

智原科技股份有限公司
民國一一四年股東常會議事錄



時間：民國一一四年五月二十三日(星期五)上午九時整

地點：新竹市新竹科學園區力行三路五號（智原科技辦公大樓）

召開方式：實體股東會

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 150,304,963 股(其中電子投票股數為 105,051,437 股)，佔本公司已發行股份總數 260,550,313 股之 57.68%。

出席董事：王國雍董事、林世欽董事、曾雯如董事、黃振豐董事、周婉芬獨立董事(審計委員會召集人)、駱秉寬獨立董事

列席：胡慎縝會計師、林鈺珊律師

主席：王國雍董事(代理)



紀錄：曾雯如



一、宣佈開會：出席股東及股東代理人之股份總數已逾法定出席股數，主席宣布會議開始。

二、主席致詞：略。

三、報告事項

第一案：本公司民國一一三年度營業報告。

說明：(一)本公司民國一一三年度營業報告書，請參閱附件一。

(二)報請 公鑒。

第二案：本公司審計委員會審查民國一一三年度決算表冊報告。

說明：(一)本公司民國一一三年度審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

(二)報請 公鑒。

第三案：民國一一三年度員工酬勞及董事酬勞分派情形。

說明：(一)本公司民國一一三年度員工酬勞及董事酬勞業經第十二屆第六次董事會決議通過，依公司章程規定，擬分派董事酬勞為新台幣 1,735,776 元，員工酬勞為新台幣 51,926,367 元，全數皆以現金方式發放。

(二)報請 公鑒。

第四案：本公司民國一一三年度董事酬金報告案。

說明：(一)本公司董事酬金，依本公司章程規定依其對本公司營運參與程度、貢獻價值及永續發展督導情形，並參酌同業水準，授權董事會議定支給之；另以當年度公司獲利狀況，依本公司章程第 27 條規定提撥不高於 2% 為董事酬勞。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之績效與酬金，相關績效考核及薪酬合理性均由薪資報酬委員會審議通過後，提請董事會決議之。

(二)本公司民國一一三年度董事(含獨立董事)領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額，請參閱附件三。

(三)報請 公鑒。

四、承認事項

第一案：民國一一三年度營業報告書及財務報表案。

說明：(一)本公司民國一一三年度財務報表，業經安永聯合會計師事務所胡慎鍵會計師及楊雨霓會計師查核竣事，連同營業報告書復經本公司第十二屆第六次董事會決議通過並經審計委員會查核完竣，出具查核報告書在案。

(二)前項營業報告書及財務報表，請參閱附件一、附件四~五。

(三)敬請 承認。

決議：本議案照原案表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：150,304,963 權(含電子投票 105,051,437 權)

表決結果		占出席總表 決權數%
贊成權數	143,013,922 權(含電子投票 97,781,548 權)	95.14%
反對權數	78,686 權(含電子投票 78,686 權)	0.05%
無效權數	0 權(含電子投票 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數	7,212,355 權(含電子投票 7,191,203 權)	4.79%

第二案：民國一一三年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：(一)本公司民國一一三年度盈餘分派表，業經本公司第十二屆第六次董事會議決通過並經審計委員會查核完竣，請參閱附件六。

(二)本次盈餘分派，提撥股東紅利新台幣 781,650,939 元分派現金股利，每股配發約新台幣 3 元，依其比例計算至元為止(元以下全捨去)配發之，其配發不足一元之畸零數，轉入本公司職工福利委員會。

(三)本案由董事會決議授權董事長訂定除息基準日、股利發放日及其他相關事宜；嗣後如因買回公司股份、庫藏股轉換或註銷或現金增資等，影響本公司流通在外普通股股數發生變動，致始股東配息率因此發生變動時，亦授權董事長全權處理之。

(四)敬請 承認。

決 議：本議案照原案表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：150,304,963 權(含電子投票 105,051,437 權)

表決結果		占出席總表 決權數%
贊成權數	143,049,892 權(含電子投票 97,817,518 權)	95.17%
反對權數	85,778 權(含電子投票 85,778 權)	0.05%
無效權數	0 權(含電子投票 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數	7,169,293 權(含電子投票 7,148,141 權)	4.76%

五、討論事項

第一案：修正本公司「公司章程」案。

說 明：(一)依據民國 113 年 11 月 8 日金管證發字第 11303854422 號令規定，擬修正本公司「公司章程」部分條文。

(二)修正條文前後對照表，請參閱附件七。

(三)提請 核議。

決 議：本議案照原案表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：150,304,963 權(含電子投票 105,051,437 權)

表決結果		占出席總表 決權數%
贊成權數	142,892,198 權(含電子投票 97,659,824 權)	95.06%
反對權數	86,644 權(含電子投票 86,644 權)	0.05%
無效權數	0 權(含電子投票 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數	7,326,121 權(含電子投票 7,304,969 權)	4.87%

第二案：擬解除本公司董事新增競業禁止之限制案。

說 明：(一)依據公司法第二〇九條規定「董事為自己或他人為屬公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

(二)本公司為多角化經營並增進營運績效，現任董事新增兼任職務如下表：

職稱	姓名	新增兼任公司	營業內容	新增兼任職務
董事	王國雍	Artery Technology Corporation	一般投資業	策略長
董事	林世欽	CoAsia SEMI Korea Corporation	IC 設計服務	董事
董事	曾雯如	同泰電子科技(股)公司	電子零組件業	獨立董事
獨立董事	葉莉英	安基科技(股)公司	電子零組件業	獨立董事

(三)本公司董事有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，在無損及本公司利益之前提下，擬提請股東常會許可解除本公司董事新增競業禁止之限制。

(四)提請 核議。

決 議：本議案照原案表決通過。表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：150,304,963 權(含電子投票 105,051,437 權)

表決結果			占出席總 表決權數%
贊成權數	138,144,082 權(含電子投票	92,911,708 權)	91.90%
反對權數	129,411 權(含電子投票	129,411 權)	0.08%
無效權數	0 權(含電子投票	0 權)	0.00%
棄權與未投票權數	12,031,470 權(含電子投票	12,010,318 權)	8.00%

本次股東會報告事項、承認事項及討論事項之各項議案皆無股東提問。

七、臨時動議：本案經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

八、散會：上午九時四十二分。

附件一：民國一一三年度營業報告書

智原科技股份有限公司 民國一一三年度營業報告書



各位股東女士、先生：

民國一百一十三年，智原面臨了關鍵的轉捩點。這一年，國際政治影響全球貿易及供應鏈逐漸呈現「一個世界、兩個系統」的格局。為應對產業變化帶來的風險，智原將「多元」內化為核心文化，以增強營運的彈性與韌性，擁有多樣化的客戶及產品應用，有效減少單一市場波動的影響，構建穩固的營收架構。智原在台灣及中國大陸、越南、印度、美國和日本及新加坡等地設立了研發及業務據點，透過與晶圓廠及 OSAT 夥伴合作，實現全球化的多點生產佈局，以靈活調整研發和生產供應。同年度，更進一步以多元商務模式為核心，制定商務模式 2.0 策略，將商務模式整合為六大領域，包括延續的 IP 及成熟製程業務，以及新增的晶片實體設計服務、先進製程、2.5D 和 3D 先進封裝。這些領域將共同為未來營運成長注入新動能。

儘管民國一百一十三年成熟製程量產營收受經濟及客戶庫存調整影響略顯疲弱，但智原營運模式 2.0 的策略佈局使我們在不確定性高的一年中穩住腳步並確立長期成長趨勢。新增的四大領域更在轉型首年即貢獻 15% 的營收表現。

智原商務模式 2.0

智原商務模式 2.0 的六大領域可歸納為三個主軸：服務（Service）、製程（Process）和封裝（Package）。Service 主軸除既有的 IP 商務外，新增了晶片實體設計服務；製程主軸則是延續成熟節點的平台外，擴增至先進製程解決方案。除此之外，更跨足至先進封裝領域，專注於 2.5D 和 3D 封裝技術。

◆ 晶片實體設計服務 (DIS, Design Implementation Service)

隨著先進製程技術的發展，每個晶片所需的設計人力需求大幅增加，建立精準的研發團隊人力成為關鍵挑戰。智原洞察到這一痛點，透過提供晶片實體設計服務，為客戶提供經過良好訓練的研發人力，作為客戶彈性的即戰力資源。自民國一百一十年以來，智原在晶片實體設計服務方面積累了豐富經驗，與客戶建立信任關係並陸續擴大人力規模，成功滿足市場對設計人力的需求，提升營業利潤率。

◆ 先進製程

在先進製程領域，本公司採取了業界少見的 Multiple-foundry 策略，與主要晶圓廠建立緊

密合作關係。智原在聯電 14 奈米製程平台上已建立豐富的自有 IP，能提供市場上具競爭力的製程解決方案。智原也是三星及英特爾認證的關鍵 ASIC 夥伴，無論是三星的 14、8、5、4 奈米製程，還是英特爾的 18A 技術，都可根據客戶需求提供相應的製程解決方案。對智原而言，民國一百一十三年是邁入先進製程的關鍵年，委託設計案數量快速增加，帶來顯著 NRE 營收表現。

◆ 2.5D 先進封裝

雖然半導體產業中先進封裝需求快速成長，但面臨高進入障礙。HBM 穩定供應、Interposer 產能及 OSAT 工程資源，為三大挑戰。智原在此領域率先佈局，提供獨特的統籌平台，協助客戶整合 Chiplet、Interposer 及 HBM 等關鍵元件，並提供設計、生產、封裝三大關鍵服務，該平台使客戶能快速實現量產，民國一百一十三年成功創造了第一個客戶案例，驗證了智原 2.5D 先進封裝平台的可行性。

◆ 3D 先進封裝

近兩年，智原積極佈局 3D 封裝領域，結合華邦電、聯電的資源，透過 Wafer-on-Wafer (WoW) 技術，共同推出客製化高頻寬記憶體解決方案(CUBE)，以滿足邊緣 AI 及 AR / VR 市場需求。智原不僅提供一站式解決平台，也為客戶提供矽智財支持。

整體而言，智原商務模式 2.0 透過三個主軸、六大領域擴大市場機會並提升長期增長潛力，是未來十年公司成長的重要佈局，因此特別增設此章節，對股東進行詳細說明。

主要營運成果

民國一百一十三年，智原合併營收達新台幣 110.6 億元，較前一年下降 8%，基本每股盈餘為新台幣 4.04 元。三大產品線中的矽智財及委託設計營收雙雙突破歷史新高，其中矽智財營收連續四年成長，達新台幣 15.6 億元，較前一年成長 11%；委託設計營收達新台幣 22.5 億元，較前一年成長 30%，主要是受惠於先進製程的高幅成長；唯量產營收收入較前一年下降 18%，為新台幣 72.5 億元，主要受成熟製程市場的需求減弱及庫存調整影響。總體來看，智原受益於商務模式 2.0 的轉型，經營仍展現亮點，未來成長潛力可期。

◆ 策略佈局與合作

- 本年度執行現金增資，募集 37.2 億元新台幣，以支持未來業務擴展及投資計畫，為長期成長注入新動能。
- 在越南芹苴新增據點，加速擴大晶片實體設計服務服務的人力規模。
- 併購高速傳輸介面 IP 供應商 Aragio Solutions，增強公司核心競爭力，產品涵蓋 65 奈米至 3 奈米技術。
- 策略性投資擎亞集團 CoAsia SEMI Korea Corporation，並肩成為三星 DSP 的最大 ASIC 夥伴，提供完整的前端及後端設計解決方案，同時藉此掌握 HBM 供應等關鍵資源，在先進封裝領域中達到綜效。

◆ 先進技術

- 先進製程：以「多元」佈局為核心，採取「Multiple-foundry」合作策略，與聯電、三星及英特爾等晶圓代工廠合作，提供從 14 奈米到 2 奈米的 FinFET 製程解決方案。

- 先進封裝：首創 2.5D 統籌平台第一年成功達成四個委託設計案，不僅反映市場需求，也證明智原在該市場提供的價值。

永續績效亮點

智原積極推動「ESG 政策」及「永續執行架構」，並因此獲得多項榮譽與肯定：

- ◆ **公司治理評鑑**：獲得證交所舉辦「公司治理評鑑」的肯定，連續四年於上市公司排名為前 6%~20%。
- ◆ **國家永續發展獎**：獲頒行政院國家發展委員會舉辦的「國家永續發展獎」，被視為台灣永續發展績效的最高榮譽。
- ◆ **永續報告獎**：入選台灣永續能源研究基金會（TAISE）舉辦的台灣企業永續獎（TCSA），獲頒「永續報告獎-金級」。
- ◆ **碳競爭力 100 強**：入選商業週刊碳·競爭力 100 強企業，在近千家上市公司中脫穎而出，以具體數據和行動展現對實現淨零目標的堅定承諾。
- ◆ **亞太傑出企業獎**：榮獲由亞洲企業商會舉辦 2024 亞太傑出企業獎（APEA）中的「卓越企業獎」，智原首次參加即成為同業中首家獲此殊榮的企業。
- ◆ **企業領袖榜單**：《哈佛商業評論》連續兩屆將智原總經理列入台灣企業領袖 100 強。

展望未來

智原於民國一百一十三年成功轉型為營運模式 2.0，透過策略投資及夥伴關係的建立，實現多元佈局，進一步強化市場地位，為未來的持續增長奠定堅實基礎。秉持「以科技創新增進人類福祉」的永續願景，智原內化企業社會責任，持續提升永續績效。感謝各位股東長期以來的支持，本公司全體員工將繼續努力，期待與各位股東攜手共創更大價值。

董事長 洪嘉聰



總經理 王國雍



會計主管 曾雯如



附件二：審計委員會審查報告書

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一三年度營業報告書、財務報表(含合併及個體)及盈餘分派議案等，其中財務報表(含合併及個體)業經安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表(含合併及個體)及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為符合公司法等相關法令，爰依證券交易法第十四條及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

智原科技股份有限公司民國一一四年股東常會

審計委員會召集人：周婉芬



中 華 民 國 一 一 四 年 二 月 二 十 一 日

附件三：民國一一三年度董事(含獨立董事)酬金

民國 113 年 12 月 31 日
單位:仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、 C 及 D 等 四項總額及占稅後 純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占 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
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行 費用(D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)						
		本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	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	聯華電子(股)公司 代表人：洪嘉聰 (註二)	720	720	-	-	579	579	240	240	7,496 (0.72%)	7,496 (0.72%)	58,908	58,908	-	-	3,293	-	3,293	-	69,696 (6.69%)	69,696 (6.69%)	無
董事	聯華電子(股)公司 代表人：沈英勝 (註二)	720	720	-	-	579	579	240	240													
董事	欣興電子(股)公司 代表人：黃振豐 (註二)	720	720	-	-	579	579	240	240													
董事	王國雍	720	720	-	-	-	-	240	240													
董事	林世欽	720	720	-	-	-	-	240	240													
董事	曾雯如	720	720	-	-	-	-	240	240	3,603 (0.35%)	3,603 (0.35%)	-	-	-	-	-	-	-	-	3,603 (0.35%)	3,603 (0.35%)	無
獨立董事	金寧海	395	395	-	-	-	-	90	90													
獨立董事	駱秉寬	960	960	-	-	-	-	240	240													
獨立董事	周婉芬	960	960	-	-	-	-	240	240													
獨立董事	葉莉英	568	568	-	-	-	-	150	150													
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：(註一)																						
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務（如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等）領取之酬金：無																						

註一：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：

一、 酬金給付政策、制度、標準與結構

- (1) 本公司董事酬金，依本公司章程第 16 條規定，董事之報酬，依其對本公司營運參與程度、貢獻價值及永續發展督導情形，並參酌同業水準，授權董事會議定支給之；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第27條規定提撥不高於2%為董事酬勞。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。
- (2) 本公司經理人酬金，依薪資辦法明訂各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況、個人工作績效及永續發展目標(環境、社會、公司治理面向)等核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第27條規定提撥不低於1%為員工酬勞。
- (3) 本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所訂，其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

二、 與給付酬金數額之關聯性

- (1) 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考同業薪酬標準，定期檢視，同時反映個人及團隊之績效。
- (2) 本公司管理階層之重要決策，均衡酌相關風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而管理階層之薪酬與風險控管績效相關。
- (3) 本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考績效達成率及貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量永續發展目標(環境、社會、公司治理面向)後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。民國113年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議通過後，提董事會決議之。

註二：關於法人董事及其代表人之董事酬金，報酬及業務執行費用係給予其個人，董事酬勞則係給予法人。



安永聯合會計師事務所

30078 新竹市新竹科學園區力行一路1號E-3
E-3, No. 1, Lixing 1st Rd., Hsinchu Science Park
Hsinchu City, Taiwan, R.O.C.

電話 Tel: 886 3 688 5678
傳真 Fax: 886 3 688 6000
ey.com/zh_tw

會計師查核報告

智原科技股份有限公司 公鑒

查核意見

智原科技股份有限公司及其子公司(智原集團)民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二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、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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達智原集團民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一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受託查核簽證財務報表規則及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，與智原集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對智原集團民國一一三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。

收入認列

智原集團於民國一一三年度之合併營業收入淨額為 11,064,852 千元，銷售商品、提供勞務及矽智財授權收入淨額分別為 7,254,974 千元、2,250,312 千元及 1,559,566 千元，分別占其合併營業收入淨額之 65.57%、20.34% 及 14.09%。由於收入為智原集團之主要營運活動，且其收入來源包含特殊應用積體電路設計(ASIC)量產之銷售商品、委託設計(NRE)之提供勞務及矽智財元件(IP)之授權收入，因收入來源性質不同且需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)評估銷售商品、提供勞務及矽智財授權收入認列之會計政策、測試管理階層針對銷售商品、提供勞務及矽智財授權收入認列所建立之內部控制制度的有效性、就產品別毛利率進行分析性程序、選取樣本執行細項測試並覆核合約中之履約義務及確認其滿足之時點、針對提供勞務收入選取樣本覆核合約之重大條款及專案里程碑並檢視其客戶同意完成進度之相關溝通資料、針對銷售商品收入選取樣本檢視運送單據與發票以確認營業收入之截止點等，本會計師亦考量合併財務報表中附註四.16 及附註六.17 有關營業收入會計政策及其揭露之適當性。

其他事項－提及其他會計師之查核

列入智原集團之合併財務報表中，部分子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之資產總額分別為 1,560,212 千元及 981,160 千元，分別占合併資產總額之 8.51% 及 7.31%，民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為 2,135,406 千元及 2,716,671 千元，分別占合併營業收入淨額之 19.30% 及 22.70%。

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、國際財務報導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智原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智原集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

智原集團之治理單位(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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對智原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，以及使智原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智原集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對智原集團民國一一三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。

其他

智原科技股份有限公司已編製民國一一三年及一一二年度之個體財務報告，並經本會計師出具包含其他事項段之無保留意見查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(111)金管證審字第 1110348358 號

(109)金管證審字第 1090379854 號

胡慎縵



會計師：

楊雨霓



中華民國 一一四 年 二 月 二十一日

智原科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年十二月三十一日及一十二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$ 8,310,879	45	\$ 5,714,806	42
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及六.2	23,307	-	29,590	-
1140	合約資產－流動	四、六.17及六.18	1,799	-	2,961	-
1150	應收票據淨額	四、六.4及六.18	22,395	-	-	-
1170	應收帳款淨額	四、六.5及六.18	796,594	5	1,282,393	10
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.5、六.18及七	234,760	1	277,008	2
1200	其他應收款		199,617	1	80,145	1
1220	本期所得稅資產	四	7,018	-	-	-
130x	存貨淨額	四、五及六.6	1,073,517	6	1,187,210	9
1470	其他流動資產	六.7	277,713	2	188,560	1
1482	履行合約成本－流動	六.17	76,544	-	110,758	1
11xx	流動資產合計		11,024,143	60	8,873,431	66
	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	四及六.2	1,024,515	6	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四及六.3	2,459,636	13	2,574,066	20
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	四、六.8及八	125,992	1	119,075	1
1600	不動產、廠房及設備	四及六.9	581,509	3	552,569	4
1755	使用權資產	四及六.18	719,480	4	311,269	2
1780	無形資產	四、六.10及七	2,114,900	12	683,280	5
1840	遞延所得稅資產	四及六.23	89,898	-	108,699	1
1920	存出保證金	七	103,486	1	126,756	1
1975	淨確定福利資產－非流動	四及六.14	28,427	-	16,910	-
1990	其他非流動資產	六.11	58,015	-	52,006	-
15xx	非流動資產合計		7,305,858	40	4,544,630	34
1xxx	資產總計		\$ 18,330,001	100	\$ 13,418,061	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：洪嘉聰

經理人：王國雍

會計主管：曾雯如

智原科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一十三年十二月三十一日及一十二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六.12及十二	\$ 25,000	-	\$ 94,872	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	四、六.2及六.25	65,497	-	-	-
2130	合約負債－流動	四及六.17	683,073	4	787,110	6
2150	應付票據		4	-	4	-
2170	應付帳款		1,071,241	6	646,568	5
2180	應付帳款－關係人	七	603,360	4	352,220	3
2213	應付設備款		1,934	-	35,371	-
2219	其他應付款	六.13及七	1,152,437	6	833,571	6
2230	本期所得稅負債	四及六.23	213,426	1	433,648	3
2280	租賃負債－流動	四六.19及十二	36,918	-	29,246	-
2300	其他流動負債		19,387	-	23,212	-
21xx	流動負債合計		3,872,277	21	3,235,822	24
	非流動負債					
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動	四、六.2及六.25	91,432	-	-	-
2570	遞延所得稅負債	四及六.23	153,689	1	35,371	-
2580	租賃負債－非流動	四、六.19及十二	301,042	2	199,673	2
2600	其他非流動負債	六.13	438,229	2	92,645	1
25xx	非流動負債合計		984,392	5	327,689	3
2xxx	負債總計		4,856,669	26	3,563,511	27
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.15				
3110	普通股股本		2,605,503	14	2,485,503	19
3200	資本公積	六.15	4,325,263	24	705,700	5
3300	保留盈餘	六.15				
3310	法定盈餘公積		2,073,387	12	1,914,531	14
3350	未分配盈餘		3,134,356	17	3,361,010	25
3400	其他權益		936,176	5	1,066,647	8
31xx	母公司業主權益合計		13,074,685	72	9,533,391	71
36xx	非控制權益	六.15	398,647	2	321,159	2
3xxx	權益總計		13,473,332	74	9,854,550	73
	負債及權益總計		\$ 18,330,001	100	\$ 13,418,061	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：洪嘉聰

經理人：王國維

會計主管：曾雯如

民國一十三年及十二、一二年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘外，均以新臺幣千元為單位)

代 碼	項 目	附 註	一一三年一月一日 至十二月三十一日		一一二年一月一日 至十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額	四、六.17及七	\$ 11,064,852	100	\$ 11,965,574	100
5000	營業成本	六.6、六.10、六.20及七	(6,013,493)	(54)	(6,658,432)	(56)
5900	營業毛利		5,051,359	46	5,307,142	44
	營業費用	六.10、六.20及七				
6100	推銷費用		(451,979)	(4)	(451,535)	(4)
6200	管理費用		(537,273)	(5)	(531,282)	(4)
6300	研究發展費用		(2,956,912)	(27)	(2,362,449)	(20)
6450	預期信用減損損失	六.18	(34,518)	-	(6,116)	-
6000	營業費用合計		(3,980,682)	(36)	(3,351,382)	(28)
6900	營業利益		1,070,677	10	1,955,760	16
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.21	110,938	1	65,224	-
7010	其他收入	六.21	120,954	1	104,629	1
7020	其他利益及損失	六.21	51,756	-	(41,962)	-
7050	財務成本	六.21	(11,271)	-	(13,307)	-
7000	營業外收入及支出合計		272,377	2	114,584	1
7900	稅前淨利		1,343,054	12	2,070,344	17
7950	所得稅費用	四及六.23	(271,162)	(2)	(509,060)	(4)
8200	本期淨利		1,071,892	10	1,561,284	13
	其他綜合損益	四及六.22				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		11,516	-	(1,146)	-
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		(210,230)	(2)	620,784	5
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		3,147	-	229	-
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		87,295	1	(44,849)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		(4,679)	-	8,096	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(112,951)	(1)	583,114	5
8500	本期綜合損益總額		\$ 958,941	9	\$ 2,144,398	18
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 1,041,465	10	\$ 1,589,472	13
8620	非控制權益		30,427	-	(28,188)	-
			\$ 1,071,892	10	\$ 1,561,284	13
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 920,207	9	\$ 2,176,957	18
8720	非控制權益		38,734	-	(32,559)	-
			\$ 958,941	9	\$ 2,144,398	18
	每股盈餘(元)	六.24				
9750	基本每股盈餘		\$ 4.04		\$ 6.39	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 4.04		\$ 6.37	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：洪嘉聰

經理人：王國輝

會計主管：曾雯如

智原科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主權益							非控制權益	權益總額
		普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘		其他權益項目		總計		
				法定盈餘公積	未分配盈餘	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(損)益			
3110	3200	3310	3350	3410	3420	31XX	36XX	3XXX		
A1	民國一十二年一月一日餘額	\$ 2,485,503	\$ 705,700	\$ 1,667,419	\$ 3,262,319	\$ (55,595)	\$ 533,840	\$ 8,599,186	\$ 369,411	\$ 8,968,597
B1	民國一十一年度盈餘指撥及分配									
B5	提列法定盈餘公積	-	-	247,112	(247,112)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	(1,242,752)	-	-	(1,242,752)	-	(1,242,752)
D1	民國一十二年一月一日至十二月三十一日淨利(損)	-	-	-	1,589,472	-	-	1,589,472	(28,188)	1,561,284
D3	民國一十二年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	(917)	(32,382)	620,784	587,485	(4,371)	583,114
D5	民國一十二年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額	-	-	-	1,588,555	(32,382)	620,784	2,176,957	(32,559)	2,144,398
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	(15,693)	(15,693)
Z1	民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 2,485,503	\$ 705,700	\$ 1,914,531	\$ 3,361,010	\$ (87,977)	\$ 1,154,624	\$ 9,533,391	\$ 321,159	\$ 9,854,550
A1	民國一十三年一月一日餘額	\$ 2,485,503	\$ 705,700	\$ 1,914,531	\$ 3,361,010	\$ (87,977)	\$ 1,154,624	\$ 9,533,391	\$ 321,159	\$ 9,854,550
B1	民國一十二年度盈餘指撥及分配									
B5	提列法定盈餘公積	-	-	158,856	(158,856)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	(1,118,476)	-	-	(1,118,476)	-	(1,118,476)
D1	民國一十三年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	1,041,465	-	-	1,041,465	30,427	1,071,892
D3	民國一十三年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	9,213	74,309	(204,780)	(121,258)	8,307	(112,951)
D5	民國一十三年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額	-	-	-	1,050,678	74,309	(204,780)	920,207	38,734	958,941
E1	現金增資	120,000	3,619,563	-	-	-	-	3,739,563	-	3,739,563
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	38,754	38,754
Z1	民國一十三年十二月三十一日餘額	\$ 2,605,503	\$ 4,325,263	\$ 2,073,387	\$ 3,134,356	\$ (13,668)	\$ 949,844	\$ 13,074,685	\$ 398,647	\$ 13,473,332

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：洪嘉聰

經理人：王國雍

會計主管：曾雯如

智原科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	一一三年一月一日 至十二月三十一日	一一二年一月一日 至十二月三十一日	代碼	項 目	一一三年一月一日 至十二月三十一日	一一二年一月一日 至十二月三十一日
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,343,054	\$ 2,070,344	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (100,000)	\$ -
A20000	調整項目：			B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	4,200	-
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：			B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(50,000)	(50,000)
A20100	折舊費用	151,884	123,123	B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	44,790	-
A20200	攤銷費用	657,727	378,583	B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(967,757)	-
A20300	預期信用減損損失	34,518	6,116	B02200	對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(482,179)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(35,427)	(5,022)	B02700	取得不動產、廠房及設備	(148,159)	(49,312)
A20900	利息費用	11,271	13,307	B02800	處分不動產、廠房及設備	348	36
A21200	利息收入	(110,938)	(65,224)	B03700	存出保證金增加	(7,479)	(5,718)
A21300	股利收入	(72,410)	(72,163)	B03800	存出保證金減少	13,991	18,026
A21900	股份基礎給付酬勞成本	58,317	(15,693)	B04500	取得無形資產	(870,000)	(616,775)
A29900	其他項目	(889)	(1,366)	BBBB	投資活動之淨現金流出	(2,562,245)	(703,743)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：						
A31125	合約資產	1,162	1,212	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31150	應收帳款	502,487	(124,720)	C00200	短期借款減少	(69,872)	(30,083)
A31160	應收帳款－關係人	42,248	(87,081)	C04020	租賃本金償還	(353,972)	(148,446)
A31180	其他應收款	(106,783)	78,881	C04500	發放現金股利	(1,118,476)	(1,242,752)
A31200	存貨	113,693	1,829,691	C04600	現金增資	3,720,000	-
A31230	預付款項	(33,996)	79,119	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	2,177,680	(1,421,281)
A31240	其他流動資產	54,905	(22,071)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	80,025	(40,145)
A31280	履行合約成本	34,214	12,600				
A31990	其他營業資產	(6,307)	1,481	EEEE	本期現金及約當現金增加數	2,596,073	841,988
A32110	持有供交易之金融負債	(38)	(4,575)	E00100	期初現金及約當現金餘額	5,714,806	4,872,818
A32125	合約負債	(118,463)	(665,156)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 8,310,879	\$ 5,714,806
A32150	應付帳款	421,496	27,636				
A32160	應付帳款－關係人	251,140	(158,167)				
A32180	其他應付款	(7,836)	28,363				
A32230	其他流動負債	(3,825)	10,956				
A33000	營運產生之現金流入	3,181,204	3,440,174				
A33100	收取之利息	98,249	62,789				
A33200	收取之股利	72,410	72,163				
A33300	支付之利息	(11,271)	(13,307)				
A33500	支付之所得稅	(439,979)	(554,662)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	2,900,613	3,007,157				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：洪嘉聰

經理人：王國維

會計主管：曾雯如



安永聯合會計師事務所

30078 新竹市新竹科學園區力行一路1號E-3
E-3, No. 1, Lixing 1st Rd., Hsinchu Science Park
Hsinchu City, Taiwan, R.O.C.

電話 Tel: 886 3 688 5678
傳真 Fax: 886 3 688 6000
ey.com/zh_tw

會計師查核報告

智原科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

智原科技股份有限公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達智原科技股份有限公司民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一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受託查核簽證財務報表規則及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，與智原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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對智原科技股份有限公司民國一一三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。

收入認列

智原科技股份有限公司於民國一一三年度之營業收入淨額為 8,368,365 千元，銷售商品、提供勞務及矽智財授權收入淨額分別為 5,084,782 千元、1,969,340 千元及 1,314,243 千元，分別占其營業收入淨額之 60.76%、23.53%及 15.71%。由於收入為智原科技股份有限公司之主要營運活動，且其收入來源包含特殊應用積體電路設計(ASIC)量產之銷售商品、委託設計(NRE)之提供勞務及矽智財元件(IP)之收入授權，因收入來源性質不同且需判斷並決定履約義務及其滿足之時點，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)評估銷售商品、提供勞務及矽智財授權收入認列之會計政策、測試管理階層針對銷售商品、提供勞務及矽智財授權收入認列所建立之內部控制制度的有效性、就產品別毛利率進行分析性程序、選取樣本執行細項測試並覆核合約中之履約義務及確認其滿足之時點、針對提供勞務收入選取樣本覆核合約之重大條款及專案里程碑並檢視其客戶同意完成進度之相關溝通資料、針對銷售商品收入選取樣本檢視運送單據與發票以確認營業收入之截止點等，本會計師亦考量個體財務報表中附註四.16 及附註六.17 有關營業收入會計政策及其揭露之適當性。

其他事項－提及其他會計師之查核

列入智原科技股份有限公司個體財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一三年十二月三十一日及民國一一二年十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為 1,224,211 千元及 459,592 千元，分別占資產總額之 7.28% 及 3.73%，民國一一三年一月一日至十二月三十一日及民國一一二年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為 71,651 千元及 113,648 千元，分別占稅前淨利之 5.94% 及 5.83%，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分別為 20,165 千元及(10,182)千元，分別占其他綜合損益稅後淨額之(16.63)% 及(1.73)%。

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智原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原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。

智原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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對智原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，以及使智原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智原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，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對智原科技股份有限公司民國一一三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。

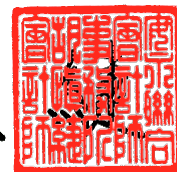
安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(111)金管證審字第 1110348358 號

(109)金管證審字第 1090379854 號

胡慎緯



會計師：

楊雨霓



中華民國 一一四年 二 月 二十一日

民國一十三年十二月三十一日及一十二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$ 5,158,584	31	\$ 3,354,646	27
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四及六.2	-	-	7,294	-
1140	合約資產－流動	四、六.17、六.18及七	50,689	-	26,531	-
1170	應收帳款淨額	四、六.4及六.18	169,512	1	362,904	3
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.4、六.18及七	667,710	4	1,167,399	9
1200	其他應收款	七	201,832	1	106,297	1
130x	存貨淨額	四、五及六.5	644,626	4	701,481	6
1470	其他流動資產	六.6	260,040	2	145,179	1
1482	履行合約成本－流動	六.17	57,255	-	92,222	1
11xx	流動資產合計		7,210,248	43	5,963,953	48
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四及六.3	2,238,516	13	2,464,586	20
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	四、六.7及八	125,362	1	75,195	1
1550	採用權益法之投資	四及六.8	4,869,334	29	2,219,700	18
1600	不動產、廠房及設備	四及六.9	546,168	3	527,472	4
1755	使用權資產	四及六.19	165,260	1	167,786	2
1780	無形資產	四及六.10	1,454,537	9	643,678	5
1840	遞延所得稅資產	四及六.23	81,515	1	99,199	1
1920	存出保證金		53,591	-	79,790	1
1975	淨確定福利資產－非流動	四及六.14	28,427	-	16,910	-
1990	其他非流動資產	六.11	50,189	-	51,879	-
15xx	非流動資產合計		9,612,899	57	6,346,195	52
1xxx	資產總計		\$ 16,823,147	100	\$ 12,310,148	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：洪嘉聰

經理人：王國雍

會計主管：曾雯如

智原科技股份有限公司
個體資產負債表(續)

民國一十三年十二月三十一日及一十二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

負債及權益			一十三年十二月三十一日		一十二年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	四及六.2	\$ 885	-	\$ -	-
2130	合約負債－流動	四、六.17及七	326,503	2	374,378	3
2170	應付帳款		1,031,642	6	628,176	5
2180	應付帳款－關係人	七	458,892	3	310,069	3
2213	應付設備款		1,890	-	34,790	-
2219	其他應付款	六.13及七	1,089,669	6	727,079	6
2230	本期所得稅負債	四及六.23	171,339	1	386,126	3
2280	租賃負債－流動	四、六.19及十二	6,592	-	5,475	-
2300	其他流動負債		9,730	-	12,620	-
21xx	流動負債合計		3,097,142	18	2,478,713	20
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四及六.23	66,721	1	34,353	-
2580	租賃負債－非流動	四、六.19及十二	168,765	1	171,046	2
2600	其他非流動負債	六.13	415,834	2	92,645	1
25xx	非流動負債合計		651,320	4	298,044	3
2xxx	負債總計		3,748,462	22	2,776,757	23
	權益					
31xx	股本	六.15				
3100	普通股股本		2,605,503	15	2,485,503	20
3200	資本公積	六.15	4,325,263	26	705,700	6
3300	保留盈餘	六.15				
3310	法定盈餘公積		2,073,387	12	1,914,531	15
3350	未分配盈餘		3,134,356	19	3,361,010	27
3400	其他權益		936,176	6	1,066,647	9
31xx	權益合計		13,074,685	78	9,533,391	77
	負債及權益總計		\$ 16,823,147	100	\$ 12,310,148	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：洪嘉聰

經理人：王國雍

會計主管：曾雯如

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘外，均以新臺幣千元為單位)

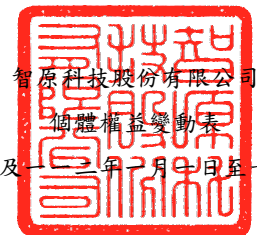
代 碼	項 目	附 註	一一三年一月一日 至十二月三十一日		一一二年一月一日 至十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額	四、六.17及七	\$ 8,368,365	100	\$ 10,334,478	100
5000	營業成本	六.5、六.10、六.20及七	(4,590,379)	(55)	(6,026,492)	(58)
5900	營業毛利		3,777,986	45	4,307,986	42
5910	未實現銷貨損失(利益)		73,007	1	(19,062)	-
5950	營業毛利淨額		3,850,993	46	4,288,924	42
	營業費用	六.10、六.20及七				
6100	推銷費用		(176,105)	(2)	(214,263)	(2)
6200	管理費用		(341,620)	(4)	(356,913)	(4)
6300	研究發展費用		(2,395,771)	(29)	(2,047,249)	(20)
6450	預期信用減損損失	六.18	(27,249)	-	(3,854)	-
6000	營業費用合計		(2,940,745)	(35)	(2,622,279)	(26)
6900	營業利益		910,248	11	1,666,645	16
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六.21	66,808	1	28,854	-
7010	其他收入	六.21	78,525	1	78,033	1
7020	其他利益及損失	六.21	8,803	-	(39,138)	-
7050	財務成本	六.21	(3,788)	-	(4,026)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		144,933	2	218,567	2
7000	營業外收入及支出合計		295,281	4	282,290	3
7900	稅前淨利		1,205,529	15	1,948,935	19
7950	所得稅費用	四及六.23	(164,064)	(2)	(359,463)	(3)
8000	本期淨利		1,041,465	13	1,589,472	16
	其他綜合損益	四及六.22				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		11,516	-	(1,146)	-
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		(226,070)	(3)	603,515	5
8330	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		15,840	-	17,269	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		3,147	-	229	-
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		34,500	-	(19,736)	-
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		44,488	1	(20,742)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		(4,679)	-	8,096	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(121,258)	(2)	587,485	5
8500	本期綜合損益總額		\$ 920,207	11	\$ 2,176,957	21
	每股盈餘(元)	六.24				
9750	基本每股盈餘		\$ 4.04		\$ 6.39	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 4.04		\$ 6.37	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：洪嘉聰

經理人：王國雍

會計主管：曾雯如



智原科技股份有限公司

個體權益變動表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘		其他權益項目		權益總額
				法定盈餘公積	未分配盈餘	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(損)益	
		3110	3200	3310	3350	3410	3420	3XXX
A1	民國一十二年一月一日餘額	\$ 2,485,503	\$ 705,700	\$ 1,667,419	\$ 3,262,319	\$ (55,595)	\$ 533,840	\$ 8,599,186
B1	民國一十一年度盈餘指撥及分配							
B5	提列法定盈餘公積	-	-	247,112	(247,112)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	(1,242,752)	-	-	(1,242,752)
D1	民國一十二年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	1,589,472	-	-	1,589,472
D3	民國一十二年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	(917)	(32,382)	620,784	587,485
D5	民國一十二年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額	-	-	-	1,588,555	(32,382)	620,784	2,176,957
Z1	民國一十二年十二月三十一日餘額	<u>\$ 2,485,503</u>	<u>\$ 705,700</u>	<u>\$ 1,914,531</u>	<u>\$ 3,361,010</u>	<u>\$ (87,977)</u>	<u>\$ 1,154,624</u>	<u>\$ 9,533,391</u>
A1	民國一十三年一月一日餘額	\$ 2,485,503	\$ 705,700	\$ 1,914,531	\$ 3,361,010	\$ (87,977)	\$ 1,154,624	\$ 9,533,391
B1	民國一十二年度盈餘指撥及分配							
B5	提列法定盈餘公積	-	-	158,856	(158,856)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	(1,118,476)	-	-	(1,118,476)
D1	民國一十三年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	1,041,465	-	-	1,041,465
D3	民國一十三年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	9,213	74,309	(204,780)	(121,258)
D5	民國一十三年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額	-	-	-	1,050,678	74,309	(204,780)	920,207
E1	現金增資	120,000	3,619,563	-	-	-	-	3,739,563
Z1	民國一十三年十二月三十一日餘額	<u>\$ 2,605,503</u>	<u>\$ 4,325,263</u>	<u>\$ 2,073,387</u>	<u>\$ 3,134,356</u>	<u>\$ (13,668)</u>	<u>\$ 949,844</u>	<u>\$ 13,074,685</u>

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：洪嘉聰

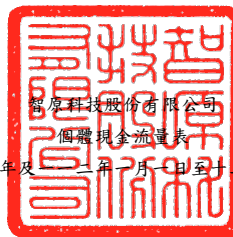


經理人：王國強



會計主管：曾雯如





富厚科技股份有限公司
個體現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	一一三年一月一日 至十二月三十一日	一一二年一月一日 至十二月三十一日	代碼	項 目	一一三年一月一日 至十二月三十一日	一一二年一月一日 至十二月三十一日
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,205,529	\$ 1,948,935	B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ (50,000)	\$ (50,000)
A20000	調整項目：			B01800	取得採用權益法之投資	(2,336,868)	(334,505)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(125,422)	(43,360)
A20100	折舊費用	81,544	59,912	B03700	存出保證金增加	(1,850)	(2,442)
A20200	攤銷費用	614,429	351,532	B03800	存出保證金減少	11,291	18,022
A20300	預期信用減損損失	27,249	3,854	B04500	取得無形資產	(853,861)	(601,527)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	8,218	(4,616)	BBBB	投資活動之淨現金流出	(3,356,710)	(1,013,812)
A20900	利息費用	3,788	4,026				
A21200	利息收入	(66,808)	(28,854)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A21300	股利收入	(72,373)	(72,163)	C04020	租賃本金償還	(6,356)	(6,253)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	19,563	-	C04500	發放現金股利	(1,118,476)	(1,242,752)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(144,933)	(218,567)	C04600	現金增資	3,720,000	-
A23900	未實現銷貨(損失)利益	(73,007)	19,062	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	2,595,168	(1,249,005)
A29900	其他項目	-	(9)				
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			EEEE	本期現金及約當現金增加數	1,803,938	1,109,653
A31125	合約資產	(24,158)	14,015	E00100	期初現金及約當現金餘額	3,354,646	2,244,993
A31150	應收帳款	166,143	56,109	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 5,158,584	\$ 3,354,646
A31160	應收帳款－關係人	499,689	(40,865)				
A31180	其他應收款	(83,227)	49,675				
A31200	存貨	56,855	1,638,672				
A31230	預付款項	(32,604)	79,119				
A31240	其他流動資產	6,676	45,520				
A31280	履行合約成本	34,967	(22,363)				
A32110	持有供交易之金融負債	(39)	(4,574)				
A32125	合約負債	(47,875)	(284,957)				
A32150	應付帳款	403,466	15,317				
A32160	應付帳款－關係人	148,823	(122,103)				
A32180	其他應付款	43,867	39,187				
A32230	其他流動負債	(2,889)	4,699				
A33000	營運產生之現金流入	2,772,893	3,530,563				
A33100	收取之利息	54,333	26,707				
A33200	收取之股利	72,373	183,506				
A33300	支付之利息	(3,788)	(4,026)				
A33500	支付之所得稅	(330,331)	(364,280)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	2,565,480	3,372,470				

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：洪嘉應

經理人：王國雍

會計主管：曾雯如

附件六：民國一一三年度盈餘分派表

智原科技股份有限公司

盈餘分派表

民國一一三年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	2,083,678,181
加：確定福利計畫之再衡量數	9,213,261
調整後未分配數	2,092,891,442
稅後純益	1,041,465,001
減：提列法定盈餘公積	(105,067,826)
本年度可分派盈餘	3,029,288,617
分派項目：	
-股東現金股利(每股 3 元)	(781,650,939)
期末未分配盈餘	2,247,637,678

- 1.依財政部 87.4.30 台財稅第八七一九四一三四三號函規定，分派盈餘時，應採個別認定方式；本公司盈餘分派原則，係先分派 87 年及以後年度可分派盈餘，若有不足部份才分派 87 年度以前所累積之可分派盈餘。
- 2.如嗣後因買回本公司股份、或將庫藏股轉讓、轉換、註銷及發行或註銷限制員工權利新股、現金增資等影響流通在外股數，導致股本配息率因而發生變動者，授權董事長全權處理之。
- 3.本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，轉入本公司職工福利委員會。
- 4.配發現金股利基準日及股利發放日，授權董事長訂定之。

董 事 長 洪嘉聰



總 經 理 王國雍



會計主管 曾雯如



附件七：「公司章程」修正條文對照表

智原科技股份有限公司
公司章程修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第二十七條</p> <p>本公司應以當年度獲利狀況，提撥不低於 1%為員工酬勞及不高於 2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應<u>預先保留彌補數額</u>。</p> <p><u>本公司應以當年度獲利狀況，提撥不低於 1%為基層員工分派酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。</u></p> <p>以下略。</p>	<p>第二十七條</p> <p>本公司應以當年度獲利狀況，提撥不低於 1%為員工酬勞及不高於 2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應<u>予</u>彌補。</p> <p>本項新增</p> <p>以下略。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依據民國 113 年 11 月 8 日金管證發字第 11303854422 號令規定，為有效支撐人才吸引與留任力道，實現企業永續經營，爰酌修本條第一項文字並新增第二項，積極提升基層員工所得，留住人才。 2. 原本條第二~六項移列至第三~七項。
<p>第三十條</p> <p>本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十二年五月二十五日訂立，自呈奉主管機關核准登記之日施行。第一次修訂於民國八十六年六月十九日。第二次修訂於民國八十六年十二月十五日。第三次修訂於民國八十七年七月十六日。第四次修訂於民國八十八年三月十六日。第五次修訂於民國八十九年六月十七日。第六次修訂於民國九十年六月九日。第七次修訂於民國九十一年六月十七日。第八次修訂於民國九十二年六月三日。第九次修訂於民國九十三年六月十五日。第十次修訂於民國九十四年六月十四日。第十一次修訂於民國九十五年六月十二日。第十二次修訂於民國九十六年六月</p>	<p>第三十條</p> <p>本章程由發起人會議經全體發起人同意於民國八十二年五月二十五日訂立，自呈奉主管機關核准登記之日施行。第一次修訂於民國八十六年六月十九日。第二次修訂於民國八十六年十二月十五日。第三次修訂於民國八十七年七月十六日。第四次修訂於民國八十八年三月十六日。第五次修訂於民國八十九年六月十七日。第六次修訂於民國九十年六月九日。第七次修訂於民國九十一年六月十七日。第八次修訂於民國九十二年六月三日。第九次修訂於民國九十三年六月十五日。第十次修訂於民國九十四年六月十四日。第十一次修訂於民國九十五年六月十二日。第十二次修訂於民國九十六年六月</p>	<p>增列修訂日期及次數。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>十一日。第十三次修訂於民國九十七年六月十三日。第十四次修訂於民國九十八年六月十日。第十五次修訂於民國九十九年六月十五日。第十六次修訂於民國一〇〇年六月十五日。第十七次修訂於民國一〇一年六月十二日。第十八次修訂於民國一〇四年六月九日。第十九次修訂於民國一〇五年六月十五日。第二十次修訂於民國一一一年五月二十四日。第二十一次修訂於民國一一二年五月二十四日。<u>第二十二次修訂於民國一一四年五月二十三日。</u></p>	<p>十一日。第十三次修訂於民國九十七年六月十三日。第十四次修訂於民國九十八年六月十日。第十五次修訂於民國九十九年六月十五日。第十六次修訂於民國一〇〇年六月十五日。第十七次修訂於民國一〇一年六月十二日。第十八次修訂於民國一〇四年六月九日。第十九次修訂於民國一〇五年六月十五日。第二十次修訂於民國一一一年五月二十四日。第二十一次修訂於民國一一二年五月二十四日。</p>	