公司	4仟股	100%	RMB 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 242,520	60.63%	RMB 243仟元	-	-	-
珠海市煊揚科技有限公司	孫公司	RMB 1,741,520	87.076%	RMB 1,742仟元	-	-	-

(二) 董事資料

1. 姓名、經(學)歷、持有股份及性質

108 年 10 月 1 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		
							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
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
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
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
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

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	
梁厚誼			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蕭崇河			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
黃大倫			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
JACK QI SHU (舒奇)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蔡榮棟			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 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		360,000	3,600,000	192,540	1,925,398	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

108 年 4 月 13 日；單位：股 / %

序號	主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
1	聯發科技股份有限公司		24,098,383	7.96%
2	迅捷投資股份有限公司		5,253,000	1.74%
3	花旗（台灣）商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶		3,585,477	1.18%
4	矽統科技股份有限公司		3,181,000	1.05%
5	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		2,977,000	0.98%
6	大通託管先進星光先進總合國際股票指數		2,849,000	0.94%
7	花旗託管 DFA 新興市場核心證券投資專戶		2,608,000	0.86%
8	創新工業技術移轉股份有限公司		2,460,000	0.81%
9	花旗託管 DFA 子基金新興市場小額基金		1,707,000	0.56%
10	何美育		1,650,160	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		106 年	107 年	當 年 度 截 至 6 月 30 日止
每股市價	最 高		24.50	19.85	14.35
	最 低		14.15	9.00	8.37
	平 均		17.62	13.92	11.57
每股淨值	分 配 前		14.88	12.28	11.69
	分 配 後		14.88	12.28	*
每股盈餘	加權平均股數(股)		293,777,642	295,671,435	296,391,071
	每 股 盈 餘		(1.60)	(2.58)	(0.66)
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2)		(11.01)	(5.40)	*
	本利比(註3)		-	-	*
	現金股利殖利率(註4)		-	-	*

*：不適用。

註 1：俟股東會決議後定案。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：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 107 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 106 年度未有獲利，故經 107 年 5 月 11 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. DVB-S/S2/S2X 全高清 (HEVC1080p60) 衛星數字電視機上盒單晶片解決方案。

C. 開發符合安全供應商 NDS (Conditional Access) 之技術。

D. 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。

(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

108 年 06 月 30 日

學歷分佈	人數(人)	比率(%)	平均年資(年)
博士	3	0.9%	2.58
碩士	194	56.6%	6.75
學士	127	37.0%	7.93
專科	17	5.0%	12.44
高中	2	0.6%	14.9
合計	343	100%	9.46

3. 最近五年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

年度	103年	104年	105年	106年	107年
研發費用	1,143,803	1,158,802	1,129,398	1,089,850	1,036,231

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-C全高清(H.264 1080p30)有線數字電視機上盒單晶片解決方案
B. 成功設計DVB-S/S2/S2X、DVB-T/T2/ISDB-T、DVB-C多制式解調STB單晶片
C. 成功量產超高清(UHD 4Kp60)數字衛星電視機上盒晶片系統方案
D. 成功通過Irdeto最新版(MSR3.2)條件接取系統(CAS)認證

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)	106 年度		107 年度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
內銷	398,104	12.49%	238,369	9.88%
外銷	2,788,958	87.51%	2,174,218	90.12%
合計	3,187,062	100.00%	2,412,587	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

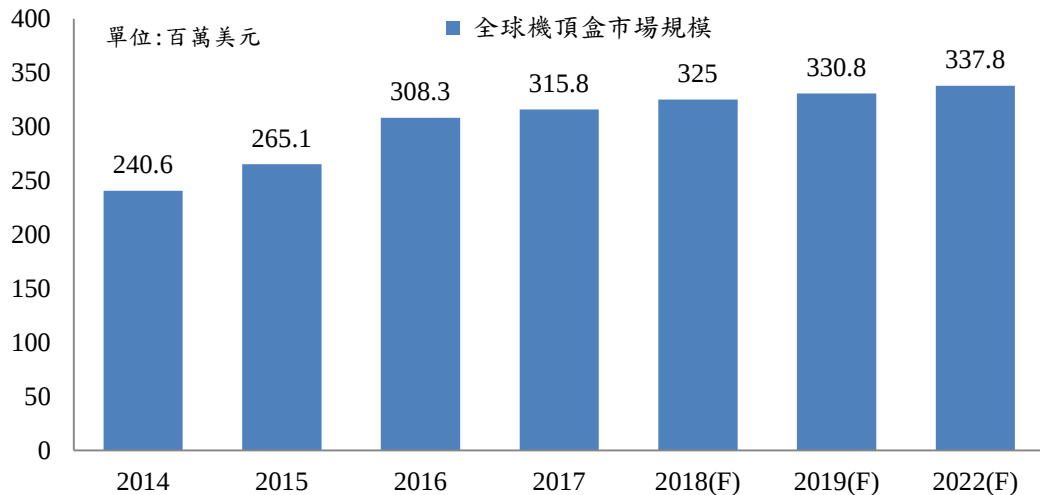
2. 市場占有率

根據工業技術研究院產業經濟與趨勢研究中心（Industrial Economics and Knowledge Center, IEK）統計，預估 2018 年台灣半導體產業整體產值達 2.63

兆元台幣，較 2017 年成長 7%；其中，IC 設計業產值約為 6,403 億元台幣，較前一年度成長 3.8%。依本公司 2018 年之營收規模，市場占有率達 0.38%。

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	106 年	107 年
營業收入(元)	3,187,062	2,412,587
營業成本(元)	2,274,329	1,987,374
毛利率	28.64%	17.62%

變動率	(26.77)%	(53.41)%
-----	----------	----------

說明：106 年及 107 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及合併公司整體毛利率下降所致。

三、轉投資事業

(一) 轉投資事業概況

108 年 6 月 30 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 6 月 30 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 618,164	105,916,532	100%	NTD 618,164	-	權益法	NTD 7,212	-	-
揚智電子科技(上海)有限公司	研發及客戶技術服務	USD 1,290	CNY 25,061	USD 1,290	100%	CNY 25,061	-	權益法	CNY (3,514)	-	-
WideCloud Technology, Inc.	投資	CNY 175,183	CNY 781	137,456,000	100%	CNY 781	-	權益法	CNY (70)	-	-
珠海揚智電子科技有限公司	研發及客戶技術服務	USD 674	CNY 66,900	USD 674	100%	CNY 66,900	-	權益法	CNY 4,771	-	-
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 119,156	USD 7,500	100%	CNY 119,156	-	權益法	CNY 2,112	-	-
廣云聯動科技(北京)有限公司	銷售及客戶技術服務	USD 5,750	CNY 347	USD 5,750	100%	CNY 347	-	權益法	CNY (55)	-	-
ALi Europe Sàrl	研發及客戶技術服務	NTD 562,086	NTD 144,720	CHF 6,000	100%	NTD 144,720	-	權益法	NTD 3,502	-	-
ALitech India LLP	研發及客戶技術服務	INR 12,000	NTD 7,596	INR 12,000	100%	NTD 7,596	-	權益法	NTD 185	-	-
珠海市飛颺管理諮詢合夥企業(有限合夥)	投資	CNY 400	CNY 659	CNY 400	60.63%	CNY 659	-	權益法	CNY 61	-	-
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 4,729	CNY 2,000	87.08%	CNY 4,729	-	權益法	CNY 435	-	-
深圳天辰半導體技術合夥企業(有限合夥)	投資	CNY 8,000	CNY 3,982	CNY 8,000	50%	CNY 3,982	-	合資	CNY 6	-	-

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 1,954	CNY 4,000	50%	CNY 1,954	-	合資	CNY 3	-	-
---------------	--------------	-----------	-----------	-----------	-----	-----------	---	----	-------	---	---

(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 20 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

民國一百零八年第一次員工認股權憑證發行及認股辦法

一、發行目的

本公司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，依據證券交易法第二十八條之三及金融監督管理委員會發布之「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，訂定本公司本次員工認股權憑證發行及認股辦法(以下簡稱「本辦法」)。

二、發行期間

於主管機關申報生效通知到達之日起一年內發行，得視實際需要一次或分次發行，實際發行日期由董事長核定之。

三、認股權人資格條件

- (一) 以董事會核議通過給予員工認股權憑證當日在職之本公司正式編制內員工，以及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員工為限。
- (二) 實際得為認股權人之員工及其所得認股權之數量，將參酌工作績效、整體貢獻、特殊功績或職級等因素，由董事長核定並經董事會同意後認定之，惟具經理人身份者，應先經薪資報酬委員會之同意。
- (三) 本公司依募發準則第五十六條之一第一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五十六條第一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。

四、發行總數

發行總額為 6,000,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1 股。因認股權行使而須發行之普通股新股總數為 6,000,000 股。

五、認股條件

- (一) 認股價格：以本員工認股權憑證發行日本公司普通股之收盤價為認股價格。
- (二) 權利期間：
 - 1. 認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按下列時程行使認股權。本認股權憑證之存續期間為發行日起算四年六個月，認股權憑證及其權益不得轉讓、質押、贈與他人、或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。存續期間屆滿後，未行使之員工認股權憑證視同放棄，認股權人不得再行主張

其認股權利。

認股權憑證授予期間	可行使認股權比例
屆滿二年(第三年起)	30%
屆滿三年(第四年起)	30%
屆滿四年(第五年起)	40%

2. 認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約、委任契約、工作規則或法令等事由時，本公司有權就尚未具行使權之認股權憑證及已具行使權而尚未行使之認股權憑證予以收回並註銷。

(三) 認購股份之種類：本公司普通股股票。

(四) 認股權人如因故離職、調職及或發生繼承情事，應於本認股權憑證存續期間內依下列方式處理：

1. 自願離職或資遣

已具行使權之員工認股權憑證，得自離職/資遣生效日起十個工作日(含離職/資遣生效日當日)內或本認股權憑證之存續期間內(以截止日期孰前者為主)行使認股權利，若適逢本辦法所定不得行使認股期間，其行使期間得順延之，未於前述期間內行使權利者，視同放棄認股權利。未具行使權之員工認股權憑證，於離職/資遣生效日即視為放棄認股權利，惟資遣者經董事長另行核定其認股權利及行使時限，並事後報請董事會追認者，不在此限。

2. 解聘

認股權人如因違反勞動契約或工作規則等重大過失而遭公司解聘者，其已授予之員工認股權憑證，於解聘當日即視為放棄認股權利。

3. 退休

已具行使權之員工認股權憑證，得於本認股權憑證存續期間內依第五條第二項之權利期間行使認股權利。若適逢本辦法所定不得行使認股期間，其行使期間得順延之，未於前述期間內行使權利者，視同放棄認股權利。未具行使權之員工認股權憑證，於退休當日即視為放棄認股權利。

4. 死亡

認股權人死亡時，已授予之員工認股權憑證，得由繼承人繼承。惟仍應依第五條第二項之權利期間行使認股權利。繼承人依認股權人所屬國之繼承相關法令及「公開發行股票公司股務處理準則」繼承過戶相關規定，完成法定程序並提供相關證明文件後，方得在本員工認股權憑證之存續期間內申請行使認股權利。

5. 受職業災害殘疾者

因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，其已授予之員工認股權憑證，得於認股權憑證存續期間內依第五條第二項之權利期間行使認股權利。

6. 留職停薪或連續請假 30 天(含星期例假日)以上者

凡經公司核准辦理留職停薪或連續請假 30 天(含星期例假日)以上之認股權人，其已具行使權利之員工認股權憑證，應自留職停薪/請假起始日起一個月內(含留職停薪/請假起始日當日)行使認股權，逾期未行使者，凍結其認股權行使權利，並遞延至復職後恢復，惟本認股權憑證之存續期間不因留職停薪/請假期間而延後；未具行使權之認股權憑證，自復職/銷假上班起回復其權利，惟認股權行使時程應按留職停薪/請假期間往後遞延，但仍以本認股權憑證之存續期間為限。

7. 調職

認股權人轉任至他公司任職，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，其被授予員工認股權憑證之權利義務均不受轉任之影響。

8. 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。

(三) 放棄認股權利之員工認股權憑證處理方式

對於放棄認股權利之員工認股權憑證，本公司將予以註銷不再發行。

六、履約方式

本員工認股權憑證之履約方式，由本公司以發行新股交付。

七、認股價格之調整

- (一) 本認股權憑證發行後，除本公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份或因員工紅利發行新股者外，遇有本公司普通股股份發生變動時(即辦理現金增資(含私募)、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、受讓他公司股份發行新股、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等)，認股價格依下列公式及原則調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)，但如認股價格調整後對認股權人稅負產生不利影響，本公司不因此而對認股權人產生任何責任。

調整後認股價格＝調整前認股價格 ×〔已發行股數+(每股繳款金額×新股發行股數÷每股時價)〕÷(已發行股數+新股發行股數)

1. 「已發行股數」係指普通股已發行股份總數(包括募集發行與私募股份)，減除「未註銷或未轉讓之庫藏股」之股數。

2. 「每股繳款金額」如係辦理無償配股或股票分割，則其繳款金額為零。
3. 與他公司合併或受讓他公司股份發行新股時，增資新股每股繳款額為合併基準日或受讓他公司股份基準日前三十個營業日本公司普通股平均收盤價。
4. 遇有調整後認股價格高於調整前認股價格時，則不予調整。

(二) 本員工認股權憑證發行後，本公司如有發放普通股現金股利者，應於除息基準日依下列公式調整(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)：

調整後認股價格＝調整前認股價格×(1－發放普通股現金股利占每股時價之比率)

上述每股時價之訂定，係以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日，擇一計算本公司普通股收盤價之簡單算術平均數為準。

(三) 本員工認股權憑證發行後，本公司如遇非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，認股價格於減資基準日依下列公式調整(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)：

調整後認股價格＝(調整前認股價格－每股退還現金金額)×〔減資前已發行普通股股數／減資後已發行普通股股數〕。

若減資非為退還股東股款，則「減資每股退還股款」之金額為零。

八、行使認股權之程序

(一) 認股權人除依法暫停過戶期間及自本公司向台灣證券交易所(以下簡稱「證交所」)洽辦無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日、現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起至權利分派基準日止，或辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日停止認購外，認股權人得依本辦法填具認股請求書於每月第二週及第四週之第一個工作日下午三點前向本公司提出認股請求。

(二) 繳款方式

1. 本公司受理認股請求後，通知認股權人於期限內至指定銀行繳納股款，認股權人一經繳款後，即不得撤銷認股繳款，逾期未繳款者，視同自願放棄該次認股申請。
2. 繳款後，認股權人須將匯款單影本交付本公司，由本公司將相關文件彙總並審查無誤後交給股務代理機構。
3. 股務代理機構收齊文件並確認股款已繳交後，將其認購股數登載於本公司股東名簿，於五個營業日內以集保劃撥方式發給本公司新發行之普通股。

(三) 本公司新發行之普通股自向認股權人交付之日起即得上市買賣。

(四) 上述有關認股權人若為大陸地區設有戶籍之員工者，則由台灣地區代理人或代

表人代為執行之。

- (五) 本公司應於每季結束後十五日內將前一季因員工認股權憑證行使認購所交付之股票數額予以公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。
- (六) 遇有其他因資本額變更而需向主管機關辦理變更登記者，若其基準日與前項資本額變更登記基準日前後間隔不及二十日時，本公司得視情形調整或合併辦理資本額變更登記作業。

九、認股權行使後之權利限制

- (一) 大陸地區設有戶籍之員工持有本公司依本辦法所交付之普通股者，其表決權之行使，除法令另有規定外，不得有實質控制或影響公司經營管理之情事，並應由台灣地區代理人或代表人出席為之。
- (二) 本公司所交付之普通股，其權利義務與本公司普通股股票相同。

十、稅賦

認股權人依本辦法所認購之股票及其交易所產生之稅賦，除本辦法另有規定外，均按當時主管機關之稅法規定辦理。

十一、簽約及保密

- (一) 員工認股權憑證的發行總單位數、認股價格、分配原則、認股權人名單等事項確定後，由承辦單位通知認股權人簽署「受領同意書」。
- (二) 認股權人依通知完成簽署後，即取得認股權。未依規定完成簽署者，即視同放棄受領權利。
- (三) 員工認股權憑證及其權益不得轉讓、質押、贈予他人或作其他方式之處分。
- (四) 凡經簽署第一項之「受領同意書」後，均應遵守保密規定，除法令或主管機關要求外，不得洩露被授予之認股權憑證相關內容及數量，若有違反之情事，公司有權就「已具行使權但尚未行使之認股權憑證」與「未具行使權之認股權憑證」予以一部或全部收回註銷。

十二、實施細則

本辦法有關認股權人名單、簽署、繳款、發放股票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認股權人。

十三、其他重要約定事項

- (一) 本員工認股權憑證發行後，遇有本公司辦理盈餘轉增資及資本公積轉增資時，本公司將依第七條第(一)項調整認股價格，不另增發員工認股權憑證或調整認股股數。
- (二) 本辦法應經董事會三分之二以上董事出席，出席董事二分之一同意，發行前變更時亦同。
- (三) 授權董事長於案件審查期間因應主管機關要求修訂本辦法，惟嗣後仍須提董事會追認後始得發行。
- (四) 本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

十四、本辦法訂立於中華民國一百零八年九月二十五日

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 6 月 30 日止
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	15.59	16.17	15.32	15.97	18.50	16.46
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	842.91	815.31	762.89	712.17	597.41	550.20
償債能力 (%)	流動比率	521.43	500.17	539.35	487.74	375.03	384.38
	速動比率	464.97	452.16	472.42	414.75	337.99	345.39
	利息保障倍數	7,445.19	(949.99)	(52,212.75)	(47,718.08)	(4,249.24)	(312.93)
經營能力	應收款項週轉率 (次)	12.17	16.80	13.42	12.19	9.09	8.78
	平均收現日數	30	22	27	30	40	42
	存貨週轉率 (次)	4.62	3.62	3.62	3.23	2.66	1.91
	應付款項週轉率 (次)	5.15	3.72	3.98	5.31	4.89	4.09
	平均銷貨日數	79	101	101	113	137	191
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	6.70	5.33	5.16	5.07	3.93	3.21
	總資產週轉率 (次)	0.66	0.54	0.55	0.58	0.50	0.46
獲利能力	資產報酬率 (%)	3.76	(1.28)	(9.31)	(8.52)	(15.72)	(9.05)
	權益報酬率 (%)	4.46	(1.52)	(11.05)	(10.10)	(18.97)	(11.01)
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	10.31	(2.98)	(20.69)	(18.92)	(33.43)	(7.96)
	純益率 (%)	5.69	(2.37)	(16.92)	(14.72)	(31.59)	(19.67)
	每股盈餘 (元)	0.90	(0.29)	(1.95)	(1.60)	(2.58)	(0.66)
現金流量	現金流量比率 (%)	13.47	8.94	(14.19)	(94.44)	(41.44)	(15.81)
	現金流量允當比率 (%)	61.23	47.13	45.54	(25.73)	(60.75)	(117.88)
	現金再投資比率 (%)	(9.22)	(2.58)	(2.45)	(17.58)	(9.82)	(3.36)
槓桿度	營運槓桿度	1.90	(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原因：

1. 獲利相關能力各項比例下滑：主係因當年度營業收入及營業毛利下滑致稅後虧損增加所致。
2. 流動比率及速動比率下滑：主係按攤銷後成本衡量之定期存款及有價金融商品投資金額下滑，且存貨因本年度提列存貨跌價及呆滯損失致存貨淨額下降所致。
3. 利息保障倍數變動：主係本年度信用狀押匯息略增、所得稅及利息費用前虧損增加所致。
4. 應收帳款週轉率 (次) 下降：本年度銷貨收入下降 24%，致本年度之應收帳款週轉下降。
5. 平均收現日數上升：係因應收帳款週轉率下降所致。
6. 現金流量比率及現金再投資比率上升：主係本年度購買透過損益按公允價值資產減少，營運產生之淨現金流出較上年度減少所致。
7. 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減少且今年度存貨亦減少所致。

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 6月30日止
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	14.81	15.10	14.46	15.53	17.04	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	933.56	890.92	807.90	743.61	616.64	
償債能力 (%)	流動比率	510.81	479.30	499.81	425.69	318.61	
	速動比率	455.89	430.82	429.70	350.34	277.96	
	利息保障倍數	7,325.10	(1,022.72)	(52,580.08)	(47,965.75)	(4,266.81)	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	12.72	17.03	13.57	12.26	9.09	
	平均收現日數	29	21	27	30	40	
	存貨週轉率 (次)	4.84	3.70	3.62	3.23	2.66	
	應付款項週轉率 (次)	5.21	3.72	3.98	5.31	4.89	
	平均銷貨日數	75	99	101	113	137	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	7.25	5.86	5.55	5.33	4.08	
	總資產週轉率 (次)	0.65	0.55	0.56	0.58	0.50	
獲利能力	資產報酬率 (%)	3.79	(1.29)	(9.42)	(8.59)	(15.89)	
	權益報酬率 (%)	4.46	(1.52)	(11.05)	(10.10)	(18.97)	
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	10.14	(3.21)	(20.84)	(19.02)	(33.57)	
	純益率 (%)	5.87	(2.37)	(16.94)	(14.72)	(31.59)	
	每股盈餘 (元)	0.90	(0.29)	(1.95)	(1.60)	(2.58)	
現金流量	現金流量比率 (%)	7.09	9.67	(30.03)	(103.45)	(63.97)	
	現金流量允當比率 (%)	64.93	54.58	47.90	(14.17)	(81.69)	
	現金再投資比率 (%)	(10.72)	(2.65)	(5.39)	(19.40)	(14.49)	
槓桿度	營運槓桿度	1.34	(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原因：

- 1.獲利相關能力各項比例下滑：主係因當年度營業收入及營業毛利下滑致稅後虧損增加所致。
- 2.流動比率及速動比率皆下滑：主係按攤銷後成本衡量之定期存款及有價金融商品投資金額下滑，且存貨因本年度提列存貨跌價及呆滯損失致存貨淨額下降所致。
- 3.利息保障倍數變動：主係本年度信用狀押匯息略增、所得稅及利息費用前虧損增加所致。
- 4.應收帳款週轉率 (次) 下降：本年度銷貨收入下降 24%，致本年度之應收帳款週轉下降。
- 5.平均收現日數上升：係因應收帳款週轉率下降所致。
- 6.現金流量比率及現金再投資比率上升：主係本年度購買透過損益按公允價值資產減少，營運產生之淨現金流出較去年減少所致。
- 7.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減少且今年度存貨亦減少所致。

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 106 年度財務報表及會計師查核報告：請詳閱第 45 頁至第 54 頁。
 2. 民國 107 年度財務報表及會計師查核報告：請詳閱第 55 頁至第 64 頁。
 3. 民國 108 年度第二季財務報告：請詳閱第 65 頁至第 71 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 106 年度個體財務報告及會計師查核報告：請詳閱第 72 頁至第 81 頁。
 2. 民國 107 年度個體財務報告及會計師查核報告：請詳閱第 82 頁至第 91 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	106 年	107 年	增減金額	變動比率 (%)
流 動 資 產	4,033,775	3,074,634	(959,141)	(23.78)%
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	483,294	476,488	(6,806)	(1.41)%
投 資 性 不 動 產 淨 額	133,899	132,964	(935)	(0.70)%
無 形 資 產	175,351	126,197	(49,154)	(28.03)%
其 他 資 產	404,374	657,213	252,839	62.53%
資 產 總 額	5,230,693	4,467,496	(763,197)	(14.59)%
流 動 負 債	827,036	819,844	(7,192)	(0.87)%

非 流 動 負 債	8,218	6,746	(1,472)	(17.91)%
負 債 總 額	835,254	826,590	(8,664)	(1.04)%
股 本	3,025,911	3,025,911	0	0%
資 本 公 積	1,142,684	1,145,795	3,111	0.27%
保 留 盈 餘	293,690	(450,655)	(744,345)	(253.45)%
其 他 權 益	46,662	20,083	(26,579)	(56.96)%
庫 藏 股 票	(113,508)	(100,228)	13,280	(11.70)%
權 益 總 額	4,395,439	3,640,906	(754,533)	(17.17)%

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金融商品期末持有金額下降及存貨淨額減少所致。
- 2.無形資產減少：主係因本年度減少購入專門技術成本所致。
- 3.其他資產增加：係因本年度遞延所得稅資產增加所致。
- 4.保留盈餘減少：主係本年度營業收入及毛利率下降致稅後虧損所致。
- 5.其他權益減少：主係本年度備供出售金融資產未實現(損)益重分類至保留盈餘所致。

(二) 財務績效

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	106 年	107 年	增減金額	變動比率 (%)
營 業 收 入	3,187,062	2,412,587	(774,475)	(24.30)%
營 業 成 本	2,274,329	1,987,374	(286,955)	(12.62)%
營 業 毛 利	912,733	425,213	(487,520)	(53.41)%
營 業 費 用	1,547,891	1,495,241	(52,650)	(3.40)%
營 業 淨 損	(635,158)	(1,070,028)	(434,870)	68.47%
營 業 外 收 入 及 支 出	62,529	58,470	(4,059)	(6.49)%
稅 前 淨 損	(572,629)	(1,011,558)	(438,929)	76.65%
所 得 稅 利 益	103,525	249,306	145,781	140.82%
本 期 淨 損	(469,104)	(762,252)	(293,148)	62.49%
其 他 綜 合 (損) 益	(9,169)	(8,672)	497	(5.42)%
本 期 綜 合 (損) 益 總 額	(478,273)	(770,924)	(292,651)	61.19%

最近二年度增減變動達 20%以上之分析：

- 1.營業收入減少：主係因本年度零售終端消費性產品市場趨緩因素所致。
 - 2.營業毛利減少：主係本年度營業收入減少、且毛利率下降所致。
 - 3.營業淨損、稅前淨損及本期淨損增加：主係本年度營業收入減少、且毛利率下降所致。
 - 4.所得稅利益增加：主係本年度可使用虧損扣抵增加所致。
 - 5.本期綜合損失總額增加：主係本年度淨損增加所致。
- 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。

(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
707,736	(339,761)	333,539	13,259	2,051	716,824	無	無

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 339,761 仟元：主係營業虧損所致。
- 2.投資活動之現金流入新台幣 333,539 仟元：主係處分按攤銷後成本衡量之金融資產之投資價款。
- 3.籌資活動之現金流入新台幣 13,259 仟元：主係庫藏股轉讓予員工。

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 18 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

(一) 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：無此情形。

(二) 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 92 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

董事會	議案內容、持反對及保留之意見與因應措施
108 年第 2 次	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)案外，其餘本案相關事宜無異議同意。 持反對及保留之意見： <u>余金龍</u>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，故謹對本案有關第 11 屆應選董事名額由 7 席縮減為 5 席表示異議及反對。 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。
108.03.25	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。 持反對及保留之意見： <u>余金龍</u>獨立董事因不同意本公司建議名單，故謹對本案表示異議及反對； <u>呂良鴻</u>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。 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。該案已於 108 年 4 月 3 日全數無異議通過。

八、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 7 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 席次數	實際出席(列)席率(%) (B/A)	備註
董事長	林申彬	7	0	100.00%	無
董事	黃學偉	7	0	100.00%	無
董事	張方欣	2	1	66.67%	107/4/1 辭任
獨立董事	林寬照	7	0	100.00%	無
獨立董事	Jack Qi Shu (舒奇)	6	1	85.71%	無
獨立董事	呂良鴻	5	2	71.43%	無
獨立董事	余金龍	4	3	57.14%	無

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
107 年第 2 次 107.02.08	1.修訂「公司治理實務守則」。	不適用	無
	2.經理人 106 年度工作獎金發放。	不適用	無
	3.107 年度委任會計師及會計師公費。	不適用	無
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		
107 年第 3 次 107.03.28	1.106 年度財務報表及營業報告書。	不適用	無
	2.財務長暨總部功能單位主管聘任案。	不適用	無
	3.107 年度本公司財務預算。	不適用	無
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		
107 年第 4 次 107.05.11	1.106 年度虧損撥補。	不適用	無
	2.發言人異動案。	不適用	無
	3.經理人庫藏股之授予轉讓股務數案。	不適用	無
	4.經理人留任獎金案。	不適用	無
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		
107 年第 5 次 107.08.13	員工留任與激勵方案。	不適用	無
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		
107 年第 6 次 107.11.13	1.財務主管辭任及異動案。	不適用	無
	2.訂立 108 年度內部稽核計畫。	不適用	無
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		

107 年第 7 次 107.12.11	解除本公司財務長暨總部功能單位主管梁厚誼君競業禁止之限制。 決議結果：全體出席董事無異議照案通過。	不適用	無
-------------------------	--	-----	---

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
107 年第 2 次 107.02.08	經理人 106 年工作獎金發放案：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。

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：

本公司原七位董事中四位為獨立董事，於四月一日張方欣董事辭任後，董事席位變為六位董事，其中獨立董事為四位，上述獨立董事人數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，此二委員會分別由四位獨立董事及三位獨立董事所組成，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、107 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
林寬照	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
Jack Qi Shu (舒奇)	親自出席	親自出席	委託出席	親自出席	親自出席	親自出席	親自出席
呂良鴻	親自出席	委託出席	親自出席	親自出席	委託出席	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	親自出席	委託出席	親自出席

(二) 審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會 5 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	林寬照	5	0	100.00%	無
委員	Jack Qi Shu (舒奇)	5	0	100.00%	無
委員	呂良鴻	3	2	60.00%	無
委員	余金龍	3	2	60.00%	無

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
107 年第 1 次 107.02.08	1.核准 107 年度委任會計師及會計師公費。 審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。	V	無
107 年第 2 次 107.03.28	1.核准 106 年度財務報表及營業報告書。 2.審核財務長暨總部功能單位主管聘任案。 3.審核 107 年度財務預算。 審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。	V V V	無 無 無
107 年第 3 次 107.05.11	1.審核 106 年度虧損撥補案，並依審核結果出具查核報告書。 2.審核發言人異動案。 審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。	V V	無 無
107 年第 4 次 107.08.13	1.核准 107 年上半年度財務報告。 審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。	V	無
107 年第 5 次 107.11.13	1.訂立 108 年度內部稽核計畫。 2.審核財務主管辭職及異動案。 3.核准 107 年第三季度財務報告。 審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。	V V V	無 無 無

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。

(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	

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。																																																
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，重視女性董事占比預計於下屆董事會成員增加一名女性董事以達成目標，成員中獨立董事佔67%、員工身份33%，其中兩位獨董任期7-9年；一名為美國籍，董事會成員各別具備不同之專業領域及工作經驗如財務會計、半導體產業等，已落實執行多元化方針。 <table><tr><th>多元化核心項目 董事姓名</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><tr><td>林申彬</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>黃學偉</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>張方欣(註)</td><td>女</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td></tr><tr><td>林寬照</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>呂良鴻</td><td>男</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>余金龍</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr></table> 註：張方欣女士於107年4月1日辭任董事一職	多元化核心項目 董事姓名	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	林申彬	男	V	V	V		黃學偉	男	V	V	V		張方欣(註)	女	V	V	V	V	林寬照	男	V	V	V	V	Jack Qi Shu (舒奇)	男	V	V	V		呂良鴻	男		V	V		余金龍	男	V	V	V		無重大差異。
多元化核心項目 董事姓名	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計																																															
林申彬	男	V	V	V																																																
黃學偉	男	V	V	V																																																
張方欣(註)	女	V	V	V	V																																															
林寬照	男	V	V	V	V																																															
Jack Qi Shu (舒奇)	男	V	V	V																																																
呂良鴻	男		V	V																																																
余金龍	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 摘要說明	
(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？	✓	(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108.01.24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、公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓	本公司由會計處、財務部、人力資源發展處、投資人關係與法務暨智權處，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。
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。

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																						
(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 <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 rowspan="4">獨立董事</td><td rowspan="4">林寬照</td><td>107.03.27</td><td rowspan="4">中華民國會計師公會全國聯合會</td><td>修正洗錢防制法實務上應遵循事項</td><td>3小時</td></tr><tr><td>107.07.24</td><td>洗錢申報實務與案例狀況</td><td>3小時</td></tr><tr><td>107.08.23</td><td>公司法新修正趨勢與解析</td><td>3小時</td></tr><tr><td>107.09.21</td><td>獨立董事之法律責任及風險管理</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	林寬照	107.03.27	中華民國會計師公會全國聯合會	修正洗錢防制法實務上應遵循事項	3小時	107.07.24	洗錢申報實務與案例狀況	3小時	107.08.23	公司法新修正趨勢與解析	3小時	107.09.21	獨立董事之法律責任及風險管理	3小時	無重大差異。
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																				
獨立董事	林寬照	107.03.27	中華民國會計師公會全國聯合會	修正洗錢防制法實務上應遵循事項	3小時																				
		107.07.24		洗錢申報實務與案例狀況	3小時																				
		107.08.23		公司法新修正趨勢與解析	3小時																				
		107.09.21		獨立董事之法律責任及風險管理	3小時																				
	✓		(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。																					
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） 本公司已完成107年度公司治理評鑑各構面所列優先改善事項，另依108年公司治理評鑑指標，將下列事項列為優先加強改善，以提高公司資訊透明度，並強化公司治理水平。 1.維護股東權益及平等對待股東構面：提名之獨立董事連續任期達三屆揭露續提理由，與揭露防範內線交易具體落實作法。 2.強化董事會結構與運作構面：揭露資安風險管理架構、政策及具體管理方案。 3.落實企業社會責任構面：揭露人權具體管理方案、氣候變遷之風險管控程序，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 1）								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、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		
獨立董事	Jack Qi Shu (舒奇)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	林寬照		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	呂良鴻	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無

註 1：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。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
6. 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）、經理人或持股百分之五以上股東。
7. 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、
8. 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。
9. 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：105 年 7 月 8 日至 108 年 6 月 28 日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 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	Jack Qi Shu (舒奇)	4	0	100%	1.評估經理人之經營績效 2.審核經理人之薪資報酬
委員	林寬照	4	0	100%	1.評估經理人之經營績效 2.審核經理人之薪資報酬
委員	呂良鴻	4	0	100%	1.評估經理人之經營績效 2.審核經理人之薪資報酬
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。					

(五) 履行社會責任情形

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、落實公司治理 (一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？		✓	(一)本公司尚未訂定「企業社會責任守則」，但本公司有關企業社會責任之運作，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)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？		✓	(二)本公司於人力資源發展處轄下設立專屬單位，負責員工學習發展教育訓練計畫之規劃、執行、追蹤及評估，並不定期推動教育訓練課程及宣導事項。	無重大差異。
(三)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？		✓	(三)本公司尚未設置企業社會責任專（兼）職單位，但本公司有關企業社會責任之運作，悉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。
(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？		✓	(四)本公司尚未將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，惟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。
二、發展永續環境 (一)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？	✓		(一)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。
(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？		✓	(二)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。	無重大差異。

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	
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓		(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。
三、維護社會公益 (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)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	✓		(二)本公司具多元且暢通之內部溝通管道，例如：員工信箱、員工大會、內部企業社群網站及每月主管溝通會議等。	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)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓		(四)本公司為建立員工定期溝通之機制，每半年均舉行員工大會，由公司主管與員工，就公司營運發展交換意見。另亦建置多元溝通管道，如內部企業社群網及Note公告等通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。	無重大差異。
(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(五)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。
(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(六)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、即時處理消費者之申訴。	無重大差異。
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	✓		(七)本公司主要產品為數位機上盒晶片，產品銷售及標示均依客戶要求及國際準則進行。	無重大差異。
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	✓		(八)本公司主要往來供應商為國內外知名股票上市公司，均受嚴格之企業社會責任與環境保護法令規範。	無重大差異。
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？		✓	(九)本公司雖未與供應商訂定相關之契約條款，但主要往來供應商為國內外知名股票上市公司，均受嚴格之企業社會責任與環境保護法令規範，且致力於落實企業社會責任與環境保護。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓		(一)若有重大之企業社會責任相關資訊，本公司均會在公司網站及公開資訊觀測站等處主動揭露。	無重大差異。

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	
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司未制定企業社會責任實務守則及相關規章。				
六、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. 持續推動愛心義賣捐款活動，活動所得全數捐財團法人伊甸社會福利基金會。 3. 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。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。				

(六) 履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形			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)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？	✓		(二)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。
(三)公司是否對「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，採行防範措施？	✓		(三)本公司訂有「公司從業人員道德準則」，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。	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訂誠信行為條款？	✓		(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(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？		✓	(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。

評估項目	運作情形			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	
(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，並由內部稽核單位定期查核，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及相關保密機制？	✓			
(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？	✓			
四、加強資訊揭露				
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司依各單位權責負責公司資訊之蒐集及揭露，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。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：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>），或可至本公司網站 www.alitech.com 查詢。

(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	101.06.20	108.06.11	任期屆滿
總經理	黃學偉	104.11.12	108.05.05	個人生涯規劃
財務主管	林宗錕	106.08.19	107.10.20	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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達揚智集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對揚智集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對揚智集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之減損評估

截至民國 106 年 12 月 31 日止，存貨餘額為 588,499 仟元，佔合併資產負債表總資產之 11%。

上述存貨係依據存貨庫齡情況、預估跌價比率及未來之預計銷售需求提列備抵存貨跌價損失，其涉及管理階層對於存貨呆滯及跌價之人為判斷，且存貨帳面金額對整體合併財務報告係屬重大，因而將其列為關鍵查核事項。存貨之重大會計政策及相關揭露資訊，請參閱附註四、五及十三。

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

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 依本會計師對其業務及產業之瞭解，以及對其產品性質及庫齡之瞭解，以評估揚智集團所採用之存貨備抵評價方法之適當性；
2. 運用歷史存貨表現進行評估，並與已認列之備抵跌價損失比較，評估備抵存貨跌價損失之適當性，暨評估管理階層所編製之未來四個月銷售預測資料；
3. 抽核最近期銷貨憑證以驗證其淨變現價值之合理性；
4. 取得年底存貨帳列數量與年度存貨盤點資料進行比較，以驗證存貨之存在性與完整性，並藉由參與及觀察年度存貨盤點，同時評估存貨狀況，以評估過時及損壞存貨之備抵存貨跌價損失之適當性。

其他事項

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

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

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

揚智集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 盟 捷

邱盟捷



會計師 柯 志 賢

柯志賢



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 107 年 3 月 28 日

揚智科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
1100	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 707,736	14	\$ 1,055,280	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	424,420	8	141,085	2
1125	備供出售金融資產—流動 (附註八)	32,238	1	31,058	-
1130	持有至到期日金融資產—流動 (附註九)	-	-	41,618	1
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註十一)	1,738,948	33	2,296,317	40
1170	應收帳款—淨額 (附註十二)	281,223	5	238,759	4
1200	其他應收款 (附註十二)	238,724	5	283,628	5
1220	本期所得稅資產 (附註二五)	4,941	-	7,942	-
130X	存貨—淨額 (附註十三)	588,499	11	552,363	10
1470	其他流動資產	17,046	-	31,451	1
11XX	流動資產總計	4,033,775	77	4,679,501	81
	非流動資產				
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註八)	57,010	1	60,410	1
1550	採用權益法之投資 (附註十五)	18,199	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註十六)	483,294	9	506,418	9
1760	投資性不動產 (附註十七)	133,899	3	134,833	2
1780	無形資產 (附註十九)	175,351	4	170,971	3
1840	遞延所得稅資產 (附註二五)	318,731	6	214,171	4
1920	存出保證金	10,434	-	10,971	-
15XX	非流動資產總計	1,196,918	23	1,097,774	19
1000	資 產 總 計	\$ 5,230,693	100	\$ 5,777,275	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2170	應付帳款	\$ 407,748	8	\$ 448,124	8
2219	其他應付款 (附註二十)	398,527	8	386,647	7
2230	本期所得稅負債 (附註二五)	1,573	-	1,231	-
2252	負債準備 (附註二一)	7,963	-	11,632	-
2300	其他流動負債	11,225	-	19,990	-
21XX	流動負債總計	827,036	16	867,624	15
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債 (附註二五)	7,092	-	16,500	-
2645	存入保證金	1,126	-	1,126	-
25XX	非流動負債總計	8,218	-	17,626	-
2000	負債總計	835,254	16	885,250	15
	歸屬於本公司業主之權益				
	股 本				
3110	普通股股本	3,025,911	58	3,027,691	52
	資本公積				
3210	發行溢價	1,075,660	21	1,020,581	18
3220	庫藏股票交易	8,205	-	5,144	-
3271	認 股 權	58,819	1	65,406	1
3273	限制員工權利股票	-	-	51,110	1
3200	資本公積合計	1,142,684	22	1,142,241	20
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	649,857	12	649,857	11
3350	未分配盈餘 (待彌補虧損)	(356,167)	(7)	112,937	2
3300	保留盈餘總計	293,690	5	762,794	13
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	28,755	1	36,176	1
3425	備供出售金融資產未實現損益	17,907	-	19,655	-
3490	其他權益—其他	-	-	(18,047)	-
3400	其他權益	46,662	1	37,784	1
3500	庫藏股票	(113,508)	(2)	(78,485)	(1)
3000	權益總計	4,395,439	84	4,892,025	85
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 5,230,693	100	\$ 5,777,275	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林申彬

經理人：黃學偉

會計主管：王雪媚

揚智科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

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

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 8,941)	-	(\$ 46,294)	(1)
8362	備供出售金融資產未實現損益	(1,748)	-	(2,226)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註二五)	<u>1,520</u>	<u>-</u>	<u>7,870</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(9,169)</u>	<u>-</u>	<u>(40,650)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 478,273)</u>	<u>(15)</u>	<u>(\$ 615,958)</u>	<u>(18)</u>
	每股虧損(附註二六)				
9750	基 本	<u>(\$ 1.60)</u>		<u>(\$ 1.95)</u>	
9850	稀 釋	<u>(\$ 1.60)</u>		<u>(\$ 1.95)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林申彬



經理人：黃學偉



會計主管：王雪媚



揚智科技股份有限公司及子公司

敬啟者

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	股本 (附註二、三) 及 (附註二、七)	資本公積 (附註二、三) 及 (附註二、七)	保	留	盈	餘 (附註二、三)	未分配盈餘 (待彌補虧損)	計	其他營運機構之財務報表換算之兌換差額 (附註二、三)	債供出售	其 (附註二、七)	庫藏股票 (附註二、三)	損益總額
	\$ 3,020,111	\$ 1,146,444	\$ 649,857	\$ 688,245	\$ 1,338,102	\$ 74,600	\$ 21,881	\$ 61,370	\$ 31,850	\$ 5,517,918			
A1	105 年 1 月 1 日餘額	-	(871)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(871)
N1	股份基礎給付交易—員工認股權酬勞成本	(2,420)	(6,303)	-	-	-	-	-	43,323	-	-	-	34,600
D1	105 年度淨損	-	-	-	(575,308)	(575,308)	-	-	-	-	-	-	(575,308)
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,226	-	-	-	-	(40,650)
L1	庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(53,279)	(53,279)
T1	其他—庫藏股票轉讓予員工	-	2,971	-	-	-	-	-	-	-	-	6,644	9,615
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	3,027,691	1,142,241	649,857	112,937	762,794	36,176	19,655	(18,047)	(78,485)	-	-	4,892,025
N1	股份基礎給付交易—員工認股權酬勞成本	-	(9,748)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,748)
N1	股份基礎給付交易—限制員工權利新股	(1,780)	3,969	-	-	-	-	-	18,047	-	-	-	20,236
D1	106 年度淨損	-	-	-	(469,104)	(469,104)	-	-	-	-	-	-	(469,104)
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,748	-	-	-	-	(9,169)
L1	庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(46,950)	(46,950)
T1	其他—庫藏股票轉讓予員工	-	6,258	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,258
T1	其他—庫藏股票轉讓予員工	-	(36)	-	-	-	-	-	-	-	-	11,927	11,891
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	3,025,911	1,142,684	649,857	(356,167)	293,690	28,755	17,907	(113,508)	-	-	-	\$ 4,395,439

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林申彬

經理人：黃學偉

編 王 管 主 付 會

揚智科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 572,629)	(\$ 626,565)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	46,769	50,504
A20200	攤銷費用	127,197	128,129
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品利益	(3,789)	(620)
A20900	財務成本	12	12
A21200	利息收入	(33,919)	(42,938)
A21300	股利收入	(1,809)	(25)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	16,710	36,700
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	60	-
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	74	534
A23100	處分投資利益	-	(54)
A23500	金融資產減損損失	-	810
A29900	存貨報廢損失	238	1,737
A23700	非金融資產減損損失	-	319,236
A23700	存貨跌價及呆滯損失	59,028	19,909
A24100	未實現外幣兌換損(益)	(3,498)	3,839
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債	(280,333)	112,211
A31150	應收帳款	(49,928)	24,412
A31180	其他應收款	42,148	138,412
A31200	存 貨	(95,402)	(125,872)
A31240	其他流動資產	14,178	19,351
A32150	應付帳款	(33,027)	(185,116)
A32180	其他應付款	(28,815)	(19,280)
A32200	負債準備	(3,669)	4,470
A32230	其他流動負債	(8,412)	(8,291)
A33000	營運產生之現金	(808,816)	(148,495)
A33100	收取之利息	36,694	46,902
A33200	收取之股利	1,809	25

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A33300	支付之利息	(\$ 12)	(\$ 12)
A33500	支付之所得稅	(10,750)	(21,531)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(781,075)	(123,111)
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	-	(30,000)
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	50,031
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	558,604	692,100
B00900	取得持有至到期日金融資產	(15,059)	-
B01000	處分持有至到期日金融資產價款	60,448	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(18,259)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(24,110)	(19,764)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	351	215
B03800	存出保證金減少	373	948
B04500	購置無形資產	(89,049)	(116,011)
B07100	預付設備款增加	-	(2,861)
BBBB	投資活動之淨現金流入	473,299	574,658
	籌資活動之現金流量		
C04900	庫藏股票買回成本	(46,950)	(53,279)
C05100	員工購買庫藏股	11,927	6,644
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(35,023)	(46,635)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(4,745)	(23,798)
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	(347,544)	381,114
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,055,280	674,166
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 707,736	\$ 1,055,280

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林申彬



經理人：黃學偉



會計主管：王雪媚



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



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		3,074,634	69		4,033,775	77
	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		1,392,862	31		1,196,918	23
1XXX	資 產 總 計		\$ 4,467,496	100		\$ 5,230,693	100
	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		819,844	18		827,036	16
	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		6,746	-		8,218	-
2XXX	負債總計		826,590	18		835,254	16
	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		1,145,795	26		1,142,684	22
	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	(	450,655)	(10)	(	293,690)	(5)
	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		20,083	-		46,662	1
3500	庫藏股票	(	100,228)	(2)	(	113,508)	(2)
3XXX	權益總計		3,640,906	82		4,395,439	84
	負 債 與 權 益 總 計		\$ 4,467,496	100		\$ 5,230,693	100

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	營業收入	\$ 2,412,587	100	\$ 3,187,062	100
5000	營業成本（附註十三及二三）	<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（附註二三及二七）				
6100	推銷費用	200,582	8	186,298	6
6200	管理費用	231,200	10	271,743	9
6300	研究發展費用	1,036,231	43	1,089,850	34
6450	預期信用減損損失	<u>27,228</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	合 計	<u>1,495,241</u>	<u>62</u>	<u>1,547,891</u>	<u>49</u>
6900	營業淨損	(<u>1,070,028</u>)	(<u>44</u>)	(<u>635,158</u>)	(<u>20</u>)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二三）	46,090	2	60,817	2
7020	其他利益及損失（附註二三）	12,666	-	1,784	-
7050	財務成本（附註二三）	(238)	-	(12)	-
7060	採用權益法認列之合資 損失份額（附註十五）	(<u>48</u>)	<u>-</u>	(<u>60</u>)	<u>-</u>
7000	合 計	<u>58,470</u>	<u>2</u>	<u>62,529</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨損	(1,011,558)	(42)	(572,629)	(18)
7950	所得稅利益（附註二四）	<u>249,306</u>	<u>10</u>	<u>103,525</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)	-
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 108 年及 107 年 6 月 30 日之合併資產負債表、暨民國 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，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 108 年及 107 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 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 1 0 8 年 8 月 6 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 108 年 6 月 30 日暨民國 107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

		108年6月30日 (經核閱)			107年12月31日 (經查核)			107年6月30日 (經核閱)		
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
流動資產										
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 663,181	16	\$ 716,824	16	\$ 590,056	13			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註七）	179,329	4	414,402	9	352,941	7			
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註八）	1,152,774	28	1,225,679	28	1,218,736	26			
1170	應收帳款—淨額（附註九）	182,488	4	222,324	5	264,140	6			
1200	其他應收款（附註九）	106,923	3	179,774	4	228,939	5			
1220	本期所得稅資產（附註二二）	4,227	-	9,612	-	6,440	-			
130X	存貨—淨額（附註十）	214,779	5	294,158	7	691,617	15			
1470	其他流動資產	47,107	1	11,861	-	17,514	-			
11XX	流動資產總計	2,550,808	61	3,074,634	69	3,370,383	72			
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）	54,374	1	56,031	1	60,303	1			
1550	採用權益法之投資（附註十二）	18,002	1	17,781	-	18,187	-			
1600	不動產、廠房及設備（附註十三）	464,640	11	476,488	11	492,774	11			
1755	使用權資產（附註十四）	32,607	1	-	-	-	-			
1760	投資性不動產（附註十五）	132,497	3	132,964	3	133,432	3			
1780	無形資產（附註十六）	169,200	4	126,197	3	148,711	3			
1840	遞延所得稅資產（附註二二）	616,529	15	572,873	13	456,400	10			
1920	存出保證金	9,570	-	10,528	-	10,460	-			
1990	其他預付款	104,268	3	-	-	-	-			
15XX	非流動資產總計	1,601,687	39	1,392,862	31	1,320,267	28			
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,152,495	100	\$ 4,467,496	100	\$ 4,690,650	100			
負債及權益										
流動負債										
2130	合約負債—流動	\$ 5,071	-	\$ 8,062	-	\$ 4,377	-			
2170	應付帳款	265,802	6	405,480	9	286,111	6			
2219	其他應付款（附註十七）	361,919	9	389,309	9	248,578	6			
2230	本期所得稅負債（附註二二）	186	-	7,275	-	2,994	-			
2252	負債準備（附註十八）	6,062	-	6,854	-	4,891	-			
2280	租賃負債—流動（附註十四）	22,150	1	-	-	-	-			
2399	其他流動負債	2,420	-	2,864	-	4,276	-			
21XX	流動負債總計	663,610	16	819,844	18	551,227	12			
非流動負債										
2570	遞延所得稅負債（附註二二）	8,132	-	5,608	-	9,530	-			
2580	租賃負債—非流動（附註十四）	10,595	-	-	-	-	-			
2645	存入保證金	1,138	-	1,138	-	1,126	-			
25XX	非流動負債總計	19,865	-	6,746	-	10,656	-			
2XXX	負債總計	683,475	16	826,590	18	561,883	12			
歸屬於本公司業主之權益										
股本										
3110	普通股股本	3,025,911	73	3,025,911	68	3,025,911	64			
資本公積										
3210	發行溢價	1,075,660	26	1,075,660	24	1,075,660	23			
3220	庫藏股票交易	8,515	-	8,515	-	8,205	-			
3235	資本公積—認列對子公司所有權權益變動數	11,542	-	-	-	-	-			
3271	認 股 權	63,212	2	61,620	2	60,373	1			
3200	資本公積總計	1,158,929	28	1,145,795	26	1,144,238	24			
保留盈餘（累積虧損）										
3310	法定盈餘公積	649,857	15	649,857	15	649,857	14			
3350	待彌補虧損	(1,296,444)	(31)	(1,100,512)	(25)	(608,271)	(13)			
3300	保留盈餘（累積虧損）總計	(646,587)	(16)	(450,655)	(10)	41,586	1			
其他權益										
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	27,821	1	20,083	-	30,540	1			
3500	庫藏股票	(100,228)	(2)	(100,228)	(2)	(113,508)	(2)			
31XX	本公司業主權益總計	3,465,846	84	3,640,906	82	4,128,767	88			
36XX	非控制權益	3,174	-	-	-	-	-			
3XXX	權益總計	3,469,020	84	3,640,906	82	4,128,767	88			
負債與權益總計										
		\$ 4,152,495	100	\$ 4,467,496	100	\$ 4,690,650	100			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：梁厚謹

經理人：梁厚謹

會計主管：王雲嫻

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 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 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		108年4月1日至6月30日		107年4月1日至6月30日		108年1月1日至6月30日		107年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4100	營業收入	\$ 437,495	100	\$ 599,985	100	\$ 994,469	100	\$1,151,921	100
5000	營業成本（附註十及二一）	<u>322,259</u>	<u>73</u>	<u>471,447</u>	<u>79</u>	<u>686,926</u>	<u>69</u>	<u>855,974</u>	<u>74</u>
5900	營業毛利	<u>115,236</u>	<u>27</u>	<u>128,538</u>	<u>21</u>	<u>307,543</u>	<u>31</u>	<u>295,947</u>	<u>26</u>
	營業費用（附註二一及二七）								
6100	推銷費用	27,208	6	39,006	6	59,115	6	78,265	7
6200	管理費用	59,589	14	53,151	9	109,552	11	113,071	10
6300	研究發展費用	211,238	48	274,336	46	416,297	42	538,764	47
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	(<u>6,135</u>)	(<u>1</u>)	<u>12</u>	-	(<u>6,057</u>)	(<u>1</u>)	<u>26</u>	-
6000	合 計	<u>291,900</u>	<u>67</u>	<u>366,505</u>	<u>61</u>	<u>578,907</u>	<u>58</u>	<u>730,126</u>	<u>64</u>
6900	營業淨損	(<u>176,664</u>)	(<u>40</u>)	(<u>237,967</u>)	(<u>40</u>)	(<u>271,364</u>)	(<u>27</u>)	(<u>434,179</u>)	(<u>38</u>)
	營業外收入及支出								
7010	其他收入（附註二一）	12,324	3	10,002	2	26,541	3	20,154	2
7020	其他利益及損失（附註二一）	3,038	-	10,891	2	4,782	-	11,317	1
7050	財務成本（附註二一）	(395)	-	(68)	-	(767)	-	(78)	-
7060	採用權益法認列之合資損益份額（附註十二）	<u>14</u>	-	(<u>3</u>)	-	<u>27</u>	-	(<u>125</u>)	-
7000	合 計	<u>14,981</u>	<u>3</u>	<u>20,822</u>	<u>4</u>	<u>30,583</u>	<u>3</u>	<u>31,268</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨損	(161,683)	(37)	(217,145)	(36)	(240,781)	(24)	(402,911)	(35)
7950	所得稅利益（附註二二）	<u>29,310</u>	<u>7</u>	<u>43,438</u>	<u>7</u>	<u>45,157</u>	<u>4</u>	<u>132,900</u>	<u>12</u>
8200	本期淨損	(<u>132,373</u>)	(<u>30</u>)	(<u>173,707</u>)	(<u>29</u>)	(<u>195,624</u>)	(<u>20</u>)	(<u>270,011</u>)	(<u>23</u>)
	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	(3,679)	(1)	(6,860)	(1)	9,657	1	3,530	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅（附註二二）	<u>733</u>	-	<u>1,373</u>	-	(<u>1,935</u>)	-	(<u>1,745</u>)	-
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	(<u>2,946</u>)	(<u>1</u>)	(<u>5,487</u>)	(<u>1</u>)	<u>7,722</u>	<u>1</u>	<u>1,785</u>	-
8500	本期綜合損益總額	(<u>\$ 135,319</u>)	(<u>31</u>)	(<u>\$ 179,194</u>)	(<u>30</u>)	(<u>\$ 187,902</u>)	(<u>19</u>)	(<u>\$ 268,226</u>)	(<u>23</u>)
	淨利（損）歸屬於：								
8610	本公司業主	(<u>\$ 132,327</u>)	(<u>30</u>)	(<u>\$ 173,707</u>)	(<u>29</u>)	(<u>\$ 195,932</u>)	(<u>20</u>)	(<u>\$ 270,011</u>)	(<u>23</u>)
8620	非控制權益	(<u>46</u>)	-	-	-	<u>308</u>	-	-	-
8600		(<u>\$ 132,373</u>)	(<u>30</u>)	(<u>\$ 173,707</u>)	(<u>29</u>)	(<u>\$ 195,624</u>)	(<u>20</u>)	(<u>\$ 270,011</u>)	(<u>23</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年4月1日至6月30日		107年4月1日至6月30日		108年1月1日至6月30日		107年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	(\$ 135,261)	(31)	(\$ 179,194)	(30)	(\$ 188,194)	(19)	(\$ 268,226)	(23)
8720	非控制權益	(58)	-	-	-	292	-	-	-
8700		<u>(\$ 135,319)</u>	<u>(31)</u>	<u>(\$ 179,194)</u>	<u>(30)</u>	<u>(\$ 187,902)</u>	<u>(19)</u>	<u>(\$ 268,226)</u>	<u>(23)</u>
	每股虧損 (附註二三)								
9750	基 本	<u>(\$ 0.45)</u>		<u>(\$ 0.59)</u>		<u>(\$ 0.66)</u>		<u>(\$ 0.91)</u>	
9850	稀 釋	<u>(\$ 0.45)</u>		<u>(\$ 0.59)</u>		<u>(\$ 0.66)</u>		<u>(\$ 0.91)</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：梁厚誼



會計主管：王雪媚



揚智科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	說明	股本 (附註二十)	資本公積 (附註二十)	保留盈餘 (附註二十)	法定盈餘公積 (附註二十)	其他權益變動 (附註二十)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (附註二十)	未實現損益 (附註二十)	庫藏股票 (附註二十)	非控制權益 (附註二十)	權益總額
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,025,911	\$ 1,142,684	\$ 649,857	\$ 356,167	\$ 17,907	\$ 293,690	\$ 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)	-	-	-
A5	107 年 1 月 1 日重編後餘額	3,025,911	1,142,684	649,857	338,260	-	311,597	-	(113,508)	-	4,395,439
D1	107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨損	-	-	-	(270,011)	-	(270,011)	-	-	-	(270,011)
D3	107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	股份基礎給付一庫藏股票調勞成本	-	1,554	-	-	-	-	-	-	-	1,554
Z1	107 年 6 月 30 日餘額	\$ 3,025,911	\$ 1,144,238	\$ 649,857	\$ 608,271	\$ 41,586	\$ 30,540	\$ -	\$ (113,508)	\$ -	\$ 4,128,767
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 6 月 30 日淨損	-	-	-	(195,932)	(195,932)	-	-	-	308	(195,624)
D3	108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	股份基礎給付一庫藏股票調勞成本	-	1,592	-	-	-	-	-	-	(16)	1,592
M7	對子公司所有權益變動	-	11,542	-	-	-	-	-	-	(11,542)	-
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	108 年 6 月 30 日餘額	\$ 3,025,911	\$ 1,158,929	\$ 649,857	\$ 1,296,444	\$ 646,587	\$ 27,821	\$ -	\$ (100,228)	\$ 3,174	\$ 3,469,020

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：梁厚達

經理人：梁厚達

會計主管：王靈嫻

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 6 月 30 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		108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨損	(\$ 240,781)	(\$ 402,911)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	26,508	19,847
A20200	攤銷費用	49,327	58,821
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	(6,057)	26
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨益	(774)	(658)
A20900	財務成本	767	78
A21200	利息收入	(13,100)	(14,087)
A21300	股利收入	(300)	(665)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	1,592	1,554
A22300	採用權益法之合資損(益)份額	(27)	125
A22500	處分不動產、廠房及設備淨益	(335)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	38,130	60,605
A29900	存貨報廢損失	51	6,821
A24100	未實現外幣兌換淨損(益)	1,565	(4,023)
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	239,449	102,797
A31150	應收帳款	44,864	27,129
A31180	其他應收款	78,426	7,954
A31200	存 貨	41,130	(170,544)
A31240	其他流動資產	(35,192)	(468)
A32125	合約負債	(2,991)	4,377
A32150	應付帳款	(140,417)	(127,930)
A32180	其他應付款	(88,808)	(69,339)
A32200	負債準備	(792)	(3,072)
A32230	其他流動負債	(444)	(7,129)
A32990	其他預付款	(104,268)	-
A33000	營運產生之現金	(112,477)	(510,692)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
A33100	收取之利息	\$ 7,606	\$ 15,796
A33200	收取之股利	300	665
A33300	支付之利息	(767)	(78)
A33500	退還(支付)之所得稅	417	(3,889)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(104,921)	(498,198)
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	77,871	521,631
B02800	處分不動產、廠房及設備	2,654	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(3,246)	(27,797)
B03700	存出保證金減少	1,089	-
B04600	處分無形資產	365	-
B04500	購置無形資產	(32,940)	(114,052)
BBBB	投資活動之淨現金流入	45,793	379,782
籌資活動之現金流量			
C04020	租賃本金償還	(12,873)	-
C05800	非控制權益增加	14,424	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	1,551	-
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	3,934	736
EEEE	現金及約當現金淨減少	(53,643)	(117,680)
E00100	期初現金及約當現金餘額	716,824	707,736
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 663,181	\$ 590,056

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：梁厚誼



經理人：梁厚誼



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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達揚智科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對揚智科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財

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

茲對揚智科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之減損評估

截至民國 106 年 12 月 31 日止，存貨餘額為 588,499 仟元，佔個體資產負債表總資產之 11%。

上述存貨係依據存貨庫齡情況、預估跌價比率及未來之預計銷售需求提列備抵存貨跌價損失，其涉及管理階層對於存貨呆滯及跌價之人為判斷，且存貨帳面金額對整體個體財務報告係屬重大，因而將其列為關鍵查核事項。存貨之重大會計政策及相關揭露資訊，請參閱附註四、五及十三。

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

此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 依本會計師對其業務及產業之瞭解，以及對其產品性質及庫齡之瞭解，以評估揚智科技股份有限公司所採用之存貨備抵評價方法之適當性；
2. 運用歷史存貨表現進行評估，並與已認列之備抵跌價損失比較，評估備抵存貨跌價損失之適當性，暨評估管理階層所編製之未來四個月銷售預測資料；
3. 抽核最近期銷貨憑證以驗證其淨變現價值之合理性；
4. 取得年底存貨帳列數量與年度存貨盤點資料進行比較，以驗證存貨之存在性與完整性，並藉由參與及觀察年度存貨盤點，同時評估存貨狀況，以評估過時及損壞存貨之備抵存貨跌價損失之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估揚智科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除

非管理階層意圖清算揚智科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

揚智科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

未來事件或情況可能導揚智科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於揚智科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成揚智科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對揚智科技股份有限公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 盟 捷

邱 盟 捷



會計師 柯 志 賢

柯 志 賢



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 107 年 3 月 28 日

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 494,487	10	\$ 671,061	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	322,283	6	65,226	1
1125	備供出售金融資產－流動（附註八）	32,238	1	31,058	-
1130	持有至到期日金融資產－流動（附註九）	-	-	41,618	1
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註十一）	1,433,093	28	2,176,275	38
1170	應收帳款－淨額（附註十二）	281,223	5	238,688	4
1200	其他應收款（附註十二）	234,186	4	279,936	5
1220	本期所得稅資產（附註二三）	4,923	-	7,942	-
130X	存貨－淨額（附註十三）	588,499	11	552,363	10
1470	其他流動資產	14,533	-	21,035	-
11XX	流動資產總計	3,405,465	65	4,085,202	71
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註十四）	712,998	14	659,812	12
1600	不動產、廠房及設備（附註十五）	457,194	9	470,691	8
1760	投資性不動產（附註十六）	133,899	3	134,833	2
1780	無形資產（附註十七）	174,301	3	155,252	3
1840	遞延所得稅資產（附註二三）	316,471	6	209,895	4
1920	存出保證金	3,312	-	3,358	-
15XX	非流動資產總計	1,798,175	35	1,633,841	29
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,203,640	100	\$ 5,719,043	100
	流動負債				
2170	應付帳款	\$ 407,748	8	\$ 448,124	8
2219	其他應付款（附註十八）	319,860	6	288,551	5
2220	其他應付款－關係人（附註二九）	57,612	1	53,309	1
2252	負債準備（附註十九）	7,963	1	11,632	-
2300	其他流動負債	6,800	-	15,742	-
21XX	流動負債總計	799,983	16	817,358	14
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二三）	7,092	-	8,534	-
2645	存入保證金	1,126	-	1,126	-
25XX	非流動負債總計	8,218	-	9,660	-
2XXX	負債總計	808,201	16	827,018	14
	權 益				
	股 本				
3110	普通股股本	3,025,911	58	3,027,691	53
	資本公積				
3210	發行溢價	1,075,660	21	1,020,581	18
3220	庫藏股票交易	8,205	-	5,144	-
3271	認 股 權	58,819	1	65,406	1
3273	限制員工權利股票	-	-	51,110	1
3200	資本公積合計	1,142,684	22	1,142,241	20
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	649,857	12	649,857	11
3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	(356,167)	(7)	112,937	2
3300	保留盈餘總計	293,690	5	762,794	13
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	28,755	1	36,176	1
3425	備供出售金融資產未實現損益	17,907	-	19,655	-
3490	其他權益－其他	-	-	(18,047)	-
3400	其他權益	46,662	1	37,784	1
3500	庫藏股票	(113,508)	(2)	(78,485)	(1)
3XXX	權益總計	4,395,439	84	4,892,025	86
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 5,203,640	100	\$ 5,719,043	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林申彬

經理人：黃學偉

會計主管：王雪媚

揚智科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入	\$ 3,187,062	100	\$ 3,396,956	100
5000	營業成本（附註十三及二二）	<u>2,274,329</u>	<u>71</u>	<u>2,154,403</u>	<u>64</u>
5900	營業毛利	<u>912,733</u>	<u>29</u>	<u>1,242,553</u>	<u>36</u>
	營業費用（附註二二、二六及二九）				
6100	推銷費用	139,659	4	183,147	5
6200	管理費用	193,247	6	188,673	6
6300	研究發展費用	<u>1,257,815</u>	<u>40</u>	<u>1,289,113</u>	<u>38</u>
6000	合 計	<u>1,590,721</u>	<u>50</u>	<u>1,660,933</u>	<u>49</u>
6900	營業淨損	(<u>677,988</u>)	(<u>21</u>)	(<u>418,380</u>)	(<u>13</u>)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二二）	32,970	1	42,723	1
7020	其他利益及損失（附註十四及二二）	4,374	-	(314,805)	(9)
7050	財務成本（附註二二）	(12)	-	(12)	-
7070	採用權益法之子公司損益之份額（附註十四）	<u>65,055</u>	<u>2</u>	<u>59,501</u>	<u>2</u>
7000	合 計	<u>102,387</u>	<u>3</u>	(<u>212,593</u>)	(<u>6</u>)
7900	稅前淨損	(575,601)	(18)	(630,973)	(19)
7950	所得稅利益（附註二三）	<u>106,497</u>	<u>3</u>	<u>55,665</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨損	(<u>469,104</u>)	(<u>15</u>)	(<u>575,308</u>)	(<u>17</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金	%	金	%
	其他綜合利益				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 8,941)	-	(\$ 46,294)	(1)
8362	備供出售金融資產未實現損益	1,180	-	76	-
8380	採用權益法之子公司之其他綜合損益份額	(2,928)	-	(2,302)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註二三)	<u>1,520</u>	<u>-</u>	<u>7,870</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(9,169)</u>	<u>-</u>	<u>(40,650)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 478,273)</u>	<u>(15)</u>	<u>(\$ 615,958)</u>	<u>(18)</u>
	每股盈餘(虧損)(附註二四)				
9750	基 本	<u>(\$ 1.60)</u>		<u>(\$ 1.95)</u>	
9850	稀 釋	<u>(\$ 1.60)</u>		<u>(\$ 1.95)</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林申彬



經理人：黃學偉



會計主管：王雪媚





民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

。今品一以華與英五種個本係拉陸之陸後

董事長：林申彬

經理人：黃學偉

王雲媚會計主管：

揚智科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 575,601)	(\$ 630,973)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	27,889	27,725
A20200	攤銷費用	112,305	105,724
A20400	透過損益按公允價值衡量之金		
	融商品利益	(2,242)	(620)
A20900	財務成本	12	12
A21200	利息收入	(23,144)	(33,506)
A21300	股利收入	(1,809)	(25)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	16,710	36,700
A22400	採用權益法之子公司損益之份		
	額	(65,055)	(59,501)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	1	8
A23500	金融資產減損損失	-	810
A23700	非金融資產減損損失	-	319,236
A23700	存貨跌價及呆滯損失	59,028	19,909
A29900	存貨報廢損失	238	1,737
A24100	未實現外幣兌換損（益）	(3,498)	3,839
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量之金		
	融資產及負債	(255,122)	129,100
A31150	應收帳款	(50,246)	24,753
A31180	其他應收款	44,632	106,909
A31200	存 貨	(95,402)	(125,872)
A31240	其他流動資產	6,502	(1,171)
A32150	應付帳款	(33,027)	(185,116)
A32160	其他應付款－關係人	4,303	(8,259)
A32180	其他應付款	(10,934)	(2,628)
A32200	負債準備	(3,669)	4,470
A32230	其他流動負債	(8,633)	(8,758)
A33000	營運產生之現金	(856,762)	(275,497)
A33100	收取之利息	24,349	39,195
A33200	收取之股利	1,809	25

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A33300	支付之利息	(\$ 12)	(\$ 12)
A33500	收取(支付)之所得稅	<u>3,018</u>	<u>(9,204)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流出	<u>(827,598)</u>	<u>(245,493)</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	-	(30,000)
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	47,698
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資價款	743,182	605,086
B00900	取得持有至到期日金融資產	(15,059)	-
B01000	處分持有至到期日金融資產價款	60,448	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	-	(5,850)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(13,785)	(14,737)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	14	-
B03700	存出保證金增加	-	(337)
B03800	存出保證金減少	46	-
B04500	購置無形資產	<u>(88,799)</u>	<u>(115,194)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>686,047</u>	<u>486,666</u>
	籌資活動之現金流量		
C04900	庫藏股票買回成本	(46,950)	(53,279)
C05100	員工購買庫藏股	<u>11,927</u>	<u>6,644</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(35,023)</u>	<u>(46,635)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	(176,574)	194,538
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>671,061</u>	<u>476,523</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 494,487</u>	<u>\$ 671,061</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



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

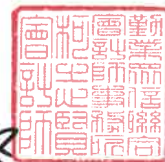
會計師 邱 盟 捷

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（附註二三）	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	2,361,859	54	3,405,465	65
	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	2,027,101	46	1,798,175	35
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,388,960	100	\$ 5,203,640	100
	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	741,308	17	799,983	16
	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	6,746	-	8,218	-
2XXX	負債總計	748,054	17	808,201	16
	權 益				
	股 本				
3110	普通股股本	3,025,911	69	3,025,911	58
	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	1,145,795	26	1,142,684	22
	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	(450,655)	(10)	293,690	5
	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	20,083	-	46,662	1
3500	庫藏股票	(100,228)	(2)	(113,508)	(2)
3XXX	權益總計	3,640,906	83	4,395,439	84
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 4,388,960	100	\$ 5,203,640	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林申彬



經理人：黃學偉



會計主管：王雲嫻



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 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	(\$ 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>-</u>	<u>1,520</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	<u>(8,672)</u>	<u>-</u>	<u>(9,169)</u>	<u>-</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





揚智科技股份有限公司

國籍權益變動表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	說明	其 他 權 益 項 目									
		股本	資本公積	保留盈餘	未分配盈餘	國外營運機構之兌換差額	其他權益	其他權益	其他權益	其他權益	其他權益
		(附註二一)	(附註二一及二五)	法定盈餘公積	未分配盈餘	(附註二一)	(附註二一)	(附註二一)	(附註二五)	(附註二一)	權益總額
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：王盛耀

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



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員工認股權憑證 6,000,000 單位，每單位可認購普通股 1 股，預計發行普通股 6,000,000 股，每股面額 10 元，共計新台幣 60,000,000 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員工認股權憑證發行之情事。

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 8 年 1 0 月 0 7 日

揚智科技股份有限公司

董事長：梁厚 誼