

上市股票代號：3041



ALi Corporation
揚智科技股份有限公司

一〇九年度年報

中華民國一一〇年五月二十八日 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：邱盟捷、柯志賢

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

網址：<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.....	11
五、會計師公費資訊.....	26
六、更換會計師資訊.....	27
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.....	29
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.....	29
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.....	30
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.....	31
肆、募資情形.....	32
一、資本及股份.....	32
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.....	37
五、員工認股權憑證辦理情形.....	37
六、限制員工權利新股辦理情形.....	38
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	39
八、資金運用計畫執行情形.....	39
伍、營運概況.....	40
一、業務內容.....	40
二、市場及產銷概況.....	42
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	46
四、環保支出資訊.....	46
五、勞資關係.....	47
六、重要契約.....	49

陸、財務概況.....	50
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料.....	50
二、最近五年度財務分析.....	55
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書.....	59
四、最近年度財務報表.....	60
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	60
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.....	60
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	61
一、財務狀況.....	61
二、財務績效.....	62
三、現金流量.....	62
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	62
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.....	63
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估.....	63
七、其他重要事項.....	64
捌、特別記載事項.....	65
一、關係企業相關資料.....	65
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	68
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.....	68
四、其他必要補充說明事項.....	68
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.....	68

壹、致股東報告書

在疫情與供應鏈的雙重挑戰下，本公司在 109 年度終止連五年營收衰退，是逆風而上的一年。

本公司 109 年度合併營收為新台幣 (下同) 20 億 7 仟 2 佰萬元，合併營業淨損為 3 億 5 仟 5 佰萬元，稅後淨損為 2 億 4 仟 1 佰萬元，每股稅後虧損為 1.26 元。受惠於中美貿易戰，本公司於非洲、印度等新興市場多有斬獲，加之新產品開出，本年度營收規模較 108 年度增加 3%；在持續優化資源配置並提升營運效能之努力下，本公司營業費用亦較 108 年度減少 15%，致整體稅後淨損較 108 年度減少 24%。

在既有事業的發展部分，付費電視機上盒在印度市場拿下關鍵客戶，步入穩定擴張階段；非洲及歐洲市場之整體業務，則在關鍵運營商客戶市佔率提升下開始成長，另高階機上盒亦在俄羅斯市場收獲指標性運營商。整體而言，付費電視機上盒行業格局因中美貿易戰有所改變，陸續 Design-in 之產品預計將成為帶動明年營收攀升之引擎。零售電視機上盒受疫情影響，因應 5G 布建而開啟的歐洲第二次數位轉換，如波蘭、義大利、西班牙等部分區域客戶需求因而遞延，但下半年仍已開啟多項客戶專案，預期 110 年度業務將恢復成長。

在新興事業方面，本公司之新產品種子已順利孵化。智能顯示利用半年時間突破關鍵技術，109 年度開始貢獻營收；智能移動則以創新的自主演算法協助供應鏈推出掃地機器人 Turnkey 方案，獲得數家消費性品牌及代工大廠青睞，110 年上半年度開始出貨，未來將發展含 AI 影像辨識的高端智能移動產品；智能語音也成功導入家電，運用多國語算法提供更多元的語音方案。整體而言，本公司之室內智能新事業，在自主 IP 及技術人才的厚實基礎帶動下，已初步開花結果，未來也將持續以消費者需求為核心加速事業開展；除既有三大新事業外，本公司亦規劃發展智能連網及 ASIC 設計服務，以「3+2」主軸為發展藍圖，加值核心多媒體 IP，拓展輕 AI 運算，並強化在安全加密和電源管理等關鍵領域之實力，成為從 Edge-Computing 到 Endpoint- Computing 都具競爭力的室內智能平台供應商，開展新藍海。

展望未來，本公司會以股東利益、員工發展和社會責任為首要任務，在核心事業及創新事業力求突破，以業務開拓與技術研發雙軌併行，回饋給股東最好的營運成果。感謝各位股東對本公司的支持與鼓勵，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，且董事於最近年度及截至年報刊印日止，未有股權大量移轉或更換之情事。

(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：無。

(四) 以前年度及截至年報刊印日止重要資訊：

2020 年

- 智能語音及智能顯示方案開始出貨。
- 機上盒單晶片全球累計出貨量突破 8 億顆。

2019 年

- 推出「ALiIN」室內智能運算平台並加入台灣人工智慧晶片聯盟。

2018 年

- 成立大陸子公司「珠海市煊揚科技有限公司」，開拓新事業。
- 成立大陸子公司「珠海市飛颺管理諮詢合夥企業(有限合夥)」，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

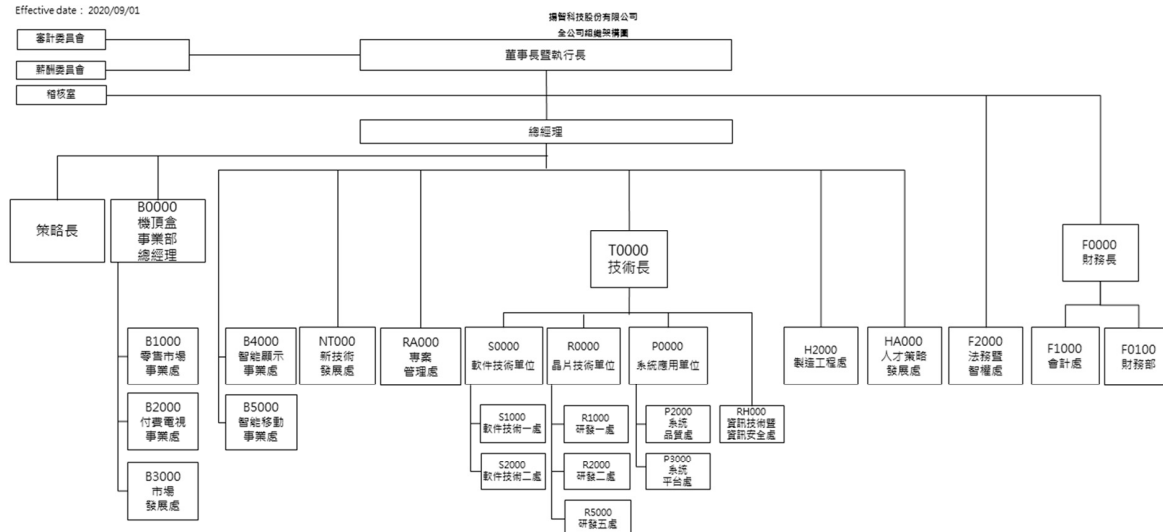
- 全球首顆 DVB-T 單晶片 (demod + MPEG) 進入量產。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構

Effective date : 2020/09/01



(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。
軟件技術單位	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。
系統應用單位	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

110年4月30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%	523,030	0.27%	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"> ●本公司董事長暨執行長 ●聯發科投資人關係處長 ●美國南加州大學 MBA/M.S.I.S.E 	<ul style="list-style-type: none"> ●揚智科技股份有限公司執行長 	無	無
董事	蕭崇河	<ul style="list-style-type: none"> ●茂矽電子股份有限公司創辦人 ●政治大學企管所碩士 	<ul style="list-style-type: none"> ●良欣財務股份有限公司董事長 ●辛耘企業股份有限公司董事 ●大聯大投資控股(股)公司董事 ●精誠資訊股份有限公司董事 	無	無
獨立董事	Jack Qi Shu (舒奇)	<ul style="list-style-type: none"> ●Hewlett-Packard Co., Ltd., Senior Vice President of China ●Schmidt & Co., (China) Limited, General Manager of Electronics Division ●Manhattan College, Master of Science ●環宇通訊半導體控股(股)公司董事長 ●美國密西根大學安娜堡分校 MBA 	<ul style="list-style-type: none"> ●上海華力微電子有限公司執行副總裁 	無	無
獨立董事	黃大倫	<ul style="list-style-type: none"> ●大眾銀行總經理 ●台新銀行總經理 ●美國印第安納大學 MBA 	<ul style="list-style-type: none"> ●霽方國際股份有限公司獨立董事 ●神盾股份有限公司獨立董事 ●環翔科技股份有限公司代表董事 ●艾姆勒車電股份有限公司董事 ●譜瑞科技股份有限公司董事 ●安慧股份有限公司董事 	無	無
獨立董事	蔡榮棟	<ul style="list-style-type: none"> ●大眾銀行總經理 ●台新銀行總經理 ●美國印第安納大學 MBA 	<ul style="list-style-type: none"> ●三商美邦人壽保險股份有限公司獨立董事 ●台光電子材料股份有限公司獨立董事 ●望華科技股份有限公司代表董事 ●長華科技股份有限公司代表董事 ●易華電子股份有限公司代表董事 ●金像電子股份有限公司代表董事 	無	無

(二) 董事所具專業知識及獨立性情形

姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形 (註)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數		
	商務、財務、會計、法律、檢察官、會計師、法官、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、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		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
蔡榮棟		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2

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或當地國法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或當地國法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或當地國法設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長或當地國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或當地國法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

110年4月30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	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長暨執行長	中華民國	梁厚誼	女	108.09.25	523,030	0.27%	0	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> ●本公司董事長暨執行長 ●聯發科技投資人關係處處長 ●美國南加州大學 MBA/M.S.I.S.E 	無	無	無	
總經理	中華民國	陳佳宏	男	108.10.01	351,291	0.18%	50,181	0.03%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> ●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	64,138	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> ●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	102,523	0.05%	0	0.00%	0	0.00%	<ul style="list-style-type: none"> ●本公司會計主管 ●中原大學會計學士 	<ul style="list-style-type: none"> ●Designated Partner of ALitech India LLP ●Ali (BVI) Microelectronics Corporation 法人代表人 ●深圳天辰半導體技術有限公司 監事 	無	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：本公司由董事長兼任執行長一職，係為兼顧企業永續經營與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，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)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例				
		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			
董事長暨執行長	梁厚誼	0	0	0	0	0	0	72	72	-0.03%	-0.03%	財務報告內所有公司		
董事	蕭崇河	0	0	0	0	0	0	270	270	-0.11%	-0.11%	本公司		
獨立董事	舒奇	0	0	0	0	0	0	630	630	-0.26%	-0.26%	財務報告內所有公司		
獨立董事	黃大倫	0	0	0	0	0	0	630	630	-0.26%	-0.26%	本公司		
獨立董事	蔡榮棟	0	0	0	0	0	0	630	630	-0.26%	-0.26%	財務報告內所有公司		
兼任員工領取相關酬金														
職稱	姓名	薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		財務報告內所有公司		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	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	20,552	0	0	0	0	0	0	0	-8.63%	-8.63%	無		
董事	蕭崇河	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.11%	-0.11%	無		
獨立董事	舒奇	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.26%	-0.26%	無		
獨立董事	黃大倫	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.26%	-0.26%	無		
獨立董事	蔡榮棟	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.26%	-0.26%	無		

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；

本公司訂有董事及功能性委員會委員酬勞辦法，規範酬金給付之相關政策、制度、標準及結構，如有分派董事酬勞時，將按照董事所負擔之職責給予權數計算之。

2. 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。

(二) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元/仟股

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 (%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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	5,707	5,707	0	0	14,845	14,845	0	0	0	0	-8.60%	-8.60%	無
總經理	陳佳宏	5,181	5,181	108	108	12,252	12,252	0	0	0	0	-7.34%	-7.34%	無

(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 (%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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	5,707	5,707	0	0	14,845	14,845	0	0	0	0	-8.60%	-8.60%	無
總經理	陳佳宏	5,181	5,181	108	108	12,252	12,252	0	0	0	0	-7.34%	-7.34%	無
財務長	游俊萁	2,407	2,407	108	108	2,496	2,496	0	0	0	0	-2.10%	-2.10%	無
會計主管	王雪媚	1,803	1,803	103	103	609	609	0	0	0	0	-1.05%	-1.05%	無

(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		
	108 年		109 年
	本公司	合併報表所有公司	本公司
董事 (註)	-3.75%	-3.84%	-9.54%
總經理及副總經理	-4.12%	-4.21%	-19.10%

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108及109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：本公司章程第19條訂定公司年度如有獲利，應提撥不低於5%為員工酬勞。總經理及副總經理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，獎金係考量總經理及副總經理之績效評估項目，其中包含財務性指標(如公司年度營收目標達成率、稅前淨利達成率等)及非財務性指標(如擔任新產品評估委員會評審、所轄部門在法令遵循及作業風險事項的重大缺失)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、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

1. 董事會開會情形

本公司一百零九度共開會九次(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	9	0	100.00%	
董事	蕭崇河	9	0	100.00%	
獨立董事	Jack Qi Shu (舒奇)	9	0	100.00%	
獨立董事	蔡榮棟	9	0	100.00%	
獨立董事	黃大倫	9	0	100.00%	

2. 其他應記載事項：

(1) 證券交易法第14條之3所列事項暨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：

A. 證券交易法第14條之3所列事項：

開會期別及日期	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
109年第1次 109.01.21	1.109年度委任會計師及會計師公費案。 2.109年度財務預算案。	所有獨立董事未有出具反對或保留意見
109年第2次 109.03.18	1.內部稽核主管派任案。	
	2.「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂案。	
	3.「公司章程」修訂案。	
	4.對轉投資公司珠海市煊揚科技有限公司背書保證案。	
	5.買回股份轉讓員工案。	
	6.經理人參與員工持股信託計畫之提撥金額標準案。	
	7.108年第1次員工認股權憑證及授予名單案。	
109年第3次 109.04.29	1.「買回股份轉讓員工辦法」修訂案。	
	2.「109年度第1次限制員工權利新股及其認股辦法」修訂案。	
	3.「108年度第1次員工認股權憑證發行及認股辦法」修訂案。	
	4.辦理私募普通股案。	
	5.設立新事業案。	
	6.發行109年度第1次員工認股權憑證案。	
109年第4次 109.05.13	1.109年度財務預算更新暨據以調整健全營運計畫書案。	
109年第5次 109.07.02	1.「109年度第1次員工認股權憑證發行及認股辦法」修訂案。	
	2.109年第1次員工認股權憑證授予名單案。	
	3.109年第1次限制員工權利新股授予名單案。	
109年第7次 109.10.19	1.移轉部份營業使用資產予透過子公司揚智電子科技(中國)有限公司案。	
	2.109年第1次限制員工權利新股授予名單案。	
	3.109年第1次員工認股權憑證授予名單案。	
109年第8次 109.11.05	1.訂立110年度內部稽核計畫案。	
	2.投資設立新公司案。	
109年第9次 109.12.22	1.110年度委任會計師及會計師公費案。	

B. 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：
無此情形

(2) 依據公司法第206條董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司對有利害關係之議案均已迴避，議案內容及處理情形如下。

開會期別及日期	議案內容及後續處理
109年第1次 109.01.21	經理人108年度工作獎金發放：除兼任經理人董事梁厚誼，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。
109年第2次 109.03.18	對轉投資公司珠海市煊揚科技有限公司背書保證案：除兼任經理人董事梁厚誼，因擔任煊揚科技之執行董事，與此案有自身利害關係，在討論及表決時迴避、未參與表示意見，其餘出席董事無異議照案通過。
109年第5次 109.07.02	109年第1次限制員工權利新股授予名單案：除兼任經理人董事梁厚誼，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。

(3) 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	109年1月1日至 109年12月31日	<input checked="" type="checkbox"/> 董事會 <input type="checkbox"/> 個別董事成員 <input type="checkbox"/> 功能性委員會	董事自評	一、對公司營運之參與程度 二、提升董事會決策品質 三、董事會組成與結構 四、董事的選任及持續進修 五、內部控制
每年一次	109年1月1日至 109年12月31日	<input type="checkbox"/> 董事會 <input checked="" type="checkbox"/> 個別董事成員 <input type="checkbox"/> 功能性委員會	董事自評	一、公司目標與任務之掌握 二、董事職責認知 三、對公司營運之參與程度 四、內部關係經營與溝通 五、董事之專業及持續進修 六、內部控制
每年一次	109年1月1日至 109年12月31日	<input type="checkbox"/> 董事會 <input type="checkbox"/> 個別董事成員 <input checked="" type="checkbox"/> 功能性委員會	董事自評	一、對公司營運之參與程度 二、功能性委員會職責認知 三、提升功能性委員會決策品質 四、功能性委員會組成及成員選任 五、內部控制

(4) 加強董事會職能之目標與執行情形評估

- A. 獨立董事席次：本公司董事五席，其中獨立董事三席，獨立董事席次已超過全體董事席次的二分之一。
- B. 設立審計委員會及薪資報酬委員會：本公司董事會下設立審計委員會及薪資報酬委員會，分別協助董事會執行其職責，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；薪資報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。
- C. 加強公司治理：本公司訂定並經董事會通過「誠信經營守則」、「公司從業人員道德準則」、「風險管理政策」、「防範內線交易管理辦法」、「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」及「董事會議事規範」等規定，並依「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，每年定期由董事會成員以自評方式完成績效評估。

(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，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、財務報告、內部稽核事務及風險管理事項等。審計委員會審議事項包括：

- 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

1. 審計委員會開會情形

本公司一百零九度共開會九次(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	9	0	100.00%	
委員	Jack Qi Shu (舒奇)	9	0	100.00%	
委員	黃大倫	9	0	100.00%	

2. 審計委員事會其他應記載事項：

(1) 證券交易法第14條之5所列事項暨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：

A. 證券交易法第14條之5所列事項：

開會期別 及日期	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
109 年第 1 次 109.01.21	1. 審核 109 年度委任會計師及會計師公費案。 2. 審核 109 年度財務預算案。	除 109 年第 3 次針對審核「109 年度第 1 次限制員工權利新股及其認股辦法」修正一案，審計委員保留既得條件之修訂細節至董事會進行討論外，其餘議案獨立董事未有出具反對或保留意見。上述獨立董事保留項目，經董事會充分討論後，全體董事無異議照案通過
109 年第 2 次 109.03.18	1. 審核內部稽核主管派任案。 2. 審核「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂案。 3. 審核 108 年度財務報表與營業報告書。 4. 審核對轉投資公司珠海市煊揚科技有限公司背書保證案。 5. 審核買回股份轉讓予員工案。	
109 年第 3 次 109.04.29	1. 審核「買回股份轉讓員工辦法」修訂案。 2. 審核「109 年度第 1 次限制員工權利新股及其認股辦法」修訂案。 3. 審核「108 年度第 1 次員工認股權憑證發行及認股辦法」修訂案。 4. 審核辦理私募普通股案。 5. 審核設立新事業案。 6. 審核發行 109 年度第 1 次員工認股權憑證案。	
109 年第 4 次 109.05.13	1. 審核 109 年度財務預算更新暨據以調整健全營運計畫書案。	
109 年第 5 次 109.07.02	1. 審核「109 年度第 1 次員工認股權憑證發行及認股辦法」修訂案。	
109 年第 7 次 109.10.19	1. 審核移轉部份營業使用資產予透過子公司揚智電子科技(中國)有限公司案。	
109 年第 8 次 109.11.05	1. 審核訂立 110 年度內部稽核計畫。 2. 審核投資設立新公司案。 3. 審核 109 年 3 季度財務報表案。	
109 年第 9 次 109.12.22	1. 審核 110 年度委任會計師及會計師公費案	

B. 其他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：無此情形。

(2) 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情形。

(3) 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

C. 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，溝通情形良好。

D. 本公司獨立董事定期與會計師於審計委員會溝通，會計師在會議中與獨立董事就財務報告中相關之財務、稅務、內控及業務議題進行。

(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，另於本公司官網設置「投資者問與答」及「利害關係人溝通-股東與投資者」專區，由財務經理兼任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) 本公司係依股東名冊及持股申報資料，定期掌握公司主要股東、持股變動情形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) 本公司已訂「防範內線交易管理辦法」與「防範內線交易管理實施細則」，避免及防止獲悉消息範圍者因未諳法規誤觸內線交易，且每年定期宣導告知公司全體受僱人員嚴格遵守其相關規定，禁止受僱人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	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																																					
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓	(一) 本公司依「公司治理實務守則」訂定董事會職能及成員多元化之政策，本公司董事會成員已包含一位女性董事及三位獨立董事，兼具員工身分之董事占比為20%及獨立董事占比為60%，僅一位獨立董事任職已達三屆，其餘皆為新任之董事且董事會成員具備不同專業背景及經營實務如半導體企業經營、財務審計、資本市場運作、企業經營風險及投資策略評估等，已落實執行多元化方針。 <table border="1"> <thead> <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> </thead> <tbody> <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> </tbody> </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) 本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，並依相關法令規定運作，未來將視公司營運情形及配合法令增設其他各類功能性委員會。	本公司未來將視營運情形及配合法令規定研擬增設其他各類功能性委員會。																																				
(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) 本公司已於109年3月18日經董事會核准通過『董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法』，於每年年度結束時執行董事會績效評估作業。本公司董事(含獨立董事)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。	無重大差異。																																				
(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年12月22日提報審計委員會及董事會審議通過，資誠聯合會計師事務所徐聖忠會計師與徐永堅會計師，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： <ol style="list-style-type: none"> 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。 融資或保證行為。 密切商業關係或潛在僱傭關係。 連續提供審計服務年數。 可能直接影響審計工作之非審計服務項目。 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。																																				

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
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；目前雖尚非屬主管機關強制要求設置公司治理主管之公司，惟已進行設置可能性之評估。	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?	✓		本公司已依內部控制設置發言人機制且財務經理兼任投資人關係之服務窗口與利害關係人-股東與投資者進行溝通，亦於公司網站設置「利害關係人溝通」專區揭示專屬聯絡電話及電子郵件等資訊並責陳專人負責及時回應與處理利害關係人提問之議題。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		公司已委任專業股務代辦機構中國信託商業銀行代理部協助辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	✓		(一)本公司已架設中英文網站(www.alitech.com)定期揭露重要財務、業務及公司治理等資訊。	無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	✓		(二)本公司已架設中英文網站(www.alitech.com)並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，亦已設置發言人及投資人關係服務窗口，投資人可於公司網站閱覽法人說明會影音與簡報資訊。	無重大差異。
(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法令規定，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	✓		(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。

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																			
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)？	✓		(二) 本公司設有服務窗口負責投資人關係事務，建立公司與投資人間的溝通橋樑，提供個人投資者及國內、外專業投資機構及時且良好的服務，使投資人能充分了解公司各階段經營成果與短、中、長期之經營策略與願景。				無重大差異。															
	✓		(三) 董事進修之情形 <table border="1" data-bbox="534 470 1165 750"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td rowspan="2">蔡榮棟</td> <td>109.2.14</td> <td rowspan="2">社團法人中華公司治理協會</td> <td>5G 與 IoT 的關鍵技術與市場應用</td> <td>3小時</td> </tr> <tr> <td>109.7.31</td> <td>大勢所趨的 CSR 與永續治理</td> <td>3小時</td> </tr> </tbody> </table>				職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	獨立董事	蔡榮棟	109.2.14	社團法人中華公司治理協會	5G 與 IoT 的關鍵技術與市場應用	3小時	109.7.31	大勢所趨的 CSR 與永續治理	3小時	無重大差異。
	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																
獨立董事	蔡榮棟	109.2.14	社團法人中華公司治理協會	5G 與 IoT 的關鍵技術與市場應用	3小時																	
		109.7.31		大勢所趨的 CSR 與永續治理	3小時																	
✓		(四) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事每年定期購買責任保險。				無重大差異。																
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司無需填列)</p> <p>本公司針對109年度各構面尚未得分指標及評估110年公司治理評鑑指標，由權責單位將下列事項列為優先加強改善事項，以提高公司資訊透明度，並強化公司治理水平。</p> <p>(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。</p> <p>(2) 提升資訊透明度構面：評估建置資訊安全風險管理架構。</p> <p>(3) 強化董事會結構與運作構面：評估揭露簽證會計師非審計公費資訊。</p>																						

(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	條件 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、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	Jack Qi Shu (舒奇)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	(註1)
獨立董事	黃大倫			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	(註1)
獨立董事	蔡榮棟			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	(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 3 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%	
委員	蔡榮棟	3	0	100%	
委員	Jack Qi Shu (舒奇)	3	0	100%	
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，且未來尚無重大環保支出計劃。	無重大差異。
(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。

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	
(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信或保證意見？		✓	五、 本公司編製之企業社會責任報告書，尚未取得第三方驗證單位之確信或保證。但相關內容均參照國內科技大廠辦理。	無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司未制定企業社會責任實務守則及相關規章。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生，以及其他社會責任活動所採行之制度、措施及履行情形說明如下： (一)在環保方面，不僅遵守國內相關法令的規定，同時也採取以下措施： 1.鼓勵使用環保包材，減少廢棄物，增加資源的循環利用。 2.經由教育訓練宣導同仁認知環境保護、資源回收與節約能源的基本責任意識。 3.持續執行節約能源管理，並進行資源回收。 (二)在社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權與其他社會責任活動方面，本公				

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	
<p>司參與下列活動，善盡對社會的一份心力：</p> <p>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。</p> <p>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。</p>				

(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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p>	✓		(一) 本公司已於 109 年 11 月 5 日經董事會通過修訂「誠信經營守則」，明訂本公司基於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策並由董事長代表本公司、高階管理階層與全體員工承諾落實誠信經營理念及政策。	無重大差異。
<p>(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？</p>	✓		(二) 本公司所修訂之「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，並由權責單位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，據此協助董事會及管理階層擬訂各項程序與行為之防範措施。	無重大差異。
<p>(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？</p>	✓		(三) 悉依本公司修訂之「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，並定期檢視本公司相關規章是否需要修正。	無重大差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p>	✓		(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；雖未全面性與往來交易對象簽訂誠信經營行為條款，但皆以公平與透明之方式進行商業活動，並確實考量商業往來交易對象之合法性與是否有不誠信型為之紀錄。	無重大差異。
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	✓		(二) 本公司指定法務單位為推動誠信經營之專責單位，並於 109 年 12 月 22 日董事會報告當年度執行情形與落實計畫；同時擔任誠信疑慮諮詢窗口，針對違反誠信事	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	
			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，由內部稽核人員依計畫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) 本公司已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，並將相關內容編制為線上教育訓練教材，向全體董事、經理人及同仁宣導並要求確實遵循。總計公司 109 年度舉辦誠信經營相關之教育訓練包含「防範內線交易實務短片」及「誠信經營暨道德準則」等相關課程約 402 小時。	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？	✓		悉依本公司修訂之「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：110年03月02日

本公司民國一百零九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，認為本公司於民國一百零九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一百一十年三月二日董事會通過，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

1.109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
109年06月12日	(1)通過108年度營業報告書及財務報表案。 (2)通過108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)通過發行民國一百零九年度第一次限制員工權利新股案。 執行情形：已依據發行條件執行相關作業並將執行情形公告於公開資訊觀測站。 (4)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。 (5)通過辦理私募普通股案。 執行情形：已將私募條件公告於公開資訊觀測站，並保留得辦理私募之權利。

2.董事會重要決議

日期	重要決議
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年度績效獎金發放。
109年03月18日	(1)核准內部稽核主管派任。 (2)核准「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂。 (3)核准108年度營業報告書、財務報表與虧損撥補。 (4)核准「公司章程」修訂。 (5)核准109年度股東常會召開相關事宜。 (6)核准對轉投資公司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「買回股份轉讓員工辦法」修訂。 (2)核准「109年度第1次限制員工權利新股及其認股辦法」修訂。 (3)核准「108年度第1次員工認股權憑證發行及認股辦法」修訂。 (4)核准辦理私募普通股案。 (5)核准設立新事業。 (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「審計委員會組織規程」修訂。 (2)核准「董事會議事規範」修訂。 (3)核准109年更新後全年度財務預算暨健全營運計畫書。
109年07月02日	(1)核准「109年度第1次員工認股權憑證發行及認股辦法」修訂。 (2)核准依「109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4,255,000單位。 (3)核准依「109年度第1次限制員工權利新股發行辦法」發行限制員工新股1,900,000股。

109年10月19日	(1)核准移轉部份營業使用資產予子公司揚智電子科技(中國)有限公司。 (2)核准依「109年度第1次限制員工權利新股發行辦法」發行限制員工新股100,000股。 (3)核准依「109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330,000單位。
109年11月05日	(1)核准110年之年度內部稽核計畫。 (2)核准「誠信經營守則」及「公司從業人員道德準則」修訂。 (3)核准「風險管理政策」制訂。 (4)核准「審計委員會組織規程」修訂。 (5)核准「董事會議事規範」修訂。 (6)核准投資設立新公司案。
109年12月22日	(1)核准110年度委任會計師及會計師公費。
110年02月02日	(1)核准110年度本公司財務預算。 (2)核准轉讓庫藏股票予經理人。 (3)核准經理人109年度績效獎金發放。
110年03月02日	(1)核准「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」修訂。 (2)核准109年度營業報告書、財務報表與虧損撥補。 (3)核准110年度股東常會召開相關事宜。 (4)核准收回已發行之限制員工權利新股辦理註銷減資暨訂定減資基準日。

(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：無

(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：無

(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	黃惠榕	109.01.15 109.01.16 109.01.17	中華民國內部稽核協會	初任內部稽核人員職前訓練研習班	18 小時
稽核主管	黃惠榕	109.06.19	中華民國內部稽核協會	查核技巧實務篇	6 小時
稽核主管	黃惠榕	109.11.02	中華民國內部稽核協會	自行評估實務篇	6 小時
會計主管	王雪媚	109.09.10	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	109.09.11	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. 本公司處理重大資訊之相關內部程序，係規範於本公司「防範內線交易管理辦法」中，依據該辦法，由負責單位同仁定期通知相關同仁注意是否有需依法揭露之重大資訊事項，並告知其相關法令規定及處理程序。另為降低內線交易之風險，本公司定期對公司主管及同仁進行宣導，同仁亦可自公司內部網站取得公司政策規章並加以熟悉。

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	邱盟捷	109.01.01-109.12.31	無
	柯志賢		

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				

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					查核期間
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計	
勤業眾信聯合會計師事務所	邱盟捷	3,180	0	0	0	133	3,313	109 年度
	柯志賢							

註：非審計公費之其他主係向證期局申報書件(含全職員工薪資資訊檢查表等)、協議程序專審報告等之覆核。

- (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：

(一)關於前任會計師

更換日期	109/12/22 董事會通過		
更換原因及說明	考量公司中長期發展多元專業服務需求因素，原委任勤業聯合會計師事務所邱盟捷會計師及柯志賢會計師辦理各項財務報表之查核簽證事項，擬自民國110年度第一季起轉委託資誠聯合會計師事務所徐聖忠會計師及徐永堅會計師辦理。		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		✓
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	最近兩年內會計師並無簽發無保留意見以外之查核報告。		
與發行人有無 不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
	說明：不適用		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無此情事。		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	徐聖忠 / 徐永堅 會計師
委任之日期	110/01/26
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無此情事。
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情事。

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

110.1.8 勤審 11000206 號

受文者：資誠聯合會計師事務所 徐聖忠、徐永堅會計師

副 本
收受者：揚智科技股份有限公司

主 旨：有關 貴事務所函詢揚智科技股份有限公司管理階層品德等事項，
函覆如說明，請 查照。

說 明：

一、覆 貴事務所民國 109 年 12 月 22 日號函。

二、謹就 貴事務所查詢事項答覆如下：

1. 據本事務所與該公司管理階層接觸之經驗，並未發現該公司管理階層之品德對其財務報表具不良之影響。
2. 本事務所與該公司管理階層間對會計原則、查核程序及其他有關重要事項並未存有重大歧見。
3. 依據該公司民國 109 年 12 月 22 日來函通知，該公司更換會計師之原因係內部管理需要。
4. 本事務所於查核過程中，並未發現該公司有未遵循法令之事項。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 盟 捷



會計師 柯 志 賢



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

(四)董事、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	109年度		截至110年4月30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	827,000 (500,000)	0	346,030 (150,000)	0
董事	蕭崇河	0	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	600,000 (400,000)	0	120,928	0
財務長	游俊菖	200,000 (200,000)	0	64,138	0
會計主管	王雪媚	0 (13,000)	0	42,239 (30,000)	0

(五) 股權移轉資訊：無。

(六) 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

110年4月30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	
花旗託管波露寧新興市場基金公司專戶	3,924,000	2.02%	-	-	-	-	-	-	-
郭聰懷	3,562,000	1.84%	-	-	-	-	-	-	-
中國信託商業銀行受託保管揚智科技股份有限公司發行予珠海揚智電子科技有限公司大陸籍員工讓受、認購及配發之有價證券集合投資專戶	2,539,813	1.31%	-	-	-	-	-	-	-
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	2,127,233	1.10%	-	-	-	-	-	-	-
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1,800,362	0.93%	-	-	-	-	-	-	-
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	1,718,275	0.89%	-	-	-	-	-	-	-
中國信託商業銀行受託保管揚智科技公司員工有表決權，有股利分配權之限制性股票信託專戶(一)	1,330,000	0.69%	-	-	-	-	-	-	-
謝永坤	1,191,335	0.61%	-	-	-	-	-	-	-
花旗託管DFA新興市場核心證券投資專戶	1,108,256	0.57%	-	-	-	-	-	-	-
鄭元豐	1,100,000	0.57%	-	-	-	-	-	-	-

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

109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%
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%
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。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

110年4月30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9月	0	360,000	3,600,000	194,440	1,944,399	限制員工權利新股 1,900,000股	-	109.09.15 經授商字第 10901172110號
109年11月	0	360,000	3,600,000	194,540	1,945,399	限制員工權利新股 100,000股	-	109.11.09 經授商字第 10901208530號
110年3月	0	360,000	3,600,000	193,870	1,938,699	註銷收回之限制員工權 利新股670,000股	-	110.03.22 經授商字第 11001049150號

110年4月30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	193,869,746	166,130,254	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2,067,868股庫藏股票。

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

110年4月30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	15	148	96	50,039	1	50,299
持有股數	0	6,070,609	1,701,206	18,330,309	165,699,754	2,067,868	193,869,746
持有比率	0.00%	3.13%	0.88%	9.45%	85.47%	1.07%	100.00%

(三) 股權分散情形

110年4月30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	26,806	4,018,435	2.07%
1,000-5,000	17,698	37,181,384	19.18%
5,001-10,000	3,109	23,732,366	12.24%
10,001-15,000	893	11,351,587	5.86%
15,001-20,000	545	10,004,524	5.16%
20,001-30,000	434	11,162,021	5.76%
30,001-40,000	236	8,321,641	4.29%
40,001-50,000	162	7,542,039	3.89%
50,001-100,000	249	17,662,428	9.11%
100,001-200,000	90	11,961,007	6.17%
200,001-400,000	42	12,718,365	6.56%
400,001-600,000	12	5,786,549	2.98%
600,001-800,000	5	3,425,028	1.77%
800,001-1,000,000	5	4,475,898	2.31%
1,000,001 股以上	13	24,526,474	12.65%
合計	50,299	193,869,746	100.00%

(四) 主要股東名單

110年4月30日

單位：股 / %

普通股

序號	主要股東名稱	持有股數	持股比例
1	花旗託管波露寧新興市場基金公司專戶	3,924,000	2.02%
2	郭聰懷	3,562,000	1.84%
3	中國信託商業銀行受託保管揚智科技股份有限公司發行予珠海揚智電子科技有限公司大陸籍員工讓受、認購及配發之有價證券集合投資專戶	2,539,813	1.31%

4	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	2,127,233	1.10%
5	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1,800,362	0.93%
6	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	1,718,275	0.89%
7	中國信託商業銀行受託保管揚智科技公司員工有表決權，有股利分配權之限制性股票信託專戶(一)	1,330,000	0.69%
8	謝永琄	1,191,335	0.61%
9	花旗託管DFA新興市場核心證券投資專戶	1,108,256	0.57%
10	鄭元豐	1,100,000	0.57%

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

項目		年 度			
		108 年	109 年	當年度截至 3 月 31 日止	
每股市價	最 高	21.60	37.00	33.60	
	最 低	8.37	11.20	24.50	
	平 均	12.74	22.49	29.38	
每股淨值	分 配 前	17.59	16.34	16.09	
	分 配 後	17.59	(註1)	*	
每股盈餘	加權平均股數(股)		189,008,503	188,962,928	189,427,685
	每 股 盈 餘	追溯調整前	(1.68)	(1.26)	(0.41)
		追溯調整後	(1.68)	(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	本益比(註2)		(7.58)	(17.85)	*
	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），並依本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額依法提撥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 109 年度總決算未有獲利，故經 110 年 3 月 2 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109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108年度未有獲利，故經109年3月18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：

110年4月30日

買回期次	第4次	第5次	第6次
買回目的	轉讓股份予員工	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	109/03/19~109/05/18
買回區間價格	13.00~25.80	13.50~24.15	10.50~18.00
已買回股份種類及數量	普通股 3,100,000 股	普通股 3,100,000 股	普通股 2,000,000 股
已買回股份金額	53,278,207	46,949,741	30,077,609
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100%	100%	52%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	2,676,697	2,536,435	919,000
累積持有本公司股份數量	423,303	563,565	1,081,000
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.22%	0.29%	0.56%

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：

110年4月30日

員工認股權憑證種類	民國 108 年第 1 次 員工認股權憑證		民國 109 年第 1 次 員工認股權憑證	
申報生效日期	108/10/18		109/06/01	
發行(辦理)日期	108/12/02	109/03/19	109/08/20	109/10/20
發行單位數	5,000,000	500,000	4,255,000	330,000
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.6%	0.26%	2.19%	0.17%
認股存續期間	四年六個月		五年	
履約方式	發行新股交付		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%		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) 40% 屆滿三年(第四年起) 60%	
已執行取得股數	0	0	0	0
已執行認股金額	0	0	0	0
未執行認股數量	5,000,000	500,000	4,255,000	330,000
未執行認股者其每股認購價格	17.78	11.47	23.69	24.82
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	2.58%	0.26%	2.19%	0.17%
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。		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。	

取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	執行長	梁厚誼	2,300,000	1.19%	0	0	0	0.00%	2,300,000	17.78	40,894,000	1.19%
	總經理	陳佳宏										
員工	技術長	宋厚寬	3,450,000	1.78%	0	0	0	0.00%	3,450,000	11.47~24.82	61,508,000	1.78%
	財務長	游俊菖										
	營運長	林志鴻										
	資深處長	易四軍										
	處長	童云虹										
	機頂盒事業部總經理	陳德聖										
	資深處長	周楷勳										
	處長	蘇豐裕										
	處長	洪元忠										
	處長	薛慧鳳										
處長	廖士銘											

六、限制員工權利新股辦理情形：

110年4月30日

限制員工權利新股種類	109年發行限制員工權利新股	
	第一次	第二次
申報生效日期	109/06/23	
發行日期	109/08/20	109/10/20
已發行限制員工權利新股股數	1,900,000股	100,000股
發行價格	0	0
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.98%	0.05%
員工限制權利新股既得條件	<p>1.員工依本辦法獲配限制員工權利新股後，於各既得日當日仍在職，期間未曾有違反本公司勞動契約、工作規則、競業禁止與保密協議或與本公司間合約約定等情事，且各既得日前一年度獲配員工績效考核結果符合標準(含)以上，以及本公司整體營運績效符合下列目標時，將按下列日期及比例既得股份：</p> <p>(1)本公司109年度經會計師查核簽證之財務報告經本公司董事會通過之日，若本公司109年度營業收入達新台幣22.5億元，分配既得30%股份。</p> <p>(2)本公司110年度經會計師查核簽證之財務報告經本公司董事會通過之日，若本公司110年度營業收入達新台幣30億元，分配既得30%股份。</p> <p>(3)本公司111年度經會計師查核簽證之財務報告經本公司董事會通過之日，若本公司111年度稅後淨利達新台幣1億元以上，分配既得40%股份。</p> <p>2.上述股份將計算至股為止，公司得視實際情況調整之。</p> <p>3.如本公司發生被他人併購(合併、收購及分割)之情事時仍有尚未符合既得條件之限制員工權利新股，獲配員工得於相關合法決議通過日/基準日(以較早者為準)起三十日內，提出提早既得尚未既得股份之請求。不受本條第1項有關業績達成等相關既得條件之限制。屆期仍未行使者，依相關契約或約定處理。</p>	
員工限制權利新股之受限制權利	<p>(一)限制員工權利新股發行後，應立即交付信託，其信託契約由本公司代表員工與本公司指定之股票信託機構簽訂之。既得條件達成前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。</p> <p>(二)員工獲配新股後於達成既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與、請求公司買回，或作其他方式之處分。</p> <p>(三)員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，除受前列之限制外，於達成既得條件前，其他權利義務(包括但不限於參與配股、配息、現金增資認股、減少資本時其獲配股份應比例減少及/或因合併、分割、股份轉換等各項法定事由所產生之股份變動或所得之權益)與本公司已發行之普通股相同。惟公司辦理減少資本所退還之股款，於未達既得條件前須一併交付信託。</p> <p>(四)員工於達成既得條件前，於本公司股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。</p> <p>(五)限制員工權利新股交付信託期間應由本公司全權代理員工與股票信託機構暨本公司進行(包括但不限於)信託契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託財產之交付、運用及處分指示。員工並應依民法第106條之規定以書面許諾本公司得同時為該信託契約之當事人、受益人及員工之代理人。</p>	
限制員工權利新股之保管情形	<p>已發行之限制員工權利新股均已交付信託，其信託契約由本公司代表員工與本公司指定之股票信託機構簽訂。既得條件達成前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。</p>	
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	<p>員工獲配限制員工權利新股後，如有未達既得條件者，其股份由本公司全數無償收回並予以註銷。</p> <p>員工自請離職、資遣、留職停薪、受職業災害致殘疾、死亡、一般死亡或調職者，其尚未既得限制員工權利新股之處理：</p> <p>1.員工有自請離職或資遣者，於自請離職或資遣生效日尚未既得之股份，視為全部未達成既得條件，由本公司全數無償收回並予以註銷。</p> <p>2.經本公司核准辦理留職停薪之員工，其尚未既得之限制員工權利新股，若符合既得條件，其既得日於留職停薪之事實發生日起喪失既得權利，其股份由本公司全數無償收回並予以註銷。</p>	

	<p>3.因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，其尚未既得之股份得於離職日全數既得。</p> <p>4.因受職業災害致死亡或一般死亡者，尚未既得之股份，於死亡當日視為全數既得，由其繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承之股份或經處分之權益。</p> <p>5.獲配員工轉任至他公司任職，且該他公司屬本公司或本公司直接或間接持有具表決權股份百分之五十以上之國內外子公司，經董事長核可時，其尚未既得之股份之權利義務均不受轉任之影響。</p> <p>6.其他非屬上列原因者，或實際依照前揭各款規定執行時必須依相關法令進行調整時，由董事長依實際狀況個別訂定或調整之。</p>	
已收回或收買限制員工權利新股股數	640,000 股	30,000 股
已解除限制權利新股之股數	0 股	0 股
未解除限制權利新股之股數	1,260,000 股	70,000 股
未解除限制權利新股數占已發行股份總數比例(%)	0.65%	0.04%
對股東權益影響	對本公司未來年度每股盈餘之稀釋情形尚屬有限，對現有股東權益亦無重大影響	

取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股數量占已發行股份總數比率	已解除 / 已收回之限制權利			未解除限制權利				
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率
經理人	董事長暨執行長	梁厚誼	2,000,000	1.03%	670,000	0	0	0.34%	1,330,000	0	0	0.69%
	總經理	陳佳宏										
員工	技術長	宋厚寬										
	策略長	林志鴻										
	財務長	游俊菴										
	處長	廖士銘										
	處長	蘇豐裕										
	處長	薛慧鳳										
	處長	周楷勳										
	處長	洪元忠										

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)

全球政府之電視訊號數位化轉換在 2015 年進入高原期後，其進程逐漸往新興國家推移，而開發中及已開發國家則緊鑼密鼓開展超高清 (UHD) 技術研發及內容規劃製作。2017 年，5G 通訊標準逐步通過測試驗證，各國紛紛開啟頻譜資源的重整，電視訊號第二次數位轉換隨之而來，更進一步帶動超高清 (UHD) 電視節目發展。與此同時，OTT 影音產業逐漸成熟，電視用戶可透過手機、平板，個人電腦、OTT 機頂盒或智慧電視觀賞數位電視內容，新一代具有聯網功能的 OTT 機頂盒逐漸在機頂盒市場占據重要地位。然傳統以衛星訊號等作為收視內容的機頂盒，仍因應新興國家需求及上述產品迭代情境，在未來幾年保持穩定的成長態勢。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司主要從事 IC 設計業務，屬於半導體總體產業最上游之晶片設計環節。茲將我國 IC 產業體系與供應鏈結構說明如下：

(1) IC 設計

國內擁有豐富的晶片設計人才庫，於院校技術養成及產業經驗積累均行之有年，加之政府及業界相對完善的半導體政策及環境支持，進入障礙在國內較低。

(2) IC 製造

國內 IC 製造業務主要是將自行設計的 IC 電路或委託代工的 IC 設計，以高度精密設備及嚴謹生產流程產出晶圓。IC 製造業屬於資本暨技術密集產業，行業進入之

門檻相對較高。

(3) IC 封裝測試

半導體封裝測試為 IC 的末端製程，亦屬資本暨技術密集產業，為提高設備利用率並增加效能成本競爭實力，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

全球從事機頂盒相關多媒體晶片研發設計之廠商，目前包括博通(Broadcom)、聯發科技(MTK)、晶晨半導體(Amlogic)、海思半導體(Hisilicon)、瀾至電子(Montage)及杭州國芯(Nationalchip)等。本公司作為全球機頂盒領導廠商之一，在付費電視(Pay-TV)運營商市場、零售機頂盒市場與其他新型態多媒體領域，均有領先布局，近幾年受惠於中美貿易戰，更獲得包含非洲、印度等新興市場及俄羅斯、歐洲等大型運營商客戶青睞，採用或加大採購本公司之產品。在順風發展態勢下，為因應總體數位電視生態環境之變化，本公司亦積極投入超高清(UHD)機頂盒晶片及更多影音多媒體應用之產品研發，以進一步鞏固本公司在既有行業的領先地位，並擴大潛在市場規模，精煉本公司在半導體產業的競爭優勢。

(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	109年	截至110年3月31日
研發費用	714,317	202,313

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) 積極開發目標市場客戶，強化客戶關係深度，提升市場地位。
- (2) 持續研發機頂盒及相關影音多媒體之解決方案，提供一站式整合服務。
- (3) 加速優化軟硬體安全加密機制，鞏固付費電視等多媒體內容日益升高之安全需求。
- (4) 掌握新世代產品趨勢，積極佈局包含多平台技術之混合(Hybrid)機頂盒、4K HDR 方案、多媒體串流同屏裝置、微型投影顯示設備及語音控制裝置等產品，並憑藉創新晶片電路設計、軟體增值開發及異質架構整合等方式提升整體產品價值。
- (5) 參與國際展會，溝通產品與技術，增加商機並開拓潛在市場。

2. 長期業務發展計畫

- (1) 深耕全球市場，積極佈局各區域付費電視運營商市場並擴大全球市佔率，同時鞏固全球零售市場之領先地位。
- (2) 佈局 8K 超高清產品，滿足高端與已開發國家之客戶需求。
- (3) 開拓新產品線，以多媒體影音為核心持續發展應用，並跨足智能物聯網領域。
- (4) 強化半導體及終端應用產業之上、下游策略夥伴合作關係。
- (5) 重視人才選用與培育，優化公司整體營運效能並提升產品技術層次。

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	108 年度		109 年度	
		金 額	百分比	金 額	百分比
內銷		242,865	12.07%	184,957	8.93%
外銷		1,768,650	87.93%	1,886,658	91.07%
合計		2,011,515	100.00%	2,071,615	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

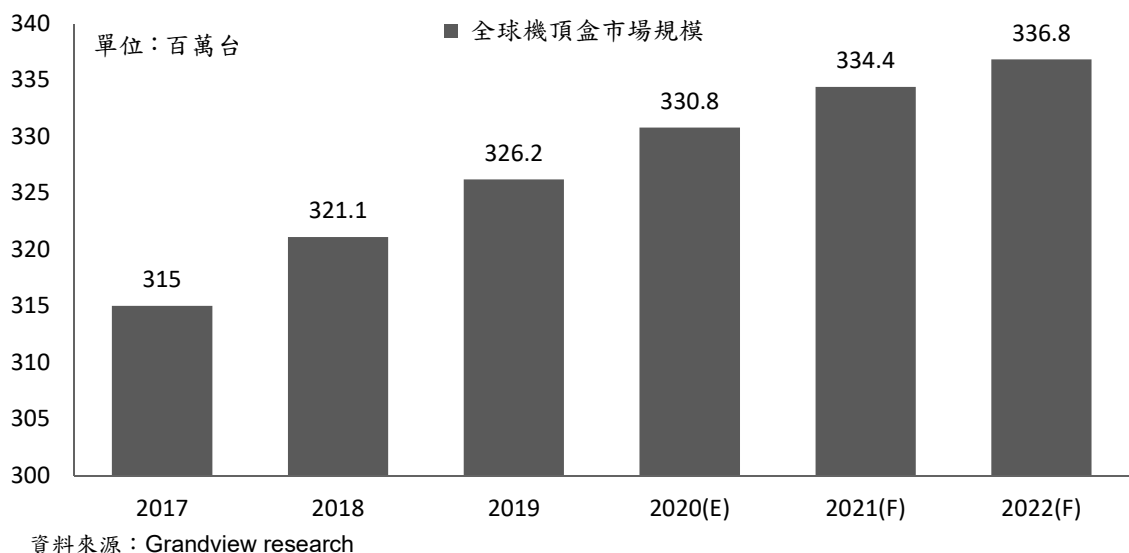
2. 市場占有率

根據市場研究機構 Grandview research 之預估，2020 年全球機頂盒出貨量為 3.31 億台，依本公司 109 年度之機頂盒出貨量估算，市場占有率約為 10%。

3. 市場未來之供需狀況及成長性

2017 年全球機頂盒市場出貨量為 3.15 億台，2022 年全球機頂盒出貨量將增長至 3.37 億台，5 年間維持穩定成長。新興國家之電視訊號類比數位轉換計畫、開發中及已開發國家之超高清(UHD)視頻內容發展規劃、以及因應 5G 布建而開啟的電視訊號第二次數位轉換，預期將為機頂盒市場及用戶帶來下一波換機潮。

此外，有線及無線通訊協定之發展及人工智慧(AI)軟硬體技術之成熟，也進一步加速物聯網生態的普及，而機頂盒便因應此趨勢，逐漸從單純的電視信號播放設備，轉變成智能家居的重要入口之一，配合豐富的室內應用終端產品，擴展基於家庭生活、控制、通信及多媒體娛樂等的各項服務。在供給層面，中美貿易戰改變了既有機頂盒供應鏈的行業格局，部分機頂盒晶片廠商淡出特定市場板塊，整體產業競爭趨緩。總體而言，機頂盒的前景可期，在既有產品迭代轉換、新興物聯多元應用及總體環境行業變革的驅動下，將蘊含穩健的成長動能。



最後，機頂盒之解碼等關鍵技術，更因應多媒體影音相關應用的演化，衍伸出下一代市場需求，如多媒體串流同屏裝置、微型投影顯示設備、語音控制裝置等；而機頂盒供應鏈亦善用此潮流，擴大潛在市場機會，建立完整的智能影像及語音服務藍圖。

4. 競爭利基

(1) 優秀的經營與研發團隊

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) 豐富的專利 IP 蘊藏

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

項目	108年				109年				110年度第一季			
	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	420,320	36.28	無	甲公司	588,554	41.28	無	甲公司	158,882	41.27	無
2	乙公司	201,207	17.37	無	乙公司	284,092	19.93	無	乙公司	56,516	14.68	無
3	丙公司	190,307	16.42	無	丙公司	193,798	13.59	無	丙公司	75,535	19.62	無
4	丁公司	123,859	10.69	無	丁公司	119,574	8.39	無	丁公司	33,517	8.71	無
5	其他	222,989	19.24	-	其他	239,706	16.81	-	其他	60,533	15.72	-
	進貨淨額	1,158,682	100.00		進貨淨額	1,425,724	100		進貨淨額	384,983	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	108年				109年				110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	516,972	25.70	無	A公司	280,314	13.53	無	A公司	88,842	15.63	無
2	B公司	274,145	13.63	無	B公司	138,364	6.68	無	B公司	43,938	7.73	無
3	C公司	262,130	13.03	無	C公司	174,697	8.43	無	C公司	51,132	8.99	無
4	D公司	243,977	12.13	無	D公司	278,671	13.45	無	D公司	1,431	0.25	無
5	E公司	240,186	11.94	無	E公司	173,475	8.37	無	E公司	19,668	3.46	無
6	F公司	-	-	-	F公司	184,009	8.88	無	F公司	75,377	13.26	無
7	G公司	-	-	-	G公司	116,714	5.63	無	G公司	83,436	14.67	無
8	其他	474,105	23.57	-	其他	725,371	35.03	-	其他	204,753	36.01	-
	銷貨淨額	2,011,515	100.00		銷貨淨額	2,071,615	100.00		銷貨淨額	568,577	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	108年度			109年度		
		產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
晶片組		不適用	44,460	1,301,986	不適用	51,870	1,315,578
合計		不適用	44,460	1,301,986	不適用	51,870	1,315,578

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	108年度				109年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
晶片組		3,226	242,865	39,355	1,768,650	3,247	184,957	51,196	1,886,658
合計		3,226	242,865	39,355	1,768,650	3,247	184,957	51,196	1,886,658

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		108 年度	109 年度	110 年 5 月 10 日
員工 人數	研發類	324	342	346
	製造類	24	21	23
	管銷類	75	69	65
	合計	423	432	434
平均年齡		37.5	37.1	37.7
平均服務年資(年)		7.5	6.6	6.6
學歷分布 比率(%)	博 士	1.0	0.9	0.9
	碩 士	54.0	53.9	53.2
	大 學	38.9	40.7	40.1
	專科(含)以下	6.1	4.5	5.8

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），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）及節慶活動，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。109 年度教育訓練（含內外訓）執行費用計約新台幣 140 仟元，訓練人時數為 1,068（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 109 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：109 年度一名生產母性員工於九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：定期每月二場至三場的臨場諮詢服務。
 - (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：
109 年度及截至年報刊印日止，結案之勞資爭議共計一案。未來仍將秉持公開及合理的人性化管理原則，建立多重溝通管道，除維持既有勞資和諧外，更期許勞資關係更進一步提升。

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
		105年	106年	107年	108年	109年	
流 動 資 產		4,679,501	4,033,775	3,074,634	2,448,816	2,130,838	2,073,576
不 動 產、廠 房 及 設 備		506,418	483,294	476,488	345,897	346,737	346,279
使 用 權 資 產		-	-	-	13,595	20,338	20,382
投 資 性 不 動 產 淨 額		134,833	133,899	132,964	243,301	241,579	241,149
無 形 資 產		170,971	175,351	126,197	123,791	174,697	161,200
其 他 資 產		285,552	404,374	657,213	811,380	890,084	855,031
資 產 總 額		5,777,275	5,230,693	4,467,496	3,986,780	3,804,273	3,697,617
流 動 負 債	分 配 前	867,624	827,036	819,844	640,803	690,589	602,382
	分 配 後	867,624	827,036	819,844	640,803	(註1)	(註1)
非 流 動 負 債		17,626	8,218	6,746	11,242	14,605	13,905
負 債 總 額	分 配 前	885,250	835,254	826,590	652,045	705,194	616,287
	分 配 後	885,250	835,254	826,590	652,045	(註1)	(註1)
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		4,892,025	4,395,439	3,640,906	3,332,546	3,099,008	3,081,647
股 本		3,027,691	3,025,911	3,025,911	1,925,399	1,945,399	1,938,699
資 本 公 積		1,142,241	1,142,684	1,145,795	1,160,172	1,182,030	1,197,511
保 留 盈 餘	分 配 前	762,794	293,690	(450,655)	332,873	94,022	17,070
	分 配 後	762,794	293,690	(450,655)	332,873	(註1)	(註1)
其 他 權 益		37,784	46,662	20,083	(13,432)	(19,899)	(22,318)
庫 藏 股 票		(78,485)	(113,508)	(100,228)	(72,466)	(102,544)	(49,315)
非 控 制 權 益		-	-	-	2,189	71	(317)
權 益 總 額	分 配 前	4,892,025	4,395,439	3,640,906	3,334,735	3,099,079	3,081,330
	分 配 後	4,892,025	4,395,439	3,640,906	3,334,735	(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	最近五年度財務資料					當年度截至 3月31日止
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	3,400,744	3,187,062	2,412,587	2,011,515	2,071,615	568,577
營業毛利	1,246,341	912,733	425,213	749,645	657,710	210,514
營業淨利（損）	(377,893)	(635,158)	(1,070,028)	(448,147)	(355,352)	(69,503)
營業外收入及支出	(248,672)	62,529	58,470	58,630	59,149	(5,673)
稅前淨利（損）	(626,565)	(572,629)	(1,011,558)	(389,517)	(296,203)	(75,176)
繼續營業單位 本期淨利（損）	(575,308)	(469,104)	(762,252)	(317,817)	(240,957)	(77,341)
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	(575,308)	(469,104)	(762,252)	(317,817)	(240,957)	(77,341)
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(40,650)	(9,169)	(8,672)	(33,585)	10,109	(4,432)
本期綜合損益總額	(615,958)	(478,273)	(770,924)	(351,402)	(230,848)	(81,773)
淨利（損）歸屬於 母 公 司 業 主	(575,308)	(469,104)	(762,252)	(316,973)	(238,851)	(76,952)
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	(844)	(2,106)	(389)
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主	(615,958)	(478,273)	(770,924)	(350,488)	(228,730)	(81,385)
綜合損益總額歸屬於非 控 制 權 益	-	-	-	(914)	(2,118)	(388)
基本每股盈餘（虧損）	(1.95)	(1.60)	(4.05)	(1.68)	(1.26)	(0.41)

3. 簡明個體資產負債表

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
		105年	106年	107年	108年	109年	
流 動 資 產		4,085,202	3,405,465	2,361,859	1,779,150	1,616,314	不適用
不動產、廠房及設備		470,691	457,194	457,478	334,424	335,736	
使 用 權 資 產		-	-	-	-	8,471	
投資性不動產淨額		134,833	133,899	132,964	243,301	241,579	
無 形 資 產		155,252	174,301	125,716	123,471	172,922	
其 他 資 產		873,065	1,032,781	1,310,943	1,452,739	1,373,670	
資 產 總 額		5,719,043	5,203,640	4,388,960	3,933,085	3,748,692	
流 動 負 債	分配前	817,358	799,983	741,308	596,358	641,495	
	分配後	817,358	799,983	741,308	596,358	(註1)	
非 流 動 負 債		9,660	8,218	6,746	4,181	8,189	
負 債 總 額	分配前	827,018	808,201	748,054	600,539	649,684	
	分配後	827,018	808,201	748,054	600,539	(註1)	
歸屬於母公司業主之 權 益		4,892,025	4,395,439	3,640,906	3,332,546	3,099,008	
股 本		3,027,691	3,025,911	3,025,911	1,925,399	1,945,399	
資 本 公 積		1,142,241	1,142,684	1,145,795	1,160,172	1,182,030	
保 留 盈 餘	分配前	762,794	293,690	(450,655)	332,873	94,022	
	分配後	762,794	293,690	(450,655)	332,873	(註1)	
其 他 權 益		37,784	46,662	20,083	(13,432)	(19,899)	
庫 藏 股 票		(78,485)	(113,508)	(100,228)	(72,466)	(102,544)	
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-	
權 益 總 額	分配前	4,892,025	4,395,439	3,640,906	3,332,546	3,099,008	
	分配後	4,892,025	4,395,439	3,640,906	3,332,546	(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

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 3月31日止
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	3,396,956	3,187,062	2,412,587	1,951,954	2,080,261	不適用
營業毛利	1,242,553	912,733	425,213	713,373	636,412	
營業淨利（損）	(418,380)	(677,988)	(1,086,487)	(421,617)	(372,449)	
營業外收入及支出	(212,593)	102,387	70,749	35,472	67,437	
稅前淨利（損）	(630,973)	(575,601)	(1,015,738)	(386,145)	(305,012)	
繼續營業單位 本期淨利（損）	(575,308)	(469,104)	(762,252)	(316,973)	(238,851)	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利（損）	(575,308)	(469,104)	(762,252)	(316,973)	(238,851)	
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(40,650)	(9,169)	(8,672)	(33,515)	10,121	
本期綜合損益總額	(615,958)	(478,273)	(770,924)	(350,488)	(228,730)	
淨利（損）歸屬於 母 公 司 業 主	(575,308)	(469,104)	(762,252)	(316,973)	(238,851)	
淨利歸屬於非控制權 益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主	(615,958)	(478,273)	(770,924)	(350,488)	(228,730)	
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	
基本每股盈餘（虧損）	(1.95)	(1.60)	(4.05)	(1.68)	(1.26)	

(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	105年	106年	107年	108年	109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	柯志賢、邱盟捷	邱盟捷、柯志賢
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及109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

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
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	15.32	15.97	18.50	16.36	18.54	16.67
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	762.89	712.17	597.41	565.98	526.77	524.55
償債能力 (%)	流動比率	539.35	487.74	375.03	382.15	308.55	344.23
	速動比率	472.42	414.75	337.99	348.86	251.67	271.89
	利息保障倍數	(52,212.75)	(47,718.08)	(4,249.24)	(319.59)	(491.03)	(328.72)
經營能力	應收款項週轉率 (次)	13.42	12.19	9.09	8.25	9.35	10.07
	平均收現日數	27	30	40	44	39	36
	存貨週轉率 (次)	3.62	3.23	2.66	1.93	2.28	2.28
	應付款項週轉率 (次)	3.98	5.31	4.89	4.19	6.37	5.41
	平均銷貨日數	101	113	137	189	160	160
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	5.16	5.07	3.93	3.36	3.52	3.87
	總資產週轉率 (次)	0.55	0.58	0.50	0.48	0.53	0.61
獲利能力	資產報酬率 (%)	(9.31)	(8.52)	(15.72)	(7.50)	(6.17)	(8.23)
	權益報酬率 (%)	(11.05)	(10.10)	(18.97)	(9.11)	(7.49)	(10.01)
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	(20.69)	(18.92)	(33.43)	(20.23)	(15.23)	(15.51)
	純益率 (%)	(16.92)	(14.72)	(31.59)	(15.80)	(11.63)	(13.60)
	每股盈餘 (元)	(1.95)	(1.60)	(4.05)	(1.68)	(1.26)	(0.41)
現金流量	現金流量比率 (%)	(14.19)	(94.44)	(41.44)	(56.81)	(40.97)	(31.68)
	現金流量允當比率 (%)	45.54	(25.73)	(60.75)	(133.47)	(250.81)	(273.59)
	現金再投資比率 (%)	(2.45)	(17.58)	(9.82)	(12.44)	(10.76)	(7.26)
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. 速動比率下降：主係本年度因增加1年以上之金融資產投資致流動資產較上年度減少，且產能緊俏增加備貨致存貨及應付帳款均增加所致。
2. 各項獲利能力相關比例及利息保障倍數回升：主係因本年度樽節營業費用，致稅後虧損減少所致。
3. 應付款項週轉率上升：主係本年度營運成長致營業成本增加外，本年度平均應付總額亦下滑所致。
4. 現金流量比率回升：主係本年度營運回升致稅前淨損縮小，使營運產生之淨現金流出較上年度銳減所致。
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連續五年未發放現金股利致該比率持續下滑。

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
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	14.46	15.53	17.04	15.27	17.33	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	807.90	743.61	616.64	576.84	536.80	
償債能力 (%)	流動比率	499.81	425.69	318.61	298.34	251.96	
	速動比率	429.70	350.34	277.96	264.06	192.51	
	利息保障倍數	(52,580.08)	(47,965.75)	(4,266.81)	(7,149.83)	(1,693.51)	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	13.57	12.26	9.09	8.00	9.39	
	平均收現日數	27	30	40	46	39	
	存貨週轉率 (次)	3.62	3.23	2.66	1.90	2.23	
	應付款項週轉率 (次)	3.98	5.31	4.89	4.16	6.36	
	平均銷貨日數	101	113	137	192	164	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	5.55	5.33	4.08	3.34	3.60	
	總資產週轉率 (次)	0.56	0.58	0.50	0.47	0.54	
獲利能力	資產報酬率 (%)	(9.42)	(8.59)	(15.89)	(7.62)	(6.21)	
	權益報酬率 (%)	(11.05)	(10.10)	(18.97)	(9.09)	(7.43)	
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	(20.84)	(19.02)	(33.57)	(20.06)	(15.68)	
	純益率 (%)	(16.94)	(14.72)	(31.59)	(16.24)	(11.48)	
	每股盈餘 (元)	(1.95)	(1.60)	(4.05)	(1.68)	(1.26)	
現金流量	現金流量比率 (%)	(30.03)	(103.45)	(63.97)	(61.89)	(49.82)	
	現金流量允當比率 (%)	47.90	(14.17)	(81.69)	(154.18)	(307.02)	
	現金再投資比率 (%)	(5.39)	(19.40)	(14.49)	(13.11)	(12.53)	
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. 速動比率下降：主係本年度因增加1年以上之金融資產投資致流動資產較上年度減少，且產能緊俏增加備貨致存貨及應付帳款均增加所致。
2. 各項獲利能力相關比例及利息保障倍數回升：主係因本年度樽節營業費用，致稅後虧損減少所致。
3. 應付款項週轉率上升：主係本年度營運成長致營業成本增加外，本年度平均應付總額亦下滑所致。
4. 現金流量比率回升：主係本年度營運回升致稅前淨損縮小，使營運產生之淨現金流出較上年度銳減所致。
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連續五年未發放現金股利致該比率持續下滑。

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一百零九年度營業報告書、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一百一十年股東常會

揚智科技股份有限公司



審計委員會召集人



中 華 民 國 一 百 一 十 年 三 月 二 日

四、最近年度財務報表：請參閱本年報第 69~144 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 145~213 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

年 度 項 目	108 年	109 年	增減金額	變動比率 (%)
流 動 資 產	2,448,816	2,130,838	(317,978)	-12.98%
不 動 產、廠 房 及 設 備	345,897	346,737	840	0.24%
使 用 權 資 產	13,595	20,338	6,743	49.60%
投 資 性 不 動 產 淨 額	243,301	241,579	(1,722)	-0.71%
無 形 資 產	123,791	174,697	50,906	41.12%
其 他 資 產	811,380	890,084	78,704	9.70%
資 產 總 額	3,986,780	3,804,273	(182,507)	-4.58%
流 動 負 債	640,803	690,589	49,786	7.77%
非 流 動 負 債	11,242	14,605	3,363	29.91%
負 債 總 額	652,045	705,194	53,149	8.15%
股 本	1,925,399	1,945,399	20,000	1.04%
資 本 公 積	1,160,172	1,182,030	21,858	1.88%
保 留 盈 餘	332,873	94,022	(238,851)	-71.75%
其 他 權 益	(13,432)	(19,899)	(6,467)	48.15%
庫 藏 股 票	(72,466)	(102,544)	(30,078)	41.51%
非 控 制 權 益	2,189	71	(2,118)	-96.76%
權 益 總 額	3,334,735	3,099,079	(235,656)	-7.07%
<p>● 最近二年度增減變動達 20% 以上之分析：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 使用權資產及非流動負債增加：係本年度將新承租且符合 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。 2. 無形資產增加：係因研發需要支付相關技術授權金額增加所致。 3. 保留盈餘減少：主係本年度淨損所致。 4. 其他權益增加：主係本年度發行限制員工權利新股所致。 5. 庫藏股票增加：主係本年度買回庫藏股所致。 6. 非控制權益減少：主係持股比率非為 100% 之子公司於本年度為淨損所致。 				

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年	109 年	增減金額	變動比率 (%)
營業收入		2,011,515	2,071,615	60,100	2.99%
營業成本		1,261,870	1,413,905	152,035	12.05%
營業毛利		749,645	657,710	(91,935)	-12.26%
營業費用		1,197,792	1,013,062	(184,730)	-15.42%
營業淨損		(448,147)	(355,352)	92,795	-20.71%
營業外收入及支出		58,630	59,149	519	0.89%
稅前淨損		(389,517)	(296,203)	93,314	-23.96%
所得稅利益		71,700	55,246	(16,454)	-22.95%
本年度淨損		(317,817)	(240,957)	76,860	-24.18%
其他綜合(損)益		(33,585)	10,109	43,694	-130.10%
綜合(損)益總額		(351,402)	(230,848)	120,554	-34.31%
歸屬於母公司業主之淨損		(316,973)	(238,851)	78,122	-24.65%
歸屬於母公司業主之綜合損益總額		(350,488)	(228,730)	121,758	-34.74%

● 最近二年度增減變動達 20% 以上之分析：

- 營業淨損、稅前淨損及本期淨損減少：主係本年度樽節營業費用效果顯著所致。
- 所得稅利益減少：主係本年度稅前虧損減少，致當年度產生之虧損扣抵亦同向減少。
- 其他綜合損失減少：主係本年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額減少所致。
- 綜合損失總額、歸屬於母公司業主之淨損及歸屬於母公司業主之綜合損益總額減少：主係上述原因，使本年度淨損減少所致。

● 預期銷售數量與其依據、對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：不適用。

三、現金流量

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
1,335,729	(282,916)	(188,518)	(41,827)	12,386	834,854	無	無

● 最近年度現金流量變動分析：

- 營業活動之現金流出新台幣 282,916 仟元：主係營業虧損所致。
- 投資活動之現金流出新台幣 188,518 仟元：主係購置無形資產。
- 籌資活動之現金流出新台幣 41,827 仟元：主係買回庫藏股票。

● 截至年報刊印日止，本公司尚無流動性不足之情形。

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

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

本公司轉投資皆為長期策略性投資，其損益情形請詳「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109年12月31日，本公司無銀行借款且逐漸分散資金運用管道，109年認列之利息收入淨額為9,487仟元，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109年認列之外幣兌換淨損為1,265仟元，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109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：109年度本公司為持有85.85%之子公司珠海市煊揚科技有限公司出具新台幣7仟零7萬餘元之保證函，以協助其取得營運所需之供應商交易額度，該保證函於110年3月到期後終止。
- 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「誠信、本分、挑戰現狀、客戶雙贏、勇氣深思、成就團隊」是公司團隊最基本也是最重要的工作理念，我們努力將這六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，且董事於最近年度及截至年報刊印日止未有股權大量移轉或更換之情事，故對公司營運無人和重大影響與風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無上述情事，故不適用。

(十二)訴訟或非訟事件：

- 1.本公司：無重大訴訟或非訟事件。
- 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。

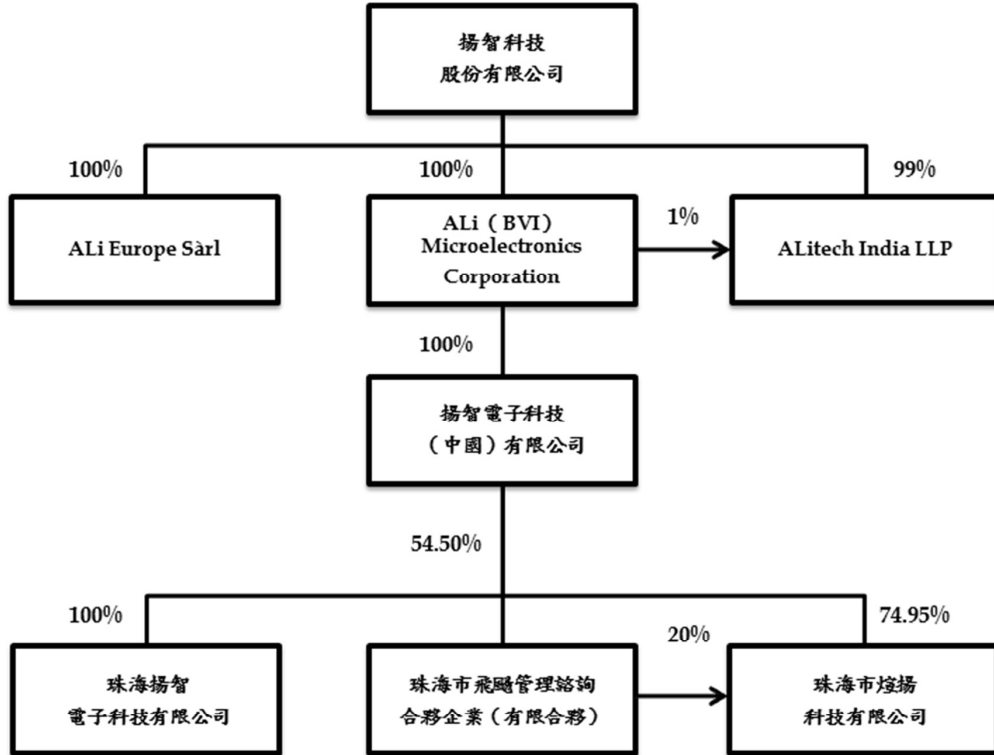
捌、特別記載事項

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

109年12月31日



2.各關係企業基本資料

109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
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
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4單元	RMB	2,000仟元	研發、銷售及客戶技術服務

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
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
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

5.各關係企業董事、監察人與總經理資料：

109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%
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	林丞宇		
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	林丞宇		
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	林志鴻	1,717,000 人民幣	85.85%
	總經理	易四軍		
	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%

6.各關係企業營運概況

109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	2,963,946	628,919	-	628,919	-	(58)	17,517	0.17
珠海揚智電子有限公司	25,020	193,698	119,330	74,368	177,415	13,871	16,433	-
揚智電子科技(中國)有限公司	223,900	642,155	99,355	542,800	61,578	4,807	8,884	-
ALi Europe Sàrl	193,830	15,862	3,084	12,778	-	8,591	7,808	1,301
ALitech India LLP	4,676	10,374	3,081	7,294	13,174	1,198	399	-
珠海市飛颺管理諮詢合夥 企業(有限合夥)	1,751	100	-	100	-	-	(2,978)	-
珠海市煊揚科技有限 公司	8,754	25,177	24,675	502	78,833	(15,909)	(14,888)	-

(二)最近年度關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 109 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 1 0 年 3 月 2 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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本年度新增銷貨客戶及部分既有客戶之銷貨收入成長，其銷貨收入 579,394 仟元占總營業收入 28%，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. 取得公司評估新客戶之授信文件，檢視公司給予之交易條件之合理性及查詢新客戶公司登記，以佐證新客戶真實性。
4. 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。
5. 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。
6. 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 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 盟 捷

柯志賢



會計師 柯 志 賢

邱盟捷



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 日



民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日			108年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
流動資產							
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 248,592	7	\$ 703,542	18		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	27,601	1	33,203	1		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註八)	567,100	15	495,050	13		
1170	應收帳款(附註九)	194,234	5	215,039	5		
1180	應收帳款-關係人(附註二六)	88,572	2	-	-		
1200	其他應收款(附註九)	105,907	3	92,668	2		
1210	其他應收款-關係人(附註二六)	1,142	-	2,424	-		
1220	本期所得稅資產(附註二一)	1,371	-	2,527	-		
130X	存貨(附註十)	331,754	9	196,119	5		
1470	其他流動資產	50,041	1	38,578	1		
11XX	流動資產總計	<u>1,616,314</u>	<u>43</u>	<u>1,779,150</u>	<u>45</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)	20,310	1	-	-		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註八)	5,000	-	-	-		
1550	採用權益法之投資(附註十一)	573,029	15	716,253	18		
1600	不動產、廠房及設備(附註十二)	335,736	9	334,424	9		
1755	使用權資產(附註十三)	8,471	-	-	-		
1760	投資性不動產(附註十四)	241,579	6	243,301	6		
1780	無形資產(附註十五)	172,922	5	123,471	3		
1840	遞延所得稅資產(附註二一)	707,345	19	643,167	17		
1920	存出保證金	3,236	-	3,257	-		
1990	其他預付款	64,750	2	90,062	2		
15XX	非流動資產總計	<u>2,132,378</u>	<u>57</u>	<u>2,153,935</u>	<u>55</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,748,692</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,933,085</u>	<u>100</u>		
負債及權益							
流動負債							
2130	合約負債	\$ 6,290	-	\$ 39,317	1		
2170	應付帳款	239,858	6	190,341	5		
2220	其他應付款(附註十六)	307,800	8	283,019	7		
2220	其他應付款-關係人(附註二六)	61,481	2	74,226	2		
2250	負債準備(附註十七)	17,180	1	7,667	-		
2280	租賃負債-流動(附註十三)	5,584	-	-	-		
2300	其他流動負債	3,302	-	1,788	-		
21XX	流動負債總計	<u>641,495</u>	<u>17</u>	<u>596,358</u>	<u>15</u>		
非流動負債							
2570	遞延所得稅負債(附註二一)	2,429	-	1,883	-		
2580	租賃負債-非流動(附註十三)	3,210	-	-	-		
2645	存入保證金	2,550	-	2,298	-		
25XX	非流動負債總計	<u>8,189</u>	<u>-</u>	<u>4,181</u>	<u>-</u>		
2XXX	負債總計	<u>649,684</u>	<u>17</u>	<u>600,539</u>	<u>15</u>		
權益							
股本							
3110	普通股股本	1,945,399	52	1,925,399	49		
資本公積							
3210	發行溢價	1,075,660	29	1,075,660	27		
3220	庫藏股票	26,722	1	17,059	1		
3235	認列對子公司所有權權益變動數	11,386	-	11,386	-		
3271	認 股 權	68,049	2	56,067	2		
3273	限制員工權利股票	213	-	-	-		
3200	資本公積總計	<u>1,182,030</u>	<u>32</u>	<u>1,160,172</u>	<u>30</u>		
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	649,857	18	649,857	16		
3350	待彌補虧損	(555,835)	(15)	(316,984)	(8)		
3300	保留盈餘總計	<u>94,022</u>	<u>3</u>	<u>332,873</u>	<u>8</u>		
其他權益							
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3,311)	-	(13,432)	-		
3491	員工未賺得酬勞	(16,588)	(1)	-	-		
3400	其他權益總計	(19,899)	(1)	(13,432)	-		
3500	庫藏股票	(102,544)	(3)	(72,466)	(2)		
3XXX	權益總計	<u>3,099,008</u>	<u>83</u>	<u>3,332,546</u>	<u>85</u>		
負債與權益總計		<u>\$ 3,748,692</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,933,085</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：梁厚誼



經理人：陳佳宏



會計主管：王雪媚



揚智科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入	\$ 2,080,261	100	\$ 1,951,954	100
5000	營業成本（附註十及二十）	<u>1,367,960</u>	<u>66</u>	<u>1,238,581</u>	<u>64</u>
5900	營業毛利	712,301	34	713,373	36
5910	未實現銷貨利益	(75,889)	(3)	-	-
5950	已實現營業毛利	<u>636,412</u>	<u>31</u>	<u>713,373</u>	<u>36</u>
	營業費用（附註九、二十及二六）				
6100	推銷費用	73,501	4	102,327	5
6200	管理費用	203,425	10	157,290	8
6300	研究發展費用	744,342	36	879,494	45
6450	預期信用迴轉利益	(12,407)	(1)	(4,121)	-
6000	合 計	<u>1,008,861</u>	<u>49</u>	<u>1,134,990</u>	<u>58</u>
6900	營業淨損	(372,449)	(18)	(421,617)	(22)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二十）	7,576	1	10,543	1
7010	其他收入（附註二十）	31,735	2	21,949	1
7020	其他利益及損失（附註二十）	2,586	-	(5,445)	-
7050	財務成本（附註二十）	(180)	-	(54)	-
7070	採用權益法之子公司損益份額	<u>25,720</u>	<u>1</u>	<u>8,479</u>	<u>-</u>
7000	合 計	<u>67,437</u>	<u>4</u>	<u>35,472</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 305,012)	(14)	(\$ 386,145)	(20)
7950	所得稅利益 (附註二一)	<u>66,161</u>	<u>3</u>	<u>69,172</u>	<u>4</u>
8200	本年度淨損	(<u>238,851</u>)	(<u>11</u>)	(<u>316,973</u>)	(<u>16</u>)
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	12,652	-	(41,893)	(2)
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅 (附註二 一)	(<u>2,531</u>)	-	<u>8,378</u>	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>10,121</u>	-	(<u>33,515</u>)	(<u>2</u>)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ <u>228,730</u>)	(<u>11</u>)	(\$ <u>350,488</u>)	(<u>18</u>)
	每股虧損 (附註二二)				
9750	基 本	(\$ <u>1.26</u>)		(\$ <u>1.68</u>)	
9850	稀 釋	(\$ <u>1.26</u>)		(\$ <u>1.68</u>)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：梁厚誼



經理人：陳佳宏



會計主管：王雪媚





民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	108年1月1日餘額	股本 (附註十九)	資本公積 (附註十九及二三)	保留盈餘 (附註十九)	未分配盈餘 (附註十九)	其他權益項目 (附註十九)				庫藏股票 (附註十九)	權益總額
						國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	員工未賺得酬勞 (附註二三)	其他權益項目 (附註十九)	其他權益項目 (附註十九)		
A1	\$ 3,025,911	\$ 1,145,795	\$ 649,857	\$ 1,100,512	\$ 450,655	\$ 20,083	\$ -	\$ -	(\$ 100,228)	\$ 3,640,906	
D1	-	-	-	(316,973)	(316,973)	-	-	-	-	(316,973)	
D3	-	-	-	-	-	(33,515)	-	-	-	(33,515)	
F1	(1,100,512)	-	-	1,100,512	1,100,512	-	-	-	-	-	
M5	-	-	-	(11)	(11)	-	-	-	-	(11)	
M7	-	11,386	-	-	-	-	-	-	-	11,386	
N1	-	3,074	-	-	-	-	-	-	-	3,074	
T1	-	(83)	-	-	-	-	-	-	27,762	27,679	
Z1	1,925,399	1,160,172	649,857	(316,984)	332,873	(13,432)	-	-	(72,466)	3,332,546	
D1	-	-	-	(238,851)	(238,851)	-	-	-	-	(238,851)	
D3	-	-	-	-	-	10,121	-	-	-	10,121	
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	(30,078)	(30,078)	
N1	20,000	213	-	-	-	-	(20,213)	-	-	-	
N1	-	21,645	-	-	-	-	3,625	-	-	25,270	
Z1	\$ 1,945,399	\$ 1,182,030	\$ 649,857	(\$ 555,835)	\$ 94,022	(\$ 3,311)	(\$ 16,588)	(\$ 102,544)	(\$ 3,099,008)		

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

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 305,012)	(\$ 386,145)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	21,144	22,761
A20200	攤銷費用	96,445	105,655
A20300	預期信用迴轉利益	(12,407)	(4,121)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益	(2,203)	(4,436)
A20900	財務成本	180	54
A21200	利息收入	(7,576)	(10,543)
A21300	股利收入	(90)	(66)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	25,270	3,074
A22400	採用權益法之合資利益份額	(25,720)	(8,479)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(409)	-
A22900	處分其他資產損失	122	-
A23700	存貨跌價及呆滯回升利益	(25,989)	(84,757)
A23900	與子公司間未實現利益	75,889	-
A24100	未實現外幣兌換利益	-	(168)
A29900	存貨報廢損失	9,387	6,985
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	33,090	7,288
A31160	應收帳款－關係人	(88,572)	-
A31180	其他應收款	(13,239)	78,259
A31190	其他應收款－關係人	1,282	(2,243)
A31200	存 貨	(119,033)	175,811
A31240	其他流動資產	(11,463)	(31,192)
A31990	其他預付款	25,312	(90,062)
A32125	合約負債	(33,027)	31,866
A32150	應付帳款	49,517	(214,334)
A32160	其他應付款－關係人	(12,745)	34,423
A32180	其他應付款	(19,406)	(11,810)
A32200	負債準備	9,513	813
A32230	其他流動負債	1,514	295

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33000	營運產生之現金	(\$ 328,226)	(\$ 381,072)
A33100	收取之利息	7,576	10,634
A33200	收取之股利	90	66
A33300	支付之利息	(180)	(54)
A33500	支付之所得稅	1,154	1,343
AAAA	營業活動之淨現金流出	(319,586)	(369,083)
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(153,500)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	76,450	336,199
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,273,678)	(391,920)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,261,173	724,059
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	105,707	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(16,281)	(5,572)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	425	-
B03800	存出保證金減少	21	52
B04500	購置無形資產	(101,709)	(85,313)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(101,392)	577,505
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	252	1,160
C04020	租賃本金償還	(4,146)	(4,472)
C04900	庫藏股票買回成本	(30,078)	-
C05000	庫藏股轉讓予員工	-	27,679
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(33,972)	24,367
EEEE	本年度現金及約當現金(減少)增加數	(454,950)	232,789
E00100	年初現金及約當現金餘額	703,542	470,753
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 248,592	\$ 703,542

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 109 年及 108 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 110 年 3 月 2 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 3 之修正「業務之定義」

本公司自 109 年 1 月 1 日以後發生之交易應適用本項修正。本修正規定業務應至少包含投入及重大過程，且兩者共同對創造產出之能力作出重大貢獻。判斷「所取得之過程」是否重大，將視取得日是否有產出而有不同判斷要件。此外，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. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

本公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整個體財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」

「利率指標變革－第二階段」主要修正 IFRS 9、IFRS 7 及 IFRS 16，其針對利率指標變革所造成之影響，提供實務權宜作法。

利率指標變革所導致決定合約現金流量之基礎之變動

決定金融資產、金融負債及租賃負債之合約現金流量之基礎變動，若為利率指標變革之直接結果所必須，且新基礎在經濟上約當於變動前之基礎，應於決定基礎變動時視為有效利率變動。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

1. 2018-2020 週期之年度改善

2018-2020 週期之年度改善修正若干準則，其中 IFRS 9「金融工具」之修正，為評估金融負債之交換或條款修改是否具重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值（包括簽訂新合約或修改合約所收付費用之淨額）是否有 10%之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

2. IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」

該修正係更新對觀念架構之索引並新增收購者應適用 IFRIC 21「公課」以決定收購日是否存在產生公課支付負債之義務事項之規定。

3. 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。

4. IAS 1 之修正「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。

5. IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，不宜作為該資產之成本減項。前述產出項目應按 IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。

該修正適用於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備，本公司於首次適用該修正時，比較期間資訊應予重編。

6. IAS 37 之修正「虧損性合約-履行合約之成本」

該修正明訂，於評估合約是否係虧損性時，「履行合約之成本」應包括履行合約之增額成本（例如，直接人工及原料）及

與履行合約直接相關之其他成本之分攤（例如，履行合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用分攤）。

本公司將於首次適用該修正時，將累積影響數認列於首次適用日之保留盈餘。

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」及「採用權益法之子公司及合資損益份額」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。

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。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構成業務之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構成業務之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，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。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) 不動產、廠房及設備、使用權資產、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不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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、利息係分別認列於其他收入及利息收入，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。

(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

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。

(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及限制員工權利股票

員工認股權及限制員工權利股票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－員工認股權及其他權益－員工未賺得酬勞。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及辦理現金增資保留員工認股，係以通知員工之日為給與日。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積—限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權及限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權及資本公積—限制員工權利股票。

(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

依中華民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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金	\$ 6	\$ 15
銀行支票及活期存款	207,004	545,127
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	41,582	158,400
	<u>\$ 248,592</u>	<u>\$ 703,542</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<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	\$ 7,204	\$ 3,462
－基金受益憑證	<u>20,397</u>	<u>29,741</u>
	<u>\$ 27,601</u>	<u>\$ 33,203</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	<u>\$ 20,310</u>	<u>\$ -</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 567,100</u>	<u>\$ 495,050</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ -</u>

截至109年及108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0.76%~1.04%及1.010%~1.065%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二七。

九、應收帳款及其他應收款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 204,934	\$ 238,146
減：備抵損失	<u>(10,700)</u>	<u>(23,107)</u>
	<u>\$ 194,234</u>	<u>\$ 215,039</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 79,544	\$ 62,548
讓售應收款	23,028	27,665
其他應收款	<u>3,335</u>	<u>2,455</u>
	<u>\$ 105,907</u>	<u>\$ 92,668</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，本公司提列足額之減損損失，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：

109年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期超過181天	合計
預期信用損失率	0.01%	0.01%	-	100.00%	
總帳面金額	\$ 193,386	\$ 868	\$ -	\$ 10,680	\$ 204,934
存續期間預期信用損失	(<u>20</u>)	-	-	(<u>10,680</u>)	(<u>10,700</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 193,366</u>	<u>\$ 868</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 194,234</u>

108年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60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	(<u>20</u>)	(<u>1</u>)	-	(<u>23,086</u>)	(<u>23,107</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 199,592</u>	<u>\$ 11,949</u>	<u>\$ 3,498</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 215,039</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
年初餘額	\$ 23,107	\$ 27,228
減：本年度迴轉利益	(<u>12,407</u>)	(<u>4,121</u>)
年底餘額	(<u>\$ 10,700</u>)	\$ <u>23,107</u>

十、存 貨

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
原 物 料	\$ 71,831	\$ 64,775
在 製 品	195,311	57,336
製 成 品	<u>64,612</u>	<u>74,008</u>
	<u>\$ 331,754</u>	<u>\$ 196,119</u>

銷貨成本性質如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
已銷售之存貨成本	\$ 1,384,562	\$ 1,316,353
存貨跌價及呆滯回升利益（註）	(25,989)	(84,757)
存貨報廢損失	<u>9,387</u>	<u>6,985</u>
	<u>\$ 1,367,960</u>	<u>\$ 1,238,581</u>

註：存貨淨變現價值回升係因該存貨於特定市場之銷售增加所致。

十一、採用權益法之投資

投資子公司

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
ALi(BVI) Microelectronics Corporation	\$ 553,029	\$ 600,960
ALi Europe Sàrl	12,779	107,909
ALITECH INDIA LLP	<u>7,221</u>	<u>7,384</u>
	<u>\$ 573,029</u>	<u>\$ 716,253</u>

子 公 司 名 稱	<u>所有權權益及表決權百分比</u>	
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
ALi(BVI) Microelectronics Corporation	100%	100%
ALi Europe Sàrl	100%	100%
ALITECH INDIA LLP	99%	99%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表三及附表四。

109 及 108 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

	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>							
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>
<u>成本</u>							
109年1月1日餘額	\$ 241,844	\$ 139,026	\$ 101,633	\$ 21,385	\$ 5,049	\$ 8,903	\$ 517,840
增添	-	1,235	6,025	5,168	3,853	-	16,281
處分	-	-	(17)	(108)	(5,048)	-	(5,173)
109年12月31日餘額	<u>\$ 241,844</u>	<u>\$ 140,261</u>	<u>\$ 107,641</u>	<u>\$ 26,445</u>	<u>\$ 3,854</u>	<u>\$ 8,903</u>	<u>\$ 528,948</u>
<u>累計折舊</u>							
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 59,039	\$ 90,096	\$ 20,377	\$ 5,001	\$ 8,903	\$ 183,416
折舊費用	-	4,161	9,028	1,311	453	-	14,953
處分	-	-	(17)	(108)	(5,032)	-	(5,157)
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 63,200</u>	<u>\$ 99,107</u>	<u>\$ 21,580</u>	<u>\$ 422</u>	<u>\$ 8,903</u>	<u>\$ 193,212</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 241,844</u>	<u>\$ 77,061</u>	<u>\$ 8,534</u>	<u>\$ 4,865</u>	<u>\$ 3,432</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 335,736</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

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 8,471</u>	<u>\$ -</u>

	109年度	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 12,940</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用 建築物	<u>\$ 4,469</u>	<u>\$ 4,472</u>

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 5,584</u>	<u>\$ -</u>
非流動	<u>\$ 3,210</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
建築物	1.5%~2.35%	-

(三) 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。

(四) 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。

	109年12月31日	108年12月31日
短期租賃費用	<u>\$ 664</u>	<u>\$ 306</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 4,964)</u>	<u>(\$ 4,819)</u>

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。

十四、投資性不動產

<u>成 本</u>	<u>已完工投資性 不 動 產</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>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>已完工投資性 不動產</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>
<u>成 本</u>	
109年1月1日餘額	\$ 275,157
自不動產、廠房及設備轉入	<u>-</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 275,157</u>
<u>累計折舊</u>	
109年1月1日餘額	(\$ 31,856)
折舊費用	(<u>1,722</u>)
109年12月31日餘額	(<u>\$ 33,578</u>)
109年12月31日淨額	<u>\$ 241,579</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。

109 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：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
第1年	\$ 14,526	\$ 14,404
第2年	14,545	14,526
第3年	7,515	14,545
第4年	6,286	7,515
第5年	<u>-</u>	<u>6,286</u>
	<u>\$ 42,872</u>	<u>\$ 57,276</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：

公允價值	109年12月31日	108年12月31日
	<u>\$ 545,942</u>	<u>\$ 513,988</u>

十五、無形資產

	電 腦 軟 體	專 門 技 術	合 計
<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>
<u>成 本</u>			
109年1月1日餘額	\$ 499,649	\$ 349,887	\$ 849,536
單獨取得	<u>44,826</u>	<u>101,070</u>	<u>145,896</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 544,475</u>	<u>\$ 450,957</u>	<u>\$ 995,432</u>
<u>累計攤銷</u>			
109年1月1日餘額	\$ 406,966	\$ 319,099	\$ 726,065
攤銷費用	<u>57,721</u>	<u>38,724</u>	<u>96,445</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 464,687</u>	<u>\$ 357,823</u>	<u>\$ 822,510</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 79,788</u>	<u>\$ 93,134</u>	<u>\$ 172,922</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

十六、其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 126,795	\$ 106,323
應付無形資產價款	83,424	39,237
其 他	<u>97,581</u>	<u>137,459</u>
	<u>\$ 307,800</u>	<u>\$ 283,019</u>

十七、負債準備

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
保固(一)	\$ 1,946	\$ 1,186
退貨及折讓(二)	<u>15,234</u>	<u>6,481</u>
	<u>\$ 17,180</u>	<u>\$ 7,667</u>

	<u>保</u>	<u>固</u>	<u>退 貨 及 折 讓</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
108年1月1日餘額	\$ 1,790		\$ 5,064		\$ 6,854
本年度新增	322		43,481		43,803
本年度使用	(<u>926</u>)		(<u>42,064</u>)		(<u>42,990</u>)
108年12月31日餘額	<u>\$ 1,186</u>		<u>\$ 6,481</u>		<u>\$ 7,667</u>
109年1月1日餘額	\$ 1,186		\$ 6,481		\$ 7,667
本年度新增	4,511		32,196		36,707
本年度使用	(<u>3,751</u>)		(<u>23,443</u>)		(<u>27,194</u>)
109年12月31日餘額	<u>\$ 1,946</u>		<u>\$ 15,234</u>		<u>\$ 17,180</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。

109 及 108 年度依確定提撥計劃認列之退休金成本分別為 15,249 仟元及 14,569 仟元。

十九、權益

(一) 股本

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>360,000</u>	<u>360,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,600,000</u>	<u>\$ 3,600,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>194,540</u>	<u>192,540</u>
已發行股本	<u>\$ 1,945,399</u>	<u>\$ 1,925,399</u>

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。

本公司股本變動主要係因發行限制員工權利新股。

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。上述減資案業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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<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	26,722	17,059
<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	189,883	189,883
員工認股權－已失效	55,591	55,591
認列對子公司所有權權益變動數(2)	11,386	11,386
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	12,458	476
限制員工權利股票	<u>213</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,182,030</u>	<u>\$ 1,160,172</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) 此類資本公積係未實際取得或處分子公司股權時，認列子公司權益變動所產生之影響數，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 109 年 6 月 12 日及 108 年 6 月 11 日舉行股東常會，分別決議 108 年及 107 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

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
年初餘額	(\$ 13,432)	\$ 20,083
換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換差 額	<u>10,121</u>	(<u>33,515</u>)
年底餘額	(<u>\$ 3,311</u>)	(<u>\$ 13,432</u>)

2. 員工未賺得酬勞

本公司股東會於109年6月12日決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二三。

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
年初餘額	\$ -	\$ -
本期發行	(20,213)	-
認列股份基礎給付費用	<u>3,625</u>	<u>-</u>
年底餘額	(<u>\$ 16,588</u>)	<u>\$ -</u>

(五) 庫藏股票

截至109及108年度庫藏股股票之變動情形如下：

	<u>庫藏股票 (仟股)</u>	<u>金額 (仟元)</u>
109年1月1日	2,917	\$ 72,466
本期增加	<u>2,000</u>	<u>30,078</u>
109年12月31日	<u>4,917</u>	<u>\$ 102,544</u>
108年1月1日	6,200	\$ 100,228
本期減少	(1,615)	(27,762)
減資彌補虧損	(<u>1,668</u>)	<u>-</u>
108年12月31日	<u>2,917</u>	<u>\$ 72,466</u>

本公司分別於109年3月、106年3月及105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 109 年 12 月、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	109 年 12 月		
	109 年 3-5 月	106 年 3-5 月	105 年 7-9 月
買回期間			
給與日股價	23.10 元	30.35 元	30.35 元
執行價格	14.89 元	23.56 元	26.76 元
預期波動率	44.40%	44.40%	44.40%
存續期間	0.15 年	0.15 年	0.15 年
無風險利率	0.0466%	0.0466%	0.0466%

衡量日	108 年 4 月	105 年 12 月
	給與日股價	13.35 元
執行價格	23.81 元	27.02 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%

依本公司買回股份轉讓員工辦法，如遇有本公司已發行之普通股股份增加或減少，得按發行股份增減比率範圍內調整執行價格。原 108 年 4 月及 105 年 12 月之執行價格分別為 15.15 元及 17.19 元，於 108 年 6 月 11 日股東常會通過辦理減資彌補虧損並完成減資換股程序後，分別調整為 23.81 元及 27.02 元。

109 及 108 年度因庫藏股認列之酬勞成本分別為 9,663 元及 2,598 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) 利息收入

	109 年度	108 年度
銀行存款	\$ 6,958	\$ 9,938
基金受益憑證	611	600
其他	7	5
	<u>\$ 7,576</u>	<u>\$ 10,543</u>

(二) 其他收入

	109年度	108年度
<u>租金收入</u>		
營業租賃租金收入		
— 投資性不動產	\$ 14,429	\$ 6,999
— 其 他	1,354	1,228
股利收入	90	66
其 他	<u>15,862</u>	<u>13,656</u>
	<u>\$ 31,735</u>	<u>\$ 21,949</u>

(三) 其他利益及損失

	109年度	108年度
外幣兌換淨益(損)	\$ 2,247	(\$ 8,880)
處分不動產、廠房及設備淨 利益	409	-
處分其他資產損失	(122)	-
透過損益按公允價值衡量之 金融工具淨利	2,203	4,436
折舊費用	(1,722)	(1,001)
其 他	<u>(429)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,586</u>	<u>(\$ 5,445)</u>

(四) 財務成本

	109年度	108年度
押金設算之利息	\$ 26	\$ 13
租賃負債之利息	<u>154</u>	<u>41</u>
	<u>\$ 180</u>	<u>\$ 54</u>

(五) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,676	\$ 822
營業費用	17,746	20,938
其他利益及損失	<u>1,722</u>	<u>1,001</u>
	<u>\$ 21,144</u>	<u>\$ 22,761</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 96,445</u>	<u>\$ 105,655</u>

(六) 員工福利費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	\$ 471,530	\$ 410,742
退職後福利(附註十八)		
確定提撥計畫	15,249	14,569
股份基礎給付		
權益交割	25,270	3,074
其他員工福利	<u>7,533</u>	<u>5,868</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 519,582</u>	<u>\$ 434,253</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 17,409	\$ 15,447
營業費用	<u>502,173</u>	<u>418,806</u>
	<u>\$ 519,582</u>	<u>\$ 434,253</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109及108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

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅		
以前年度之調整	(\$ 1)	\$ -
遞延所得稅		
本年度產生	<u>66,162</u>	<u>69,172</u>
認列於損益之所得稅利益	<u>\$ 66,161</u>	<u>\$ 69,172</u>

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	109年度	108年度
繼續營業單位稅前淨損	(<u>\$ 305,012</u>)	(<u>\$ 386,145</u>)
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅利益	\$ 61,002	\$ 77,229
稅上不可減除之項目	(6)	-
免稅項目	(196)	140
可減除暫時性差異之調整	5,362	(8,197)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(<u> 1</u>)	-
認列於損益之所得稅利益	<u>\$ 66,161</u>	<u>\$ 69,172</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 國外營運機構財務報表		
換算之兌換差額	(\$ <u>2,531</u>)	\$ <u>8,378</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	(<u>\$ 2,531</u>)	<u>\$ 8,378</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅資產	<u>\$ 1,371</u>	<u>\$ 2,527</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：

109 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 72,566	(\$ 5,198)	\$ -	\$ 67,368
採用權益法之投資	118,142	(1,028)	-	117,114
負債準備	237	152	-	389
未實現兌換損失	12,379	664	-	13,043
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	1,296	1,751	-	3,047
應付佣金	516	(168)	-	348

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
賠償損失	\$ -	\$ 3,601	\$ -	\$ 3,601
備抵損失	4,145	(2,415)	-	1,730
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	3,357	-	(2,531)	826
未使用所得稅抵減	<u>423,148</u>	<u>69,798</u>	<u>-</u>	<u>492,946</u>
	<u>\$ 643,167</u>	<u>\$ 66,709</u>	<u>(\$ 2,531)</u>	<u>\$ 707,345</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 1,065	(\$ 395)	\$ -	\$ 670
未實現減損損失兌換利益	177	-	-	177
未實現金融資產評價利益	<u>641</u>	<u>941</u>	<u>-</u>	<u>1,582</u>
	<u>\$ 1,883</u>	<u>\$ 546</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,429</u>

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
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	-	-	3,357	3,357
未使用所得稅抵減	<u>324,506</u>	<u>98,642</u>	<u>-</u>	<u>423,148</u>
	<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
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	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	<u>106</u>	<u>535</u>	<u>-</u>	<u>641</u>
	<u>\$ 5,608</u>	<u>\$ 1,296</u>	<u>(\$ 5,021)</u>	<u>\$ 1,883</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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
虧損扣抵		
117 年度到期	\$ -	\$ 45,000
118 年度到期	45,000	45,000
119 年度到期	<u>20,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 65,000</u>	<u>\$ 90,000</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 109 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 111,888	114 年度
315,962	115 年度
560,532	116 年度
659,850	117 年度
540,975	118 年度
<u>340,521</u>	119 年度
<u>\$ 2,529,728</u>	

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅，截至 107 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

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
基本每股虧損	(\$ <u>1.26</u>)	(\$ <u>1.68</u>)
稀釋每股虧損	(\$ <u>1.26</u>)	(\$ <u>1.68</u>)

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

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
本年度淨損	(\$ <u>238,851</u>)	(\$ <u>316,973</u>)

股 數

單位：仟股

	109年度	108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	<u>188,963</u>	<u>189,009</u>

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。

109及108年度為淨損，故不考慮稀釋效果。

二三、股份基礎給付協議

(一) 員工認股權

本公司於109年10月、8月、3月及108年12月分別給與員工認股權330仟單位、4,255仟單位、500仟單位及5,000仟單位，每單位可認購普通股1股。109年10月、8月、3月及108年12月所給與認股權之存續期間分別為5年、5年、4.5年及4.5年，憑證持有人分別於發行屆滿3年、3年、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與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：

	109年度		108年度	
員工認股權	單位(仟股)	加權平均 執行價格 (元)	單位(仟股)	加權平均 執行價格 (元)
年初流通在外	5,000	\$ 17.90	-	\$ -
本年度給與—108年 12月發行	-	-	5,000	17.90
本年度給與—109年 3月發行	500	11.55	-	-

(接次頁)

(承前頁)

員工認股權	109年度		108年度	
	單位(仟股)	加權平均 執行價格 (元)	單位(仟股)	加權平均 執行價格 (元)
本年度給與-109年 8月發行	4,255	\$ 23.85	-	\$ -
本年度給與-109年 10月發行	330	24.75	-	-
年底流通在外	<u>10,085</u>	20.32	<u>5,000</u>	17.90
年底可執行	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-
本年度給予之認股權 加權平均公允價值 (元)	<u>\$ 8.14</u>		<u>\$ 6.33</u>	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權資訊如下：

	109年12月31日		108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12月發行	\$ 17.90	3.42	\$ 17.90	4.42
109年3月發行	11.55	3.71	-	-
109年8月發行	23.85	4.64	-	-
109年10月發行	24.75	4.80	-	-

本公司於給與之員工認股權於109年10月、109年3月及108年12月皆使用二項式模型選擇權評價模式與109年8月使用三項樹模型選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	109年10月 酬勞性員工 認股權計畫	109年8月 酬勞性員工 認股權計畫	109年3月 酬勞性員工 認股權計畫	108年12月 酬勞性員工 認股權計畫
股利殖利率(%)	-	-	-	-
預期波動率(%)	44.78%	46.01%	42.26%	42.16%
無風險利率(%)	0.2304%	0.3190%	0.6211%	0.5777%
認股選擇權之預期存 續期間(年)	5年	5年	4.5年	4.5年

109及108年度認列之酬勞成本分別為11,982仟元及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) 限制員工權利新股

本公司股東會於 109 年 6 月 12 日決議發行限制員工權利新股總額 21,000 仟元，總計發行 2,100 仟股，發行價格每股 0 元。

員工獲配新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

1. 限制員工權利新股發行後，應立即交付信託，既得條件達成前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。
2. 員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與、請求公司買回，或作其他方式之處分。
3. 限制員工權利新股，除受前列之限制外，其他權利義務（包括但不限於參與配股、配息、現金增資認股、減少資本時其獲配股份應比例減少及／或因合併、分割、股份轉讓等各項法定事由所產生之股份變動所得之權益）與本公司已發行之普通股相同。惟本公司辦理減少資本所退還之股款，於未達既得條件前須一併交付信託。
4. 員工於本公司股東會之出席、提案、發言、表決權及其他相關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。
5. 限制員工權利新股交付信託期間應由本公司全權代理員工與股票信託機構暨本公司進行（包括但不限於）信託契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託財產之交付、運用及處分指示。

員工未達成既得條件時，其股份由本公司全數無償收回並予以註銷。員工自請離職、資遣、留職停薪、受職業災害致殘疾、死亡、一般死亡或調職者，其尚未既得之限制員工權利新股，悉依限制員工權利新股發行辦法相關規定辦理。

本公司於 109 年 10 月及 8 月給與之限制員工權利股票皆使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	<u>109 年 10 月限制員工權利新股發行計畫</u>		
認股存續期間 (年)	0.42 年	1.42 年	2.42 年
股利殖利率 (%)	-	-	-
預期波動率 (%)	19.73%	19.73%	19.73%
無風險利率 (%)	0.1727%	0.1479%	0.1873%

	<u>109 年 8 月限制員工權利新股發行計畫</u>		
認股存續期間 (年)	0.58 年	1.58 年	2.58 年
股利殖利率 (%)	-	-	-
預期波動率 (%)	60.09%	60.09%	60.09%
無風險利率 (%)	0.2147%	0.1805%	0.2397%

限制員工權利新股計畫之相關資訊如下：

<u>限制員工權利新股</u>	<u>109年度</u>
	<u>單位 (仟股)</u>
年初流通在外	-
本年度給與	<u>2,000</u>
年底流通在外	<u><u>2,000</u></u>

本公司發行限制員工權利新股案於 109 年 6 月 23 日經金管會核准在案，並以 109 年 8 月 20 日及 109 年 10 月 20 日為增資基準日分別發行 1,900 仟股及 100 仟股。

109 年度認列之酬勞成本為 3,625 仟元。

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

109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	\$ 7,204	\$ -	\$ -	\$ 7,204
基金受益憑證	<u>40,707</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,707</u>
合 計	<u>\$ 47,911</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,911</u>

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>

109及108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. 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

	109年12月31日	108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	\$ 47,911	\$ 33,203
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	1,213,783	1,511,980
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	611,689	549,884

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、應付帳款及租賃負債。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，本公司匯率曝險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

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，參閱附註二九。

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	
	109年度	108年度	109年度	108年度
利 益	\$ 38 (註1)	\$ 4,085 (註1)	\$ 709 (註2)	(\$ 31) (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。

本公司於本年度對美元匯率之敏感度下降，主要係外幣銀行存款減少所致。

(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：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 217,682	\$ 207,541
—金融負債	8,794	-
具現金流量利率風險		
—金融資產	603,004	1,020,777

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 100 基點，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 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別增加 6,030 仟元及 10,208 仟元；當利率減少 100 基點時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

(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%，109 及 108 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 432 仟元及 208 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 109 年及 108 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 79.20% 及 87.11%。

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。

109 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	\$ 609,139	\$ 2,550	\$ -	\$	611,689
租賃負債	<u>5,716</u>	<u>3,252</u>	<u>-</u>		<u>8,968</u>
	<u>\$ 614,855</u>	<u>\$ 5,802</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 620,657</u>

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	\$ 547,586	\$ 2,298	\$ -	\$	549,884

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

本公司年底尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

109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 809	TWD 23,028	USD -	USD -	-

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 -	-

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 Sàrl	子公司
ALITECH INDIA LLP	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) 營業收入

帳列項目	關係人類別	109年度	108年度
設計收入	子公司		
	揚智電子科技(中國)有限公司	\$ 77,814	\$ -
	珠海市煊揚科技有限公司	9,665	-
		<u>\$ 87,479</u>	<u>\$ -</u>
其他收入	子公司		
	珠海市煊揚科技有限公司	<u>\$ 4,170</u>	<u>\$ 2,344</u>

(三) 營業費用

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年度	108年度
委託服務費	子 公 司		
	珠海揚智電子科技 有限公司	\$ 177,616	\$ 250,378
	揚智電子科技(中 國)有限公司	62,255	57,420
	ALITECH INDIA LLP	13,199	17,932
	ALi Europe Sarl	-	58,369
		<u>\$ 253,070</u>	<u>\$ 384,099</u>

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款	子 公 司		
	揚智電子科技(中 國)有限公司	\$ 78,786	\$ -
	珠海市煊揚科技有 限公司	<u>9,786</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 88,572</u>	<u>\$ -</u>
其他應收款	子 公 司		
	揚智電子科技(中 國)有限公司	\$ 192	\$ 87
	珠海市煊揚科技有 限公司	<u>950</u>	<u>2,337</u>
		<u>\$ 1,142</u>	<u>\$ 2,424</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109及108年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年12月31日	108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	\$ 41,762	\$ 57,823
	揚智電子科技(中 國)有限公司	18,600	15,368
	ALITECH INDIA LLP	<u>1,120</u>	<u>1,035</u>
		<u>\$ 61,481</u>	<u>\$ 74,226</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 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：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	\$ 35,804	\$ 12,824
股份基礎給付	8,486	-
退職後福利	<u>216</u>	<u>226</u>
	<u>\$ 44,506</u>	<u>\$ 13,050</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、質抵押之資產

下列資產業經提供為進口原物料之關稅擔保：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－非流動）	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ -</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 本公司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，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止可使用及未使用之額度分別為 1,009,160 仟元及 704,680 仟元。

(二) 本公司於 109 年度與供應商簽訂長期委託加工服務合約，其中約定本公司須委託封裝、測試之最低數量及價格。

二九、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：

109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	\$	9,509	28.48	(美元：新台幣)	\$ 270,816
人民幣		30,039	4.377	(人民幣：新台幣)	<u>131,481</u>
					<u>\$ 402,297</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
人民幣		143,687	4.377	(人民幣：新台幣)	<u>\$ 553,029</u>
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		9,376	28.48	(美元：新台幣)	\$ 267,028
人民幣		13,848	4.377	(人民幣：新台幣)	<u>60,613</u>
					<u>\$ 327,641</u>

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)	<u>70,047</u>
					<u>\$ 633,131</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
瑞士法郎		3,489	30.925	(瑞士法郎：新台幣)	\$ 107,909
人民幣		139,596	4.305	(人民幣：新台幣)	<u>600,960</u>
					<u>\$ 708,869</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)	<u>73,189</u>
					<u>\$ 227,766</u>

本公司於109年度已實現及未實現外幣兌換淨利為2,247仟元，108年度已實現及未實現外幣兌換淨損為8,880仟元，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。

三十、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。

(四) 主要股東資訊：

股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：無。

揚智科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 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	被背書保證對象	背書保證名稱	對單一企業背書保證限額(註一)	本期最高背書保證餘額	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(%)	背書保證最高類(註二)	屬對背書保證公司	屬對大陸地區背書保證	註
0	揚智科技股份有限公司	珠海市瑩揚科技有限公司		\$ 619,802	\$ 160,000	\$ 145,000	\$ 71,200	\$ -	4.68%	\$1,549,504	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
年底持有有價證券情形
民國 109 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	底價	註
揚智科技股份有限公司	股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5,000,000	\$ -	6.90%	\$ -	-	
	MiiiCasa Holding (Cayman) Inc.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	695,500	-	2.40%	-	-	
	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	82,425	7,204	0.01%	7,204	-	註一
	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—非流動	-	20,397	-	20,397	-	註二
	基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	20,310	-	20,310	-	註二
	新光銀行柏瑞 ESG 量化債券證券投資信託基金 B (新台幣/月配息) 統一證券保總信四年到期新興市場基礎建設債券基金 (季配息型)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	63,479	-	63,479	-	註三
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	-	-	-	-	-	

註一：係依 109 年 12 月底之收盤價計算。

註二：係依 109 年 12 月底之基金淨值計算。

註三：係依最近期財務報表淨值評估公允價值。

註四：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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

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 本 年 初 額	投 入 年 初 額	資 金 年 初 額	年 初 股 額	底 數	比 率	持 有 帳 面 金 額	有 被 投 資 公 司 本 年 度 認 列 投 資 (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	英屬維京群島	投資	\$ 3,249,452	\$ 3,249,452	\$ 3,249,452	105,916,532	100.00%	100.00%	\$ 553,029	\$ 17,517	\$ 17,517	
	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%	12,779	7,808	7,808	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%	7,221	399	395	
ALi (BVI) Microelectronics Corporation	WideCloud Technology, Inc.	Cayman	投資	CNY -	CNY 175,183	CNY 175,183	-	-	-	CNY -	(CNY 111)	(CNY 111)	註三
	ALITECH INDIA LLP	印度	研發及客戶技術服務	CNY 12	CNY 12	CNY 12	-	1.00%	1.00%	73	399	4	

註一：係依據同期問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：於 109 年 10 月完成清算。

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
大陸投資資訊

民國 109 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	年初自台灣匯出金額	本年度匯出或收回投資金額	匯出金額	匯入金額	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收益	備註
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	USD 674	\$ -	\$ -	USD 674	CNY 3,841	100.00%	CNY 3,841	CNY 16,991	\$ -	
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	USD 7,500	-	-	USD 7,500	CNY 2,077	100.00%	CNY 2,077	CNY 124,012	-	
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 -	CNY 23	50.00%	CNY 11	CNY 3,999	-	註六
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 -	CNY 11	50.00%	CNY 6	CNY 1,963	-	
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 -	(CNY 696)	54.50%	(CNY 379)	CNY 13	-	註七
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	-	-	-	USD -	(CNY 3,480)	85.85%	(CNY 2,988)	CNY 99	-	註七

本期末累計自大陸地區投資金額(註一)	核准投資金額(註一)	經濟部投資審議會依經濟地區投資限制額(註一)	審定
\$ 372,063 (USD 13,064)	\$ 610,526 (USD 21,437)	\$ 1,859,447	規定(註八)

註一：係以 109 年 12 月 31 日 US\$1=NT\$28.48 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：原本公司投資 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。

註四：原本公司投資 US1,290 仟元予揚智電子科技(上海)有限公司，其業於 108 年 8 月完成清算，並由本公司之子公司揚智電子科技(中國)有限公司收回投資款。

註五：原本公司投資 US3,250 仟元予廣云聯動科技(北京)有限公司，其業於 109 年 1 月完成清算，並由本公司之子公司 WideCloud Technology, Inc. 收回投資款，另原增資金額 US2,500 仟元來自

ALi (BVI) Microelectronics Corporation 自有資金轉投資。

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：係按本公司合併淨值 60% 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
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流 動變動明細表		表三
按攤銷後成本衡量之金融資產明細表		附註八
應收帳款明細表		表四
其他應收款明細表		附註九
存貨明細表		表五
採用權益法之投資變動明細表		表六
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
使用權資產變動明細表		附註十三
使用權資產累計折舊變動明細表		附註十三
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		表七
其他應付款明細表		附註十六
租賃負債明細表		附註十三
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		表八
營業成本明細表		表九
營業費用明細表		表十
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		表十一

揚智科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 109 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	\$ 6
銀行支票及活期存款（註一）	207,004
約當現金（註二）	<u>41,582</u>
合 計	<u>\$248,592</u>

註一：包括 1,504 仟美元、48,687 仟韓元、32 仟人民幣，分別按匯率 US\$1 = \$28.48、KRW\$1 = \$0.0264、CNY\$1 = \$4.377 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 1.80%~2.40%。

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 109 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	\$ 7,204	\$ -	87.40	\$ 7,204
基金受益憑證					
新光銀行柏瑞 ESG 量化 債券證券投資信託基 金 B (新台幣/月配 息)	2,039,567.61	<u>20,397</u> <u>\$ 27,601</u>	<u>20,000</u> <u>\$ 20,000</u>	10.00	<u>20,397</u> <u>\$ 27,601</u>

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－非流動變動明細表

民國 109 年度

表三

單位：除另註明者外，係新台幣千元

名	年	初	本	年	度	增	加	本	年	度	減	少	/	重	分	年	單	位	公	允	底	提	備	註
稱	單	價	單	單	數	金	額	單	單	數	數	金	額	額	類	單	位	公	允	價	質	情	形	註
基金受益憑證	-	-	2,000,000	\$	20,310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000	\$	20,310	-	-	-	-	-	-
統一證券保德信四年到期新興市場基礎建設債券基金(季配息型)	-	-	2,000,000	\$	20,310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,000,000	\$	20,310	-	-	-	-	-	-

揚智科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表四

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
A 公 司	\$ 64,402
B 公 司	30,628
C 公 司	29,499
D 公 司	19,550
E 公 司	17,333
F 公 司	12,772
G 公 司	10,936
其他（註一）	<u>19,814</u>
	204,934
減：備抵呆帳	(<u>10,700</u>)
	<u>\$ 194,234</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 109 年 12 月 31 日

表五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	淨 變 現 價 值
原 物 料	\$ 71,831	\$ 325,552
在 製 品	195,311	390,484
製 成 品	64,612	224,370
	\$ 331,754	\$ 940,406

揚智科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表六

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

名稱	年初		年度增加		年度減少		年底		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	投資利益	匯流交易未實現損益調整(註一)	年底持股比例	提供擔保或質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額					
採權益法之投資													
ALI (BV) Microelectronics Corporation	105,916,532	\$ 600,960	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	\$ 10,441	\$ 17,517	(\$ 75,889)	100%	無
ALI Europe Sarl	6,000	107,909	-	-	-	105,707	-	-	2,769	7,808	-	100%	無
ALITECH INDIA LLP	-	7,384	-	-	-	-	-	-	(558)	395	-	99%	無
合計		\$ 716,253		\$ -		\$ 105,707		\$ -	\$ 12,652	\$ 25,720	(\$ 75,889)		\$ 573,029

註一：本年度與子公司因順流交易產生之未實現利益(75,889)仟元。

註二：本年度減少子公司 Ali Europe Sarl 於 109 年 12 月 8 日經董事會決議匯回股本 CHT\$3,300,000 元及 USD\$46,250 元予母公司。

揚智科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

表七

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>
A 公 司	\$ 87,389
B 公 司	53,292
C 公 司	31,468
D 公 司	13,664
其他（註一）	<u>54,045</u>
	<u>\$ 239,858</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 109 年度

表八

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名	稱	數量 (單位)	金 額
<u>營業收入</u>			
銷貨收入—晶片組		51,510,086	\$ 2,031,684
設計收入		-	96,870
減：銷貨退回及折讓		(63,700)	(48,293)
營業收入淨額		<u>51,446,386</u>	<u>\$ 2,080,261</u>

揚智科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 109 年度

表九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年初材料		\$	226,350
加：本年度進料			1,028,070
工程品轉入			1,085
委外加工費			359,538
其他			100
減：年底材料		(	249,514)
部門領用		(	323)
本年度耗用原料			1,365,306
製造費用			22,003
製造成本			1,387,309
加：年初在製品			64,184
減：年底在製品		(	223,048)
部門領用		(	202)
報廢費用		(	11)
其他		(	1)
製成品成本			1,228,231
加：年初製成品			268,416
本年度進貨			267
其他			7,765
工程品轉入			74
減：年底製成品		(	196,034)
部門領用		(	1,357)
報廢費用		(	9,376)
保固負債		(	3,751)
製成品銷貨成本			1,294,235
加：存貨跌價回升利益及報廢損失		(	16,602)
其他營業成本			90,327
本年度營業成本			<u>\$ 1,367,960</u>

揚智科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 109 年度

表十

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	\$ -	\$ -	\$ 253,070	\$ -	\$ 253,070
薪資費用	33,751	128,681	293,326	-	455,758
攤提費用	-	3,297	93,148	-	96,445
其他費用(註)	39,750	71,447	104,798	(12,407)	203,588
合 計	<u>\$ 73,501</u>	<u>\$ 203,425</u>	<u>\$ 744,342</u>	<u>(\$ 12,407)</u>	<u>\$1,008,861</u>

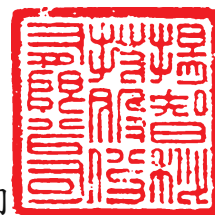
註：各項金額皆未超過本科目金額百分之五。

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 109 年度（自 109 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 1 0 年 3 月 2 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入

揚智集團之本年度新增銷貨客戶及部分既有客戶之銷貨收入成長，其銷貨收入 579,394 仟元占總營業收入 28%，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. 取得公司評估新客戶之授信文件，檢視公司給予之交易條件之合理性及查詢新客戶公司登記，以佐證新客戶真實性。
4. 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。
5. 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。
6. 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 109 及 108 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 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 盟 捷

柯志賢



會計師 柯 志 賢

邱盟捷



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 日

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 834,854	22	\$ 1,335,729	34
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	27,601	1	33,203	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註八)	567,100	15	516,575	13
1170	應收帳款(附註九)	194,234	5	215,151	5
1200	其他應收款(附註九)	110,238	3	95,966	2
1220	本期所得稅資產(附註二二)	1,389	-	5,360	-
130X	存貨(附註十)	334,546	9	204,225	5
1470	其他流動資產	60,876	1	42,607	1
11XX	流動資產總計	2,130,838	56	2,448,816	61
	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)	83,789	2	51,934	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註八)	5,000	-	-	-
1550	採用權益法之投資(附註十二)	17,504	-	17,167	1
1600	不動產、廠房及設備(附註十三)	346,737	9	345,897	9
1755	使用權資產(附註十四)	20,338	1	13,595	1
1760	投資性不動產(附註十五)	241,579	6	243,301	6
1780	無形資產(附註十六)	174,697	5	123,791	3
1840	遞延所得稅資產(附註二二)	708,114	19	644,018	16
1920	存出保證金	5,736	-	8,199	-
1990	其他預付款	69,941	2	90,062	2
15XX	非流動資產總計	1,673,435	44	1,537,964	39
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,804,273	100	\$ 3,986,780	100
	流動負債				
2130	合約負債	\$ 6,292	-	\$ 39,317	1
2170	應付帳款	247,029	7	196,726	5
2220	其他應付款(附註十七)	402,216	11	385,475	10
2230	本期所得稅負債(附註二二)	3,189	-	837	-
2250	負債準備(附註十八)	17,180	-	7,667	-
2280	租賃負債-流動(附註十四)	11,351	-	6,767	-
2300	其他流動負債	3,332	-	4,014	-
21XX	流動負債總計	690,589	18	640,803	16
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註二二)	2,429	-	1,883	-
2580	租賃負債-非流動(附註十四)	9,625	1	7,061	-
2645	存入保證金	2,551	-	2,298	-
25XX	非流動負債總計	14,605	1	11,242	-
2XXX	負債總計	705,194	19	652,045	16
	歸屬於本公司業主之權益				
	股本				
3110	普通股股本	1,945,399	51	1,925,399	48
	資本公積				
3210	發行溢價	1,075,660	28	1,075,660	27
3220	庫藏股票	26,722	1	17,059	1
3235	認列對子公司所有權權益變動數	11,386	-	11,386	-
3271	認 股 權	68,049	2	56,067	1
3273	限制員工權利股票	213	-	-	-
3200	資本公積總計	1,182,030	31	1,160,172	29
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	649,857	17	649,857	17
3350	待彌補虧損	(555,835)	(15)	(316,984)	(8)
3300	保留盈餘總計	94,022	2	332,873	9
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3,311)	-	(13,432)	-
3490	員工未賺得酬勞	(16,588)	-	-	-
3400	其他權益總計	(19,899)	-	(13,432)	-
3500	庫藏股票	(102,544)	(3)	(72,466)	(2)
31XX	本公司業主權益總計	3,099,008	81	3,332,546	84
36XX	非控制權益	71	-	2,189	-
3XXX	權益總計	3,099,079	81	3,334,735	84
	負債與權益總計	\$ 3,804,273	100	\$ 3,986,780	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：梁厚誼



經理人：陳佳宏



會計主管：王雪媚



揚智科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註三三）	\$ 2,071,615	100	\$ 2,011,515	100
5000	營業成本（附註十及二一）	<u>1,413,905</u>	<u>68</u>	<u>1,261,870</u>	<u>63</u>
5900	營業毛利	<u>657,710</u>	<u>32</u>	<u>749,645</u>	<u>37</u>
	營業費用（附註九、二一及二八）				
6100	推銷費用	94,086	5	124,001	6
6200	管理費用	217,066	10	246,305	12
6300	研究發展費用	714,317	35	831,607	41
6450	預期信用迴轉利益	(<u>12,407</u>)	(<u>1</u>)	(<u>4,121</u>)	-
6000	合 計	<u>1,013,062</u>	<u>49</u>	<u>1,197,792</u>	<u>59</u>
6900	營業淨損	(<u>355,352</u>)	(<u>17</u>)	(<u>448,147</u>)	(<u>22</u>)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二一）	10,089	1	22,317	1
7010	其他收入（附註二一）	39,531	2	29,912	2
7020	其他利益及損失（附註二一）	10,082	-	7,565	-
7050	財務成本（附註二一）	(<u>602</u>)	-	(<u>1,215</u>)	-
7060	採用權益法認列之合資利益份額（附註十二）	<u>49</u>	-	<u>51</u>	-
7000	合 計	<u>59,149</u>	<u>3</u>	<u>58,630</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨損	(<u>296,203</u>)	(<u>14</u>)	(<u>389,517</u>)	(<u>19</u>)
7950	所得稅利益（附註二二）	<u>55,246</u>	<u>2</u>	<u>71,700</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨損	(<u>240,957</u>)	(<u>12</u>)	(<u>317,817</u>)	(<u>16</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108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)	\$ 12,640	1	(\$ 41,963)	(2)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅(附註二二)	(2,531)	-	8,378	1
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	10,109	1	(33,585)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 230,848)	(11)	(\$ 351,402)	(17)
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 238,851)	(12)	(\$ 316,973)	(16)
8620	非控制權益	(2,106)	-	(844)	-
8600		(\$ 240,957)	(12)	(\$ 317,817)	(16)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 228,730)	(11)	(\$ 350,488)	(17)
8720	非控制權益	(2,118)	-	(914)	-
8700		(\$ 230,848)	(11)	(\$ 351,402)	(17)
	每股虧損(附註二三)				
9750	基 本	(\$ 1.26)		(\$ 1.68)	
9850	稀 釋	(\$ 1.26)		(\$ 1.68)	

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





揚智資產管理股份有限公司
合併財務報表

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	108 年 1 月 1 日餘額	資本公積 (附註二十)	保留盈餘	盈餘 待彌補虧損	合計 (\$ 450,655)	其他權益項目					非控制權益 (附註二十)	權益總額
						股本 (附註二十)	資本公積 (附註二十)	盈餘 待彌補虧損	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (附註二十)	庫藏股票 (附註二十)		
A1	\$ 3,025,911	\$ 1,145,795	\$ 649,857	(\$ 1,100,512)	(\$ 450,655)	\$ 20,083	\$ -	(\$ 100,228)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,640,906
D1	-	-	-	(316,973)	(316,973)	-	-	-	-	(844)	(844)	(317,817)
D3	-	-	-	-	-	(33,515)	-	-	-	(70)	(70)	(33,585)
F1	(1,100,512)	-	-	1,100,512	1,100,512	-	-	-	-	-	-	-
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面 價值差額	-	-	(11)	(11)	-	-	-	-	116	116	105
M7	對子公司所有權益變動	11,386	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,386
N1	股份基礎給付酬勞成本	-	3,074	-	-	-	-	-	-	-	-	3,074
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	2,987	2,987	2,987
T1	庫藏股轉讓予員工	-	(83)	-	-	-	-	27,762	-	-	-	27,679
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	1,160,172	649,857	(316,984)	332,873	(13,432)	(72,466)	2,189	3,334,735	2,106	(2,106)	(240,957)
D1	109 年度淨損	-	-	(238,851)	(238,851)	-	-	-	-	(12)	(12)	10,109
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	10,121	-	(30,078)	-	-	-	(30,078)
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	限制員工權利股票計畫下發行之普通股	20,000	213	-	-	(20,213)	-	-	-	-	-	-
N1	股份基礎給付酬勞成本	-	21,645	-	-	-	3,625	-	-	-	-	25,270
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,945,399	\$ 1,182,030	\$ 649,857	\$ 94,022	(\$ 3,311)	(\$ 102,544)	(\$ 16,588)	\$ 71	\$ 3,099,079	\$ 71	\$ 3,099,079

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：梁厚聲



經理人：陳佳宏



會計主管：王雪娟

揚智科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 296,203)	(\$ 389,517)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	34,378	58,696
A20200	攤銷費用	96,766	105,804
A20300	預期信用迴轉利益	(12,407)	(4,121)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨益	(13,711)	(2,209)
A20900	財務成本	602	1,215
A21200	利息收入	(10,089)	(22,317)
A21300	股利收入	(90)	(66)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	25,270	3,074
A22300	採用權益法之合資利益份額	(49)	(51)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨(益)損	(407)	357
A22900	處分其他資產損失	122	-
A23700	存貨跌價及呆滯回升利益	(26,295)	(83,866)
A24100	未實現外幣兌換(利益)損失	(1,785)	793
A29900	存貨報廢損失	9,387	6,985
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	33,201	7,171
A31180	其他應收款	(14,332)	79,150
A31200	存 貨	(113,401)	166,503
A31240	其他流動資產	(18,122)	(30,878)
A31990	其他預付款	20,238	(90,062)
A32125	合約負債	(33,025)	31,255
A32150	應付帳款	50,181	(206,026)
A32180	其他應付款	(29,485)	(18,919)
A32200	負債準備	9,513	813
A32230	其他流動負債	(694)	1,825
A33000	營運產生之現金	(290,437)	(384,391)
A33100	收取之利息	10,089	26,822
A33200	收取之股利	90	66

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33300	支付之利息	(\$ 602)	(\$ 1,215)
A33500	支付之所得稅	(2,056)	(5,323)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(282,916)	(364,041)
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(153,500)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	97,840	708,128
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,560,305)	(437,517)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,548,872	822,987
B02700	購置不動產、廠房及設備	(20,959)	(9,916)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	433	2,562
B03800	存出保證金減少	2,549	2,229
B04500	購置無形資產	(103,448)	(85,671)
B04600	處分無形資產	-	357
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(188,518)	1,003,159
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	253	1,160
C04020	租賃本金償還	(12,002)	(33,471)
C04900	庫藏股票買回成本	(30,078)	-
C05100	庫藏股轉讓予員工	-	27,679
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(出)入	(41,827)	9,846
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	12,386	(30,059)
EEEE	本年度現金及約當現金(減少)增加數	(500,875)	618,905
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,335,729	716,824
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 834,854	\$ 1,335,729

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 109 年及 108 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 110 年 3 月 2 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 3 之修正「業務之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日以後發生之交易應適用本項修正。本修正規定業務應至少包含投入及重大過程，且兩者共同對創造產出之能力作出重大貢獻。判斷「所取得之過程」是否重大，將視取得日是否有產出而有不同判斷要件。此外，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. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整合併財務之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」

「利率指標變革－第二階段」主要修正 IFRS 9、IFRS 7 及 IFRS 16，其針對利率指標變革所造成之影響，提供實務權宜作法。

利率指標變革所導致決定合約現金流量之基礎之變動

決定金融資產、金融負債及租賃負債之合約現金流量之基礎變動，若為利率指標變革之直接結果所必須，且新基礎在經濟上約當於變動前之基礎，應於決定基礎變動時視為有效利率變動。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

1. 2018-2020 週期之年度改善

2018-2020 週期之年度改善修正若干準則，其中 IFRS 9「金融工具」之修正，為評估金融負債之交換或條款修改是否具重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值（包括簽訂新合約或修改合約所收付費用之淨額）是否有 10%之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

2. IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」

該修正係更新對觀念架構之索引並新增收購者應適用 IFRIC 21「公課」以決定收購日是否存在產生公課支付負債之義務事項之規定。

3. 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。

4. IAS 1 之修正「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。

5. IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，不宜作為該資產之成本減項。前述產出項目應按 IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。

該修正適用於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備，合併公司於首次適用該修正時，比較期間資訊應予重編。

6. IAS 37 之修正「虧損性合約-履行合約之成本」

該修正明訂，於評估合約是否係虧損性時，「履行合約之成本」應包括履行合約之增額成本（例如，直接人工及原料）及與履行合約直接相關之其他成本之分攤（例如，履行合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用分攤）。

合併公司將於首次適用該修正時，將累積影響數認列於首次適用日之保留盈餘。

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。

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。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。

(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) 不動產、廠房及設備、使用權資產、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不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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、利息係分別認列於其他收入及利息收入，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。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷合併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。

(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

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。

(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及限制員工權利股票

員工認股權及限制員工權利股票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—員工認股權及其他權益—員工未賺得酬勞。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及辦理現金增資保留員工認股，係以通知員工之日為給與日。

合併公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積—限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權及限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列

為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權及資本公積—限制員工權利股票。

(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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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具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，僅於其很有可能具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具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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金	\$ 6	\$ 27
銀行支票及活期存款	432,536	768,476
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	402,312	567,226
	<u>\$ 834,854</u>	<u>\$ 1,335,729</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<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	\$ 7,204	\$ 3,462
－基金受益憑證	<u>20,397</u>	<u>29,741</u>
	<u>\$ 27,601</u>	<u>\$ 33,203</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	<u>\$ 83,789</u>	<u>\$ 51,934</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之		
定期存款	<u>\$ 567,100</u>	<u>\$ 516,575</u>
 <u>非 流 動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之		
定期存款	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ -</u>

截至 109 年及 108 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 0.76%~1.04% 及 1.01%~3.65%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二九。

九、應收帳款及其他應收款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 204,934	\$ 238,258
減：備抵損失	(<u>10,700</u>)	(<u>23,107</u>)
	<u>\$ 194,234</u>	<u>\$ 215,151</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年12月31日	108年12月31日
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 80,665	\$ 64,852
讓售應收款	23,028	27,665
其他應收款	6,545	3,449
	<u>\$ 110,238</u>	<u>\$ 95,966</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，合併公司提列足額之減損損失，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：

109年12月31日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 超過181天	合計
預期信用損失率	0.01%	0.01%	-	100.00%	
總帳面金額	\$ 193,386	\$ 868	\$ -	\$ 10,680	\$ 204,934
存續期間預期信用損失	(<u>20</u>)	-	-	(<u>10,680</u>)	(<u>10,700</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 193,366</u>	<u>\$ 868</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 194,234</u>

108年12月31日

	未逾期	逾期 1~30天	逾期 31~60天	逾期 超過181天	合計
預期信用損失率	0.01%	0.01%	0.01%	100%	
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	(<u>20</u>)	(<u>1</u>)	-	(<u>23,086</u>)	(<u>23,107</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 199,704</u>	<u>\$ 11,949</u>	<u>\$ 3,498</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 215,151</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 23,107	\$ 27,228
減：本年度迴轉利益	(<u>12,407</u>)	(<u>4,121</u>)
年底餘額	<u>\$ 10,700</u>	<u>\$ 23,107</u>

十、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
原物料	\$ 72,185	\$ 68,763
在製品	197,583	58,131
製成品	<u>64,778</u>	<u>77,331</u>
	<u>\$ 334,546</u>	<u>\$ 204,225</u>

銷貨成本性質如下：

	109年度	108年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,430,813	\$ 1,338,751
存貨跌價及呆滯回升利益（註）	(<u>26,295</u>)	(<u>83,866</u>)
存貨報廢損失	<u>9,387</u>	<u>6,985</u>
	<u>\$ 1,413,905</u>	<u>\$ 1,261,870</u>

註：存貨淨變現價值回升係因該存貨於特定市場之銷售增加所致。

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
			109年 12月31日	108年 12月31日	
本 公 司	ALi (BVI) Microelectronics Corporation	投 資	100.00%	100.00%	-
	ALi Europe Sàrl	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%	-
ALi (BVI) Micro-electronics Corporation	WideCloud Technology, Inc.	投 資	-	100.00%	6
	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%	-
	ALITECH INDIA LLP	研 發 及 客 戶 技 術 服 務	1.00%	1.00%	-
揚智電子科技(中國)有限公司	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	-	-	4
	珠海市飛颺管理諮詢合夥企業(有限合夥)	投 資	54.50%	54.50%	2
	珠海市煊揚科技有限公司	研 發、銷 售 及 客 戶 技 術 服 務	74.95%	74.95%	3
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	20.00%	20.00%	3
WideCloud Technology, Inc.	廣云聯動科技(北京)有限公司	銷 售 及 客 戶 技 術 服 務	-	-	5

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。

6. WideCloud Technology, Inc. 已於 109 年 10 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

	109年12月31日	108年12月31日
個別不重大之合資	<u>\$ 17,504</u>	<u>\$ 17,167</u>

個別不重大之合資彙總資訊

	109年度	108年度
合併公司享有之份額		
綜合損益總額	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 51</u>

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

	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
成 本							
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	<u>\$ 241,844</u>	<u>\$ 139,026</u>	<u>\$ 177,656</u>	<u>\$ 61,757</u>	<u>\$ 10,033</u>	<u>\$ 20,149</u>	<u>\$ 650,465</u>
累計折舊							
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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,039</u>	<u>\$ 158,144</u>	<u>\$ 58,196</u>	<u>\$ 9,051</u>	<u>\$ 20,138</u>	<u>\$ 304,568</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 241,844</u>	<u>\$ 79,987</u>	<u>\$ 19,512</u>	<u>\$ 3,561</u>	<u>\$ 982</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 345,897</u>
成 本							
109年1月1日餘額	\$ 241,844	\$ 139,026	\$ 177,656	\$ 61,757	\$ 10,033	\$ 20,149	\$ 650,465
增 添	-	1,235	9,972	5,898	3,854	-	20,959
處 分	-	-	(8,318)	(26,681)	(5,048)	(15)	(40,062)
淨兌換差額	-	-	1,347	613	50	161	2,171
109年12月31日餘額	<u>\$ 241,844</u>	<u>\$ 140,261</u>	<u>\$ 180,657</u>	<u>\$ 41,587</u>	<u>\$ 8,889</u>	<u>\$ 20,295</u>	<u>\$ 633,533</u>
累計折舊							
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 59,039	\$ 158,144	\$ 58,196	\$ 9,051	\$ 20,138	\$ 304,568
折舊費用	-	4,161	12,513	2,538	1,015	7	20,234
處 分	-	-	(8,314)	(26,677)	(5,032)	(13)	(40,036)
淨兌換差額	-	-	1,214	600	54	162	2,030
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 63,200</u>	<u>\$ 163,557</u>	<u>\$ 34,657</u>	<u>\$ 5,088</u>	<u>\$ 20,294</u>	<u>\$ 286,796</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 241,844</u>	<u>\$ 77,061</u>	<u>\$ 17,100</u>	<u>\$ 6,930</u>	<u>\$ 3,801</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 346,737</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	1至15年
辦公設備	1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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 20,338</u>	<u>\$ 13,595</u>
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 22,025</u>	<u>\$ 4,905</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 12,422</u>	<u>\$ 32,295</u>

(二) 租賃負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 11,351</u>	<u>\$ 6,767</u>
非流動	<u>\$ 9,625</u>	<u>\$ 7,061</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
建築物	1.5%~10.74%	4.75%~10.74%

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於109年及108年並未發生重大轉租及減損情形。

(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

	109年12月31日	108年12月31日
短期租賃費用	<u>\$ 1,444</u>	<u>\$ 6,985</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 13,992)</u>	<u>(\$ 41,658)</u>

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。

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。

十五、投資性不動產

	已完工投資性 不 動 產
<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>
<u>成 本</u>	
109年1月1日餘額	\$ 275,157
自不動產、廠房及設備轉入	<u>-</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 275,157</u>
<u>累計折舊</u>	
109年1月1日餘額	(\$ 31,856)
折舊費用	<u>(1,722)</u>
109年12月31日餘額	<u>(\$ 33,578)</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 241,579</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。

(承前頁)

	電 腦 軟 體	專 門 技 術	合 計
<u>成 本</u>			
109年1月1日餘額	\$ 504,140	\$ 551,945	\$ 1,056,085
單獨取得	44,826	102,809	147,635
淨兌換差額	<u>107</u>	<u>6,090</u>	<u>6,197</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 549,073</u>	<u>\$ 660,844</u>	<u>\$ 1,209,917</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
109年1月1日餘額	\$ 411,137	\$ 521,157	\$ 932,294
攤銷費用	57,898	38,868	96,766
淨兌換差額	<u>106</u>	<u>6,054</u>	<u>6,160</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 469,141</u>	<u>\$ 566,079</u>	<u>\$ 1,035,220</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 79,932</u>	<u>\$ 94,765</u>	<u>\$ 174,697</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

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 204,251	\$ 166,582
應付無形資產價款	83,424	39,237
其 他	<u>114,541</u>	<u>179,656</u>
	<u>\$ 402,216</u>	<u>\$ 385,475</u>

十八、負債準備

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
保固(一)	\$ 1,946	\$ 1,186
退貨及折讓(二)	<u>15,234</u>	<u>6,481</u>
	<u>\$ 17,180</u>	<u>\$ 7,667</u>

	保	固	退貨及折讓	合	計
108年1月1日餘額	\$ 1,790		\$ 5,064		\$ 6,854
本年度新增	322		43,481		43,803
本年度使用	(926)		(42,064)		(42,990)
108年12月31日餘額	\$ 1,186		\$ 6,481		\$ 7,667
109年1月1日餘額	\$ 1,186		\$ 6,481		\$ 7,667
本年度新增	4,511		32,196		36,707
本年度使用	(3,751)		(23,443)		(27,194)
109年12月31日餘額	\$ 1,946		\$ 15,234		\$ 17,180

(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。

109及108年度依確定提撥計劃認列之退休金成本分別為17,108仟元及38,365仟元。

二十、權益

(一) 股本

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>360,000</u>	<u>360,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,600,000</u>	<u>\$ 3,600,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>194,540</u>	<u>192,540</u>
已發行股本	<u>\$ 1,945,399</u>	<u>\$ 1,925,399</u>

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。

合併公司股本變動主要係因發行限制員工權利新股。

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。上述減資案業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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<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	26,722	17,059
<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	189,883	189,883
員工認股權—已失效	55,591	55,591
認列對子公司所有權權益		
變動數(2)	11,386	11,386
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	12,458	476
限制員工權利股票	<u>213</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,182,030</u>	<u>\$ 1,160,172</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) 此類資本公積係未實際取得或處分子公司股權時，認列子公司權益變動所產生之影響數，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 109 年 6 月 12 日及 108 年 6 月 11 日舉行股東常會，分別決議 108 及 107 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

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109年度	108年度
年初餘額	(\$ 13,432)	\$ 20,083
換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換 差額	<u>10,121</u>	(<u>33,515</u>)
年底餘額	(\$ <u>3,311</u>)	(\$ <u>13,432</u>)

2. 員工未賺得酬勞

本公司股東會於109年6月12日決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二四。

	109年度	108年度
年初餘額	\$ -	\$ -
本期發行	(20,213)	-
認列股份基礎給付費用	<u>3,625</u>	<u>-</u>
年底餘額	(\$ <u>16,588</u>)	\$ <u>-</u>

(五) 非控制權益

	109年12月31日	108年12月31日
年初餘額	\$ 2,189	\$ -
本年度淨損	(2,106)	(844)
換算國外營運機構財務報表 所產生之兌換差額	(12)	(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)	<u>-</u>	<u>116</u>
年底餘額	\$ <u>71</u>	\$ <u>2,189</u>

(六) 庫藏股票

截至 109 及 108 年度庫藏股股票之變動情形如下：

	庫藏股票 (仟股)	金額 (仟元)
109 年 1 月 1 日	2,917	\$ 72,466
本期增加	<u>2,000</u>	<u>30,078</u>
109 年 12 月 31 日	<u>4,917</u>	<u>\$ 102,544</u>
108 年 1 月 1 日	6,200	\$ 100,228
本期減少	(1,615)	(27,762)
減資彌補虧損	(<u>1,668</u>)	<u>-</u>
108 年 12 月 31 日	<u>2,917</u>	<u>\$ 72,466</u>

本公司分別於 109 年 3 月、106 年 3 月及 105 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 109 年 12 月、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	109 年 12 月		
	109 年 3-5 月	106 年 3-5 月	105 年 7-9 月
買回期間			
給與日股價	23.10 元	30.35 元	30.35 元
執行價格	14.89 元	23.56 元	26.76 元
預期波動率	44.40%	44.40%	44.40%
存續期間	0.15 年	0.15 年	0.15 年
無風險利率	0.0466%	0.0466%	0.0466%

衡量日	108 年 4 月	105 年 12 月
	給與日股價	13.35 元
執行價格	23.81 元	27.02 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%

依本公司買回股份轉讓員工辦法，如遇有本公司已發行之普通股股份增加或減少，得按發行股份增減比率範圍內調整執行價格。原 108 年 4 月及 105 年 12 月之執行價格分別為 15.15 元及 17.19 元，

於 108 年 6 月 11 日股東常會通過辦理減資彌補虧損並完成減資換股程序後，分別調整為 23.81 元及 27.02 元。

109 及 108 年度因庫藏股認列之酬勞成本分別為 9,663 仟元及 2,598 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) 利息收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行存款	\$ 9,428	\$ 11,504
基金受益憑證	611	600
其他	<u>50</u>	<u>10,213</u>
	<u>\$ 10,089</u>	<u>\$ 22,317</u>

(二) 其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>租金收入</u>		
營業租賃租金收入		
— 投資性不動產	\$ 14,429	\$ 6,999
— 其他	1,354	1,228
股利收入	90	66
其他	<u>23,658</u>	<u>21,619</u>
	<u>\$ 39,531</u>	<u>\$ 29,912</u>

(三) 其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
外幣兌換淨損	(\$ 1,265)	(\$ 9,975)
處分不動產、廠房及設備淨益		
(損)	407	(357)
處分其他資產損失	(122)	-
透過損益按公允價值衡量之		
金融工具淨利益	13,711	2,209
折舊費用	(1,722)	(1,001)
其他	<u>(927)</u>	<u>16,689</u>
	<u>\$ 10,082</u>	<u>\$ 7,565</u>

(四) 財務成本

	109年度	108年度
押金設算之利息	\$ 55	\$ 13
租賃負債之利息	<u>547</u>	<u>1,202</u>
	<u>\$ 602</u>	<u>\$ 1,215</u>

(五) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,675	\$ 822
營業費用	30,981	56,873
其他利益及損失	<u>1,722</u>	<u>1,001</u>
	<u>\$ 34,378</u>	<u>\$ 58,696</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 96,766</u>	<u>\$ 105,804</u>

(六) 員工福利費用

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 684,182	\$ 739,786
退職後福利(附註十九)		
確定提撥計畫	17,108	38,365
股份基礎給付		
權益交割	25,270	3,074
其他員工福利	<u>17,223</u>	<u>5,868</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 743,783</u>	<u>\$ 787,093</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 17,409	\$ 15,447
營業費用	<u>726,374</u>	<u>771,646</u>
	<u>\$ 743,783</u>	<u>\$ 787,093</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109及108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

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	(\$ 5,908)	(\$ 1,917)
以前年度之調整	(4,940)	7,125
遞延所得稅		
本年度產生者	66,094	66,423
匯率影響數	-	69
認列於損益之所得稅利益	<u>\$ 55,246</u>	<u>\$ 71,700</u>

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	109年度	108年度
繼續營業單位稅前淨損	<u>(\$ 296,203)</u>	<u>(\$ 389,517)</u>
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅利益	\$ 56,649	\$ 81,069
稅上不可減除之項目	(6)	(2,511)
免稅項目	(196)	140
可減除暫時性差異之調整	3,739	(14,192)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(4,940)	7,125
匯率影響數	-	69
認列於損益之所得稅利益	<u>\$ 55,246</u>	<u>\$ 71,700</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
遞延所得稅		
本年度產生者		
— 國外營運機構財務報表		
換算之兌換差額	(2,531)	8,378
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 2,531)</u>	<u>\$ 8,378</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅資產	<u>\$ 1,389</u>	<u>\$ 5,360</u>
本期所得稅負債	<u>\$ 3,189</u>	<u>\$ 837</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：

109 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯 損失	\$ 72,566	(\$ 5,198)	\$ -	\$ 67,368
採用權益法之投資	118,142	(1,028)	-	117,114
負債準備	237	152	-	389
未實現兌換損失	12,379	664	-	13,043
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	1,296	1,751	-	3,047
應付佣金	516	(168)	-	348
賠償損失	-	3,601	-	3,601
備抵損失	4,145	(2,415)	-	1,730
未使用所得稅抵減	423,148	69,798	-	492,946
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	3,357	-	(2,531)	826
其 他	851	(82)	-	769
	<u>\$ 644,018</u>	<u>\$ 66,627</u>	<u>(\$ 2,531)</u>	<u>\$ 708,114</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 1,065	(\$ 395)	\$ -	\$ 670
未實現減損損失 兌換利益	177	-	-	177
未實現金融資產 評價利益	641	941	-	1,582
	<u>\$ 1,883</u>	<u>\$ 546</u>	<u>(\$ -)</u>	<u>\$ 2,429</u>

108 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<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

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
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 報表換算之兌換 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>

(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	109年12月31日	108年12月31日
本 公 司	117 年度到期	\$ -	\$ 45,000
本 公 司	118 年度到期	45,000	45,000
本 公 司	119 年度到期	20,000	-
ALi Europe Sàrl	108~110 年度到 期	註	註
		<u>\$ 65,000</u>	<u>\$ 90,000</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 109 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

	<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
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	659,850	117 年度
本公司	540,975	118 年度
本公司	<u>340,521</u>	119 年度
	<u>\$2,529,728</u>	

(七) 所得稅核定情形

截至 109 年 12 月 31 日，本公司及子公司之所得稅申報及核定情形如下：

	<u>所得稅申報核定情形</u>
本公司	核定至 107 年度
子公司－揚智電子科技（中國）有限公司	申報至 108 年度
子公司－珠海揚智電子科技有限公司	申報至 108 年度
子公司－ALi Europe Sàrl	申報至 108 年度
子公司－ALITECH INDIA LLP	申報至 108 年度
子公司－珠海市煊揚科技有限公司	申報至 108 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 108 年度

二三、每股虧損

	單位：每股元	
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
基本每股虧損	(\$ 1.26)	(\$ 1.68)
稀釋每股虧損	(\$ 1.26)	(\$ 1.68)

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

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
歸屬於本公司業主之淨損	(\$ 238,851)	(\$ 316,973)

股 數

股數單位：仟股

	109年度	108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	<u>188,963</u>	<u>189,009</u>

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。

109及108年度為淨損，故不考慮稀釋效果。

二四、股份基礎給付協議

(一) 員工認股權

本公司於109年10月、8月、3月及108年12月分別給與員工認股權330仟單位、4,255仟單位、500仟單位及5,000仟單位，每單位可認購普通股1股。109年10月、8月、3月及108年12月所給與認股權之存續期間分別為5年、5年、4.5年及4.5年，憑證持有人分別於發行屆滿3年、3年、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與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	109年度		108年度	
	單位 (仟股)	加權平均 執行價格 (元)	單位 (仟股)	加權平均 執行價格 (元)
年初流通在外	5,000	\$ 17.90	-	\$ -
本年度給與—108年 12月發行	-	-	5,000	17.90
本年度給與—109年 3月發行	500	11.55	-	-

(接次頁)

(承前頁)

員工認股權	109年度		108年度	
	單位(仟股)	加權平均 執行價格 (元)	單位(仟股)	加權平均 執行價格 (元)
本年度給與-109年 8月發行	4,255	\$ 23.85	-	\$ -
本年度給與-109年 10月發行	330	24.75	-	-
年底流通在外	<u>10,085</u>	20.32	<u>5,000</u>	17.90
年底可執行	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-
本年度給予之認股權 加權平均公允價值 (元)	<u>\$ 8.14</u>		<u>\$ 6.33</u>	

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權資訊如下：

	109年12月31日		108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12月發行	\$ 17.90	3.42	\$ 17.90	4.42
109年3月發行	11.55	3.71	-	-
109年8月發行	23.85	4.64	-	-
109年10月發行	24.75	4.80	-	-

本公司於給與之員工認股權於109年10月、109年3月及108年12月使用二項式模型選擇權評價模式與109年8月使用三項樹模型選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	109年10月 酬勞性員工 認股權計畫	109年8月 酬勞性員工 認股權計畫	109年3月 酬勞性員工 認股權計畫	108年12月 酬勞性員工 認股權計畫
股利殖利率(%)	-	-	-	-
預期波動率(%)	44.78%	46.01%	42.26%	42.16%
無風險利率(%)	0.2304%	0.3190%	0.6211%	0.5777%
認股選擇權之預期存 續期間(年)	5年	5年	4.5年	4.5年

109及108年度認列之酬勞成本分別為11,982仟元及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) 限制員工權利新股

本公司股東會於 109 年 6 月 12 日決議發行限制員工權利新股總額 21,000 仟元，總計發行 2,100 仟股，發行價格每股 0 元。

員工獲配新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

1. 限制員工權利新股發行後，應立即交付信託，既得條件達成前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。
2. 員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與、請求公司買回，或作其他方式之處分。
3. 限制員工權利新股，除受前列之限制外，其他權利義務（包括但不限於參與配股、配息、現金增資認股、減少資本時其獲配股份應比例減少及／或因合併、分割、股份轉讓等各項法定事由所產生之股份變動所得之權益）與本公司已發行之普通股相同。惟本公司辦理減少資本所退還之股款，於未達既得條件前須一併交付信託。
4. 員工於本公司股東會之出席、提案、發言、表決權及其他相關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。
5. 限制員工權利新股交付信託期間應由本公司全權代理員工與股票信託機構暨本公司進行（包括但不限於）信託契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託財產之交付、運用及處分指示。

員工未達成既得條件時，其股份由本公司全數無償收回並予以註銷。員工自請離職、資遣、留職停薪、受職業災害致殘疾、死亡、一般死亡或調職者，其尚未既得之限制員工權利新股，悉依限制員工權利新股發行辦法相關規定辦理。

本公司於 109 年 10 月及 8 月給與之限制員工權利股票皆使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	109年10月限制員工權利新股發行計畫		
認股存續期間(年)	0.42年	1.42年	2.42年
股利殖利率(%)	-	-	-
預期波動率(%)	19.73%	19.73%	19.73%
無風險利率(%)	0.1727%	0.1479%	0.1873%

	109年8月限制員工權利新股發行計畫		
認股存續期間(年)	0.58年	1.58年	2.58年
股利殖利率(%)	-	-	-
預期波動率(%)	60.09%	60.09%	60.09%
無風險利率(%)	0.2147%	0.1805%	0.2397%

限制員工權利新股計畫之相關資訊如下：

限制員工權利新股	109年度
	單位(仟股)
年初流通在外	-
本年度給與	2,000
年底流通在外	2,000

本公司發行限制員工權利新股案於 109 年 6 月 23 日經金管會核准在案，並以 109 年 8 月 20 日及 109 年 10 月 20 日為增資基準日分別發行 1,900 仟股及 100 仟股。

109 年度認列之酬勞成本為 3,625 仟元。

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	(<u>166</u>)	<u>11,436</u>
權益交易差額	(<u>\$ 61</u>)	<u>\$ 11,436</u>

	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	(<u>11</u>)	<u>-</u>	(<u>11</u>)
	(<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

109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	\$ 7,204	\$ -	\$ -	\$ 7,204
基金受益憑證	<u>104,186</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>104,186</u>
合 計	<u>\$ 111,390</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 111,390</u>

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</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
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>

109 及 108 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. 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

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 111,390	\$ 85,137
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	1,717,162	2,171,620
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	651,796	584,499

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、應付帳款及租賃負債。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，合併公司匯率曝險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

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，參閱附註三一。

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	
	109年度	108年度	109年度	108年度
利 益	\$ 365 (註1)	\$ 4,309 (註1)	\$ 709 (註2)	(\$ 31) (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。

合併公司於本年度對美元匯率之敏感度下降，主要係外幣銀行存款減少所致。

(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：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 578,412	\$ 247,085
－金融負債	20,976	13,828
具現金流量利率風險		
－金融資產	828,536	1,634,933

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 100 基點，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 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別增加 8,285 仟元及 16,349 仟元；當利率減少 100 基點時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

(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%，109 及 108 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 432 仟元及 208 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 109 年及 108 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 79.20% 及 87.07%。

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。

109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	\$ 649,245	\$ 2,551	\$ -	\$ 651,796
租賃負債	<u>12,006</u>	<u>9,805</u>	<u>-</u>	<u>21,811</u>
	<u>\$ 661,251</u>	<u>\$ 12,356</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 673,607</u>

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	\$ 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>

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

合併公司年底尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

109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 809	TWD 23,028	USD -	USD -	-

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 -	-

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：

主要管理階層之薪酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 35,804	\$ 13,139
股份基礎給付	8,486	-
退職後福利	216	226
	<u>\$ 44,506</u>	<u>\$ 13,365</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、質抵押之資產

下列資產業經提供為進口原物料之關稅擔保：

	109年12月31日	108年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	<u>\$ 5,000</u>	<u>\$ -</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 合併公司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，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止可使用及未使用之額度分別為 1,009,160 仟元及 704,680 仟元。

(二) 合併公司於 109 年度與供應商簽訂長期委託加工服務合約，其中約定合併公司須委託封裝、測試之最低數量及價格。

三一、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：

109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	\$	9,509	28.48	(美元：新台幣)	\$ 270,816
美元		1,261	6.5067	(美元：人民幣)	35,905
人民幣		30,039	4.377	(人民幣：新台幣)	131,481
					<u>\$ 438,202</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
美元		1,434	6.5067	(美元：人民幣)	<u>\$ 40,838</u>
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	9,376	28.48	(美元：新台幣)	\$ 267,028
美元		113	6.5067	(美元：人民幣)	3,228
人民幣		13,848	4.377	(人民幣：新台幣)	60,613
					<u>\$ 330,869</u>

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>非貨幣性項目</u>					
美元		941	6.976	(美元：人民幣)	<u>\$ 28,196</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
美元		103	6.976	(美元：人民幣)	3,095
人民幣		17,001	4.305	(人民幣：新台幣)	73,189
					<u>\$ 230,861</u>

合併公司於 109 年度度已實現及未實現外幣兌換淨損為 1,265 仟元，108 年度已實現及未實現外幣兌換淨損為 9,975 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。

三二、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。

(四) 主要股東資訊：

股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：無。

三三、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	
			109年	108年
	109年度	108年度	12月31日	12月31日
亞 洲	\$ 1,779,077	\$ 1,702,526	\$ 859,028	\$ 821,746
歐 洲	292,538	244,586	-	3,099
大 洋 洲	-	64,403	-	-
	<u>\$ 2,071,615</u>	<u>\$ 2,011,515</u>	<u>\$ 859,028</u>	<u>\$ 824,845</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

109 及 108 年度銷售之收入金額 2,071,615 仟元及 2,011,515 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：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
客戶 A	\$ 280,314	\$ 516,972
客戶 B	(註一)	274,145
客戶 C	(註一)	262,130
客戶 D	278,671	243,977
客戶 E	(註一)	240,186
	<u>\$ 558,985</u>	<u>\$ 1,537,410</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 109 年 1 月 1 日至 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)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	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(%)	背書最高限額(註二)	屬母子公司背書保證	屬子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	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	\$ 619,802	\$ 160,000	\$ 145,000	\$ 71,200	\$ -	4.68%	\$ 1,549,504	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及子公司

年底持有有價證券情形

民國 109 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	與發行人之關係	帳簿	列	科目	期股數 / 張數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	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	7,204	0.01%	7,204	註一
		基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	金融	-	20,397	-	20,397	註二
		新光銀行柏瑞 ESG 量化債券證券投資信託基金 B(新台幣/月配息)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	金融	-	20,310	-	20,310	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	-	63,479	-	63,479	註三	

註一：係依 109 年 12 月底之收盤價計算。

註二：係依 109 年 12 月底之基金淨值計算。

註三：係依最近期財務報表淨值評估公允價值。

註四：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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣或外幣仟元

附表二

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資		期 初 股 額	末 期 數 額	末 比 率 %	持 有 帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損 益)	本 期 認 列 益 備 註
				期 末	期 初						
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	105,916,532	100.00%	\$ 553,029	\$ 17,517	\$ 17,517	
	ALi Europe Sàrl	瑞 士	研發及客戶技術服務	456,379	562,086	6,000	100.00%	12,779	7,808	7,808	註二
	ALITECH INDIA LLP	印 度	研發及客戶技術服務	5,850	5,850	-	99.00%	7,221	399	395	
ALi (BVI) Microelectronics Corporation	WideCloud Technology, Inc.	Cayman	投 資	-	CNY 175,183	-	-	CNY -	(CNY 111)	(CNY 111)	註三
	ALITECH INDIA LLP	印 度	研發及客戶技術服務	12	CNY 12	-	1.00%	73	399	4	

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：於 109 年 10 月完成清算。

註四：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。

註五：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 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣或外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資金額	投資方式	年初匯出金額	本年度匯出或收回金額	年底自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接持股比例	本年度認列投資損益(註二)	年底帳面價值	截至本年底已匯回投資收益	註
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公司	USD 674	\$ -	USD 674	100.00%	CNY 3,841	CNY 16,991	-	-	
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 7,500	100.00%	CNY 2,077	CNY 124,012	-	-	
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 -	-	USD -	50.00%	CNY 11	CNY 3,999	-	-	註六
深圳天辰半導體技術合夥企業(有限合夥)	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 -	50.00%	CNY 6	CNY 1,963	-	-	註七
珠海市飛騰管理諮詢合夥企業(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 -	-	USD -	54.50%	(CNY 379)	CNY 13	-	-	註七
珠海市煜揚科技(中國)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 -	-	USD -	85.85%	(CNY 3,480)	CNY 99	-	-	註七

本期末累計自大陸地區投資金額(註一)	依經濟部投資審議會核准投資金額(註一)	依經濟部投資審議會規定投資限額(註八)
\$ 372,063 (USD 13,064)	\$ 610,526 (USD 21,437)	\$ 1,859,447

註一：係以 109 年 12 月 31 日 US\$1=NT\$28.48 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：原本公司投資 US 350 仟元予揚智電子(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。

註四：原本公司投資 US1,290 仟元予揚智電子科技(上海)有限公司，其業於 108 年 8 月完成清算，並由本公司之子公司揚智電子科技(中國)有限公司收回投資款。

註五：原本公司投資 US3,250 仟元予廣云聯動科技(北京)有限公司，其業於 109 年 1 月完成清算，並由本公司之子公司 WideCloud Technology, Inc. 收回投資款，另原增資金額 US2,500 仟元來自 ALi (BVI) Microelectronics Corporation 自有資金轉投資。

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：珠海市飛騰管理諮詢合夥企業(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及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 109 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	交易對象	往來對象與交易人之關係(註二)	交易		往來		情形 佔合併總營收或 總資產之比率(%) (註三)
					科目	金額	交易條件	金額	
0	揚智科技股份有限公司		揚智電子科技(中國)有限公司 揚智電子科技(中國)有限公司 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 珠海市煜揚科技有限公司 珠海市煜揚科技有限公司 珠海市煜揚科技有限公司 珠海市煜揚科技有限公司 珠海市煜揚科技有限公司 ALITECH INDIA LLP ALITECH INDIA LLP 珠海揚智電子科技有限公司	1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 3	設計收入 應收帳款 委託服務費 其他應付款 其他應收款 設計收入 應收帳款 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 應收股利	\$ 77,814 78,786 62,255 18,599 192 9,665 9,786 4,170 950 177,616 41,762 13,199 1,120 48,147	依合約約定 依合約約定 依合約約定 月結 30 天 月結 30 天 依合約約定 依合約約定 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 按一般條件辦理	3.76% 2.07% 3.01% 0.49% 0.01% 0.47% 0.26% 0.20% 0.02% 8.57% 1.10% 0.89% 0.03% 1.27%	
1	揚智電子科技(中國)有限公司								

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式計算；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。

註四：合併個體間之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

揚智科技股份有限公司



董事長：梁厚誼



刊印日期：中華民國一一〇年五月二十八日

