



艾訊股份有限公司

113 年股東常會議事錄

時 間：中華民國 113 年 5 月 24 日(星期五)上午 9 時整

地 點：新北市汐止區南興路 55 號 8 樓

開會方式：實體股東會

出 席：本公司發行股份總數為 102,020,460 股，本公司發行流通在外股份總數為 102,020,460 股，無表決權數為 0 股，出席股東代表股數共 52,984,822 股，其中以電子方式出席行使表決權者為 47,889,560 股，無表決權數 0 股，出席率為 51.93%，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、黃瑞南董事、張王池獨立董事(審計委員會召集人)及林意忠獨立董事等 5 席董事親自出席，已超過董事席次 7 席之半數。

列 席：資誠聯合會計師事務所林柏全會計師

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 112 年度營業報告書請參閱附件一，敬請 洽悉。

二、民國 112 年度審計委員會同意報告書請參閱附件二，敬請 洽悉。

三、審計委員會成員與內部稽核主管之溝通情形報告請參閱附件三，敬請 洽悉。

四、民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

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. 本公司董事會通過民國 112 年度提撥員工酬勞計新台幣(以下同) 60,000,000 元及董事酬勞計 9,286,000 元，均以現金方式發放。

3. 本次提撥員工酬勞及董事酬勞金額，與民國 112 年度帳列費用金額無差異。

4. 本案業經薪酬委員會審議及董事會決議通過。

5. 敬請 洽悉。

五、民國 112 年度盈餘分配現金股利情形報告。

- 說明：1. 依本公司章程第二十七條之一規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議通過，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。
2. 民國 112 年度擬配發現金股利 438,232,180 元，每股配發新台幣 4.3 元，本案授權董事長另訂配息基準日及發放日等相關事宜。
3. 嗣後如因本公司流通在外股數變動，其股東配息率因此而發生變動時，授權董事長全權處理。
4. 本次盈餘分配數額優先分配民國 112 年度盈餘。
5. 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。
6. 敬請 洽悉。

六、民國 112 年度董事領取之酬金報告。

- 說明：1. 董事依公司獲利狀況、各董事參與公司事務之投入及貢獻程度，由董事長提出薪酬建議案，並經薪資報酬委員會審議及董事會決議通過。
2. 董事酬金之資訊，包含酬金政策、個別酬金內容及數額等，請參閱附件四
3. 敬請 洽悉。

七、國內第二次無擔保轉換公司債發行情形報告。

說明：本公司國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換情形如下：

1. 發行總額：發行總張數為 8,000 張，每張面額為新台幣壹拾萬元整，發行總面額為新台幣 800,000,000 元整，依票面金額之 106%發行，實際總發行金額為新台幣 848,003,380 元。
2. 票面利率：票面年利率 0%。
3. 發行期間：發行期間三年，自 112 年 8 月 28 日發行，至 115 年 8 月 28 日到期。
4. 轉換情形：截至 113 年 3 月 26 日止，本轉換公司債之持有人已申請轉換之可轉債張數計 1 張，轉換本公司普通股計 1,028 股。
5. 敬請 洽悉。

肆、承認事項：

第一案

(董事會提)

案由：民國 112 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：

- 一、本公司民國 112 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林柏全及吳漢期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派議案出具書面同意報告書在案。
- 二、民國 112 年度營業報告書請參閱附件一、個體會計師查核報告書暨財務報表請參閱附件五，合併會計師查核報告書暨財務報表請參閱附件六。
- 三、敬請 承認。
(本案無股東提問)

決議：本議案經表決後照案通過。

表決結果如下：

出席股東表決權數	贊成權數	反對權數	棄權/未投票權數
52,984,822 權	51,774,894 權	11,460 權	1,198,468 權
100.00%	97.71%	0.02%	2.26%

第二案

(董事會提)

案由：民國 112 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：

- 一、本公司民國 112 年度盈餘分配表請參閱附件七。
- 二、本公司期初未分配盈餘 1,090,816,543 元，自保留盈餘中減除確定福利計畫再衡量數 1,957,780 元，調整後未分配盈餘為 1,088,858,763 元，加上本期淨利 727,623,554 元，依法提列法定盈餘公積 72,566,577 元及迴轉特別盈餘公積 4,279,749 元後，可供分配盈餘為 1,748,195,489 元，民國 112 年度盈餘擬分配現金股利 438,232,180 元，業經董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議通過。
- 三、本次盈餘分配數額優先分配民國 112 年度盈餘。
- 四、敬請 承認。

股東提問：

戶號 60282 號股東發言摘要：建議艾訊盈餘分配以股票股利取代現金股利，保留資金用於投資擴充，期許艾訊 EPS 三年得以翻倍成長。

楊裕德董事長回覆：艾訊已將股票股利列入盈餘分配政策規劃，並已於去年發放約 1 元股票股利，但為避免股本膨脹過鉅，不會每年配發股票股利，以維持公司 EPS 穩定成長，感謝股東之建議與支持。

決議：本議案經表決後照案通過。

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
52,984,822 權	52,017,594 權	194,584 權	772,644 權
100.00%	98.17%	0.36%	1.45%

伍、選舉及討論事項

第一案

(董事會提)

案由：全面改選董事案。

說明：

- 一、本屆(第十二屆)董事任期將於113年7月4日屆滿，依法應於本次股東常會全面改選董事。
- 二、依本公司章程第十八條及第十八條之一規定，應選董事七人(含獨立董事三人)，採候選人提名制度，任期三年，連選得連任。
- 三、第十三屆新任董事任期自113年5月24日至116年5月23日止，本屆董事任期至113年股東常會選出新任董事後同時解任，原任董事任期至本次股東常會完成時止。
- 四、董事(含獨立董事)候選人名單及相關資料如下表，獨立董事候選人之專業資格及獨立性業經公司治理主管檢視均符合相關法令規定，並經提名委員會及董事會決議通過：

職 稱	姓 名	學 歷	經 歷	現 職	持有股數
董事	楊裕德	輔仁大學電子工程系	艾訊(股)公司創辦人 艾訊(股)公司總經理 研華(股)公司自動化事業單位主管	艾訊(股)公司董事長兼策略長	1,977,156
董事	研華(股)公司 法人代表 劉蔚廷	台灣大學商學研究所碩士 美國伊利諾大學電機系	傳飛投資(股)公司監察人 研投一號物聯網投資(股)公司董事長 達易智(股)公司董事 富研智醫(股)公司監察人	艾訊(股)公司董事 研華(股)公司策略投資處代表 傳廷投資(股)公司董事長 傳飛投資(股)公司董事長 雄揚投資(股)公司董事長 傳研物聯投資(股)公司董事長 研華智誠(股)公司董事長 屏通科技(股)公司董事長 環研物聯(股)公司董事長 研華股份有限公司董事 德能科研(股)公司董事 科辰投資(股)公司董事 傳志投資(股)公司董事 德使科技(股)公司董事 旭人科技(股)公司董事 研旭綠電(股)公司董事 研華投資(股)公司董事 研華智醫(股)公司監察人 佳泰國際投資股份有限公司監察人	28,080,142

職 稱	姓 名	學 歷	經 歷	現 職	持 有 股 數
董事	蔡適陽	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)	艾訊(股)公司監察人 研儀科技(股)公司董事 研儀科技(股)公司監察人 融程電訊(股)公司監察人	艾訊(股)公司董事 精營管理顧問(股)公司董事長 富迪投資(股)公司董事長 鈞莊綜合開發有限公司董事長 誠邦網絡(股)公司董事 力聚科技(股)公司董事 傑霖科技(股)公司獨立董事 國際創新創業發展協會總顧問	1,547,855
董事	黃瑞南	淡江大學管理科學研究所碩士 台大資訊工程學系	研華(股)公司工業自動化事業群副總經理 屏通科技(股)公司董事長 圓剛科技(股)公司獨立董事 源壹科技(股)公司董事	艾訊(股)公司董事兼總經理	319,865
獨立董事	張壬池	政治大學會計碩士 中興大學會計學系	崇右企專會計科主任 臺北商專會計科主任	艾訊(股)公司獨立董事 鴻泰會計師事務所會計師 仁創投資(股)公司董事長 良冠投資有限公司董事	0
獨立董事	于卓民	美國密西根大學企業管理博士	元大證券(股)公司獨立董事 元大期貨(股)公司獨立董事 元大銀行(股)公司獨立董事 研華(股)公司獨立董事 研華(股)有限公司薪酬委員 政治大學企業管理學系教授	艾訊(股)公司獨立董事 長庚大學工商管理學系特聘教授 宜特科技(股)公司獨立董事 大聯大控股(股)公司獨立董事	18,595
獨立董事	林秀婷	政治大學會計學系	新加坡商VHQ Media Holdings Ltd 財務長 華鴻創投(股)公司投資副總 台灣工業銀行集團投資協理 群益證券副理 勤業眾信會計師事務所	矽芯(股)公司財務長 泰金投資控股(股)公司獨立董事	0

五、敬請 選舉。
 (本案無股東提問)

選舉結果：

1.當選董事之名單與其當選權數

職 稱	戶號/身分證字號	姓 名	當選權數
董 事	2	楊裕德	61,708,810
董 事	507	研華股份有限公司 法人代表：劉蔚廷	55,680,261
董 事	611	蔡適陽	53,366,608
董 事	45908	黃瑞南	46,566,385
獨立董事	L1021*****	張壬池	44,243,658
獨立董事	733	于卓民	43,952,174
獨立董事	G2206*****	林秀婷	43,403,726

2.落選董事名單及其獲得之選舉權數：無。

第二案

(董事會提)

案 由：解除新任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、為借助本公司董事之專才與相關經驗，爰依法提請股東會同意，解除113年股東常會選任之董事及其代表人競業之限制。
- 三、本次新任董事(含獨立董事)業經審計委員會及董事會決議通過解除競業之限制內容如下：

職 稱	姓 名	兼任他公司之職務
董 事	楊裕德	董事長：AXIOM TECHNOLOGY, INC. U.S.A.、 AXIOMTEK DEUTSCHLAND GMBH、 AXIOM TECHNOLOGY (BVI) CO., LTD.、 AXIOMTEK JAPAN CO., LTD.、 AXIOMTEK UK LIMITED 董 事：宇集創新科技(股)公司
董 事	研華(股)公司 法人代表劉蔚廷	研華(股)公司策略投資處投資代表 董事長：傳廷投資(股)公司、傳飛投資(股)公司、 雄揚投資(股)公司、傳研物聯投資(股)公司、 研華智誠(股)公司、屏通科技(股)公司、 環研物聯(股)公司 董 事：研華(股)公司、德能科研(股)公司、 科辰投資(股)公司、傳志投資(股)公司、 偲健科技(股)公司、旭人科技(股)公司、 研旭綠電(股)公司、研華投資(股)公司 監察人：研華智醫(股)公司、佳泰國際投資(股)公司

職 稱	姓 名	兼任他公司之職務
董 事	蔡適陽	董事長：精營管理顧問(股)公司、富迪投資(股)公司、 鈞莊綜合開發有限公司 董 事：誠邦網絡(股)公司、力聚科技(股)公司 獨立董事：傑霖科技(股)公司 非營利組織顧問：國際創新創業發展協會
董 事	黃瑞南	董 事：博辰科技(股)公司
獨立董事	張王池	鴻泰會計師事務所會計師 董事長：仁創投資(股)公司 董 事：良冠投資有限公司
獨立董事	于卓民	長庚大學工商管理學系特聘教授 獨立董事：宜特科技(股)公司、大聯大控股(股)公司
獨立董事	林秀婷	矽芯(股)公司財務長 獨立董事：泰金投資控股(股)公司

四、敬請 討論。

(本案無股東提問)

決 議：本議案經表決後照案通過。

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
52,984,822 權	51,138,983 權	117,991 權	1,727,848 權
100.00%	96.51%	0.22%	3.26%

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32分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

(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)

貳、附件

營業報告書

〈附件一〉

艾訊股份有限公司（以下簡稱「本公司」）於民國 112 年度營業收入達新台幣（以下同）46.09 億元較民國 111 年度 50.82 億元衰退 9.31%。

全球整體環境仍面臨區域性政治與經濟不穩定局勢，在諸多挑戰下，本公司連續三年獲利呈現正成長。市場未來預期以 AI 人工智慧、邊緣運算、物聯網、網路安全、虛擬實境、擴增實境以及 5G 創新應用技術，逐步探索更多商業機會。本公司依舊以工業物聯網核心技術為本，連結數位科技、軟硬整合以及生態系合作夥伴，善用既有的硬體專業製造與彈性設計優勢，創造科技服務價值，為客戶提供 Domain 應用產業的深度解決方案。本公司將持續以永續經營為目標，善盡企業社會責任並重視 ESG，以價值服務為核心成為客戶信賴的最佳夥伴。

就本公司民國 112 年度營業結果及民國 113 年度展望報告如下：

一、民國 112 年度營業結果：

（一）營業計劃實施成果：

本公司民國 112 年度營業收入為 46.09 億元，本期淨利為 7.28 億元，本期綜合利益總額為 7.32 億元；稅後每股盈餘 7.19 元。

（二）預算執行情形：

本公司民國 112 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		112 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	33.61	36.37
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	244.42	230.29
償債能力 (%)	流動比率	236.64	142.93
	速動比率	135.60	79.87
	利息保障倍數	7,784.77	13,385.70
獲利能力	資產報酬率(%)	12.37	11.62
	權益報酬率(%)	18.76	18.17
	稅前純益占實收資本額比率(%)	90.12	82.28
	純益率(%)	15.79	11.86
	每股盈餘(元)	7.19	6.06

（四）研究發展狀況：

因應永續經營與市場發展趨勢，規劃以下中長期發展方向：

1. 聚焦產業應用於工廠自動化、安全監控、車載與軌道交通、AMR (Autonomous Mobile Robot)、智慧綠能等垂直應用市場，提供邊緣運算平台與發展人工智慧解決方案，結合影像、聲音、智慧移動平台等核心技術，提

供全方位人工智慧物聯網平台。

2. 邊緣運算系統朝向智慧化、微型化、模組化設計與系統整合發展，並提供物聯網安全升級解決方案。
3. 針對全球智慧零售、醫療、博奕與娛樂市場開發專用之硬體與應用平台，並整合硬體與軟體之專業技術，提供客戶完整與可靠的解決方案。
4. 將系統提升到應用市場解決方案，結合 DigiHub 提供軟硬整合服務，深耕 Domain 附加價值，提供合作夥伴專屬、客製化與彈性服務。

二、民國 113 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與智慧製造相關技術與邊緣運算平台，持續投入工廠自動化、智慧能源、交通、醫療與智慧零售等產業。
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. 全球區域化經營方針，積極佈局海外設計研發中心(Design Engineering Service)提供在地化專業服務；增設海外服務據點，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. 形隨機能組織相應發展，追求企業永續發展願景與長期人才培育。

(二)產銷政策：

1. 導入 MES(Manufacturing Execution System)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 (Green Product Management System)與 SCM (Supply Chain Management)管理機制確認產品無毒無害並定期稽核供應商品質。
3. 透過 PLM (Product Lifecycle Management)產品生命週期管理、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：

1. 發揮數位轉型的關鍵影響力，累積創新設計服務能力、軟體硬體整合技術，加深產業附加價值，提供客戶專屬科技服務。
2. 專注研發設計、專業製造及全球銷售，以自有品牌行銷全世界；積極佈局全球區域化策略，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, KA)、垂直應用系統整合商(Domain-Focused SI, DFSI)、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與開發成本，打造雙贏模式。
5. 利用 Salesforce 雲端應用程式與平台，以 IT 與 BI (Business Intelligence)有效

經營客戶關係與管理專案進度，善用數位行銷模式改善客戶體驗。

(二)產品技術：

1. 邊緣運算平台：朝向微型式、模組化設計，採用工業美學設計，重視使用者體驗。朝向自動化、智慧能源、機器視覺、AMR、人工智慧與物聯網應用市場發展。針對特定垂直應用取得產品專業認證。
2. IT/OT 安全應用平台：鎖定工業網路安全應用市場，開發邊緣運算電腦平台、遠端監控技術 IPMI (Intelligent Platform Management Interface)與高速乙太網路模組，以及發展 SDN (Software-Defined Networking)網路安全架構。
3. 數位看板播放器與自助服務機台：提供經濟型和高效能機種，整合觸控螢幕、條碼讀取、支付裝置等多功能一體機；透過多元螢幕輸出介面並搭配客製化軟韌體程式，達成多屏拼接、系統自主管理。
4. 醫療設備用電腦：透過訂製化服務，滿足客戶對於高效能且同時體積小的電腦主機需求，進而加速檢測儀器的運行速度與效率。高階系統可選配 AI 芯片卡，提升醫療應用軟體的算力，加速並縮短研發時程。與客戶 IT 架構結合，打造智慧醫療環境。
5. Gaming 產業專用電腦平台：開發 Botton Deck 平台、Video Mixer 技術與遊戲機 PTS (Player Tracking System)系統平台、後台管理系統、影像處理及 Jackpot server 等，深耕垂直產業專業技術與整合能力。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

人工智慧物聯網、邊緣運算、智慧移動、智慧綠能及 5G 等技術將結合更多垂直應用市場，本公司將持續推動數位轉型與在地區域化成長，累積創新設計服務實力，制定形隨機能公司組織發展；以永續經營為使命，重視企業社會責任，打造國際觀經營視野的人才。規劃長期發展策略，實現區域化服務與供應鏈，符合客戶在地需求。

展望未來，本公司將持續培植自身工業物聯網技術能量，聚焦鎖定垂直應用市場，投入更多軟體暨硬體整合能力，以創新加值化科技服務帶領業績成長；與關鍵客戶、系統整合商及經銷渠道等夥伴協同合作，共創產業聯盟生態系。本公司重視公司治理與 ESG 責任，制定願景目標幫助策略合作夥伴持續成長、贏得商機。

艾訊股份有限公司

董事長 楊裕德

總經理 黃瑞南

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 112 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經董事會委任資誠聯合會計師事務所林柏全及吳漢期會計師查核完竣，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 112 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 113 年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 2 日

〈附件三〉

審計委員會成員與內部稽核主管之溝通情形

對象	日期	出席人員	溝通重點	處理執行結果
稽核主管	112.02.23 審計委員會	獨立董事： 張壬池、林意忠、于卓民 稽核：茆裕盈 資誠聯合會計師事務所： 馮敏娟會計師、 林柏全會計師、鄭巧欣經理	1.民國 111 年第四季稽核情形報告 2.各單位執行內部控制制度作業情形及自行檢查結果，對民國 111 年度內部控制制度有效性及內部控制制度聲明書等提請討論 3.就修訂本公司『內部控制制度』及『內部稽核實施細則』議案與審計委員進行說明及討論	有缺失部份已即時改善 審議通過後提報董事會
	112.04.27 審計委員會	獨立董事： 張壬池、林意忠、于卓民 稽核：茆裕盈	1.民國 112 年第一季稽核情形報告	有缺失部份已即時改善 審議通過後提報董事會
	112.07.27 審計委員會	獨立董事： 張壬池、林意忠、于卓民 稽核：茆裕盈 資誠聯合會計師事務所： 林柏全會計師、鄭巧欣經理	1.民國 112 年第二季稽核情形報告	有缺失部份已即時改善 審議通過後提報董事會
	112.10.26 審計委員會	獨立董事： 張壬池、林意忠、于卓民 稽核：茆裕盈 資誠聯合會計師事務所： 鄭巧欣經理、楊淮毓經理	1.民國 112 年第三季稽核情形報告 2.民國 113 年度稽核計劃提請討論	有缺失部份已即時改善 審議通過後提報董事會
	112.01.21 112.02.23 112.03.29 112.05.12 112.06.08 112.07.05 112.08.09 112.09.04 112.10.05 112.10.31 112.12.04 113.01.02 內部稽核報告	每月底前將上月份經確認之稽核報告寄送各獨立董事郵件信箱	112 年 1 月份稽核及稽核追蹤報告 112 年 2 月份稽核及稽核追蹤報告 112 年 3 月份稽核及稽核追蹤報告 112 年 4 月份稽核及稽核追蹤報告 112 年 5 月份稽核及稽核追蹤報告 112 年 6 月份稽核及稽核追蹤報告 112 年 7 月份稽核及稽核追蹤報告 112 年 8 月份稽核及稽核追蹤報告 112 年 9 月份稽核及稽核追蹤報告 112 年 10 月份稽核及稽核追蹤報告 112 年 11 月份稽核及稽核追蹤報告 112 年 12 月份稽核及稽核追蹤報告	依據 111 年 10 月 27 日通過之 112 年度稽核計畫按月執行各項循環查核，並將查核結果及追蹤報告每月底前將上月份經確認之稽核報告寄送各獨立董事郵件信箱，並取得各獨立董事已收件回函

〈 附件四 〉

民國 112 年度董事酬金之資訊

單位：仟股/新台幣仟元

職稱	姓 名	董事酬金								A、B、 C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(註 10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例(註 10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註 11)
		報酬(A)(註 2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註 3)		業務執行費用(D)(註 4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註 5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註 6)						
		本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司	財務報告內所有公司(註 7)	本公司		財務報告內所有公司(註 7)		本公司	財務報告內所有公司(註 7)	
董事長	楊裕德	0	0	0	0	2,034	2,034	30	30	2,064 0.28%	2,064 0.28%	14,200	14,200	0	0	0	0	0	0	16,264 2.24%	16,264 2.24%	無
董 事	研華股份有限公司	0	0	0	0	1,077	1,077	0	0	1,077 0.15%	1,077 0.15%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,077 0.15%	1,077 0.15%	無
	代表人 劉蔚廷	0	0	0	0	0	0	30	30	30 0.00%	30 0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	30 0.00%	30 0.00%	無
董 事	蔡適陽	0	0	0	0	1,077	1,077	30	30	1,107 0.15%	1,107 0.15%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,107 0.15%	1,107 0.15%	無
董 事	黃瑞南	0	0	0	0	1,077	1,077	30	30	1,107 0.15%	1,107 0.15%	16,726	16,726	108	108	0	0	0	0	17,941 2.47%	17,941 2.47%	無
獨 立 董 事	林意忠	0	0	0	0	1,257	1,257	30	30	1,287 0.18%	1,287 0.18%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,287 0.18%	1,287 0.18%	無
獨 立 董 事	張壬池	0	0	0	0	1,197	1,197	30	30	1,227 0.17%	1,227 0.17%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,227 0.17%	1,227 0.17%	無
獨 立 董 事	于卓民	0	0	0	0	1,567	1,567	30	30	1,597 0.22%	1,597 0.22%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,597 0.22%	1,597 0.22%	無
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性： 本公司董事酬金政策主要依「董事會績效評估作業程序」及「董事薪酬分配辦法」辦理。依公司章程規定，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)，應提撥不高於百分之二為董事酬勞，董事酬勞僅得以現金為之。每年董事酬勞提撥比例及金額由薪酬委員會依據公司營運績效、經營風險、發展趨勢及參考同業水準提議，並經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。董事與獨立董事酬金分配，首先依據董事出席股東會、對公司營運參與程度及貢獻價值評估，優先分配合理薪酬，次依擔任職務及功能性委員會委員內容予以加權計算，出席董事會並依出席情形額外的發車馬費，綜合言之，董事薪酬依所擔負之職責、風險、投入時間等績效評核及薪酬合理性均經提名委員會評估、薪資報酬委員會審議及董事會決議通過，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以落實公司治理，期使有關董事薪資酬勞分配透明化、合理化及制度化。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：0 元 3.退職退休金係公司依法按月提繳之退休金。																						

- 註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。
- 註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。
- 註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
- 註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。
- 註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。
- b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。
- c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。
- * 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

〈附件五〉

會計師查核報告

(113)財審報字第 23003994 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達艾訊公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對艾訊公司民國 112 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 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入存在與發生

事項說明

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

艾訊公司之主要營業項目為工業電腦及嵌入式單板主機板製造、買賣及售後服務等。除長期合作之廠商外，因全球科技環境變遷，工業電腦訂單易受專案週期影響，且艾訊公司致力於開發新市場及承接新專案，致部分客戶進入前十大銷貨對象名單，對營業收入影響重大，因此本會計師將新增前十大銷貨對象收入之存在及發生列為本年度查核最為重要事項之一。

因應查核程序

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：

- 評估及測試財務報表期間銷貨交易內部控制流程係按艾訊公司所訂定之內部控制制度運行。
- 檢視新增前十大銷貨對象之相關產業背景等資訊。
- 取得並抽樣核對本期新增前十大銷貨對象之營業收入交易相關之憑證。

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個體財務報告附註四(十二)；存貨評價之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 112 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 1,169,566 仟元及新台幣 75,000 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
- 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 – 提及其他會計師之查核

列入艾訊公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其民國 111 年度之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額為新台幣 231,507 仟元，占資產總額之 4.15%。民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益(含採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額及採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額)為利益新台幣 22,384 仟元，占綜合損益之 3.26%。

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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

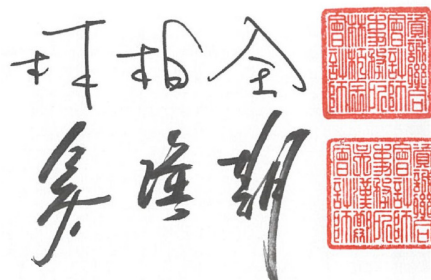
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對艾訊公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林柏全

會計師

吳漢期

The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is '林柏全' (Lin Baiquan) and the bottom signature is '吳漢期' (Wu Hanchi). To the right of each signature is a red square seal. The top seal is the official seal of the auditor Lin Baiquan, and the bottom seal is the official seal of the auditor Wu Hanchi.

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100350706 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 2 日

艾訊股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
				金 額	%	金 額	%
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,084,067	17	\$	774,147 14
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)					
	融資產－流動			720	-	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	六(一)及八					
	－流動			10,000	-	3,000	-
1150	應收票據淨額	六(三)		2,961	-	5,583	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		114,084	2	185,940	3
1180	應收帳款－關係人淨額	六(三)及七		249,168	4	449,061	8
1200	其他應收款			25,985	1	25,551	1
1210	其他應收款－關係人	七		-	-	104	-
1220	本期所得稅資產			541	-	541	-
130X	存貨	六(四)		1,094,566	17	1,123,561	20
1410	預付款項			14,001	-	16,800	-
1470	其他流動資產			244	-	434	-
11XX	流動資產合計			2,596,337	41	2,584,722	46
非流動資產							
1550	採用權益法之投資	六(五)		1,451,326	23	1,220,085	22
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		2,141,516	34	1,639,967	29
1755	使用權資產	六(七)		4,882	-	7,936	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)		37,488	1	37,983	1
1780	無形資產	六(十)		30,381	-	33,560	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)		67,495	1	52,675	1
1900	其他非流動資產			1,973	-	8,072	-
15XX	非流動資產合計			3,735,061	59	3,000,278	54
1XXX	資產總計		\$	6,331,398	100	\$	5,585,000 100

(續次頁)

 艾訊股份有限公司
 個體資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十一)	\$	-	\$	635,300 11
2130	合約負債－流動	六(二十)		58,460 1		66,657 1
2150	應付票據			-		1,350 -
2170	應付帳款			410,116 7		596,615 11
2180	應付帳款－關係人	七		9,634 -		17,495 -
2200	其他應付款	六(十二)		439,967 7		308,537 6
2230	本期所得稅負債			172,590 3		170,401 3
2250	負債準備－流動			1,361 -		1,539 -
2280	租賃負債－流動			2,178 -		7,302 -
2399	其他流動負債－其他			2,851 -		3,198 -
21XX	流動負債合計			1,097,157 18		1,808,394 32
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十三)		760,924 12		- -
2560	本期所得稅負債－非流動			-		8,913 -
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		232,571 4		180,464 3
2580	租賃負債－非流動			2,869 -		229 -
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十四)		33,740 -		32,385 1
2645	存入保證金			603 -		763 -
25XX	非流動負債合計			1,030,707 16		222,754 4
2XXX	負債總計			2,127,864 34		2,031,148 36
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十六)		1,015,374 16		910,235 16
3140	預收股本			3,370 -		13,079 -
資本公積						
3200	資本公積	六(十七)		685,203 10		633,715 12
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十八)		676,932 11		615,504 11
3320	特別盈餘公積			4,280 -		76,627 1
3350	未分配盈餘			1,816,483 29		1,308,972 24
其他權益						
3400	其他權益	六(十九)		1,892 -	(	4,280) -
3XXX	權益總計			4,203,534 66		3,553,852 64
重大承諾事項及或有事項						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$	6,331,398 100	\$	5,585,000 100

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：黃瑞南

會計主管：許錦娟

艾訊股份有限公司
個體綜合損益表
民國112年及111年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	112 年 度	111 年 度
			金 額 %	金 額 %
4000	營業收入	六(二十)及七	\$ 4,608,852 100	\$ 5,082,224 100
5000	營業成本	六(四)(二十五)(二十六)及七	(3,062,447) (67)	(3,586,613) (71)
5900	營業毛利		1,546,405 33	1,495,611 29
5910	未實現銷貨利益	六(五)	(154,885) (3)	(121,217) (2)
5920	已實現銷貨利益		121,217 3	81,600 2
5950	營業毛利淨額		1,512,737 33	1,455,994 29
	營業費用	六(二十五)(二十六)		
6100	推銷費用		(130,478) (3)	(123,108) (3)
6200	管理費用		(189,365) (4)	(193,426) (4)
6300	研究發展費用		(577,856) (13)	(567,638) (11)
6450	預期信用減損利益(損失)	十二(二)	51 -	75 -
6000	營業費用合計		(897,648) (20)	(884,247) (18)
6900	營業利益		615,089 13	571,747 11
	營業外收入及支出			
7100	利息收入	六(二十一)	29,131 1	5,442 -
7010	其他收入	六(二十二)	24,441 1	33,571 1
7020	其他利益及損失	六(二十三)	4,084 -	24,680 1
7050	財務成本	六(二十四)	(11,908) -	(5,637) -
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(五)	254,265 5	119,112 2
7000	營業外收入及支出合計		300,013 7	177,168 4
7900	稅前淨利		915,102 20	748,915 15
7950	所得稅費用	六(二十七)	(187,478) (4)	(146,278) (3)
8200	本期淨利		\$ 727,624 16	\$ 602,637 12
	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)	(\$ 2,352) -	\$ 12,778 -
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(五)	(76) -	1,425 -
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	470 -	(2,556) -
	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		7,715 -	90,434 2
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	(1,543) -	(18,087) -
8300	其他綜合損益(淨額)		\$ 4,214 -	\$ 83,994 2
8500	本期綜合損益總額		\$ 731,838 16	\$ 686,631 14
9750	基本每股盈餘	六(二十八)	\$ 7.19	\$ 6.06
9850	稀釋每股盈餘	六(二十八)	\$ 6.86	\$ 5.93

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：黃瑞南

會計主管：許錦娟

艾訊股份有限公司
個體權益變動表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	股	本	資	公	積	保	留	盈	餘	其 他 權 益	
										國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	
附 註	普 通 股	股 本	預 收 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	之 兌 換 差 額	合	計	
111 年											
111 年 1 月 1 日餘額		\$ 884,829	\$ 75,094	\$ 533,041	\$ 576,846	\$ 38,974	\$ 1,046,116	(\$ 76,627)	\$ 3,078,273		
111 年度淨利		-	-	-	-	-	602,637	-	602,637		
111 年度其他綜合損益	六(十九)	-	-	-	-	-	11,647	72,347	83,994		
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	614,284	72,347	686,631		
110 年度盈餘分配：											
提列法定盈餘公積	六(十八)	-	-	-	38,658	-	(38,658)	-	-		
提列特別盈餘公積	六(十八)	-	-	-	-	37,653	(37,653)	-	-		
股東現金股利	六(十八)	-	-	-	-	-	(275,117)	-	(275,117)		
員工認股權執行		8,910	13,079	30,191	-	-	-	-	52,180		
員工認股權酬勞成本		-	-	11,829	-	-	-	-	11,829		
可轉換公司債轉換		16,496	(75,094)	58,598	-	-	-	-	-		
其他資本公積變動數		-	-	56	-	-	-	-	56		
111 年 12 月 31 日餘額		\$ 910,235	\$ 13,079	\$ 633,715	\$ 615,504	\$ 76,627	\$ 1,308,972	(\$ 4,280)	\$ 3,553,852		
112 年											
112 年 1 月 1 日餘額		\$ 910,235	\$ 13,079	\$ 633,715	\$ 615,504	\$ 76,627	\$ 1,308,972	(\$ 4,280)	\$ 3,553,852		
112 年度淨利		-	-	-	-	-	727,624	-	727,624		
112 年度其他綜合損益	六(十九)	-	-	-	-	-	(1,958)	6,172	4,214		
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	725,666	6,172	731,838		
111 年度盈餘分配：											
提列法定盈餘公積	六(十八)	-	-	-	61,428	-	(61,428)	-	-		
提列特別盈餘公積	六(十八)	-	-	-	-	(72,347)	72,347	-	-		
股東現金股利	六(十八)	-	-	-	-	-	(229,074)	-	(229,074)		
資本公積配發股票股利	六(十八)	91,629	-	(91,629)	-	-	-	-	-		
員工認股權執行		13,510	(9,815)	46,638	-	-	-	-	50,333		
員工認股權酬勞成本		-	-	5,338	-	-	-	-	5,338		
發行可轉換公司債	六(十三)	-	-	87,971	-	-	-	-	87,971		
可轉換公司債轉換		-	106	(11)	-	-	-	-	95		
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數		-	-	3,006	-	-	-	-	3,006		
其他資本公積變動數		-	-	175	-	-	-	-	175		
112 年 12 月 31 日餘額		\$ 1,015,374	\$ 3,370	\$ 685,203	\$ 676,932	\$ 4,280	\$ 1,816,483	\$ 1,892	\$ 4,203,534		

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：黃瑞南

會計主管：許錦娟

 艾訊股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 915,102	\$ 748,915
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(七) (二十五)	53,442	61,666
投資性不動產折舊費用	六(九)(二十三)	495	496
攤銷費用	六(十)(二十五)	16,894	15,067
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	(51)	75
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益	六(二十三)	(320)	-
利息費用	六(二十四)	11,908	5,637
利息收入	六(二十一)	(29,131)	(5,442)
員工認股權酬勞成本	六(十五) (二十六)	4,215	9,380
採用權益法認列之投資收益	六(五)	(254,265)	(119,112)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十三)	(273)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	六(二十三)	(493)	(11)
租賃修改利益	六(二十三)	(2)	-
其他資產減損損失	六(二十三)	-	2,000
未實現銷貨利益增加		33,668	39,617
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		493	11
應收票據		2,622	(17)
應收帳款(含關係人)		271,800	(124,730)
其他應收款(含關係人)		4,821	8,351
存貨		28,995	(181,178)
預付款項		2,799	(2,905)
其他流動資產		190	162
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		(8,197)	(9,505)
應付票據		(1,350)	675
應付帳款(含關係人)		(194,360)	(78,718)
其他應付款		(27,032)	12,124
其他流動負債-其他		(347)	906
淨確定福利負債-非流動		(997)	(1,295)
營運產生之現金流入		830,626	382,169
收取利息		25,103	3,660
支付利息		(7,416)	(5,468)
支付所得稅		(156,950)	(79,444)
營業活動之淨現金流入		691,363	300,917

(續次頁)

艾訊股份有限公司
個體現金流量表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產增加		(\$ 7,000)	(\$ 3,000)
取得不動產、廠房及設備	六(二十九)	(391,316)	(132,650)
處分不動產、廠房及設備價款		401	34
取得無形資產	六(十)	(12,293)	(20,736)
存出保證金減少(增加)		3,071	(40)
投資活動之淨現金流出		(407,137)	(156,392)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款		3,383,200	4,505,600
償還短期借款		(4,018,500)	(4,244,300)
發行可轉換公司債	六(十三)(三十)	848,003	-
發放現金股利	六(十八)	(229,074)	(275,117)
員工認股權執行		50,333	52,180
存入保證金減少		(160)	-
租賃本金償還	六(三十)	(8,283)	(16,029)
處分員工持股信託之沒入款項		175	56
籌資活動之淨現金流入		25,694	22,390
本期現金及約當現金增加數		309,920	166,915
期初現金及約當現金餘額		774,147	607,232
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,084,067	\$ 774,147

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：黃瑞南



會計主管：許錦娟



〈附件六〉

會計師查核報告

(113)財審報字第 23003995 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達艾訊集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對艾訊集團民國 112 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 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入存在與發生

事項說明

收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(三十二)，營業收入會計項目說明請詳合併財務報告附註六(二十二)。

艾訊集團之主要營業項目為工業電腦及嵌入式單板主機板製造、買賣及售後服務等。除長期合作之廠商外，因全球科技環境變遷，工業電腦訂單易受專案週期影響，且艾訊集團致力於開發新市場及承接新專案，致部分客戶進入前十大銷貨對象名單，對合併營業收入影響重大，因此本會計師將新增前十大銷貨對象收入之存在及發生列為本年度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：

- 評估及測試財務報表期間銷貨交易內部控制流程係按艾訊集團所訂定之內部控制制度運行。
- 檢視新增前十大銷貨對象之相關產業背景等資訊。
- 取得並抽樣核對本期新增前十大銷貨對象之營業收入交易相關之憑證。

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 112 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 1,760,388 仟元及新台幣 87,262 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-提及其他會計師之查核

列入艾訊集團合併財務報表之部分子公司，其民國 111 年度之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司 111 年 12 月 31 日之資產總額為新台幣 321,826 仟元，占合併資產總額之 5.31%，民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入為新台幣 563,959 仟元，占合併營業收入淨額之 8.52%。

其他事項-個體財務報告

艾訊股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

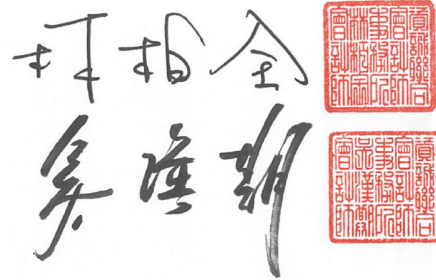
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對艾訊集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。
本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林柏全

會計師

吳漢期



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100350706 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 2 日

艾訊股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

			(調 整 後)			(調 整 後)		
資	產	附註	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日	111 年 1 月 1 日	111 年 1 月 1 日
			金 額 %	金 額 %	金 額 %	金 額 %	金 額 %	金 額 %
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,501,089	22	\$ 1,031,621	17	\$ 943,871	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產－流動		720	-	-	-	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－	六(一)及八						
	流動		10,000	-	3,000	-	-	-
1150	應收票據淨額	六(三)	20,924	-	17,620	-	19,898	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	809,758	12	745,252	12	745,599	14
1200	其他應收款		26,112	-	25,554	-	29,785	1
1220	本期所得稅資產		22,715	-	1,922	-	401	-
130X	存貨	六(四)	1,673,126	25	1,927,008	32	1,511,484	28
1410	預付款項		28,578	1	31,815	1	23,221	-
1470	其他流動資產		701	-	1,042	-	834	-
11XX	流動資產合計		4,093,723	60	3,784,834	62	3,275,093	61
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(五)	16,617	-	17,023	1	20,982	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	2,280,458	33	1,775,555	29	1,670,465	31
1755	使用權資產	六(七)	159,612	2	190,296	3	127,737	2
1760	投資性不動產淨額	六(九)	37,488	1	37,983	1	38,479	1
1780	無形資產	六(十)(十一)	111,228	2	117,218	2	114,769	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	149,952	2	126,654	2	107,067	2
1990	其他非流動資產－其他		8,912	-	15,558	-	9,228	-
15XX	非流動資產合計		2,764,267	40	2,280,287	38	2,088,727	39
1XXX	資產總計		\$ 6,857,990	100	\$ 6,065,121	100	\$ 5,363,820	100

(續次頁)

艾訊股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			(調 整 後)			(調 整 後)		
			金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動負債											
2100	短期借款	六(十二)	\$	-	-	\$	635,300	11	\$	374,000	7
2130	合約負債－流動	六(二十二)		93,610	1		76,941	1		92,336	2
2150	應付票據			-	-		1,350	-		675	-
2170	應付帳款	六(十三)		497,063	7		685,682	11		828,310	15
2180	應付帳款－關係人	七		4,757	-		7,384	-		6,813	-
2200	其他應付款	六(十四)		578,811	9		429,955	7		419,448	8
2230	本期所得稅負債			216,732	3		171,000	3		94,855	2
2250	負債準備－流動			1,361	-		1,539	-		1,152	-
2280	租賃負債－流動			48,573	1		47,916	1		37,570	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債			-	-		-	-		1,411	-
2399	其他流動負債－其他			6,543	-		17,152	-		6,963	-
21XX	流動負債合計			1,447,450	21		2,074,219	34		1,863,533	35
非流動負債											
2530	應付公司債	六(十五)		760,924	11		-	-		-	-
2540	長期借款			-	-		-	-		53,606	1
2560	本期所得稅負債－非流動			-	-		8,913	-		30,677	1
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)		280,783	4		238,278	4		188,539	3
2580	租賃負債－非流動			120,711	2		147,583	2		92,880	2
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十六)		43,985	1		41,513	1		55,549	1
2645	存入保證金			603	-		763	-		763	-
25XX	非流動負債合計			1,207,006	18		437,050	7		422,014	8
2XXX	負債總計			2,654,456	39		2,511,269	41		2,285,547	43
歸屬於母公司業主之權益											
股本		六(十八)									
3110	普通股股本			1,015,374	15		910,235	15		884,829	16
3140	預收股本			3,370	-		13,079	-		75,094	1
資本公積		六(十九)									
3200	資本公積			685,203	10		633,715	11		533,041	10
保留盈餘		六(二十)									
3310	法定盈餘公積			676,932	10		615,504	10		576,846	11
3320	特別盈餘公積			4,280	-		76,627	1		38,974	1
3350	未分配盈餘			1,816,483	26		1,308,972	22		1,046,116	19
其他權益		六(二十一)									
3400	其他權益			1,892	-	(4,280)	-	(76,627)	(1)		
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			4,203,534	61		3,553,852	59		3,078,273	57
3XXX	權益總計			4,203,534	61		3,553,852	59		3,078,273	57
重大或有負債及未認列之合約承諾 九											
重大之期後事項 十一											
3X2X	負債及權益總計		\$	6,857,990	100	\$	6,065,121	100	\$	5,363,820	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

經理人黃瑞南

會計主管：許錦娟

艾訊股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年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	112 年 度	11 年 度
			金 額 %	金 額 %
4000	營業收入	六(二十二)	\$ 6,700,479	100
5000	營業成本	六(四)(二十七)(二十八)及七	(4,297,582) (64)	(4,388,015) (66)
5900	營業毛利		2,402,897	36
5910	未實現銷貨利益	六(五)	(58)	(234)
5920	已實現銷貨利益		234	20
5950	營業毛利淨額		2,403,073	36
	營業費用	六(二十七)(二十八)		
6100	推銷費用		(520,598) (8)	(568,942) (9)
6200	管理費用		(355,656) (5)	(363,357) (5)
6300	研究發展費用		(581,329) (9)	(570,785) (9)
6450	預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(1,352)	1,206
6000	營業費用合計		(1,458,935) (22)	(1,501,878) (23)
6900	營業利益		944,138	14
	營業外收入及支出			
7100	利息收入	六(二十三)	29,298	1
7010	其他收入	六(二十四)	28,384	-
7020	其他利益及損失	六(二十五)	2,057	-
7050	財務成本	六(二十六)	(18,732)	(10,432)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(五)	(3,588)	(3,745)
7000	營業外收入及支出合計		37,419	1
7900	稅前淨利		981,557	15
7950	所得稅費用	六(二十九)	(253,933) (4)	(190,145) (3)
8200	本期淨利		\$ 727,624	11
	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(十六)	(\$ 2,428)	\$ 14,203
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	470	(2,556)
	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		7,715	90,434
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	(1,543)	(18,087)
8300	其他綜合損益(淨額)		\$ 4,214	\$ 83,994
8500	本期綜合損益總額		\$ 731,838	11
	本期淨利歸屬於：			
8610	母公司業主		\$ 727,624	11
	本期綜合損益總額歸屬於：			
8710	母公司業主		\$ 731,838	11
9750	基本每股盈餘	六(三十)	\$ 7.19	\$ 6.06
9850	稀釋每股盈餘	六(三十)	\$ 6.86	\$ 5.93

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：黃瑞南

會計主管：許錦娟

艾訊股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公公司主之權益							其他權益 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	總計
		普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
		股	本	資	本	公	積	保		
民國 111 年										
111 年 1 月 1 日餘額		\$ 884,829	\$ 75,094	\$ 533,041	\$ 576,846	\$ 38,974	\$ 1,046,116	(\$ 76,627)	\$ 3,078,273	
111 年度淨利		-	-	-	-	-	602,637	-	602,637	
111 年度其他綜合損益	六(二十一)	-	-	-	-	-	11,647	72,347	83,994	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	614,284	72,347	686,631	
110 年度盈餘分配：										
提列法定盈餘公積	六(二十)	-	-	-	38,658	-	(38,658)	-	-	
提列特別盈餘公積	六(二十)	-	-	-	-	37,653	(37,653)	-	-	
股東現金股利	六(二十)	-	-	-	-	-	(275,117)	-	(275,117)	
員工認股權執行		8,910	13,079	30,191	-	-	-	-	52,180	
員工認股權酬勞成本		-	-	11,829	-	-	-	-	11,829	
可轉換公司債轉換		16,496	(75,094)	58,598	-	-	-	-	-	
其他資本公積變動數		-	-	56	-	-	-	-	56	
111 年 12 月 31 日餘額		\$ 910,235	\$ 13,079	\$ 633,715	\$ 615,504	\$ 76,627	\$ 1,308,972	(\$ 4,280)	\$ 3,553,852	
民國 112 年										
112 年 1 月 1 日餘額		\$ 910,235	\$ 13,079	\$ 633,715	\$ 615,504	\$ 76,627	\$ 1,308,972	(\$ 4,280)	\$ 3,553,852	
112 年度淨利		-	-	-	-	-	727,624	-	727,624	
112 年度其他綜合損益	六(二十一)	-	-	-	-	-	(1,958)	6,172	4,214	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	725,666	6,172	731,838	
111 年度盈餘分配：										
提列法定盈餘公積	六(二十)	-	-	-	61,428	-	(61,428)	-	-	
迴轉特別盈餘公積	六(二十)	-	-	-	-	(72,347)	72,347	-	-	
股東現金股利	六(二十)	-	-	-	-	-	(229,074)	-	(229,074)	
資本公積配發股票股利	六(二十)	91,629	-	(91,629)	-	-	-	-	-	
員工認股權執行		13,510	(9,815)	46,638	-	-	-	-	50,333	
員工認股權酬勞成本		-	-	5,338	-	-	-	-	5,338	
發行可轉換公司債	六(十五)	-	-	87,971	-	-	-	-	87,971	
可轉換公司債轉換		-	106	(11)	-	-	-	-	95	
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數		-	-	3,006	-	-	-	-	3,006	
其他資本公積變動數		-	-	175	-	-	-	-	175	
112 年 12 月 31 日餘額		\$ 1,015,374	\$ 3,370	\$ 685,203	\$ 676,932	\$ 4,280	\$ 1,816,483	\$ 1,892	\$ 4,203,534	

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：黃瑞南

會計主管：許錦娟



艾訊股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 981,557	\$ 792,782
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(七) (二十七)	110,356	98,567
投資性不動產折舊費用	六(九)(二十五)	495	496
攤銷費用	六(十)(二十七)	23,331	20,799
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	1,352	(1,206)
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價 利益	六(二)(二十五) (	320)	-
利息費用	六(二十六)	18,732	10,432
利息收入	六(二十三) (	29,298)	(5,952)
員工認股權酬勞成本	六(十七) (二十八)	5,338	11,829
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	六(五)	3,588	3,745
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十五) (	273)	25
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 利益	六(二十五) (	493)	(11)
租賃修改利益	六(二十五) (	36)	-
其他資產減損損失	六(二十五)	-	2,000
未實現銷貨利益(減少)增加	(	176)	214
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		493	11
應收票據	(	3,304)	2,278
應收帳款(含關係人)	(	65,824)	1,332
其他應收款		3,469	6,012
存貨		253,980	(416,358)
預付款項		3,237	(8,594)
其他流動資產		341	(208)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		16,669	(15,395)
應付票據	(	1,350)	675
應付帳款(含關係人)	(	191,246)	(142,057)
其他應付款	(	9,607)	1,149
其他流動負債-其他	(	10,609)	10,189
淨確定福利負債-非流動		44	167
營運產生之現金流入		1,110,446	372,921
收取利息		25,270	4,170
支付利息	(	14,240)	(10,262)
支付所得稅	(	219,637)	(126,150)
營業活動之淨現金流入		901,839	240,679

(續次頁)

艾訊股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(\$ 7,000)	(\$ 3,000)
取得不動產、廠房及設備	六(三十一) (403,790)	(141,556)
處分不動產、廠房及設備價款	409	55
取得無形資產	六(十) (15,921)	(21,406)
其他非流動資產減少(增加)	3,618	(3,872)
投資活動之淨現金流出	(422,684)	(169,779)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
舉借短期借款	3,383,200	4,505,600
償還短期借款	(4,018,500)	(4,244,300)
發行可轉換公司債	六(十五) (三十二) 848,003	-
償還長期借款	-	(59,408)
發放現金股利	六(二十) (229,074)	(275,117)
員工執行認股權	50,333	52,180
租賃本金償還	六(三十二) (51,905)	(42,377)
存入保證金減少	(160)	-
處分員工持股信託之沒入款項	175	56
籌資活動之淨現金流出	(17,928)	(63,366)
匯率變動影響數	8,241	80,216
本期現金及約當現金增加數	469,468	87,750
期初現金及約當現金餘額	1,031,621	943,871
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,501,089	\$ 1,031,621

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：黃瑞南



會計主管：許錦娟



艾訊股份有限公司
民國112年度盈餘分配表



〈附件七〉

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		1,090,816,543
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(1,957,780)	
調整後未分配盈餘		1,088,858,763
本期淨利	727,623,554	
提列法定盈餘公積	(72,566,577)	
迴轉特別盈餘公積-股東權益減項	4,279,749	
本期可供分配盈餘		1,748,195,489
分配項目：		
股東股利-現金(4.3 元/股)		(438,232,180)
期末未分配盈餘		1,309,963,309

註：本次盈餘分配數額優先分配民國 112 年度盈餘。

董事長：楊裕德



總經理：黃瑞南



會計主管：許錦娟

