

艾訊股份有限公司
一〇七年股東常會議事錄

時 間：中華民國 107 年 5 月 29 日(星期二)上午 9 時整

地 點：新北市汐止區南興 55 號 8 樓

出 席：本公司發行股份總數為 79,418,034 股，本公司發行流通在外份總數為 79,418,034 股，出席股東代表股數共 43,019,658 股，其中以電子方式出席行使表決權者為 10,280,931 股，出席率為 54.16%，已逾法定股數；本次股東常會分別有楊裕德董事長、蔡適陽董事、周志誠獨立董事(審計委員會召集人)及林意忠獨立董事等 4 席董事出席，已超過董事席次 7 席之半數

列 席：資誠聯合會計師事務所/馮敏娟會計師

主 席：楊裕德董事長

記 錄：許錦娟

壹、宣布開會：報告出席股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項：

一、民國一〇六年度營業報告書(請參閱附件一)，敬請 洽悉。

二、民國一〇六年度審計委員會同意報告書(請參閱附件二)，敬請 洽悉。

三、民國一〇六年度員工酬勞及董事酬勞分派報告。

說明：1. 依本公司章程第二十七條：本公司年度如有獲利(即稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥百分之一到百分之二十為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。

2. 本公司董事會通過 106 年度提列員工酬勞計新台幣(以下同) 41,595,000 元及董事酬勞計 5,294,000 元，均以現金方式發放。

3. 上述員工酬勞及董事酬勞金額已於 106 年度費用化，其費用帳列金額與董事會通過配發之金額並無差異。

4. 敬請 洽悉。

四、國內第一次無擔保轉換公司債發行情形報告。

說明：1. 為充實營運資金，本公司發行國內第一次無擔保轉換公司債(簡稱本轉換公司債)，業經金融監督管理委員會 105 年 6 月 16 日金管證發字第 1050022240 號函核准申報生效及 105 年 9 月 2 日金管證發字第 1050036756 號函核准延長募集期間在案。

2. 本轉換公司債發行及轉換情形如下：

(1) 發行總額：本轉換公司債每張面額為新台幣壹拾萬元整，依票面金額十足發行，發行總張數為肆仟貳佰張，發行總額為新台幣肆億貳

仟萬元整。

(2) 票面利率：票面年利率 0%。

(3) 發行期間：發行期間五年，自 105 年 12 月 13 日開始發行，至 110 年 12 月 13 日到期。

(4) 轉換情形：截至 107 年 3 月 31 日止，本轉換公司債尚未有任何轉換情事。

3. 敬請 洽悉。

肆、承認事項：

第一案

(董事會提)

案 由：民國一〇六年度營業報告書及財務報表(含個體及合併報表)案，提請 承認。

說 明：

一、本公司一〇六年度營業報告書及財務報表(含個體及合併報表)業經審計委員會同意及董事會決議通過，其中財務報表並經資誠聯合會計師事務所馮敏娟及徐聖忠會計師查核簽證完竣，審計委員會併同營業報告書及財務報表連同盈餘分配議案出具書面同意報告書在案。

二、一〇六年度營業報告書(請參閱附件一)、個體會計師查核報告書及財務報表(請參閱附件三)，合併會計師查核報告書及財務報表(請參閱附件四)。

三、敬請 承認。

決 議：本議案經表決照案通過。

表決結果如下：

出席表決權數	贊成權數	反對權數	棄權/未投票權數	無效權數
43,019,658 權	37,611,914 權	14,344 權	5,393,400 權	0 權
100.00%	87.43%	0.03%	12.54%	0.00%

第二案

(董事會提)

案 由：民國一〇六年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：

一、本公司一〇六年度盈餘分配表(請參閱附件五)。

二、本公司期初未分配盈餘101,403,280元，減除其他綜合損益_淨確定福利負債(資產)再衡量數調整4,768,290元，調整後未分配盈餘96634,990元，加上一〇六年度稅後淨利926,239,309元，依法提列法定盈餘公積92,623,931元及特別盈餘公積12,913,553元後，可供分配盈餘為917,336,815元，一〇六年度盈餘分配依章程規定擬分配如下：

(一) 股東股利擬配發現金股利439,004,768元，每股5.53元，俟本次股東常會通過後，授權董事長另訂配息基準日辦理發放。

(二) 本次盈餘分配於配息基準日前，如因本公司股本變動，致影響流通在外股份數量，致股東配息率因此發生變動時，擬請股東會授權董事長全權處理。

(三) 本次盈餘分配數額優先分配最近年度盈餘。

(四) 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

三、敬請 承認。

決 議：本議案經表決照案通過。

表決結果如下：

出席表決權數	贊成權數	反對權數	棄權/未投票權數	無效權數
43,019,658 權	36,874,042 權	752,216 權	5,393,400 權	0 權
100.00%	85.71%	1.75%	12.54%	0.00%

伍、選舉及討論事項

一、董事全面改選案，提請 選舉。

(董事會提)

說 明：

- (一) 本屆董事任期將於107年6月2日屆滿，擬提請股東常會全面改選董事，按公司法第一九九條之一，股東會於董事任期屆滿前，經決議全面改選董事者，如未決議董事於任期屆滿始為解任，視為提前解任。
- (二) 依本公司章程第十八條及第十八條之一規定，擬選董事七人(含獨立董事三人)，採候選人提名制度，任期三年。
- (三) 董事(含獨立董事)候選人名單業經本公司107年4月12日董事會審查通過，茲將相關資料載明如下：

職 稱	候選人姓名	學(經)歷	持有股份 (股)
董 事	楊裕德	艾訊(股)公司創辦人 研華(股)公司自動化事業單位主管 輔仁大學電子工程系	3,154,512
董 事	研華股份有限公司 法人代表:劉蔚廷	研華投資(股)公司投資處代表 台灣大學商學研究所碩士 美國伊利諾大學電機系	20,537,984
董 事	蔡適陽	艾訊(股)公司監察人 精營管理顧問(股)公司董事長 明新工專(明新技術學院)電子系 文化大學應用數學系(資訊系)	419,000
董 事	黃瑞南	優仕智服股份有限公司顧問 研華(股)公司工業自動化事業群副總經理 屏通科技董事長 研華(股)公司服務自動化事業群副總經理 淡江大學管理科學研究所碩士 台大資訊工程學系	0
獨立董事	林意忠	優識空間(股)公司董事長 研華(股)公司事業群總經理/營運長 HP電腦系統事業群台灣區副總經理 Tektronix中國區總裁 成功大學電機系畢業	0

職 稱	候選人姓名	學(經)歷	持有股份 (股)
獨立董事	熊正一	台南應用科技大學 國際企業經營系教授 兼管理學院院長 台南應用科技大學 國際行銷與全球運籌 研究中心主任 成功大學交通管理博士	0
獨立董事	張壬池	鴻泰會計師事務所會計師 崇右企專會統科主任 臺北商專會統科主任 政治大學會計碩士 中興大學會計系	0

(四) 本次新任董事任期自107年5月29日至110年5月28日止。原任董事任期至民國107年股東常會完成時止。

(五) 本次改選依本公司董事選舉辦法為之。

(六) 敬請 選舉。

選舉結果：

當選名單

職 稱	戶 號	姓 名	當選權數
董 事	2	楊裕德	45,817,154
董 事	507	研華股份有限公司 法人代表：劉蔚廷	41,826,892
董 事	611	蔡適陽	36,357,598
董 事	R1222*****	黃瑞南	34,485,825
獨立董事	G1200*****	林意忠	32,660,222
獨立董事	F1202*****	熊正一	31,137,872
獨立董事	L1021*****	張壬池	30,623,970

二、解除本公司新任董事及其代表人競業之限制案。

(董事會提)

說明：

- (一) 依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於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) 為借助本公司董事之專才與相關經驗，爰依法提請股東會同意，解除 107 年股東常會選任之董事及其代表人競業之限制。
- (三) 解除明細如下：

董事姓名	兼任之職務
楊裕德	總經理：艾訊股份有限公司 董事長：AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH、 AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.、 AXIOMTEK UK LIMITED 董 事：AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A.
研華股份有限公司 法人代表：劉蔚廷	研華投資股份有限公司投資處投資代表 董事：德能科研股份有限公司、屏通科技股份有限公司
蔡適陽	董事長：精營管理顧問股份有限公司、 富迪投資股份有限公司、鈞莊綜合投資有限公司 董 事：研儀股份有限公司、誠邦網絡股份有限公司、 力聚科技股份有限公司、融程電訊股份有限公司 非營利組織顧問：國際創新創業發展協會
黃瑞南	顧 問：優仕智服股份有限公司 獨立董事：圓剛科技股份有限公司
林意忠	董事長：優識空間股份有限公司
熊正一	台南應用科技大學國際企業經營系教授兼管理學院院長
張壬池	鴻泰會計師事務所會計師

(四) 敬請 討論。

決 議：本議案經表決照案通過。

表決結果如下：

出席表決權數	贊成權數	反對權數	棄權/未投票權數	無效權數
43,019,658 權	35,693,367 權	1,916,652 權	5,409,639 權	0 權
100.00%	82.97%	4.46%	12.57%	0.00%

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

柒、散 會：同日上午 9 時 29 分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

貳、附件

〈附件一〉

營業報告書

艾訊股份有限公司（以下簡稱「本公司」）於民國 106 年度營業收入達新台幣（以下同）25.30 億元較民國 105 年度 24.60 億元增加 2.87%。

展望民國 107 年，本公司將持續針對智慧軌道交通與自動化產業，協同技術合作夥伴創建工業物聯網 Ecosystem，整合軟硬體技術，朝垂直市場解決方案發展。

就本公司民國 106 年度營業結果及民國 107 年度展望報告如下：

一、民國 106 年度營業結果：

（一）營業計劃實施成果：

本公司民國 106 年度營業收入為 25.30 億元，本期淨利為 9.26 億元，本期綜合利益總額為 8.95 億元；稅後每股盈餘 11.71 元。

（二）預算執行情形：

本公司民國 106 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

（三）財務收支及獲利能力：

項	目	106 年度	105 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	32.94	38.17
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	204.93	1,038.99
償債能力 (%)	流動比率	156.25	281.15
	速動比率	121.16	226.64
	利息保障倍數	15,307.74	95,167.80
獲利能力	資產報酬率(%)	29.31	13.58
	權益報酬率(%)	45.02	20.94
	稅前純益占實收資本額比率(%)	126.41	53.05
	純益率(%)	36.60	14.64
	每股盈餘(元)	11.71	4.56

（四）研究發展狀況：

因應工業 4.0 與工業物聯網的趨勢，規劃六大中長期發展方向：

1. 針對自動化應用(Automation)提供 Machine Vision 解決方案與發展 EtherCAT 乙太網路控制自動化技術。
2. 整合 LabVIEW 系統工程軟體與 Microsoft Azure 雲端計算平台，應用在智慧化設備健診技術 (Predictive Maintenance)。
3. 開發 LiteSCADA 遠端監控程式及資料收集能力的電腦控制系統。
4. 持續專注 Mission-Critical 軌道交通解決方案，持續開發完整系統產品取得

專業認證。

5. 持續深耕 Gaming 產業、Smart Retail 與數位電子看板應用，提供合作夥伴專屬、客製化與彈性服務，提升服務附加價值。
6. 持續專注網路應用硬體平台與雲端應用電腦產品開發，投入新技術研發、軟硬體整合與模組化設計。

二、民國 107 年度營業計劃概要：

(一) 經營方針：

1. 針對鎖定的垂直應用市場提供完整產品線與專業客製化服務。
2. 聚焦工業物聯網 (Industrial IoT, IIoT) 與工業 4.0 相關技術與產品，持續投入工廠自動化、智慧軌道交通與智慧能源產業。
3. 協同策略夥伴創建聯盟關係，整合軟硬體提升產品附加價值，追求長期發展與永續經營。
4. 積極擴展海外服務據點，深化客戶關係及建立全球經銷合作夥伴。
5. 重視組織發展與長期人才培育。

(二) 產銷政策：

1. 導入 MES 工廠營運智慧管理，逐步落實工廠自動化。
2. 透過全球資訊管理與溝通機制，掌握材料、半成品、成品庫存及未來市場需求資訊，降低庫存管理成本與減少呆滯存貨跌價損失。
3. 促進品牌全球在地化。

三、未來公司發展策略：

(一) 銷售策略：

1. 以自有品牌行銷全球，專注研發、製造及銷售，累積軟硬體整合技術，提供客戶更多資訊及多元化產品應用。
2. 積極建立更多銷售據點與技術據點，拓展行銷通路與實現在地化服務。
3. 針對全球主要客戶 (Key Account) 與經銷渠道 (Channel Partner) 的銷售策略擬定戰略與戰術，擴大銷售規模與協助客戶開拓新市場。
4. 強化產品軟硬體整合的附加價值，複製成功案例，縮短客戶開發產品時程，打造雙贏模式。
5. 利用 Salesforce 雲端應用程式與平台，以 IT 技術有效經營客戶關係與管理專案進度，合縱數位行銷模式改善客戶體驗。

(二) 產品技術：

1. 嵌入式板卡與 SoM 電腦模組
持續開發產品以及提供 Design-in 快速客製化服務能力。
2. 工業及嵌入式電腦系統與觸控平板電腦
朝向 Mission-Critical、堅固耐用 (Heavy-Duty)、模組化設計、工業美學設計，和工業物聯網應用市場發展。

3. LiteSCADA(AXView 2.0 進化版)智慧型遠端監控管理軟體

為提升物聯網系統遠端監控與管理能力，研發 LiteSCADA 智慧軟體，支援嵌入式應用程式編程介面 (eAPI)、線上管理工具、監控機制與資料庫服務等功能。

4. Gaming 產業專用電腦平台與數位電子看板播放器

專為 Gaming 產業開發 Video Mixer 技術與遊戲機 Player Tracking System 系統平台，培植自身垂直產業專業技術與整合能力。

5. 網路應用硬體平台與雲端應用電腦

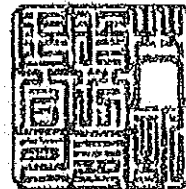
鎖定網路安全應用市場，開發遠端監控技術 IPMI (Intelligent Platform Management Interface) 與 10G/25G 高速乙太網路模組，以及發展 SDN (Software-Defined Networking) 網路安全架構。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

在外部競爭環境上，工業物聯網垂直應用市場規模將持續成長，全球將制定更長期的基礎建設規劃；本公司將持續培植自身技術能量，專注特定垂直應用市場，結合未來 5G、AI 人工智慧、機器人應用等發展趨勢，建構差異化與創新的核心競爭力。就總體環境而言，AI 人工智慧與 IOT 物聯網的新興浪潮，萬物聯網與智慧化、自動化的發展將更加興盛快速，本公司在相關產品推出之際，將會更投入軟硬體整合能力，並朝向無線網路技術發展，提供更多元化的產品組合。

展望未來，將持續在地化深耕運作與積極行銷活動，打開市場知名度，逐步奠定全球化品牌與永續經營的基石。本公司體質穩健、發展方向明確、加上完整的全球佈局與品牌定位，相信能複製更多成功案例，帶動公司營收成長引擎。

艾訊股份有限公司



董事長 楊裕德



總經理 楊裕德



會計主管 許錦娟



審計委員會同意報告書

〈附件二〉

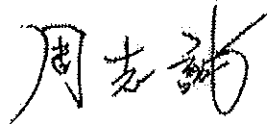
本審計委員會同意並經董事會決議本公司民國一〇六年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表嗣經董事會委任資誠聯合會計師事務所馮敏娟及徐聖忠會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

本審計委員會同意並經董事會決議之本公司民國一〇六年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，均符合相關法令規定，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，敬請 鑒核。

此致

艾訊股份有限公司一〇七年股東常會

審計委員召集人：



中 華 民 國 1 0 7 年 2 月 2 7 日

〈附件三〉

會計師查核報告

(107)財審報字第 17002841 號

艾訊股份有限公司 公鑒：

查核意見

艾訊股份有限公司(以下簡稱「艾訊公司」)民國 106 年 12 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，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，足以允當表達艾訊公司民國 106 年 12 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與艾訊公司保持超然獨立，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，對艾訊公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

艾訊公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

備抵存貨跌價損失之評估

事項說明

存貨備抵跌價損失之評估會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)；存貨備抵跌價損失之評價會計估計及假設不確定性請詳個體財務報告附註五(二)；存貨會計項目說明請詳個體財務報告附註六(六)，民國 106 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 401,237 仟元及新台幣 35,000 仟元。

艾訊公司主要製造並銷售工業電腦相關產品，該等存貨因科技快速變遷易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。艾訊公司對正常出售存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於個別辨認有過時與毀損之存貨則採淨變現價值提列損失。

由於艾訊公司存貨金額重大項目眾多，且個別辨認過時或毀損存貨項目淨變現價值常涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對艾訊公司之備抵存貨評價損失之評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙列如下：

- 取得艾訊公司存貨備抵跌價損失提列政策，比較財務報表期間一致採用，並評估其提列政策合理性。
- 取得存貨成本淨變現價值及呆滯損失金額的明細表，抽核相關佐證文件，並重新計算其正確性，評估管理階層估計淨變現價值之依據及其合理性。
- 核對存貨盤點過程取得的相關資訊，並詢問管理階層及與存貨攸關之相關人員，未發現有任何存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目漏列於正常出售存貨明細之情形。

處分採用權益法之投資損益正確性

事項說明

採用權益法之投資之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)；其會計項目說明請詳個體財務報告附註六(七)。

艾訊公司於民國 106 年度處分子公司益納科技股份有限公司全數股權，上述交易之處分價款及處分損益係屬重大且對艾訊公司未來營運重大變化，因此本會計師將處分採用權益法之投資損益正確性列為查核最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙列如下：

- 檢視處分交易係符合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」相關規定，取得交易價格之參考資訊並經董事會決議通過。
- 核對交易合約、交易憑證及收款紀錄，並測試處分投資交易認列之損益正確性。

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艾訊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艾訊公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

艾訊公司之治理單位（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，惟依照中華民國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錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對艾訊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，以及使艾訊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艾訊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. 對於艾訊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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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）。

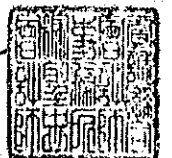
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對艾訊公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

馮敏娟

會計師

徐聖忠



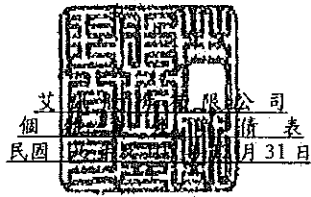
前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 0 7 年 2 月 2 7 日



艾 股 公 司
個 人 債 券 表
民 國 九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日

單位：新台幣仟元

資 產		附 註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	638,525	18	\$	649,319	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)及十二(三)						
	資產—流動			35,006	1		244,028	9
1150	應收票據淨額	六(四)		2,229	-		4,355	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		98,567	3		91,895	3
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七		288,926	8		285,354	10
1200	其他應收款			21,059	1		13,288	-
1210	其他應收款—關係人	七		59,952	2		74,631	3
1220	本期所得稅資產			-	-		274	-
130X	存貨	六(六)		366,237	10		311,720	11
1410	預付款項			8,420	-		16,214	1
1470	其他流動資產	六(一)		149,599	4		473	-
11XX	流動資產合計			1,668,520	47		1,691,551	60
非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	六(三)		923	-		923	-
1550	採用權益法之投資	六(七)		585,247	16		873,271	31
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		1,203,699	34		213,725	7
1760	投資性不動產淨額	六(九)		22,858	1		-	-
1780	無形資產	六(十)		21,215	1		16,220	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)		28,566	1		20,667	1
1920	存出保證金			3,562	-		5,884	-
15XX	非流動資產合計			1,866,070	53		1,130,690	40
1XXX	資產總計		\$	3,534,590	100	\$	2,822,241	100

(續 次 頁)

艾世公司
個體財務報表
民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2120	透過損益按公允價值衡量之金融	六(十二)及十二(三)						
	負債—流動		\$	4,998	-	\$	-	-
2150	應付票據			1,473	-		42	-
2170	應付帳款			365,766	10		329,058	11
2180	應付帳款—關係人	七		12,543	-		25,244	1
2200	其他應付款	六(十一)		201,331	6		191,152	7
2230	本期所得稅負債	六(二十六)		62,955	2		29,686	1
2310	預收款項			24,854	1		25,257	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負	六(十三)						
	債			392,759	11		-	-
2399	其他流動負債—其他			1,194	-		1,220	-
21XX	流動負債合計			1,067,873	30		601,659	21
非流動負債								
2500	透過損益按公允價值衡量之金融	六(十二)及十二(三)						
	負債—非流動			-	-		6,048	-
2530	應付公司債	六(十三)及十二(二)		-	-		386,161	14
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		58,178	2		50,749	2
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十四)		37,413	1		32,422	1
2645	存入保證金			929	-		336	-
25XX	非流動負債合計			96,520	3		475,716	17
2XXX	負債總計			1,164,393	33		1,077,375	38
權益								
股本								
		六(十六)						
3110	普通股股本			793,130	22		790,310	28
3140	預收股本			1,379	-		-	-
資本公積								
		六(十七)						
3200	資本公積			198,563	6		183,745	6
保留盈餘								
		六(十八)						
3310	法定盈餘公積			367,165	10		331,163	12
3350	未分配盈餘			1,022,874	29		425,869	15
其他權益								
		六(十九)						
3400	其他權益		(	12,914)	-		13,779	1
3XXX	權益總計			2,370,197	67		1,744,866	62
重大承諾事項及或有事項								
		九						
3X2X	負債及權益總計		\$	3,534,590	100	\$	2,822,241	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊裕德



經理人：楊裕德



會計主管：許錦娟



艾 司
個 體 財 務 報 表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度	105 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十)	\$ 2,530,366 100	\$ 2,459,756 100
5000 營業成本	六(六)(二十四)(二十五)	(1,784,820) (71)	(1,668,242) (68)
5900 營業毛利		745,546 29	791,514 32
5910 未實現銷貨利益	六(七)	(53,428) (2)	(43,129) (2)
5920 已實現銷貨利益		43,129 2	65,967 3
5950 營業毛利淨額		735,247 29	814,352 33
營業費用	六(二十四)(二十五)		
6100 推銷費用		(98,683) (4)	(85,585) (3)
6200 管理費用		(87,650) (4)	(88,522) (4)
6300 研發費用		(356,023) (14)	(350,861) (14)
6000 營業費用合計		(542,356) (22)	(524,968) (21)
6900 營業利益		192,891 7	289,384 12
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(二十一)	17,084 1	27,734 1
7020 其他利益及損失	六(二十二)	733,759 29	(14,485) (1)
7050 財務成本	六(二十三)	(6,604) -	(441) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	67,189 2	117,057 5
7000 營業外收入及支出合計		811,428 32	129,865 5
7900 稅前淨利		1,004,319 39	419,249 17
7950 所得稅費用	六(二十六)	(78,080) (3)	(59,226) (2)
8200 本期淨利		\$ 926,239 36	\$ 360,023 15
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	(\$ 5,745) -	\$ 7,411 -
8330 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-不重分類至損益之項目		- -	656 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	977 -	(1,260) -
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		(23,842) (1)	(17,026) (1)
8380 採用權益法認列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		(6,904) -	(1,778) -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	4,053 -	2,894 -
8300 其他綜合損益之稅後淨額		(\$ 31,461) (1)	(\$ 9,103) (1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 894,778 35	\$ 350,920 14
9750 基本每股盈餘合計	六(二十七)	\$ 11.71	\$ 4.56
9850 稀釋每股盈餘合計	六(二十七)	\$ 10.59	\$ 4.43

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊裕德

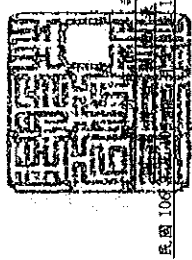


經理人：楊裕德



會計主管：許錦娟





民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附註	股本	資本公積	其他權益	國外營運機構財務報告換算差額	合計
	普通股	資本公積	其他權益	國外營運機構財務報告換算差額	合計
105 年					
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 790,310	\$ -	\$ 118,615	\$ 1,026	\$ -
104 年度盈餘分配：					
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-
105 年度淨利	-	-	-	-	-
105 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-
實際取得子公司股權與帳面價值差額	-	-	-	-	-
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-
發行可轉換公司債	-	-	-	-	-
105 年 12 月 31 日餘額	\$ 790,310	\$ -	\$ 118,615	\$ 1,026	\$ -
106 年					
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 790,310	\$ -	\$ 118,615	\$ 1,026	\$ -
105 年度盈餘分配：					
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-
106 年度淨利	-	-	-	-	-
106 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-
實際取得子公司股權與帳面價值差額	-	-	-	-	-
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-
員工認股權酬勞成本	2,820	1,379	4,004	-	-
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 793,130	\$ 1,379	\$ 122,623	\$ 1,026	\$ -



董事長：楊裕德

後附四體財務報表附註為本週財務報表之一部分，請併同參閱。



經理人：楊裕德



會計主管：許錦瑞

 艾 司 公 司
 個 體 獨 立 財 務 報 告
 民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,004,319	\$ 419,249
調整項目			
收益費損項目			
呆帳費用提列(迴轉)數	六(五)(二十一)	5 (	734)
折舊費用	六(八)(二十四)	40,820	37,591
各項攤提	六(十)(二十四)	8,457	6,578
利息收入	六(二十一)	(7,391)	(2,104)
利息費用	六(二十三)	6,604	441
處分投資利益	六(二十二)	(489)	(456)
處分採用權益法之投資利益	六(二十二)	(766,094)	-
處分設備利益	六(二十二)	(2,301)	(157)
處分無形資產利益	六(二十二)	(120)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價淨損失(利益)	六(二十二)	23 (	15)
透過損益按公允價值衡量之金融負債評價淨(利益)損失	六(二十二)	(1,050)	546
採權益法認列之投資收益	六(七)	(67,189)	(117,057)
採權益法之現金股利收現數		90,160	91,657
員工認股權酬勞成本	六(十五)(二十五)	10,815	16,175
未實現銷貨利益增加(減少)		10,299 (	22,838)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨變動數		209,488 (	145,544)
應收票據		2,126	1,643
應收帳款(含關係人)	(	10,249)	143,534
其他應收款(含關係人)	(	6,908 (	55,397)
存貨	(	54,517)	65,460
預付款項	(	7,794 (	7,982)
其他金融資產(帳列其他流動資產)	(	148,800)	-
其他流動資產	(	326)	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		1,431 (	678)
應付帳款(含關係人)		24,007 (	80,615)
其他應付款	(	953)	228
預收款項	(	403)	-
其他流動負債-其他	(	26)	559
淨確定福利負債-非流動	(	754)	(807)
營運產生之現金流入		362,594	349,277
收取利息收入		7,391	2,104
支付利息	(	6)	(168)
支付所得稅	(	39,978)	(74,152)
營業活動之淨現金流入		330,001	277,061

(續次頁)

 艾訊股份有限公司
 個體財務報告
 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
投資活動之現金流量			
採用權益法之投資增加		(\$ 14,329)	(\$ 14,676)
處分採用權益法之投資價款		1,004,432	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十九)	(1,042,810)	(22,943)
處分設備價款		2,590	234
取得無形資產	六(十)	(13,452)	(4,461)
處分無形資產價款		120	-
存出保證金減少(增加)		2,322	(241)
投資活動之淨現金流出		(61,127)	(42,087)
籌資活動之現金流量			
償還短期借款		(21,000)	-
舉借短期借款		21,000	-
發行可轉換公司債	六(十三)	-	420,000
存入保證金增加數		593	336
發放股東現金股利	六(十八)	(288,464)	(339,833)
員工認股權執行	六(十五)	8,203	-
籌資活動之淨現金(流出)流入		(279,668)	80,503
本期現金及約當現金(減少)增加數		(10,794)	315,477
期初現金及約當現金餘額		649,319	333,842
期末現金及約當現金餘額		\$ 638,525	\$ 649,319

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊裕德



經理人：楊裕德



會計主管：許錦娟



〈附件四〉

會計師查核報告

(107)財審報字第 17002823 號

艾訊股份有限公司 公鑒：

查核意見

艾訊股份有限公司及子公司(以下簡稱「艾訊集團」)民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達艾訊集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與艾訊集團保持超然獨立，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，對艾訊集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

艾訊集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

發貨倉銷貨之收入截止

事項說明

收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(三十一)，營業收入會計項目說明請詳合併財務報告附註六(二十一)。

艾訊集團之銷貨型態主要為由發貨倉出貨認列之銷貨收入，發貨倉於出貨時(於移轉風險與報酬)始認列收入。艾訊集團主要依發貨倉保管人所提供報表或其他資訊，以發貨倉之存貨異動情形作為認列收入之依據。因發貨倉位於歐洲、美洲及中國等地，保管人多，且各發貨倉存貨系統不一致，故此等認列收入流程通常涉及許多人工作業，易造成收入認列時點不適當或存貨保管實體與帳載數量不一致之情形。由於艾訊集團每日發貨倉銷貨交易量大，且財務報表結束日前後之交易金額對財務報表之影響致為重大，因此本會計師將發貨倉銷貨之收入截止列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙列如下：

- 依對艾訊集團銷貨收入及出貨政策之瞭解，評估其銷貨收入交易認列之時點合理性，針對期末截止日前後一定期間之銷貨收入交易已執行截止測試，包含核對發貨倉保管人之佐證文件，以及帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間。
- 瞭解艾訊集團倉儲管理之流程，針對發貨倉之庫存數量已執行實地盤點觀察，以及核對帳載庫存數量。另已追查盤點觀察與帳載不符之原因，並對艾訊集團編製之調節項目執行測試，確認重大之差異已適當調整入帳。

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性請詳合併財務報告附註五(二)；存貨會計項目說明，請詳合併財務報告附註六(六)，民國 106 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 771,430 仟元及新台幣 41,166 仟元。

艾訊集團主要製造並銷售工業電腦相關產品，該等存貨因科技快速變遷且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。艾訊集團對正常出售存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於個別辨認有過時與毀損之存貨則採淨變現價值提列損失。

由於艾訊集團存貨金額重大項目眾多，且個別辨認過時或毀損存貨項目淨變現價值常涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對艾訊集團之備抵存貨評價損失之評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙列如下：

- 取得艾訊集團存貨備抵跌價損失提列政策，比較財務報表期間一致採用，並評估其提列政策合理性。
- 取得存貨成本淨變現價值及呆滯損失金額的明細表，抽核相關佐證文件，並重新計算其正確性，評估管理階層估計淨變現價值之依據及其合理性。
- 核對存貨盤點過程取得的相關資訊，並詢問管理階層及與存貨攸關之相關人員，未發現有任何存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目列於正常出售存貨明細之情形。

處分子公司之損益正確性

事項說明

處分子公司之會計政策請詳合併財務報告附註四(三)。

艾訊集團於民國 106 年度處分子公司益網科技股份有限公司全數股權，上述交易之處分價款及處分損益係屬重大且對艾訊集團未來營運重大變化，因此本會計師將處分子公司之損益正確性列為查核最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要查核程序彙列如下：

- 檢視處分交易係符合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」相關規定，取得交易價格之參考資訊並經董事會決議通過。

- 核對交易合約、交易憑證及收款紀錄，並測試處分投資交易認列之損益正確性。

其他事項-個體財務報告

艾訊股份有限公司已編製民國 106 年度及 105 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」暨金融監督管理委員會認可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艾訊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艾訊集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

艾訊集團之治理單位（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，惟依照中華民國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錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對艾訊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，以及使艾訊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艾訊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. 對於艾訊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，並負責形成集團財務報表之查核意見。

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

馮敏娟

馮敏娟



會計師

徐聖忠

徐聖忠



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 0 7 年 2 月 2 7 日

 艾訊股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	843,239	22	\$	995,597	30
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)及十二(三)						
	資產—流動			35,006	1		244,028	7
1150	應收票據淨額	六(四)		4,014	-		8,434	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		456,376	12		610,308	18
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)		6	-		53	-
1200	其他應收款			21,059	1		16,874	1
1220	本期所得稅資產			-	-		6,113	-
130X	存貨	六(六)		730,264	19		758,290	23
1410	預付款項			20,782	1		28,014	1
1470	其他流動資產	六(一)		150,028	4		1,610	-
11XX	流動資產合計			2,260,774	60		2,669,321	80
非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	六(三)		923	-		923	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		1,335,402	35		484,696	15
1760	投資性不動產淨額	六(八)		22,858	1		-	-
1780	無形資產	六(九)(十)		104,642	3		138,464	4
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)		39,571	1		41,982	1
1990	其他非流動資產			6,680	-		10,201	-
15XX	非流動資產合計			1,510,076	40		676,266	20
1XXX	資產總計		\$	3,770,850	100	\$	3,345,587	100

(續次頁)

艾訊股份有限公司
合併資產負債表
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益			附註	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日			
			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	六(十二)及十二(三)	\$	4,998	-	\$	-	-
2150	應付票據			1,473	-		178	-
2170	應付帳款			476,730	13		524,757	16
2180	應付帳款—關係人	七		12,466	-		14,835	1
2200	其他應付款	六(十一)		252,053	7		314,813	9
2230	本期所得稅負債			59,395	2		43,270	1
2250	負債準備—流動			774	-		1,018	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)(十四)		398,286	10		6,934	-
2399	其他流動負債—其他			34,229	1		27,144	1
21XX	流動負債合計			1,240,404	33		932,949	28
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	六(十二)及十二(三)		-	-		6,048	-
2530	應付公司債	六(十三)		-	-		386,161	12
2540	長期借款	六(十四)及八		63,729	2		119,137	4
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		58,178	1		75,443	2
2600	其他非流動負債	六(十五)		38,342	1		42,241	1
25XX	非流動負債合計			160,249	4		629,030	19
2XXX	負債總計			1,400,653	37		1,561,979	47
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十七)		793,130	21		790,310	24
3140	預收股本			1,379	-		-	-
資本公積								
3200	資本公積	六(十八)		198,563	5		183,745	5
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十九)		367,165	10		331,163	10
3350	未分配盈餘			1,022,874	27		425,869	13
其他權益								
3400	其他權益	六(二十)	(	12,914)	-		13,779	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			2,370,197	63		1,744,866	52
36XX	非控制權益			-	-		38,742	1
3XXX	權益總計			2,370,197	63		1,783,608	53
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3X2X	負債及權益總計		\$	3,770,850	100	\$	3,345,587	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊裕德



經理人：楊裕德



會計主管：許錦娟



艾訊股份有限公司及子公司
合併損益表
民國106年度1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106年12月31日		105年12月31日	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十一)	\$ 3,994,229	100	\$ 4,707,109	100
5000 營業成本	六(六)(二十五)(二十六)	(2,634,227)	(66)	(2,961,663)	(63)
5900 營業毛利		1,360,002	34	1,745,446	37
營業費用	六(二十五)(二十六)				
6100 推銷費用		(562,038)	(14)	(660,353)	(14)
6200 管理費用		(101,312)	(2)	(113,383)	(2)
6300 研發費用		(403,250)	(10)	(480,916)	(10)
6000 營業費用合計		(1,066,600)	(26)	(1,254,652)	(26)
6900 營業利益		293,402	8	490,794	11
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十二)	17,432	-	26,413	-
7020 其他利益及損失	六(二十三)	722,548	18	(19,937)	-
7050 財務成本	六(二十四)	(9,224)	-	(3,701)	-
7000 營業外收入及支出合計		730,756	18	2,775	-
7900 稅前淨利		1,024,158	26	493,569	11
7950 所得稅費用	六(二十七)	(95,244)	(3)	(118,761)	(3)
8200 本期淨利		\$ 928,914	23	\$ 374,808	8
其他綜合損益(淨額)					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	(\$ 5,745)	-	\$ 8,304	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	977	-	(1,412)	-
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		(33,424)	(1)	(19,742)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	5,682	-	3,356	-
8300 其他綜合損益之稅後淨額		(\$ 32,510)	(1)	(\$ 9,494)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 896,404	22	\$ 365,314	8
本期淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 926,239	23	\$ 360,023	8
8620 非控制權益		\$ 2,675	-	\$ 14,785	-
本期綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 894,778	22	\$ 350,920	8
8720 非控制權益		\$ 1,626	-	\$ 14,394	-
9750 基本每股盈餘	六(二十八)	\$ 11.71		\$ 4.56	
9850 稀釋每股盈餘	六(二十八)	\$ 10.59		\$ 4.43	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊裕德

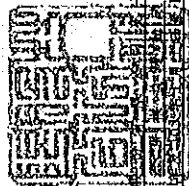


經理人：楊裕德



會計主管：許錦娟





立訊電子公司
民國106年12月31日

單位：新台幣千元

附註	股本	資本公積金	其他權益	總計	其他權益	總計	非控制權益	總計
105年								
105年1月1日餘額	\$ 790,310	\$ -	\$ 118,619	\$ 1,026	\$ -	\$ 118,619	\$ -	\$ 1,026
104年度盈餘分配：								
採列法及盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
105年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-
105年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
實際取得子公司股權價格	-	-	-	-	-	-	-	-
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-
發行可轉換公司債	-	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-
105年12月31日餘額	\$ 790,310	\$ -	\$ 118,619	\$ 1,026	\$ -	\$ 118,619	\$ -	\$ 1,026
106年								
106年1月1日餘額	\$ 790,310	\$ -	\$ 118,619	\$ 1,026	\$ -	\$ 118,619	\$ -	\$ 1,026
105年度盈餘分配：								
採列法及盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-
106年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-
106年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-
員工認股權酬勞成本	2,820	1,379	4,004	-	-	4,004	-	4,004
非控制權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	-
106年12月31日餘額	\$ 793,130	\$ -	\$ 122,623	\$ 1,026	\$ -	\$ 122,623	\$ -	\$ 1,026

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：楊裕德



經理人：楊裕德

-27-



會計主管：許勝強

艾訊股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 1,024,158	\$ 493,569
調整項目			
收益費損項目			
呆帳費用	六(五)	808	353
折舊費用	六(七)(二十五)	52,299	53,909
各項攤提	六(九)(二十五)	15,301	17,252
利息收入	六(二十二) (	6,360) (	2,103) (
處分設備(利益)損失	六(二十三) (	2,301) (	336) (
處分無形資產利益	六(二十三) (	120) (	-
處分投資利益	六(二十三) (	489) (	456) (
處分子公司之投資利益	六(二十三) (	766,094) (	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價 淨損失(利益)	六(二十三)	23 (	15) (
透過損益按公允價值衡量之金融負債評價 淨(利益)損失	六(十二)(二十三) (	1,050) (	546) (
利息費用	六(二十四)	9,224	3,701
員工認股權酬勞成本	六(十六)(二十六)	10,815	16,175
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨 變動數		209,488 (	145,544) (
應收票據		1,865	973
應收帳款(含關係人)		22,401 (	10,423) (
其他應收款	(	4,184) (	2,802) (
存貨	(	158,355) (	217,255) (
預付款項	(	570) (	1,948) (
其他金融資產(帳列其他流動資產)	(	148,800) (	-
其他流動資產	(	1,375) (	511) (
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		1,560 (	647) (
應付帳款(含關係人)		103,159 (	10,264) (
其他應付款	(	16,242) (	5,042) (
其他流動負債		9,087 (	12,296) (
營運產生之現金流入		354,248	613,040
收取利息		6,360	2,103
支付利息	(	2,625) (	3,882) (
支付所得稅	(	51,270) (	145,515) (
營業活動之淨現金流入		306,713	465,746

(續次頁)

艾訊股份有限公司及子公司
合 併 財 務 報 表
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註 106 年 1 月 1 日 105 年 1 月 1 日
 至 12 月 31 日 至 12 月 31 日

投資活動之現金流量

處分子公司取得現金淨額	六(三十)	\$	801,680	\$	-
取得不動產、廠房及設備	六(三十)	(	1,073,507)	(	42,650)
處分設備價款			2,589		2,641
取得無形資產	六(九)	(	14,217)	(	14,689)
處分無形資產價款			120		-
其他非流動資產增加			1,153		32
投資活動之淨現金流出		(	282,182)	(	54,666)

籌資活動之現金流量

償還短期借款		(	21,000)	(	291,000)
舉借短期借款			146,000		281,000
償還長期借款		(	5,062)	(	6,934)
舉借長期借款			17,856		-
其他非流動負債增加(減少)			5,852	(	995)
發行可轉換公司債	六(十二)		-		420,000
發放現金股利	六(十九)	(	288,464)	(	339,833)
員工認股權執行	六(十六)		8,203		-
非控制權益變動數		(	40,368)		20,799
籌資活動之淨現金(流出)流入		(	176,983)		83,037
匯率變動影響數			94	(	57,526)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(	152,358)		436,591
期初現金及約當現金餘額			995,597		559,006
期末現金及約當現金餘額		\$	843,239	\$	995,597

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：楊裕德



經理人：楊裕德



會計主管：許錦娟



 艾訊科技股份有限公司
 106年度盈餘分配表

〈附件五〉

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		101,403,280
其他綜合損益 淨確定福利負債(資產)再衡量數	(4,768,290)	
調整後未分配盈餘		96,634,990
106 年度稅後淨利	926,239,309	
提列法定盈餘公積	(92,623,931)	
提列特別盈餘公積-股東權益減項	(12,913,553)	
可供分配盈餘		917,336,815
分配項目：		
股東股利-現金(5.53 元/股)		(439,004,768)
期末未分配盈餘		478,332,047

註：本次盈餘分配數額以 106 年度盈餘為優先。

董事長：楊裕德



總經理：楊裕德



會計主管：許錦娟

