

智易科技股份有限公司  
一一〇年股東常會議事錄



時間：民國一一〇年八月二十六日（星期四）上午九時

地點：新竹市光復路二段8號本公司1樓

出席：出席股東及代理人共 133,309,982 股（含以電子方式行使表決權股份總數為 56,725,858 股），佔本公司實際流通在外股份總數 208,424,480 股之 63.96%，已逾法定出席股數。

出席董事：陳瑞聰、曾釗鵬、魏哲和、李英珍獨立董事（審計委員會召集人），計 4 人。

列席：常在國際法律事務所林香君律師  
安侯建業聯合會計師事務所簡思娟會計師

主席：陳瑞聰董事長



紀錄：莊淨理



壹、宣布開會（大會報告出席股份總數已達法定數額）

貳、主席致詞（略）

參、報告事項

第一案、一〇九年度營業狀況報告（詳附件一）。

第二案、審計委員會查核一〇九年度決算表冊報告（會計師查核報告書及審計委員會查核報告書詳附件二、三）。

第三案、一〇九年度員工及董事酬勞分派情形報告。

說明：1、依本公司章程第27條規定。

2、一〇九年度分派之員工酬勞計新台幣 262,879,744 元及董事酬勞計新台幣 16,875,506 元，均以現金發放，與帳上估列之員工酬勞及董事酬勞並無差異。

第四案、一〇九年度盈餘分派現金股利情形報告。

說明：1、依公司法及本公司章程第27條之1規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派之股東股息，以發放現金方式為之，並報告股東會。

2、一〇九年度盈餘分派股東股利共計新台幣 1,146,071,245 元，全部為現金股利，每股配發 5.5 元（嗣後因本公司無擔保轉換公司債轉換普通股致有權參與分配之股數變動，故調整配息為每股配發新台幣 5.49873625 元）。

3、現金股利已於110年5月14日發放。

第五案、以資本公積發放現金情形報告。

說明：1、依公司法及本公司章程第27條之1規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將資本公積以發放現金方式為之，並報告股東會。

2、本公司依公司法第241條，以超過面額發行普通股溢價之資本公積新台幣208,376,590元分配現金，按資本公積發放現金基準日股東名簿記載之股東持股數，每股配發新台幣1.0元（嗣後因本公司無擔保轉換公司債轉換普通股致有權參與分配之股數變動，故調整資本公積配發現金為每股配發新台幣0.99977022元）。

3、資本公積發放現金已於110年5月14日發放。

肆、承認事項

第一案

董事會 提

案由：一〇九年度營業報告書及財務報表，請 承認案。

說明：1、本公司一〇九年度營業報告書及財務報表，已送請審計委員會查核竣事，並業經董事會決議通過（盈餘分派案列承認事項二）。

2、檢附財務報表（詳附件四）、營業報告書（詳附件一），謹提請承認。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之89.50%，本案照原案表決通過。

項目	出席股東表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	133,309,982	119,318,071	71,826	0	13,920,085
比例	100%	89.50%	0.06%	0%	10.44%

註：上述權數含電子投票行使表決權數

第二案

董事會 提

案由：一〇九年度盈餘分配，請 承認案。

說明：1、一〇九年度盈餘分派擬自一〇九年度稅後淨利中，扣除依法令或主管機關規定提撥之項目後，分配股東股利。

2、檢附一〇九年度盈餘分派表（詳附件五），已送請審計委員會查核竣事，並業經董事會決議通過，謹提請 承認。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之90.03%，本案照原案表決通過。

項目	出席股東表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	133,309,982	120,018,111	67,786	0	13,224,085
比例	100%	90.03%	0.05%	0%	9.92%

註:上述權數含電子投票行使表決權數

## 伍、討論事項

### 第一案

董事會 提

案由：擬修訂「取得或處分資產處理程序」，請 公決案。

說明：1、為配合相關法令修訂及業務需要，擬修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文。

2、檢附修訂前後條文對照表（詳附件六），謹提請 公決。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之82.05%，本案照原案表決通過。

項目	出席股東表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	133,309,982	109,381,045	8,657,916	0	15,271,021
比例	100%	82.05%	6.49%	0%	11.46%

註:上述權數含電子投票行使表決權數

### 第二案

董事會 提

案由：擬解除本公司董事競業禁止限制，請 公決案。

說明：1、因本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，在無損及本公司利益之前提下，爰依公司法第209條規定，擬解除其競業禁止限制。

2、檢附董事新兼任其他企業之職務明細表（詳附件七），謹提請 公決。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之79.81%，本案照原案表決通過。

項目	出席股東表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	133,309,982	106,401,876	4,330,329	0	22,577,777
比例	100%	79.81%	3.25%	0%	16.94%

註:上述權數含電子投票行使表決權數

陸、臨時動議：無

柒、散會：民國一一〇年八月二十六日(星期四)上午九時二十三分



## 一、一〇九年度營業結果

### (一) 營業計畫實施成果及預算執行情形

一〇九年本公司全年合併營業收入淨額為新台幣33,765,295千元，年增2.6%，營業淨利及稅後淨利分別為新台幣2,283,477千元及新台幣1,630,605千元，每股稅後盈餘為8.36元。

### (二) 財務狀況及獲利能力

本公司財務運作秉持穩健原則，根據公司營運狀況妥善規劃長短期資金運用，一〇九年度流動比率為161%，負債比率為58%，財務結構健全。

一〇九年獲利為1,630,605千元，資產報酬率為6.1%，權益報酬率為14.0%。

### (三) 研究發展狀況

1. 已開發完成的產品涵蓋：Whole Home Wi-Fi (Wi-Fi Mesh Network)智慧家庭解決方案，整合自優化網路(SON)的4G/LTE小型基地台，室內及戶外的LTE路由器/閘道器，802.11ax、802.11ac (單頻、雙頻及三頻)無線網路路由器，802.11ax、802.11ac VDSL路由器，擴增室內無線訊號覆蓋率的中繼器(Repeater)，支援高階超高解析度(4K)、高動態範圍成像(HDR)的電視機上盒(Android TV OTT/IP STB)，GPON OLT/ONT光纖寬頻、NG-PON2光纖寬頻，以及DOCSIS 3.1 & 3.0 Cable Modem等產品。
2. 持續增強及優化新一代IAD的整合性功能，如ZigBee/Z-Wave/BLE/DECT ULE/NFC技術整合、軟體AI智能修復功能、IEEE1905.1、EasyMesh™ R1/R2多樣式介面整合管理。
3. 加速開發5G用戶終端設備(CPE)、5G小型基地台(Small Cell)、MEC交換機、智慧家庭/物聯網閘道互通、76GHz-80GHz車用BSD盲點輔助主動警示雷達以及人工智慧(AI)演算/大

數據雲端分析統合等新的技術。

## 二、一一〇年度營業計畫概要

### (一) 經營方針

1. 持續擴大既有電信市場佔有率，積極開發新興市場電信客戶；擴充現有電信客戶的產品類別，從銅線固網延伸到光纖寬頻的產品線，並發展行動寬頻相關產品；提供客戶快速客製化商品服務，並設計開發具競爭力的產品，以有效協助客戶產品做市場區隔。
2. 強化Android TV OTT及IP-STB的軟硬體技術升級及新產品線擴充，聚焦新市場及新客戶的開發，以持續優化整體產品組合及獲利。
3. 擴大MSO(Multiple System Operator)市場佔有率及提升市場地位，積極開發新客戶及擴充Cable Modem產品線，並透過提供附加價值服務來提高客戶端之產品滲透率。
4. 積極開發智慧家庭(Smart Home)、物聯網(IoT)、人工智慧(AI)、76GHz-80GHz車用BSD盲點輔助主動警示雷達等之新產品類別，落實研究可商用之衍生技術運用，並跟進5G技術發展，持續開發新一代5G CPE產品，耕耘5G小型基地台市場。
5. 與各個市場所在地的技術供應者充分配合，合作開發當地的電信市場。
6. 與晶片廠商及局端廠商進行技術合作，確保產品技術與功能的領先，並合作開拓市場。
7. 持續擴大越南製造中心的產能和規模，優化越南製造中心與中國製造中心的產能互通及調節，適度分散海外生產基地的風險。

### (二) 預期銷售數量及其依據

因應COVID-19影響，全球遠端工作及雲端應用需求急速增加，在各地寬頻基礎建設持續建構下，網通產品將持續保持成長。本公司預計一一〇年寬頻無線網路出貨量較前一年度成長5%~10%。

### (三) 重要產銷政策

1. 下一階段的產品規劃，將持續開發包括：支持智慧家庭及物聯網功能的閘道器、消費性影音產品之內建無線模組(如Smart TV及家用語音助理)、ISP業者所需之高階CPE、如支援Fixed mobile convergence的5G終端設備與IAD、支援5G

O-RAN架構的Small Cell和MEC交換機、高階的超高解析度(4K)與高動態範圍成像(HDR)之電視機上盒(Android TV OTT/IP STB)、新一代Cable Modem路由器、76GHz-80GHz 車用BSD盲點輔助主動警示雷達，以及導入人工智慧(AI)演算與大數據雲端分析的智慧CPE亦會是研究開發之主軸。

2. 擴大JDM營業模式以獲取更大經濟規模優勢，積極導入自動化生產流程，並擴建越南製造中心之規模、提升產能，適度分散海外生產基地風險，提升多地製造彈性。
3. 增加高單價、高獲利產品之銷售比重。

### 三、未來公司發展策略及外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

#### (一) 未來公司發展策略

以本公司過去較擅長的電信市場而言，雖然市場開發的時間較長，但競爭者要進入的障礙也相對地較高，故本公司仍將持續專注電信市場發展，並堅持自行開發能支援各種開放式軟體平台之系統軟體，可符合不同客戶需求；此外，針對Android TV OTT及IP STB的產品線佈建及市場開發，亦已成為本公司的另一發展新主軸，除業務面致力於拓展新市場、新客戶以外，技術面並將朝向完善軟體/硬體/系統整合技術兼備之方向發展；再者，隨著5G時代的來臨，本公司已緊跟3GPP最新標準發展，積極著手開發及整合小型基地台、固網行動整合及後置網路等技術，以打造5G跨域生態系統之自有技術，期能即時切入及應對新舊電信客戶之市場需求。未來仍將加強深入了解市場需求，掌握各種開放式軟體平台之系統軟體發展趨勢並融入搭配智慧手持裝置的應用，瞄準智慧家庭、物聯網、人工智慧(AI)演算、雲端分析等發展方向，投入前瞻之5G、IAD、IP STB/Android TV OTT、NG-PON2光纖寬頻等產品開發，提供完整解決方案予客戶。

#### (二) 受外部競爭、法規環境及總體經營環境之影響

隨著網路服務的多元化與隨選視訊等多媒體應用的發展，全球消費者對頻寬的需求持續倍增，全球寬頻用戶數亦急速成長。在寬頻通訊普及，全球皆致力廣布5G環境之下，已推動愈來愈多的網通設備廠商及EMS大廠紛紛投入相關產品的開發、製造以及銷售，因而使得市場整體及價格之競爭程度急遽增加。此外，中國市場目前在5G的技術發展以及需求普及的速

度上引領全球，也帶動了中國網通設備廠商的成長及競爭優勢，這些廠商無不積極地布局，低價搶入既有市場，重金提昇研發技術。

COVID-19疫情期間，全球遠端工作及雲端應用需求急速增加，筆電、平板等終端應用商機持續延燒，再加上全球AI、5G、物聯網等新科技建置需求大增，促使晶圓、面板及被動元件等零組件供不應求，使得網路通訊終端產品生產業者對料況掌握難度提高，在供應鏈元件供貨趨緊以及交期拉長的狀況下，間接影響客戶交貨天期拉長，此外，自一〇九年起，全球貨櫃短缺，導致運輸成本持續高漲，預期未來營運各方面競合的挑戰也會愈加地嚴峻。因此，本公司仍將持續提升產品技術力，強化供應鏈管理、應變能力，打造多地製造能力，精進成本競爭力，增強Time to Market的優勢，並積極開發、培養、維護與電信客戶互信互惠的合作關係，以繼續提升市佔率。

#### 四、結語

最後，我們對各位股東長期以來給予我們的支持，在此獻上最誠摯的謝意。智易全體員工將秉持既有技術核心能力與競爭優勢為基礎，持續加強研發能量及市場開發，並有效整合運用資源，為公司的成長茁壯繼續努力，為公司及股東創造最大的利益。同時也希望各位股東能持續給予經營團隊鼓勵與指教。謝謝大家，敬祝各位

身體健康

萬事如意

董事長 陳瑞聰



經理人 曾釗鵬



會計主管 黃仕緯





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師查核報告

智易科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

智易科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註（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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達智易科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

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告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，與智易科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對智易科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之不確定性請詳合併財務報告附註五；存貨之說明請詳合併財務報告附註六(六)存貨。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於智易科技股份有限公司及其子公司主要產品為寬頻網路接取產品、無線區域網路產品、數位家庭多媒體應用產品、行動寬頻產品及無線影音產品，因產品銷售價格受上游供應商供給及市場競爭變化而產生波動，導致存貨之帳面價值可能超過其淨變現價值之風險，故存貨

評價為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估智易科技股份有限公司及其子公司存貨跌價或呆滯提列政策之合理性，執行抽核程序以檢查存貨庫齡報表之正確性，並分析其各期存貨庫齡變化情形及評估存貨之評價是否已按既訂之會計政策。執行抽核程序以檢查智易科技股份有限公司及其子公司所採用之銷售價格，以評估存貨淨變現價值之合理性。最後，針對存貨備抵之揭露評估是否允當。

## 二、負債準備

有關負債準備之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)負債準備；負債準備評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；負債準備之說明請詳合併財務報告附註六(十五)負債準備。

關鍵查核事項之說明：

管理階層於評估保固準備與其金額涉及重大判斷與估計，其估計之假設係根據歷史保固費用實際經驗值佔銷售金額之比率。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解估列保固準備之方式、使用之方法、使用資料之來源、是否符合會計原則及是否有可能導致須修正會計估計的情況發生，另，保固準備揭露是否允當。此外，亦針對估計保固準備之金額執行回溯性測試，並測試估計方法，重新計算估計金額是否合理。

## 其他事項

智易科技股份有限公司已編製民國一〇九年及一〇八年度個體財務報表，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告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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告，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估智易科技股份有限公司及其子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智易科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

智易科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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，惟其目的非對智易科技股份有限公司及其子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，以及使智易科技股份有限公司及其子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合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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智易科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對智易科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

簡思娟  
顏壽福



證券主管機關：金管證審字第070304941號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇九年三月十七日



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 www.kpmg.com.tw

### 會計師查核報告

智易科技股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

智易科技股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註（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，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達智易科技股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

#### 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告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，與智易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，對智易科技股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

##### 一、存貨評價

存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之不確定性請詳個體財務報告附註五；存貨之說明請詳個體財務報告附註六(六)存貨。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於智易科技股份有限公司主要產品為寬頻網路接取產品、無線區域網路產品、數位家庭多媒體應用產品、行動寬頻產品及無線影音產品等，因產品銷售價格受上游供應商供給及市場競爭變化而產生波動，導致存貨之帳面價值可能超過其淨變現價值之風險，故存貨評價為本會計師執行個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估智易科技股份有限公司存貨跌價或呆滯提列政策之合理性，執行抽核程序以檢查存貨庫齡報表之正確性，並分析其各期存貨庫齡變化情形及評估存貨之評價是否已按既訂之會計政策。執行抽核程序以檢查智易科技股份有限公司所採用之銷售價格，以評估存貨淨變現價值之合理性。最後，針對存貨備抵之揭露評估是否允當。

## 二、負債準備

有關負債準備之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)負債準備；負債準備評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；負債準備之說明請詳個體財務報告附註六(十四)負債準備。

關鍵查核事項之說明：

管理階層於評估保固準備與其金額涉及重大判斷與估計，其估計之假設係根據歷史保固費用實際經驗值佔銷售金額之比率。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解估列保固準備之方式、使用之方法、使用資料之來源、是否符合會計原則及是否有可能導致須修正會計估計的情況發生，另，保固準備揭露是否允當。此外，亦針對估計保固準備之金額執行回溯性測試，並測試估計方法，重新計算估計金額是否合理。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估智易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智易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。

智易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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存在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告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告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告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，惟其目的非對智易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，以及使智易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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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智易科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成智易科技股份有限公司之查核意見。

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，決定對智易科技股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

簡思娟  
顏壽福



證券主管機關：金管證審字第070304941號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國 一 一 〇 年 三 月 十 七 日

附件三

審計委員會查核報告書

茲 准

董事會造送本公司民國一〇九年度財務報告，業經安侯建業聯合會計師事務所簡思娟、顏幸福會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分派案，經本審計委員會查核，認為符合公司法等相關法令，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條規定，報請 鑒察。

此 致

本公司一一〇年股東常會

智易科技股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 七 日

附件四

智易科技股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31			109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資 產</b>					<b>負債及權益</b>				
<b>流動資產：</b>					<b>流動負債：</b>				
1100 現金及約當現金	\$ 9,079,768	32	7,607,559	30	2100 短期借款	\$ 707,795	3	519,038	2
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	272,743	1	15,455	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	54,417	-	5,414	-
1139 避險之金融資產—流動	-	-	61	-	2126 避險之金融負債—流動	2,192	-	4,932	-
1170 應收票據及帳款淨額	6,912,464	24	6,106,597	24	2171 應付帳款(含關係人)	10,334,606	36	8,222,862	32
1200 其他應收款(含關係人)	160,521	1	208,524	1	2200 其他應付款(含關係人)	2,575,057	9	1,537,265	6
1310 存貨淨額	8,026,596	28	7,811,724	30	2230 本期所得稅負債	395,660	1	532,947	2
1410 預付款項	145,188	-	162,505	1	2250 負債準備—流動	659,377	2	602,319	2
1470 其他流動資產	124,642	-	140,410	-	2280 租賃負債—流動	83,370	-	143,453	-
	<u>24,721,922</u>	<u>86</u>	<u>22,052,835</u>	<u>86</u>	2300 其他流動負債	556,454	2	1,476,576	7
<b>非流動資產：</b>					<b>非流動負債：</b>				
1550 採用權益法之投資	338,590	1	348,250	1	2530 應付公司債	980,219	4	966,492	4
1511 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	42,840	-	44,262	-	2570 遞延所得稅負債	97,445	-	68,706	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	31,135	-	49,500	-	2580 租賃負債—非流動	297,446	1	13,354	-
1600 不動產、廠房及設備	2,518,009	9	2,312,578	10	2640 淨確定福利負債—非流動	99,119	-	94,911	-
1755 使用權資產	723,424	3	147,810	1	2670 其他非流動負債—其他	2,073	-	1,782	-
1780 無形資產	75,300	-	66,878	-		<u>1,476,302</u>	<u>5</u>	<u>1,145,245</u>	<u>4</u>
1840 遞延所得稅資產	306,530	1	364,440	1		<u>16,845,230</u>	<u>58</u>	<u>14,190,051</u>	<u>55</u>
1900 其他非流動資產	49,476	-	144,432	1	<b>負債總計</b>				
	<u>4,085,304</u>	<u>14</u>	<u>3,478,150</u>	<u>14</u>	<b>權益：</b>				
					<b>歸屬母公司業主之權益：</b>				
					3110 普通股股本	2,084,095	8	2,085,350	8
					3200 資本公積	3,661,594	13	3,703,916	14
					3300 保留盈餘	6,106,197	21	5,335,400	21
					3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(176,362)	(1)	(95,172)	-
					3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(18,365)	-	-	-
					3450 避險工具之損益	(2,192)	-	(4,871)	-
					3491 員工未賺得酬勞	(45,606)	-	(119,897)	-
						<u>11,609,361</u>	<u>41</u>	<u>10,904,726</u>	<u>43</u>
					3600 非控制權益	352,635	1	436,208	2
					<b>權益總計</b>				
						<u>11,961,996</u>	<u>42</u>	<u>11,340,934</u>	<u>45</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 28,807,226</u>	<u>100</u>	<u>25,530,985</u>	<u>100</u>	<b>負債及權益總計</b>				
						<u>\$ 28,807,226</u>	<u>100</u>	<u>25,530,985</u>	<u>100</u>

董事長：陳瑞聰



經理人：曾釗鵬



會計主管：黃仕緯



智易科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109 年度		108 年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入：	\$ 33,765,295	100	32,897,900	100
5000 營業成本	28,711,844	85	28,545,525	87
營業毛利	5,053,451	15	4,352,375	13
營業費用：				
6100 推銷費用	508,753	1	689,498	2
6200 管理費用	536,370	2	481,732	2
6300 研究發展費用	1,724,851	5	1,453,633	4
營業費用合計	2,769,974	8	2,624,863	8
營業淨利	2,283,477	7	1,727,512	5
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	45,614	-	70,899	-
7190 其他收入	46,590	-	29,990	-
7225 處分投資利益	985	-	-	-
7230 外幣兌換利益(損失)淨額	(15,509)	-	(181,263)	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)	14,052	-	110,075	-
7370 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	9,551	-	2,172	-
7510 利息費用	(46,410)	-	(56,561)	-
	54,873	-	(24,688)	-
稅前淨利	2,338,350	7	1,702,824	5
7950 減：所得稅費用	707,745	2	345,838	1
本期淨利	1,630,605	5	1,356,986	4
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(6,214)	-	(8,141)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(18,365)	-	-	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	(1,243)	-	(1,628)	-
不重分類至損益之項目合計	(23,336)	-	(6,513)	-
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	(96,171)	-	(52,772)	-
8368 避險工具之損益	2,679	-	(4,871)	-
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	82	-	(101)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(18,827)	-	(10,554)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(74,583)	-	(47,190)	-
8300 本期其他綜合損益	(97,919)	-	(53,703)	-
本期綜合損益總額	\$ 1,532,686	5	1,303,283	4
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 1,713,942	5	1,313,498	4
非控制權益	(83,337)	-	43,488	-
	\$ 1,630,605	5	1,356,986	4
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 1,612,095	5	1,260,626	4
非控制權益	(79,409)	-	42,657	-
	\$ 1,532,686	5	1,303,283	4
每股盈餘				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	8.36		6.85
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	7.77		6.51

董事長：陳瑞聰



經理人：曾鈞鵬



會計主管：黃仕緯



智易科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股		保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目						歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
	股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 權益工具投資			勞工未賺得 勞 務 合 計			
								利益(損失)	之 損 益	酬 勞				
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 1,936,190	2,794,174	763,392	79,288	3,766,400	4,609,080	(53,684)	-	-	(219,616)	(273,300)	9,066,144	407,654	9,473,798
本期淨利	-	-	-	-	1,313,498	1,313,498	-	-	-	-	-	1,313,498	43,488	1,356,986
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(6,513)	(6,513)	(41,488)	-	(4,871)	-	(46,359)	(52,872)	(831)	(53,703)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,306,985	1,306,985	(41,488)	-	(4,871)	-	(46,359)	1,260,626	42,657	1,303,283
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	87,152	-	(87,152)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(25,604)	25,604	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	(96,778)	-	-	(580,665)	(580,665)	-	-	-	-	-	(677,443)	-	(677,443)
現金增資	150,000	930,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,080,000	-	1,080,000
發行可轉換公司債	-	48,667	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,667	-	48,667
採用權益法認列子公司、關聯企業														
股權淨值之變動數	-	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13	-	13
股份基礎給付交易	(840)	27,840	-	-	-	-	-	-	-	99,719	99,719	126,719	-	126,719
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,103)	(14,103)
民國一〇八年十二月三十一日餘額	2,085,350	3,703,916	850,544	53,684	4,431,172	5,335,400	(95,172)	-	(4,871)	(119,897)	(219,940)	10,904,726	436,208	11,340,934
本期淨利	-	-	-	-	1,713,942	1,713,942	-	-	-	-	-	1,713,942	(83,337)	1,630,605
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(4,971)	(4,971)	(81,190)	(18,365)	2,679	-	(96,876)	(101,847)	3,928	(97,919)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,708,971	1,708,971	(81,190)	(18,365)	2,679	-	(96,876)	1,612,095	(79,409)	1,532,686
盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	131,350	-	(131,350)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	41,488	(41,488)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(938,174)	(938,174)	-	-	-	-	-	(938,174)	-	(938,174)
資本公積配發現金股利	-	(41,696)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(41,696)	-	(41,696)
採用權益法認列子公司、關聯企業														
股權淨值之變動數	-	(150)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(150)	-	(150)
處分採用權益法之投資	-	(985)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(985)	-	(985)
股份基礎給付交易	(1,255)	509	-	-	-	-	-	-	-	74,291	74,291	73,545	-	73,545
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,164)	(4,164)
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 2,084,095	3,661,594	981,894	95,172	5,029,131	6,106,197	(176,362)	(18,365)	(2,192)	(45,606)	(242,525)	11,609,361	352,635	11,961,996

董事長：陳瑞聰



經理人：曾釗鵬



會計主管：黃仕緯



智易科技股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國一〇九年及一〇八年一月至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109 年度	108 年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,338,350	1,702,824
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	485,447	393,265
攤銷費用	32,532	34,853
預期信用減損利益數	(13,504)	(7,442)
利息費用	46,410	56,561
利息收入	(45,614)	(70,899)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	1,422	1,383
股份基礎給付酬勞成本	72,575	125,393
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(9,551)	(2,172)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(13,320)	(10,870)
處分採用權益法之投資利益	(985)	-
其他項目	4,523	-
收益費損項目合計	559,935	520,072
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債增加	(208,285)	(2,951)
應收票據及帳款增加	(792,423)	(283,793)
其他應收款(含關係人)減少(增加)	47,275	(130,088)
存貨增加	(214,872)	(1,410,829)
預付款項減少	17,317	64,032
其他流動資產減少(增加)	15,768	(39,567)
應付帳款(含關係人)增加	2,111,744	976,571
其他應付款(含關係人)及其他流動負債增加	186,393	1,290,808
其他營業負債增加	4,208	6,346
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,167,125	470,529
調整項目合計	1,727,060	990,601
營運產生之現金流入	4,065,410	2,693,425
收取之利息	46,402	75,707
收取之股利	19,142	24,611
支付之利息	(34,219)	(54,699)
支付之所得稅	(744,527)	(242,219)
營業活動之淨現金流入	3,352,208	2,496,825
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(49,500)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	25,478
取得不動產、廠房及設備	(537,277)	(714,378)
處分不動產、廠房及設備	17,072	18,506
存出保證金(增加)減少	(5,716)	22,013
取得無形資產	(40,970)	(40,704)
取得使用權資產	(317,807)	-
其他非流動資產減少(增加)	75	(99,201)
投資活動之淨現金流出	(884,623)	(837,786)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	188,757	(1,300,877)
發行公司債	-	1,007,240
租賃本金償還	(180,116)	(93,366)
發放現金股利	(979,876)	(677,441)
現金增資	-	1,080,000
非控制權益變動	(3,194)	(12,777)
其他籌資活動	381	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(974,048)	2,779
匯率變動對現金及約當現金之影響	(21,328)	(30,312)
本期現金及約當現金增加數	1,472,209	1,631,506
期初現金及約當現金餘額	7,607,559	5,976,053
期末現金及約當現金餘額	\$ 9,079,768	7,607,559

董事長：陳瑞聰



經理人：曾釗鵬



會計主管：黃仕緯



智易科技股份有限公司



民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

19

	109.12.31		108.12.31			109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產					負債及權益				
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金	\$ 7,707,957	31	4,460,976	21	2100 短期借款	\$ 341,760	1	270,180	1
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,034	-	12,400	-	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	46,179	-	5,414	-
1139 避險之金融資產—流動	-	-	61	-	2126 避險之金融負債—流動	2,192	-	4,932	-
1170 應收票據及帳款淨額	4,888,924	20	3,355,418	16	2170 應付帳款	5,161,935	21	3,911,744	18
1180 應收帳款—關係人淨額	1,397,881	6	3,765,782	17	2180 應付帳款—關係人	3,414,606	14	3,173,637	15
1200 其他應收款	71,155	-	80,819	-	2200 其他應付款	2,099,040	9	1,087,821	6
1210 其他應收款—關係人	467,141	2	523,513	2	2230 本期所得稅負債	331,198	1	388,093	2
1310 存貨淨額	4,946,818	20	4,106,296	19	2250 負債準備—流動	235,477	1	182,737	1
1410 預付款項	23,584	-	45,763	-	2280 租賃負債—流動	2,670	-	86,879	-
1470 其他流動資產	85,360	-	89,744	1	2300 其他流動負債	518,933	2	170,447	1
	<u>19,594,854</u>	<u>79</u>	<u>16,440,772</u>	<u>76</u>		<u>12,153,990</u>	<u>49</u>	<u>9,281,884</u>	<u>44</u>
非流動資產：					非流動負債：				
1550 採用權益法之投資	3,447,526	14	3,157,057	15	2530 應付公司債	980,219	4	966,492	4
1511 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	42,840	-	44,262	-	2570 遞延所得稅負債	89,378	-	55,716	-
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	31,135	-	49,500	-	2580 租賃負債—非流動	1,150	-	1,816	-
1600 不動產、廠房及設備	1,471,239	6	1,455,271	7	2640 淨確定福利負債—非流動	99,119	-	94,911	-
1755 使用權資產	59,450	-	79,200	1	2650 採用權益法投資貸餘	-	-	249,847	1
1780 無形資產	71,428	-	63,761	-	2670 其他非流動負債—其他	381	-	-	-
1840 遞延所得稅資產	189,473	1	245,703	1		<u>1,170,247</u>	<u>4</u>	<u>1,368,782</u>	<u>5</u>
1900 其他非流動資產	25,653	-	19,866	-	負債總計	<u>13,324,237</u>	<u>53</u>	<u>10,650,666</u>	<u>49</u>
	<u>5,338,744</u>	<u>21</u>	<u>5,114,620</u>	<u>24</u>	權益				
資產總計	<u>\$ 24,933,598</u>	<u>100</u>	<u>21,555,392</u>	<u>100</u>	3100 股本	2,084,095	8	2,085,350	10
					3200 資本公積	3,661,594	15	3,703,916	17
					3300 保留盈餘	6,106,197	25	5,335,400	25
					3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(176,362)	(1)	(95,172)	-
					3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	(18,365)	-	-	-
					3450 避險工具之損益	(2,192)	-	(4,871)	-
					3490 員工未賺得酬勞成本	(45,606)	-	(119,897)	(1)
					權益總計	<u>11,609,361</u>	<u>47</u>	<u>10,904,726</u>	<u>51</u>
					負債及權益總計	<u>\$ 24,933,598</u>	<u>100</u>	<u>21,555,392</u>	<u>100</u>

董事長：陳瑞聰



經理人：曾釗鵬



會計主管：黃仕緯



智易科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109 年度		108 年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入：				
4100 銷貨收入淨額	\$ 30,530,274	100	27,248,530	100
4800 其他營業收入	173,006	-	132,687	-
	30,703,280	100	27,381,217	100
5000 營業成本	26,446,989	86	23,520,056	86
營業毛利	4,256,291	14	3,861,161	14
5910 未實現銷貨損益	(293,102)	(1)	320,345	1
	4,549,393	15	3,540,816	13
營業費用：				
6100 推銷費用	387,244	1	465,888	2
6200 管理費用	409,131	1	347,637	1
6300 研究發展費用	1,451,209	5	1,175,721	4
營業費用合計	2,247,584	7	1,989,246	7
營業淨利	2,301,809	8	1,551,570	6
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	26,774	-	23,313	-
7230 外幣兌換損益淨額	3,558	-	(126,589)	-
7225 處分投資利益	985	-	-	-
7375 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	51,929	-	53,550	-
7010 其他收入	4,434	-	3,491	-
7510 利息費用	(23,805)	-	(15,670)	-
7635 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益(損失)	(16,642)	-	84,585	-
	47,233	-	22,680	-
稅前淨利	2,349,042	8	1,574,250	6
7950 減：所得稅費用	635,100	2	260,752	1
本期淨利	1,713,942	6	1,313,498	5
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(6,214)	-	(8,141)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(18,365)	-	-	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	(1,243)	-	(1,628)	-
不重分類至損益之項目合計	(23,336)	-	(6,513)	-
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	(102,511)	(1)	(51,437)	-
8368 避險工具之損益	2,679	-	(4,871)	-
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	82	-	(101)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(21,239)	-	(10,050)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(78,511)	(1)	(46,359)	-
8300 本期其他綜合損益	(101,847)	(1)	(52,872)	-
本期綜合損益總額	\$ 1,612,095	5	1,260,626	5
每股盈餘				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	8.36	6.85	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	7.77	6.51	

董事長：陳瑞聰



經理人：曾釗鵬



會計主管：黃仕緯



智易科投股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保 留 盈 餘						其 他 權 益 項 目					權 益 總 額
	普通 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益	避 險 工 具 之 損 益	員 工 未 賺 得 酬 勞	合 計	
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 1,936,190	2,794,174	763,392	79,288	3,766,400	4,609,080	(53,684)	-	-	(219,616)	(273,300)	9,066,144
本期淨利	-	-	-	-	1,313,498	1,313,498	-	-	-	-	-	1,313,498
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(6,513)	(6,513)	(41,488)	-	(4,871)	-	(46,359)	(52,872)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,306,985	1,306,985	(41,488)	-	(4,871)	-	(46,359)	1,260,626
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	87,152	-	(87,152)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(25,604)	25,604	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	(96,778)	-	-	(580,665)	(580,665)	-	-	-	-	-	(677,443)
現金增資	150,000	930,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,080,000
發行可轉換公司債	-	48,667	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,667
採用權益法認列子公司、關聯企業												
股權淨值之變動數	-	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13
股份基礎給付交易	(840)	27,840	-	-	-	-	-	-	99,719	99,719	126,719	
民國一〇八年十二月三十一日餘額	2,085,350	3,703,916	850,544	53,684	4,431,172	5,335,400	(95,172)	-	(4,871)	(119,897)	(219,940)	10,904,726
本期淨利	-	-	-	-	1,713,942	1,713,942	-	-	-	-	-	1,713,942
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(4,971)	(4,971)	(81,190)	(18,365)	2,679	-	(96,876)	(101,847)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,708,971	1,708,971	(81,190)	(18,365)	2,679	-	(96,876)	1,612,095
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	131,350	-	(131,350)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	41,488	(41,488)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(938,174)	(938,174)	-	-	-	-	-	(938,174)
資本公積配發現金股利	-	(41,696)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(41,696)
採用權益法認列子公司、關聯企業												
股權淨值之變動數	-	(150)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(150)
處分採用權益法之投資	-	(985)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(985)
股份基礎給付交易	(1,255)	509	-	-	-	-	-	-	74,291	74,291	73,545	
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 2,084,095	3,661,594	981,894	95,172	5,029,131	6,106,197	(176,362)	(18,365)	(2,192)	(45,606)	(242,525)	11,609,361

董事長：陳瑞聰



經理人：曾釗鵬



會計主管：黃仕緯



民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109 年度	108 年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 2,349,042	1,574,250
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	104,351	95,588
攤銷費用	29,261	31,186
預期信用減損損失(利益)數	2,177	(4,171)
利息費用	23,805	15,670
利息收入	(26,774)	(23,313)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	1,422	1,383
股份基礎給付酬勞成本	73,545	126,719
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(51,929)	(53,550)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	45	(325)
處分投資利益	(985)	-
未實現銷貨(損失)利益	(293,102)	320,345
收益費損項目合計	(138,184)	509,532
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債減少	47,131	24,942
應收票據及帳款(增加)減少	(1,535,743)	636,128
應收帳款—關係人減少(增加)	2,367,901	(1,947,562)
其他應收款(含關係人)減少(增加)	58,686	(465,725)
存貨增加	(840,522)	(929,514)
預付款項減少(增加)	22,179	(2,463)
其他流動資產減少(增加)	4,384	(2,387)
應付帳款(含關係人)增加	1,491,160	1,583,698
其他應付款及其他流動負債增加	1,422,752	568,669
其他營業負債減少	(2,006)	(1,796)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	3,035,922	(536,010)
調整項目合計	2,897,738	(26,478)
營運產生之現金流入	5,246,780	1,547,772
收取之利息	26,770	21,994
收取之股利	7,742	57,011
支付之利息	(10,257)	(8,117)
支付之所得稅	(579,621)	(210,432)
營業活動之淨現金流入	4,691,414	1,408,228
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(49,500)
取得採用權益法之投資	(298,192)	(823,505)
取得不動產、廠房及設備	(108,225)	(70,487)
處分不動產、廠房及設備	73	1,095
取得無形資產	(36,515)	(39,814)
其他非流動資產增加	(5,787)	(3,810)
投資活動之淨現金流出	(448,646)	(986,021)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	71,580	(159,830)
發放現金股利	(979,876)	(677,441)
現金增資	-	1,080,000
發行公司債	-	1,007,240
償還租賃本金	(87,872)	(6,933)
其他籌資活動	381	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	(995,787)	1,243,036
本期現金及約當現金增加數	3,246,981	1,665,243
期初現金及約當現金餘額	4,460,976	2,795,733
期末現金及約當現金餘額	\$ 7,707,957	4,460,976

董事長：陳瑞聰



經理人：曾鈞鵬



會計主管：黃仕緯



附件五

智易科技股份有限公司  
民國109年盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	3,320,160,029
加：109年度稅後純益	1,713,942,181
減：109年度其他綜合損益－確定福利計畫之再衡量數	(4,971,200)
減：法定盈餘公積	(170,897,098)
減：權益減項之特別盈餘公積	(101,746,627)
可供分配盈餘	4,756,487,285
減：分配股東股利（每股現金股利5.5元(註)）	(1,146,071,245)
期末累積未分配盈餘	3,610,416,040

註：每股配發金額嗣後因本公司無擔保轉換公司債轉換普通股致有權參與分配之股數變動，故調整配息為每股配發新台幣5.49873625元。

董事長：



經理人：



會計主管：



附件六

智易科技股份有限公司  
取得或處分資產處理程序修訂前後條文對照表

條次	內容		修訂依據及理由
	修訂前	修訂後	
第四條	<p>投資範圍與額度</p> <p>一、本公司與子公司取得或處分資產，如資產種類屬供營業使用之土地、廠房、機器設備等，其額度不予設限；如為短期資金調度而從事之短期有價證券買賣淨額，以各該公司淨值之百分之四十為限，且單一交易相對人或標的以各該公司淨值百分之二十為限。</p> <p>二、本公司與子公司得購買非供營業使用之不動產、設備或其使用權資產，其額度以各該公司實收資本額之百分之四十為限。</p> <p>三、本公司與子公司長期有價證券投資，以各該公司淨值之百分之一百五十為限。</p> <p>四、唯以投資為專業之子公司之短期有價證券與長期有價證券投資加總之餘額，以各該公司之淨值之百分之二百為限。</p>	<p>投資範圍與額度</p> <p><u>本公司與子公司得依規定取得、處分、或繼續持有本處理程序所謂之各項資產；惟有價證券投資或非營業用不動產、設備或其使用權資產持有金額，應受公司規定限額限制。若超過此規定限額，取得時應以專案報經董事會決議通過後辦理。</u></p> <p>一、本公司與子公司取得或處分資產，如資產種類屬供營業使用之土地、廠房、機器設備等，其額度不予設限；如為短期資金調度而從事之短期有價證券投資持有總額，以各該公司淨值之百分之四十為限，單一交易標的持有總額以各該公司淨值之百分之二十為限。</p> <p>二、本公司與子公司得購買非供營業使用之不動產、設備或其使用權資產，其持有總額以各該公司實收資本額之百分之四十為限。</p> <p>三、本公司與子公司長期有價證券投資持有總額，以各該公司淨值之百分之一百五十為限；單一交易標的持有總額以各該公司淨值之百分之五十為限。</p> <p>四、唯以投資為專業之子公司之短期有價證券與長期有價證券投資加總之投資持有總額，以各該公司淨值之百分之二百為限；單一交易標的持</p>	<p>配合法令修訂及實務運作需要</p>

條次	內容		修訂依據及理由
	修訂前	修訂後	
		有總額以各該公司淨值為限。	
第七條	<p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序與授權層級</p> <p>(一) 不動產、設備或其使用權資產之取得程序：本公司不動產、設備或其使用權資產之取得，應依採購作業流程（應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等）辦理，其金額在新臺幣<u>三</u>仟萬元以下者，應經總經理核准，金額介於新臺幣<u>三</u>仟萬元至新臺幣<u>五</u>仟萬元者，應經董事長核准，超過新臺幣<u>五</u>仟萬元以上者，應提報董事會核議。</p> <p>(二) 不動產、設備或其使用權資產之處分程序：本公司不動產、設備或其使用權資產之報廢或出售，應以詢價、比價、議價或招標方式，擇一為之，其帳面價值或鑑定價值在新臺幣<u>三</u>仟萬元以下者，應經總經理核准，金額介於新臺幣<u>三</u>仟萬元至新臺幣<u>五</u>仟萬元者，應經董事長核准，超過新臺幣<u>五</u>仟萬元以上者，應提報董事會核議。</p> <p>(以下略)</p>	<p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序與授權層級</p> <p>(一) 不動產、設備或其使用權資產之取得程序：本公司不動產、設備或其使用權資產之取得，應依採購作業流程（應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等）辦理，其金額在新臺幣<u>五</u>仟萬元以下者，應經總經理核准，金額介於新臺幣<u>五</u>仟萬元至新臺幣<u>一</u>億元者，應經董事長核准，超過新臺幣<u>一</u>億元以上者，應提報董事會核議。</p> <p>(二) 不動產、設備或其使用權資產之處分程序：本公司不動產、設備或其使用權資產之報廢或出售，應以詢價、比價、議價或招標方式，擇一為之，其帳面價值或鑑定價值在新臺幣<u>五</u>仟萬元以下者，應經總經理核准，金額介於新臺幣<u>五</u>仟萬元至新臺幣<u>一</u>億元者，應經董事長核准，超過新臺幣<u>一</u>億元以上者，應提報董事會核議。</p> <p>(以下略)</p>	配合實務運作需要
第八條	<p>取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>一、評估及作業程序與授權層級</p> <p>(一) 長期有價證券取得與處分程序：本公司長期有價證券取得與處分，應由執行單位評估建議後，提出分析報告；在新臺幣<u>三</u>仟萬元以下者，應經總經理核准，金額介於</p>	<p>取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>一、評估及作業程序與授權層級</p> <p>(一) 長期有價證券取得與處分程序：本公司長期有價證券取得與處分，應由執行單位評估建議後，提出分析報告；在新臺幣<u>五</u>仟萬元以下者，應經總經理核准，金額介於</p>	配合實務運作需要

條次	內容		修訂依據及理由
	修訂前	修訂後	
	<p>新臺幣<u>三</u>仟萬元至新臺幣<u>五</u>仟萬元者，應經董事長核准，超過新臺幣<u>五</u>仟萬元以上者，應提報董事會核議。</p> <p>(二) 短期有價證券取得與處分程序：本公司短期有價證券與處分，應由執行單位充份評估相關資訊後，提出分析報告後執行之，除屬於短期資金調度之財務操作，（如買賣貨幣型基金、類貨幣型基金、債券型基金、附買回（賣回）條件之票券（債券）與定期存單等保本保息型有價證券），須經財務單位最高主管核准之外；其他短期有價證券之取得與處分，在新臺幣<u>三</u>仟萬元以下者，應經總經理核准，金額介於新臺幣<u>三</u>仟萬元至新臺幣<u>五</u>仟萬元者，應經董事長核准，超過新臺幣<u>五</u>仟萬元以上者，應提報董事會核議。</p> <p>（以下略）</p>	<p>新臺幣<u>五</u>仟萬元至新臺幣<u>一</u>億元者，應經董事長核准，超過新臺幣<u>一</u>億元以上者，應提報董事會核議。</p> <p>(二) 短期有價證券取得與處分程序：本公司短期有價證券與處分，應由執行單位充份評估相關資訊後，提出分析報告後執行之，除屬於短期資金調度之財務操作，（如買賣貨幣型基金、類貨幣型基金、債券型基金、附買回（賣回）條件之票券（債券）與定期存單等保本保息型有價證券），須經財務單位最高主管核准之外；其他短期有價證券之取得與處分，在新臺幣<u>五</u>仟萬元以下者，應經總經理核准，金額介於新臺幣<u>五</u>仟萬元至新臺幣<u>一</u>億元者，應經董事長核准，超過新臺幣<u>一</u>億元以上者，應提報董事會核議。</p> <p>（以下略）</p>	
第十條	<p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>(一) 無形資產或其使用權資產或會員證之取得程序：本公司無形資產或其使用權資產或會員證之取得，應依採購作業流程辦理，在新臺幣<u>三</u>仟萬元以下者，應經總經理核准，金額介於新臺幣<u>三</u>仟萬元至新臺幣<u>五</u>仟萬元者，應經董事長核准，超過新臺幣<u>五</u>仟萬元以上者，應提報董事會核議。</p> <p>(二) 無形資產或其使用權資產或</p>	<p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序</p> <p>(一) 無形資產或其使用權資產或會員證之取得程序：本公司無形資產或其使用權資產或會員證之取得，應依採購作業流程辦理，在新臺幣<u>五</u>仟萬元以下者，應經總經理核准，金額介於新臺幣<u>五</u>仟萬元至新臺幣<u>一</u>億元者，應經董事長核准，超過新臺幣<u>一</u>億元以上者，應提報董事會核議。</p> <p>(二) 無形資產或其使用權資產或</p>	配合實務運作需要

條次	內容		修訂依據及理由
	修訂前	修訂後	
	<p>會員證之處分程序：本公司無形資產或其使用權資產或會員證之處分或出售，應由原使用單位專案簽報說明原因，由財產主管單位詢價、比價、議價後，其帳面價值或鑑定價值在新臺幣<u>三</u>仟萬元以下者，應經總經理核准，金額介於新臺幣<u>三</u>仟萬元至新臺幣<u>五</u>仟萬元者，應經董事長核准，超過新臺幣<u>五</u>仟萬元以上者，應提報董事會核議。</p> <p>(以下略)</p>	<p>會員證之處分程序：本公司無形資產或其使用權資產或會員證之處分或出售，應由原使用單位專案簽報說明原因，由財產主管單位詢價、比價、議價後，其帳面價值或鑑定價值在新臺幣<u>五</u>仟萬元以下者，應經總經理核准，金額介於新臺幣<u>五</u>仟萬元至新臺幣<u>一</u>億元者，應經董事長核准，超過新臺幣<u>一</u>億元以上者，應提報董事會核議。</p> <p>(以下略)</p>	
第十八條	<p>附則 (以上略) 第七次修訂於中華民國一〇八年六月二十五日。</p>	<p>附則 (以上略) 第七次修訂於中華民國一〇八年六月二十五日。 <u>第八次修訂於中華民國一一〇年八月二十六日。(註)</u></p>	增列修訂日期

註：配合金管會「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」延期召開股東會，故修訂日期修正為民國一一〇年八月二十六日。

附件七

智易科技股份有限公司  
董事新兼任其他企業職務明細表

本公司		兼任其他公司	
職稱	姓名	職稱	公司
董事	陳瑞聰	獨立董事	力成科技(股)公司
		董事	聯恆國際(股)公司、Compal Wise Electronic (Vietnam) Co., Ltd
董事	翁宗斌	董事長	星瑞半導體(股)公司、聯恆國際(股)公司
		董事	瑞寶生醫(股)公司、鯨寶科技(股)公司、弘記投資(股)公司、承寶生技(股)公司、重慶翊寶智慧電子裝置有限公司
		總經理	鯨寶科技(股)公司、鵬寶科技(股)公司、弘晉投資(股)公司、弘記投資(股)公司
董事	彭聖華	董事	弘晉投資(股)公司
獨立董事	楊文安	董事	聯昌電子企業(股)公司