

上市股票代號：3041



**ALi Corporation**  
揚智科技股份有限公司

# 一〇八年度年報

中華民國一〇九年五月十五日 刊印

可查詢本年報之網址 / 公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

揚智科技網址：<http://www.alitech.com>

一、本公司發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人

姓名：梁厚誼

職稱：董事長暨執行長

聯絡電話：(02) 8752-2000

電子郵件信箱：ir@alitech.com

二、總公司、工廠及台北辦事處之地址及電話

總公司

新竹市金山八街1號6樓

電話：(03) 578-0589

台北辦事處

台北市內湖區內湖路一段246號6樓

電話：(02) 8752-2000

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

中國信託商業銀行代理部

台北市中正區重慶南路一段83號5樓

網址：<https://ecorp.ctbcbank.com/cts/index.jsp>

電話：(02) 6636-5566

四、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

簽證會計師姓名：柯志賢、邱盟捷

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

網址：<https://www2.deloitte.com/tw/tc.html>

電話：(02) 2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用

六、本公司網址

網址：<http://www.alitech.com>

# 目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	2
一、設立日期.....	2
二、公司沿革.....	2
參、公司治理報告.....	3
一、組織系統.....	3
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	4
三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金.....	8
四、公司治理運作情形.....	12
五、會計師公費資訊.....	28
六、更換會計師資訊.....	28
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形.....	28
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十 之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	28
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之 親屬關係資訊.....	29
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資 事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	30
肆、募資情形.....	31
一、資本及股份.....	31
二、公司債辦理情形.....	36
三、特別股辦理情形.....	36
四、海外存託憑證辦理情形.....	36
五、員工認股權憑證辦理情形.....	36
六、限制員工權利新股辦理情形.....	36
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	36
八、資金運用計畫執行情形.....	36
伍、營運概況.....	37
一、業務內容.....	37
二、市場及產銷概況.....	39
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	43
四、環保支出資訊.....	43
五、勞資關係.....	44
六、重要契約.....	46

陸、財務概況 .....	47
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料 .....	47
二、最近五年度財務分析 .....	52
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書 .....	56
四、最近年度財務報表 .....	57
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....	57
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情 事，其對本公司財務狀況之影響 .....	57
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....	58
一、財務狀況 .....	58
二、財務績效 .....	59
三、現金流量 .....	59
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	60
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 .....	60
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估 .....	60
七、其他重要事項 .....	62
捌、特別記載事項 .....	63
一、關係企業相關資料 .....	63
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	66
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 .....	66
四、其他必要補充說明事項 .....	66
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二 款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....	66

## 壹、致股東報告書

民國 108 年，是本公司大力調整營運體質的重要年度。

本公司 108 年度合併營收為新台幣(以下同)20 億 1 仟 2 佰萬元，較前一年度減少 16.6%，合併營業淨損為 4 億 4 仟 8 佰萬元，稅後淨損為 3 億 1 仟 8 佰萬元，每股稅後虧損為 1.68 元。108 年度整體營收規模雖較 107 年度降低，在積極推行存貨管控及去化下，營業毛利金額及營業毛利率均較 107 年度大幅改善。在營業費用管控方面，配合內部推行諸多營運效能提升專案，亦獲致一定成效，使得 108 年度整體稅後淨損較 107 年度大幅減少 58%。

在業務發展方面，付費電視機上盒業務在 108 年上半年度，受個別關鍵客戶所屬集團進行整併而調整下單之影響，表現相對不如預期；然伴隨前述客戶運營於 108 年下半年度回穩，且 108 年第 4 季非洲運營商項目正式進入量產，整體業績已有所回升。零售電視機上盒業務，在 108 年則遭遇逆風。所幸歐洲多國諸如義大利、捷克、波蘭、希臘與西班牙等，為因應 5G 佈建而開啟第二次數位轉換，加上印度電視節目標清轉高清，及非洲等新興國家計畫導入數位轉換之預期，本公司對應該等市場需求之產品規格於同業間尚屬領先，109 年度零售電視機上盒業務之表現，將恢復正常成長。

整體而言，本公司營運狀況較前一年縮減雖未臻理想，然本公司加速應變調整，重新規劃內部組織架構，審慎控管成本與費用，以優化整體資源配置；同步整合產品線，專注高效能與成本效益佳之產品，持續推出性價比優異之晶片解決方案，提升整體產品價值與競爭力。同時，本公司也將研發觸角投入智能晶片開發，建立創新技術團隊，以既有豐富 IP 組合與技術延伸創新多樣加值應用，拓展室內智能新事業。新產品包含智能顯示晶片、智能移動平台、智能語音平台等，預期將在 109 年開始貢獻營收，成為新的營收成長動能。

展望未來，全體同仁持續秉持「創新、速度、落實、簡單」之核心價值，持續不懈達成業務佈局與技術開發之重要策略目標，以回饋給股東更好的營運成果。最後，對於各位股東長期以來對本公司的支持與鼓勵，致上最誠摯的謝意，祝福各位身體健康、萬事如意。

董事長：梁厚誼



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十二年六月十日。

### 二、公司沿革

(一) 最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：  
本公司最近年度及截至年報刊印日止並無辦理併購與重整之情形，轉投資關係企業情形請詳「捌、特別記載事項之一、關係企業相關資料」。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止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：

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

(三) 最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：

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

(四) 以前年度及截至年報刊印日止重要資訊：

#### 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「珠海市飛颶管理諮詢合伙企業(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。

#### 2012 年

- 收購 Kudelski 集團旗下子公司「Abilis Systems Sàrl」(已更名為 ALi Europe Sàrl)。

#### 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。

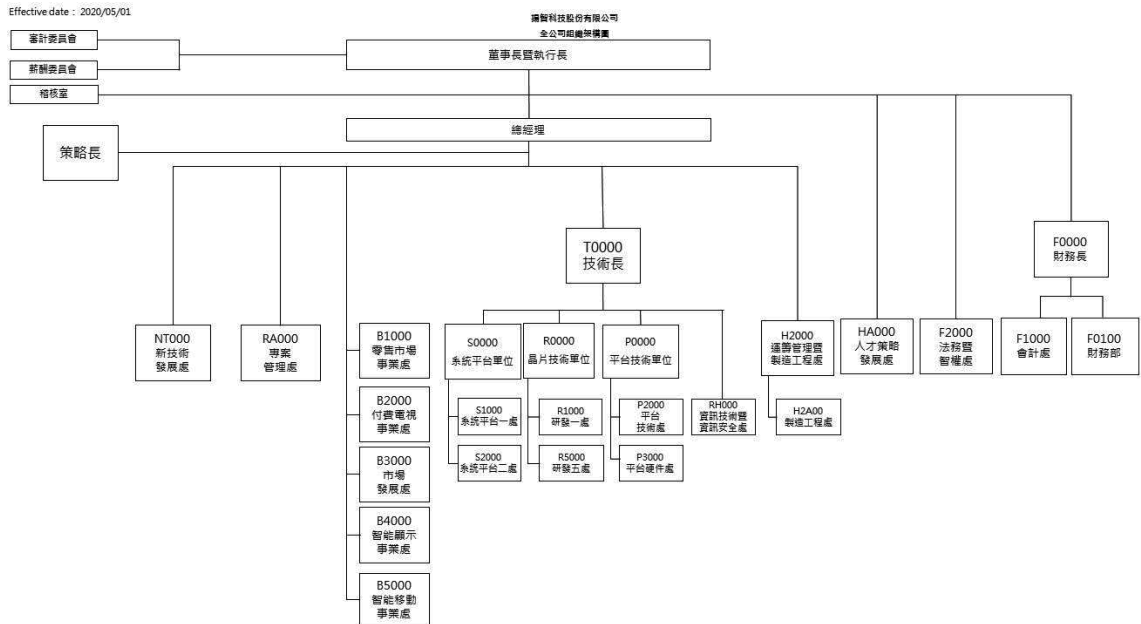
#### 2006 年

- 全球首顆 DVB-T 單晶片 (demod + MPEG) 進入量產。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構



### (二) 各主要部門所營業務

部 門	職 掌 業 務
董事長暨執行長室	公司之策略規劃、制度管理之統籌。
總經理室	公司之策略規劃、制度管理之統籌。
稽核室	內部控制制度運作及內部稽核作業。
財務暨會計單位	財務部及會計處（財務、會計、投資管理、預算編製、投資人關係、稅務、經營分析、董事會及股務相關事宜）
法務暨智權處	法務暨智權處（公司專利申請分析、情報資訊及智權資訊管理推動工作及法律相關事務）
人才策略發展處	綜理任用、薪酬、福利、員工關係、勞務管理、安全衛生、教育訓練及庶務管理之制度規劃與執行，並提供一切庶務行政服務與採購事宜。
新技術發展處	新市場情報分析與新技術規劃與導入。
運籌管理暨製造工程處	外包廠商管理、分析廠商製程及產能狀況，規畫最佳生產計劃。
系統平台單位	系統平台之應用規劃。
晶片技術單位	技術資源規劃、設計、研發、製程及品質控管。
平台技術單位	負責芯片功能設計、SoC集成、硬件平台開發及專案規劃與執行。
專案管理處	負責專案管理以及新產品研發。
資訊技術暨資訊安全處	資訊技術處（管控、整合全公司軟體／硬體／資料控制之資訊系統）。
零售市場事業處	負責零售市場的行銷規劃及市場開發。
付費電視事業處	負責付費電視的行銷規劃及市場開發。
市場發展處	負責產品的市場開發。
智能顯示事業處	負責智能顯示產品線之商務、產品及工程。
智能移動事業處	負責智能移動產品線之商務、產品及工程。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料  
(一) 董事資料

109 年 4 月 14 日

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別	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	
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率
董事長暨 執行長	中華民國	梁厚誼	女	108.06.11	3年	108.06.11	0	0.00%	18,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%
董事	中華民國	蕭崇河	男	108.06.11	3年	108.06.11	1,035,074	0.34%	906,143	0.47%	0	0.00%	0	0.00%
獨立董事	美國	Jack Qi Shu (舒奇)	男	108.06.11	3年	100.06.09	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
獨立董事	中華民國	黃大倫	男	108.06.11	3年	108.06.11	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
獨立董事	中華民國	蔡榮棟	男	108.06.11	3年	108.06.11	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%



(續前頁)

職 稱	姓 名	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		
				職稱	姓名	關係
董事長暨 執行長	梁厚誼	<ul style="list-style-type: none"> <li>●本公司董事長暨執行長</li> <li>●聯發科投資人關係處長</li> <li>●美國南加州大學 MBA/M.S.I.S.E</li> </ul>	●珠海市煊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	<ul style="list-style-type: none"> <li>●茂矽電子股份有限公司創辦人</li> <li>●政治大學企管所碩士</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●良欣財務股份有限公司董事長</li> <li>●辛耘企業股份有限公司董事</li> <li>●大聯大投資控股(股)公司董事</li> <li>●精誠資訊股份有限公司董事</li> </ul>	無	無	無
獨立董事	Jack Qi Shu (舒奇)	<ul style="list-style-type: none"> <li>●Hewlett-Packard Co., Ltd., Senior Vice President of China</li> <li>●Schmidt &amp; Co., (China) Limited, General Manager of Electronics Division</li> <li>●Manhattan College, Master of Science</li> <li>●環宇通訊半導體控股(股)公司董事長</li> <li>●美國密西根大學安娜堡分校 MBA</li> </ul>	●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	<ul style="list-style-type: none"> <li>●大眾銀行總經理</li> <li>●台新銀行總經理</li> <li>●美國印第安納大學 MBA</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●神盾股份有限公司獨立董事</li> <li>●環翔科技股份有限公司法人代表董事</li> <li>●艾姆勒車電股份有限公司董事</li> <li>●譜瑞科技股份有限公司董事</li> <li>●安慧股份有限公司董事</li> </ul>	無	無	無
獨立董事	蔡榮棟	<ul style="list-style-type: none"> <li>●大眾銀行總經理</li> <li>●台新銀行總經理</li> <li>●美國印第安納大學 MBA</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●長華科技股份有限公司法人代表董事</li> <li>●易華電子股份有限公司法人代表董事</li> <li>●金像電子股份有限公司法人代表董事</li> </ul>	無	無	無

## (二) 董事所具專業知識及獨立性情形

姓名	條件	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、財務、會計 或公司業務所須相關科 系之公立大專院校講 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、財務、會計 或公司業務所須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12
梁厚誼				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蕭崇河				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
Jack Qi Shu （舒奇）				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
黃大倫				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
蔡榮棟				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

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

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

(三) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年4月14日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
					股數	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名
董事長暨執行長	中華民國	梁厚誼	女	108.09.25	18,000	0.01%	0	0	0.00%	●本公司董事長暨執行長 ●聯發科技投資人關係處長 ●美國南加州大學 MBA/M.S.I.S.E ●聯發科技手機研發與客戶工程負責人 ●台灣大學資訊管理碩士	●珠海市煥揚科技有限公司法定代表人及執行董事	無	無
總經理	中華民國	陳佳宏	男	108.10.01	30,363	0.02%	50,181	0	0.00%	●聯發科技手機研發與客戶工程負責人 ●台灣大學資訊管理碩士	●無	無	無
財務長	中華民國	游俊萇	男	108.06.11	0	0.00%	0	0	0.00%	●富邦證券承銷部資深經理 ●清華大學科技管理碩士	●無	無	無
會計主管	中華民國	王雪媚	女	98.02.05	103,284	0.05%	0	0	0.00%	●本公司會計主管 ●中原大學會計學士	●Designated Partner of ALitech India LLP ●Ali (BVI) Microelectronics Corporation. 法人董事代表人 ●深圳天辰半導體技術有限公司監事	無	無

(四) 董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：本公司執行長之職務係負責公司永續經營與長遠發展策略的規劃與執行，而總經理係負責公司日常營運之規劃管理，本公司由董事長兼任執行長一職，係為兼顧企業永續經營與策略發展之規劃，且本公司獨立董事席次過半及過半數董事不具員工或經理人身分，均有助於落實董事會之職能。

### 三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

#### (一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		財務報告內所有公司
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長暨執行長	梁厚誼	0	0	0	0	0	0	40	-0.01%	-0.01%
董事長	林申彬(註)	0	0	0	0	0	0	24	-0.01%	-0.01%
董事	蕭崇河	0	0	0	0	0	0	158	-0.05%	-0.05%
董事	黃學偉(註)	0	0	0	0	0	0	32	-0.01%	-0.01%
獨立董事	舒奇	0	0	0	0	0	0	392	-0.12%	-0.12%
獨立董事	黃大倫	0	0	0	0	0	0	368	-0.12%	-0.12%
獨立董事	蔡榮棟	0	0	0	0	0	0	368	-0.12%	-0.12%
獨立董事	余金龍(註)	0	0	0	0	0	0	16	-0.01%	-0.01%
獨立董事	呂良鴻(註)	0	0	0	0	0	0	32	-0.01%	-0.01%
獨立董事	林寬照(註)	0	0	0	0	0	0	32	-0.01%	-0.01%

職稱	姓名	兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項 總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
						現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長暨執行長	梁厚誼	6,917	7,232	55	55	0	0	0	0	-2.14%	-2.31%	無		
董事長	林申彬(註)	1,535	1,535	0	0	0	0	0	0	-0.49%	-0.49%	無		
董事	蕭崇河	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.05%	-0.05%	無		
董事	黃學偉(註)	1,842	1,842	82	82	0	0	0	0	-0.62%	-0.62%	無		
獨立董事	舒奇	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.12%	-0.12%	無		
獨立董事	黃大倫	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.12%	-0.12%	無		
獨立董事	蔡榮棟	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.12%	-0.12%	無		
獨立董事	余金龍(註)	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.01%	-0.01%	無		
獨立董事	呂良鴻(註)	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.01%	-0.01%	無		
獨立董事	林寬照(註)	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.01%	-0.01%	無		

\*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務（如擔任非屬員工之顧問等）領取之酬金：無。  
 註：108 年 6 月董事任期屆滿，未再連任。

## (二) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C 及 D 等四 項總額占稅後純益 之比例（%）		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
董事長暨 執行長	梁厚誼	4,321	4,636	55	55	2,596	2,596	0	0	0	0	6,972	7,287	無
總經理	陳佳宏 (註 1)	1,293	1,293	27	27	545	545	0	0	0	0	1,865	1,865	無
總經理	黃學偉 (註 2)	1,842	1,842	82	82	0	0	0	0	0	0	1,924	1,924	無
副總經理	林申彬 (註 3)	1,422	1,422	0	0	113	113	0	0	0	0	1,535	1,535	無
副總經理	張郁禮 (註 4)	692	692	62	62	0	0	0	0	0	0	754	754	無

註 1：於 108 年 9 月聘任

註 2：已於 108 年 5 月辭任

註 3：已於 108 年 6 月辭任

註 4：已於 108 年 9 月辭任

(三) 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C及D等四 項總額占稅後純益 之比例(%)		有無領取來自 子公司以外 轉投資事業 酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長暨 執行長	梁厚誼	4,321	4,636	55	55	2,596	2,596	0	0	0	0	6,972	7,287	無
總經理	陳佳宏 (註 1)	1,293	1,293	27	27	545	545	0	0	0	0	1,865	1,865	無
總經理	黃學偉 (註 2)	1,842	1,842	82	82	0	0	0	0	0	0	1,924	1,924	無
副總經理	林申彬 (註 3)	1,422	1,422	0	0	113	113	0	0	0	0	1,535	1,535	無
副總經理	張郁禮 (註 4)	692	692	62	62	0	0	0	0	0	0	754	754	無

註 1：於 108 年 9 月聘任

註 2：已於 108 年 5 月辭任

註 3：已於 108 年 6 月辭任

註 4：已於 108 年 9 月辭任

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純損比例之分析

職稱	酬金總額占稅後純損比例			
	107 年		108 年	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事（註）	-1.37%	-1.37%	-3.75%	-3.84%
總經理及副總經理	-2.08%	-2.23%	-4.12%	-4.21%

註：董事酬金總額占稅後純益之比例係包含董事所領取之"兼任員工領取相關酬金"。

2. 董事酬勞：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。本公司107及108年度均未有獲利，故未提撥董事酬勞。
3. 總經理及副總經理酬金：給付酬金之政策，係參考同業中的薪資水準，並評估在公司職務的權責與貢獻度，予以合理報酬，相關報酬均經薪酬委員會審核。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 9 次(A)，董事出席情形如下：

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

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項。

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

董事會	議案內容及後續處理	證交法§14-3所列事項	獨董持反對或保留意見
108 年第 1 次 108.01.24	1.經理人留任與激勵方案。	不適用	無
	2.經理人 107 年度工作獎金發放案。	不適用	無
	3.108 年度委任會計師及會計師公費案。	不適用	無
	4.108 年度財務預算案。	不適用	無
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		
108 年第 2 次 108.03.25	1.修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」部份條文案。	不適用	無
	2.107 年度財務報表及營業報告書案。	不適用	無
	3.修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文案。	不適用	無
	4.修訂「背書保證作業程序」部份條文案。	不適用	無
	5.修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	不適用	無
	6.修訂中國子公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	不適用	無
	7.修訂「公司章程」部份條文案。	不適用	無
	8.民國一百零八年度股東常會召開、股東提案及董事選舉相關事宜案。	不適用	有
	9.提請通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案。	不適用	有
	10.對珠海市煊揚科技的背書保證案。	不適用	無
第 8 案議案內容： 針對 108 年股東常會召開相關事宜案中，除辦理選舉本公司第 11 屆董事(含獨立董事)案外，其餘本案相關事宜無異議同意。 持反對及保留之意見： 余金龍獨立董事考量 7 席董事可表達多方意見讓公司經營得更好，故僅對本案有關第 11 屆應選董事名額由 7 席縮減為 5 席表示異議及反對。 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。 第 9 案議案內容： 董事會提名本公司第 11 屆董事(含獨立董事)候選人名單。 持反對及保留之意見： 余金龍獨立董事因不同意本公司建議名單，故僅對本案表示異議及反對； 呂良鴻獨立董事因對新任候選人之學、經歷未充份了解，因此表示保留意見，請議事事務			



	單位準備充分之會議資料後，再另行召集董事會討論。 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。 其餘各案決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		
108 年第 3 次 108.04.03	1.提請通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案。	不適用	無
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		
108 年第 4 次 108.04.29	1.修訂「買回股份轉讓員工辦法」部份條文案。	不適用	無
	2.107 年度虧損撥補案。	不適用	無
	3.辦理減資彌補虧損案。	不適用	無
	4.總經理辭任，給予退職金及競業補償金案。	不適用	無
	5.總經理任用及其薪酬案。	不適用	無
	6.財務長卸任及財務主管派任案。	不適用	無
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		
108 年第 5 次 108.06.11	1.推舉本公司董事長案。	不適用	無
	2.財務長及財務主管聘任案。	不適用	無
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		
108 年第 6 次 108.07.19	1.108 年更新後全年度財務預算暨健全營運計畫書案。	不適用	無
	2.修訂「買回股份轉讓員工辦法」部份條文案。	不適用	無
	3.結束子公司 ALi Europe Sarl 營業並辦理清算案。	不適用	無
	4.董事之薪資報酬案。	不適用	無
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		
108 年第 8 次 108.09.25	1.總經理聘任及執行長轉任案。	不適用	無
	2.對珠海市煊揚科技有限公司背書保證期間更動案。	不適用	無
	3.發行 108 年度第 1 次員工認股權憑證及認股辦法案。	不適用	無
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		
108 年第 9 次 108.11.13	1.訂立 109 年度內部稽核計畫案。	不適用	無
	2.增資珠海市煊揚科技有限公司並調整其股權架構案。	不適用	無
	3.發行 109 年度第 1 次限制員工權利新股及認股辦法案。	不適用	無
	4.108 年第 1 次員工認股權憑證授予名單案。	不適用	無
	5.經理人薪酬方案。	不適用	無
	6.加列未兼任董事出席經營相關諮詢會議之出席費案。	不適用	無
	決議結果：全體出席董事無異議照案通過。		

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

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

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

本公司上屆董事張方欣於民國一百零七年四月一日辭任後，董事席次為六席，其中四位為獨立董事；另，本公司於民國一百零八年六月十一日進行董事全面改選，改選後之董事席次為五席，其中獨立董事為三席，上述獨立董事席次皆已超過全體董事席次的二分之一。

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

本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規範」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形。

四、108 年度董事會獨立董事出席狀況(註)：

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

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

(二) 審計委員會之工作重點及運作情形

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

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

最近年度審計委員會開會 8 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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

其他應記載事項：

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

(一)證交法第 14 條之 5 所列事項

(二)其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項

審計委員會	議案內容及後續處理	證交法§14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之決議事項
108 年第 1 次 108.01.24	1.審核 108 年度委任會計師及會計師公費案。	√	無
	2.審核 108 年度財務預算案。	√	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
108 年第 2 次 108.03.25	1.審核修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」部份條文案。	√	無
	2.審核 107 年度財務報表與營業報告書。	√	無
	3.審核修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文案。	√	無
	4.審核修訂「背書保證作業程序」部份條文案。	√	無
	5.審核修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	√	無
	6.審核修訂中國子公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	√	無
	7.審核修訂「公司章程」部份條文案。	√	無
	8.審核對珠海市煊揚科技的背書保證案。	√	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
108 年第 3 次 108.04.29	1.審核 108 年第一季度財務報表	√	無
	2.審核修訂「買回股份轉讓員工辦法」部份條文案。	√	無
	3.審核 107 年度虧損撥補案，並依審核結果出具查核報告書。	√	無
	4.審核辦理減資彌補虧損案。	√	無
	5.審核財務長卸任及財務主管派任案。	√	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
108 年第 4 次 108.06.11	1.選任審計委員會之召集人及會議主席。	√	無
	2.審核財務長暨財務主管聘任案。	√	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
108 年第 5 次 108.07.19	1.審核 108 年更新後全年度財務預算暨健全營運計畫書案。	√	無
	2.審核修訂「買回股份轉讓員工辦法」部份條文案。	√	無
	3.審核結束子公司 ALi Europe Sarl 營業並辦理清算案。	√	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
108 年第 7 次 108.09.25	1.審核對珠海市煊揚科技有限公司背書保證期間更動案。	√	無
	2.審核發行 108 年度第 1 次員工認股權憑證及認股辦法案。	√	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
108 年第 8 次 108.11.13	1.審核訂立 108 年度內部稽核計畫。	√	無
	2.審核增資珠海市煊揚科技有限公司並調整其股權架構案。	√	無
	3.審核發行 109 年度第 1 次限制員工權利新股及認股辦法案。	√	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		

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

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

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

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

### (三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																																				
	是	否	摘要說明																																					
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之「公司治理實務守則」，並已於公開資訊觀測站與本公司網站揭露相關內容。	無重大差異。																																				
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？	✓		<div>(一) 本公司依「公司治理實務守則」訂定董事會職能及成員多元化之政策，本公司董事會成員已包含一位女性董事及三位獨立董事，兼具員工身分之董事占比為20%及獨立董事占比為60%，僅一位獨立董事任職已達三屆，其餘皆為新任之董事且董事會成員具備不同專業背景及經營實務如半導體企業經營、財務審計、資本市場運作、企業經營風險及投資策略評估等，已落實執行多元化方針。</div> <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>梁厚誼</td><td>女</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>蕭崇河</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>蔡榮棟</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>Jack Qi Shu (舒奇)</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>黃大倫</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td></tr></table>	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	梁厚誼	女	✓	✓	✓	✓	蕭崇河	男	✓	✓	✓	✓	蔡榮棟	男	✓	✓	✓	✓	Jack Qi Shu (舒奇)	男	✓	✓	✓		黃大倫	男	✓	✓	✓		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																																			
梁厚誼	女	✓	✓	✓	✓																																			
蕭崇河	男	✓	✓	✓	✓																																			
蔡榮棟	男	✓	✓	✓	✓																																			
Jack Qi Shu (舒奇)	男	✓	✓	✓																																				
黃大倫	男	✓	✓	✓																																				
(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓	(三) 本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。	本公司董事(含獨立董事)及經理人薪資報酬依其對本公司營運參與程度並依『董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法』績效評估做整體考量。經理人酬金包含薪資及獎金，其中薪資參考同業水準以及職稱、職級、學(經)歷、專業能力與職責等項目，獎金係考量經理人績效評估結果，並依據薪資報酬委員會建議分配原則，由董事會依經營績效核定。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	(四) 本公司每年自行評估簽證會計師之適任性及獨立性，並取具會計師事務所出具之獨立性聲明書，此評估於109.01.21提報審計委員會及董事會審議通過，勤業眾信聯合會計師事務所柯志賢會計師與邱盟捷會計師，皆符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。  主要評估指標如下： 1.會計師與本公司或其關係企業之直接或間接財務利益關係。 2.融資或保證行為。 3.密切商業關係或潛在僱傭關係。 4.連續提供審計服務年數。 5.可能直接影響審計工作之非審計服務項目。 6.擔任本公司或關係企業之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突與涉及企業制定決策之管理職能等。	無重大差異。
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓	本公司由會計處、財務部、人才策略發展處與法務暨智權處，依其職責分別負責公司治理相關事務，並由最高主管督導。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	本公司設有發言人及投資人關係之服務窗口與利害關係人進行溝通，亦於公司網站提供利害關係人專屬聯絡電話及電子郵件等資訊，及時回應與處理利害關係人所關切議題。	無重大差異。

評估項目	運作情形				與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因			
	是	否	摘要說明					
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（ <a href="http://www.alitech.com">www.alitech.com</a> ）並揭露重要財務、業務及公司治理等資訊。		無重大差異。			
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	✓		(二) 本公司已架設中英文網站（ <a href="http://www.alitech.com">www.alitech.com</a> ）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。			
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(三) 本公司均確實遵守相關規定，於期限內公告並申報財務報告與各月份營運情形。		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、慶生會、尾牙摸彩、休閒文藝或旅遊補助等。		無重大差異。			
	✓		(二) 本公司設有服務窗口負責投資人關係事務，建立公司與投資人間的溝通橋樑，提供個人投資者及國內、外專業投資機構及時且良好的服務，使投資人能充分了解公司各階段經營成果與短、中、長期之經營策略與願景。		無重大差異。			
	✓		(三) 董事進修之情形		無重大差異。			
			職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
			獨立董事	Jack Qi Shu 舒奇	108.10.04	社團法人中華公司治理協會	數位韌性-董監事與高階主管面對的新議題	3小時
	✓		(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。			

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			
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)			
本公司針對108年度各構面尚未得分指標及評估109年公司治理評鑑指標，由權責單位將下列事項列為優先加強改善事項，以提高公司資訊透明度，並強化公司治理水平。			
(1) 維護股東權益及平等對待股東構面：揭露防範內線交易具體落實作法。			
(2) 提升資訊透明度構面：揭露審計委員會年度工作重點及運作情形，揭露簽證會計師非審計公費資訊。			
(3) 強化董事會結構與運作構面：訂定董事會績效評估辦法與每年度執行自我評估。			
(4) 落實企業社會責任構面：揭露氣候變遷對公司營運活動之影響，並且制定節能減碳及溫室氣體減量策略，降低氣候變遷之衝擊及供應商管理政策與實施情形。			

(四) 設置薪酬委員會，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關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、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	Jack Qi Shu (舒奇)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	連任 (註1)
獨立董事	黃大倫			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	新任 (註1)
獨立董事	蔡榮棟			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	新任 (註1)
獨立董事	林寬照		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	舊任 (註1)
獨立董事	呂良鴻	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	舊任 (註1)

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

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公

- 司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

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

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	黃大倫	3	0	100%	新任（註1）
委員	蔡榮棟	3	0	100%	新任（註1）
委員	Jack Qi Shu (舒奇)	5	1	83%	連任（註1）
委員	林寬照	3	0	100%	舊任（註1）
委員	呂良鴻	3	0	100%	舊任（註1）
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理（如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因）：無。  二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

## （五）履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		✓	一、本公司尚未訂定相關風險管理政策，但本公司有關風險管理之政策，悉依該實務守則之內涵與相關規定辦理，並確實遵循。	無重大差異。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		二、本公司設置企業社會責任兼職單位，依該實務守則之內涵與相關規定辦理，並確實遵循，且不定期向董事會報告。	無重大差異。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一) 本公司從事晶片產品之開發設計，委託國內外知名積體電路廠商生產製造封測，本身並不從事生產製造作業，因此最近年度及截至年報刊印日止並無抵觸各項環保規定之污染及環保事件，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	
			無重大環保支出計劃。	
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二) 本公司致力於源頭改善，提升各項資源之利用效率，來達成廢棄物減量目標，以降低對環境之衝擊。	無重大差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三) 氣候變遷目前已成為投資者與企業都重視的議題，本公司了解氣候變遷除了可能引發天災直接對營運活動影響之外，在環保方面，不僅要求符合國內相關法令的規定，同時提倡節約能源，預防污染，落實回收，有效運用資源。	無重大差異。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(一) 本公司執行統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量。且戮力於節能減碳制度，提倡節約能源，落實資源回收。	無重大差異。
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一) 本公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，相關員工任免、薪酬均依照本公司內控制度管理辦法，以保障員工基本權益。	無重大差異。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		(二) 本公司薪資報酬政策係參酌市場薪資水平及公司經營狀況而訂立或調整，俾使獎勵與懲戒制度更明確有效。	無重大差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三) 本公司認為身心健康的員工才能營造高效率、高品質的工作績效，因此致力於提供員工安全與健康之工作環境，並定期辦理員工健康檢查。	無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四) 訓練規劃計有「專業職能」、「價值觀推展」、「績效管理」、「主管領導職能」及「專業技術」及其他等六大課程類別，建立循序漸進之員工學習地圖。	無重大差異。
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(五) 本公司設有專人及電子郵件信箱，處理有關公司消費者權益申訴之相關問題，公平、即時處理消費者之申訴。	無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？		✓	(六) 本公司尚未訂定供應商管理政策，但本公司主要往來供應商為國內外知名股票上市公司，均制定有環保、職業安全衛生與勞動人權相關規範。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確		✓	五、本公司編製之企業社會責任報告書，尚未取得第三方驗證單位之確信或保證。但相關內容均參照國內科技大廠辦理。	無重大差異。

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	
信或保證意見？				
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司未制定企業社會責任實務守則及相關規章。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生，以及其他社會責任活動所採行之制度、措施及履行情形說明如下： （一）在環保方面，不僅遵守國內相關法令的規定，同時也採取以下措施： 1.鼓勵使用環保包材，減少廢棄物，增加資源的循環利用。 2.經由教育訓練宣導同仁認知環境保護、資源回收與節約能源的基本責任意識。 3.持續執行節約能源管理，並進行資源回收。 （二）在社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權與其他社會責任活動方面，本公司參與下列活動，善盡對社會的一份心力： 1.加入「華聚產業共同標準推動基金會」，藉由凝聚國內民間企業力量以協助促進經濟發展，提升國際競爭力。 2.幫助盲胞至公司服務，讓員工可在公司內享受專業的按摩舒壓服務，舒壓、公益一舉兩得。				

#### （六）履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 （一）公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		（一）本公司訂有「誠信經營守則」，並落實於公司經營政策中。	無重大差異。
（二）公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		（二）本公司所訂定「誠信經營守則」中已詳細規範禁止本公司董事、經理人及所有員工從事任何於「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。	無重大差異。
（三）公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		（三）悉依本公司「誠信經營守則」及「公司從業人員道德準則」，明訂相關作業程序、行為指南、違規懲戒及申訴制度，且落實執行恪遵誠實信用原則對待客戶、供應商、投資人及同事等，並嚴禁員工收受任何賄賂、回扣或其他不當利益，並定期檢視本公司「誠信經營守則」是否需要修正。	無重大差異。
二、落實誠信經營 （一）公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		（一）本公司於部分商業契約中明訂相關違反誠信原則之防範及處罰條款。	無重大差異。
（二）公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一		✓	（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	無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？			應諮詢窗口，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。	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三) 悉依本公司「誠信經營守則」及「公司從業人員道德準則」辦理。	無重大差異。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四) 為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核前項制度之遵循情形。	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 公司於內部教育訓練及董事會時不定期播放誠信經營宣導短片。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		悉依本公司「誠信經營守則」及「公司從業人員道德準則」辦理，並建立檢舉管道（520@alitech.com）指派專人受理，且依法採取適當措施以保護個人資料及隱私。	無重大差異。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓			無重大差異。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓			無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		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」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：請參閱公開資訊觀測站或本公司網站查詢。				

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

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：請參閱公開資訊觀測站（<http://mops.twse.com.tw>）或至本公司網站（<http://www.alitech.com>）查詢。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 公司內部控制聲明書：

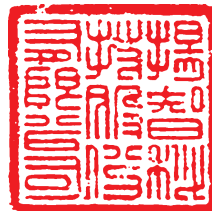
揚智科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：109年 3 月 18日

本公司民國一百零八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一百零八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率、目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一百零九年三月十八日董事會通過，出席董事 5 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

揚智科技股份有限公司



董事長：梁厚誼

簽章



總經理：陳佳宏

簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.108 年股東常會重要決議內容及執行情形

日期	重要決議內容及執行情形
108年06月11日	(1)通過 107 年度營業報告書及財務報表案。 (2)通過 107 年度虧損撥補案。 執行情形：依股東會決議本年度不分派股東股息紅利並公告於公司網站。 (3)通過修正公司章程部分條文案。 執行情形：已依據修訂後條文執行相關作業並將修訂後條文公告於公司網站。 (4)董事(含獨立董事)改選案。 董事當選名單：梁厚誼及蕭崇河。 獨立董事當選名單：Jack Qi Shu (舒奇)、黃大倫及蔡榮棟。 執行情形：於 108 年 6 月 11 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。 (5)通過解除董事競業行為限制案。 執行情形：已於公司網站公告相關資訊。 (6)通過減資彌補虧損案。 執行情形：於 108 年 9 月 19 日獲經濟部核准在案並公告於公司網站。 (7)通過取得或處分資產處理程序修訂案。 執行情形：已依據修訂後條文執行相關作業並將修訂後條文公告於公司網站。 (8)通過資金貸與他人作業程序修訂案。 執行情形：已依據修訂後條文執行相關作業並將修訂後條文公告於公司網站。 (9)通過背書保證作業程序修訂案。 執行情形：已依據修訂後條文執行相關作業並將修訂後條文公告於公司網站。

2.董事會重要決議

日期	重要決議
108年01月24日	(1)核准經理人留任與激勵方案。 (2)核准經理人107年度工作獎金發放。 (3)核准108年度委任會計師及會計師公費。 (4)核准108年度本公司財務預算。
108年03月25日	(1)核准修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」部份條文。 (2)核准107年度財務報表及營業報告書。 (3)核准修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文。 (4)核准修訂「背書保證作業程序」部份條文。 (5)核准修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文。 (6)核准修訂中國子公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。 (7)核准修訂「公司章程」部分條文。 (8)核准108年股東常會召開相關事宜。 (9)核准對珠海市煊揚科技的背書保證。
108年04月03日	(1)核准董事（含獨立董事）候選人提名名單。
108年04月29日	(1)核准訂立「處理董事要求之標準作業程序」。 (2)核准修訂「買回股份轉讓員工辦法」部份條文。 (3)核准107年度虧損撥補。 (4)核准減資彌補虧損。 (5)核准董事（含獨立董事）候選人名單。 (6)核准解除新任董事競業行為限制。 (7)核准總經理辭任並給予退職金及競業補償金。 (8)核准總經理任用及其薪酬。 (9)核准財務長卸任與財務主管派任。

108年06月11日	(1)推舉本公司董事長。 (2)核准財務長及財務主管聘任。
108年07月19日	(1)核准修訂「核決權限管理辦法」。 (2)核准108更新後全年度財務預算暨健全營運計畫書。 (3)核准修訂「買回股份轉讓員工辦法」部份條文。 (4)核准結束子公司ALi Europe Sarl營業並辦理清算。 (5)核准修訂董事薪資報酬。
108年09月25日	(1)核准總經理聘任與執行長轉任。 (2)核准對珠海市煊揚科技背書保證期間更動案。 (3)核准發行108年度第1次員工認股權憑證及認股辦法。
108年11月13日	(1)核准訂立109年度內部稽核計畫。 (2)核准增資珠海市煊揚科技有限公司並調整其股權架構案。 (3)核准發行109年度第1次限制員工權利新股及其認股辦法。 (4)核准依「108年度第1次員工認股權憑證發行及認股辦法」發行員工認股權憑證5,000,000單位。 (5)核准經理人薪酬方案。 (6)核准加列未兼任董事出席經營相關諮詢會議之出席費。
109年01月21日	(1)核准109年度委任會計師及會計師公費。 (2)核准109年度本公司財務預算。 (3)核准通過尚未到期之庫藏股運用規劃。 (4)核准經理人108年度工作獎金發放。
109年03月18日	(1)核准內部稽核主管派任。 (2)核准修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」部份條文。 (3)核准108年度營業報告書、財務報表與虧損撥補。 (4)核准修訂「公司章程」部分條文。 (5)核准109年度股東常會召開相關事宜。 (6)核准對珠海市煊揚科技有限公司之背書保證。 (7)核准通過「重要策略專案之重大資訊揭露自律準則」。 (8)核准買回股份轉讓予員工。 (9)核准經理人參與員工持股信託計畫之提撥金額標準。 (10)核准依「108年度第1次員工認股權憑證發行及認股辦法」發行員工認股權憑證500,000單位。 (11)核准通過「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」。
109年04月29日	(1)核准修訂「買回股份轉讓員工辦法」部份條文。 (2)核准修訂「109年度第1次限制員工權利新股及其認股辦法」部份條文。 (3)核准修訂「108年度第1次員工認股權憑證發行及認股辦法」部份條文。 (4)核准辦理私募普通股案。 (5)核准透過揚智電子科技(中國)有限公司設立IOT新事業。 (6)核准調整109年度股東常會召集事由。 (7)核准發行109年度第1次員工認股權憑證。
109年05月13日	(1)核准修訂「審計委員會組織規程」部份條文。 (2)核准修訂「董事會議事規範」部份條文 (3)核准109年更新後全年度財務預算暨健全營運計畫書。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，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 108.03.25	<p>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。</p> <p>持反對及保留之意見： 余金龍獨立董事考量7席董事可表達多方意見讓公司經營得更好，故僅對本案有關第11屆應選董事名額由7席縮減為5席表示異議及反對。</p> <p>因應措施： 因出席董事仍有超過二分之一董事同意，因此本公司仍依本案決議辦理，第11屆應選董事名</p>

	額由 7 席縮減為 5 席。
	<p>議案內容：</p> <p>董事會提名本公司第 11 屆董事（含獨立董事）候選人名單。</p> <p>持反對及保留之意見：</p> <p>余金龍獨立董事因不同意本公司建議名單，故僅對本案表示異議及反對；</p> <p>呂良鴻獨立董事因對新任候選人之學、經歷未充份了解，因此表示保留意見，請議事事務單位準備充分之會議資料後，再另行召集董事會討論。</p> <p>因應措施：</p> <p>因全體董事同意人數未超過二分之一，董事指示議事事務單位準備充分之會議資料後，再另行召集董事會討論。</p>

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：詳下表。

**公司有關人士辭職解任情形彙總表**

109 年 4 月 15 日

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

(十四)其他應揭露事項

**1. 稽核主管之進修情形**

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
稽核主管	陳慧宏	108.09.26	中華民國內部稽核協會	舞弊風險稽核實務與管理	6 小時
稽核主管	陳慧宏	108.10.08	中華民國內部稽核協會	財務分析指標判讀及經營風險預防	6 小時
會計主管	王雪媚	108.11.14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	6 小時
會計主管	王雪媚	108.11.15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	6 小時

2. 本公司並無訂定「內部重大資訊處理作業程序」，但本公司實際作業程序皆已遵循臺灣證券交易所及中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之「○○股份有限公司內部重大資訊處理作業程序」參考範例內容。

## 五、會計師公費資訊

### (一)會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	柯志賢	108.01.01-108.12.31	無
	邱盟捷		

金額單位：新臺幣千元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		✓	
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元	✓		✓
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元			
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元			
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元			
6	10,000 千元 (含) 以上			

註：非審計公費之其他主係向證期局申請書件(含案檢表)之覆核。

- (二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (三)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。
- (四)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

### 六、更換會計師資訊：無。

### 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形：無。

### 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

#### (一)董事、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	108年度		截至109年4月14日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼執行長	梁厚誼	0	0	18,000	0
董事	蕭崇河	(517,931)	0	0	0
獨立董事	Jack Qi Shu (舒奇)	0	0	0	0
獨立董事	黃大倫	0	0	0	0
獨立董事	蔡榮棟	0	0	0	0
總經理	陳佳宏	30,363	0	0	0
財務長	游俊菖	0	0	0	0



職 稱	姓 名	108年度		截至109年4月14日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
會計主管	王雪媚	(59,036)	0	0	0
董事長兼副總經理	林申彬(註1、註2)	0	0	不適用	不適用
董事兼總經理	黃學偉(註1、註3)	0	0	不適用	不適用
獨立董事	林寬照(註1)	0	0	不適用	不適用
獨立董事	呂良鴻(註1)	0	0	不適用	不適用
獨立董事	余金龍(註1)	0	0	不適用	不適用
副總經理	張郁禮(註4)	0	0	不適用	不適用

註1：已於民國108年6月11日董事全面改選後解任。

註2：已於民國108年6月11日辭任副總經理職務。

註3：已於民國108年5月5日辭任總經理職務。

註4：已於民國108年9月25日辭任副總經理職務。

(二) 股權移轉資訊：無。

(三) 股權質押資訊：無。

#### 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係資訊

109年4月14日

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間 具有關係人或為配 偶、二親等以內之 親屬關係者，其名 稱或姓名及關係。		備 註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	2,229,362	1.16%	-	-	-	-	-	-	-
美商摩根大通銀行台北分行受託保管JP摩根證券有限公司投資專戶	2,184,630	1.13%	-	-	-	-	-	-	-
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1,894,275	0.98%	-	-	-	-	-	-	-
花旗託管野村國際股份有限公司投資專戶	1,578,400	0.82%	-	-	-	-	-	-	-
謝永坤	1,498,173	0.78%	-	-	-	-	-	-	-
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶	1,491,060	0.77%	-	-	-	-	-	-	-
徐慶豐	1,335,000	0.69%	-	-	-	-	-	-	-
陳明戶	1,148,521	0.60%	-	-	-	-	-	-	-

何美育	1,050,002	0.55%	-	-	-	-	-	-	-
孫達雄	1,050,000	0.55%	-	-	-	-	-	-	-

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

108年12月31日

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數／出資額	持股比例	股數	持股比例	股數／出資額	持股比例
ALi (BVI) Microelectronics Corporation	105,917仟股	100.00%	-	-	105,917仟股	100.00%
揚智電子科技(上海)有限公司 (註2)	1,290,000美金	100.00%	-	-	1,290,000美金	100.00%
WideCloud Technology, Inc.	137,456仟股	100.00%	-	-	137,456仟股	100.00%
珠海揚智電子科技有限公司	673,740美金	100.00%	-	-	673,740美金	100.00%
揚智電子科技(中國)有限公司	7,500,000美金	100.00%	-	-	7,500,000美金	100.00%
廣云聯動科技(北京)有限公司 (註3)	5,750,000美金	100.00%	-	-	5,750,000美金	100.00%
ALi Europe Sàrl	6,000股	100.00%	-	-	6,000股	100.00%
ALitech India LLP	12,000,000盧比	100.00%	-	-	12,000,000盧比	100.00%
珠海市煊揚科技有限公司	1,717,000人民幣	85.85%			1,717,000人民幣	85.85%
珠海市飛颺管理諮詢合夥企業 (有限合夥)	218,000人民幣	54.50%			218,000人民幣	54.50%
深圳天辰半導體技術合夥企業	4,000,000人民幣	50.00%	-	-	4,000,000人民幣	50.00%
深圳天辰半導體技術有限公司	2,000,000人民幣	50.00%	-	-	2,000,000人民幣	50.00%

註1：係公司採用權益法之投資。

註2：揚智電子科技(上海)有限公司已於民國108年8月26日獲上海市市場監督管理局核准辦理註銷登記。

註3：廣云聯動科技(北京)有限公司已於民國109年1月2日獲北京市市場監督管理局核准辦理註銷登記。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

109年4月14日

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
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

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

109年4月14日

單位：股

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
記名式普通股	192,539,746	167,460,254	360,000,000	1.屬上市公司股票。 2.核定股本包含25,000,000股供認股 權憑證行使認股權時使用。 3.流通在外股份包含3,527,452股庫藏 股票。

總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二) 股東結構

109 年 4 月 14 日

單位：股 / %

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及 外國人	個人	庫藏股	合計
人數	0	14	128	91	43,632	1	43,866
持有股數	0	4,411,530	1,102,195	15,078,174	168,420,395	3,527,452	192,539,746
持有比率	0.00%	2.29%	0.57%	7.83%	87.48%	1.83%	100.00%

## (三) 股權分散情形

109 年 4 月 14 日

單位：股 / %

普通股

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率
1-999	23,549	5,169,865	2.69%
1,000-5,000	13,875	30,152,342	15.65%
5,001-10,000	3,398	23,944,873	12.44%
10,001-15,000	1,031	12,817,084	6.66%
15,001-20,000	634	11,449,643	5.95%
20,001-30,000	455	11,438,366	5.94%
30,001-50,000	439	16,707,339	8.68%
50,001-100,000	284	19,623,482	10.19%
100,001-200,000	119	16,024,648	8.32%
200,001-400,000	53	15,000,342	7.79%
400,001-600,000	8	3,533,801	1.84%
600,001-800,000	6	4,147,419	2.15%
800,001-1,000,000	3	2,536,337	1.32%
1,000,001 股以上	12	19,994,205	10.38%
合計	43,866	192,539,746	100.00%

## (四) 主要股東名單

109 年 4 月 14 日

單位：股 / %

普通股

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

註：主要股東係股權比例達百分之五以上或股權比例佔前十名之股東。

(五) 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

年 度		107 年	108 年	當年度截至 3 月 31 日止
每股市價	最 高	19.85	21.6	19.15
	最 低	9.00	8.37	11.20
	平 均	13.92	12.74	16.96
每股淨值	分 配 前	12.28	17.59	17.43
	分 配 後	12.28	(註1)	*
每股盈餘	加權平均股數(股)		295,671,435	189,008,503
	每 股 盈 餘	追溯調整前	(2.58)	(1.68)
		追溯調整後	(4.05)	(註 1)
每股股利	現 金 股 利		-	(註1)
	無償配股	盈餘配股	-	(註1)
		資本公積配股	-	(註1)
		累積未付股利	-	(註1)
	投資報酬分析		-	-
投資報酬 分析	本益比(註2)		(5.40)	(7.58)
	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。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策：

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），依法提撥10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司所屬產業正處於成長階段，視投資環境、資金需求、公司業務及財務規畫等因素，得將當年度可分配盈餘全數分派。盈餘之分派得以現金或股票方式發放，惟股東現金股利分派之比例不低於股東股利總額之百分之十（10%）。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形（經董事會通過，尚未經股東會同意）：

本公司 108 年度總決算未有獲利，故經 109 年 3 月 18 日董事會決議，擬不分派股東股息紅利。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：不適用。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 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：

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

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

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

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

(九) 公司買回本公司股份情形：

已執行完畢者

109年4月14日

買 回 期 次	第 4 次	第 5 次
買 回 目 的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買 回 期 間	105/07/25~105/09/09	106/03/20~106/05/19
買 回 區 間 價 格	13.00~25.80	13.50~24.15
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 3,100,000 股	普通股 3,100,000 股
已 買 回 股 份 金 額	53,278,207	46,949,741
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	2,155,089	1,127,459
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	944,911	2,917,452
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 ( % )	0.49%	1.52%

尚在執行中者

109年5月15日

買 回 期 次	第 6 次
買 回 目 的	轉讓股份予員工
買 回 股 份 之 種 類	普通股
買 回 股 份 之 總 金 額 上 限	1,490,225,225
預 定 買 回 之 期 間	109/03/19~109/05/18
預 定 買 回 之 數 量	3,850,000 股
買 回 之 區 間 價 格	10.50~18.00
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 2,000,000
已 買 回 股 份 金 額	30,077,609
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	52%

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

109 年 4 月 14 日

員工認股權憑證種類	民國 108 年第 1 次 員工認股權憑證	
申報生效日期	108/10/18	
發行（辦理）日期	108/12/02	109/03/19
發行單位數	5,000,000	500,000
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.6%	0.26%
認股存續期間	四年六個月	
履約方式	發行新股交付	
限制認股期間及比率（%）	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。 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%	
已執行取得股數	0	0
已執行認股金額	0	0
未執行認股數量	5,000,000	500,000
未執行認股者其每股認購價格	17.90	11.55
未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）	2.6%	0.26%
對股東權益影響	本次發行之認股權憑證於發行日屆滿二年後，分年執行，對原股東權益逐年稀釋，其稀釋效果尚屬有限，對股東權益尚無重大影響。	

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：不適用。

八、資金運用計畫執行情形：不適用。



## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務主要內容

(1) 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。

(2) 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

(1) 智能語音識別單晶片解決方案。

(2) 智能移動平台 (激光雷達掃地機)。

(3) DVB-S/S2/S2X 超高清 (4K\*2Kp60) 衛星數字電視機上盒單晶片解決方案。

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

(5) 符合中國 8K 機上盒標準的單晶片解決方案。

(6) 微型投影機以及同屏器系統方案。

#### (二) 產業概況

##### 1. 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。

##### 2. 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圖說明如下：

###### (1) 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。

###### (2) 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。

###### (3) 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。

### 3.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.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

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

#### 2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

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

### （四）長、短期業務發展計畫

#### 1.短期業務發展計畫

- (1)積極開發目標市場與新客戶，強化客戶關係，維持市場地位。
- (2)持續開發各種傳輸技術與 STB 解決方案。
- (3)加速開發安全加密晶片，強化在付費電視領域之地位。
- (4)掌握新世代產品趨勢，積極佈局包含多螢幕分享（Multi-screen）解決方案、整合多平台技術之混合型（Hybrid）機頂盒、FHD 轉 4K HDR 方案以及家庭閘道器（Multimedia Home Gateway, MHG）等產品。
- (5)憑藉創新架構及軟體開發等方式增加產品之附加價值。
- (6)參與國際展會，溝通產品與技術，開拓市場，增加商機。

#### 2.長期業務發展計畫

- (1)深耕全球市場，以領先之產品掌握各區域數位機頂盒市場商機。
- (2)積極佈局付費電視運營商市場及擴大全球市佔率。
- (3)IPTV 與 OTT 產品佈局，滿足高端與已開發國家客戶需求。
- (4)鞏固全球零售市場之領先地位。
- (5)強化與產業上、下游策略夥伴合作關係。
- (6)重視人才選用與培育，提升公司整體營運效能與產品技術層次。

## 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

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

資料來源：本公司；註：地區別係以客戶所在國家為基礎分類

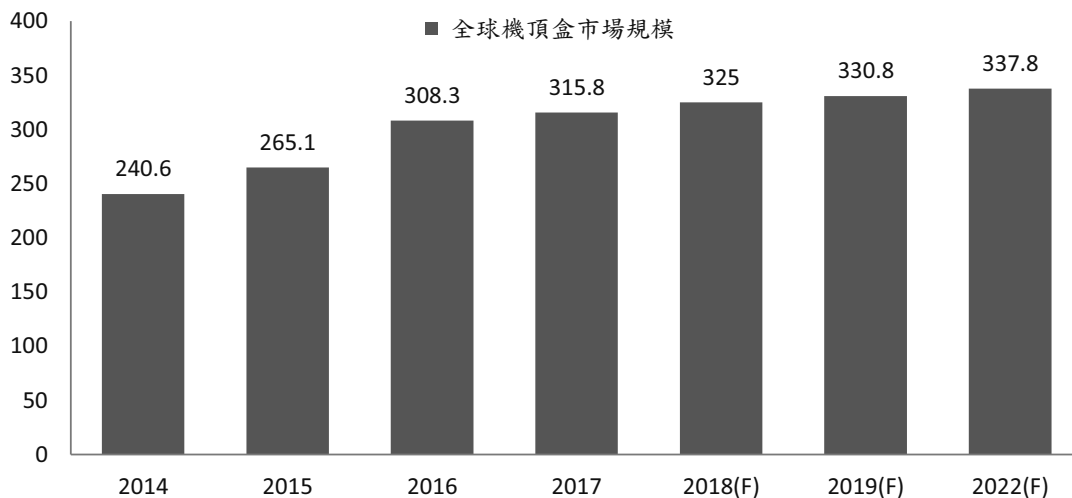
#### 2. 市場占有率

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

#### 3. 市場未來之供需狀況及成長性

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

單位：百萬台



資料來源：Grandview research

#### 4. 競爭利基

##### (1) 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。

##### (2) 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。

### (3)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

### (1)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。

### (2)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。

### (3)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

### (1)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。

### (2)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。

### (3)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)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.主要產品之用途

本公司主要晶片產品用於機頂盒（Set-top Box, STB）、條件收視模組（Conditional Access Module, CAM）及數位音樂撥放器。

### 2.主要產品之產製過程

開發一顆數位晶片從設計到成品之流程如下：

#### (1)晶片內部線路設計

A.撰寫程式：以軟體語言撰寫程式，經由合成工具，語言程式可轉換為硬體線路。

B.晶片功能驗證：硬體線路經編譯後，進行模擬確認所產生之各部份硬體功能是否與預期相符，若有錯誤，則修正程式。

C.佈局與繞線：功能確認後之硬體線路，進入佈局與繞線之工作。轉化為適合晶圓製造廠生產的實體線路資料庫。

D.晶片功能再確認：佈局與繞線後的實體線路，再進行硬體功能之再確認。模擬範圍包括寄生電容、電阻、溫度、電壓與可靠度等電性影響分析。通過這部份之模擬，則將相關資料送交晶圓代工廠生產晶片。

E.散熱功能之測試：進行晶片系統散熱之模擬並找出最佳散熱係數，完成系統散熱之測試。

(2) 晶片製造

A.生產：本公司為專業 IC 設計公司，晶片委由晶圓代工廠生產。

B.封裝：晶圓代工廠生產出來之晶片，經過初步測試後，送封裝廠封裝。

C.測試：晶片測試部份委託外包測試廠完成。

(3) 晶片系統測試

揚智工程單位收到晶片成品後，則進行完整之晶片系統測試，主要包括：

A.機板設計與晶片測試：測試晶片在完整系統下之基本功能。

B.週邊相容性測試：執行晶片與不同週邊元件之相容性測試。

C.軟體相容性測試：測試不同作業系統、應用軟體在此晶片系統下之相容性與功能。

D.保密安全功能測試：與第三方專業實驗室進行保密安全功能測試與認證。

(4) 生產階段

通過嚴格測試後，晶片可進入少量生產，如一切順利，則進入量產階段。

(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料為晶片，與國內外晶圓代工、封裝、測試廠維持策略合作關係，以提高研發實力及有效降低營業成本，目前進貨的來源適度分散，品質可靠，價格相對合理。

(四)最近二年度任一年度曾佔進(銷)貨總額百分之十以上之客戶

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

	107 年				108 年				109 年度第一季			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	甲公司	560,779	34.51	無	甲公司	420,320	36.28	無	甲公司	147,879	41.36	無
2	丙公司	278,202	17.12	無	乙公司	201,207	17.37	無	乙公司	63,846	17.86	無
3	戊公司	250,549	15.42	無	丙公司	190,307	16.42	無	丙公司	37,069	10.37	無
4	丁公司	166,995	10.28	無	丁公司	123,859	10.69	無	丁公司	28,783	8.05	無
5	乙公司	163,467	10.06	無	戊公司	22,713	1.96	無	戊公司	584	0.16	無
6	其他	205,059	12.61	-	其他	200,276	17.28	-	其他	79,347	22.20	-
	進貨淨額	1,625,051	100.00		進貨淨額	1,158,682	100.00		進貨淨額	357,508	100.00	

2.最近二年度任一年度曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶

單位：新台幣仟元

項目	107 年				108 年				109 年度第一季			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 公司	670,388	27.79	無	A 公司	516,972	25.70	無	A 公司	132,939	26.69	無
2	C 公司	402,245	16.67	無	B 公司	274,145	13.63	無	D 公司	78,802	15.82	無
3	B 公司	354,640	14.70	無	C 公司	262,130	13.03	無	B 公司	64,096	12.87	無
4	E 公司	229,120	9.50	無	D 公司	243,977	12.13	無	E 公司	63,481	12.75	無
5	D 公司	2,546	0.11	無	E 公司	240,186	11.94	無	C 公司	34,625	6.95	無
6	其他	753,648	31.23		其他	474,105	23.57	-	其他	124,083	24.92	-
	銷貨淨額	2,412,587	100.00		銷貨淨額	2,011,515	100.00		銷貨淨額	498,026	100.00	

(五)最近二年度生產量值

單位：仟套 / 仟元

生產量值 主要商品 (或部門別)	年度	107年度			108年度		
		產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
晶片組		不適用	52,682	1,672,190	不適用	44,460	1,301,986
合計		不適用	52,682	1,672,190	不適用	44,460	1,301,986

註：本公司產品係委託晶圓廠製造晶圓，再委託封裝廠進行封裝及測試作業，故無產能限制。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟套 / 仟元

銷售量值 主要商品 (或部門別)	年度	107年度				108年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
晶片組		3,541	238,369	46,948	2,174,218	3,226	242,865	39,355	1,768,650
合計		3,541	238,369	46,948	2,174,218	3,226	242,865	39,355	1,768,650

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

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

四、環保支出資訊

本公司從事晶片產品開發設計，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。

## 五、勞資關係

### (一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

#### 1. 員工福利措施

本公司為照應同仁日常生活，除了提供整潔、安全之工作環境及辦理法定之勞保、健保、勞工退休金及休假等員工福利外，並成立職工福利委員會，積極推動下列員工福利措施：

##### (1) 團保

同仁於入職當天即加入團保，所有保費由公司全額負擔，給予同仁完善之生活保障，保險項目包括：醫療險、癌症險及意外險，並可依同仁個人意願，以優惠之保費加入眷屬保險。

##### (2) 員工關懷

除生日及三節禮金、結婚補助、喪事補助、生育補助及住院慰問等外，提供企業產品優惠、不定期舉辦節慶及戶外踏青等活動。

##### (3) 員工溝通

建立多元的溝通管道（例如：內部企業社群網站、員工信箱、員工大會及每月主管溝通會議等），並提供部門聯誼聚餐費，更有效地了解員工心聲及傳達公司的營運方向及政策。

##### (4) 員工凝聚

本公司積極透過各式團體活動（例如：尾牙、社團活動、電影欣賞）、節慶活動及部門聯誼等，促進員工及家人間的凝聚力並使彼此關係更緊密。

##### (5) 員工健康

公司定期規劃員工健康檢查，針對健檢軟硬體設備、醫療群及同仁的建議調整配合機構，提供同仁最佳的專業健檢機構，並考量部份同仁需求，安排必要檢查項目，以預防及提早發現疾病。同時於檢查結束後，安排專業醫生舉辦健康講座，提供同仁相關醫學資訊。

#### 2. 員工進修與訓練

(1) 本公司於人力資源發展部門轄下設立專屬單位，負責關鍵人才與員工學習發展教育訓練計畫之規劃、執行、追蹤及評估。108 年度教育訓練（含內外訓）執行費用計約新台幣 411 仟元，訓練人時數為 1,999（課程時數 x 與課人數）。

(2) 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」等五大課程類別，建立循序漸進之員工學習地圖。

(3) 訓練對象依「各級主管職」、「關鍵人才」、「非主管職」及各職等員工劃分，同時開放員工自由報名尋求自我成長。

(4) 本公司依健全教育訓練體系架構，轉化企業內對人力資產之投資成為競爭優勢，並透過制度化之職位職務體系、職等晉升與績效考評作業，連結員工個人發展計畫，使員工得以伴隨個人經驗與技能的成長，逐步實現生涯目標。

#### 3. 退休制度與其實施情形

本公司訂有退休辦法，惟已於 99 年 6 月 20 日與員工全數結清舊制年資。目前係依民國 93 年 6 月 11 日立法院通過之「勞工退休金條例」相關



規定比照辦理。

#### 4. 員工行為或倫理守則

針對員工行為與倫理守則，本公司在員工招募/任用、員工關係、教育訓練、組織/發展及薪酬/考勤等方面，已制定許多相關辦法與規定，讓各職級員工的倫理觀念、權利、義務及行為有所遵循，有關本公司員工行為或倫理守則，主要內容如下：

- (1)應依公司指派之職務，遵守公司內部規章及相關法令執行職務，保護公司利益。
- (2)應忠誠地履行對公司應盡之義務。
- (3)於僱傭存續期間，未經公司事前書面同意，員工不得再為他人之受僱人、受任人、顧問或其他有礙履行公司職務之兼職行為，亦不得為他人從事或經營與公司營業項目相同或類似之事業。
- (4)對於公司之機密資訊應依保密約款負保密責任，對於員工於受僱期間所知悉或接觸公司依約對第三者負保密義務之機密資訊，亦同。

#### 5. 工作環境與員工人身安全的保護措施及實施情形

為維護工作環境及善盡保護員工人身安全，本公司除了辦公處所 24 小時保全及門禁刷卡管制之外，實施每年一次消防安檢、每日一次辦公室自動檢查、每季定期環境消毒等，並致力促使同仁遵循以下措施：

- (1)遵守並符合勞工安全衛生與環保相關法令及其他要求事項。
- (2)降低工作環境之潛在危險因素，減少意外發生機率及投保意外險。
- (3)加強宣導健康教育及實施年度健康檢查等，落實健康追蹤管理。
- (4)落實自主消防、機電、空調等安全檢查，確保環境安全以保障員工人身安全，確保公司資產。
- (5)提倡節約能源，預防污染，落實回收，有效運用資源。
- (6)鼓勵運動健身，提供按摩舒壓服務及健身游泳等設施。

本公司截至 108 年 12 月 31 日止未發生職場工安意外事件。

#### 6. 人權政策及行動方案：

- (1)母性政策-安排個別面談：108 年度一名生產母性員工於五月份時與護理人員進行個別面談，接受指導及管理。
  - (2)每月護理人員臨場服務：定期每月三場至兩場的臨場諮詢服務。
  - (3)性騷擾申訴管道及窗口：建立此申訴管道，至目前為止並未收到任何的申訴案件。
  - (4)雇用視障同仁：長期雇用視障同仁並由其提供專業按摩服務。
  - (5)定期舉辦員工大會：宣導公司政策及公司營運概況，建立員工溝通之機制，了解員工需求。
  - (6)每季定期召開勞資會議：建立勞資雙方通順的溝通平台。
  - (7)嚴謹的資安管理：對於人員個資的保護，遵守個資法的規定。
- (二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：
- 本公司勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預期未來亦無此類損失。

## 六、重要契約

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

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料

(一)簡明資產負債表及損益表資料 — 國際財務報導準則

#### 1. 簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 3 月 31 日止
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
流 動 資 產		5,171,700	4,679,501	4,033,775	3,074,634	2,448,816	2,394,887
不 動 產、廠 房 及 設 備		541,020	506,418	483,294	476,488	345,897	341,473
使 用 權 資 產		-	-	-	-	13,595	18,142
投 資 性 不 動 產 淨 額		135,767	134,833	133,899	132,964	243,301	242,871
無 形 資 產		446,852	170,971	175,351	126,197	123,791	102,459
其 他 資 產		286,722	285,552	404,374	657,213	811,380	814,472
資 產 總 額		6,582,061	5,777,275	5,230,693	4,467,496	3,986,780	3,914,304
流 動 負 債	分 配 前	1,033,995	867,624	827,036	819,844	640,803	605,703
	分 配 後	1,033,995	867,624	827,036	819,844	(註 1)	(註 1)
非 流 動 負 債		30,148	17,626	8,218	6,746	11,242	12,186
負 債 總 額	分 配 前	1,064,143	885,250	835,254	826,590	652,045	617,889
	分 配 後	1,064,143	885,250	835,254	826,590	(註 1)	(註 1)
歸屬於母公司業主之權益		5,517,918	4,892,025	4,395,439	3,640,906	3,332,546	3,295,288
股 本		3,030,111	3,027,691	3,025,911	3,025,911	1,925,399	1,925,399
資 本 公 積		1,146,444	1,142,241	1,142,684	1,145,795	1,160,172	1,162,377
保 留 盈 餘	分 配 前	1,338,102	762,794	293,690	(450,655)	332,873	304,204
	分 配 後	1,338,102	762,794	293,690	(450,655)	(註 1)	(註 1)
其 他 權 益		35,111	37,784	46,662	20,083	(13,432)	(17,687)
庫 藏 股 票		(31,850)	(78,485)	(113,508)	(100,228)	(72,466)	(79,005)
非 控 制 權 益		-	-	-	-	2,189	1,127
權 益 總 額	分 配 前	5,517,918	4,892,025	4,395,439	3,640,906	3,334,735	3,296,415
	分 配 後	5,517,918	4,892,025	4,395,439	3,640,906	(註 1)	(註 1)

註 1：俟股東會決議後定案。

## 2. 簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 3月31日止
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
營業收入	3,631,593	3,400,744	3,187,062	2,412,587	2,011,515	498,026
營業毛利	1,504,649	1,246,341	912,733	425,213	749,645	183,109
營業淨利（損）	(223,126)	(377,893)	(635,158)	(1,070,028)	(448,147)	(56,751)
營業外收入及支出	132,782	(248,672)	62,529	58,470	58,630	16,287
稅前淨利（損）	(90,344)	(626,565)	(572,629)	(1,011,558)	(389,517)	(40,464)
繼續營業單位 本期淨利（損）	(85,908)	(575,308)	(469,104)	(762,252)	(317,817)	(29,716)
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	(85,908)	(575,308)	(469,104)	(762,252)	(317,817)	(29,716)
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	11,306	(40,650)	(9,169)	(8,672)	(33,585)	(4,270)
本期綜合損益總額	(74,602)	(615,958)	(478,273)	(770,924)	(351,402)	(33,986)
淨利（損）歸屬於 母 公 司 業 主	(85,908)	(575,308)	(469,104)	(762,252)	(316,973)	(28,669)
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	(844)	(1,047)
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主	(74,602)	(615,958)	(478,273)	(770,924)	(350,488)	(32,924)
綜合損益總額歸屬於非 控 制 權 益	-	-	-	-	(914)	(1,062)
基本每股盈餘（虧損）	(0.29)	(1.95)	(1.60)	(4.05)	(1.68)	(0.15)

### 3. 簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 3 月 31 日止
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
流 動 資 產		4,625,595	4,085,202	3,405,465	2,361,859	1,779,150	不適用
不動產、廠房及設備		483,583	470,691	457,194	457,478	334,424	
使 用 權 資 產		-	-	-	-	-	
投資性不動產淨額		135,767	134,833	133,899	132,964	243,301	
無 形 資 產		90,021	155,252	174,301	125,716	123,471	
其 他 資 產		1,164,588	873,065	1,032,781	1,310,943	1,452,739	
資 產 總 額		6,499,554	5,719,043	5,203,640	4,388,960	3,933,085	
流 動 負 債	分 配 前	965,080	817,358	799,983	741,308	596,358	
	分 配 後	965,080	817,358	799,983	741,308	(註1)	
非 流 動 負 債		16,556	9,660	8,218	6,746	4,181	
負 債 總 額	分 配 前	981,636	827,018	808,201	748,054	600,539	
	分 配 後	981,636	827,018	808,201	748,054	(註1)	
歸屬於母公司業主之權益		5,517,918	4,892,025	4,395,439	3,640,906	3,332,546	
股 本		3,030,111	3,027,691	3,025,911	3,025,911	1,925,399	
資 本 公 積		1,146,444	1,142,241	1,142,684	1,145,795	1,160,172	
保 留 盈 餘	分 配 前	1,338,102	762,794	293,690	(450,655)	332,873	
	分 配 後	1,338,102	762,794	293,690	(450,655)	(註1)	
其 他 權 益		35,111	37,784	46,662	20,083	(13,432)	
庫 藏 股 票		(31,850)	(78,485)	(113,508)	(100,228)	(72,466)	
非 控 制 權 益			-	-	-	-	
權 益 總 額	分 配 前	5,517,918	4,892,025	4,395,439	3,640,906	3,332,546	
	分 配 後	5,517,918	4,892,025	4,395,439	3,640,906	(註1)	

註 1：俟股東會決議後定案。

#### 4. 簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 3 月 31 日止
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
營 業 收 入	3,629,320	3,396,956	3,187,062	2,412,587	1,951,954	不適用
營 業 毛 利	1,502,376	1,242,553	912,733	425,213	713,373	
營 業 淨 利 ( 損 )	(247,860)	(418,380)	(677,988)	(1,086,487)	(421,617)	
營業外收入及支出	150,607	(212,593)	102,387	70,749	35,472	
稅 前 淨 利 ( 損 )	(97,253)	(630,973)	(575,601)	(1,015,738)	(386,145)	
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 ( 損 )	(85,908)	(575,308)	(469,104)	(762,252)	(316,973)	
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-	
本 期 淨 利 ( 損 )	(85,908)	(575,308)	(469,104)	(762,252)	(316,973)	
本期其他綜合損益 ( 稅 後 淨 額 )	11,306	(40,650)	(9,169)	(8,672)	(33,515)	
本期綜合損益總額	(74,602)	(615,958)	(478,273)	(770,924)	(350,488)	
淨利 ( 損 ) 歸屬於 母 公 司 業 主	(85,908)	(575,308)	(469,104)	(762,252)	(316,973)	
淨利歸屬於非控制權 益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主	(74,602)	(615,958)	(478,273)	(770,924)	(350,488)	
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	
基本每股盈餘 ( 虧損 )	(0.29)	(1.95)	(1.60)	(4.05)	(1.68)	

(二)會計師查核情形

最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	104年	105年	106年	107年	108年
事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所	勤業眾信聯合會計師事務所	勤業眾信聯合會計師事務所	勤業眾信聯合會計師事務所	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	邱盟捷、柯志賢	邱盟捷、柯志賢	邱盟捷、柯志賢	邱盟捷、柯志賢	柯志賢、邱盟捷
查核意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見	無保留意見

註：108 年係勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調主副簽。

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析 — 國際財務報導準則

#### 1.合併最近五年度財務分析

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

最近二年度各項財務比率變動20%（含）以上原因：

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



註 1：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)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

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)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

(1)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。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)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。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)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。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)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

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)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）。

(3)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：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。

(2)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。

## 2. 個體最近五年度財務分析

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

最近二年度各項財務比率變動20% (含) 以上原因：

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

註 1：計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)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

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)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

(1)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。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)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。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)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。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)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

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)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）。

(3)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：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。

(2)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。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書

#### 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百零八年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表與虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，報請 鑒核。

此 致

揚智科技股份有限公司一百零九年股東常會

揚智科技股份有限公司



審計委員會召集人



中 華 民 國 一 百 零 九 年 三 月 十 八 日

四、最近年度財務報表：請參閱本年報第 67~138 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱本年報第 139~205 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	107 年	108 年	增減金額	變動比率（%）
流 動 資 產	3,074,634	2,448,816	(625,818)	-20.35%
不 動 產 、 廠 房 及 設 備	476,488	345,897	(130,591)	-27.41%
使 用 權 資 產	-	13,595	13,595	100%
投 資 性 不 動 產 淨 額	132,964	243,301	110,337	82.98%
無 形 資 產	126,197	123,791	(2,406)	-1.91%
其 他 資 產	657,213	811,380	154,167	23.46%
資 產 總 額	4,467,496	3,986,780	(480,716)	-10.76%
流 動 負 債	819,844	640,803	(179,041)	-21.84%
非 流 動 負 債	6,746	11,242	4,496	66.65%
負 債 總 額	826,590	652,045	(174,545)	-21.12%
股 本	3,025,911	1,925,399	(1,100,512)	-36.37%
資 本 公 積	1,145,795	1,160,172	14,377	1.25%
保 留 盈 餘	(450,655)	332,873	783,528	-173.86%
其 他 權 益	20,083	(13,432)	(33,515)	-166.88%
庫 藏 股 票	(100,228)	(72,466)	27,762	-27.70%
非 控 制 權 益	-	2,189	2,189	100%
權 益 總 額	3,640,906	3,334,735	(306,171)	-8.41%
<p>● 最近二年度增減變動達 20% 以上之分析：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 流動資產減少：主係因本年度按攤銷後成本衡量之定期存款及透過損益按公允價值衡量之基金受益憑證於期末持有金額下降與存貨淨額減少所致。</li> <li>2. 不動產、廠房及設備減少及投資性不動產淨額增加：主係本年度辦公室出租面積增加所致。</li> <li>3. 使用權資產及非流動負債增加：係本年度將符合 IFRS16 條件之相關租約，依據會計原則認為使用權資產及租賃負債。</li> <li>4. 其他資產增加：係因本年度遞延所得稅資產與其他預付款增加所致。</li> <li>5. 流動負債減少：主係本年度嚴格控管庫存致期末應付帳款銳減。</li> <li>6. 股本減少及保留盈餘增加：主係本年度減資彌補虧損所致。</li> <li>7. 庫藏股減少：主係本年度將庫藏股轉讓予員工所致。</li> <li>8. 其他權益減少：主係本年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。</li> <li>9. 非控制權益增加：主係本年度新增持股比例非為 100% 之子公司投資所致。</li> </ol>				

## 二、財務績效

單位：新台幣仟元

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

## 三、現金流量

單位：新台幣仟元

年初現金餘額 (1)	全年來自營業 活動淨現金流 量(2)	全年來自投資 活動淨現金流 量(3)	全年來自籌資 活動淨現金流 量(4)	匯率變動對現 金及約當現金 之影響(5)	現金剩餘數額 (1)+(2)+(3)+ (4)+(5)	流動性不足之 改善計畫	
						投資 計畫	融資 計畫
716,824	(3,527)	617,689	9,846	(5,103)	1,335,729	無	如下
<p>● 最近年度現金流量變動分析：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>營業活動之現金流出新台幣 3,527 仟元：主係營業虧損所致。</li> <li>投資活動之現金流入新台幣 617,689 仟元：主係處分按攤銷後成本衡量之金融資產。</li> <li>籌資活動之現金流入新台幣 9,846 仟元：主係庫藏股轉讓予員工。</li> </ol> <p>● 截至年報刊印日止，本公司尚無流動性不足之情形，惟為增加公司融資管道與彈性，將於 109 年股東常會提案辦理私募普通股。</p> <p>● 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。</p>							

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「捌、特別記載事項之一、(一)之 6.各關係企業營運概況」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畫。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估

(一)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：

- 1.利率變動：截至 108 年 12 月 31 日，本公司無銀行借款且逐漸分散資金運用管道，108 年認列之利息收入淨額為 21,102 仟元，佔年度營業收入及損益比例低，預計未來利率波動對本公司獲利將不致造成重大影響。
- 2.匯率變動：本公司 108 年認列之外幣兌換淨損為 9,975 仟元，佔年度營業收入及損益比例低。本公司向來注意國際市場之匯率波動，並持續執行下列因應措施：
  - (1)審慎從事遠期外匯合約交易與即期外匯交易，以控制匯率變動所產生之損益於最小範圍內。
  - (2)與往來金融機構保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊。
  - (3)定期評估從事避險性外匯衍生性金融商品交易之績效，並呈報管理階層進行監督與管理。
- 3.通貨膨脹：本公司所需之原物料價格尚屬穩定，最近年度及截至年報刊印日止之營運狀況，並未因通貨膨脹而受到重大影響。

(二)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：

- 1.自 108 年初至年報刊印日止，本公司無從事高風險、高槓桿投資等情事，且訂有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」等辦法，以健全內部管理。
- 2.背書保證情形：最近年度及截至年報刊印日止，本公司為持有 85.85%之子公司珠海市煊揚科技有限公司出具新台幣 7 仟 4 佰 3 仟 5 萬元之保證函，以協助其取得營運所需之供應商交易額度。
- 3.資金貸與他人：無此情形。
- 4.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。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

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

(四)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：

本公司各項業務係遵循主管機關法令規定辦理，最近年度及截至年報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。

(五)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，本公司因應措施除了隨時掌握市場趨勢之外，並持續提升公司產品品質及降低其成本，保持穩健彈性的財務管理，以因應科技變化的挑戰。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司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。最近年度及截至年報刊印日止，並無任何企業形象改變而產生負面影響之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於最近年度並無進行併購，且截至年報刊印日止尚無併購計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司並無廠房，故不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

- 1.進貨：為提高研發實力及有效降低營業成本，本公司目前與國內外主要晶圓代工廠維持良好策略合作關係，另在封裝及測試廠商亦有主要合作夥伴，屬業界常態。未來會依不同產品線規劃合作夥伴，以適度分散進貨來源。
- 2.銷貨：本公司以透過代理商銷售至終端客戶為主，另有部份客戶為本公司之直接客戶，未來會視產品發展及產業成長趨勢，拓展客戶來源，持續分散銷貨對象，以維持均衡、穩健的營運成果。

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

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

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

(十二)訴訟或非訟事件：

- 1.本公司：無重大訴訟或非訴訟事件。
- 2.本公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過 10%以上大股東及從屬公司：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

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

基於保護客戶的資產及重要的研發成果，於 2012 年起依據 ISO 27001 架構，設計及建構資訊安全管理制度及相對應之控管機制，定期針對內外部之風險進行討

論與辨識資訊安全風險後，實行風險控制的作為。為提升強化資訊安全管理，2016年9月將原資安核心小組提升為「資訊安全管理委員會」，更全面性地落實各項資安治理，定期向執行長與總經理報告其執行情形。“機密資料的保護”為公司資安防護的核心標的，針對這個目標持續強化異常行為的監控及查核，也定期針對全體員工進行資安意識及規定的培訓，另外配合人力資源部的獎懲機制來預防異常行為的風險。

**七、其他重要事項：**無。

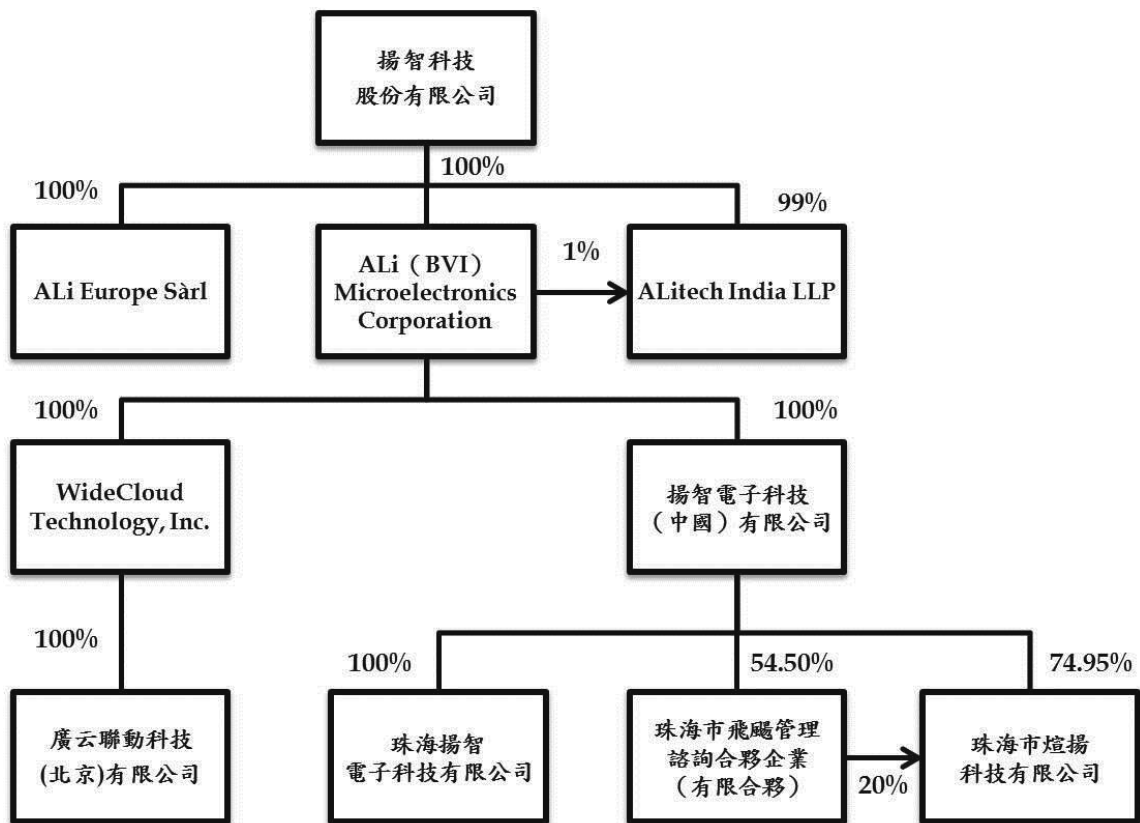
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)最近年度關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業組織圖

108 年 12 月 31 日



##### 2.各關係企業基本資料

108 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	幣別	實收資本額	主要營業或生產項目
ALi (BVI) Microelectronics Corporation	88年11月	Clarence Thomas Building, P.O. Box 4649, Road Town, Tortola, BVI	RMB	677,164仟元	投資
揚智電子科技(上海)有限公司(註1)	89年05月	上海市桂箐路7號3號樓6樓A區	RMB	10,681仟元	研發及客戶技術服務
WideCloud Technology, Inc.	88年12月	67 Fort Street, 1st Floor Artemis House, Grand Cayman, KY1-1102, Cayman Islands	RMB	43,549仟元	投資
珠海揚智電子科技有限公司	85年11月	廣東省珠海市唐家灣軟件園路1號南方軟件園西苑軟件生產加工中心B3四層一、三、四單元	RMB	5,716仟元	研發及客戶技術服務
揚智電子科技(中國)有限公司	98年11月	深圳市南山區高新南七道015號深港產學研基地西座九層北翼	RMB	51,154仟元	研發及客戶技術服務

廣云聯動科技（北京）有限公司（註2）	99年10月	北京市朝陽區霄雲路26號鵬潤大廈A區23層2310室	RMB	36,256仟元	銷售及客戶技術服務
ALi Europe Sàrl	101年12月（投資日期）	3, ch. du Pre-Fleuri 1228 Plan-Les-Ouates Switzerland	CHF	6,000仟元	研發及客戶技術服務
ALitech India LLP	105年3月	Express Trade Towers 2 Unit No.3504, B 36, Tower 3, Fifth Floor, Sector 132, NOIDA 201304	INR	12,000仟元	研發及客戶技術服務
珠海市飛颺管理諮詢合夥企業（有限合夥）	108年2月（投資日期）	廣東省珠海市軟件園路1號生產加工中心3號樓4層2單元	RMB	400仟元	投資
珠海市煊揚科技有限公司	108年1月（投資日期）	廣東省珠海市軟件園路1號生產加工中心2號樓5層第4單元	RMB	2,000仟元	研發、銷售及客戶技術服務

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

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

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

企業名稱	主要營業項目或生產項目	往來分工情形
ALi (BVI) Microelectronics Corporation	投資	投資
揚智電子科技（上海）有限公司（註1）	研發及客戶技術服務	研發及客戶技術服務
WideCloud Technology, Inc.	投資	投資
珠海揚智電子科技有限公司	研發及客戶技術服務	研發及客戶技術服務
揚智電子科技（中國）有限公司	研發及客戶技術服務	研發及客戶技術服務
廣云聯動科技（北京）有限公司（註2）	銷售及客戶技術服務	銷售及客戶技術服務
ALi Europe Sàrl	研發及客戶技術服務	研發及客戶技術服務
ALitech India LLP	研發及客戶技術服務	研發及客戶技術服務
珠海市飛颺管理諮詢合夥企業（有限合夥）	投資	投資
珠海市煊揚科技有限公司	研發、銷售及客戶技術服務	研發、銷售及客戶技術服務

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

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

5.各關係企業董事、監察人與總經理資料：

108年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	股數/出資額	持股比例
ALi (BVI) Microelectronics Corporation	董事	揚智科技股份有限公司 （代表人：王雪媚）	105,917仟股	100%
揚智電子科技（上海）有限公司（註1）	執行董事暨總經理	彭強	1,290,000美金	100%
	監事	劉義和		
WideCloud Technology, Inc.	董事	ALi (BVI) Microelectronics Corporation （代表人：林申彬）	137,456仟股	100%
珠海揚智電子科技有限公司	執行董事暨總經理	易四軍	673,740美金	100%
	監事	王志銘		
揚智電子科技（中國）有限公司	執行董事暨總經理	易四軍	7,500,000美金	100%
	監事	王志銘		
廣云聯動科技（北京）有限	執行董事	林申彬	5,750,000美金	100%

公司 (註2)	經理	林申彬		
	監事	劉義和		
ALi Europe Sàrl	董事	René Lejeune	6,000股	100%
ALitech India LLP	Designated Partner	王雪媚、Amit Khera	12,000,000盧比	100%
珠海市煊揚科技有限公司	執行董事	梁厚誼	1,717,000 人民幣	85.85%
	總經理	謝劍彬		
	監事	劉桓		
珠海市飛颺管理諮詢合夥企業（有限合夥）	合夥人	揚智電子科技（中國）有限公司 （代表人：易四軍）	218,000人民幣	54.50%
深圳天辰半導體技術有限公司	監事	王雪媚	2,000,000 人民幣	50%

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

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

## 6.各關係企業營運概況

108 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期稅後 損益	每股稅後 盈餘(元)
ALi (BVI) Microelectronics Corporation	2,915,190	600,960	-	600,960	-	(137)	37,154	0.35
揚智電子（上海）有限公司 (註1)	45,981	-	-	-	-	(20,834)	(19,807)	-
WideCloud Technology, Inc.	187,478	3,304	-	3,304	-	(152)	(465)	-
珠海揚智電子有限公司	24,609	357,555	51,257	306,298	249,183	19,483	40,327	-
揚智電子科技（中國）有限公司	220,217	545,328	20,397	524,931	57,226	4,466	39,159	-
廣云聯動科技（北京）有限公司 (註2)	156,080	-	-	-	-	(360)	(327)	-
ALi Europe Sàrl	185,550	138,526	30,618	107,908	57,932	(28,360)	(29,237)	(4,873)
ALitech India LLP	5,052	12,194	4,735	7,459	17,847	1,622	568	-
珠海市飛颺管理諮詢合夥企業（有限合夥）	1,722	3,095	-	3,095	-	-	(1,195)	-
珠海市煊揚科技有限公司	8,610	36,623	21,147	15,476	59,562	(6,594)	(5,964)	-

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

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

(二)最近年度關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：揚智科技股份有限公司

負責人：梁 厚 誼



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 8 日

(三)最近年度關係報告書之相關資訊：

- 1.聲明書：不適用。
- 2.財務報告簽證會計師針對聲明書所出具之意見書：不適用。
- 3.關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

### 會計師查核報告

揚智科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

揚智科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達揚智科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

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

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

#### 銷貨收入

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

本會計師針對營業收入所執行之因應查核程序彙總如下：

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

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

揚智科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。



## 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 柯 志 賢



柯志賢

金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

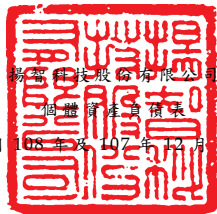
會計師 邱 盟 捷



邱盟捷

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 8 日



民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：梁厚誼



經理人：陳佳宏



會計主管：王雪媚



揚智科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

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

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$ 41,893)	( 2)	(\$ 9,541)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註二一)	8,378	-	869	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	( 33,515)	( 2)	( 8,672)	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 350,488)	( 18)	(\$ 770,924)	( 32)
	每股虧損(附註二二)				
9750	基 本	(\$ 1.68)		(\$ 4.05)	
9850	稀 釋	(\$ 1.68)		(\$ 4.05)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：梁厚誼



經理人：陳佳宏



會計主管：王雪媚





民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	107 年 1 月 1 日餘額	資本公積 (附註十九 及二三)	保留盈餘 (累積虧損) (附註十九)	國外營運機構 之兌換差額 (附註十九)	其他權益 項目	權益總額
	\$ 3,025,911	\$ 1,142,684	\$ 649,857	\$ 28,755	\$ 17,907	\$ 4,395,439
A1	107 年 1 月 1 日餘額					
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	649,857	338,260	28,755	4,395,439
D1	107 年度淨損	-	-	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
T1	庫藏股轉讓予員工	-	(33)	-	-	13,247
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	3,025,911	1,145,795	649,857	20,083	3,640,906
D1	108 年度淨損	-	-	316,973	-	(316,973)
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	33,515	(33,515)
F1	減資彌補虧損	(1,100,512)	-	1,100,512	-	-
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(11)	-	(11)
M7	對子公司所有權權益變動	-	11,386	-	-	11,386
N1	發行員工認股權酬勞成本	-	476	-	-	476
T1	庫藏股酬勞成本	-	2,598	-	-	2,598
T1	庫藏股轉讓予員工	-	(83)	-	-	27,762
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	1,925,399	1,160,172	649,857	13,432	3,332,546

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：梁厚宜



經理人：陳佳宏



會計主管：王雪媚

揚智科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

（接次頁）

(承前頁)

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

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：梁厚誼



經理人：陳佳宏



會計主管：王雪媚





揚智科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

揚智科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 82 年 6 月 10 日設立，主要從事研究、開發、設計及銷售消費電子產品相關晶片組，及前各項有關晶片設計服務及智慧財產權業務。

本公司股票於 91 年 8 月起於台灣證券交易所上市。其註冊地址為新竹市金山八街 1 號 6 樓。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 18 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17

及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

#### 本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債，個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用，於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於個體資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率為 2.00%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107年12月31日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 4,472
減：適用豁免之短期租賃	-
108年1月1日未折現總額	<u>\$ 4,472</u>
按108年1月1日增額借款利率折現後之現值及租賃負債餘額	<u>\$ 4,472</u>

#### 本公司為出租人

於過度時對出租人之租賃不做任何調整，且自108年1月1日起始適用IFRS16。

首次適用IFRS16對108年1月1日個資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,472</u>	<u>\$ 4,472</u>
租賃負債—流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,472</u>	<u>\$ 4,472</u>

## 2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

### (二) 109年適用之金管會認可之IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
IFRS 3之修正「業務之定義」	2020年1月1日（註1）
IFRS 9、IAS 39及IFRS 7之修正「利率指標變革」	2020年1月1日（註2）
IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」	2020年1月1日（註3）

註1：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

#### 1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

#### 2. IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」

該修正係在現有利率指標（如倫敦同業拆放利率 LIBOR）被另一替代性利率取代前之期間內，對於直接受利率指標變革影響之避險關係提供暫時性之例外規定：本公司應假設被避險現金流量或避險工具之現金流量所根據之利率指標不會因利率指標變革而改變之前提下，繼續使用避險會計。該修正亦要求針對受影響之避險關係增加額外揭露。

#### 3. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及合資公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及合資損益份額」、「採用權益法之子公司及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。除為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額外，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或合資公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。



本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (十) 有形、無形資產（商譽除外）及合約成本相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

## (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- (A) 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- (B) 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- (A) 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

(B) 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 60 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投

資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

### 保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

### (十三) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

#### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自消費電子產品相關晶片組之銷售。相關晶片組係依合約約定於運抵客戶指定地點或起運時點認列收入及應收帳款。

#### 2. 勞務收入

勞務收入來自晶片設計服務及智慧財產權業務。

本公司提供之晶片設計服務，相關收入係於勞務提供時認列。

### (十四) 租賃

#### 108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

## 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃固定給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

## 107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## (十五) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

## (十六) 股份基礎給付協議

### 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司以庫藏股票轉讓員工，係以通知員工之日為給與日。

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以



實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

## 六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金	\$ 15	\$ 17
銀行支票及活期存款	545,127	470,736
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	158,400	-
	<u>\$ 703,542</u>	<u>\$ 470,753</u>

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
— 國內上市股票	\$ 3,462	\$ 1,838
欣興電子股份有限公司		
— 基金受益憑證	29,741	118,343
混合金融資產		
— 結構式存款(一)	-	240,725
	<u>\$ 33,203</u>	<u>\$ 360,906</u>

(一) 107 年度本公司與銀行簽訂 4 個月之結構式定期存款合約。該結構式定期存款包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具，因該混合合約包含之主契約屬 IFRS 9 範圍內之資產，故按整體混合合約評估應強制分類為透過損益按公允價值衡量。

## 八、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動

	108年12月31日	107年12月31日
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期		
存款	<u>\$ 495,050</u>	<u>\$ 831,249</u>

截至 108 及 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 1.010%~1.065% 及 0.750%~1.065%。

## 九、應收帳款－淨額及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收帳款－淨額</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 238,146	\$ 249,552
減：備抵損失	( 23,107)	( 27,228)
	<u>\$ 215,039</u>	<u>\$ 222,324</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 62,548	\$ 77,939
讓售應收款	27,665	42,186
其他應收款	2,455	50,900
	<u>\$ 92,668</u>	<u>\$ 171,025</u>

### 應收帳款

本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 超過181 天	合計
預期信用損失率	0.01%	0.01%	0.01%	-	100.00%	
總帳面金額	\$ 199,612	\$ 11,950	\$ 3,498	\$ -	\$ 23,086	\$ 238,146
存續期間預期信用損失	( 20)	( 1)	-	-	( 23,086)	( 23,107)
攤銷後成本	<u>\$ 199,592</u>	<u>\$ 11,949</u>	<u>\$ 3,498</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 215,039</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 超過181 天	合計
預期信用損失率	0.01%	0.01%	0.01%	9.00%	100.00%	
總帳面金額	\$ 174,563	\$ 33,376	\$ 14,311	\$ 104	\$ 27,198	\$ 249,552
存續期間預期信用損失	( 17)	( 3)	( 1)	( 9)	( 27,198)	( 27,228)
攤銷後成本	<u>\$ 174,546</u>	<u>\$ 33,373</u>	<u>\$ 14,310</u>	<u>\$ 95</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 222,324</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 27,228	\$ -
加：本年度提列減損損失	-	27,228
減：本年度迴轉利益	( 4,121)	-
年底餘額	<u>\$ 23,107</u>	<u>\$ 27,228</u>

十、存貨－淨額

	108年12月31日	107年12月31日
原物料	\$ 64,775	\$ 92,820
在製品	57,336	93,434
製成品	74,008	107,904
	<u>\$ 196,119</u>	<u>\$ 294,158</u>

108 及 107 年度與存貨相關之營業成本分別為 1,238,581 仟元及 1,987,374 仟元。

108 及 107 年度營業成本分別包括存貨迴升利益 84,757 仟元及存貨跌價及呆滯損失 283,826 仟元，另存貨報廢損失分別為 6,985 仟元及 6,888 仟元。

## 十一、採用權益法之投資

### 投資子公司

	108年12月31日	107年12月31日
ALi(BVI) Microelectronics Corporation	\$ 600,960	\$ 592,989
ALi Europe Sàrl	107,909	138,159
ALITECH INDIA LLP	7,384	7,144
	<u>\$ 716,253</u>	<u>\$ 738,292</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	108年12月31日	107年12月31日
ALi(BVI) Microelectronics Corporation	100%	100%
ALi Europe Sàrl	100%	100%
ALITECH INDIA LLP	99%	99%

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

## 十二、不動產、廠房及設備－淨額

	自有土地	建築物	研發設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
<u>成 本</u>							
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 327,522	\$ 174,958	\$ 86,820	\$ 21,395	\$ 5,049	\$ 8,903	\$ 624,647
增 添	-	1,430	20,089	481	-	-	22,000
處 分	-	-	(7,508)	(464)	-	-	(7,972)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 327,522</u>	<u>\$ 176,388</u>	<u>\$ 99,401</u>	<u>\$ 21,412</u>	<u>\$ 5,049</u>	<u>\$ 8,903</u>	<u>\$ 638,675</u>
<u>累計折舊</u>							
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 64,861	\$ 71,608	\$ 18,790	\$ 4,614	\$ 7,580	\$ 167,453
折舊費用	-	4,330	14,393	1,477	193	1,323	21,716
處 分	-	-	(7,508)	(464)	-	-	(7,972)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 69,191</u>	<u>\$ 78,493</u>	<u>\$ 19,803</u>	<u>\$ 4,807</u>	<u>\$ 8,903</u>	<u>\$ 181,197</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 327,522</u>	<u>\$ 107,197</u>	<u>\$ 20,908</u>	<u>\$ 1,609</u>	<u>\$ 242</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 457,478</u>
<u>成 本</u>							
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 327,522	\$ 176,388	\$ 99,401	\$ 21,412	\$ 5,049	\$ 8,903	\$ 638,675
增 添	-	2,801	2,425	346	-	-	5,572
處 分	-	-	(193)	(373)	-	-	(566)
重 分 類	(85,678)	(40,163)	-	-	-	-	(125,841)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 241,844</u>	<u>\$ 139,026</u>	<u>\$ 101,633</u>	<u>\$ 21,385</u>	<u>\$ 5,049</u>	<u>\$ 8,903</u>	<u>\$ 517,840</u>
<u>累計折舊</u>							
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 69,191	\$ 78,493	\$ 19,803	\$ 4,807	\$ 8,903	\$ 181,197
折舊費用	-	4,351	11,796	947	194	-	17,288
處 分	-	-	(193)	(373)	-	-	(566)
重 分 類	-	(14,503)	-	-	-	-	(14,503)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,039</u>	<u>\$ 90,096</u>	<u>\$ 20,377</u>	<u>\$ 5,001</u>	<u>\$ 8,903</u>	<u>\$ 183,416</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 241,844</u>	<u>\$ 79,987</u>	<u>\$ 11,537</u>	<u>\$ 1,008</u>	<u>\$ 48</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 334,424</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
辦公室主建物	50 年
裝潢改良	3 至 10 年
研發設備	3 至 6 年
辦公設備	3 至 10 年
租賃改良	3 年
其他設備	3 至 15 年

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 4,472

#### (二) 重要承租活動及條款

本公司承租若干辦公室建築物，租賃期間為 1～3 年。該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

#### (三) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十四。

#### 108 年

	108年12月31日
短期租賃費用	\$ 306
租賃之現金（流出）總額	(\$ 4,819)

本公司選擇對符合短期租賃之建築物租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

#### 107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過 1 年	\$ 4,472

#### 十四、投資性不動產－淨額

	已完工投資性 不 動 產
<u>成 本</u>	
107 年 1 月 1 日及 12 月 31 日餘額	\$ <u>149,316</u>
<u>累計折舊</u>	
107 年 1 月 1 日餘額	(\$ 15,417)
折舊費用	( <u>935</u> )
107 年 12 月 31 日餘額	(\$ <u>16,352</u> )
107 年 12 月 31 日淨額	\$ <u>132,964</u>
<u>成 本</u>	
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 149,316
自不動產、廠房及設備轉入	<u>125,841</u>
108 年 12 月 31 日餘額	\$ <u>275,157</u>
<u>累計折舊</u>	
108 年 1 月 1 日餘額	(\$ 16,352)
折舊費用	( 1,001)
自不動產、廠房及設備轉入	( <u>14,503</u> )
108 年 12 月 31 日餘額	(\$ <u>31,856</u> )
108 年 12 月 31 日淨額	\$ <u>243,301</u>

投資性不動產出租之租賃期間為 3～5 年，並無延展租期之選擇權。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

108 年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	108年12月31日
第 1 年	\$ 14,404
第 2 年	14,526
第 3 年	14,545
第 4 年	7,515
第 5 年	<u>6,286</u>
	\$ <u>57,276</u>

107 年不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 6,435
1~5年	536
	<u>\$ 6,971</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

主 建 物	50 年
-------	------

投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第 3 等級輸入值衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，評價所得公允價值如下：

	108年12月31日	107年12月31日
公允價值	<u>\$ 289,896</u>	<u>\$ 302,292</u>

#### 十五、無形資產－淨額

	電 腦 軟 體	專 門 技 術	合 計
<u>成 本</u>			
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 364,667	\$ 314,971	\$ 679,638
單獨取得	<u>33,674</u>	<u>32,814</u>	<u>66,488</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 398,341</u>	<u>\$ 347,785</u>	<u>\$ 746,126</u>
<u>累計攤銷</u>			
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 276,466	\$ 228,871	\$ 505,337
攤銷費用	<u>69,783</u>	<u>45,290</u>	<u>115,073</u>
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 346,249</u>	<u>\$ 274,161</u>	<u>\$ 620,410</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 52,092</u>	<u>\$ 73,624</u>	<u>\$ 125,716</u>
<u>成 本</u>			
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 398,341	\$ 347,785	\$ 746,126
單獨取得	<u>101,308</u>	<u>2,102</u>	<u>103,410</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 499,649</u>	<u>\$ 349,887</u>	<u>\$ 849,536</u>
<u>累計攤銷</u>			
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 346,249	\$ 274,161	\$ 620,410
攤銷費用	<u>60,717</u>	<u>44,938</u>	<u>105,655</u>
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 406,966</u>	<u>\$ 319,099</u>	<u>\$ 726,065</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 92,683</u>	<u>\$ 30,788</u>	<u>\$ 123,471</u>



攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	1 至 3 年
專門技術	1 至 3 年

#### 十六、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 106,323	\$ 109,487
應付無形資產價款	40,486	22,389
其 他	136,210	146,779
	<u>\$ 283,019</u>	<u>\$ 278,655</u>

#### 十七、負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
流動		
保固(一)	\$ 1,186	\$ 1,790
退貨及折讓(二)	6,481	5,064
	<u>\$ 7,667</u>	<u>\$ 6,854</u>

	保	固	退 貨 及 折 讓	合 計
107 年 1 月 1 日 餘 額	\$	1,462	\$ 6,501	\$ 7,963
本年度新增		800	6,149	6,949
本年度使用	(	472)	( 7,586)	( 8,058)
107 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$</u>	<u>1,790</u>	<u>\$ 5,064</u>	<u>\$ 6,854</u>
108 年 1 月 1 日 餘 額	\$	1,790	\$ 5,064	\$ 6,854
本年度新增		752	43,481	44,233
本年度使用	(	926)	( 42,064)	( 42,990)
本年度迴轉	(	430)	-	( 430)
108 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$</u>	<u>1,186</u>	<u>\$ 6,481</u>	<u>\$ 7,667</u>

(一) 保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

(二) 退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

#### 十八、退職後福利計劃

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計劃，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

108 及 107 年度依確定提撥計劃認列之退休金成本分別為 14,569 仟元及 16,368 仟元。

#### 十九、權益

##### (一) 股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	360,000	360,000
額定股本	\$ 3,600,000	\$ 3,600,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	192,540	302,591
已發行股本	\$ 1,925,399	\$ 3,025,911

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司為改善財務結構，經 108 年 4 月 29 日董事會通過辦理減資彌補虧損，並經 108 年 6 月 11 日股東常會通過。減資金額為 1,100,512 仟元，消除已發行股份 110,051 仟股，用以彌補虧損。上述減資案已經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准生效。

##### (二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 247,358	\$ 247,358
公司債轉換溢價	638,419	638,419
庫藏股票	17,059	14,544

	108年12月31日	107年12月31日
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股票發行溢價－已既得之限制員工權利股票(2)	\$ 189,883	\$ 189,883
員工認股權－已失效(2)	55,591	55,591
認列對子公司所有權權益變動數(3)	11,386	-
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	476	-
	<u>\$ 1,160,172</u>	<u>\$ 1,145,795</u>

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(2) 已既得之限制員工權利股票及已失效之員工認股權，僅得用以彌補虧損。

(3) 此類資本公積係本公司未實際取得子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司所屬產業正處於成長階段，視投資環境、資金需求、公司業務及財務規畫等因素，得將當年度可分配盈餘全數分派。盈餘之分派得以現金或股票方式發放，惟股東現金股利分派之比例不低於股東股利總額之百分之十。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 11 日及 107 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議 107 年及 106 年度因本公司總決算皆為虧損，故擬不分派盈餘。

#### (四) 其他權益項目

##### 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 20,083	\$ 28,755
稅率變動	-	( 1,040)
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	( 41,893)	( 9,541)
相關所得稅	8,378	1,909
年底餘額	<u>(\$ 13,432)</u>	<u>\$ 20,083</u>

#### (五) 庫藏股票

本公司於 108 年 8 月及 107 年 9 月分別轉讓 104 年 7 月經董事會決議買回之庫藏股予員工，變動情形如下：

	庫藏股票（仟股）	金額（仟元）
108 年 1 月 1 日	6,200	\$ 100,228
本期增加	-	-
本期減少	( 1,615)	( 27,762)
減資彌補虧損	( 1,668)	-
108 年 12 月 31 日	<u>2,917</u>	<u>\$ 72,466</u>
107 年 1 月 1 日	7,226	\$ 113,508
本期增加	-	-
本期減少	( 1,026)	( 13,280)
107 年 12 月 31 日	<u>6,200</u>	<u>\$ 100,228</u>

本公司分別於 105 年 7 月及 104 年 7 月經董事會決議買回庫藏股轉讓予員工，並授權董事長核准受讓對象及股數，其中部分庫藏股本公司與員工已達成股份基礎給付協議，惟既得條件尚未達成。

本公司於 108 年 4 月及 105 年 12 月給與日均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

衡 量 日	108 年 4 月	105 年 12 月
給與日股價	13.35 元	15.85 元
執行價格	15.15 元	17.19 元
預期波動率	36.81%	42.22%
存續期間	1.09 年	2.63 年
無風險利率	0.5208%	0.7425%

108 及 107 年度因庫藏股認列之酬勞成本分別為 2,598 仟元及 3,144 仟元。本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 二十、本年度淨損

本年度淨損係包含以下項目：

### (一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 10,543	\$ 12,867
租金收入		
營業租賃租金收入		
— 投資性不動產	6,999	6,446
— 其 他	1,228	780
股利收入	66	1,052
其 他	13,656	1,973
	<u>\$ 32,492</u>	<u>\$ 23,118</u>

### (二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
外幣兌換淨（損）益	(\$ 8,888)	\$ 10,962
透過損益按公允價值衡量之		
金融工具淨益	4,444	3,007
折舊費用	( 1,001)	( 935)
	<u>(\$ 5,445)</u>	<u>\$ 13,034</u>

### (三) 財務成本

	108年度	107年度
押金設算之利息	\$ 13	\$ 12
租賃負債之利息	41	226
	<u>\$ 54</u>	<u>\$ 238</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 17,288	\$ 21,716
使用權資產	4,472	-
投資性不動產	1,001	935
無形資產	105,655	115,073
合 計	<u>\$ 128,416</u>	<u>\$ 137,724</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 822	\$ 37
營業費用	20,938	21,679
其他利益及損失	1,001	935
	<u>\$ 22,761</u>	<u>\$ 22,651</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ 50
推銷費用	-	163
管理費用	3,634	4,916
研發費用	102,021	109,944
	<u>\$ 105,655</u>	<u>\$ 115,073</u>

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	108年度	107年度
產生租金收入	<u>\$ 631</u>	<u>\$ 635</u>

(六) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 410,742	\$ 438,200
退職後福利（附註十九）		
確定提撥計畫	14,569	16,368
股份基礎給付		
權益交割	3,074	3,144
其他員工福利	5,868	6,822
員工福利費用合計	<u>\$ 434,253</u>	<u>\$ 464,534</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 15,447	\$ 10,640
營業費用	418,806	453,894
	<u>\$ 434,253</u>	<u>\$ 464,534</u>

## (七) 員工酬勞及董事酬勞

108 年 6 月經股東會決議修正章程，本公司係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 5% 及不高於 1.5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。本公司於 108 年度為淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

修正前之章程係規定按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 5% 及不高於 0.65% 提撥員工酬勞及董事酬勞。本公司於 107 年度為淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二一、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅利益主要組成項目

	108年度	107年度
遞延所得稅		
本年度產生者	\$ 69,172	\$ 197,850
稅率變動	-	55,636
認列於損益之所得稅利益	<u>\$ 69,172</u>	<u>\$ 253,486</u>

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨損	(\$ 386,145)	(\$ 1,015,738)
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅利益	\$ 77,229	\$ 203,148
稅上不可減除之項目	-	( 299)
免稅項目	140	( 240)
可減除暫時性差異之調整	( 8,197)	( 4,759)
稅率變動	-	55,636
認列於損益之所得稅利益	<u>\$ 69,172</u>	<u>\$ 253,486</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	(\$ 1,040)
本年度產生者		
— 國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	8,378	1,909
認列於其他綜合損益之所得 稅	<u>\$ 8,378</u>	<u>\$ 869</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產	<u>\$ 2,527</u>	<u>\$ 3,870</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 89,518	(\$ 16,952)	\$ -	\$ 72,566
採用權益法之投資	118,482	( 340)	-	118,142
負債準備	358	( 121)	-	237
未實現兌換損失	10,435	1,944	-	12,379
未實現減損損失	6,933	-	-	6,933
未實現金融資產評價損失	448	-	-	448
未實現備抵銷貨退回及折讓	1,013	283	-	1,296
應付佣金	486	30	-	516
估計損失	12,217	( 12,217)	-	-
備抵損失	4,946	( 801)	-	4,145
累積換算調整數	-	-	3,357	3,357
未使用所得稅抵減	324,506	98,642	-	423,148
	<u>\$ 569,342</u>	<u>\$ 70,468</u>	<u>\$ 3,357</u>	<u>\$ 643,167</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 304	\$ 761	\$ -	\$ 1,065
累積換算調整數	5,021	-	( 5,021)	-
未實現減損損失兌換利益	177	-	-	177
未實現金融資產評價利益	106	535	-	641
	<u>\$ 5,608</u>	<u>\$ 1,296</u>	<u>(\$ 5,021)</u>	<u>\$ 1,883</u>



## 107 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 27,840	\$ 61,678	\$ -	\$ 89,518
採用權益法之投資	101,894	16,588	-	118,482
負債準備	248	110	-	358
未實現兌換損失	9,172	1,263	-	10,435
未實現減損損失	5,893	1,040	-	6,933
未實現金融資產評價損失	-	448	-	448
未實現備抵銷貨退回及折讓	1,105	( 92)	-	1,013
應付佣金	438	48	-	486
估計損失	-	12,217	-	12,217
備抵損失	-	4,946	-	4,946
未使用所得稅抵減	169,881	154,625	-	324,506
	<u>\$ 316,471</u>	<u>\$ 252,871</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 569,342</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 685	(\$ 381)	\$ -	\$ 304
累積換算調整數	5,890	-	( 869)	5,021
未實現減損損失兌換利益	150	27	-	177
未實現金融資產評價利益	367	( 261)	-	106
	<u>\$ 7,092</u>	<u>(\$ 615)</u>	<u>(\$ 869)</u>	<u>\$ 5,608</u>

### (五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	108年12月31日	107年12月31日
虧損扣抵		
116 年度到期	\$ -	\$ 15,000
117 年度到期	45,000	45,000
118 年度到期	45,000	-
	<u>\$ 90,000</u>	<u>\$ 60,000</u>

### (六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 111,888	114 年度
315,962	115 年度
560,532	116 年度
676,381	117 年度
540,975	118 年度
<u>\$ 2,205,738</u>	

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股虧損

單位：每股元

	108年度	107年度
基本每股虧損	(\$ 1.68)	(\$ 4.05)
稀釋每股虧損	(\$ 1.68)	(\$ 4.05)

計算每股虧損時，減資彌補虧損之影響業已追溯調整，減資基準日訂於 108 年 9 月 9 日，所表達之當年度及以前年度之每股虧損係以新股數為基礎，請參閱附註十九。因追溯調整，107 年度之基本及稀釋每股虧損變動如下：

	調 整 前	調 整 後
基本每股虧損	(\$ 2.58)	(\$ 4.05)
稀釋每股虧損	(\$ 2.58)	(\$ 4.05)

用以計算每股虧損之淨損及普通股加權平均股數如下：

本年度淨損

	108年度	107年度
本年度淨損	(\$ 316,973)	(\$ 762,252)

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本及稀釋每股虧損 之普通股加權平均股數	189,009	188,137

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

108 及 107 年度為淨損，故不考慮稀釋效果。

### 二三、股份基礎給付協議

本公司於 108 年 12 月及 103 年 8 月分別給與員工認股權 5,000 仟單位及 1,837 仟單位，每單位可認購普通股 1 股。108 年 12 月及 103 年 8 月所給與認股權之存續期間分別為 4.5 年及 3.5 年，憑證持有人分別於發行屆滿 4 年及 3 年之日起，可行使被給與全數之認股權。認股權行使價格為給予日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	108年度		107年度	
	單位 ( 仟 )	加權平均 執行價格 ( 元 )	單位 ( 仟 )	加權平均 執行價格 ( 元 )
年初流通在外	-	\$ -	1,480	\$ 27.20
本年度新增	5,000	17.90	-	-
本年度失效	-	-	( 1,480 )	-
年底流通在外	<u>5,000</u>	<u>17.90</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
年底可執行	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
本年度給與之認股權加 權平均公允價值 ( 元 )	<u>\$ 6.33</u>		<u>\$ 8.81</u>	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權資訊如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	行使價格 ( 元 )	加權平均剩餘 合約期限 ( 年 )	行使價格 ( 元 )	加權平均剩餘 合約期限 ( 年 )
108 年度發行	\$ 17.90	4.42	\$ -	-

本公司於給與之員工認股權於 108 年及 103 年分別使用二項式及三項樹模型選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	108 年 第 一 次 酬 勞 性 員 工 認 股 權 計 畫	103 年 第 一 次 酬 勞 性 員 工 認 股 權 計 畫
股利殖利率 ( % )	-	1.5%
預期波動率 ( % )	42.16%	38.68%
無風險利率 ( % )	0.58%	1.00%
認股選擇權之預期存續期間 ( 年 )	4.5 年	3.5 年

108 年度認列之酬勞成本為 476 仟元。

認股選擇權之預期存續期間係依據歷史資料及目前之預期所推估，因此可能不必然符合實際執行狀況。預期波動率係假設與認股權存續期間相近期間之歷史波動率即代表未來趨勢，然此亦可能不必然與未來實際結果相符。

#### 二四、資本風險管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

#### 二五、金融工具

##### (一) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

###### 1. 公允價值層級

###### 108 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
股 票	\$ 3,462	\$ -	\$ -	\$ 3,462
基金受益憑證	<u>29,741</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29,741</u>
合 計	<u>\$ 33,203</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,203</u>

###### 107 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
結構式存款	\$ -	\$ 240,725	\$ -	\$ 240,725
股 票	1,838	-	-	1,838
基金受益憑證	<u>118,343</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>118,343</u>
合 計	<u>\$ 120,181</u>	<u>\$ 240,725</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 360,906</u>

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

## 2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
結構式存款	現金流量折現法：按合約所訂利率估計未來現金流量，並以反映信用風險之折現率折現。

## 3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。
- (2) 有活絡市場公開報價之衍生工具係以市場價格為公允價值。無市場價格可供參考之選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式估算公允價值。無市場價格可供參考之非選擇權衍生工具係以存續期間適用之殖利率曲線採用現金流量折現分析估算公允價值。
- (3) 上述以外之其他金融工具公允價值係依現金流量折現分析之一般公認定價模式決定。

## (二) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 33,203	\$ 360,906
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	1,511,980	1,698,848
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	549,884	726,037

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款及應付帳款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

本公司針對重要財務活動須經審計委員會及董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂之財務風險管理之規定。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）及其他價格變動風險（參閱下述(3)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生匯率風險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本公司使用遠期外匯合約來規避營運活動之匯率風險。此類衍生金融工具之使用，可協助本公司減少但無法完全排除匯率變動所造成之影響。

本公司所承作之衍生金融工具，其到期日皆短於 6 個月，惟不符合避險會計之條件。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二八。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 貨 幣 之 影 響		人 民 幣 貨 幣 之 影 響	
	108年度	107年度	108年度	107年度
利 益	\$ 4,085 (註 1)	\$ 2,133 (註 1)	(\$ 31) (註 2)	\$ 208 (註 2)

註 1：主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價現金、應收及應付款項。

註 2：主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價現金、應收及應付款項。

#### (2) 利率風險

本公司因持有浮動利率之銀行存款，故有金融資產利率變動之暴險。本公司並無操作利率避險工具。本公司管理階層定期監控利率風險，倘有需要將會考慮對顯著之利率風險進行必要之措施，以因應市場利率變動產生之風險控管。

本公司對從事固定利率之銀行定期存款具有利率變動之公允價值風險，惟銀行定期存款預期利率產生之公允價值變動風險對本公司無重大影響。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 207,541	\$ 618,464
具現金流量利率風險		
—金融資產	1,020,777	954,236

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加 10,208 仟元及 9,542 仟元；當利率減少 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。主要係因本公司之浮動利率之銀行存款所致。

#### (3) 其他價格風險

本公司因持有國內上市權益證券投資而產生權益價格暴險。管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲 6%，108 及 107 年度稅前利益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值變動分別增加 208 仟元及 110 仟元。當權益價格下跌 6%，其對稅前利益之影響為同金額之負數。



## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方未履行合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。本公司之信用風險係因營業活動（主要為應收帳款）及財務活動（主要為銀行存款及其他各種金融工具）所致。

### 營業活動相關之信用風險

本公司係依循顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。另亦於適當時機使用某些信用增強工具（例如預收貨款及取得第三方擔保等），以降低特定客戶之信用風險。本公司管理階層定期檢視授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司之信用風險主要係集中於本公司最大客戶及營業部門前十大客戶，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 87.11% 及 91.00%。

### 財務活動相關之信用風險

本公司依照公司政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行或具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

## 3. 流動性風險

本公司已建立適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性之管理需求。本公司透過維持足夠

銀行融資額度、持續地監督預計與實際現金流量，以及規劃以到期日相近之金融資產清償負債，來管理流動性風險。

#### 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

#### 108 年 12 月 31 日

	短於1年	1-3年	3-5年	合 計
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 547,586	\$ 2,298	\$ -	\$ 549,884

#### 107 年 12 月 31 日

	短於1年	1-3年	3-5年	合 計
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 724,899	\$ 1,138	\$ -	\$ 726,037

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

#### (四) 金融資產移轉資訊

本公司期末尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

#### 108 年 12 月 31 日

交 易 對 象	讓 售 金 額	轉列至其他應 收 款 金 額	尚可預支金額	已 預 支 金 額	已預支金額年 利 率 ( % )
星展(台灣)商業銀行股份有限公司	USD 923	TWD 27,665	USD -	USD -	-

#### 107 年 12 月 31 日

交 易 對 象	讓 售 金 額	轉列至其他應 收 款 金 額	尚可預支金額	已 預 支 金 額	已預支金額年 利 率 ( % )
星展(台灣)商業銀行股份有限公司	USD 1,373	TWD 42,186	USD -	USD -	-

## 二六、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
ALi Europe Sarl	子 公 司
ALITECH INDIA LLP	子 公 司
揚智電子科技（上海）有限公司	子 公 司
揚智電子科技（中國）有限公司	子 公 司
珠海揚智電子科技有限公司	子 公 司
珠海市煊揚科技有限公司	子 公 司

### (二) 營業費用

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年度	107年度
委託服務費	子 公 司		
	珠海揚智電子科技 有限公司	\$ 250,378	\$ 281,666
	其 他	133,721	319,056
		<u>\$ 384,099</u>	<u>\$ 600,722</u>

### (三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
其他應收款	子 公 司		
	揚智電子科技（中 國）有限公司	\$ 87	\$ 136
	揚智電子科技（上 海）有限公司	-	52
	珠海市煊揚科技有 限公司	2,337	-
		<u>\$ 2,424</u>	<u>\$ 188</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款	子 公 司		
	珠海揚智電子科技 有限公司	\$ 57,823	\$ 16,552
	ALi Europe Sarl	-	9,792
	揚智電子科技(上 海)有限公司	-	7,439
	揚智電子科技(中 國)有限公司	15,368	5,335
	ALITECH INDIA LLP	1,035	1,646
		<u>\$ 74,226</u>	<u>\$ 40,764</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 主要管理階層之薪酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 12,824	\$ 16,617
退職後福利	226	396
	<u>\$ 13,050</u>	<u>\$ 17,013</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

本公司與關係人之交易條件與非關係人無重大差異。

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 本公司於 108 年及 107 年 12 月 31 日止簽發本票做為向銀行辦理短期綜合授信、出口押匯及金融交易之保證者，合計可使用額度分別為 704,680 仟元及 820,870 仟元。

(二) 本公司 108 年為子公司—珠海市煊揚科技有限公司之資金融通提供背書保證，背書保證額度及實際動支金額皆為 160,000 仟元，該背書保證並無認列任何損失，亦無支付任何現金或資產。

## 二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

108 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	18,782	29.980	(美元：新台幣)	\$ 563,084
人 民 幣		16,271	4.305	(人民幣：新台幣)	70,047
					<u>\$ 633,131</u>
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		5,156	29.980	(美元：新台幣)	\$ 154,577
人 民 幣		17,001	4.305	(人民幣：新台幣)	73,189
					<u>\$ 227,766</u>

107 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	16,550	30.715	(美元：新台幣)	\$ 508,333
人 民 幣		11,213	4.472	(人民幣：新台幣)	50,145
					<u>\$ 558,478</u>
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		9,606	30.715	(美元：新台幣)	\$ 295,048
人 民 幣		6,558	4.472	(人民幣：新台幣)	29,327
					<u>\$ 324,375</u>

本公司於108年度已實現及未實現外幣兌換淨損為8,888仟元，107年度已實現及未實現外幣兌換淨益為10,962仟元，由於外幣交易之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

## 二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。

2. 為他人背書保證：附表一。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額。
  - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

揚智科技股份有限公司  
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表一

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註一)	本期最高背書保證金額	期末背書保證金額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率 (%)	背書保證最高限額 (註二)	屬子公司對屬子公司背書保證	對屬大陸地區背書保證	備註	
		公司名稱	關係											
0	揚智科技股份有限公司	珠海市煜揚科技有限公司	子公司	\$ 666,509	\$ 160,000	\$ 160,000	\$ 160,000	\$ -	4.80%	\$ 1,666,273	是	否	是	—

註一：對單一企業背書保證之限額為本公司淨值之百分之二十。

註二：背書保證之限額為本公司淨值之百分之五十。

揚智科技股份有限公司  
年底持有有價證券情形  
民國 108 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

附表二

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	年 股 數 / 張 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	底 值	備 註
揚智科技股份有限公司	股票 MitiCasa Holding (Cayman) Inc.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5,000,000	\$ -	6.90%	\$ -	-	
	翊傑科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	695,500	-	2.40%	-	-	
	欣興電子股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	82,425	3,462	0.01%	3,462	3,462	註一
	基金 施羅德四年到期主權債券基金(配息型)(新台幣)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	29,741	-	29,741	29,741	註二
ALI (BVI) Microelectronics Corporation	CMC CAPITAL INVESTMENTS L.P.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	51,934	-	51,934	51,934	

註一：係依 108 年 12 月底之收盤價計算。

註二：係依 108 年 12 月底之基金淨值計算。

註三：投資子公司相關資訊，請參閱附表三及附表四。



揚智科技股份有限公司  
被投資公司資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣或外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原 始 投 資	資 金 年 初 股	底 比 率	持 有 金 額	被 投 資 公 司 本 年 度 ( 損 ) 益	本 年 度 認 列 投 資 ( 損 ) 益	備 註
揚智科技股份有限公司	Ali (BVI) Microelectronics Corporation	英屬維爾京群島	投資	\$ 3,249,452	\$ 3,249,452	100.00%	\$ 600,690	\$ 37,154	\$ 37,154	
	ALi Europe Sarl	瑞 士	研發及客戶技術服務	562,086	562,086	100.00%	107,909	( 29,237 )	( 29,237 )	註二
	ALITECH INDIA LLP	印 度	研發及客戶技術服務	5,850	5,850	99.00%	7,384	568	562	
ALi (BVI) Microelectronics Corporation	WideCloud Technology, Inc.	Cayman	投資	CNY 175,183	CNY 175,183	100.00%	CNY 747	(CNY 104)	(CNY 104)	
	ALITECH INDIA LLP	印 度	研發及客戶技術服務	CNY 12	CNY 12	1.00%	75	568	6	

註一：係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：於 108 年 7 月 19 日經董事會決議清算。

註三：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

揚智科技股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣或外幣仟元

附表四

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	期初台灣匯出累積金額	本期匯出或收回金額	期末台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益（註二）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
揚智電子科技(上海)有限公司	研發及客戶技術服務	CNY 10,681	透過投資第三地區現有公司再投資大陸	USD 1,290	\$ -	USD -	(CNY 4,431)	-	(CNY 4,331)	\$ -	\$ -	註三
珠海揚智電子科技(中國)有限公司	研發及客戶技術服務	CNY 5,716	透過投資第三地區現有公司再投資大陸	USD 674	-	USD 674	CNY 9,021	100.00%	CNY 9,021	CNY 71,149	-	-
揚智電子科技(北京)有限公司	研發及客戶技術服務	CNY 51,154	透過投資第三地區現有公司再投資大陸	USD 7,500	-	USD 7,500	CNY 8,760	100.00%	CNY 8,760	CNY 121,935	-	-
廣云聯動科技(北京)有限公司	銷售及客戶技術服務	CNY 36,256	透過投資第三地區現有公司再投資大陸	USD 3,250	-	USD 3,250 (註四)	(CNY 73)	-	(CNY 73)	-	-	註四
深圳天辰半導體技術合夥企業(有限合夥)	投資	CNY 8,000	透過投資第三地區現有公司再投資大陸	USD - (註六)	-	USD - (註六)	CNY 23	50.00%	CNY 12	CNY 3,988	-	-
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	透過投資第三地區現有公司再投資大陸	USD -	-	USD -	CNY 10	50.00%	CNY 5	CNY 1,957	-	-
珠海市飛鵬管理諮詢合夥企業(有限合夥)	投資	CNY 400	透過投資第三地區現有公司再投資大陸	USD - (註七)	-	USD - (註七)	(CNY 267)	54.50%	(CNY 143)	CNY 392	-	-
珠海市炬揚科技有限公司	研發、銷售及客戶技術服務	CNY 2,000	透過投資第三地區現有公司再投資大陸	USD - (註七)	-	USD - (註七)	(CNY 1,334)	85.85%	(CNY 1,269)	CNY 3,086	-	-

本期期末累計自台灣匯出經濟部投資金額(註一)	核准投資金額(註一、五)	會依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資金額(註八)
\$ 391,659 (USD 13,064)	\$ 642,681 (USD 21,437)	\$2,000,841

註一：係以 108 年 12 月 31 日 US\$1=NT\$29.98 匯率計算。

註二：除深圳天辰半導體技術合夥企業(有限合夥)及深圳天辰半導體技術有限公司外，係依該等被投資公司經會計師查核之同期間財務報表計算。

註三：本公司之子公司 ALi (BVI) Microelectronics Corporation 於 93 年度取得其轉投資公司揚智電子科技(上海)有限公司所發放之現金股利，金額為 US 300 仟元。揚智電子科技(上海)有限公司已於民國 108 年 1 月向主管機關申請清算，並於 108 年 8 月經主管機關核准並註銷登記。

註四：其增資金額 US 2,500 仟元來自 ALi (BVI) Microelectronics Corporation 自有資金轉投資，故無資金匯出。廣云聯動科技(北京)有限公司已於 109 年 1 月經主管機關核准並註銷登記。

註五：原投資 US 350 仟元予科廣微電子(上海)有限公司，其業於 99 年 5 月完成清算，本公司之子公司 ALi (BVI) Microelectronics Corporation 收回投資款 US 223 仟元。

註六：深圳天辰半導體技術合夥企業(有限合夥)之資本係以揚智電子科技(中國)有限公司之自有資金匯出，與深圳創維數字技術有限公司共同出資成立。

註七：珠海市飛鵬管理諮詢合夥企業(有限合夥)及珠海市炬揚科技有限公司之資本係以揚智電子科技(中國)有限公司之自有資金匯出。

註八：係按本公司淨值 60%計算。

揚智科技股份有限公司

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易		往來		情形	
					科目	金額	交易	條件	合併總資產之比率(%)	或營業收入之比率(%)
0	揚智科技股份有限公司		ALi Europe Sarl 揚智電子科技(中國)有限公司 揚智電子科技(中國)有限公司 揚智電子科技(中國)有限公司 珠海市煊揚科技有限公司 珠海市煊揚科技有限公司 珠海揚智電子科技有限公司 珠海揚智電子科技有限公司 ALITECH INDIA LLP ALITECH INDIA LLP	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1	委託服務費 委託服務費 其他應付款 其他應收款 其他收入 其他應收款 委託服務費 其他應付款 委託服務費 其他應付款	\$ 58,369 57,420 15,368 87 2,344 2,337 250,378 57,823 17,932 1,035	依合約約定 依合約約定 月結 30 天 月結 30 天 依合約約定 月結 30 天 依合約約定 月結 30 天 依合約約定 月結 30 天 依合約約定 月結 30 天		2.90 2.85 0.39 - 0.12 0.06 12.45 1.45 0.89 0.03	

註一：母公司及合併子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以年底餘額佔合併總資產之方法計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表		表二
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表		附註八
應收帳款－淨額明細表		表三
其他應收款明細表		附註九
存貨－淨額明細表		表四
採用權益法之長期股權投資變動明細表		表五
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二
投資性不動產變動明細表		附註十四
投資性不動產累計折舊變動明細表		附註十四
無形資產變動明細表		附註十五
遞延所得稅資產明細表		附註二一
應付帳款明細表		表六
其他應付款明細表		附註十六
負債準備明細表		附註十七
遞延所得稅負債明細表		附註二一
損益項目明細表		
營業收入明細表		表七
營業成本明細表		表八
營業費用明細表		表九
其他利益及損失明細表		附註二十
財務成本明細表		附註二十
本年度發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表		表十

揚智科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 108 年 12 月 31 日

表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

名	稱	金	額
庫存現金		\$	15
銀行支票及活期存款（註一）			545,127
約當現金（註二）			<u>158,400</u>
合 計		\$	<u>703,542</u>

註一： 包括 9,906 仟美元、86,920 仟韓元、15,708 仟人民幣、27 仟歐元及 28 仟瑞士法郎，分別按匯率 US\$1=\$29.98、KRW\$1=\$0.0262、CNY\$1=\$4.305、EUR\$1=\$33.59 及 CHF\$1=\$30.925 換算。

註二： 係指原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款，其存款年利率為 0.66%。

揚智科技股份有限公司  
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表  
民國 108 年 12 月 31 日

表二

單位：除單價為新台幣  
元外，餘係仟元

金 融 商 品 名 稱	單 位 數 / 股 數	帳 列 金 額	取 得 成 本	公 平 價 值	單 價	總 額
國內上市股票						
欣興電子股份有限公司	82,425	\$ 3,462	\$ -	42.00	\$	3,462
基金受益憑證						
施羅德四年到期主權債 券基金(配息型)(新 台幣)	3,000,000	29,741 \$ 33,203	30,000 \$ 30,000	0.99136		29,741 \$ 33,203

揚智科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

表三

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
A 公 司	\$ 80,790
B 公 司	76,634
C 公 司	18,679
D 公 司	15,364
E 公 司	12,582
其 他 (註一)	<u>34,097</u>
	238,146
減：備抵呆帳	( <u>23,107</u> )
	<u>\$ 215,039</u>

註一：各戶餘額皆未超過該科目餘額百分之五。

註二：本公司基於營業機密之考量，擬以代號替代客戶之實際公司名稱。

揚智科技股份有限公司

存貨明細表

民國 108 年 12 月 31 日

表 四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		淨 變 現 價 值	
	淨	額	淨	變 現 價 值
原 物 料	\$	64,775	\$	393,710
在 製 品		57,336		107,083
製 成 品		<u>74,008</u>		<u>332,000</u>
	\$	<u>196,119</u>	\$	<u>832,793</u>



## 表五

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

註一：本年度非控制權益增加孫公司－珠海市煙場科技有限公司投資，致子公司－楊智電子科技（中國）有限公司所有權權益變動數，另子公司－楊智電子科技（中國）有限公司處分孫公司－珠海市飛鵬管理諮詢合夥企業（有限合夥）部分持股，致保留盈餘減少，子公司－ALi(BVI) Microelectronics Corporation 依前述情況按持股比例認列。

揚智科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

表 六

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
A 公 司	\$ 47,832
B 公 司	46,359
C 公 司	33,176
D 公 司	17,805
E 公 司	15,017
其 他 (註一)	<u>30,152</u>
	<u>\$ 190,341</u>

註一：各戶餘額皆未超過該科目餘額百分之五。

註二：本公司基於營業機密之考量，擬以代號替代廠商之實際公司名稱。

揚智科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 108 年度

表 七

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

名 稱	數 量 ( 單 位 )	金 額
營業收入		
銷貨收入—晶片組	41,299,940	\$ 1,986,435
設計收入	-	28,423
減：銷貨退回及折讓	( 151,035 )	( 62,904 )
營業收入淨額	<u>41,148,905</u>	<u>\$ 1,951,954</u>

揚智科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 108 年度

表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初材料	\$ 300,001
加：本年度進料	769,708
工程品轉入	1,704
委外加工費	358,563
減：年底材料	( 226,350)
部門領用	( 3,408)
本年度耗用原料	1,200,218
製造費用	18,743
製造成本	1,218,961
加：年初在製品	108,122
工程品轉入	129
減：年底在製品	( 64,184)
部門領用	( 33)
製成品成本	1,262,995
加：年初製成品	333,623
工程品轉入	564
減：年底製成品	( 268,416)
部門領用	506
報廢費用	( 6,985)
保固負債	( 926)
其 他	( 68,320)
製成品銷貨成本	1,253,041
減：存貨迴升利益	( 77,772)
其他營業成本	63,312
本年度營業成本	<u>\$ 1,238,581</u>

揚智科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 108 年度

表九

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 發 費 用	預 期 信 用 減 損 損 失	合 計
委託服務費	\$ -	\$ -	\$ 384,099	\$ -	\$ 384,099
薪資費用	28,335	85,005	260,395	-	373,735
其他費用（註）	<u>73,992</u>	<u>72,285</u>	<u>235,000</u>	<u>( 4,121)</u>	<u>377,156</u>
合 計	<u>\$ 102,327</u>	<u>\$ 157,290</u>	<u>\$ 879,494</u>	<u>(\$ 4,121)</u>	<u>\$ 1,134,990</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額百分之五。

揚智科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能彙總表

民國 108 年度

表十

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

	108年度				107年度			
	營業成本	營業費用	其他損失	合計	營業成本	營業費用	其他損失	合計
員工福利費用								
薪資費用	\$ 13,685	\$ 373,735	\$ -	\$ 387,420	\$ 9,522	\$ 407,158	\$ -	\$ 416,680
勞健保費用	963	23,971	-	24,934	573	23,731	-	24,304
董事酬金	-	1,462	-	1,462	-	360	-	360
退休金費用	520	14,049	-	14,569	364	16,004	-	16,368
其他員工福利費用	279	5,589	-	5,868	181	6,641	-	6,822
折舊費用	822	20,938	1,001	22,761	37	21,679	935	22,651
攤銷費用	-	105,655	-	105,655	50	115,023	-	115,073

註一：截至本年度及前一年度之員工人數分別為 216 人及 254 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 4 人。

註二：股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

- (1) 本年度及前一年度平均員工福利費用分別為 2,041 仟元及 1,857 仟元(『本年度(前一年度)員工福利費用－董事酬金』／『本年度(前一年度)員工人數－未兼任員工之董事人數』)。
- (2) 本年度及前一年度平均員工薪資費用分別為 1,827 仟元及 1,667 仟元(本年度(前一年度)薪資費用合計數／『本年度(前一年度)員工人數－未兼任員工之董事人數』)。
- (3) 平均員工薪資費用調整變動情形為增加 9.60%(『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用)。

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：揚智科技股份有限公司



負責人：梁 厚 誼



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 8 日

### 會計師查核報告

揚智科技股份有限公司公鑒：

#### 查核意見

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

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

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

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



茲對揚智集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入

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

本會計師針對營業收入所執行之因應查核程序彙總如下：

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

#### **其他事項**

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

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

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

揚智集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報表之責任**

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

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

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

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

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

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 柯 志 賢



柯志賢

金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

會計師 邱 盟 捷



邱盟捷

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 8 日

單位：新台幣仟元

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

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：梁厚誼



經理人：陳佳宏



會計主管：王雪媚



揚智科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

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

（接次頁）

(承前頁)

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

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：梁厚誼



經理人：陳佳宏



會計主管：王雪媚





揚智科技股份有限公司及其子公司  
合併財務報告

民國 108 年 12 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	說明	資本公積		保留盈餘	公積	待彌補虧損	合	計	其他權益項目				非控制權益	權益總額
		股本	資本公積	盈餘	公積	待彌補虧損	合	計	國外營運機構之兌換差額	備用金	未實現(損)益	庫藏股票	(附註二十五)	權益總額
		\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
A1	107 年 1 月 1 日餘額	3,025,911	1,142,684	649,857	-	17,907	293,690	17,907	28,755	(17,907)	-	113,508	-	4,395,439
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A5	107 年 1 月 1 日重編後餘額	3,025,911	1,142,684	649,857	-	338,260	311,597	311,597	28,755	-	-	113,508	-	4,395,439
D1	107 年度淨損	-	-	-	-	(762,252)	(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)	1,100,512	20,083	-	-	100,228	-	3,640,906
D1	108 年度淨損	-	-	-	-	(316,973)	(316,973)	(316,973)	-	-	-	-	(844)	(317,817)
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(33,515)	-	-	-	(70)	(33,585)
F1	減資彌補虧損	(1,100,512)	-	-	-	1,100,512	1,100,512	1,100,512	-	-	-	-	-	-
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(11)	(11)	(11)	-	-	-	-	116	105
M7	對子公司所有權權益變動	-	11,386	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,386
N1	發行員工認股權	-	476	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	476
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,987	2,987
T1	庫藏股酬勞成本	-	2,598	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,598
T1	庫藏股轉讓予員工	-	(83)	-	-	-	-	-	-	-	-	27,762	-	27,679
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	1,925,399	1,160,172	649,857	-	316,984	332,873	332,873	(13,432)	-	-	(72,466)	2,189	3,334,735

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：梁厚宣



經理人：陳佳宏



會計主管：王雪媚



揚智科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

（接次頁）



(承前頁)

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

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：梁厚誼



經理人：陳佳宏



會計主管：王雪媚



揚智科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

揚智科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 82 年 6 月 10 日設立，主要從事研究、開發、設計及銷售消費電子產品相關晶片組，及前各項有關晶片設計服務及智慧財產權業務。

本公司股票於 91 年 8 月起於台灣證券交易所上市。其註冊地址為新竹市金山八街 1 號 6 樓。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 18 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17

及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

#### 合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債，合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用，於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 3.88%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31

日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107年12月31日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 43,494
減：適用豁免之短期租賃	( <u>240</u> )
108年1月1日未折現總額	\$ <u>43,254</u>
按108年1月1日增額借款利率折現後之現值及租賃負債餘額	\$ <u>41,640</u>

#### 合併公司為出租人

於過度時對出租人之租賃不做任何調整，且自108年1月1日起始適用IFRS 16。

首次適用IFRS 16對108年1月1日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ <u>-</u>	\$ <u>41,640</u>	\$ <u>41,640</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 24,658	\$ 24,658
租賃負債—非流動	<u>-</u>	<u>16,982</u>	<u>16,982</u>
負債影響	\$ <u>-</u>	\$ <u>41,640</u>	\$ <u>41,640</u>

## 2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，合併公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

2. IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」

該修正係在現有利率指標（如倫敦同業拆放利率 LIBOR）被另一替代性利率取代前之期間內，對於直接受利率指標變革影響之避險關係提供暫時性之例外規定：合併公司應假設被避險現金流量或避險工具之現金流量所根據之利率指標不會因利率指標變革而改變之前提下，繼續使用避險會計。該修正亦要求針對受影響之避險關係增加額外揭露。

3. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門

檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至

少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即便非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表三及四。



## (五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。除為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額外，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或合資公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

## (六) 存 貨

存貨包括原物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

## (七) 合 資

合資係指合併公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

合併公司對投資合資係採用權益法。

權益法下，投資合資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之合資損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合資之變動係按持股比例認列。

合資發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對合資之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該合資有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對合資之損失份額等於或超過其在該合資之權益（包括權益法下投資合資之帳面金額及實質上屬於合併公司對該合資淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代合資支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為合資之日停止採用權益法，其對原合資之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該合資有關之所有金額，其會計處理之基礎係與合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對

合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與合資間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對合資權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

## 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

### (十一) 有形、無形資產（商譽除外）及合約成本相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

### (十二) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係認列於其他收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- (A) 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- (B) 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

(A) 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

(B) 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 60 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

## 保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

## (十四) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自消費電子產品相關晶片組之銷售。相關晶片組係依合約約定於運抵客戶指定地點或起運時點認列收入及應收帳款。

### 2. 勞務收入

勞務收入來自晶片設計服務及智慧財產權業務。

合併公司提供之晶片設計服務，相關收入係於勞務提供時認列。

## (十五) 租 賃

### 108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係



按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

## 2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃固定給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

## 107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

## 1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## 2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## (十六) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

## (十七) 股份基礎給付協議

### 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。合併公司以庫藏股票轉讓員工，係以通知員工之日為給與日。

## (十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資

有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

## 六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金	\$ 27	\$ 33
銀行支票及活期存款	768,476	645,986
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	567,226	70,805
	<u>\$ 1,335,729</u>	<u>\$ 716,824</u>

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
理財商品	\$ -	\$ 53,496
非衍生金融資產		
－國內上市股票		
欣興電子股份有限公司	3,462	1,838
－基金受益憑證	29,741	118,343
混合金融資產		
－結構式存款(一)	-	240,725
	<u>\$ 33,203</u>	<u>\$ 414,402</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證		
CMC CAPITAL		
INVESTMENTS, L.P.	\$ 51,934	\$ 56,031

(一) 107 年度合併公司與銀行簽訂 4 個月之結構式定期存款合約。該結構式定期存款包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具，因該混合合約包含之主契約屬 IFRS 9 範圍內之資產，故按整體混合合約評估應強制分類為透過損益按公允價值衡量。

## 八、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	108年12月31日	107年12月31日
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 516,575</u>	<u>\$ 1,225,679</u>

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 1.01%~3.65%及 0.75%~4.30%。

## 九、應收帳款－淨額及其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收帳款－淨額</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 238,258	\$ 249,552
減：備抵損失	( 23,107)	( 27,228)
	<u>\$ 215,151</u>	<u>\$ 222,324</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 64,852	\$ 81,208
讓售應收款	27,665	42,186
其他應收款	3,449	56,380
	<u>\$ 95,966</u>	<u>\$ 179,774</u>

### 應收帳款

合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 期 1 ~ 30 天	逾 期 31 ~ 60 天	逾 期 61 ~ 90 天	逾 期 181 天以上	合 計
預期信用損失率	0.01%	0.01%	0.01%	-	100.00%	
總帳面金額	\$ 199,724	\$ 11,950	\$ 3,498	\$ -	\$ 23,086	\$ 238,258
存續期間預期信用損失	( 20 )	( 1 )	-	-	( 23,086 )	( 23,107 )
攤銷後成本	<u>\$ 199,704</u>	<u>\$ 11,949</u>	<u>\$ 3,498</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 215,151</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 期 1 ~ 30 天	逾 期 31 ~ 60 天	逾 期 61 ~ 90 天	逾 期 181 天以上	合 計
預期信用損失率	0.01%	0.01%	0.01%	9.00%	100.00%	
總帳面金額	\$ 174,563	\$ 33,376	\$ 14,311	\$ 104	\$ 27,198	\$ 249,552
存續期間預期信用損失	( 17 )	( 3 )	( 1 )	( 9 )	( 27,198 )	( 27,228 )
攤銷後成本	<u>\$ 174,546</u>	<u>\$ 33,373</u>	<u>\$ 14,310</u>	<u>\$ 95</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 222,324</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 27,228	\$ -
加：本年度提列減損損失	-	27,228
減：本年度迴轉利益	( 4,121 )	-
年底餘額	<u>\$ 23,107</u>	<u>\$ 27,228</u>

十、存貨－淨額

	108年12月31日	107年12月31日
原物料	\$ 68,763	\$ 92,820
在製品	58,131	93,434
製成品	<u>77,331</u>	<u>107,904</u>
	<u>\$ 204,225</u>	<u>\$ 294,158</u>

108 及 107 年度與存貨相關之營業成本分別為 1,261,870 仟元及 1,987,374 仟元。

108 及 107 年度之營業成本分別包括存貨迴升利益 83,866 仟元及存貨跌價及呆滯損失 283,826 仟元，另存貨報廢損失分別為 6,985 仟元及 6,888 仟元。

## 十一、子 公 司

### 列入合併財務報告之子公司

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
本 公 司	ALi (BVI) Microelectronics Corporation	投 資	100.00%	100.00%	-
ALi (BVI) Micro-electronics Corporation	ALi Europe Sarl	研發及客戶技術服務	100.00%	100.00%	1
	ALITECH INDIA LLP	研發及客戶技術服務	99.00%	99.00%	-
	WideCloud Technology, Inc.	投 資	100.00%	100.00%	-
	揚智電子科技(中國)有限公司	研發及客戶技術服務	100.00%	100.00%	-
揚智電子科技(中國)有限公司	ALITECH INDIA LLP	研發及客戶技術服務	1.00%	1.00%	-
	珠海揚智電子科技有限公司	研發及客戶技術服務	100.00%	100.00%	-
	揚智電子科技(上海)有限公司	研發及客戶技術服務	-	100.00%	4
	珠海市飛颺管理諮詢合夥企業(有限合夥)	投 資	54.50%	-	2
珠海市飛颺管理諮詢合夥企業(有限合夥)	珠海市煊揚科技有限公司	研發、銷售及客戶技術服務	74.95%	-	3
	珠海市煊揚科技有限公司	研發、銷售及客戶技術服務	20.00%	-	3
	廣云聯動科技(北京)有限公司	銷售及客戶技術服務	-	100.00%	5
WideCloud Technology, Inc.					

備 註：

1. 合併公司於 108 年 7 月 19 日經董事會決議清算。
2. 合併公司於 108 年 2 月投資珠海市飛颺管理諮詢合夥企業(有限合夥)，由揚智電子科技(中國)有限公司持有 60.63%之股權，另於 108 年 12 月出售部分持股予非控制權益，致使持股比例下降至 54.50%。
3. 合併公司於 108 年 1 月投資珠海市煊揚科技有限公司，由揚智電子科技(中國)有限公司及珠海市飛颺管理諮詢合夥企業(有限合夥)分別持有 78.94%及 21.06%之股權，另於 108 年 6 月未按持股比例認購珠海市煊揚科技有限公司之現金增資，致使持股比例分別下降至 74.95%及 20.00%。
4. 揚智電子科技(上海)有限公司已於 108 年 8 月經主管機關核准並註銷登記。

5. 廣云聯動科技（北京）有限公司已於 109 年 1 月經主管機關核准並註銷登記。

## 十二、採用權益法之投資

### 投資合資

	108年12月31日	107年12月31日
個別不重大之合資	\$ 17,167	\$ 17,781

### 個別不重大之合資彙總資訊

	108年度	107年度
合併公司享有之份額		
綜合損益總額	\$ 51	(\$ 48)

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師查核之財務報告計算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

## 十三、不動產、廠房及設備－淨額

	自有土地	建築物	研發設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
<b>成 本</b>							
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 327,522	\$ 174,958	\$ 221,304	\$ 66,813	\$ 25,788	\$ 21,004	\$ 837,389
增 添	-	1,430	25,914	1,746	-	3	29,093
處 分	-	-	( 9,314)	( 537)	-	-	( 9,851)
淨兌換差額	-	-	( 1,641)	107	( 436)	( 251)	( 2,221)
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 327,522	\$ 176,388	\$ 236,263	\$ 68,129	\$ 25,352	\$ 20,756	\$ 854,410
<b>累計折舊</b>							
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 64,862	\$ 189,903	\$ 56,130	\$ 23,907	\$ 19,293	\$ 354,095
折舊費用	-	4,329	22,766	6,109	779	1,596	35,579
處 分	-	-	( 9,314)	( 537)	-	-	( 9,851)
淨兌換差額	-	-	( 1,442)	190	( 409)	( 240)	( 1,901)
107 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 69,191	\$ 201,913	\$ 61,892	\$ 24,277	\$ 20,649	\$ 377,922
107 年 12 月 31 日淨額	\$ 327,522	\$ 107,197	\$ 34,350	\$ 6,237	\$ 1,075	\$ 107	\$ 476,488
<b>成 本</b>							
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 327,522	\$ 176,388	\$ 236,263	\$ 68,129	\$ 25,352	\$ 20,756	\$ 854,410
增 添	-	2,801	4,595	1,433	1,087	-	9,916
處 分	-	-	( 59,974)	( 7,012)	( 16,204)	( 165)	( 83,355)
重 分 類	( 85,678)	( 40,163)	-	-	-	-	( 125,841)
淨兌換差額	-	-	( 3,228)	( 793)	( 202)	( 442)	( 4,665)
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 241,844	\$ 139,026	\$ 177,656	\$ 61,757	\$ 10,033	\$ 20,149	\$ 650,465
<b>累計折舊</b>							
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 69,191	\$ 201,913	\$ 61,892	\$ 24,277	\$ 20,649	\$ 377,922
折舊費用	-	4,351	17,008	3,482	464	95	25,400
處 分	-	-	( 58,253)	( 6,488)	( 15,527)	( 168)	( 80,436)
重 分 類	-	( 14,503)	-	-	-	-	( 14,503)
淨兌換差額	-	-	( 2,524)	( 690)	( 163)	( 438)	( 3,815)
108 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 59,039	\$ 158,144	\$ 58,196	\$ 9,051	\$ 20,138	\$ 304,568
108 年 12 月 31 日淨額	\$ 241,844	\$ 79,987	\$ 19,512	\$ 3,561	\$ 982	\$ 11	\$ 345,897



折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
辦公室主建物	50 年
裝潢改良	3 至 10 年
研發設備	1 至 15 年
辦公設備	2 至 10 年
租賃改良	1 至 6 年
其他設備	3 至 15 年

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建築物	\$ 13,595
	108年12月31日
使用權資產之增添	\$ 4,905
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 32,295

##### (二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	\$ 6,767
非流動	\$ 7,061

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建築物	4.75%~10.74%

##### (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干辦公室建築物，租賃期間為 1~3 年。該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

##### (四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十五。

108 年

	108年12月31日
短期租賃費用	\$ 6,985
租賃之現金（流出）總額	(\$ 41,658)

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 26,056
1~3年	17,438
	<u>\$ 43,494</u>

十五、投資性不動產－淨額

	已完工投資性 不 動 產
<u>成 本</u>	
107年1月1日及12月31日餘額	<u>\$ 149,316</u>
<u>累計折舊</u>	
107年1月1日餘額	(\$ 15,417)
折舊費用	( 935)
107年12月31日餘額	<u>(\$ 16,352)</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 132,964</u>
<u>成 本</u>	
108年1月1日餘額	\$ 149,316
自不動產、廠房及設備轉入	125,841
108年12月31日餘額	<u>\$ 275,157</u>
<u>累計折舊</u>	
108年1月1日餘額	(\$ 16,352)
折舊費用	( 1,001)
自不動產、廠房及設備轉入	( 14,503)
108年12月31日餘額	<u>(\$ 31,856)</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 243,301</u>

投資性不動產出租之租賃期間為 3～5 年，並無延展租期之選擇權。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

108 年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	108年12月31日
第 1 年	\$ 14,404
第 2 年	14,526
第 3 年	14,545
第 4 年	7,515
第 5 年	6,286
	<u>\$ 57,276</u>

107 年不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過 1 年	\$ 6,435
1～5 年	536
	<u>\$ 6,971</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

主 建 物	50 年
-------	------

投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第 3 等級輸入值衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，評價所得公允價值如下：

	108年12月31日	107年12月31日
公允價值	<u>\$ 289,896</u>	<u>\$ 302,292</u>

#### 十六、無形資產－淨額

	電 腦 軟 體	專 門 技 術	合 計
<u>成 本</u>			
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 376,644	\$ 514,967	\$ 891,611
單獨取得	33,674	32,815	66,489
淨兌換差額	( 195)	3,200	3,005
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 410,123</u>	<u>\$ 550,982</u>	<u>\$ 961,105</u>

	電 腦 軟 體	專 門 技 術	合 計
<u>累計攤銷及減損</u>			
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 287,393	\$ 428,867	\$ 716,260
攤銷費用	70,340	45,292	115,632
淨兌換差額	( 184)	3,200	3,016
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 357,549</u>	<u>\$ 477,359</u>	<u>\$ 834,908</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 52,574</u>	<u>\$ 73,623</u>	<u>\$ 126,197</u>
<u>成 本</u>			
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 410,123	\$ 550,982	\$ 961,105
單獨取得	101,666	2,102	103,768
處 分	( 7,506)	-	( 7,506)
淨兌換差額	( 143)	( 1,139)	( 1,282)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 504,140</u>	<u>\$ 551,945</u>	<u>\$ 1,056,085</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 357,549	\$ 477,359	\$ 834,908
攤銷費用	60,866	44,938	105,804
處 分	( 7,149)	-	( 7,149)
淨兌換差額	( 129)	( 1,140)	( 1,269)
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 411,137</u>	<u>\$ 521,157</u>	<u>\$ 932,294</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 93,003</u>	<u>\$ 30,788</u>	<u>\$ 123,791</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	1 至 4 年
專門技術	1 至 3 年

#### 十七、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 166,582	\$ 206,984
應付無形資產價款	40,486	22,389
其 他	178,407	159,936
	<u>\$ 385,475</u>	<u>\$ 389,309</u>

## 十八、負債準備

	108年12月31日	107年12月31日
保 固(一)	\$ 1,186	\$ 1,790
退貨及折讓(二)	<u>6,481</u>	<u>5,064</u>
	<u>\$ 7,667</u>	<u>\$ 6,854</u>

	保 固	退 貨 及 折 讓	合 計
107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,462	\$ 6,501	\$ 7,963
本年度新增	800	6,149	6,949
本年度使用	( 472)	( 7,586)	( 8,058)
107 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 1,790</u>	<u>\$ 5,064</u>	<u>\$ 6,854</u>
108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,790	\$ 5,064	\$ 6,854
本年度新增	752	43,481	44,233
本年度使用	( 926)	( 42,064)	( 42,990)
本年度迴轉	( 430)	-	( 430)
108 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 1,186</u>	<u>\$ 6,481</u>	<u>\$ 7,667</u>

(一) 保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

(二) 退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

## 十九、退職後福利計劃

合併公司中之本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計劃，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

於中國境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。

合併公司中之其他國外子公司及分公司依當地法令規定提撥退休金至相關退休金管理事業。

108 及 107 年度依確定提撥計劃認列之退休金成本分別為 38,365 仟元及 67,150 仟元。

## 二十、權益

### (一) 股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	360,000	360,000
額定股本	\$ 3,600,000	\$ 3,600,000
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	192,540	302,591
已發行股本	\$ 1,925,399	\$ 3,025,911

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

合併公司為改善財務結構，經 108 年 4 月 29 日董事會通過辦理減資彌補虧損，並經 108 年 6 月 11 日股東常會通過。減資金額為 1,100,512 仟元，消除已發行股份 110,051 仟股，用以彌補虧損。上述減資案已經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准生效。

### (二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 247,358	\$ 247,358
公司債轉換溢價	638,419	638,419
庫藏股票	17,059	14,544
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股票發行溢價—已既得之限制員工權利股票(2)	189,883	189,883
員工認股權—已失效(2)	55,591	55,591
認列對子公司所有權權益變動數(3)	11,386	-
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	476	-
	<u>\$ 1,160,172</u>	<u>\$ 1,145,795</u>

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(2) 已既得之限制員工權利股票及已失效之員工認股權，僅得用以彌補虧損。

(3) 此類資本公積係本公司未實際取得子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司所屬產業正處於成長階段，視投資環境、資金需求、公司業務及財務規畫等因素，得將當年度可分配盈餘全數分派。盈餘之分派得以現金或股票方式發放，惟股東現金股利分派之比例不低於股東股利總額之百分之十。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(七)員工酬勞及董事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 11 日及 107 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議 107 及 106 年度因本公司總決算皆為虧損，故擬不分派盈餘。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 20,083	\$ 28,755
稅率變動	-	( 1,040)
換算國外營運機構財務報 表所產生之兌換差額	( 41,893)	( 9,541)
相關所得稅	8,378	1,909
年底餘額	<u>(\$ 13,432)</u>	<u>\$ 20,083</u>

(五) 非控制權益

	108年12月31日
期初餘額	\$ -
本年度淨損	( 844)
換算國外營運機構財務報 表所產生之兌換差額	( 70)
取得珠海市飛颺管理諮詢合 夥企業(有限合夥)子公司 所增加之非控制權益	830
取得珠海市煊揚科技有限公 司子公司所增加之非控制 權益	2,157
實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額(附註 二五)	116
期末餘額	<u>\$ 2,189</u>

(六) 庫藏股票

本公司分別於 108 年 8 月及 107 年 9 月轉讓 104 年 7 月經董事會決議買回之庫藏股予員工，變動情形如下：

	庫藏股票(仟股)	金額(仟元)
108年1月1日	6,200	\$ 100,228
本期減少	( 1,615)	( 27,762)
減資彌補虧損	( 1,668)	-
108年12月31日	<u>2,917</u>	<u>\$ 72,466</u>
107年1月1日	7,226	\$ 113,508
本期減少	( 1,026)	( 13,280)
107年12月31日	<u>6,200</u>	<u>\$ 100,228</u>



本公司分別於 105 年 7 月及 104 年 7 月經董事會決議買回庫藏股轉讓予員工，並授權董事長核准受讓對象及股數，其中部分庫藏股本公司與員工已達成股份基礎給付協議，惟既得條件尚未達成。

本公司於 108 年 4 月及 105 年 12 月給與日均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

衡 量 日	108 年 4 月	105 年 12 月
給與日股價	13.35 元	15.85 元
執行價格	15.15 元	17.19 元
預期波動率	36.81%	42.22%
存續期間	1.09 年	2.63 年
無風險利率	0.5208%	0.7425%

108 及 107 年度因庫藏股認列之酬勞成本分別為 2,598 仟元及 3,144 仟元。本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 二一、本年度淨損

本年度淨損係包含以下項目：

### (一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 22,317	\$ 27,309
租金收入		
營業租賃租金收入		
— 投資性不動產	6,999	6,446
— 其    他	1,228	780
股利收入	66	1,052
其    他	21,619	10,503
	<u>\$ 52,229</u>	<u>\$ 46,090</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
外幣兌換淨（損）益	(\$ 9,975)	\$ 7,983
處分不動產、廠房及設備淨（損）益	( 357)	11
透過損益按公允價值衡量之金融工具淨益	2,217	5,854
折舊費用	( 1,001)	( 935)
其他	16,681	( 247)
	<u>\$ 7,565</u>	<u>\$ 12,666</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
押金設算之利息	\$ 13	\$ 12
租賃負債之利息	1,202	226
	<u>\$ 1,215</u>	<u>\$ 238</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 25,400	\$ 35,579
使用權資產	32,295	-
投資性不動產	1,001	935
無形資產	105,804	115,632
合計	<u>\$ 164,500</u>	<u>\$ 152,146</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 822	\$ 37
營業費用	56,873	35,542
其他利益及損失	1,001	935
	<u>\$ 58,696</u>	<u>\$ 36,514</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ 50
推銷費用	-	163
管理費用	3,642	4,916
研發費用	102,162	110,503
	<u>\$ 105,804</u>	<u>\$ 115,632</u>

(五) 投資性不動產之直接營運費用

	108年度	107年度
產生租金收入	<u>\$ 631</u>	<u>\$ 635</u>

(六) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 739,786	\$ 888,919
退職後福利（附註十九）		
確定提撥計畫	38,365	67,150
股份基礎給付		
權益交割	3,074	3,144
其他員工福利	<u>5,868</u>	<u>6,821</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 787,093</u>	<u>\$ 966,034</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 15,447	\$ 10,640
營業費用	<u>771,646</u>	<u>955,394</u>
	<u>\$ 787,093</u>	<u>\$ 966,034</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

108年6月經股東會決議修正章程，本公司係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於5%及不高於1.5%提撥員工酬勞及董事酬勞。本公司於108年度為淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

修正前之章程係規定按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於5%及不高於0.65%提撥員工酬勞及董事酬勞。本公司於107年度為淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

有關本公司108及107年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二二、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅利益主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	(\$ 1,917)	(\$ 12,544)
以前年度調整	7,125	7,027
遞延所得稅		
本年度產生者	66,423	199,121
稅率變動	-	55,636
匯率影響數	69	66
認列於損益之所得稅利益	<u>\$ 71,700</u>	<u>\$ 249,306</u>

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨損	(\$ 389,517)	(\$ 1,011,558)
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅利益	\$ 81,069	\$ 178,115
稅上不可減除之項目	( 2,511)	13,527
免稅項目	140	( 240)
可減除暫時性差異	( 14,192)	( 4,825)
稅率變動	-	55,636
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	7,125	7,027
匯率影響數	69	66
認列於損益之所得稅利益	<u>\$ 71,700</u>	<u>\$ 249,306</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
遞延所得稅		
稅率變動	\$ -	(\$ 1,040)
本年度產生者		
— 國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	8,378	1,909
認列於其他綜合損益之所得 稅	<u>\$ 8,378</u>	<u>\$ 869</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產	\$ 5,360	\$ 9,612
本期所得稅負債	\$ 837	\$ 7,275

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 89,518	(\$ 16,952)	\$ -	\$ 72,566
採用權益法之投資	118,482	( 340)	-	118,142
負債準備	358	( 121)	-	237
未實現兌換損失	10,435	1,944	-	12,379
未實現減損損失	6,933	-	-	6,933
未實現金融資產評價損失	448	-	-	448
未實現備抵銷貨退回及折讓	1,013	283	-	1,296
應付佣金	486	30	-	516
估計損失	12,217	( 12,217)	-	-
備抵損失	4,946	( 801)	-	4,145
未使用所得稅抵減	324,506	98,642	-	423,148
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	-	-	3,357	3,357
其 他	3,531	( 2,680)	-	851
	<u>\$ 572,873</u>	<u>\$ 67,788</u>	<u>\$ 3,357</u>	<u>\$ 644,018</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 304	\$ 761	\$ -	\$ 1,065
國外營運機構財務報表換算差 額	5,021	-	( 5,021)	-
未實現減損損失兌換利益	177	-	-	177
未實現金融資產評價利益	106	535	-	641
	<u>\$ 5,608</u>	<u>\$ 1,296</u>	<u>(\$ 5,021)</u>	<u>\$ 1,883</u>

# 107 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 27,840	\$ 61,678	\$ -	\$ 89,518
採用權益法之投資	101,894	16,588	-	118,482
負債準備	248	110	-	358
未實現兌換損失	9,172	1,263	-	10,435
未實現減損損失	5,893	1,040	-	6,933
未實現金融資產評價損失	-	448	-	448
未實現備抵銷貨退回及折讓	1,105	( 92)	-	1,013
應付佣金	438	48	-	486
估計損失	-	12,217	-	12,217
備抵損失	-	4,946	-	4,946
未使用所得稅抵減	169,881	154,625	-	324,506
其 他	2,260	1,271	-	3,531
	<u>\$ 318,731</u>	<u>\$ 254,142</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 572,873</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 685	(\$ 381)	\$ -	\$ 304
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	5,890	-	( 869)	5,021
未實現減損損失兌換利益	150	27	-	177
未實現金融資產評價利益	367	( 261)	-	106
	<u>\$ 7,092</u>	<u>(\$ 615)</u>	<u>(\$ 869)</u>	<u>\$ 5,608</u>

## (五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	虧 損 扣 抵	108年12月31日	107年12月31日
本 公 司	116 年度到期	\$ -	\$ 15,000
本 公 司	117 年度到期	45,000	45,000
本 公 司	118 年度到期	45,000	-
ALi Europe Sàrl	108 年度到期	註	185,919
ALi Europe Sàrl	109 年度到期	註	142,540
ALi Europe Sàrl	110 年度到期	註	51,332
		<u>\$ 90,000</u>	<u>\$ 439,791</u>

註：ALi Europe Sàrl 已進入清算程序。

## (六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

	尚 未 扣 抵 餘 額	最 後 扣 抵 年 度
本 公 司	\$ 111,888	114 年度
本 公 司	315,962	115 年度
本 公 司	560,532	116 年度
本 公 司	676,381	117 年度
本 公 司	540,975	118 年度
	<u>\$ 2,205,738</u>	

(七) 所得稅核定情形

截至 108 年 12 月 31 日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至 106 年度
子公司－揚智電子科技（中國）有限公司	申報至 107 年度
子公司－珠海揚智電子科技有限公司	申報至 107 年度
子公司－ALi Europe Sarl	申報至 107 年度
子公司－ALITECH INDIA LLP	申報至 107 年度
子公司－珠海市煊揚科技有限公司	申報至 107 年度
子公司－珠海市飛颺管理諮詢合夥企業（有限合夥）	申報至 107 年度

二三、每股虧損

單位：每股元

	108年度	107年度
基本每股虧損	(\$ 1.68)	(\$ 4.05)
稀釋每股虧損	(\$ 1.68)	(\$ 4.05)

計算每股虧損時，減資彌補虧損之影響業已追溯調整，減資基準日訂於 108 年 9 月 9 日，所表達之當年度及以前年度之每股虧損係以新股數為基礎，請參閱附註二十。因追溯調整，107 年度之基本及稀釋每股虧損變動如下：

	調整前	調整後
基本每股虧損	(\$ 2.58)	(\$ 4.05)
稀釋每股虧損	(\$ 2.58)	(\$ 4.05)

用以計算每股虧損之淨損及普通股加權平均股數如下：

本年度淨損

股數單位：仟股

	108年度	107年度
歸屬於本公司業主之淨損	(\$ 316,973)	(\$ 762,252)

股數

	108年度	107年度
用以計算基本及稀釋每股虧損 之普通股加權平均股數	189,009	188,137

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

108 及 107 年度為淨損，故不考慮稀釋效果。

#### 二四、股份基礎給付協議

本公司於 108 年 12 月及 103 年 8 月分別給與員工認股權 5,000 仟單位及 1,837 仟單位，每單位可認購普通股 1 股。108 年 12 月及 103 年 8 月所給與認股權之存續期間分別為 4.5 年及 3.5 年，憑證持有人分別於發行屆滿 4 年及 3 年之日起，可行使被給與全數之認股權。認股權行使價格為給予日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

	108年度		107年度	
	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)	單位 (仟)	加權平均 執行價格 (元)
員工認股權				
年初流通在外	-	\$ -	1,480	\$ 27.20
本年度新增	5,000	17.90	-	-
本年度失效	-	-	(1,480)	-
年底流通在外	<u>5,000</u>	<u>17.90</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
年底可執行	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
本年度給與之認股權加 權平均公允價值 (元)	<u>\$ 6.33</u>		<u>\$ 8.81</u>	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權資訊如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	行使價格 (元)	加權平均剩餘 合約期限 (年)	行使價格 (元)	加權平均剩餘 合約期限 (年)
108 年度發行	\$ 17.90	4.42	\$ -	-



本公司給與之員工認股權於 108 年及 103 年分別使用二項式及三項樹模型選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	108 年 第 一 次 酬 勞 性 員 工 認 股 權 計 畫	103 年 第 一 次 酬 勞 性 員 工 認 股 權 計 畫
股利殖利率(%)	-	1.5%
預期波動率(%)	42.16%	38.68%
無風險利率(%)	0.58%	1.00%
認股選擇權之預期存續期間 (年)	4.5 年	3.5 年

108 年度認列之酬勞成本為 476 仟元。

認股選擇權之預期存續期間係依據歷史資料及目前之預期所推估，因此可能不必然符合實際執行狀況。預期波動率係假設與認股權存續期間相近期間之歷史波動率即代表未來趨勢，然此亦可能不必然與未來實際結果相符。

## 二五、與非控制權益之權益交易

合併公司於 108 年 6 月未按持股比例認購子公司－珠海市煊揚科技有限公司現金增資股權，致合併持股比例由 87.08%下降至 85.85%，相關變動情形請詳附註十一。

合併公司於 108 年 12 月處分其對子公司－珠海市飛颺管理諮詢合夥企業(有限合夥)6.13%之持股，致持股比例由 60.63%下降為 54.50%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	珠海市飛颺管理諮詢 合夥企業(有限合夥)	珠 海 市 煊 揚 科 技 有 限 公 司
收取之現金對價	\$ 105	\$ -
子公司淨資產帳面金額按相 對權益變動計算應(轉入)		
轉出非控制權益之金額	( 166)	11,436
權益交易差額	(\$ 61)	\$ 11,436

	珠海市飛颺管 理諮詢合夥企 業(有限合夥)	珠海市煊揚科 技有限公司	合 計
權益交易差額調整科目			
資本公積－認列對子公司所 有權權益變動數	(\$ 50)	\$ 11,436	\$ 11,386
未分配盈餘	( 11)	-	( 11)
	<u>(\$ 61)</u>	<u>\$ 11,436</u>	<u>\$ 11,375</u>

## 二六、資本風險管理

合併公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。合併公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

##### 108 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
股 票	\$ 3,462	\$ -	\$ -	\$ 3,462
基金受益憑證	81,675	-	-	81,675
合 計	<u>\$ 85,137</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 85,137</u>

##### 107 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
結構式存款	\$ -	\$ 240,725	\$ -	\$ 240,725
理財商品	-	53,496	-	53,496
股 票	1,838	-	-	1,838
基金受益憑證	174,374	-	-	174,374
合 計	<u>\$ 176,212</u>	<u>\$ 294,221</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 470,433</u>

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

## 2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
結構式存款	現金流量折現法：按合約所訂利率估計未來現金流量，並以反映信用風險之折現率折現。
理財商品	現金流量折現法：按期末可觀察利率估計未來現金流量。

## 3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。
- (2) 有活絡市場公開報價之衍生工具係以市場價格為公允價值。無市場價格可供參考之選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式估算公允價值。無市場價格可供參考之非選擇權衍生工具係以存續期間適用之殖利率曲線採用現金流量折現分析估算公允價值。
- (3) 上述以外之其他金融工具公允價值係依現金流量折現分析之一般公認定價模式決定。

## (二) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 85,137	\$ 470,433
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	2,171,620	2,355,129
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	584,499	795,927

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收帳款及應付帳款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

合併公司針對重要財務活動須經審計委員會及董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，合併公司須確實遵循所訂之財務風險管理之規定。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）及其他價格風險（參閱下述(3)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

合併公司營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生匯率風險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，合併公司使用遠期外匯合約來規避營運活動之匯率風險。此類衍生金融工具之使用，可協助合併公司減少但無法完全排除匯率變動所造成之影響。

合併公司所承作之衍生金融工具，其到期日皆短於 6 個月，惟不符合避險會計之條件。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三十。

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 貨 幣 之 影 響		人 民 幣 貨 幣 之 影 響	
	108年度	107年度	108年度	107年度
利 益	\$ 4,340 (註 1)	\$ 2,397 (註 1)	(\$ 31) (註 2)	\$ 208 (註 2)

註 1：主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價現金、應收及應付款項。

註 2：主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價現金、應收及應付款項。

#### (2) 利率風險

合併公司因持有浮動利率之銀行存款，故有金融資產利率變動之暴險。合併公司並無操作利率避險工具。合併公司管理階層定期監控利率風險，倘有需要將會考慮對顯

著之利率風險進行必要之措施，以因應市場利率變動產生之風險控管。

合併公司對從事固定利率之銀行定期存款具有利率變動之公允價值風險，惟銀行定期存款預期利率產生之公允價值變動風險對合併公司無重大影響。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 247,085	\$ 945,894
—金融負債	13,828	-
具現金流量利率風險		
—金融資產	1,634,933	1,267,291

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加 16,349 仟元及 12,673 仟元；當利率減少 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。主要係因合併公司之浮動利率之銀行存款所致。

#### (3) 其他價格風險

合併公司因持有國內上市權益證券投資而產生權益價格暴險。管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲 6%，108 及 107 年度稅前利益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值變動分別增

加 208 仟元及 110 仟元。當權益價格下跌 6%，其對稅前利益之影響為同金額之負數。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方未履行合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。合併公司之信用風險係因營業活動（主要為應收帳款）及財務活動（主要為銀行存款及其他各種金融工具）所致。

### 營業活動相關之信用風險

合併公司係依循顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及合併公司內部評等標準等因素。另亦於適當時機使用某些信用增強工具（例如預收貨款及取得第三方擔保等），以降低特定客戶之信用風險。合併公司管理階層定期檢視授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司最大客戶及營業部門前十大客戶，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 87.07% 及 91.00%。

### 財務活動相關之信用風險

合併公司依照公司政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於合併公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行或具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

### 3. 流動性風險

合併公司已建立適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性之管理需求。合併公司透過維持足夠銀行融資額度、持續地監督預計與實際現金流量，以及規劃以到期日相近之金融資產清償負債，來管理流動性風險。

#### 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

#### 108 年 12 月 31 日

	短於1年	1-3年	3-5年	合 計
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 582,201	\$ 2,298	\$ -	\$ 584,499
租賃負債	<u>7,572</u>	<u>7,590</u>	<u>-</u>	<u>15,162</u>
	<u>\$ 589,773</u>	<u>\$ 9,888</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 599,661</u>

#### 107 年 12 月 31 日

	短於1年	1-3年	3-5年	合 計
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 794,789	\$ 1,138	\$ -	\$ 795,927

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

### (四) 金融資產移轉資訊

合併公司期末尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

#### 108 年 12 月 31 日

交 易 對 象	讓 售 金 額	轉列至其他應 收 款 金 額	尚可預支金額	已預支金額	已預支金額年 利率 ( % )
星展(台灣)商業銀行股 份有限公司	USD 923	TWD 27,665	USD -	USD -	-



107 年 12 月 31 日

交 易 對 象	讓 售 金 額	轉列至其他應		尚可預支金額	已預支金額	已預支金額年 利率 ( % )
		收 款 金 額	收 款 金 額			
星展(台灣)商業銀行股 份有限公司	USD 1,373	TWD 42,186		USD -	USD -	-

## 二八、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

### 主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 13,139	\$ 16,617
退職後福利	226	396
	<u>\$ 13,365</u>	<u>\$ 17,013</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 合併公司於 108 年及 107 年 12 月 31 日止簽發本票做為向銀行辦理短期綜合授信、出口押匯及金融交易之保證者，合計可使用額度分別為 704,680 仟元及 802,870 仟元。

(二) 本公司 108 年為子公司－珠海市煊揚科技有限公司之資金融通提供背書保證，背書保證額度及實際動支金額皆為 160,000 仟元，該背書保證並無認列任何損失，亦無支付任何現金或資產。

## 三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

108 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	18,782	29.980	(美元：新台幣)	\$ 563,084
美 元		850	6.976	(美元：人民幣)	25,483
人 民 幣		16,271	4.305	(人民幣：新台幣)	70,047
					<u>\$ 658,614</u>
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		5,156	29.980	(美元：新台幣)	\$ 154,577
人 民 幣		17,001	4.305	(人民幣：新台幣)	73,189
					<u>\$ 227,766</u>

107 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	16,550	30.715	(美元：新台幣)	\$ 508,333
美 元		861	6.863	(美元：人民幣)	26,446
人 民 幣		11,213	4.472	(人民幣：新台幣)	50,145
					<u>\$ 584,924</u>
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		9,606	30.715	(美元：新台幣)	\$ 295,048
人 民 幣		6,558	4.472	(人民幣：新台幣)	29,327
					<u>\$ 324,375</u>

合併公司於 108 年度度已實現及未實現外幣兌換淨損為 9,975 仟元，107 年度已實現及未實現外幣兌換淨益為 7,983 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三一、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司及合資權益部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表三。

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

### 三二、部門資訊

(一) 合併公司主要之經營業務為積體電路設計產品，營運決策者係覆核公司整體營運結果，以制定公司資源之決策，並評估公司整體之績效，故營運部門及應報導部門為單一營運部門。

#### (二) 地區別資訊

合併公司主要於亞洲地區營運。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
			108年	107年
	108年度	107年度	12月31日	12月31日
亞洲	\$ 1,702,526	\$ 2,242,410	\$ 821,746	\$ 740,930
歐洲	244,586	9,212	3,099	5,247
大洋洲	64,403	160,965	-	-
	<u>\$ 2,011,515</u>	<u>\$ 2,412,587</u>	<u>\$ 824,845</u>	<u>\$ 746,177</u>

非流動資產不包括金融工具、採用權益法之投資及遞延所得稅資產。

#### (三) 主要客戶資訊

108 及 107 年度銷售之收入金額 2,011,515 仟元及 2,412,587 仟元中，來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	108年度	107年度
客戶 A	\$ 516,972	\$ 670,388
客戶 B	274,145	354,640
客戶 C	262,130	402,245
客戶 D	243,977	(註一)
客戶 E	240,186	(註一)
	<u>\$ 1,537,410</u>	<u>\$ 1,427,273</u>

註一：收入金額未達合併公司收入總額之 10%。

揚智科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 108 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被保證公司名稱	對象		單一企業背書保證限額 (註一)	本期最高背書保證金額	期末背書保證金額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務淨值之比率 (%)	背書最高限額 (註二)	證額保	屬母子公司保	屬子公司對母保	對屬對大陸地區背書保證	備註
			稱關	象												
0	揚智科技股份有限公司	珠海市煊揚科技有限公司	子公司	子公司	\$ 666,509	\$ 160,000	\$ 160,000	\$ 160,000	\$ -	480%	\$ 1,666,273	是	否	是	是	-

註一：對單一企業背書保證之限額為本公司淨值之百分之二十。

註二：背書保證之限額為本公司淨值之百分之五十。

揚智科技股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列	目 科	年 股 數 / 張 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	底 值	備 註
揚智科技股份有限公司	股票 MiiiCasa Holding (Cayman) Inc.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	金融	5,000,000	\$ -	6.90	\$ -	-	
	翊傑科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	金融	695,500	-	2.40	-	-	
	欣興電子股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	82,425	3,462	0.01	3,462	3,462	註一
	基金 施羅德四年到期主權債券基金(配息型)(新台幣)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	-	29,741	-	29,741	29,741	註二
ALI (BVI) Microelectronics Corporation	CMC CAPITAL INVESTMENTS L.P.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	金融	-	51,934	-	51,934	51,934	

註一：係依 108 年 12 月底之收盤價計算。

註二：係依 108 年 12 月底之基金淨值計算。

註三：投資子公司相關資訊，請參閱附表三及附表四。

揚智科技股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣或外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始資本	投資成本	資本金	年初額	年底數	持股比例	持 % 帳 面	有被投資公司 額 度	本年 益 (損)	本年度 認列投資 (損)益 (註一)	備 註
揚智科技股份有限公司	ALi (BVI) Microelectronics Corporation	英屬維京群島	投資	\$ 3,249,452	\$ 3,249,452	\$ 3,249,452	105,916,532	100.00%	100.00%	\$ 600,960	\$ 37,154	\$ 37,154	37,154	
ALi (BVI) Microelectronics Corporation	ALi Europe Sarl	瑞士	研發及客戶技術服務	562,086	562,086	562,086	6,000	100.00%	100.00%	107,909	( 29,237)	( 29,237)	( 29,237)	註二
	ALITECH INDIA LLP	印度	研發及客戶技術服務	5,850	5,850	5,850	-	99.00%	99.00%	7,384	568	568	562	
	WideCloud Technology, Inc.	Cayman	投資	CNY 175,183	CNY 175,183	CNY 175,183	137,456,000	100.00%	100.00%	CNY 747	(CNY 104)	(CNY 104)	(CNY 104)	
	ALITECH INDIA LLP	印度	研發及客戶技術服務	CNY 12	CNY 12	CNY 12	-	1.00%	1.00%	75	568	568	6	

註一：係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：合併公司於 108 年 7 月 19 日經董事會決議清算。

註三：上述被投資公司已併入合併財務報表，相關投資及損益業已全數沖銷。

註四：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

揚智科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣或外幣仟元

附表四

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年初自台灣匯出累積金額	本年度匯出或收回投資金額	年底自台灣匯出累積金額	被投資公司本年度損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資損益(註二)	年底投資帳面價值	截至本年底止已匯回投資益	註
揚智電子科技(上海)有限公司	研發及客戶技術服務	CNY 10,681	透過投資第三地區現有公司再投資大陸公司	USD 1,290	\$ -	USD -	(CNY 4,431)	-	(CNY 4,431)	\$ -	\$ -	註三
珠海揚智電子科技有限公司	研發及客戶技術服務	CNY 5,716	透過投資第三地區現有公司再投資大陸公司	USD 674	-	USD -	CNY 9,021	100.00%	CNY 9,021	CNY 71,149	-	
揚智電子科技(中國)有限公司	研發及客戶技術服務	CNY 51,154	透過投資第三地區現有公司再投資大陸公司	USD 7,500	-	USD -	CNY 8,760	100.00%	CNY 8,760	CNY 121,935	-	
廣云聯動科技(北京)有限公司	銷售及客戶技術服務	CNY 36,256	透過投資第三地區現有公司再投資大陸公司	USD 3,250	-	USD -	(CNY 73)	-	(CNY 73)	-	-	註四
深圳天辰半導體技術合夥企業(有限合夥)	投資	CNY 8,000	透過投資第三地區現有公司再投資大陸公司	USD (註五)	-	USD -	CNY 23	50.00%	CNY 12	CNY 3,988	-	
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	透過投資第三地區現有公司再投資大陸公司	USD -	-	USD -	CNY 10	50.00%	CNY 5	CNY 1,957	-	
珠海市飛鵬管理諮詢合夥企業(有限合夥)	投資	CNY 400	透過投資第三地區現有公司再投資大陸公司	USD (註六)	-	USD -	(CNY 267)	54.50%	(CNY 143)	CNY 392	-	
珠海市煜揚科技有限公司	研發、銷售及客戶技術服務	CNY 2,000	透過投資第三地區現有公司再投資大陸公司	USD (註六)	-	USD -	(CNY 1,334)	85.85%	(CNY 1,269)	CNY 3,086	-	

年底累計自台灣匯出經核准投資金額(註一)	核准投資金額	經濟部投資審定
赴大陸地區投資金額(註二、五)	赴大陸地區投資金額(註八)	
\$391,659 (USD13,064)	\$642,681 (USD21,437)	\$2,000,841

註一：係以 108 年 12 月 31 日 US\$1=NT\$29.98 匯率計算。

註二：除深圳天辰半導體技術合夥企業(有限合夥)及深圳天辰半導體技術有限公司外，係依該等被投資公司經會計師查核之同期間財務報表計算。

註三：本公司之子公司 ALi (BVI) Microelectronics Corporation 於 93 年度取得其轉投資公司揚智電子科技(上海)有限公司所發放之現金股利，金額為 US 300 仟元。揚智電子科技(上海)有限公司已於 108 年 8 月經主管機關核准並註銷登記。

註四：其增資金額 USD 2,500 仟元來自 ALi (BVI) Microelectronics Corporation 自有資金轉投資，故無資金匯出。廣云聯動科技(北京)有限公司已於 109 年 1 月經主管機關核准並註銷登記。

註五：原投資 US 350 仟元予科廣微電子(上海)有限公司，其業於 99 年 5 月完成清算，本公司之子公司 ALi (BVI) Microelectronics Corporation 收回投資款 US 223 仟元。

註六：深圳天辰半導體技術合夥企業(有限合夥)之資本係以揚智電子科技(中國)有限公司之自有資金匯出，與深圳創維數字技術有限公司共同出資成立。

註七：珠海市飛鵬管理諮詢合夥企業(有限合夥)及珠海市煜揚科技(中國)有限公司之自有資金匯出。

註八：係按本公司合併淨值 60% 計算。

註九：上述被投資公司除深圳天辰半導體技術合夥企業(有限合夥)及深圳天辰半導體技術有限公司外，已併入合併財務報表，相關投資及損益業已全數沖銷。





揚智科技股份有限公司



董事長：梁厚誼



刊印日期：中華民國一〇九年五月十五日

