



時 間:中華民國 108 年 5 月 29 日(星期三)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79,683,649股,本公司發行流通在外份總數為79,683,649股, 出席股東代表股數共45,332,455股,其中以電子方式出席行使表決權者為11,317,660 股,出席率為56.89%,已逾法定股數;本次股東常會分別有楊裕德董事長、劉蔚廷 董事、蔡適陽董事、黃瑞南董事、張壬池獨立董事(審計委員會召集人)、林意忠獨 立董事及熊正一獨立董事等七席董事出席,董事席次 7 席全數出席

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 1000

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、民國一〇七年度營業報告書(請參閱附件一),敬請 洽悉。

二、民國一〇七年度審計委員會同意報告書(請參閱附件二),敬請 洽悉。

三、民國一〇七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107年度提列員工酬勞計新台幣(以下同)70,566,000元及董事酬勞計6,415,000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 107 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。

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 108 年 3 月 31 日止,債權人已提出申請轉換之可轉債張數共 18 張,轉換本公司普通股 34,615 股。
- 3. 敬請 洽悉。

肆、承認事項:

第一案 (董事會提)

案 由:民國一〇七年度營業報告書及財務報表案,提請 承認。

說 明:

- 一、本公司一〇七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、一〇七年度營業報告書(請參閱附件一)、個體及合併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 |
| 45,332,455 權 | 39,163,477 權 | 3,796 權 | 6,165,182 權 |
| 100.00% | 86.39% | 0.01% | 13.60% |

第二案(董事會提)

案 由:民國一○七年度盈餘分配案,提請 承認。

說 明:

- 一、本公司一O七年度盈餘分配表(請參閱附件五)。
- 二、本公司期初未分配盈餘478,332,047元,加上首次採用IFRS調整數706,285元及減除確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘3,651,276元,調整後未分配盈餘475,387,056元,加上本期淨利406,923,665元,減除依法提列法定盈餘公積40,692,367元及迴轉依法提列特別盈餘公積8,683,147元後,可供分配盈餘為850,301,501元,一〇七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298,783,684元,每股3.75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 | 赞成權數 | 反對權數 | 棄權/未投票權數 |
|--------------|--------------|---------|-------------|
| 45,332,455 權 | 39,190,870 權 | 7,403 權 | 6,134,182 權 |
| 100.00% | 86.45% | 0.02% | 13.53% |

伍、討論事項

第一案(董事會提)

案 由:修訂本公司『公司章程』部份條文案。

說 明:

- (一)為配合公司法之修訂,擬修訂本公司『公司章程』部分條文,『公司章程』 修訂前後條文對照表請參閱附件六。
- (二) 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 |
|--------------|--------------|---------|-------------|
| 45,332,455 權 | 39,181,395 權 | 8,878 權 | 6,142,182 權 |
| 100.00% | 86.43% | 0.02% | 13.55% |

第二案 (董事會提)

案 由:修訂本公司『取得或處分資產處理作業程序』部份條文案。

說 明:

- (一)為配合主管機關修正『公開發行公司取得或處分資產處理準則』,擬修 訂本公司『取得或處分資產處理作業程序』部分條文,『取得或處分資 產處理作業程序』修訂前後條文對照表請參閱附件七。
- (二) 敬請 討論。

決 議:本議案經表決照案通過。

表決結果如下:

| I | 出席表決權數 | 贊成權數 | 反對權數 | 棄權/未投票權數 |
|---|--------------|--------------|---------|-------------|
| | 45,332,455 權 | 38,833,976 權 | 8,878 權 | 6,489,601 權 |
| | 100.00% | 85.66% | 0.02% | 14.32% |



第三案 (董事會提)

案 由:修訂本公司『資金貸與及背書保證作業程序』部份條文案。

說 明:

(一)為配合主管機關修正『公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則』, 擬修訂本公司『資金貸與及背書保證作業程序』部份條文,『資金貸與 及背書保證作業程序』修訂前後條文對照表請參閱附件八。

(二) 敬請 討論。

决 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 |
|--------------|--------------|---------|-------------|
| 45,332,455 權 | 38,833,976 權 | 8,878 權 | 6,489,601 權 |
| 100.00% | 85.66% | 0.02% | 14.32% |

第四案 (董事會提)

案 由: 解除本公司董事及其代表人競業之限制案。

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(含獨立董事)之專才與相關經驗,爰依法提請股東會同意, 新增解除本公司董事競業限制。解除明細如下:

| 職 | 稱 | 董事姓名 | 兼任之職務 |
|----|------------|--------------------|---|
| | 事長 | 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 Axiomtek Japan Co., Ltd. (新增) 董 事: Axiom Technology, Inc. U.S.A. 宇集創新科技(股)公司(新增) |
| 董 | 事 | 研華(股)公司 代表人:劉蔚廷 | 研華股份有限公司策略投資處投資代表 德能科研股份有限公司董事 傳廷投資(股)公司董事長(新增) 科辰投資(股)公司董事(新增) 傳志投資(股)公司董事(新增) 環研智聯股份有限公司董事(新增) 達易智造股份有限公司董事(新增) 傳飛投資(股)公司監察人(新增) 富研智醫股份有限公司監察人(新增) |
| 董 | 事 | 黃瑞南 | 圓剛科技股份有限公司獨立董事 源壹科技股份有限公司董事(新增) |
| 獨工 | 立董事 | 林意忠 | 優識空間(股)公司董事長 沃司科技(股)公司董事長(新增) |
| 獨立 | 立董事 | 張壬池 | 鴻泰會計師事務所會計師 良冠投資有限公司董事(新增) |
| 獨立 | 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置地資產管理股份有限公司董事長(新增) 盈康高科股份有限公司董事長(新增) 殷富康總合開發管理顧問股份有限公司董事長(新增) 先進綠色生物科技股份有限公司董事(新增) |

(三)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 |
|--------------|--------------|-----------|-------------|
| 45,332,455 權 | 38,574,657 權 | 623,223 權 | 6,134,575 權 |
| 100.00% | 85.09% | 1.38% | 13.53% |

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22分,主席宣布散會,獲全體出席股東無異議通過。

(本次股東常會紀錄僅載明會議進行之要旨,詳盡內容仍以會議影音紀錄為準)

〈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 107 年度營業收入達新台幣(以下同)36.29 億元較民國 106 年度25.30 億元增加43.42%。

可以預見人工智慧與物聯網的整合(AIoT)將會是新一波成長動能,在人工智慧的發展和深度學習的進步之下,電腦視覺應用已逐漸擴展。深度學習技術讓新一代的視訊分析工具實用化,能夠辨識每一個影格中的人物、物體、車輛和其他,並能進行追蹤與分析。AI 和深度學習技術隨著大數據,以更進步的演算法創造出新一代的視訊分析功能。在此人工智慧與物聯網的發展初期,艾訊將持續投入工業自動化、智慧交通、智慧零售等垂直產業,發展物聯網應用平台,協同技術合作夥伴創建 ecosystem,整合軟硬體技術,佈局發展長期價值鏈。

就本公司民國 107 年度營業結果及民國 108 年度展望報告如下:

一、民國 107 年度營業結果:

(一) 營業計劃實施成果:

本公司民國 107 年度營業收入為 36.29 億元,本期淨利為 4.07 億元,本期綜合 利益總額為 4.13 億元;稅後每股盈餘 5.12 元。

(二)預算執行情形:

本公司民國 107 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 | 107 年 | 106 年 |
|----------|------------|----------------|----------|-----------|
| 財務 結構 | 負債占資產比率 | | 39.58 | 32.94 |
| (%) | 長期資金占不動產、原 | 敬房及設備比率 | 232.89 | 204.93 |
| 償債 | 流動比率 | | 135.10 | 156.25 |
| 能力 | 速動比率 | | 98.06 | 121.16 |
| (%) | 利息保障倍數 | | 7,901.62 | 15,307.74 |
| | 資產報酬率(%) | | 11.09 | 29.31 |
| | 權益報酬率(%) | | 17.19 | 45.02 |
| 獲利 能力 | 稅前純益占實收資 | 本額比率(%) | 70.81 | 126.41 |
| ,,3,1 | 純益率(%) | | 11.21 | 36.60 |
| | 每股盈餘(元) | | 5.12 | 11.71 |

(四)研究發展狀況:

因應人工智慧與物聯網的發展趨勢,規劃五大中長期發展方向:

- 1. 針對自動化應用提供邊緣運算平台與發展機器視覺解決方案,結合影像、聲音、機械手臂、自走車等核心技術,提供全方位 AIoT 工業自動化技術。
- 2. 專注 Mission-Critical 智慧軌道交通應用平台,開發戶外場域專用 AI 人工智慧系統與多樣化產品並取得專業認證,協同技術合作夥伴提供完整解決方案。
- 3. 開發 AMS (Agent Maas Suite) 遠端監控管理軟體套件,供應遠端監控程式 及資料收集功能;應用在環境監控與智慧設備健診。
- 4. 深耕 Gaming 產業、智慧零售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。
- 持續開發雲端應用電腦產品與網路應用硬體平台,投入新技術研發、軟硬體整合與模組化設計。

二、民國 108 年度營業計劃概要:

(一) 經營方針:

- 1. 聚焦人工智慧與物聯網的整合(AIoT)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、智慧零售與智慧能源產業。
- 2. 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。
- 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,追求企業長期發展與永續經營。
- 4. 積極擴展海外服務據點,全球行銷通路深化客戶關係,以及建立全球經銷合作夥伴。
- 5. 重視組織健全發展、企業社會責任使命與長期人才培育。

(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. 落實綠色生產供應鏈與供應商管理,以 GPMS 與 SCM 管理機制確認無毒無害產品並定期稽核供應商品質。
- 3. 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量資訊,降低庫存管理成本與減少呆滯存貨跌價損失。

三、未來公司發展策略:

(一) 銷售策略:

- 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 持續開發新一代 MXM 模組化產品以及提供 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 朝向模組化設計、針對特定垂直應用取得產品專業認證。採用工業美學設計, 重視使用者體驗,朝向機器視覺、AI人工智慧與物聯網應用市場發展。
- 3. AMS (Agent MaaS Suite) 智慧型遠端監控管理軟體 提升物聯網系統遠端監控與管理能力,研發 AMS 智慧軟體套件,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智慧零售 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。針對智慧零集市場,開發 專用模組與平台,提供專業客製化服務。
- 5. 雲端應用電腦與網路應用硬體平台 鎖定雲端應用與網路安全應用市場,開發雲端邊緣運算伺服器、遠端監控技 術 IPMI 與高速乙太網路模組,以及發展 SDN 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,人工智慧與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、機器視覺、機器人應用等發展趨勢,建構差異化與創新的核心競爭力。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,將投入更多軟硬體整合能力,以加值化服務帶領業績成長,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,相信能以更多成功案例帶動營收成長引擎。

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







〈附件二〉

審計委員會同意報告書

本審計委員會同意並經董事會決議本公司民國一〇七年度營業報告書、 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 O 七年度營業報告書、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

艾訊股份有限公司一〇八年股東常會

審計委員召集人: 多春 6 3人

中 華 民 國 1 0 8 年 2 月 2 6 日

〈附件三〉

會計師查核報告

(108)財審報字第 18003205 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 107 年 12 月 31 日及民國 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表,暨民國 107 年及 106 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 107 年 12 月 31 日及民國 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況,暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 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(四),民國107年12月31日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣545,189仟元及新台幣34,533仟元。

艾訊公司主要研發、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,且個別辦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,存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目之情形。

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負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 107 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 所

會計師

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 2 月 2 6 日



| | 資產 | | 金 | <u>- 12 月 3</u> 額 | 1 日 | <u>106 年 12 月 3</u> 金 額 | 81 日 |
|------|--------------|------------|-------|----------------------|-----|----------------------------|------|
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 734,817 | 19 | \$ 638,525 | 18 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之 | と 十二(三)(四) | | | | | |
| | 金融資產-流動 | | | - | - | 35,006 | 1 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(三)及 | | | | | |
| | | 十二(二)(四) | | 10,508 | - | 2,229 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(三)及 | | | | | |
| | | 十二(二)(四) | | 103,872 | 3 | 98,567 | 3 |
| 1180 | 應收帳款-關係人淨額 | 六(三)、七及 | | | | | |
| | | 十二(二)(四) | | 436,780 | 11 | 288,926 | 8 |
| 1200 | 其他應收款 | | | 20,631 | 1 | 21,059 | 1 |
| 1210 | 其他應收款-關係人 | せ | | 85,486 | 2 | 59,952 | 2 |
| 130X | 存貨 | 六(四) | | 510,656 | 13 | 366,237 | 10 |
| 1410 | 預付款項 | | | 15,258 | - | 8,420 | - |
| 1470 | 其他流動資產 | 六(一) | | 471 | | 149,599 | 4 |
| 11XX | 流動資產合計 | | | 1,918,479 | 49 | 1,668,520 | 47 |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產-非 | 丰 十二(四) | | | | | |
| | 流動 | | | - | - | 923 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(五) | | 722,334 | 18 | 585,247 | 16 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(六)及八 | | 1,069,695 | 27 | 1,203,699 | 34 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(七) | | 139,820 | 4 | 22,858 | 1 |
| 1780 | 無形資產 | 六(八) | | 22,343 | 1 | 21,215 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十五) | | 34,777 | 1 | 28,566 | 1 |
| 1920 | 存出保證金 | | | 3,785 | | 3,562 | |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | 1,992,754 | 51 | 1,866,070 | 53 |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | 3,911,233 | 100 | \$ 3,534,590 | 100 |

(續 次 頁)



| | | | 107 | 年 12 月 3 | 1 日 | 106 年 | - 12 月 3 | 1 日 |
|------|---------------|--------|--------------|-----------|-----|-------------|-------------|-----|
| | 負債及權益 | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| | 流動負債 | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(九) | \$ | 53,000 | 1 | \$ | - | - |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金 | 六(十一)及 | | | | | | |
| | 融負債一流動 | 十二(三) | | 2,760 | - | | 4,998 | - |
| 2130 | 合約負債-流動 | 六(十九)及 | | | | | | |
| | | 十二(五) | | 21,397 | 1 | | - | - |
| 2150 | 應付票據 | | | 675 | - | | 1,473 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | | 536,942 | 14 | | 365,766 | 10 |
| 2180 | 應付帳款一關係人 | セ | | 20,681 | 1 | | 12,543 | - |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十) | | 256,230 | 7 | | 201,331 | 6 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 六(二十五) | | 127,052 | 3 | | 62,955 | 2 |
| 2310 | 預收款項 | | | 2,035 | - | | 24,854 | 1 |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期 | 六(十二) | | | | | | |
| | 負債 | | | 397,757 | 10 | | 392,759 | 11 |
| 2399 | 其他流動負債 | | | 1,520 | | | 1,194 | |
| 21XX | 流動負債合計 | | | 1,420,049 | 37 | | 1,067,873 | 30 |
| | 非流動負債 | | | _ | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十五) | | 85,548 | 2 | | 58,178 | 2 |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 | 六(十三) | | 41,745 | 1 | | 37,413 | 1 |
| 2645 | 存入保證金 | | | 902 | - | | 929 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | 128,195 | 3 | | 96,520 | 3 |
| 2XXX | 負債總計 | | | 1,548,244 | 40 | | 1,164,393 | 33 |
| | 權益 | | | | | | | |
| | 股本 | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十五) | | 796,206 | 20 | | 793,130 | 22 |
| 3140 | 預收股本 | | | 1,039 | _ | | 1,379 | _ |
| | 資本公積 | 六(十六) | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | | | 214,960 | 6 | | 198,563 | 6 |
| | 保留盈餘 | 六(十七) | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | | 459,789 | 12 | | 367,165 | 10 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 12,914 | _ | | - | _ |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 882,311 | 22 | | 1,022,874 | 29 |
| | 其他權益 | 六(十八) | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | • • • | (| 4,230) | _ | (| 12,914) | _ |
| 3XXX | 椎益總計 | | - | 2,362,989 | 60 | · | 2,370,197 | 67 |
| | 重大承諾事項及或有事項 | 九 | | , - , | | - | , -, -, | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | 3,911,233 | 100 | \$ | 3, 534,590 | 100 |
| | X X X IE MOVE | | - | 2,711,233 | | | 2, 22 1,370 | |

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







單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

| | <i>T</i> = 0 | 4.1.11 | 107 | 年 | 度 | 106 | 年 | 度 |
|--------------|--------------------------|-------------------|-----------------|---------------------|-------------------------|-----------|----------------------|----------------|
| 1000 | 項目 | 附註 | <u></u> | 額 | 100 | <u>金</u> | 額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 六(十九)及七 | \$ | 3,629,164 | 100 | \$ | 2,530,366 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 六(四)(二十三) | (| 2 551 400) (| 70) | (| 1 704 920) (| 71) |
| 5000 | 然来 在到 | (二十四) | (| 2,551,498) (| 70) 30 | | 1,784,820) (| 71) |
| 5900 5910 | 營業毛利 土海田似化利益 | 上 (T) | (| 1,077,666 | | (| 745,546 | 29 |
| 5920 | 未實現銷貨利益 已實現銷貨利益 | 六(五) | (| 73,004) (53,428 | 2) 1 | (| 53,428) (43,129 | 2) 2 |
| 5950 | | | | 1,058,090 | 29 | | 735,247 | 29 |
| 3930 | 宫果七剂净钡 營業費用 | 六(二十三) | - | 1,036,090 | 29 | | 133,241 | 29 |
| | 官录頁用 | ハ(一丁三) (二十四) | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (| 112,955) (| 3) | (| 98,683) (| 4) |
| 6200 | 管理費用 | | (| 101,341) (| 3) | | 87,650) (| 4) |
| 6300 | 研發費用 | | (| 415,049) (| 11) | (| 356,023) (| 14) |
| 6450 | 預期信用減損利益 | 十二(二) | | 772 | | | <u> </u> | |
| 6000 | 營業費用合計 | | (| 628,573) (| 17) | (| 542,356) (| 22) |
| 6900 | 營業利益 | | | 429,517 | 12 | | 192,891 | 7 |
| | 營業外收入及支出 | | | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 六(二十)及七 | | 25,711 | - | | 17,084 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六(二十一) | | 33,197 | 1 | | 733,759 | 29 |
| 7050 | 財務成本 | 六(二十二) | (| 7,236) | - | (| 6,604) | - |
| 7070 | 採用權益法認列之子公 | 六(五) | | | | | | |
| | 司、關聯企業及合資損益之 | | | 02.226 | 2 | | <i>(7.</i> 100 | 2 |
| 7000 | 份額 | | - | 83,336 | <u>2</u> 3 | | 67,189 | <u>2</u> 32 |
| 7000 7900 | 營業外收入及支出合計 | | - | 135,008 564,525 | 15 | | 811,428 1,004,319 | 39 |
| 7900 7950 | 稅前淨利 所得稅費用 | 六(二十五) | (| 157,601) (| 4) | (| 78,080) (| 39 |
| 8200 | 本期淨利 | $\Lambda(-1 \mu)$ | \$ | 406,924 | —— 4) 11 | \$ | 926,239 | 36 |
| 0200 | 本知行刊 其他綜合損益(淨額) | | Ψ | 400,924 | 11 | Ψ | 920,239 | 30 |
| | 天他然合領益(序領) 不重分類至損益之項目 | | | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | 六(十三) | (\$ | 5,142) | _ | (\$ | 5,745) | _ |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允 | /(() —) | (Ψ | 3,112) | | (Ψ | 3,713) | |
| 0010 | 價值衡量之權益工具投資 | | | | | | | |
| | 未實現評價損益 | | | 707 | _ | | - | _ |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之 | 六(二十五) | | | | | | |
| | 所得稅 | | | 1,490 | - | | 977 | - |
| | 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 | | | 10,271 | - | (| 23,842) (| 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) | |
| 8399 | | 上(- 上エ) | | - | - | (| 0,904) | - |
| ひろプブ | 與可能重分類之項目相關 之所得稅 | 六(二十五) | (| 1,587) | _ | | 4,053 | _ |
| 8300 | 其他綜合損益之稅後淨額 | | \$ | 5,739 | | (\$ | 31,461) (| <u>-</u> 1) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | <u>\$</u> \$ | 412,663 | 11 | \$ | 894,778 | 35 |
| 0300 | 7-34 WIN D 34 TE 462 44 | | Ψ | 112,003 | 11 | Ψ | 0,77,770 | 33 |
| 9750 | 基本每股盈餘合計 | 六(二十六) | \$ | | 5.12 | \$ | | 11.71 |
| 9850 | 稀釋每股盈餘合計 | 六(二十六) | <u>\$</u> \$ | | 4.61 | <u>\$</u> | | 10.59 |
| | | | | | | | | |

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







| | 附 註 | 股 | 本 | 資 | | 本 | 12 | | 積 | 保 | 留 | 盈 餕 | 餘 其 他 權 益 | | <u>-</u> |
|------------------------|-------|-----------|----------------|-----------|------------|-------------------------------------|------|-----------|-------------|-------------|---------------|--------------|-------------|---------------|--------------|
| | | 普通股股 本 | : . 預 收 股 本 | 發行溢價 | 庫 藏 股 票交 易 | 實際取得或處 分子公司股權 價 格 與 帳面價值差額 | 處分資產 | | 。 監認 股 權 | 法 定 盈 餘公 積 | 、特別盈餘 i公 積 | 未分配盈餘 | 構財務報表 | 透損值資素 實 現損值資素 | |
| | | | | | | | | | | | - | | | | |
| 106 年 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 106 年 1 月 1 日 餘額 | | \$790,310 | \$ - | \$118,619 | \$ 1,026 | \$ 177 | \$ 2 | \$ 39,561 | \$ 24,360 | \$ 331,163 | \$ - | \$ 425,869 | \$ 13,779 | \$ - | \$ 1,744,866 |
| 106 年度淨利 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 926,239 | - | - | 926,239 |
| 106 年度其他綜合損益 | 六(十八) | | | | | | | | | | | (4,768) | (26,693) | | (31,461) |
| 本期綜合損益總額 | | | | | | | | | | | | 921,471 | (26,693) | | 894,778 |
| 105 年度盈餘分配: | | | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | 六(十七) | - | - | - | - | - | - | - | - | 36,002 | - | (36,002) | - | - | - |
| 股東現金股利 | 六(十七) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (288,464) | - | - | (288,464) |
| 實際處分子公司股權與帳面價值差額 | | - | - | - | - | (1) | - | - | - | - | - | - | - | - | (1) |
| 員工認股權執行 | | 2,820 | 1,379 | 4,004 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 8,203 |
| 員工認股權酬勞成本 | 六(十四) | | | | | | | 10,815 | | | | | | | 10,815 |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | | \$793,130 | \$ 1,379 | \$122,623 | \$ 1,026 | \$ 176 | \$ 2 | \$ 50,376 | \$ 24,360 | \$ 367,165 | \$ - | \$ 1,022,874 | (\$ 12,914) | \$ - | \$ 2,370,197 |
| 107 年 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 107年1月1日重編前餘額 | | \$793,130 | \$ 1,379 | \$122,623 | \$ 1,026 | \$ 176 | \$ 2 | \$ 50,376 | \$ 24,360 | \$ 367,165 | \$ - | \$ 1,022,874 | (\$ 12,914) | \$ - | \$ 2,370,197 |
| 追溯適用之影響數 | | - | _ | _ | - | - | - | _ | _ | - | - | 900 | - | (900) | - |
| 1月1日重編後餘額 | | 793,130 | 1,379 | 122,623 | 1,026 | 176 | 2 | 50,376 | 24,360 | 367,165 | | 1,023,774 | (12,914) | (900) | 2,370,197 |
| 107 年度淨利 | | | | | | | | | | | | 406,924 | | | 406,924 |
| 107 年度其他綜合損益 | 六(十八) | - | _ | _ | _ | - | _ | _ | _ | - | _ | (3,652) | 8,684 | 707 | 5,739 |
| 本期綜合損益總額 | | | | | | | | | | | | 403,272 | 8,684 | 707 | 412,663 |
| 106 年度盈餘分配: | | | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | 六(十七) | _ | _ | _ | - | - | - | _ | _ | 92,624 | _ | (92,624) | - | - | _ |
| 提列特別盈餘公積 | 六(十七) | - | _ | _ | - | - | - | _ | - | · - | 12,914 | (12,914) | - | - | - |
| 股東現金股利 | 六(十七) | _ | _ | _ | - | - | - | _ | _ | - | - | (439,004) | - | - | (439,004) |
| 員工認股權執行 | | 2,730 | (340) | 3,523 | - | - | - | _ | _ | - | _ | - | _ | - | 5,913 |
| 員工認股權酬勞成本 | 六(十四) | - | - | - | - | - | - | 11,513 | - | - | - | - | - | - | 11,513 |
| 可轉換公司債轉換普通股股本 | | 346 | _ | 1,465 | _ | - | - | · - | (104) | - | - | - | - | - | 1,707 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(二) | - | _ | - | - | - | - | _ | - - | - | - | (193) | - | 193 | - |
| 107 年 12 月 31 日餘額 | | \$796,206 | \$ 1,039 | \$127,611 | \$ 1,026 | \$ 176 | \$ 2 | \$ 61,889 | \$ 24,256 | \$ 459, 789 | \$ 12,914 | \$ 882,311 | (\$ 4,230) | \$ - | \$ 2,362,989 |

態。

董事長:楊裕德

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之

經理人:楊裕德



11多划。





| | 附註 | 107 | 年 度 106 | 年 度 |
|-------------------------------|------------|-----|------------|------------------|
| 營業活動之現金流量 | | | | |
| 本期稅前淨利 | | \$ | 564,525 \$ | 1,004,319 |
| 調整項目 | | Ψ | 301,323 ψ | 1,001,317 |
| 收益費損項目 | | | | |
| 折舊費用 | 六(六)(二十三) | | 46,649 | 40,820 |
| 投資性不動產折舊費用 | 六(七)(二十一) | | 1,544 | · - |
| 各項攤提 | 六(八)(二十三) | | 8,735 | 8,457 |
| 預期信用減損損失/呆帳費用(迴轉)提列數 | +=(=) | (| 772) | 5 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產評價 | 六(二十一) | | | |
| 淨損失 | | | 6 | 23 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債評價 | 六(二十一) | | | |
| 淨利益 | | (| 2,233) (| 1,050) |
| 利息費用 | 六(二十二) | | 7,236 | 6,604 |
| 利息收入 | 六(二十) | (| 11,037) (| 7,391) |
| 採權益法之現金股利收現數 | | | - | 90,160 |
| 員工認股權酬勞成本 | 六(十四)(二十四) | , | 10,144 | 10,815 |
| 採權益法認列之投資收益 | 六(五) | (| 83,336) (| 67,189) |
| 處分設備損失(利益) | 六(二十一) | | 7 (| 2,301) |
| 處分無形資產利益 | 六(二十一) | | - (| 120) |
| 處分採用權益法之投資利益 | 六(二十一) | (| 423) (| 766,094) 489) |
| 處分投資利益 未實現銷貨利益增加 | 六(二十一) | (| 19,576 | 10,299 |
| 本員奶鉤貝利益增加 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | | 19,570 | 10,299 |
| 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 | | | 35,423 | 209,488 |
| 應收票據 | | (| 8,279) | 2,126 |
| 應收帳款(含關係人) | | (| 152,387) (| 10,249) |
| 其他應收款(含關係人) | | (| 24,046) | 6,908 |
| 存貨 | | (| 144,419) (| 54,517) |
| 預付款項 | | (| 6,838) | 7,794 |
| 其他金融資產(帳列其他流動資產) | | ` | 148,800 (| 148,800) |
| 其他流動資產 | | | 328 (| 326) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | | |
| 合約負債-流動 | | (| 3,382) | - |
| 應付票據 | | (| 798) | 1,431 |
| 應付帳款(含關係人) | | | 179,314 | 24,007 |
| 其他應付款 | | | 59,126 (| 953) |
| 預收款項 | | | 1,960 (| 403) |
| 其他流動負債 | | | 326 (| 26) |
| 淨確定福利負債-非流動 | | (| 810) (| 754) |
| 營運產生之現金流入 | | | 644,939 | 362,594 |
| 收取利息收入 | | , | 11,346 | 7,391 |
| 支付利息 | | (| 519) (| 6) |
| 支付所得稅 | | (| 72,442) (| 39,978) |
| 營業活動之淨現金流入 | | | 583,324 | 330,001 |

(續 次 頁)



| | 附註 | 107 | 年 度 | 106 | 年 度 | - |
|----------------------|--------|-----|----------|-----|-----------|---|
| 投資活動之現金流量 | | | | | | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 | | | | | | |
| 資產價款 | | \$ | 1,630 | \$ | - | |
| 採用權益法之投資增加 | 六(五) | (| 63,056) | (| 14,329 |) |
| 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(二十八) | (| 35,786) | (| 1,042,810 |) |
| 處分設備價款 | | | 6 | | 2,590 | |
| 取得無形資產 | 六(八) | (| 9,485) | (| 13,452 |) |
| 處分無形資產價款 | | | - | | 120 | |
| 存出保證金(增加)減少 | | (| 223) | | 2,322 | - |
| 投資活動之淨現金流出 | | (| 106,914) | (| 61,127 |) |
| 籌資活動之現金流量 | | | | | | |
| 舉借短期借款 | | | 636,000 | | 21,000 | |
| 償還短期借款 | | (| 583,000) | (| 21,000 |) |
| 存入保證金(減少)增加 | | (| 27) | | 593 | |
| 發放股東現金股利 | 六(十七) | (| 439,004) | (| 288,464 |) |
| 員工認股權執行 | 六(十四) | | 5,913 | | 8,203 | _ |
| 籌資活動之淨現金流出 | | (| 380,118) | (| 279,668 |) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | | | 96,292 | (| 10,794 |) |
| 期初現金及約當現金餘額 | | | 638,525 | | 649,319 | _ |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ | 734,817 | \$ | 638,525 | = |

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





〈附件四〉

會計師查核報告

(108)財審報字第 18003082 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表, 暨民國 107 年及 106 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 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況,暨民國 107 年及 106 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 107 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 107 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(三十三),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。因發貨倉位於台灣、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(四),民國 107 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 941,928 仟元及新台幣 40,366 仟元。

艾訊集團主要研發、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,存貨呆滯、剩餘、 貨齡較久、過時或毀損項目之情形。

其他事項-個體財務報告

艾訊股份有限公司已編製民國 107 年度及 106 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.辦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107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。

所

海敏娟 25 在 56

會計師

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 108年2月 2 6 日



| | 資產 | | <u>107</u> 年 金 | - 12 月 3 額 | 81 日 | 106 年 12 月 3 金 額 | <u>1</u> 日 |
|------|--------------|------------|-------------------|---------------|------|--------------------|------------|
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ | 1,019,000 | 25 | \$ 843,239 | 22 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之 | と 十二(三)(四) | | | | | |
| | 金融資產一流動 | | | - | - | 35,006 | 1 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(三)及 | | | | | |
| | | 十二(二)(四) | | 21,096 | - | 4,014 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(三)及 | | | | | |
| | | 十二(二)(四) | | 610,535 | 15 | 456,376 | 12 |
| 1180 | 應收帳款-關係人淨額 | 六(三)及 | | | | | |
| | | 十二(二)(四) | | 74 | - | 6 | - |
| 1200 | 其他應收款 | | | 20,886 | - | 21,059 | 1 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | | 5,837 | - | - | - |
| 130X | 存貨 | 六(四) | | 901,562 | 22 | 730,264 | 19 |
| 1410 | 預付款項 | | | 29,978 | 1 | 20,782 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | 六(一) | | 2,200 | | 150,028 | 4 |
| 11XX | 流動資產合計 | | | 2,611,168 | 63 | 2,260,774 | 60 |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產-非 | 丰 十二(四) | | | | | |
| | 流動 | | | - | - | 923 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(五) | | 29,033 | 1 | - | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(六)及八 | | 1,202,215 | 29 | 1,335,402 | 35 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(七) | | 139,820 | 3 | 22,858 | 1 |
| 1780 | 無形資產 | 六(八) | | 102,965 | 3 | 104,642 | 3 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十七) | | 46,713 | 1 | 39,571 | 1 |
| 1990 | 其他非流動資產 | | | 7,534 | | 6,680 | |
| 15XX | 非流動資產合計 | | | 1,528,280 | 37 | 1,510,076 | 40 |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ | 4,139,448 | 100 | \$ 3,770,850 | 100 |

(續 次 頁)



| | | | | 手 12 月 3 | | 106年 12月 3 | |
|------|----------------------|----------------|------------------|-----------|-----|--------------|----------|
| | 負債及權益 | | <u></u> <u>金</u> | 額 | % | 金額 | <u>%</u> |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十) | \$ | 53,000 | 1 | \$ - | - |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金 | 六(十二)及 | | | | | |
| | 融負債一流動 | 十二(三) | | 2,760 | - | 4,998 | - |
| 2130 | 合約負債一流動 | 六(二十一)及 | | | | | |
| | | 十二(五) | | 34,523 | 1 | - | - |
| 2150 | 應付票據 | | | 675 | - | 1,473 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | | 617,457 | 15 | 476,730 | 13 |
| 2180 | 應付帳款一關係人 | セ | | 13,750 | 1 | 12,466 | - |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十一) | | 329,034 | 8 | 252,053 | 7 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | | | 134,253 | 3 | 59,395 | 2 |
| 2250 | 負債準備一流動 | | | 1,144 | - | 774 | - |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期 | 六(十三)(十四) | | | | | |
| | 負債 | | | 400,829 | 10 | 398,286 | 10 |
| 2399 | 其他流動負債 | | | 8,628 | | 34,229 | 1 |
| 21XX | 流動負債合計 | | | 1,596,053 | 39 | 1,240,404 | 33 |
| | 非流動負債 | | | _ | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十四)及八 | | 47,864 | 1 | 63,729 | 2 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十七) | | 89,895 | 2 | 58,178 | 1 |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十五) | | 42,647 | 1 | 38,342 | 1 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | 180,406 | 4 | 160,249 | 4 |
| 2XXX | 負債總計 | | | 1,776,459 | 43 | 1,400,653 | 37 |
| | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | |
| | 股本 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十七) | | 796,206 | 19 | 793,130 | 21 |
| 3140 | 預收股本 | | | 1,039 | - | 1,379 | - |
| | 資本公積 | 六(十八) | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | | | 214,960 | 6 | 198,563 | 5 |
| | 保留盈餘 | 六(十九) | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | | 459,789 | 11 | 367,165 | 10 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | | 12,914 | - | - | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | | 882,311 | 21 | 1,022,874 | 27 |
| | 其他權益 | 六(二十) | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | (| 4,230) | _ | (12,914) | _ |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合訂 | + | | 2,362,989 | 57 | 2,370,197 | 63 |
| 3XXX | 權益總計 | | - | 2,362,989 | 57 | 2,370,197 | 63 |
| • | 重大或有負債及未認列之合約承 | л . | | ,, | | | |
| | 諾 | - - | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | \$ | 4,139,448 | 100 | \$ 3,770,850 | 100 |
| | 7 17 /2 IE JE 103 VI | | * | .,, 110 | | - 3,770,030 | |

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







單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

| | | | 107 | 年 | 度 | 106 | 年 | 度 |
|--------------|----------------------------------|-----------|-----------|----------------------|--------------|----------------|--------------------------|-----------|
| | 項目 | 附註 | 金 | 額 | % | <u>金</u> \$ | 額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 六(二十一) | \$ | 5,010,644 | 100 | \$ | 3,994,229 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 六(四)(二十五) | , | 2 2 4 4 4 2 4 2 | · | , | 2 <24 225> / | |
| 7 000 | ا م م عاد طا | (二十六)及七 | (| 3,344,494) | (67) | (| 2,634,227) (| 66) |
| 5900 | 營業毛利 | | | 1,666,150 | 33 | | 1,360,002 | 34 |
| | 營業費用 | 六(二十五) | | | | | | |
| C100 | 从从来四 | (二十六) | , | 570 200) | (10) | , | 5(2,029) (| 1.4) |
| 6100 6200 | 推銷費用 管理費用 | | (| 579,200) 110,253) | (12) | | 562,038) (101,312) (| 14) |
| 6300 | 研發費用 | | (| 418,399) | (2) (8) | | 403,250) (| 2) 10) |
| 6450 | 研發員用 預期信用減損損失 | +=(=) | | 1,278) | (6) | (| 403,230) (| 10) |
| 6000 | 營業費用合計 | 1 —(—) | | 1,109,130) | (22) | (| 1,066,600) (| 26) |
| 6900 | 營業利益 | | | 557,020 | 11 | | 293,402 | 8 |
| 0900 | 营業外收入及支出 | | - | 337,020 | | | 293,402 | |
| 7010 | 其他收入 | 六(二十二) | | 25,890 | _ | | 17,432 | _ |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六(二十三) | | 32,695 | 1 | | 722,548 | 18 |
| 7050 | 財務成本 | 六(二十四) | (| 10,097) | - | (| 9,224) | - |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企 | 六(五) | ` | , , | | ` | , , | |
| | 業及合資損益之份額 | | | 33 | - | | - | - |
| 7000 | 誉業外收入及支出合計 | | | 48,521 | 1 | - | 730,756 | 18 |
| 7900 | 稅前淨利 | | | 605,541 | 12 | | 1,024,158 | 26 |
| 7950 | 所得稅費用 | 六(二十七) | (| 198,617) | (<u>4</u>) | (| 95,244) (| 3) |
| 8200 | 本期淨利 | | \$ | 406,924 | 8 | \$ | 928,914 | 23 |
| | 其他綜合損益(淨額) | | | _ | | | | |
| | 不重分類至損益之項目 | | | | | | | |
| 8311 | | 六(十五) | (\$ | 5,142) | - | (\$ | 5,745) | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允 | | | | | | | |
| | 價值衡量之權益工具投資 | | | 707 | | | | |
| 0240 | 未實現評價損益 | V(= 1 1) | | 707 | - | | - | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之 所得稅 | 六(二十七) | | 1,490 | | | 977 | |
| | ^{別 付 税} 後續可能重分類至損益之項 | | | 1,490 | - | | 911 | - |
| | 夜喷了船里刀颊主模型 心 有 目 | | | | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換 | | | | | | | |
| | 算之兌換差額 | | | 10,271 | _ | (| 33,424) (| 1) |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關 | 六(二十七) | | , | | ` | , , , | , |
| | 之所得稅 | | (| 1,587) | | | 5,682 | |
| 8300 | 其他綜合損益之稅後淨 | | | | | | | |
| | 額 | | \$ | 5,739 | | (\$ | 32,510) (| 1) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ | 412,663 | 8 | \$ | 896,404 | 22 |
| | 本期淨利歸屬於: | | | _ | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | <u>\$</u> | 406,924 | 8 | \$ \$ | 926,239 | 23 |
| 8620 | 非控制權益 | | \$ | = | | \$ | 2,675 | _ |
| | 本期綜合損益總額歸屬於: | | <u> </u> | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | <u>\$</u> | 412,663 | 8 | \$ | 894,778 | 22 |
| 8720 | 非控制權益 | | \$ | | | \$ | 1,626 | |
| . = | 18. 1. do | | | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | 六(二十八) | \$ | | 5.12 | \$ | | 11.71 |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | 六(二十八) | \$ | | 4.61 | \$ | | 10.59 |

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







412,663

439,004)

5,913

11,513

1.707

\$ 2,362,989

透過其他綜合 損益按公允價

| | | | | | | | 壮 | Λ 4± 13.1 | 15 从 | | | | 營運機構 報表換算 | | | | | | | | |
|-----------------|-------|-----|-------------|----------|----------|---------|--|-----------|------|----|-----------|-----|--------------|----|-------|----|-----------|----|----------|-------|-----------|
| | 附 | 註普並 | 股股本 | 預收股本 | <u> </u> | 本 公 積 | 法定盈的公 移 | F 行 別 | 益铄 | | 分配盈餘 | | | | | 合 | 計 | 非控 | 制權益 | 總 | 計 |
| <u>民國 106 年</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 106年1月1日餘額 | | \$ | 790,310 | \$ - | \$ | 183,745 | \$ 331,163 | \$ | | \$ | 425,869 | \$ | 13,779 | \$ | | \$ | 1,744,866 | \$ | 38,742 | \$ 1, | ,783,608 |
| 106 年度淨利 | | | _ | - | | - | - | | _ | | 926,239 | | - | | _ | | 926,239 | | 2,675 | | 928,914 |
| 106 年度其他綜合損失 | 六(二十) | | <u> </u> | | | | | | | (| 4,768) | (| 26,693) | | | (| 31,461) | (| 1,049) | (| 32,510) |
| 本期綜合損益總額 | | | | | | - | | | - | | 921,471 | (| 26,693) | | _ | | 894,778 | | 1,626 | - 1 | 896,404 |
| 105 年度盈餘分配: | | · | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | 六(十九) | | - | - | | - | 36,002 | | - | (| 36,002) | | - | | - | | - | | - | | - |
| 股東現金股利 | | | - | - | | - | - | | - | (| 288,464) | | - | | - | (| 288,464) | | - | (: | 288,464) |
| 員工認股權執行 | | | 2,820 | 1,379 | | 4,004 | - | | - | | - | | - | | - | | 8,203 | | - | | 8,203 |
| 員工認股權酬勞成本 | 六(十六) | | - | - | | 10,815 | - | | - | | - | | - | | - | | 10,815 | | - | | 10,815 |
| 非控制權益變動數 | | | | | (| 1) | | | | | | | | | | (| 1) | (| 40,368) | (| 40,369) |
| 106年12月31日餘額 | | \$ | 793,130 | \$ 1,379 | \$ | 198,563 | \$ 367,165 | \$ | | \$ | 1,022,874 | (\$ | 12,914) | \$ | _ | \$ | 2,370,197 | \$ | | \$ 2, | ,370,197 |
| 民國 107 年 | | | <u>_</u> | | | | | | | | | | <u>.</u> | | | | | | | | · |
| 107年1月1日重編前餘額 | | \$ | 793,130 | \$ 1,379 | \$ | 198,563 | \$ 367,165 | \$ | - | \$ | 1,022,874 | (\$ | 12,914) | \$ | - | \$ | 2,370,197 | \$ | - | \$ 2, | ,370,197 |
| 追溯適用之影響數 | | | - | - | | - | - | | - | | 900 | | - | (| 900) | | - | | - | | - |
| 107年1月1日重編後餘額 | | | 793,130 | 1,379 | | 198,563 | 367,165 | | - | | 1,023,774 | (| 12,914) | (| 900) | | 2,370,197 | | _ | 2, | ,370,197 |
| 107 年度淨利 | | | | | | - | | | - | | 406,924 | | - | · | - | | 406,924 | | _ | - | 406,924 |
| 107 年度其他綜合損益 | 六(二十) | | _ | | | | | | | (| 3,652) | | 8,684 | | 707 | _ | 5,739 | | _ | | 5,739 |

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。

\$ 459,789

92,624

3,523

11,513

1.361

214,960



本期綜合損益總額 106 年度盈餘分配:

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

股東現金股利

員工認股權酬勞成本

107年12月31日餘額

可轉換公司債轉換普通股股本

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

員工認股權執行

六(十九)

六(十六)

六(二)

2,730

346

796,206

340)

\$ 1,039



403,272

92,624)

12,914)

439,004)

193)

882,311

8,684

4,230)

707

193

412,663

439,004)

5,913

11,513

1,707

\$ 2,362,989

12,914

\$ 12,914



| | 附註 | | 月1日 | | 1月1日 月31日 |
|--------------------------|------------|----|--------------------|----|--------------------|
| 營業活動之現金流量 | | | | | |
| 本期稅前淨利 | | \$ | 605,541 | \$ | 1,024,158 |
| 調整項目 | | Ψ | 002,211 | Ψ | 1,02 1,130 |
| 收益費損項目 | | | | | |
| 預期信用減損損失/呆帳費用提列數 | +=(=) | | 1,278 | | 808 |
| 折舊費用 | 六(六)(二十五) | | 55,053 | | 52,299 |
| 投資性不動產折舊費用 | 六(七)(二十三) | | 1,544 | | · - |
| 各項攤提 | 六(八)(二十五) | | 12,632 | | 15,301 |
| 利息收入 | 六(二十二) | (| 9,333) | (| 6,360) |
| 採權益法認列之投資收益 | 六(五) | (| 33) | | - |
| 處分設備損失(利益) | 六(二十三) | | 99 | (| 2,301) |
| 處分無形資產利益 | 六(二十三) | | - | (| 120) |
| 處分投資利益 | 六(二十三) | (| 423) | (| 489) |
| 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 | 六(二十三) | | | | |
| 净損失 | | | 6 | | 23 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債評價 | 六(十二)(二十三) | | | | |
| 淨利益 | | (| 2,233) | (| 1,050) |
| 利息費用 | 六(二十四) | | 10,097 | | 9,224 |
| 員工認股權酬勞成本 | 六(十六)(二十六) | | 11,513 | | 10,815 |
| 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 | | | 25 422 | | 200, 400 |
| 變動數 | | , | 35,423 | | 209,488 |
| 應收票據 | | (| 17,082) | | 1,865 |
| 應收帳款(含關係人) | | (| 155,611) | (| 22,401 |
| 其他應收款 | | (| 136) | * | 4,184) |
| 存貨 | | (| 171,317) | | 158,355) 570) |
| 預付款項 其他金融資產(帳列其他流動資產) | | (| 9,196) 148,800 | (| 148,800) |
| 共他流動資產 | | (| 972) | (| 1,375) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | (| 912) | (| 1,373) |
| 合約負債-流動 | | | 3,129 | | _ |
| 應付票據 | | (| 798) | | 1,560 |
| 應付帳款(含關係人) | | | 142,011 | | 103,159 |
| 其他應付款 | | | 81,579 | (| 16,242) |
| 其他流動負債 | | | 5,793 | (| 9,087 |
| 其他非流動負債 | | (| 810) | | 4,954 |
| 營運產生之現金流入 | | | 746,554 | | 359,202 |
| 收取利息 | | | 9,642 | | 6,360 |
| 支付利息 | | (| 3,379) | (| 2,625) |
| 支付所得稅 | | Ì | 104,554) | Ì | 51,270) |
| 營業活動之淨現金流入 | | ` | 648,263 | ` | 311,667 |
| 2 M = -M = -M 202 MC = | | | , | - | - , |

(續 次 頁)



| | 附註 | | 手 1 月 1 日 2 月 31 日 | | F 1 月 1 日 2 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 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 | 六(二) | | | | |
| 資產價款 | | | 1,630 | | - |
| 採用權益法之投資增加 | 六(五) | (| 29,000) | | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(三十) | (| 41,208) | (| 1,073,507) |
| 處分設備價款 | | | 34 | | 2,589 |
| 取得無形資產 | 六(八) | (| 9,663) | (| 14,217) |
| 處分無形資產價款 | | | - | | 120 |
| 其他非流動資產(增加)減少 | | (| 854) | | 1,153 |
| 投資活動之淨現金流出 | | (| 79,061) | (| 282,182) |
| 籌資活動之現金流量 | | | | | |
| 償還短期借款 | | (| 583,000) | (| 21,000) |
| 舉借短期借款 | | | 636,000 | | 146,000 |
| 償還長期借款 | | (| 20,542) | (| 5,062) |
| 舉借長期借款 | | | - | | 17,856 |
| 發放現金股利 | 六(十九) | (| 439,004) | (| 288,464) |
| 員工認股權執行 | | | 5,913 | | 8,203 |
| 存入保證金(減少)增加 | | (| 27) | | 898 |
| 非控制權益變動數 | | | | (| 40,368) |
| 籌資活動之淨現金流出 | | (| 400,660) | (| 181,937) |
| 匯率變動影響數 | | | 7,219 | | 94 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | | | 175,761 | (| 152,358) |
| 期初現金及約當現金餘額 | | | 843,239 | | 995,597 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ | 1, 019,000 | \$ | 843,239 |
| 络财人从财政超丰财社为 | 七人从财政却化力 | 一郎八, | 挂从日夕朋 。 | | |

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







| 項目 | 金 | 額 |
|---------------------------------------|--------------|---------------|
| · · · · · · · · · · · · · · · · · · · | 小 計 | 合 計 |
| 期初未分配盈餘 | | 478,332,047 |
| 首次採用 IFRS 調整數 | 706,285 | |
| 調整後期初未分配盈餘 | | 479,038,332 |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘 | (3,651,276) | |
| 調整後未分配盈餘 | | 475,387,056 |
| 本期淨利 | 406,923,665 | |
| 提列法定盈餘公積 | (40,692,367) | |
| 迴轉依法提列特別盈餘公積-股東權益減項 | 8,683,147 | |
| 本期可供分配盈餘 | | 850,301,501 |
| 分配項目: | | |
| 股東股利-現金(3.75 元/股) | | (298,783,684) |
| 期末未分配盈餘 | | 551,517,817 |

註:本次盈餘分配數額以107年度盈餘為優先。

董事長:楊裕德



總經理:楊裕德





〈附件六〉

艾訊股份有限公司 公司章程修訂前後條文對照表

| 15 .6 | 为一种 15 上 | | 15 |
|-------------|------------------------------|------------------------------|-----------|
| 條次 | 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂理由 |
| 第一條 | 本公司依照公司法規定組織 | 本公司依照公司法規定組織 | 依公司法第 |
| | 之,定名為艾訊股份有限公 | 之,定名為艾訊股份有限公 | 392 條之 1, |
| | 司。 | 司。 | 定明公司英 |
| | 本公司英文名稱為 Axiomtek | | 文名稱 |
| | Co., Ltd. | | |
| | | | |
| 第六條之二 | 本公司依公司法收買之庫藏 | | 本條新增 |
| | 股,轉讓之對象得包括符合 | | 依公司法第 |
| | 一定條件之控制或從屬公司 | | 167 條之 1 |
| | 員工,其條件及分配方式授 | | 第4項、第 |
| | 權董事會決議之。 | | 167條之2 |
| | 本公司員工認股權憑證發給 | | 第3項、第 |
| | 之對象,得包括符合一定條 | | 267 條第 7 |
| | 件之控制或從屬公司員工, | | 項及第11項 |
| | 其條件及分配方式授權董事 | | 修訂 |
| | 會決議之。 | | |
| | 本公司發行新股時,承購股 | | |
| | 份之員工,得包括符合一定 | | |
| | 條件之控制或從屬公司員 | | |
| | 工,其條件及分配方式授權 | | |
| | 董事會決議之。 | | |
| | 本公司發行限制員工權利新 | | |
| | 股之對象,得包括符合一定 | | |
| | 條件之控制或從屬公司員 | | |
| | 工,其條件及分配方式授權 | | |
| | 董事會決議之。 | | |
| | 里 于 目 // 哦~ | | |
| 第二十六 條 | 本公司每屆會計年度終了, | 本公司應於每營業年度終 | 修改答業年 |
| | 董事會應編造營業報告書、 | 了,由董事會造具(一)、營 | 度為會計年 |
| | 財務報表及盈餘分派或虧損 | 業報告書 (二)、財務報表 | 度,文字修 |
| | 粉 | (三)、盈餘分派或虧損彌補之 | 正 |
| | 程序提交股東常會。 | 議案等各項表冊,依法定程 | |
| | 在厅 <u>夜</u> 文放木巾胄。 | ,,,, | |
| | | 序提交股東常會請求承認。 | |
| 第二十七 條 | 本公司年度如有獲利(即稅前 | 本公司年度如有獲利(即稅 | 依公司法第 |
| アートし体 | 净利扣除員工酬勞及董事酬 | 本公司千度如有援利(环稅 前淨利扣除員工酬勞及董事 | 235 條之 1 |
| | 勞前之利益),應提撥百分之 | 酬净剂和除負工酬労及重事 酬勞前之利益),應提撥百分 | 第5項規定 |
| | | | |
| | 一到百分之二十為員工酬勞 | 之一到百分之二十為員工酬 | 修訂 |
| | 及不高於百分之二為董事酬 ※ 2 四八司以左即珠転提(力 | 勞及不高於百分之二為董事 | |
| | 勞。但公司尚有累積虧損(包 | · 酬勞。但公司尚有累積虧損 | |
| | 括調整未分配盈餘金額)時, | (包括調整未分配盈餘金額) | |

| 條次 | 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂理由 |
|---------|--|---------------|------|
| | 應預先保留彌補數額。 | 時,應預先保留彌補數額。 | |
| | 前項員工酬勞得以股票或現 | 前項員工酬勞得以股票或現 | |
| | 金方式為之,其給付對象得 | 金方式為之,其給付對象得 | |
| | 包括符合一定條件之控制或 | 包括符合一定條件之從屬公 | |
| | 從屬公司員工,其條件及分 | 司員工。前項董事酬勞僅得 | |
| | 配方式授權董事會決定之。 | 以現金為之。 | |
| | 前項董事酬勞僅得以現金為 | | |
| | 之。 | | |
| | 前兩項應由董事會以董事三 | 前兩項應由董事會以董事三 | |
| | 分之二以上出席及出席董事 | 分之二以上出席及出席董事 | |
| | 過半數同意之決議行之,並 | 過半數同意之決議行之,並 | |
| | 報告於股東會。 | 報告於股東會。 | |
| 第二十七條之一 | 公司年度決算如有本期稅後 | 公司年度總決算如有盈餘, | 文字修正 |
| 另一「C保之 | 一公司千及六并如为 <u>本期稅後</u> 淨利,應先彌補累積虧損(包 | 一 | 又于沙丘 |
| | <u>净利</u> ,應九爛桶系積虧損(色 括調整未分配盈餘金額),依 | 损(包括調整未分配盈餘金 | |
| | 法提撥百分之十為法定盈餘 | 額),依法提撥百分之十為法 | |
| | 公積;但法定盈餘公積累積已 | 定盈餘公積;但法定盈餘公積 | |
| | 達本公司實收資本總額時, | 累積已達本公司實收資本總 | |
| | 不在此限。次依法令或主管 | 新時,不在此限。次依法令 | |
| | 機關規定提撥或迴轉特別盈 | 或主管機關規定提撥或迴轉 | |
| | 餘公積,嗣餘盈餘,連同期 | 特別盈餘公積,嗣餘盈餘, | |
| | 初未分配盈餘(包括調整未 | 連同期初未分配盈餘(包括 | |
| | 分配盈餘金額),由董事會擬 | 調整未分配盈餘金額),由董 | |
| | 具盈餘分配議案,並授權董 | 事會擬具盈餘分配議案,提 | |
| | 事會以三分之二以上董事之 | 請股東會決議分派股東股息 | |
| | 出席,及出席董事過半數之 | 紅利。 | |
| | 決議,將應分派股息及紅利 | | |
| | 之全部或一部,以發放現金 | | |
| | 之方式為之,並報告股東會。 | | |
| | 依前項規定分派盈餘而以發 | | |
| | 行新股方式為之時,應依公 | | |
| | 司法第二百四十條規定經股 | | |
| | 東會決議 <u>辦理</u> 。 | | |
| | 本公司股利政策,係配合目 | 本公司股利政策,係配合目 | |
| | 前及未來之發展計畫、考量 | 前及未來之發展計畫、考量 | |
| | 投資環境、資金需求及國內 | 投資環境、資金需求及國內 | |
| | 外競爭狀況,並兼顧股東利 | 外競爭狀況,並兼顧股東利 | |
| | 益等因素,每年就可供分配 | 益等因素,每年就可供分配 | |
| | 盈餘提撥不低於百分之二十 | 盈餘提撥不低於百分之二十 | |
| | 五分配股東股息及紅利,其 | 五分配股東股息紅利;分配 | |
| | 中股票股利之分配以不高於 | 股東股息紅利時,得以現金 | |
| | 股 <u>息及紅</u> 利總額之百分之八 | 或股票方式為之,其中股票 | |
| | 十為限。 | 股利之分配以不高於股利總 | |
| | | 額之百分之八十為限。 | |

| 條次 | 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂理由 |
|---------|---------------|--------------|---------|
| 第二十七條之二 | 本公司無虧損時,授權董事 | | 本條新增 |
| | 會以三分之二以上董事出 | | 依公司法第 |
| | 席,及出席董事過半數之決 | | 241 條規定 |
| | 議,將法定盈餘公積(以該項 | | 修訂 |
| | 公積超過實收資本額百分之 | | |
| | 二十五之部分為限)及符合 | | |
| | 公司法規定資本公積之全部 | | |
| | 或一部,以發給現金方式為 | | |
| | 之,並報告股東會。 | | |
| | | | |
| 第二十九條 | 第一次至第二十三次 | 第一次至第二十三次 | 增列修訂次 |
| | (略) | (略) | 數及日期 |
| | 第二十四次修訂於民國一〇 | 第二十四次修訂於民國一〇 | |
| | 六年五月二十二日。 | 六年五月二十二日。 | |
| | 第二十五次修訂於民國一〇 | | |
| | 八年五月二十九日。 | | |

〈附件七〉

艾訊股份有限公司 取得或處分資產處理作業程序修訂前後條文對照表

| 修訂後條文 | ▶ 建作業程子修訂則後條义對照右 修訂前條文 | 修訂理由 |
|--|---------------------------------|------------------|
| | | 文字修正 |
| 1.目的: | 1.目的: | 又于沙亚 |
| 為使本公司辦理取得或處分資 | 為使本公司辦理取得或處分資 | |
| 產處理作業有所遵循,特訂定本 | 產處理作業有所遵循,特訂定本 | |
| 作業程序。 | 作業程序,但其他法令另有規定 | |
| | 者,從其規定。 | |
| | | k > bt 10 00 |
| 3.1. 衍生性商品:指其價值由特定 | 3.1. 衍生性商品:指其價值由資 | 配合主管機關 |
| 利率、金融工具價格、商品價 | 產、利率、匯率、指數或其他 | 修正公開發行 |
| 格、匯率、價格或費率指數、 | 利益等商品所衍生之遠期契 | 公司取得或處 分資產處理準 |
| 信用評等或信用指數、或其他 | 约、選擇權契約、期貨契約、 近期(四級人和份) 立格和份 | 别 |
| <u>變數</u> 所衍生之遠期契約、選擇 遊却如、即貨却如、哲規保證 | 槓桿保證金契約、交換契約, BL被商品和公布式之道公子 | 作修正 |
| 權契約、期貨契約、槓桿保證 金契約、交換契約,上述契約 | 及上述商品組合而成之複合式 契約等。所稱之遠期契約,不 | ., ,,, = |
| 金 | 会保險契約、履約契約、售後 | |
| 組合式契約或結構型商品等。 | 服務契約、長期租賃契約及長 | |
| 所稱之遠期契約,不含保險契 | 期進(銷)貨合約。 | |
| 約、履約契約、售後服務契約、 | <u> </u> | |
| 長期租賃契約及長期進(銷) | | |
| 貨契約。 | | |
| 3.2. 依法律合併、分割、收購或股 | 3.2. 依法律合併、分割、收購或股 | |
| 份受讓而取得或處分之資產: | 份受讓而取得或處分之資產: | |
| 指依企業併購法、金融控股公 | 指依企業併購法、金融控股公 | |
| 司法、金融機構合併法或其他 | 司法、金融機構合併法或其他 | |
| 法律進行合併、分割或收購而 | 法律進行合併、分割或收購而 | |
| 取得或處分之資產,或依公司 | 取得或處分之資產,或依公司 | |
| 法第一百五十六條之三規定發 | 法第一百五十六條第八項規定 | |
| 行新股受讓他公司股份(以下 | 發行新股受讓他公司股份(以 | |
| 簡稱股份受讓)者。 | 下簡稱股份受讓)者。 | |
| 27 | | 新增條文 |
| 3.7. 證券交易所:國內證券交易 所,指臺灣證券交易所股份有 | | 小口目 小人 |
| 限公司;外國證券交易所,指 | | |
| 任何有組織且受該國證券主管 | | |
| 機關管理之證券交易市場。 | | |
| 3.8.證券商營業處所:國內證券商 | | |
| 營業處所,指依證券商營業處 | | |
| 所買賣有價證券管理辦法規定 | | |
| 證券商專設櫃檯進行交易之處 | | |
| 所;外國證券商營業處所,指 | | |
| 受外國證券主管機關管理且得 | | |

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂理由 |
|------------------------------------|------------------------------------|-------------|
| 經營證券業務之金融機構營業 | | |
| 處所。 | | |
| | | |
| | 4.3. 證券交易法第四十一條第一項 | 刪除原4.3 |
| 4.3. 金融監督管理委員會(簡稱金 | 4.4. 金融監督管理委員會(簡稱金 | 條號修正 |
| 管會)頒定之「公開發行公司取 | 管會)頒定之「公開發行公司取 | |
| 得或處分資產處理準則」(簡稱 | 得或處分資產處理準則」(簡稱 | |
| 取處準則) | 取處準則) | |
| 4.4. 審計委員會組織規程 | 4.5. 審計委員會組織規程 | |
| | | |
| 5.6. 董事會: 決議經審計委員會提 | 5.6. 董事會:決議取得或處分資產 | 內容修正 |
| 報訂定或修正本作業程序,決 | 事宜。 | |
| 議取得或處分資產事宜。 | | |
| 5.7.股東會:通過經董事會通過及 | | 新增5.7 |
| 審計委員會同意之本作業程 | | ファソ メ盲 U・ |
| <u> </u> | | |
| | | |
| 7.1. 資產之適用範圍 | 7.1. 資產之適用範圍 | 配合主管機關 |
| 7.1.1.股票、公債、公司債、金 | 7.1.1.股票、公債、公司債、金 | 修正公開發行 |
| 融债券、表彰基金之有價 | 融債券、表彰基金之有價 | 公司取得或處 |
| 證券、存託憑證、認購(售) | 證券、存託憑證、認購(售) | 分資產處理準 |
| 權證、受益證券及資產基 | 權證、受益證券及資產基 | 則部分條文所 |
| 礎證券等投資。 | 礎證券等投資。 | 作修正 |
| 7.1.2.不動產(含土地、房屋及 | 7.1.2.不動產(含土地、房屋及 | |
| 建築、投資性不動產)及 | 建築、投資性不動產 <u>、土</u> | |
| 設備。 | <u>地使用權</u>)及設備。 | |
| 7.1.3. 會員證。 | 7.1.3. 會員證。 | |
| 7.1.4. 專利權、著作權、商標權、 | 7.1.4.專利權、著作權、商標權、 | |
| 特許權等無形資產。 | 特許權等無形資產。 | |
| 7.1.5.使用權資產。 | | |
| 7.1.6. 金融機構之債權(含應收 | 7.1.5. 金融機構之債權(含應收 | |
| 款項、買匯貼現及放款、 | 款項、買匯貼現及放款、 | |
| 催收款項)。 | 催收款項)。 | |
| 7.1.7. 衍生性商品。 7.1.8 依让律会说、公割、此瞎 | 7.1.6. 衍生性商品。 7.1.7 依法律会從、公割、此時 | |
| 7.1.8. 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分 | 7.1.7.依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分 | |
| 以股份交議 而取付 以 | 以版份文禄则取付以处分 之資產。 | |
| ₹ 7.1.9. 其他重要資產。 | 7.1.8.其他重要資產。 | |
| 7.2.評估程序: | 7.2. 評估程序: | |
| 7.2.1. 不動產、設備或其使用權資 | 7.2.1.不動產或設備之取得或處 | |
| 產之取得或處分 | 分 | |
| 7. 2. 1. 1. 本公司取得或處分不 | 7.2.1.1. 本公司取得或處分不 | |
| 動產、設備或其使用 | 動產或設備,除與政 | |

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂理由 |
|---------------------------------------|---|------|
| 權資產,除與國內政 | | 沙口吐田 |
| | | |
| 府機關交易、自地委 建、租地委建,或取 | 程、祖地安廷, 以取 得、處分供營業使用 | |
| | 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 一 | |
| 得、處分供營業使用 | | |
| 之設備或其使用權資 | 達公司實收資本額百 分之二十或新臺幣三 | |
| <u>產</u> 外,交易金額達公 司實收資本額百分之 | プレート 以利室市二 億元以上者,應於事 | |
| 口具 以 具 本 領 日 万 之 二 十 或 新 臺幣 三 億 元 | にたりによりによります。によりによりによります。ではよりによりによります。ではよりによりによります。ではよりによりによりによります。ではよりによりによりによりによりによりによりによりによりによりによりによりによりによ | |
| 以上者,應於事實發 | | |
| 生日前取得專業估價 | 告,並符合下列規定: | |
| 者出具之估價報告, | 日· <u>亚</u> 代日 1 | |
| 應符合下列規定: | | |
| 7.2.1.1.1. 因特殊原因須以 | 7.2.1.1.1. 因特殊原因須以 | |
| 限定價格、特定 | 限定價格、特定 | |
| 價格或特殊價格 | 價格或特殊價格 | |
| 作為交易價格之 | 作為交易價格之 | |
| 参考依據時,該 | 参考依據時,該 | |
| 項交易應先提經 | 項交易應先提經 | |
| 董事會決議通 | 董事會決議通 | |
| 過;其嗣後有交 | 過,未來交易條 | |
| 易條件變更時, | 件變更,亦應比 | |
| 亦 <u>同</u> 。 | 照上開程序辦 | |
| \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ \ | 理。 | |
| 7.2.1.1.2.~7.2.1.3.1. (略) | 7. 2. 1. 1. 2. ~7. 2. 1. 3. 1. (略) | |
| 7.2.1.3.2. 取得或處分其他 | 7.2.1.3.2. 取得或處分其他 | |
| 設備,應以詢 | 固定資產,應以 | |
| | 詢價、比價、議 | |
| 或招標方式擇一 | 價或招標方式擇 | |
| 為之,其金額在 | 一為之,其金額 | |
| 新台幣三千萬元 | 在新台幣三千萬 | |
| (含)以下者,應 | 元(含)以下者, | |
| 依本公司核決權 | 應依授權辦法逐 | |
| 限之規定核准; | <u>級</u> 核准;超過新 | |
| 超過新台幣三千 | 台幣三千萬元 | |
| 萬元者,應呈請 | 者,應呈請總經 | |
| 總經理核准後, | 理核准後,提經 | |
| 提經董事會通過 | 董事會通過後始 | |
| 後始得為之。 | 得為之。 | |
| 7.2.2.~7.2.2.1. (略) | 7.2.2.~7.2.2.1. (略) | |
| 7.2.2.2.1. 於證券交易所或 | 7.2.2.2.1. 於集中交易市場 | |
| 證券商營業處所 | 或證券商營業處 | |
| 為之有價證券買 | 所為之有價證券 | |
| 賣,應由負責單 | 買賣,應由負責 | |
| 位依市場行情研 | 單位依市場行情 | |

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂理由 |
|---|----------------------------|------|
| 判決定之,依本 | 研判決定之,依 | |
| 公司核決權限之 | 本公司核決權限 | |
| 規定,由相關單 | 之規定,由相關 | |
| 位主管分層負責 | 單位主管分層負 | |
| 辨理外,其每筆 | 責辦理外,其每 | |
| 交易金額超過新 | 筆交易金額超過 | |
| 台幣五千萬者, | 新台幣五千萬 | |
| 另須提董事會通 | 者,另須提董事 | |
| 過後使得為之。 | 會通過後使得為 | |
| | 之。 | |
| 7.2.2.2.2. 非於證券交易所 | 7.2.2.2.2. 非於集中交易市 | |
| 或證券商營業處 | <u>場</u> 或證券商營業 | |
| 所為之有價證券 | 處所為之有價證 | |
| 買賣,應先取具 | 券買賣,應先取 | |
| 標的公司最近期 | 具標的公司最近 | |
| 經會計師查核簽 | 期經會計師查核 | |
| 證或核閱之財務 | 簽證或核閱之財 | |
| 報表作為評估交 | 務報表作為評估 | |
| 易價格之參考, | 交易價格之參 | |
| 考量其每股淨 | 考,考量其每股 | |
| 值、獲利能力及 | 淨值、獲利能力 | |
| 未來發展潛力 | 及未來發展潛力 | |
| 等,依本公司核 | 等,依本公司核 | |
| 決權限之規定, | 決權限之規定, | |
| 由相關單位主管 | 由相關單位主管 | |
| 分層負責辦理 | 分層負責辦理 | |
| 外,其每筆交易 | 外,其每筆交易 | |
| 金額超過新台幣 | 金額超過新台幣 | |
| 五千萬者,另須 | 五千萬者,另須 | |
| 提董事會通過後 | 提董事會通過後 | |
| 使得為之。 | 使得為之。 | |
| 7.2.2.3. (略) | 7.2.2.2.3. (略) | |
| 7.2.3. 本公司取得或處分無形資 | 7.2.3. 本公司取得或處分會員證 | |
| 產或其使用權資產或會員 | 或無形資產交易金額達公 | |
| 證 交易金額達公司實收資 | 司實收資本額百分之二十 | |
| 本額百分之二十或新臺幣 | 或新臺幣三億元以上者, | |
| 三億元以上者,除與國內 | 除與政府機關交易外,應 | |
| 政府機關交易外,應於事 實發生日前洽請會計師就 | 於事實發生日前洽請會計 | |
| 實 發生日 則 治 前 曾 計 師 就 交 易 價 格 之 合 理 性 表 示 意 | 師就交易價格之合理性表 示意見,會計師並應依會 | |
| 父勿俱俗之合理性表示息見,會計師並應依會計研 | 小息兒,曾計師业應依曾 計研究發展基金會所發布 | |
| 兄,曾計師业應依曾計研 究發展基金會所發布之審 | 下断 | |
| 五 | 人番訂年則公報第一下號 規定辦理。 | |
| 可干別公积另一十號放火 | 75元人で プリナン王 ° | |

辨理。

| 佫 | 訂 | 绘 | 條 | 寸 | |
|-----|-----|-----|-----|---|--|
| ーバン | U 1 | 172 | パカヘ | _ | |

- 7.2.4. 有關 7.2.1. 、7.2.2. 、7.2.3. 交易金額之計算,應依 7.6.1.7. 規定辦理,且所稱一年內係以本次,身事實發生之日為基準,往前追溯推算一年,已未在作業程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計
- 7.2.5. 本公司經法院拍賣程序取 得或處分資產者,得以法 院所出具之證明文件替代 估價報告或會計師意見。
- 7.3. 關係人交易

入。

修訂前條文

- 7.2.4. 有關 7.2.1. 、7.2.2. 、 7.2.3. 交易金額之計算,應依 7.6.1.7. 規定辦理,且所稱一年內係以本本學 易事實發生之日為基準已行為基準已行為基準已行為基準已行為其實,在準則規定取得專業估價報告或會計分免再計入。
- 7.2.5. 本公司經法院拍賣程序取 得或處分資產者,得以法 院所出具之證明文件替代 估價報告或會計師意見。
- 7.3. 關係人交易

 - 7.3.2. 2. 3.2. 2. 3.2. 3.2. 4.

修訂理由

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂理由 |
|----------------------------------|-------------------------------|------|
| 過後,始得簽訂交易契約 | | |
| 及支付款項: | | |
| 7.3.2.1. 取得或處分資產之目 | 7.3.2.1. 取得或處分資產之目 | |
| 的、必要性及預計效 | 的、必要性及預計效 | |
| 益。 | 益。 | |
| 7.3.2.2. 選定關係人為交易對 | 7.3.2.2. 選定關係人為交易對 | |
| 象之原因。 | 象之原因。 | |
| 7.3.2.3. 向關係人取得不動產 | 7.3.2.3. 向關係人取得不動 | |
| 或其使用權資產,依 | 產,依 <u>第十五條</u> 及 <u>第</u> | |
| <u>7.3.6.</u> 及 <u>7.3.10.</u> 規 | <u>十六條</u> 規定評估預定 | |
| 定評估預定交易條件 | 交易條件合理性之相 | |
| 合理性之相關資料。 | 關資料。 | |
| 7.3.2.4.~7.3.3. (略) | 7.3.2.4.~7.3.3. (略) | |
| 7.3.4. 本公司與母公司 <u>、</u> 子公 | 7.3.4. 本公司與母公司或子公司 | |
| 司,或其直接或間接持有 | 間,取得或處分供營業使 | |
| 百分之百已發行股份或資 | 用之設備,董事會得依 | |
| 本總額之子公司彼此間從 | 7.2.1.3. <u>及 7.2.2.2.</u> 授權 | |
| 事下列交易,董事會得依 | 董事長在一定額度內先行 | |
| 7.2.1.3. 授權董事長在一 | 決行,事後再提報最近期 | |
| 定額度內先行決行,事後 | 之董事會追認。 | |
| 再提報最近期之董事會追 | | |
| 認 <u>:</u> | | |
| 7.3.4.1. 取得或處分供營業使 | | |
| 用之設備或其使用權 | | |
| <u>資產。</u> | | |
| 7.3.4.2. 取得或處分供營業使 | | |
| 用之不動產使用權資 | | |
| <u>產。</u> | | |
| 7.3.5. 本公司依規定提報董事會 | 7.3.5. 本公司依規定提報董事會 | |
| 討論時,應充分考量各獨 | 討論時,應充分考量各獨 | |
| 立董事之意見,獨立董事 | 立董事之意見,獨立董事 | |
| 如有反對意見或保留意 | 如有反對意見或保留意 | |
| 見,應於董事會議事錄載 | 見,應於董事會議事錄載 | |
| 明。 | 明。 | |
| 7.3.6. 本公司向關係人取得不 | 7.3.6. 本公司向關係人取得不 | |
| 動產或其使用權資產,應 | 動產,應按下列方法評估 | |
| 按下列方法評估交易成 | 交易成本之合理性: | |
| 本之合理性: | | |
| 7.3.6.1.~7.3.6.2. (略) | 7.3.6.1.~7.3.6.2. (略) | |
| 7.3.7. 合併購買或租賃同一標 | 7.3.7. 合併購買同一標的之土 | |
| 的之土地及房屋者,得就 | 地及房屋者,得就土地及 | |

房屋分别按7.3.6所列任

一方法評估交易成本。

土地及房屋分別按7.3.6

所列任一方法評估交易

成本。

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂理由 |
|----------------------------|--|------|
| 7.3.8. 本公司向關係人取得不 | 7.3.8. 本公司向關係人取得不 | |
| 動產或其使用權資產,依 | 動産,依7.3.6.1. <u>及</u> | |
| 7.3.6. 規定評估不動產 | <u>7.3.6.2.</u> 規定評估不動 | |
| 或其使用權資產成本,並 | 產成本,並應洽請會計 | |
| 應洽請會計師複核及表 | 師複核及表示具體意 | |
| 示具體意見。 | 見。 | |
| 7.3.9. 本公司向關係人取得不動 | 7.3.8.1. 本公司向關係人取得 | |
| 產或其使用權資產,有下列 | 不動產,有下列情形之 | |
| 情形之一者,應依 7.3.2. | 一者,應依 7.3.2.規 | |
| 規定辦理,不適用 7.3.6. | 定辨理,不適用 | |
| <u>及</u> 7.3.7.規定: | 7.3.6. 、 7.3.7. <u>及</u> | |
| | <u>7.3.8.</u> 規定: | |
| <u>7.3.9.1.</u> 關係人係因繼承或贈 | 7.3.8.2. 關係人係因繼承或贈 | |
| 與而取得不動產 <u>或其</u> | 與而取得不動產。 | |
| 使用權資產。 | | |
| 7.3.9.2. 關係人訂約取得不動 | 7.3.8.3. 關係人訂約取得不動 | |
| 產或其使用權資產時 | 產時間距本交易訂約 | |
| 間距本交易訂約日已 | 日已逾五年。 | |
| 逾五年。 | | |
| <u>7.3.9.3.</u> 與關係人簽訂合建契 | <u>7.3.8.4.</u> 與關係人簽訂合建契 | |
| 約,或自地委建、租地 | 約,或自地委建、租地 | |
| 委建等委請關係人興 | 委建等委請關係人興 | |
| 建不動產而取得不動 | 建不動產而取得不動 | |
| 產。 | 產。 | |
| <u>7.3.9.4. 本公司與其子公司,或</u> | | |
| 其直接或間接持有百 | | |
| 分之百已發行股份或 | | |
| 資本總額之子公司彼 | | |
| 此間,取得供營業使用 | | |
| 之不動產使用權資產。 | 700 60 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 7 | |
| 7.3.10. 本公司依7.3.6. 及 | 7.3.9. 本公司依7.3.6.1. 及 | |
| 7.3. <u>7.</u> 規定評估結果 | 7.3. <u>6.2.</u> 規定評估結果 | |
| 均較交易價格為低 | 均較交易價格為低時, | |
| 時,應依7.3.11.規定 | 應 依 7.3.11. 規 定 辦 理。但如因下列情形, | |
| 辦理。但如因下列情 形,並提出客觀證據及 | 並提出客觀證據及取具 | |
| 取具不動產專業估價 | 不動產專業估價者與會 | |
| 双共 个 助 | 个助性母亲佔領名共曾 計師之具體合理性意見 | |
| 理性意見者,不在此 | 者,不在此限: | |
| 限: | A STOREGIE | |
| 7.3.10.1. 關係人係取得素地或 | 7.3.9.1. 關係人係取得素地或 | |
| 租地再行興建者,得 | 租地再行興建者,得舉 | |
| 舉證符合下列條件之 | 證符合下列條件之一 | |
| 学 超何句下列际什么 | 迎付 ローグ 川木 丁 へ | |

者:

一者:

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂理由 |
|---------------------------------------|---------------------------------|----------------|
| 7.3.10.1.1. 素 地 依 7.3.6. | 7.3.9.1.1. 素地依前條規定 | 17 - 4 - 24 14 |
| ····································· | 之方法評估,房 | |
| <u></u> | 星則按關係人之 | |
| 關係人之營建成 | 營建成本加計合 | |
| 本加計合理營建 | 理營建利潤,其 | |
| 利潤,其合計數逾 | 合計數逾實際交 | |
| 實際交易價格 | 易價格者。所稱 | |
| 者。所稱合理營建 | 合理營建利潤, | |
| 利潤,應以最近三 | 應以最近三年度 | |
| 年度關係人營建 | 關係人營建部門 | |
| 部門之平均營業 | 之平均營業毛利 | |
| 毛利率或財政部 | 率或財政部公布 | |
| 公布之最近期建 | 之最近期建設業 | |
| 設業毛利率孰低 | 毛利率孰低者為 | |
| 者為準。 | 準。 | |
| 7.3.10.1.2. 同一標的房地之 | 7.3.9.1.2. 同一標的房地之 | |
| 其他樓層或鄰近 | 其他樓層或鄰近 | |
| 地區一年內之其 | 地區一年內之其 | |
| 他非關係人交 <u>易</u> | 他非關係人 <u>成</u> 交 | |
| 案例,其面積相 | 案例,其面積相 | |
| 近,且交易條件經 | 近,且交易條件 | |
| 按不動產買賣 <u>或</u> | 經按不動產買賣 | |
| 租賃慣例應有之 | 慣例應有之合理 | |
| 合理樓層或地區 | 樓層或地區價差 | |
| 價差評估後條件 | 評估後條件相當 | |
| 相當者。 | 者。 | |
| | 7.3.9.1.3. 同一標的房地之 | |
| | 其他樓層一年內 | |
| | 之其他非關係人 | |
| | 租賃案例,經按 | |
| | 不動產租賃慣例 | |
| | 應有之合理樓層 | |
| | <u>價差推估其交易</u> 條件相當者。 | |
| 79109 大八三與巡凸明悠人 | | |
| 7.3.10.2.本公司舉證向關係人 購入之不動產或租賃 | 7.3.9.2.公開發行公司舉證向關係人購入之不動 | |
| 取得不動產使用權資 | 產,其交易條件與鄰近 | |
| 產,其交易條件與鄰 | 地區一年內之其他非 | |
| 近地區一年內之其他 | 關係人成交案例相當 | |
| 非關係人交易案例相 | 且面積相近者。 | |
| 當且面積相近者。 | 上四個個人有 | |
| 7.3.10.3.7.3.10.1.及7.3.10. | 7.3.9.3.前 7.3. <u>9</u> .2.所稱鄰近 | |
| 2. 所稱鄰近地區交易 | 地區 <u>成</u> 交案例,以同 | |
| 案例,以同一或相鄰 | 一或相鄰街廓且距離 | |
| <u> </u> | 2011 11 11 11 14 TE AL | |

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂理由 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|------|
| 街廓且距離交易標的 | 交易標的物方圓未逾 | |
| 物方圓未逾五百公尺 | 五百公尺或其公告現 | |
| 或其公告現值相近者 | 值相近者為原則;所 | |
| 為原則;所稱面積相 | 稱面積相近,則以其 | |
| 近,則以其他非關係 | 他非關係人 <u>成</u> 交案例 | |
| 人交 <u>易</u> 案例之面積不 | 之面積不低於交易標 | |
| 低於交易標的物面積 | 的物面積百分之五十 | |
| 百分之五十為原則; | 為原則;所稱一年內 | |
| 所稱一年內係以本次 | 係以本次取得不動產 | |
| 取得不動產 <u>或其使用</u> | 事實發生之日為基 | |
| 權資產事實發生之日 | 準,往前追溯推算一 | |
| 為基準,往前追溯推 | 年。 | |
| 算一年。 | | |
| 7.3.11. 本公司向關係人取得不 | 7.3.10. 本公司向關係人取得不 | |
| 動產或其使用權資產, | 動產,如經按7.3.6.及 | |
| 如 經 按 7.3.6. 及 | 7.3.10. 規定評估結果 | |
| 7.3.10. 規定評估結果 | 均較交易價格為低者, | |
| 均較交易價格為低者, | 應辦理下列事項: | |
| 應辦理下列事項: | 7 9 10 1 应小一升之一日历历 | |
| 7.3.11.1. 應就不動產或其使用 | 7.3.10.1. 應就不動產交易價格 | |
| 權資產交易價格與 | 與評估成本間之差 | |
| 評估成本間之差 | 額,依證券交易法第一 | |
| 額,依證券交易法第四十一位第一項目 | 四十一條第一項規 | |
| 四十一條第一項規 定提列特別盈餘公 | 定提列特別盈餘公 積,不得予以分派或 | |
| 走 | 轉增資配股。對公司 | |
| 轉增資配股。對公司 | 刊 | |
| 之投資採權益法評 | ○ 投資休催皿公司 價之投資者如為公 | |
| 一 | 開發行公司,亦應就 | |
| 開發行公司,亦應就 | 該提列數額按持股 | |
| 該提列數額按持股 | 比例依證券交易法 | |
| 比例依證券交易法 | 第四十一條第一項 | |
| 第四十一條第一項 | 規定提列特別盈餘 | |
| 規定提列特別盈餘 | 公積。 | |
| 公積。 | A 18 | |
| 7.3.11.2. 審計委員會應依公司 | 7.3.10.2. 審計委員會應依公司 | |
| 法第二百十八條規 | 法第二百十八條規 | |
| 定辦理。 | 定辦理。 | |
| 7.3.11.3. 應將 7.3.11.1.及 | 7.3.10.3. 應 將 7.3.10.1. 及 | |
| 7.3.11.2. 處理情形 | 7.3.10.2. 處理情形 | |
| 提報股東會,並將交 | 提報股東會,並將交 | |
| 易詳細內容揭露於 | 易詳細內容揭露於 | |
| 年報及公開說明書。 | 年報及公開說明書。 | |
| 7.3.12. 本公司經依 7.3.1 <u>1</u> . 規定 | 7.3.11. 本公司經依 7.3.1 <u>0</u> . 規定 | |

修訂後條文

7.3.13. 本公司向關係人取得不 動產或其使用權資產,若 有其他證據顯示交易有 不合營業常規之情事 者,亦應依 7.3.11.及 7.3.12.規定辦理。

7.4.~7.4.2.3. (略)

7.4.2.4. 衍生性商品交易所持 有之部位至少每為 評估一次,惟若為業 務需要辦理之避險性 交易至少每月應評估 二次,其評估報告應 送董事會授權之高 主管人員。

7.4.2.5.~7.4.4. (略)

- 7.4.4.1. 定期評估目前使用之 風險管理措施是否適 當並確實依本程序及 公司所定之『從事衍 生性商品交易處理程 序』辦理。
- 7.4.5. 本公司從事衍生性商品交易,依所定『從事衍生性商品交易處理程序』規定授權相關人員辦理者,事

修訂前條文

提列特別盈餘公積者,應 俟高價購入之資產已認 所供價損失或處分或為 適當補償或恢復原狀,或 有其他證據確定無不合 理者,並經金管會 同意 後,始得動用該特別盈餘 公積。 修訂理由

7.3.12. 本公司向關係人取得不動產,若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者,亦應依7.3.11. 及7.3.12. 規定辦理。

7.4.~7.4.2.3. (略)

7.4.2.4. 衍生性商品交易所持有之部位至少每遇难若為难不少。 評估一次,惟若為陰性 交易至少每月應評估 交易至少每月應評估報告應 三上送董事會授 階主管人員。

7. 4. 2. 5. ~7. 4. 4. (略)

- 7.4.4.1. 定期評估目前使用之 風險管理措施是否適 當並確實依本程序及 公司所<u>訂</u>之『從事衍 生性商品交易處理程 序』辦理。
- 7.4.5. 本公司從事衍生性商品交易,依所<u>訂</u>『從事衍生性商品交易處理程序』規定授權相關人員辦理者,事

修訂後條文

後應提報最近期審計委員 會及董事會。 修訂理由

修訂前條文

後應提報最近期審計委員 會及董事會。

- 7.4.6.~7.5.6. (略)
 - 7.5.7.參與合併、分割、收購或 股份受讓之上市或股票在 證券商營業處所買賣之公 司,應於董事會決議通, 之即日起算二日內 7.5.6.1.及 7.5.6.2. 料,依規定格式以網際 路資訊系統申報主管機關 備查。
- 7.4.8.~7.6.1. (略)
 - 7.6.1.1. 6.1.1.
 - 7.6.1.2. 進行合併、分割、收 購或股份受讓。
 - 7.6.1.3.從事衍生性商品交易 損失達所<u>定</u>處理程序 規定之全部或個別契 約損失上限金額。
 - 7.6.1.4.取得或處分供營業使 用之設備或其使用權 資產,且其交易對象 非為關係人,交易金 額並達下列規定之 一:
- 7. 6. 1. 4. 1. ~ 7. 6. 1. 4. 2. (略)
 - 7.6.1.5. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分屋、合建分成、合建分售方式

7.4.6.~7.5.6. (略)

- 7.4.8.~7.6.1. (略)
 - 7.6.1.1. 6.1.1.
 - 7.6.1.2. 進行合併、分割、收 購或股份受讓。
 - 7.6.1.3.從事衍生性商品交易 損失達所<u>訂</u>處理程序 規定之全部或個別契 約損失上限金額。
 - 7.6.1.4. 取得或處分之資產種 類屬供營業使用之設 備,且其交易對象非 為關係人,交易金額 並達下列規定之一:
- 7.6.1.4.1.~ 7.6.1.4.2. (略)
 - 7.6.1.5. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分屋、合建分屋、合建分成、合建分售方式

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂理由 |
|-----------------------------|----------------------------|------|
| 取得不動產,且其交 | 取得不動產,公司預 | |
| 易對象非為關係人, | 計投入之交易金額達 | |
| 公司預計投入之交易 | 新臺幣五億元以上。 | |
| 金額達新臺幣五億元 | | |
| 以上。 | | |
| 7.6.1.6.除 7.6.1.1~7.6.1.5 | 7.6.1.6.除 7.6.1.1~7.6.1.5 | |
| 以外之資產交易、金 | 以外之資產交易、金 | |
| 融機構處分債權或從 | 融機構處分債權或從 | |
| 事大陸地區投資,其 | 事大陸地區投資,其 | |
| 交易金額達公司實收 | 交易金額達公司實收 | |
| 資本額百分之二十或 | 資本額百分之二十或 | |
| 新臺幣三億元以上。 | 新臺幣三億元以上。 | |
| 但下列情形不在此 | 但下列情形不在此 | |
| 限: | 限: | |
| 7.6.1.6.1. 買賣 <u>國內</u> 公債。 | 7.6.1.6.1. 買賣公債。 | |
| 7.6.1.6.2.~ 7.6.1.7.2. (略) | 7.6.1.6.2.~ 7.6.1.7.2. (略) | |
| 7.6.1.7.3. 一年內累積取得 | 7.6.1.7.3. 一年內累積取得 | |
| 或處分(取得、 | 或處分(取得、 | |
| 處分分別累積) | 處分分別累積) | |
| 同一開發計畫不 | 同一開發計畫不 | |
| 動產或其使用權 | 動產之金額。 | |
| <u>資產</u> 之金額。 | | |
| 7.6.1.7.4. 一年內累積取得 | 7.6.1.7.4. 一年內累積取得 | |
| 或處分(取得、 | 或處分(取得、 | |
| 處分分別累積) | 處分分別累積) | |
| 同一有價證券之 | 同一有價證券之 | |
| 金額。 | 金額。 | |
| 7.6.1.8.前7.6.1.7.所稱一年 | 7.6.1.8.前 7.6.1.7.所稱一年 | |
| 內係以本次交易事實 | 內係以本次交易事實 | |
| 發生之日為基準,往 | 發生之日為基準,往 | |
| 前追溯推算一年,已 | 前追溯推算一年,已 | |
| 依本作業程序規定公 | 依本準則規定公告部 | |
| 告部分免再計入。 | 分免再計入。 | |
| 7.6.1.9. 本公司應按月將本公 | 7.6.1.9. 本公司應按月將本公 | |
| 司及其非屬國內公開 | 司及其非屬國內公開 | |
| 發行公司之子公司截 | 發行公司之子公司截 | |
| 至上月底止從事衍生 | 至上月底止從事衍生 | |
| 性商品交易之情形依 | 性商品交易之情形依 | |
| 規定格式,於每月十 | 規定格式,於每月十 | |
| 日前輸入主管機關指 | 日前輸入本會指定之 | |
| 定之資訊申報網站。 | 資訊申報網站。 | |
| 7.6.1.10. ~ 7.6.1.11. (略) | 7.6.1.10. ~ 7.6.1.11. (略) | |
| 7.6.2. 本公司依 7.6.1. 規定公告 | 7.6.2. 本公司依 7.6.1. 規定公告 | |
| 申報之交易後,有下列情 | 申報之交易後,有下列情 | |

| ſ | 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂理由 |
|---|---------------------------|---------------------------|------|
| ľ | 形之一者,應於事實發生 | 形之一者,應於事實發生 | |
| | 之即日起算二日內將相關 | 之即日起算二日內將相關 | |
| | 資訊於主管機關指定網站 | 資訊於本會指定網站辦理 | |
| | 辨理公告申報: | 公告申報: | |
| | 7.6.2.1. ~ 7.7. (略) | 7.6.2.1. ~ 7.7. (略) | |
| | 7.8. 前 7.7 子公司適用 7.6.1 之應 | 7.8. 前 7.7 子公司適用 7.6.1 之應 | |
| | 公告申報標準有關實收資本額 | 公告申報標準有關達實收資本 | |
| | 或總資產規定,以本公司之實 | 額百分之二十或總資產百分之 | |
| | 收資本額或總資產為準。 | 十規定,以本公司之實收資本 | |
| | | 額或總資產為準。 | |
| | 7.9. 本作業程序有關總資產百分之 | 7.9. 本作業程序有關總資產百分之 | |
| | 十之規定,以證券發行人財務 | 十之規定,以證券發行人財務 | |
| | 報告編製準則規定之最近期個 | 報告編製準則規定之最近期個 | |
| | 體或個別財務報告中之總資產 | 體或個別財務報告中之總資產 | |
| | 金額計算。公司股票無面額或 | 金額計算。公司股票無面額或 | |
| | 每股面額非屬新臺幣十元者, | 每股面額非屬新臺幣十元者, | |
| | 本程序有關實收資本額百分之 | 本程序有關實收資本額百分之 | |
| | 二十之交易金額規定,以歸屬 | 二十之交易金額規定,以歸屬 | |
| | 於母公司業主之權益百分之十 | 於母公司業主之權益百分之十 | |
| | 計算之;本作業程序有關實收 | 計算之 。 | |
| | 資本額達新臺幣一百億元之交 | | |
| | 易金額規定,以歸屬於母公司 | | |
| | 業主之權益新臺幣二百億元計 | | |
| | 算之。 | | |
| | 7.10. 本公司取得之估價報告或會 | | |
| ı | 此红, 母红七秋半五处女力立 | 刘红、伊红光战光及似东户车 | |

- 7.10. 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書,該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定:
 - 7.10.1.未曾因違反本法、公司 法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計 法,或有詐欺、背信、侵 占、偽造文書或因業務上 犯罪行為,受一年以上有 期徒刑之宣告確定。但執 行完畢、緩刑期滿或赦免 後已滿三年者,不在此 限。
 - 7.10.2. 與交易當事人不得為關係人之 係人或有實質關係人之 情形。
 - 7.10.3.公司如應取得二家以上 專業估價者之估價報

7.10. 本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書,該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商與交易當事人不得為關係人。

| 14 2-14 15 2 | 14 2- 15 | /2 计四上 |
|----------------------------|----------------------|--------|
| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂理由 |
| 告,不同專業估價者或估 | | |
| 價人員不得互為關係人 | | |
| 或有實質關係人之情形。 | | |
| 7.10.4.人員於出具估價報告或 | | |
| 意見書時,應依下列事項 | | |
| 辨理: | | |
| 7.10.4.1.接案件前,應審慎評 | | |
| 估自身專業能力、實務 | | |
| 經驗及獨立性。 | | |
| <u>7.10.4.2. 查核案件時,應妥善</u> | | |
| 規劃及執行適當作業 | | |
| 流程,以形成結論並據 | | |
| 以出具報告或意見 | | |
| 書;並將所執行程序、 | | |
| 蒐集資料及結論,詳實 | | |
| 登載於案件工作底稿。 | | |
| 7.10.4.3. 對於所使用之資料 | | |
| 來源、參數及資訊等, | | |
| 應逐項評估其完整 | | |
| 性、正確性及合理性, | | |
| 以做為出具估價報告 | | |
| 或意見書之基礎。 | | |
| 7.10.4.4. 聲明事項,應包括相 | | |
| 關人員具備專業性與 | | |
| 獨立性、已評估所使用 | | |
| 之資訊為合理與正確 | | |
| 及遵循相關法令等事 | | |
| <u>項。</u> | | |
| 7.11. ~ 7.12. (略) | 7.11. ~ 7.12. (略) | |
| 7.13. 本公司取得或處分資產依所 | 7.13. 本公司取得或處分資產依所 | |
| 定作業程序或其他法律規定 | <u>訂</u> 作業程序或其他法律規定 | |
| 應經董事會通過者,提報董事 | 應經董事會通過者,如有董事 | |
| 會討論時,應充分考量各獨立 | 表示異議且有紀錄或書面聲 | |
| 董事之意見,獨立董事如有反 | 明,公司並應將董事異議資料 | |
| 對意見或保留意見,應於董事 | 送審計委員會。已依證券交易 | |
| 會議事錄載明。 <u>本公司重大之</u> | 法規定設置獨立董事者,依前 | |
| 資產或衍生性商品交易,應經 | 項規定將取得或處分資產交 | |
| 審計委員會全體成員二分之 | 易提報董事會討論時,應充分 | |
| 一以上同意,並提董事會決 | 考量各獨立董事之意見,獨立 | |
| 議,準用7.14.3之規定。 | 董事如有反對意見或保留意 | |
| | 見,應於董事會議事錄載明。 | |
| 7.14. 本作業程序之訂定或修正: | 7.14. 本作業程序之訂定,經審計委 | |
| 7.14.1.應經審計委員會全體成 | 員會全體成員二分之一以上 | |
| 員二分之一以上同意後 | 同意後提董事會通過,並提報 | |

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂理由 |
|-------------------------|-----------------------|------|
| 提董事會決議,並提報股 | 股東會同意,修正時亦同。如 | |
| 東會同意。 | 有董事表示異議且有紀錄或 | |
| 7.14.2. 依7.14.1. 規定將本作業 | 書面聲明者,公司並應將董事 | |
| 程序提報董事會討論 | 異議資料送審計委員會。已依 | |
| 時,應充分考量各獨立董 | 法令定設置獨立董事者,依前 | |
| 事之意見,獨立董事如有 | 項規定將取得或處分資產處 | |
| 反對意見或保留意見,應 | <u>理</u> 程序提報董事會討論時,應 | |
| 於董事會議事錄載明。 | 充分考量各獨立董事之意 | |
| | 見,獨立董事如有反對意見或 | |
| | 保留意見,應於董事會議事錄 | |
| | 載明。 | |
| 7.14.3.依7.14.1.如未經審計委 | | |
| 員會全體成員二分之一 | | |
| 以上同意者,得由全體董 | | |
| 事三分之二以上同意行 | | |
| 之,並應於董事會議事錄 | | |
| 載明審計委員會之決 | | |
| 議。前段及 7.14.1. 所稱 | | |
| 審計委員會全體成員及 | | |
| 前段所稱全體董事,以實 | | |
| <u></u> 際在任者計算之。 | | |
| | | |

〈附件八〉

艾訊股份有限公司

資金貸與及背書保證作業程序修訂前後條文對照表

| | 貝金貝與及可音体證件兼在戶修司則後除又對照衣 | | | |
|-------------------------|------------------------------------|--------------------|--|--|
| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂理由 | | |
| | 2.2.2.本公司直接及間接持有表決 | 刪除原2.2.2. | | |
| | 權股份百分之百之國外公司 | | | |
| | 間從事資金貸與,不受 | | | |
| | 2.2.1.2. 之限制。但仍應依 | | | |
| | 7.1.及 7.2. 資金貸與之限 | | | |
| | 額及期限規定辦理。 | | | |
| 2.3.1.3. 其他背書保證,係指無法 | 2.3.1.3. 其他背書保證,係指無法 | 文字修正 | | |
| 歸類列入 2.3.1.1. 及 | 歸類列入前二款之背書或 | | | |
| 2.3.1.2. 之背書或保證 | 保證事項。 | | | |
| 事項。 | | | | |
| 3.7. 事實發生日:係指簽約日、付 | 3.7. 事實發生日:係指交易簽約 | 配合主管機關修 | | |
| 款日、董事會決議日或其他足 | 日、付款日、董事會決議日或 | 正公開發行公司 | | |
| 資確定資金貸與或背書保證對 | 其他足資確定 <u>交易</u> 對象及 <u>交易</u> | 資金貸與及背書 | | |
| 象及金額之日等日期孰前者。 | 金額之日等日期孰前者。 | 保證處理準則部 | | |
| | | 分條文所作修正 | | |
| 5.2.4. 定期評估資金貸與及背書保 | 5.2.4. 定期評估資金貸與及背書保 | 文字修正 | | |
| 證情形,並提列適足之備抵 | 證情形,並提列適足之備抵 | | | |
| 損失或認列背書保證之或 | 壞帳或認列背書保證之或有 | | | |
| 有損失。 | 損失。 | A > 65 14 11 11 15 | | |
| 7.1. 資金貸與總額及個別對象之限 | 7.1. 本公司資金貸與他人之融資金 | 配合主管機關修 | | |
| <u>額</u> : | 額不得超過貸與企業淨值之百 | 正公開發行公司 | | |
| 711 6 3 3 4 4 3 3 4 7 4 | 分之四十,且須符合下列規定: | 資金貸與及背書 | | |
| 7.1.1. 本公司與他公司或行號 | 7.1.1. 本公司與他公司或行號因 | 保證處理準則部 | | |
| 因業務往來關係而有資 | 業務往來關係而有資金貸 | 分條文所作修正 | | |
| 金貸與者,貸與總金額以 | 與者,貸與總金額以不超 | | | |
| 不超過本公司淨值百分 | 過本公司淨值百分之二十 | | | |
| 之二十為限。 | 為限 <u>;屬本公司之子公司</u> 者,其貸與總金額以不超 | | | |
| | <u>有,共員與總面領以不起</u> 過本公司淨值之百分之四 | | | |
| | 十為限。而個別貸與金額 | | | |
| | 以不超過以不超過本公司 | | | |
| | 净值百分之十為限。 | | | |
| 7.1.2. 因有短期融通資金之必 | 7.1.2. 因有短期融通資金之必要 | | | |
| 要從事資金貸與者,資金 | 從事資金貸與者,資金貸 | | | |
| 貸與總額以不超過本公 | 與總額以不超過本公司淨 | | | |
| 司淨值百分之二十為 | 值百分之二十為限;個別 | | | |
| 限;個別貸與金額以不超 | 貸與金額以不超過本公司 | | | |
| 過本公司淨值百分之十 | 净值百分之十為限。 | | | |
| 為限。 | | | | |
| 7.1.3. 本公司直接及間接持有 | | | | |
| 表決權股份百分之百之 | | | | |

| 16 1 16 16 | the No. Marthe N | 1/5 1 |
|----------------------|------------------------------|---------|
| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂理由 |
| 國外公司間從事資金貸 | | |
| 與,或本公司直接及間接 | | |
| 持有表決權股份百分之 | | |
| 百之國外公司對本公司 | | |
| 從事資金貸與,其貸與總 | | |
| 金額以不超過本公司淨 | | |
| 值之百分之四十為限。而 | | |
| 個別貸與金額以不超過 | | |
| 以不超過本公司淨值百 | | |
| <u>分之十為限。</u> | | |
| 7.1.4. 本公司負責人違反 | | |
| <u>2.2.1. 規定時,應與</u> | | |
| 借用人連帶負返還 | | |
| 責任;如公司受有損 | | |
| 害者,亦應由其負損 | | |
| 害賠償責任。 | | |
| 7.3.2.5. 本公司資金貸與他人前, | 7.3.2.5. 本公司資金貸與他人前, | 配合主管機關修 |
| 應審慎評估是否符合本 | 應審慎評估是否符合本作 | 正公開發行公司 |
| 作業程序之規定,併同上 | 業程序之規定,併同上述 | 資金貸與及背書 |
| 述評估結果提董事會決 | 評估結果提董事會決議後 | 保證處理準則部 |
| 議後辦理,不得授權其他 | 辦理,不得授權其他人決 | 分條文所作修正 |
| 人決定。 | 定。且資金貸與他人時, | |
| | 應充分考量各獨立董事之 | |
| | 意見,並將其同意或反對 | |
| | 之明確意見及反對之理由 | |
| | 列入董事會紀錄。 | |
| 7.3.2.6. 本公司資金貸與子公司, | 7.3.2.6. 本公司資金貸與子公司 | |
| 或子公司間之資金貸與 | <u>時</u> ,除依 <u>前項</u> 規定提董事 | |
| <u>時,</u> 除依規定提董事會決 | 會決議外,並得授權董事 | |
| 議外,並得授權董事長對 | 長對同一貸與對象在不超 | |
| 同一貸與對象在不超過 | 過公司最近期財務報表淨 | |
| 公司最近期財務報表淨 | 值百分之十之額度內及不 | |
| 值百分之十之額度內及 | 超過一年之期間內分次撥 | |
| 不超過一年之期間內分 | 貸或循環動用。 | |
| 次撥貸或循環動用。 | | |
| | 7.3.2.7. 本公司已設置獨立董 | |
| | 事者,其將資金貸與 | |
| | 他人,應充分考量各 | |
| | 獨立董事之意見,並 | |
| | <u>將其同意或反對之明</u> | |
| | 確意見及反對之理由 | |
| | 列入董事會紀錄 | |
| 7.3.3.1.公司辦理資金貸與事項, | 7.3.3.1.公司辦理資金貸與事項, | 文字修正 |
| 應建立備查簿,就資金貸 | 應建立備查簿,就資金貸 | |
| 與之對象、金額、董事會 | 與之對象、金額、董事會 | |

| 1/2 2 1/4 1/5 2 | 15 2 - 4 15 V | 15 harm 1 |
|----------------------|----------------------|-------------|
| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂理由 |
| 通過日期、資金貸放日期 | 通過日期、資金貸放日期 | |
| 及依規定應審慎評估之 | 及依前條規定應審慎評估 | |
| 事項詳予登載備查。 | 之事項詳予登載備查。 | |
| 7.3.3.2. 財會單位應定期評估資金 | 7.3.3.2. 財會單位應定期評估資金 | |
| 貸與情形並提列適足之 | 貸與情形並提列適足之備 | |
| 備抵 <u>損失</u> ,且於財務報告 | 抵壞帳,且於財務報告中 | |
| 中適當揭露資金貸與有 | 適當揭露資金貸與有關資 | |
| 關資訊,並提供相關資料 | 訊,並提供相關資料予簽 | |
| 予簽證會計師執行必要 | 證會計師執行必要之查核 | |
| 之 查核程序。 | 程序。 | |
| 7.4.1.1. 本公司對外背書保證之總 | 7.4.1.1. 本公司對外背書保證之總 | 文字刪除 |
| 額以不超過本公司淨值 | 額以不超過本公司最近期 | |
| 之百分之五十為限。對單 | 財務報告淨值之百分之五 | |
| 一企業背書保證金額,以 | 十為限。對單一企業背書 | |
| 不超過本公司淨值之百 | 保證金額,以不超過本公 | |
| 分之十為限。 | 司最近期財務報表淨值之 | |
| | 百分之十為限。 | |
| 7.4.1.2. 本公司及其子公司整體得 | 7.4.1.2. 本公司及其子公司整體得 | |
| 為背書保證之總額以不逾 | 為背書保證之總額以不逾 | |
| 本公司淨值之百分之五十 | 本公司 <u>最近期財務報告</u> 淨 | |
| 為限。且本公司及其子公 | 值之百分之五十為限。且 | |
| 司整體對單一企業背書保 | 本公司及其子公司整體對 | |
| 證之金額,以不超過本公 | 單一企業背書保證之金 | |
| 司淨值之百分之十為限。 | 額,以不超過本公司之最 | |
| | 近期財務報告淨值之百分 | |
| | 之十為限。 | |
| 7.4.2.3. 本公司提供背書保證前, | 7.4.2.2.5. 本公司提供背書保證 | 文字修正/ |
| 應審慎評估是否符合本 | 前,應審慎評估是否符 | 原7.4.2.2.5更 |
| 作業程序之規定,併同上 | 合本作業程序之規定, | 改為7.4.2.3., |
| 述評估結果提董事會決 | 併同上述評估結果提董 | 下列條號順移 |
| 議後辦理。 | 事會決議後辦理。 <u>且為</u> | |
| | 他人提供背書保證時 | |
| | 時,應充分考量各獨立 | |
| | 董事之意見,並將其同 | |
| | 意或反對之明確意見及 | |
| | 反對之理由列入董事會 | |
| | <u>紀錄</u> 。 | |
| 7.4.2.4. 本公司辦理背書保證事 | 7.4.2.3. 本公司辦理背書保證事 | |
| 項,應建立備查簿就背書 | 項,應建立備查簿就背書 | |
| 保證對象、金額、董事會 | 保證對象、金額、董事會 | |
| 通過或董事長決行日期、 | 通過或董事長決行日期、 | |
| 背書保證日期及依規定應 | 背書保證日期及依 <u>前條</u> 規 | |
| 審慎評估之事項,詳予登 | 定應審慎評估之事項,詳 | |
| 載備查。 | 予登載備查。 | |
| 7.4.2.5. 背書保證對象若為淨值低 | 7.4.2.4. 背書保證對象若為淨值低 | |

| | T | |
|----------------------|----------------------|------|
| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂理由 |
| 於實收資本額二分之一 | 於實收資本額二分之一之 | |
| 之子公司,本公司應將持 | 子公司,本公司應將持續 | |
| 續追蹤管理。子公司股票 | 追蹤管理。子公司股票無 | |
| 無面額或每股面額非屬 | 面額或每股面額非屬新臺 | |
| 新臺幣十元者,依前述規 | 幣十元者,依前述規定計 | |
| 定計算之實收資本額,應 | 算之實收資本額,應以股 | |
| 以股本加計資本公積-發 | 本加計資本公積-發行溢 | |
| 行溢價之合計數為之。 | 價之合計數為之。 | |
| 7.4.2.6. 本公司因情事變更,致背 | 7.4.2.5. 本公司因情事變更,致背 | |
| 書保證對象不符本程序規 | 書保證對象不符本程序規 | |
| 定或金額超限時,應訂定 | 定或金額超限時,應訂定 | |
| 改善計畫,將相關改善計 | 改善計畫,將相關改善計 | |
| 畫送審計委員會,並依計 | 畫送審計委員會,並依計 | |
| 畫時程完成改善。 | 畫時程完成改善。 | |
| 7.4.2.7. 財會單位應定期評估或認 | 7.4.2.6. 財會單位應定期評估或認 | |
| 列背書保證之或有損失且 | 列背書保證之或有損失且 | |
| 於財務報告中適當揭露背 | 於財務報告中適當揭露背 | |
| 書保證資訊,並提供相關 | 書保證資訊,並提供相關 | |
| 資料予簽證會計師執行必 | 資料予簽證會計師執行必 | |
| 要之查核程序。 | 要之查核程序。 | |
| 7.4.4.3. 本公司辦理背書保證若因 | 7.4.4.3. 本公司辦理背書保證若因 | 文字修正 |
| 業務需要而有超過 | 業務需要而有超過 | |
| 7.4.1. 規定之背書保證 | 7.4.1. 規定之背書保證額 | |
| 額度之必要時且符合本 | 度之必要時且符合本作業 | |
| 作業程序所訂條件者,應 | 程序所訂條件者,應經董 | |
| 經董事會同意並由半數 | 事會同意並由半數以上之 | |
| 以上之董事對公司超限 | 董事對公司超限可能產生 | |
| 可能產生之損失具名聯 | 之損失具名聯保,並修正 | |
| 保,並修正背書保證作業 | 背書保證作業程序,報經 | |
| 程序,報經股東會追認 | 股東會追認之;股東會不 | |
| 之;股東會不同意時,應 | 同意時,應訂定計畫於一 | |
| 訂定計畫於一定期限內 | 定期限內銷除超限部分。 | |
| 銷除超限部分。 <u>前段</u> 提報 | 本公司已設置獨立董事 | |
| 董事會討論時,應充分考 | 者,本項提報董事會討論 | |
| 量各獨立董事之意見,並 | 時,應充分考量各獨立董 | |
| 將其同意或反對之明確 | 事之意見,並將其同意或 | |
| 意見與理由列入董事會 | 反對之明確意見與理由列 | |
| 紀錄。 | 入董事會紀錄。 | |
| 7.6.2.1. 本公司及其子公司資金貸 | 7.6.2.1. 本公司及其子公司資金貸 | 文字修正 |
| 與他人之餘額達 <u>本</u> 公司 | 與他人之餘額達該公開發 | |
| 最近期財務報表淨值百 | <u>行</u> 公司最近期財務報表淨 | |
| 分之二十以上。 | 值百分之二十以上。 | |
| 7.6.2.2. 本公司及其子公司對單一 | 7.6.2.2. 本公司及其子公司對單一 | |
| 企業資金貸與餘額達本 | 企業資金貸與餘額達 <u>該公</u> | |
| 公司最近期財務報表淨 | <u>開發行</u> 公司最近期財務報 | |

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂理由 |
|-------------------------|----------------------|---------------|
| 值百分之十以上。 | 表淨值百分之十以上。 | 19 O T W |
| 7. 6. 2. 3. 本公司或其子公司新增資 | 7.6.2.3. 本公司或其子公司新增資 | |
| 金貸與金額達新臺幣一千 | 金貸與金額達新臺幣一千 | |
| 萬元以上且達本公司最近 | 萬元以上且達該公開發行 | |
| 期財務報表淨值百分之二 | 公司最近期財務報表淨值 | |
| 以上。 | 百分之二以上。 | |
| 7. 6. 2. 4. 本公司之子公司非屬國內 | | |
| 公開發行公司者,該子公 | 公開發行公司者,該子公 | |
| 司有 7.6.2.3. 應公告申 | 司有前項應公告申報之事 | |
| 報之事項,應由本公司為 | 項,應由本公司為之。 | |
| 之。 | 次 | |
| | 7.6.3.1. 本公司及其子公司背書保 | 配合主管機關修 |
| 證餘額達本公司最近期 | 證餘額達該公開發行公司 | 正公開發行公司 |
| 財務報表淨值百分之五 | | 資金貸與及背書 |
| 十以上。 | 之五十以上。 | 保證處理準則部 |
| 7.6.3.2. 本公司及其子公司對單一 | 7.6.3.2. 本公司及其子公司對單一 | |
| 企業背書保證餘額達本公 | | 力际又用作停止 |
| 司最近期財務報表淨值百 | 開發行公司最近期財務報 | |
| 分之二十以上。 | 表淨值百分之二十以上。 | |
| | 7.6.3.3.本公司及其子公司對單一 | |
| 企業背書保證餘額達新臺 | 企業背書保證餘額達新臺 | |
| 幣一千萬元以上且對其背 | 幣一千萬元以上且對其背 | |
| 書保證、採用權益法之投 | 書保證、長期性質之投資 | |
| 資帳面金額及資金貸與餘 | 及資金貸與餘額合計數達 | |
| 額合計數達本公司最近期 | 該公開發行公司最近期財 | |
| 財務報表淨值百分之三十 | 務報表淨值百分之三十以 | |
| 以上。 | 上。 | |
| 7.6.3.4. 本公司或其子公司新增背 | | |
| 書保證金額達新臺幣三千 | 書保證金額達新臺幣三千 | |
| 萬元以上且達本公司最近 | 萬元以上且達該公開發行 | |
| 期財務報表淨值百分之五 | 公司最近期財務報表淨值 | |
| 以上。 | 百分之五以上。 | |
| 7.6.3.5. 本公司之子公司非屬國內 | 7.6.3.5. 本公司之子公司非屬國內 | |
| 公開發行公司者,該子公 | 公開發行公司者,該子公 | |
| 司有 7.6.3.4. 應公告申 | 司有前項應公告申報之事 | |
| 報之事項,應由本公司為 | 項,應由本公司為之。 | |
| 之。 | , | |
| 7.9. 本作業程序之訂定或修正: | 7.9. 本作業程序之訂定,經審計委 | 配合主管機關修 |
| 7.9.1. 應經審計委員會全體成 | 員會全體成員二分之一以上同 | 正公開發行公司 |
| 員二分之一以上同意,並 | 意並提董事會通過後,提報股 | 資金貸與及背書 |
| 提董事會通過後,提報股 | 東會同意,如有董事表示異議 | 保證處理準則部 |
| 東會同意,如有董事表示 | 且有紀錄或書面聲明者,公司 | 分條文所作修正 |
| 異議且有紀錄或書面聲 | 應將其異議提報股東會討論, | |
| 明者,公司應將其異議提 | 修正時亦同。依前述規定將本 | |
| | 作業程序提報董事會討論時, | |

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂理由 |
|-------------------|---------------|------|
| 報股東會討論。 | 應充分考量各獨立董事之意 | |
| | 見,並將其同意或反對之明確 | |
| | 意見及反對之理由列入董事會 | |
| | <u>紀錄。</u> | |
| 7.9.2. 如未經審計委員會全體 | | |
| 成員二分之一以上同意 | | |
| 者,得由全體董事三分之 | | |
| 二以上同意行之,並應於 | | |
| 董事會議事錄載明審計 | | |
| 委員會之決議。 | | |
| 7.9.3. 審計委員會全體成員及 | | |
| 全體董事,以實際在任者 | | |
| 計算之。 | | |