

艾訊股份有限公司

114 年股東常會議事錄

時 間：中華民國 114 年 5 月 22 日(星期四)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 107,563,017 股，本公司發行流通在外股份總數為 107,563,017 股，無表決權數為 0 股，出席股東代表股數共 62,971,447 股，其中以電子方式出席行使表決權者為 57,669,526 股，無表決權數 0 股，出席率為 58.54%，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、張壬池獨立董事(審計委員會召集人)、于卓民獨立董事及林秀婷獨立董事等 6 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 113 年度營業報告書請參閱附件一，敬請 洽悉。

二、民國 113 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 113 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 113 年度提撥員工酬勞計新台幣(以下同) 70,000,000 元及董事酬勞計 10,439,000 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 113 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 113 年度盈餘分派現金股利情形報告。

- 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 113 年度擬分派現金股利 466,243,110 元，每股配發新台幣 4.5 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. 本次盈餘分派數額優先分派民國 113 年度盈餘。
5. 本次現金股利按分派比例計算至元為止，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，至符合現金股利分派總額。
6. 敬請 洽悉。

六、民國 113 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 114 年 3 月 24 日止，本轉換公司債之持有人已申請轉換之可轉債張數計 4,314 張，轉換本公司普通股計 4,638,585 股。
5. 敬請 洽悉。

八、修正本公司『公司誠信經營守則』報告。

- 說明：1. 配合公司組織調整，修正本公司『公司誠信經營守則』部分條文，修正條文對照表請參閱附件五。
2. 敬請 洽悉。

九、修正本公司『艾訊股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南』報告。

- 說明：1. 配合公司組織調整，修正本公司『艾訊股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南』部分條文，修正條文對照表請參閱附件六。
2. 敬請 洽悉。

肆、承認事項：

第一案

(董事會提)

案 由：民國 113 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 113 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王崧澤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 113 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七，合併會計師查核報告書暨財務報表請參閱附件八。
- 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
62,971,447 權	55,189,511 權	96,326 權	7,685,610 權
100.00%	87.64%	0.15%	12.20%

第二案

(董事會提)

案 由：民國 113 年度盈餘分派案，提請 承認。

說 明：

- 一、本公司民國113年度盈餘分配表請參閱附件九。
- 二、本公司期初未分配盈餘1,309,963,309元，調整加計確定福利計畫再衡量數3,332,142元，加上本期淨利768,938,586元，依法提列法定盈餘公積77,227,073元後，可供分配盈餘為2,005,006,964元，民國113年度盈餘擬分派現金股利466,243,110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、本次盈餘分派數額優先分派民國113年度盈餘。
- 四、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：

出席表決權數	贊成權數	反對權數	棄權/未投票權數
62,971,447 權	55,398,628 權	217,251 權	7,355,568 權
100.00%	87.97%	0.34%	11.68%

伍、討論事項

第一案

(董事會提)

案 由：修正本公司『公司章程』部分條文案。

說 明：

一、因應證券交易法第14條第6項規定「前項公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞。」，所謂基層員工係指非屬經理人且薪資水準低於一定金額者，爰修正本公司『公司章程』部分條文，修正條文對照表請參閱附件十。

二、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
62,971,447 權	55,593,063 權	23,236 權	7,355,148 權
100.00%	88.28%	0.03%	11.68%

第二案

(董事會提)

案 由：修正本公司『從事衍生性商品交易處理作業程序』部份條文案。

說 明：

一、新增從事衍生性商品備查簿，爰修正本公司『從事衍生性商品交易處理作業程序』部份條文，修正條文對照表請參閱附件十一。

二、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
62,971,447 權	55,492,156 權	120,537 權	7,358,754 權
100.00%	88.12%	0.19%	11.68%

第三案

(董事會提)

案 由：修正本公司『資金貸與及背書保證作業程序』部份條文案。

說 明：

- 一、因應公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則問答集第 39 題「公開發行公司因短期資金融通貸與他人至一年期限屆滿，不得未以實際金流方式償還，或經董事會同意展延還款期限」，爰修正本公司『資金貸與及背書保證作業程序』部分條文，修正條文對照表請參閱附件十二。

二、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
62,971,447 權	55,589,563 權	24,236 權	7,357,648 權
100.00%	88.27%	0.03%	11.68%

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。」，擬新增解除本公司董事及其代表人擔任他公司職務之重要內容如下：

職稱	董事姓名	兼任之職務
董 事	研華股份有限公司 法人代表劉蔚廷	研華(股)公司集團資金調度暨關聯財務部門協理 董事長：研華智勤(股)公司 法人董事代表人：研華(股)公司、研華投資(股)公司、 偲捷科技(股)公司、 研旭綠電(股)公司、 佳研智聯(股)公司 董 事：研本投資(股)公司、Aures Technologies S.A.、 Aures Technologies Ltd. (UK)、 J2 Technology Systems、 Retail Technology Group Inc.、 AGH US Holding Company Inc.、 Aures Technologies Pty (AUS)
獨立董事	于卓民	獨立董事：松川精密(股)公司 財團法人光華管理策進基金會董事暨執行長

職稱	董事姓名	兼任之職務
獨立董事	林秀婷	董事長：我是那(股)公司、東穹國際音樂(股)公司 監察人：內容電力(股)公司

二、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
62,971,447 權	55,549,301 權	67,694 權	7,354,452 權
100.00%	88.21%	0.10%	11.67%

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 20 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 113 年度營業收入達新台幣（以下同）47.80 億元較民國 112 年度 46.09 億元成長 3.72%。

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，本公司連續四年呈現正成長，營收與獲利雙雙再創佳績。市場未來預期以 AI 人工智慧、邊緣運算、物聯網、網路安全、自主移動以及綠色科技創新應用技術，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永續發展，與合作夥伴共好共榮。

就本公司民國 113 年度營業結果及民國 114 年度展望報告如下：

一、民國 113 年度營業結果：

（一）營業計劃實施成果：

本公司民國 113 年度營業收入為 47.80 億元，本期淨利為 7.69 億元，本期綜合利益總額為 8.29 億元；稅後每股盈餘 7.53 元。

（二）預算執行情形：

本公司民國 113 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		113 年	112 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	29.79	33.61
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	268.98	244.42
償債能力 (%)	流動比率	294.32	236.64
	速動比率	213.69	135.60
	利息保障倍數	6,301.56	7,784.77
獲利能力	資產報酬率(%)	12.07	12.37
	權益報酬率(%)	17.38	18.76
	稅前純益占實收資本額比率(%)	94.06	90.12
	純益率(%)	16.09	15.79
	每股盈餘(元)	7.53	7.19

（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 114 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與事業開發，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. 以專業 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. 工業物聯邊緣運算平台採用工業美學設計，朝向軟硬整合服務，重視使用者體驗。市場聚焦自動化、智慧綠能、機器視覺、AMR (Autonomous Mobile Robot)、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. 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，以及發展多層網路安全架構。
3. 提供經濟型和高效能數位看板播放器與自助服務機台，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，打造智慧醫療環境。
5. 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，並研發 ARM-based 產品，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：

隨著人工智慧、物聯網、邊緣運算、智慧移動、智慧綠能及網路安全等技術的快速發展，這些技術將與更多垂直應用市場深度融合。本公司將持續推動數位轉型與區域化發展，積極累積創新設計服務的實力，並根據集團組織的發展需求，制定靈活的策略。以永續經營為使命，關注企業社會責任，並致力於培養具國際視野的人才。

在長期發展策略的規劃下，本公司將持續深化工業物聯網技術能量，專注於垂直應用市場，並強化軟硬體整合的能力，以創新科技服務為驅動，實現業績成長。我們將與關鍵客戶、系統整合商及經銷夥伴緊密合作，共同打造產業聯盟生態系，推動共同發展。

此外，本公司高度重視公司治理與永續發展，並設定願景與目標，致力於協助策略合作夥伴實現持續成長，開創更多商機。

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 113 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王崧澤會計師查核完竣，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 113 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 114 年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 6 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	113.02.22 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112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.就修正本公司『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
	113.04.25 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113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
	113.07.25 審計委員會	獨立董事：張壬池、于卓民、林秀婷 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113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
	113.10.29 審計委員會	獨立董事：張壬池、于卓民、林秀婷 稽核：茆裕盈	1.民國113年第三季稽核情形報告 2.民國114年度稽核計劃討論 3.就修正本公司『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
	113.01.29 113.03.05 113.04.16 113.05.03 113.06.05 113.07.04 113.08.13 113.09.05 113.10.07 113.11.04 113.12.02 113.12.31 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	113年1月份稽核及稽核追蹤報告 113年2月份稽核及稽核追蹤報告 113年3月份稽核及稽核追蹤報告 113年4月份稽核及稽核追蹤報告 113年5月份稽核及稽核追蹤報告 113年6月份稽核及稽核追蹤報告 113年7月份稽核及稽核追蹤報告 113年8月份稽核及稽核追蹤報告 113年9月份稽核及稽核追蹤報告 113年10月份稽核及稽核追蹤報告 113年11月份稽核及稽核追蹤報告 113年12月份稽核及稽核追蹤報告	依據112年10月26日通過之113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 113 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	2,351	2,351	35	35	2,386 0.31%	2,386 0.31%	9,999	9,999	0	0	0	0	0	0	12,385 1.61%	12,385 1.61%	無
董 事	研華股份有限公司	0	0	0	0	1,213	1,213	0	0	1,213 0.16%	1,213 0.16%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,213 0.16%	1,213 0.16%	無
	代表人 劉蔚廷	0	0	0	0	0	0	35	35	35 0.00%	35 0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0	35 0.00%	35 0.00%	無
董 事	蔡適陽	0	0	0	0	1,243	1,243	35	35	1,278 0.17%	1,278 0.17%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,278 0.17%	1,278 0.17%	無
董 事	黃瑞南	0	0	0	0	1,243	1,243	35	35	1,278 0.17%	1,278 0.17%	11,912	11,912	108	108	0	0	0	0	13,297 1.73%	13,297 1.73%	無
獨 立 董 事	張壬池	0	0	0	0	1,404	1,404	35	35	1,439 0.19%	1,439 0.19%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,439 0.19%	1,439 0.19%	無
獨 立 董 事	于卓民	0	0	0	0	1,490	1,490	35	35	1,525 0.20%	1,525 0.20%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,525 0.20%	1,525 0.20%	無
獨 立 董 事	林秀婷(註 12)	0	0	0	0	993	993	20	20	1,013 0.13%	1,013 0.13%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,013 0.13%	1,013 0.13%	無
獨 立 董 事	林意忠(註 13)	0	0	0	0	503	503	15	15	518 0.07%	518 0.07%	0	0	0	0	0	0	0	0	518 0.07%	518 0.07%	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酌發車馬費，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。
- 註 12：民國 113 年 5 月 24 日就任。
- 註 13：民國 113 年 5 月 24 日卸任。
- * 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〉

艾訊股份有限公司

『公司誠信經營守則』修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第十七條（組織與責任） 本公司之董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。 本公司為健全誠信經營之管理，以 <u>人資單位</u> 為專責單位，配置充足之資源及適任之人員，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，定期（至少一年一次）向董事會報告： （以下略）	第十七條（組織與責任） 本公司之董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。 本公司為健全誠信經營之管理，以 <u>執行長室</u> 為專責單位，配置充足之資源及適任之人員，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，定期（至少一年一次）向董事會報告： （以下略）	配合公司組織調整
第二十八條（<u>修正</u>紀錄） 本守則訂定於中華民國一〇五年四月二十六日。 第一次修正於中華民國一〇八年八月一日。 第二次修正於中華民國一一四年二月二十六日。	第二十八條（<u>修訂</u>紀錄） 本守則訂於中華民國一〇五年四月二十六日。 第一次修訂於中華民國一〇八年八月一日。	增列修正次數及日期

艾訊股份有限公司

『艾訊股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南』

修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第五條專責單位及職掌 本公司指定<u>人資單位</u>為專責單位隸屬於董事會，並配置充足之資源及適任之人員，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期（至少一年一次）向董事會報告： 一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。 二、定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。 三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。 六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。 七、製作及妥善保存誠信經營政策及其遵循聲明、落實承諾暨執行情形等相關文件化資訊。	第五條專責單位及職掌 本公司指定<u>執行長室</u>為專責單位隸屬於董事會，並配置充足之資源及適任之人員，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期（至少一年一次）向董事會報告： 一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。 二、定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。 三、規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。 四、誠信政策宣導訓練之推動及協調。 五、規劃檢舉制度，確保執行之有效性。 六、協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。 七、製作及妥善保存誠信經營政策及其遵循聲明、落實承諾暨執行情形等相關文件化資訊。	配合公司組織調整

〈附件七〉

會計師查核報告

(114)財審報字第 24003815 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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，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 113 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 113 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 113 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 773,680 仟元及新台幣 72,500 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 113 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

王崧澤

林柏全
王崧澤



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100350706 號

金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 6 日

艾訊股份有限公司
個體資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		
				金 額	%	金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,050,918	16	\$	1,084,067	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產－流動			62,750	1		720	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	六(一)						
	－流動			-	-		10,000	-
1150	應收票據淨額	六(三)		1,310	-		2,961	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		317,747	5		114,084	2
1180	應收帳款－關係人淨額	六(三)及七		417,698	6		249,168	4
1200	其他應收款			23,414	-		25,985	1
1210	其他應收款－關係人	七		25,927	1		-	-
1220	本期所得稅資產			542	-		541	-
130X	存貨	六(四)		701,180	11		1,094,566	17
1410	預付款項			16,173	-		14,001	-
1470	其他流動資產			883	-		244	-
11XX	流動資產合計			2,618,542	40		2,596,337	41
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(五)		1,724,546	26		1,451,326	23
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		2,128,563	32		2,141,516	34
1755	使用權資產	六(七)		4,550	-		4,882	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)		36,992	-		37,488	1
1780	無形資產	六(十)		40,994	1		30,381	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)		57,840	1		67,495	1
1900	其他非流動資產			3,116	-		1,973	-
15XX	非流動資產合計			3,996,601	60		3,735,061	59
1XXX	資產總計		\$	6,615,143	100	\$	6,331,398	100

(續次頁)

艾訊股份有限公司
個體資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動負債						
2130	合約負債－流動	六(二十)	\$ 40,324	1	\$ 58,460	1
2170	應付帳款		387,621	6	410,116	7
2180	應付帳款－關係人	七	7,418	-	9,634	-
2200	其他應付款	六(十二)	339,367	5	439,967	7
2230	本期所得稅負債		105,600	2	172,590	3
2250	負債準備－流動		1,255	-	1,361	-
2280	租賃負債－流動		3,007	-	2,178	-
2399	其他流動負債－其他		5,092	-	2,851	-
21XX	流動負債合計		<u>889,684</u>	<u>14</u>	<u>1,097,157</u>	<u>18</u>
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十三)	773,858	12	760,924	12
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)	276,575	4	232,571	4
2580	租賃負債－非流動		1,674	-	2,869	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十四)	28,403	-	33,740	-
2645	存入保證金		638	-	603	-
25XX	非流動負債合計		<u>1,081,148</u>	<u>16</u>	<u>1,030,707</u>	<u>16</u>
2XXX	負債總計		<u>1,970,832</u>	<u>30</u>	<u>2,127,864</u>	<u>34</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十六)	1,024,325	16	1,015,374	16
3140	預收股本		7,129	-	3,370	-
資本公積						
3200	資本公積	六(十七)	722,963	11	685,203	10
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十八)	749,499	11	676,932	11
3320	特別盈餘公積		-	-	4,280	-
3350	未分配盈餘		2,082,113	31	1,816,483	29
其他權益						
3400	其他權益	六(十九)	58,282	1	1,892	-
3XXX	權益總計		<u>4,644,311</u>	<u>70</u>	<u>4,203,534</u>	<u>66</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 6,615,143</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,331,398</u>	<u>100</u>

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113年及112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)

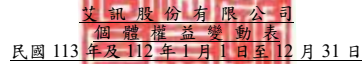
項目		附註	113 年 度	112 年 度
			金 額 %	金 額 %
4000	營業收入	六(二十)及七	\$ 4,780,216 100	\$ 4,608,852 100
5000	營業成本	六(四)(二十五)(二十六)及七	(3,096,444) (65)	(3,062,447) (67)
5900	營業毛利		1,683,772 35	1,546,405 33
5910	未實現銷貨利益	六(五)	(150,488) (3)	(154,885) (3)
5920	已實現銷貨利益		154,885 3	121,217 3
5950	營業毛利淨額		1,688,169 35	1,512,737 33
	營業費用	六(二十五)(二十六)		
6100	推銷費用		(135,509) (3)	(130,478) (3)
6200	管理費用		(200,518) (4)	(189,365) (4)
6300	研究發展費用		(640,641) (13)	(577,856) (13)
6450	預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(57) -	51 -
6000	營業費用合計		(976,725) (20)	(897,648) (20)
6900	營業利益		711,444 15	615,089 13
	營業外收入及支出			
7100	利息收入	六(二十一)及七	38,308 1	29,131 1
7010	其他收入	六(二十二)	16,208 -	24,441 1
7020	其他利益及損失	六(二十三)	79,460 1	4,084 -
7050	財務成本	六(二十四)	(15,536) -	(11,908) -
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)	133,591 3	254,265 5
7000	營業外收入及支出合計		252,031 5	300,013 7
7900	稅前淨利		963,475 20	915,102 20
7950	所得稅費用	六(二十七)	(194,537) (4)	(187,478) (4)
8200	本期淨利		\$ 768,938 16	\$ 727,624 16
	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)	\$ 4,343 -	(\$ 2,352) -
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)	(142) -	(76) -
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	(869) -	470 -
	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		70,487 1	7,715 -
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(五)	(121) -	- -
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	(14,097) -	(1,543) -
8300	其他綜合損益(淨額)		\$ 59,601 1	\$ 4,214 -
8500	本期綜合損益總額		\$ 828,539 17	\$ 731,838 16
	每股盈餘	六(二十八)		
9750	基本每股盈餘		\$ 7.53	\$ 7.19
9850	稀釋每股盈餘		\$ 6.92	\$ 6.86

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



股本						保 留 盈 餘							其 他				權		益	
													透 過 其 他 綜 合				價 值 損 益	允 許 融 現		
													國 務 營 運 機 構				資 產 未 實	益		
													之 外 報 換 差 額				之 兒 按 量 公 金	之 融 融	益 益	
													盈 餘 積 累 分 配 盈 餘				盈 餘 積 累 分 配 盈 餘	盈 餘 積 累 分 配 盈 餘	盈 餘 積 累 分 配 盈 餘	
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																				

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
本期淨利		-	-	-	-	-	727,624	-	-	727,624
本期其他綜合損益	六(十九)	-	-	-	-	-	(1,958)	6,172	-	4,214
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	725,666	6,172	-	731,838
111 年度盈餘指撥及分配：	六(十八)									
提列法定盈餘公積		-	-	-	61,428	-	(61,428)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	-	(72,347)	72,347	-	-	-
股東現金股利		-	-	-	-	-	(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	六(十七)	-	-	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	六(十七)	-	-	3,006	-	-	-	-	-	3,006
其他資本公積變動數	六(十七)	-	-	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
113 年										
113 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,015,374	\$ 3,370	\$ 685,203	\$ 676,932	\$ 4,280	\$ 1,816,483	\$ 1,892	\$ -	\$ 4,203,534
本期淨利		-	-	-	-	-	768,938	-	-	768,938
本期其他綜合損益	六(十九)	-	-	-	-	-	3,332	56,390	(121)	59,601
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	772,270	56,390	(121)	828,539
112 年度盈餘指撥及分配：	六(十八)									
提列法定盈餘公積		-	-	-	72,567	-	(72,567)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	-	(4,280)	4,280	-	-	-
股東現金股利		-	-	-	-	-	(438,232)	-	-	(438,232)
員工認股權執行		8,940	2,250	25,843	-	-	-	-	-	37,033
員工認股權酬勞成本	六(十七)	-	-	10,456	-	-	-	-	-	10,456
可轉換公司債轉換		11	1,509	(69)	-	-	-	-	-	1,451
其他資本公積變動數	六(十七)	-	-	1,530	-	-	-	-	-	1,530
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具—子公司		-	-	-	-	-	(121)	-	121	-
113 年 12 月 31 日餘額		\$ 1,024,325	\$ 7,129	\$ 722,963	\$ 749,499	\$ -	\$ 2,082,113	\$ 58,282	\$ -	\$ 4,644,311

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	113 年 度	112 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 963,475	\$ 915,102
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(七) (二十五)	105,580	53,442
投資性不動產折舊費用	六(九)(二十三)	496	495
攤銷費用	六(十)(二十五)	17,486	16,894
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	57 (	51)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利	六(二)(二十三)		
益	(	880) (	320)
利息費用	六(二十四)	15,536	11,908
利息收入	六(二十一)	38,308) (	29,131)
員工認股權酬勞成本	六(十五) (二十六)	8,803	4,215
採用權益法認列之投資收益	六(五)	133,591) (	254,265)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十三)	41) (	273)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二十三)		
利益		- (	493)
租賃修改利益	六(二十三)	- (	2)
未實現銷貨利益(減少)增加	(	4,397)	33,668
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	(	61,151)	493
應收票據		1,651	2,622
應收帳款(含關係人)	(	372,250)	271,800
其他應收款(含關係人)		1,766	4,821
存貨		393,386	28,995
預付款項	(	2,172)	2,799
其他流動資產	(	639)	190
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動	(	18,136) (	8,197)
應付票據		-	1,350)
應付帳款(含關係人)	(	24,711) (	194,360)
其他應付款		60,200 (	27,032)
其他流動負債-其他		2,241 (	347)
淨確定福利負債-非流動	(	994) (	997)
營運產生之現金流入		913,407	830,626
收取利息		39,838	25,103
支付利息	(	1,149) (	7,416)
支付所得稅	(	222,835) (	156,950)
營業活動之淨現金流入		729,261	691,363

(續次頁)

 艾訊股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	113 年 度	112 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得採用權益法之投資	六(五)	(\$ 65,100)	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)		10,000	(7,000)
其他應收款－關係人增加		(25,000)	-
處分採用權益法之投資		92	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十九)	(254,859)	(391,316)
處分不動產、廠房及設備價款		41	401
取得無形資產	六(十)	(25,624)	(12,293)
存出保證金減少		626	3,071
投資活動之淨現金流出		(359,824)	(407,137)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款		757,000	3,383,200
償還短期借款		(757,000)	(4,018,500)
發行可轉換公司債	六(三十)	-	848,003
發放現金股利	六(十八)	(438,232)	(229,074)
員工認股權執行		37,033	50,333
存入保證金減少		35	(160)
租賃本金償還	六(三十)	(2,952)	(8,283)
處分員工持股信託之沒入款項		1,530	175
籌資活動之淨現金(流出)流入		(402,586)	25,694
本期現金及約當現金(減少)增加數		(33,149)	309,920
期初現金及約當現金餘額		1,084,067	774,147
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,050,918	\$ 1,084,067

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



〈附件八〉

會計師查核報告

(114)財審報字第 24003817 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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，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 113 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 113 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(三十三)，營業收入會計項目說明請詳合併財務報告附註六(二十三)。

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(十四)；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(五)，民國 113 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 1,616,909 仟元及新台幣 90,966 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 113 年度及 112 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 113 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

林柏全



會計師

王菰澤

王菰澤



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100350706 號

金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 6 日



艾訊股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日		
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,745,946	24	\$ 1,501,089	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產－流動		62,750	1	720	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(一)				
	動		-	-	10,000	-
1140	合約資產－流動	六(二十三)及七	7,831	-	-	-
1150	應收票據淨額	六(四)及七	25,628	-	20,924	-
1170	應收帳款淨額	六(四)及七	917,403	13	809,758	12
1196	應收營業租賃款淨額		2,118	-	-	-
1197	應收融資租賃款淨額	六(九)及七	1,205	-	-	-
1200	其他應收款		30,465	-	26,112	-
1220	本期所得稅資產		50,062	1	22,715	-
130X	存貨	六(五)	1,525,943	21	1,673,126	25
1410	預付款項		31,217	1	28,578	1
1470	其他流動資產		1,892	-	701	-
11XX	流動資產合計		4,402,460	61	4,093,723	60
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(六)	16,201	-	16,617	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	2,383,412	33	2,280,458	33
1755	使用權資產	六(八)	137,520	2	159,612	2
1760	投資性不動產淨額	六(十)	36,992	-	37,488	1
1780	無形資產	六(十一)	122,713	2	111,228	2
1840	遞延所得稅資產	六(三十)	144,424	2	149,952	2
194D	長期應收融資租賃款淨額	六(九)及七	2,181	-	-	-
1990	其他非流動資產－其他	八	14,949	-	8,912	-
15XX	非流動資產合計		2,858,392	39	2,764,267	40
1XXX	資產總計		\$ 7,260,852	100	\$ 6,857,990	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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2130	合約負債－流動	六(二十三)	\$	65,232 1	\$	93,610 1
2150	應付票據			16 -		- -
2170	應付帳款	六(十四)		563,552 8		497,063 7
2180	應付帳款－關係人	七		5,020 -		4,757 -
2200	其他應付款	六(十五)及七		480,236 7		578,811 9
2230	本期所得稅負債			109,502 1		216,732 3
2250	負債準備－流動			2,275 -		1,361 -
2280	租賃負債－流動			57,041 1		48,573 1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)		6,976 -		- -
2399	其他流動負債－其他			12,213 -		6,543 -
21XX	流動負債合計			<u>1,302,063 18</u>		<u>1,447,450 21</u>
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十六)		773,858 11		760,924 11
2540	長期借款	六(十三)		48,317 1		- -
2550	負債準備－非流動			734 -		- -
2570	遞延所得稅負債	六(三十)		315,654 4		280,783 4
2580	租賃負債－非流動			90,921 1		120,711 2
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十七)		39,472 -		43,985 1
2645	存入保證金			638 -		603 -
25XX	非流動負債合計			<u>1,269,594 17</u>		<u>1,207,006 18</u>
2XXX	負債總計			<u>2,571,657 35</u>		<u>2,654,456 39</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十九)		1,024,325 14		1,015,374 15
3140	預收股本			7,129 -		3,370 -
資本公積						
3200	資本公積	六(二十)		722,963 10		685,203 10
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(二十一)		749,499 10		676,932 10
3320	特別盈餘公積			- -		4,280 -
3350	未分配盈餘			2,082,113 29		1,816,483 26
其他權益						
3400	其他權益	六(二十二)		58,282 1		1,892 -
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>4,644,311 64</u>		<u>4,203,534 61</u>
36XX	非控制權益			<u>44,884 1</u>		<u>- -</u>
3XXX	權益總計			<u>4,689,195 65</u>		<u>4,203,534 61</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>7,260,852 100</u>	\$	<u>6,857,990 100</u>

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113年及112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	113 年 度			112 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$	6,893,071	100	\$	6,700,479	100
5000 營業成本	六(五)(二十八)(二十九)及七	(	4,353,531)	(63)	(	4,297,582)	(64)
5900 營業毛利			2,539,540	37		2,402,897	36
5910 未實現銷貨利益	六(六)	(	71)	-	(	58)	-
5920 已實現銷貨利益			58	-		234	-
5950 營業毛利淨額			2,539,527	37		2,403,073	36
營業費用	六(二十八)(二十九)						
6100 推銷費用		(	544,871)	(8)	(	520,598)	(8)
6200 管理費用		(	431,476)	(6)	(	355,656)	(5)
6300 研究發展費用		(	657,598)	(10)	(	581,329)	(9)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(	1,477)	-	(	1,352)	-
6000 營業費用合計		(	1,635,422)	(24)	(	1,458,935)	(22)
6900 營業利益			904,105	13		944,138	14
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十四)		44,379	1		29,298	1
7010 其他收入	六(二十五)		19,411	-		28,384	-
7020 其他利益及損失	六(二十六)		96,519	1		2,057	-
7050 財務成本	六(二十七)	(	22,424)	-	(	18,732)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(	469)	-	(	3,588)	-
7000 營業外收入及支出合計			137,416	2		37,419	1
7900 稅前淨利			1,041,521	15		981,557	15
7950 所得稅費用	六(三十)	(	271,119)	(4)	(	253,933)	(4)
8200 本期淨利		\$	770,402	11	\$	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(十七)	\$	4,201	-	(\$	2,428)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十)	(	869)	-		470	-
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			70,487	1		7,715	-
8367 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益淨額	六(三)	(	201)	-		-	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(三十)	(	14,097)	-	(	1,543)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	59,521	1	\$	4,214	-
8500 本期綜合損益總額		\$	829,923	12	\$	731,838	11
本期淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	768,938	11	\$	727,624	11
8620 非控制權益		\$	1,464	-	\$	-	-
本期綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	828,539	12	\$	731,838	11
8720 非控制權益		\$	1,384	-	\$	-	-
每股盈餘	六(三十一)						
9750 基本每股盈餘		\$		7.53	\$		7.19
9850 稀釋每股盈餘		\$		6.92	\$		6.86

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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公
股 本 保 留 盈 餘 其 他 權 益

透過其他綜合
損益按公允價
值衡量之金融
資產未實現評
估損益

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 總計 非控制權益 總計

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	\$ -	\$ 3,553,852
本期淨利		-	-	-	-	-	727,624	-	-	727,624	-	727,624
本期其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	-	-	(1,958)	6,172	-	4,214	-	4,214
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	725,666	6,172	-	731,838	-	731,838
111 年度盈餘指撥及分配：	六(二十一)											
提列法定盈餘公積		-	-	-	61,428	-	(61,428)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	-	(72,347)	72,347	-	-	-	-	-
股東現金股利		-	-	-	-	-	(229,074)	-	-	(229,074)	-	(229,074)
資本公積配發股票股利	六(二十一)	91,629	-	(91,629)	-	-	-	-	-	-	-	-
員工認股權執行		13,510	(9,815)	46,638	-	-	-	-	-	50,333	-	50,333
員工認股權酬勞成本	六(十八)(二十)	-	-	5,338	-	-	-	-	-	5,338	-	5,338
發行可轉換公司債	六(十六)	-	-	87,971	-	-	-	-	-	87,971	-	87,971
可轉換公司債轉換		-	106	(11)	-	-	-	-	-	95	-	95
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	六(二十)	-	-	3,006	-	-	-	-	-	3,006	-	3,006
其他資本公積變動數	六(二十)	-	-	175	-	-	-	-	-	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	\$ -	\$ 4,203,534

民國 113 年

113 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,015,374	\$ 3,370	\$ 685,203	\$ 676,932	\$ 4,280	\$ 1,816,483	\$ 1,892	\$ -	\$ 4,203,534	\$ -	\$ 4,203,534
本期淨利		-	-	-	-	-	768,938	-	-	768,938	1,464	770,402
本期其他綜合損益	六(二十二)	-	-	-	-	-	3,332	56,390	(121)	59,601	(80)	59,521
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	772,270	56,390	(121)	828,539	1,384	829,923
112 年度盈餘指撥及分配：	六(二十一)											
提列法定盈餘公積		-	-	-	72,567	-	(72,567)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	-	(4,280)	4,280	-	-	-	-	-
股東現金股利		-	-	-	-	-	(438,232)	-	-	(438,232)	-	(438,232)
員工認股權執行		8,940	2,250	25,843	-	-	-	-	-	37,033	-	37,033
員工認股權酬勞成本	六(十八)(二十)	-	-	10,456	-	-	-	-	-	10,456	-	10,456
可轉換公司債轉換		11	1,509	(69)	-	-	-	-	-	1,451	-	1,451
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具	六(三)	-	-	-	-	-	(121)	-	121	-	-	-
其他資本公積變動數	六(二十)	-	-	1,530	-	-	-	-	-	1,530	-	1,530
非控制權益增加	六(三十二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43,500	43,500
113 年 12 月 31 日餘額		\$ 1,024,325	\$ 7,129	\$ 722,963	\$ 749,499	\$ -	\$ 2,082,113	\$ 58,282	\$ -	\$ 4,644,311	\$ 44,884	\$ 4,689,195

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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 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	\$ 1,041,521	\$ 981,557
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(七)(八) (二十八) 178,598	110,356
投資性不動產折舊費用	六(十)(二十六) 496	495
攤銷費用	六(十一) (二十八) 26,101	23,331
預期信用減損損失	十二(二) 1,477	1,352
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利	六(二)(二十六)	
利息費用	(904) (320)	
利息收入	六(二十七) 22,424	18,732
員工認股權酬勞成本	六(二十四) (44,379) (29,298)	
	六(十八) (二十九) 10,456	5,338
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	六(六) 469	3,588
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十六) (39) (273)	
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		
利益	六(二十六) - (493)	
租賃修改利益	六(二十六) (65) (36)	
未實現銷貨利益增加(減少)	13 (176)	
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	(61,127)	493
合約資產—流動	9,546	-
應收票據	16,953 (3,304)	
應收帳款(含關係人)	(63,421) (65,824)	
應收營業租賃款	(2,118)	-
應收融資租賃款(含關係人)	3,662	-
其他應收款	(712)	3,469
存貨	198,579	253,980
預付款項	1,926	3,237
其他流動資產	(1,191)	341
長期應收融資租賃款(含關係人)	(2,181)	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	(93,442)	16,669
應付票據	(1,409) (1,350)	
應付帳款(含關係人)	41,318 (191,246)	
其他應付款	47,718 (9,607)	
其他流動負債—其他	4,954 (10,609)	
負債準備—非流動	327	-
淨確定福利負債—非流動	(312)	44
營運產生之現金流入	1,335,238	1,110,446
收取利息	45,909	25,270
支付利息	(7,994) (14,240)	
支付所得稅	(377,019) (219,637)	
營業活動之淨現金流入	996,134	901,839

(續次頁)

艾訊股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 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減少(增加)	\$ 10,000	(\$ 7,000)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,036	-
取得不動產、廠房及設備	(279,764)	(403,790)
處分不動產、廠房及設備價款	43	409
取得無形資產	(29,077)	(15,921)
其他非流動資產(增加)減少	(1,373)	3,618
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	4,829	-
投資活動之淨現金流出	(294,306)	(422,684)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
舉借短期借款	768,000	3,383,200
償還短期借款	(817,740)	(4,018,500)
舉借長期借款	10,000	-
償還長期借款	(20,552)	-
發行可轉換公司債	-	848,003
發放現金股利	(438,232)	(229,074)
員工執行認股權	37,033	50,333
租賃本金償還	(55,406)	(51,905)
存入保證金增加(減少)	35	(160)
處分員工持股信託之沒入款項	1,530	175
籌資活動之淨現金流出	(515,332)	(17,928)
匯率變動影響數	58,361	8,241
本期現金及約當現金增加數	244,857	469,468
期初現金及約當現金餘額	1,501,089	1,031,621
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,745,946	\$ 1,501,089

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113年度盈餘分配表



〈附件九〉

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		1,309,963,309
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	3,332,142	
調整後未分配盈餘		1,313,295,451
本期淨利	768,938,586	
提列法定盈餘公積	(77,227,073)	
本期可供分配盈餘		2,005,006,964
分配項目：		
股東股利-現金(4.5 元/股)		(466,243,110)
期末未分配盈餘		1,538,763,854

註：本次盈餘分派數額優先分派民國 113 年度盈餘。

董事長：楊裕德



總經理：黃瑞南



會計主管：許錦娟



艾訊股份有限公司

『公司章程』修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
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。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。 <u>前項員工酬勞比例中應提撥不低於百分之二十為基層員工分派酬勞。</u> <u>第一項</u>員工酬勞得以股票或現金方式為之，其給付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定之。 <u>第一項</u>董事酬勞僅得以現金為之。 前<u>三</u>項應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。	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。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。 <u>前</u>項員工酬勞得以股票或現金方式為之，其給付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定之。<u>前</u>項董事酬勞僅得以現金為之。 前<u>兩</u>項應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。	配合證交法第十四條第六項規定修正
第二十九條： 本章程訂立於民國七十九年五月八日。 第一次修正於民國八十二年一月七日。 第二次修正於民國八十二年十月一日。 第三次修正於民國八十六年五月廿四日。 第四次修正於民國八十六年八月十五日。 第五次修正於民國八十六年九月五。 第六次修正於民國八十七年六月二十日。 第七次修正於民國八十八年六月十二日。 第八次修正於民國八十九年六月二十四日。 第九次修正於民國九十年六月十六日。 第十次修正於民國九十一年三月五日。 第十一次修正於民國九十一年六月二十五日。 第十二次修正於民國九十二年六月卅日。 第十三次修正於民國九十三年五月二十四日。 第十四次修正於民國九十四年六月二十四日。 第十五次修正於民國九十五年六月九日。 第十六次修正於民國九十六年六月二十五日。 第十七次修正於民國九十七年六月六日。 第十八次修正於民國九十八年六月二十二日。 第十九次修正於民國九十九年六月十七日。 第二十次修正於民國一百零六年六月二十四日。 第二十一次修正於民國一〇一年六月十八日。 第二十二次修正於民國一〇四年六月三日。 第二十三次修正於民國一〇五年五月三十一日。 第二十四次修正於民國一〇六年五月二十二日。 第二十五次修正於民國一〇八年五月二十九日。 第二十六次修正於民國一一二年五月三十日。 <u>第二十七次修正於民國一一四年五月二十二日。</u>	第二十九條： 本章程訂立於民國七十九年五月八日。 第一次修正於民國八十二年一月七日。 第二次修正於民國八十二年十月一日。 第三次修正於民國八十六年五月廿四日。 第四次修正於民國八十六年八月十五日。 第五次修正於民國八十六年九月五。 第六次修正於民國八十七年六月二十日。 第七次修正於民國八十八年六月十二日。 第八次修正於民國八十九年六月二十四日。 第九次修正於民國九十年六月十六日。 第十次修正於民國九十一年三月五日。 第十一次修正於民國九十一年六月二十五日。 第十二次修正於民國九十二年六月卅日。 第十三次修正於民國九十三年五月二十四日。 第十四次修正於民國九十四年六月二十四日。 第十五次修正於民國九十五年六月九日。 第十六次修正於民國九十六年六月二十五日。 第十七次修正於民國九十七年六月六日。 第十八次修正於民國九十八年六月二十二日。 第十九次修正於民國九十九年六月十七日。 第二十次修正於民國一百零六年六月二十四日。 第二十一次修正於民國一〇一年六月十八日。 第二十二次修正於民國一〇四年六月三日。 第二十三次修正於民國一〇五年五月三十一日。 第二十四次修正於民國一〇六年五月二十二日。 第二十五次修正於民國一〇八年五月二十九日。 第二十六次修正於民國一一二年五月三十日。	增列修正次數及日期

艾訊股份有限公司

『從事衍生性商品交易處理作業程序』修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
7.2. 作業程序 7.2.1.~7.2.3.4 略 7.2.3.5.本公司從事衍生性商品交易，應登載於《從事衍生性商品備查簿》，就從事衍生性商品交易之種類、金額、審計委員會通過日期、董事會通過日期及應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。 7.2.3.6 財務單位每月彙整『外匯交易月報表』作為會計評價之依據。	7.2. 作業程序 7.2.1.~7.2.3.4 略 7.2.3.5.本公司從事衍生性商品交易，應登載於《取得與處分資產備查簿》，就從事衍生性商品交易之種類、金額、審計委員會通過日期、董事會通過日期及應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。 7.2.3.6 財務單位每月彙整『外匯交易月報表』作為會計評價之依據。	配合主管機關修正『對有價證券上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序』部分條文所作修正
8.相關文件： 8.1.文件 8.1.1.取得或處分資產處理作業程序 8.2.表單： 8.2.1.外匯交易申請表 8.2.2.從事衍生性商品備查簿 8.3.記錄及其他	8.相關文件： 8.1.文件 8.1.1.取得或處分資產處理作業程序 8.2.表單： 8.2.1.外匯交易申請表 8.2.2.取得與處分資產備查簿 8.3.記錄及其他	配合主管機關修正『對有價證券上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序』部分條文所作修正

艾訊股份有限公司

『資金貸與及背書保證作業程序』修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
7.2.1 本公司辦理資金貸與之期限，依個別融資對象及融資額度，由董事會依本作業程序規定決議之， <u>期限以一年為限</u> 。	7.2.1 本公司辦理資金貸與之期限，依個別融資對象及融資額度，由董事會依本作業程序規定決議之，以 <u>不超過一年為原則</u> 。期限屆滿，得經董事會核定予以展期。	因應櫃買中心內控實審核有未符規定情事辦理
7.2.2 <u>短期融通資金之一年期限起算時點，係以實際貸放日起算，若屬分次撥貸或循環動用性質，則以第一次實際貸放日起算。如董事會決議後一直未動用，至董事會決議日起算一年此資金貸與即屆期，不得再動用。</u>		本項新增
7.2.3 <u>短期融通資金貸與他人至一年期限屆滿，應以實際金流方式償還，且不得經董事會同意展延還款期限或經董事會核定予以展期。</u>		本項新增
7.2.4 本公司辦理資金貸與之利率以不低於放款當時金融業短期放款平均利率為原則，並按月計息。	7.2.2 本公司辦理資金貸與之利率以不低於放款當時金融業短期放款平均利率為原則，並按月計息。	調整項次編號