

愛普科技股份有限公司  
一〇九年股東常會議事錄



- 壹、時間：一〇九年六月十五日（星期一）上午九時
- 地點：新竹縣竹北市台元一街3號2樓  
（台元科技園區三期2樓多功能會議室）
- 出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計44,833,480股  
（其中電子投票股數為370,531股）  
占公司已發行股份總數73,681,623股（已扣除庫藏股258,000股）之60.84%。
- 出席董事：蔡國智、陳文良、顧峻、謝明霖、葉疏、葉瑞斌
- 列席：會計暨財務主管 洪茂銓、執行長 陳文良、會計師 江政俊、律師 周仕傑
- 主席：蔡國智 董事長
- 記錄：洪書陵



貳、主席致詞：略

參、報告事項：

一、108年度營業狀況報告(請詳附件一、營業報告書)

發言摘要：

股東戶號10249發言，請說明Memory IP未來公司發展之深度及廣度；以及computing memory今年是否量產及權利金收入。另外中美貿易戰對公司之影響。

主席指示執行長回覆：

人工智能為新的技術，需由一個新的應用成功後才能擴散到其他的應用，在廣度的發展上是需要時間的。另外在深度發展，這得端看客戶的應用，目前大多需要的記憶體容量大多介於1GB~4GB。Computing memory礙於客戶保密協議的關係，無法向股東報告詳細的進度，我們很努力的在推進研發的進度，也有與客戶在測試。中美貿易戰對公司整體的營運會有一定的影響但有限。

二、審計委員會審查108年度決算表冊報告(請詳附件三、審計委員會審查報告書)

三、108年度盈餘分配情形報告

1. 108年度期初未分配盈餘為新台幣735,201,422元，扣除108年度稅後淨損新台幣395,064,374元、因國外營運機構財務報表兌換差額依法提列之特別盈餘公積1,351,603元及註銷買回之庫藏股之價差新台幣23,777,093元後，可供分配盈餘為新台幣315,008,352元。
2. 發放每股現金股利1.0元，總計新台幣73,681,623元。配息率係以預計流通在外總股數73,681,623股(扣除庫藏股258,000股)計算，實際每股得配發金額依配息基準日實際已發行且流通在外股數計算之。
3. 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。
4. 本次配息基準日、發放日期以及嗣後如因辦理現金增資或其他因素致本公司流通在外股數發生變動，以致股東配息率因此發生變動時，授權董事長全權處理。

四、修訂107年員工認股權憑證發行及認股辦法報告

修訂發行辦法之認股權人條件由本公司、全資子公司與間接持有百分百股權之孫公司全職正式編制內員工，放寬為本公司、本公司直接或間接持有同一被投資公司有表決權之股份超過百分之五十之海內外子公司正式編制內之全職正式編制內員工（修訂條文對照表請詳附件四）

五、買回本公司股份執行情形報告

為維護公司信用及股東權益所必要，於108年5月14日董事會決議通過買回本公司股票1,500,000股並予以註銷，實際買回期間為108年05月15日至108年07月12日，全數執行完畢，平均買回價格為36.92元，實際買回總金額為55,374,954元。並於108年9月5日辦理股份註銷完成。

肆、承認事項

第一案

董事會提

案由：108 年度營業報告書及決算表冊案，敬請 承認。  
說明：

1. 本公司 108 年度個體財務報告及合併財務報告，經勤業眾信聯合會計師事務所邱政俊會計師及吳世宗會計師查核簽證完竣，併同 108 年度營業報告書，經董事會決議通過並送請審計委員會審查後並出具查核報告書，依法提請股東常會承認。
2. 前項營業報告書暨財務報告，及審計委員會查核報告書，請詳附件一、附件二及附件三。

決議：本議案表決時出席股東表決權數 44,833,480 權，投票表決結果如下：

表決結果	佔出席股東表決總權數(%)
贊成權數 44,509,510 權 (含電子投票權數 326,484 權)	99.27%
反對權數 2,852 權 (含電子投票權數 2,852 權)	0.01%
棄權/未投票權數 321,118 權 (含電子投票權數 41,195 權)	0.72%

本案照原案表決通過。

第二案

董事會提

案由：108 年度盈餘分配表案，敬請 承認。

說明：依據本公司章程第 20 條及第 21 條之 1 規定，擬具 108 年度盈餘分配表，業經董事會決議通過並送請審計委員會審查完竣，請詳下表。

盈餘分配表 民國 108 年度		
單位：新台幣元		
項 目	金 額	備 註
期初未分配盈餘	735,201,422	
減：本期稅後淨損	( 395,064,374)	
其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積	( 1,351,603)	註
註銷買回之庫藏股	( 23,777,093)	
彌補虧損後之可供分配盈餘	315,008,352	
分配項目：		
股東現金股利	( 73,681,623)	每股現金股利 1.0 元
期末未分配盈餘	241,326,729	

註：108 年 12 月 31 日國外營運機構財務報表換算之兌換差額餘額為負數，依法提列特別盈餘公積

董事長：蔡國智 執行長：陳文良 總經理：顧峻 會計主管：彭若筠

決議：本議案表決時出席股東表決權數 44,833,480 權，投票表決結果如下：

表決結果	佔出席股東表決總權數(%)
贊成權數 44,509,510 權 (含電子投票權數 326,484 權)	99.27%
反對權數 2,852 權 (含電子投票權數 2,852 權)	0.01%
棄權/未投票權數 321,118 權 (含電子投票權數 41,195 權)	0.72%

本案照原案表決通過。

## 伍、選舉事項

### 第一案

董事會提

案由：全面改選董事7席(含獨立董事3席)，敬請選舉  
說明：

1. 本公司第三屆董事7席(含獨立董事3席)任期將於109年6月18日屆滿，依法於109年股東常會辦理改選第四屆董事(含獨立董事)；第三屆董事(含獨立董事)於選任後同時解任。
2. 依本公司章程第14條規定，本次擬選任董事7席(含獨立董事3席)，選任採候選人提名制度，本公司業於109年4月24日經董事會決議通過董事及獨立董事候選人名單，相關資料詳附件五。
3. 新選任之董事(含獨立董事)任期三年，於選任後即行就任，任期自109年6月15日到112年6月14日止。

選舉結果：

愛普科技股份有限公司 一〇九年股東常會 第四屆 董事(含獨立董事)當選名單			
職稱	戶號或身份證統一編號	股東戶名或姓名	當選權數
董事	14	山一投資有限公司 代表人：蔡國智	50,281,496
董事	14	山一投資有限公司 代表人：顧峻	45,803,324
董事	JC009xxxxx	陳文良	44,499,606
董事	20	立順投資有限公司 代表人：謝明霖	43,794,619
獨立董事	Y1200xxxxx	葉疏	43,079,419
獨立董事	N1200xxxxx	葉瑞斌	42,354,752
獨立董事	T1016xxxxx	陳自強	41,521,480

## 陸、其他議案

### 第一案

董事會提

案由：解除新任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制修正案，敬請討論。

說明：因應公司多角化經營所需，且基於投資或其他業務發展考量，為借助本公司董事之專才與相關經驗，擬依公司法第209條規定，董事為自己或他人屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之主要內容並取得股東會之許可，依法提請股東常會同意解除，本公司本次新選任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制。新任董事(含獨立董事)及其代表人兼任情形明細請參閱附件六。

發言摘要：會計主管補充新任董事(含獨立董事)及其代表人兼任之附表，山一投資有限公司代表人顧峻董事，增加兼任力晶積成電子製造股份有限公司記憶體事業群共同總經理乙職。

主席依據會計主管補充內容裁示為修正案。

決議：本議案表決時出席股東表決權數44,833,480權，投票表決結果如下：

表決結果	佔出席股東表決總權數(%)
贊成權數 44,183,026 權 (含電子投票權數 0 權)	98.54%
反對權數 0 權 (含電子投票權數 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 650,454 權 (含電子投票權數 370,531 權)	1.46%

本案照修正案表決通過。

柒、臨時動議：無

捌、散會：當日上午九點四十二分。

(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。)

## 營業報告書

根據 WSTS 統計，2019 年全球半導體總銷售值達 4,121 億美元，較 2018 年衰退 12.1%，而依工研院產科國際研究所統計，2019 年台灣記憶體與其他製造產值為 52 億美元，較 2018 年衰退 20.4%。2019 年度本公司在總體環境不利及記憶體市場需求疲軟、存貨水位偏高及產品客訴事件影響下，營運狀況未盡理想。有鑒於此，管理階層除強化日常作業管理及風險管控，更全面檢討整體營運策略，未來將專注高毛利率的產品並從核心競爭力出發，佈局具成長性的產品領域。因此，將公司業務區分為標準型產品、客製化產品及設計服務&技術授權三個類別。其中，標準型產品業務以利基型記憶體(Specialty DRAM；SDRAM)為主，因利潤相對有限，容易因總體市場及產品需求反轉而累積庫存。營運策略上，將特別注重盈利，降低風險，並結合技術授權將產品價值最大化。此外，董事會也通過處分日本孫公司 24% 股權(在 IFRS 會計處理上不影響損益)，除取得六百萬美元的資金挹注外，偕同策略投資人的市場資源，強化利基型記憶體的業務；客製化產品業務以虛擬靜態隨機儲存器(Pseudo SRAM；PSRAM)為主，隨著穿戴式裝置(藍芽耳機、智慧手環/手錶)、物聯網(IoT)，4G 行動數據機等產品應用的需求增加，公司對功能性手機應用市場的倚賴程度已大幅降低；設計服務&技術授權業務則發揮公司在研發能力上的專業優勢，著眼於和高效能運算(High Performance Computing；HPC)領域所適用的 DRAM 開發和應用，特別是 Wafer-on-wafer 3D 堆疊 DRAM 的開創性應用。

展望 2020 年，多數研調機構看好記憶體產業從 2018 年下半年到 2019 年的低迷可望獲得緩解，且隨著 5G 通訊、人工智慧(AI)及邊緣運算(Edge Computing)等創新應用的興起，也需要硬體更高效能的支持，可望推升整體記憶體的需求。

茲將去年本公司經營績效及本年度之營運展望說明如下：

### 營運成果<sup>1</sup>

本公司 2019 年合併財務資訊茲彙整如下：

	2019 年度(A)	2018 年度(B)	變動數(C=A-B)	變動比率(C/B)
營業收入	3,462,645	4,723,851	(1,261,206)	(27%)
營業毛利	524,744	697,340	(172,596)	(25%)
毛利率	15%	15%	(0%)	-
營業費用	604,117	607,464	(3,347)	(1%)
營業費用率	17%	13%	4%	31%
營業淨利	(79,373)	89,876	(169,249)	(188%)
營業外收(支)	(346,574)	54,512	(401,086)	(736%)
稅前淨利	(425,947)	144,388	(570,335)	(395%)
本年度淨利	(395,065)	115,471	(510,536)	(442%)

本公司 2019 年合併營收 3,462,645 仟元，相較 2018 年減少 27%，主因全球經濟放緩，手機、伺服器與 PC 等下游應用需求保守，造成記憶體市場供過於求，LPDRAM 及 SDRAM 標準型產品出貨量減少所致。惟在設計服務收入增長及下半年 PSRAM 產品需求回穩下，毛利率相較去年仍持平。業外收支部分，則因特定批次客製化產品之規格問題，認列一次性客訴損失 3.42 億，故稅前淨利及年度淨利相較去年由盈轉虧。

<sup>1</sup>本公司無公開財測，故無預算達成情形說明。

### 技術發展與營運重點

本公司 2020 年除持續強化既有產品之相容性與穩定度，並進行產品規格之優化及成本之降低；同時提供客戶多樣化規格、低成本、高品質之產品選擇，在既有之技術基礎上，積極投入研發資源以開發新的應用領域、發展差異化產品規格，進一步增加研發技術優勢以提高競爭門檻。另外，在物聯網(IoT)、車聯網、人工智慧(AI)、雲端運算等創新應用與潛力市場，亦將投注部分研發資源，與晶圓代工廠及其他策略聯盟夥伴進行相關新產品合作開發專案，藉由研發資源之互享互惠，以在新興應用領域立足先發地位，爭取成長快速的物聯網(IoT)及人工智慧(AI)市場的龐大商機。

### 未來展望

2020 年本公司將記取 2019 年的經驗，審慎應對產業下行之風險，持續擰節成本支出，並在品質及經營效益上精益求精。另外，積極投入研發資源以開發新的應用領域，掌握記憶體產品在未來新興應用市場的商機，以鞏固記憶體產業鏈中的領先地位，進而持續為股東創造更多價值，獲取收益。

此外，愛普管理階層將努力不懈，以不負員工、客戶、供應商及既有股東等利害關係人之期望，並將強化公司治理及社會責任，以作為本公司永續經營發展之重要課題。

最後僅代表愛普科技全體經營團隊，感謝各位股東長久的支持與鼓勵。

愛普科技股份有限公司



董事長：蔡國智



執行長：陳文良



總經理：顧峻



財務主管：連育德



會計主管：彭若筠





勤業眾信聯合會計師事務所  
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche  
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza  
156 Min Sheng East Road, Sec. 3  
Taipei 10596, Taiwan, R.O.C.

Tel : +886 (2) 2545-9988  
Fax: +886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

## 會計師查核報告

愛普科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

愛普科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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，足以允當表達愛普科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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會計師職業道德規範，與愛普科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對愛普科技股份有限公司民國 108 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。

### 存貨備抵跌價損失之評估

截至民國 108 年 12 月 31 日止，愛普科技股份有限公司存貨金額為新台幣 975,852 仟元，佔總資產 31%，金額係屬重大，依個體財務報表附註四之(五)、附註五所述，相關存貨備抵跌價損失之評估係涉及管理當局之高度判斷及對於存貨實體之管理，而市場之競爭亦影響存貨之淨變現價值之估計，是以將存貨備抵跌價損失之評估列為關鍵查核事項之一。

本會計師於查核中因應該關鍵查核事項之查核程序如下：

1. 瞭解存貨管理相關之內部控制制度，並評估該等控制設計及執行情形。
2. 觀察年度存貨盤點，瞭解實體存貨之呆滯及損壞情形，進一步確認是否提列相對之存貨跌價損失。
3. 就用以評價之存貨庫齡報表及存貨淨變現價值報表進行測試，包含驗證其報表完整性與淨變現價值，並重新計算驗證相關報表之正確性。同時參照以往年度實際發生之減損損失及期後期間有無此等減損情事，進行回溯性測試。

### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

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愛普科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算愛普科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

愛普科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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，惟其目的非對愛普科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使愛普科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致愛普科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於愛普科技股份有限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。本會計師負責愛普科技股份有限公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成愛普科技股份有限公司之查核意見。

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，決定對愛普科技股份有限公司民國 108 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 政 俊

邱 政 俊



會計師 吳 世 宗

吳世宗



金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 0 日

## 愛普科技股份有限公司

## 個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金 (附註四及六)	\$ 217,164	7		\$ 369,227	9	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	30,003	1		-	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、八及二八)	2,720	-		2,695	-	
1150	應收票據 (附註四、九及二十)	-	-		136,741	3	
1170	應收帳款 (附註四、九及二十)	452,060	14		447,172	11	
1180	應收帳款—關係人 (附註四、九及二七)	176,638	6		1,006	-	
1200	其他應收款 (附註四、九及二七)	53,310	2		17,523	1	
1310	存貨 (附註四、五及十)	975,852	31		1,581,506	40	
1470	其他流動資產 (附註十五)	10,886	-		88,253	2	
11XX	流動資產總計	<u>1,918,633</u>	<u>61</u>		<u>2,644,123</u>	<u>66</u>	
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)	45,179	2		-	-	
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	739,136	24		1,095,872	28	
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十二)	9,816	-		32,769	1	
1755	使用權資產 (附註三、四及十三)	9,542	-		-	-	
1821	其他無形資產 (附註四及十四)	28,858	1		32,452	1	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	74,075	2		40,657	1	
1915	預付設備款	2,250	-		3,314	-	
1920	存出保證金 (附註十七)	203,433	7		4,740	-	
1990	其他非流動資產 (附註十五)	103,221	3		128,385	3	
15XX	非流動資產總計	<u>1,215,510</u>	<u>39</u>		<u>1,338,189</u>	<u>34</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,134,143</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,982,312</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十六)	\$ 200,000	7		\$ 300,000	8	
2170	應付帳款—非關係人	243,722	8		474,093	12	
2180	應付帳款—關係人 (附註二七)	166,474	5		435,226	11	
2200	其他應付款 (附註十七)	133,797	4		97,200	2	
2220	其他應付款—關係人 (附註二七)	16,566	1		18,532	1	
2280	租賃負債—流動 (附註三、四及十三)	5,434	-		-	-	
2300	其他流動負債 (附註十七及二十)	3,101	-		16,862	-	
21XX	流動負債總計	<u>769,094</u>	<u>25</u>		<u>1,341,913</u>	<u>34</u>	
	非流動負債						
2580	租賃負債—非流動 (附註三、四及十三)	4,126	-		-	-	
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	3,602	-		1,928	-	
2612	長期應付款 (附註十七)	194,764	6		-	-	
25XX	非流動負債總計	<u>202,492</u>	<u>6</u>		<u>1,928</u>	<u>-</u>	
2XXX	負債總計	<u>971,586</u>	<u>31</u>		<u>1,343,841</u>	<u>34</u>	
	權益 (附註四、十九及二四)						
3110	普通股股本	738,535	23		752,805	19	
3200	資本公積	838,388	27		851,282	21	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	282,992	9		271,445	7	
3320	特別盈餘公積	3,225	-		5,594	-	
3350	未分配盈餘	316,359	10		781,918	19	
3300	保留盈餘總計	<u>602,576</u>	<u>19</u>		<u>1,058,957</u>	<u>26</u>	
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 4,576)	-		( 3,225)	-	
3490	員工未賺得酬勞	( 1,120)	-		( 10,102)	-	
3400	其他權益總計	<u>( 5,696)</u>	<u>-</u>		<u>( 13,327)</u>	<u>-</u>	
3500	庫藏股票	( 11,246)	-		( 11,246)	-	
3XXX	權益總計	<u>2,162,557</u>	<u>69</u>		<u>2,638,471</u>	<u>66</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 3,134,143</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,982,312</u>	<u>100</u>	

董事長：



經理人：



會計主管：



愛普科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
盈餘（虧損）為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註四、二十一及二七）	\$ 3,294,736	100	\$ 2,529,386	100
5110	營業成本（附註十、二十一及二七）	<u>3,000,251</u>	<u>91</u>	<u>2,107,239</u>	<u>83</u>
5900	營業毛利	<u>294,485</u>	<u>9</u>	<u>422,147</u>	<u>17</u>
	營業費用（附註四、二十一及二四）				
6100	推銷費用	64,528	2	51,269	2
6200	管理費用	63,450	2	66,716	3
6300	研究發展費用	291,626	9	330,635	13
6400	預期信用減損迴轉利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 597)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>419,604</u>	<u>13</u>	<u>448,023</u>	<u>18</u>
6900	營業淨（損）利	<u>( 125,119)</u>	<u>( 4)</u>	<u>( 25,876)</u>	<u>( 1)</u>
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法之子公司及關聯企業之利益份額（附註四及十一）	27,337	1	80,513	3
7100	利息收入（附註四）	2,171	-	6,456	-
7190	其他收入（附註四、二十一及二七）	24,002	1	31,816	1
7230	外幣兌換（損失）利益—淨額（附註四、二十一及二九）	<u>( 8,708)</u>	<u>-</u>	<u>37,773</u>	<u>2</u>
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（附註四）	57	-	14	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7020	其他損失 (附註十七)	(\$ 342,309)	( 11)	\$ -	-
7510	利息費用	( 3,523)	-	( 94)	-
7000	營業外收入及支出 合計	( 300,973)	( 9)	156,478	6
7900	稅前淨 (損) 利	( 426,092)	( 13)	130,602	5
7950	所得稅利益 (費用) (附註 四及二二)	31,027	1	( 15,131)	-
8200	本年度淨 (損) 利	( 395,065)	( 12)	115,471	5
	其他綜合損益 (附註四及十 九)				
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 1,977)	-	966	-
8380	採用權益法之子公 司其他綜合損益 份額	626	-	1,403	-
		( 1,351)	-	2,369	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	( 1,351)	-	2,369	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 396,416)	( 12)	\$ 117,840	5
	每股 (虧損) 盈餘 (附註二 三)				
9750	基 本	(\$ 5.33)		\$ 1.55	
9850	稀 釋	(\$ 5.33)		\$ 1.53	

董事長



經理人：



會計主管：



愛普利科技股份有限公司

獨權權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		普通股股本 (附註四、十九及二四)		資 本 公 積 (附註四、十九及二四)		保 留 盈 餘 (附 註 四 及 十 九 )		其他權益項目 (附註四、十九及二四)			庫 藏 股 票 (附註四及十九)	權 益 總 額	
		股數 ( 仟 股 )	金 額	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	員 工 未 賺 得 酬 勞	合 計			
A1	107 年 1 月 1 日 餘 額	70,929	\$ 709,293	\$ 826,272	\$ 246,314	\$ 2,218	\$ 837,361	\$ 1,085,893	(\$ 5,594)	(\$ 18,522)	(\$ 24,116)	\$ -	\$ 2,597,342
B1	106 年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	-	25,131	-	( 25,131 )	-	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	3,376	( 3,376 )	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	( 106,805 )	( 106,805 )	-	-	-	-	( 106,805 )
B9	本公司股東股票股利	3,560	35,602	-	-	-	( 35,602 )	( 35,602 )	-	-	-	-	-
C7	其他資本公積變動： 採用權益法之子公司權益變動數	-	-	9,921	-	-	-	-	-	-	-	-	9,921
T1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	3,895	-	-	-	-	-	-	-	-	3,895
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	-	115,471	115,471	-	-	-	-	115,471
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	2,369	-	2,369	-	2,369
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	115,471	115,471	2,369	-	2,369	-	117,840
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	685	6,850	2,251	-	-	-	-	-	-	-	-	9,101
N1	本公司發行限制員工權利新股	106	1,060	8,943	-	-	-	-	-	8,420	8,420	-	18,423
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 11,246 )	( 11,246 )
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	75,280	752,805	851,282	271,445	5,594	781,918	1,058,957	( 3,225 )	( 10,102 )	( 13,327 )	( 11,246 )	2,638,471
B1	107 年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	-	11,547	-	( 11,547 )	-	-	-	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	( 2,369 )	2,369	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	( 37,539 )	( 37,539 )	-	-	-	-	( 37,539 )
C7	其他資本公積變動： 採用權益法之子公司權益變動數	-	-	1,506	-	-	-	-	-	-	-	-	1,506
T1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	1,666	-	-	-	-	-	-	-	-	1,666
D1	108 年度淨損	-	-	-	-	-	( 395,065 )	( 395,065 )	-	-	-	-	( 395,065 )
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	( 1,351 )	-	( 1,351 )	-	( 1,351 )
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	( 395,065 )	( 395,065 )	( 1,351 )	-	( 1,351 )	-	( 396,416 )
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	79	790	903	-	-	-	-	-	-	-	-	1,693
T1	限制員工權利新股註銷	( 6 )	( 60 )	( 421 )	-	-	-	-	-	120	120	-	( 361 )
N1	本公司發行限制員工權利新股	-	-	-	-	-	-	-	-	8,862	8,862	-	8,862
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 55,325 )	( 55,325 )
L3	庫藏股註銷	( 1,500 )	( 15,000 )	( 16,548 )	-	-	( 23,777 )	( 23,777 )	-	-	-	55,325	-
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	73,853	\$ 738,535	\$ 838,388	\$ 282,992	\$ 3,225	\$ 316,359	\$ 602,576	(\$ 4,576)	(\$ 1,120)	(\$ 5,696)	(\$ 11,246)	\$ 2,162,557

董事長：



經理人：



會計主管：



愛普科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨（損）利	(\$ 426,092)	\$ 130,602
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	37,815	25,145
A20200	攤銷費用	15,482	2,713
A20300	預期信用減損損失（迴轉利 益）	-	( 597)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產評價利益	( 3)	-
A20900	利息費用	3,523	94
A21200	利息收入	( 2,171)	( 6,456)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	10,167	22,318
A22300	採用權益法之子公司及關聯企 業損益份額	( 27,337)	( 80,513)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	2,209	106,539
A23900	聯屬公司間未實現損失	( 9,728)	-
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	1,921	( 7,057)
A29900	提列客訴損失	342,309	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	( 53,855)	( 149,413)
A31180	其他應收款	( 20,951)	( 11,693)
A31200	存 貨	603,445	( 1,201,044)
A31230	預付款項	101,727	( 82,385)
A31240	其他流動資產	804	( 763)
A31990	存出保證金	( 200,000)	-
A32150	應付帳款	( 490,920)	770,122
A32180	其他應付款	( 113,043)	9,110
A32230	其他流動負債	( 13,761)	15,062
A33000	營運產生之現金流出	( 238,459)	( 458,216)
A33100	收取之利息	2,171	6,537
A33300	支付之利息	( 3,318)	( 13)
A33500	支付之所得稅	( 15,553)	( 85,249)
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 255,159)	( 536,941)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 75,179)	\$ -
B00600	取得按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	( 25)	( 24)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 3,688)	( 7,936)
B03700	存出保證金減少	1,307	1,942
B04500	取得無形資產	( 10,824)	( 34,668)
B07100	預付設備款減少	-	490
B07600	收取關聯企業及子公司之股利	122,108	5,040
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>33,699</u>	<u>( 35,156)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款(減少)增加	( 100,000)	300,000
C04020	租賃本金償還	( 11,280)	-
C04500	發放現金股利	( 37,539)	( 106,805)
C04800	員工執行認股權	1,693	9,101
C04900	庫藏股票買回成本	( 55,325)	( 11,246)
C05400	增資子公司股權(附註十一)	( 7,685)	( 22,659)
C05500	子公司減資退回股款	279,533	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>69,397</u>	<u>168,391</u>
EEEE	現金淨減少	( 152,063)	( 403,706)
E00100	年初現金餘額	<u>369,227</u>	<u>772,933</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 217,164</u>	<u>\$ 369,227</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：愛普科技股份有限公司



負責人：蔡 國 智



中 華 民 國 109 年 3 月 20 日



### 會計師查核報告

愛普科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

愛普科技股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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，足以允當表達愛普科技股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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會計師職業道德規範，與愛普科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對愛普科技股份有限公司及其子公司民國 108 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。

### 存貨備抵跌價損失之評估

截至民國 108 年 12 月 31 日止，愛普科技股份有限公司及其子公司存貨金額為新台幣 1,130,802 仟元，佔總資產 36%，金額係屬重大，依合併財務報表附註四之(六)、附註五之(一)所述，相關存貨備抵跌價損失之評估係涉及管理當局之高度判斷及對於存貨實體之管理，而市場之競爭亦影響存貨之淨變現價值之估計，是以將存貨備抵跌價損失之評估列為關鍵查核事項之一。

本會計師於查核中因應該關鍵查核事項之查核程序如下：

1. 瞭解存貨管理相關之內部控制制度，並評估該等控制設計及執行情形。
2. 觀察年度存貨盤點，瞭解實體存貨之呆滯及損壞情形，進一步確認是否提列相對之存貨跌價損失。
3. 就用以評價之存貨庫齡報表及存貨淨變現價值報表進行測試，包含驗證其報表完整性與淨變現價值，並重新計算驗證相關報表之正確性。同時參照以往年度實際發生之減損損失及期後期間有無此等減損情事，進行回溯性測試。

### **其他事項**

愛普科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報表在案，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愛普科技股份有限公司及其子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愛普科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

愛普科技股份有限公司及其子公司之治理單位(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在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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，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，惟其目的非對愛普科技股份有限公司及其子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，以及使愛普科技股份有限公司及其子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愛普科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對愛普科技股份有限公司及其子公司民國 108 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邱 政 俊

邱政俊



會計師 吳 世 宗

吳世宗



金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 109 年 3 月 20 日

## 普科技股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 584,264	18	\$ 552,045	14
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	30,003	1	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、八及三十)	3,225	-	3,195	-
1150	應收票據(附註九及二二)	-	-	136,741	4
1170	應收帳款(附註四、九、二二及二九)	588,346	18	626,832	16
1200	其他應收款(附註四及九)	60,134	2	13,756	-
1310	存貨(附註四、五及十)	1,130,802	36	1,880,601	49
1470	其他流動資產(附註十七)	31,341	1	145,711	4
11XX	流動資產總計	<u>2,428,115</u>	<u>76</u>	<u>3,358,881</u>	<u>87</u>
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)	45,179	1	-	-
1540	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四及八)	6,080	-	-	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	82,525	3	81,840	2
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十三)	14,854	1	42,788	1
1755	使用權資產(附註三、四及十四)	23,026	1	-	-
1805	商譽(附註四及十五)	76,204	2	76,204	2
1821	其他無形資產(附註四及十六)	107,709	3	122,866	3
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二四)	74,075	2	40,657	1
1915	預付設備款	2,844	-	3,314	-
1920	存出保證金(附註十九)	206,686	7	8,221	-
1995	其他非流動資產(附註十七)	109,728	4	132,178	4
15XX	非流動資產總計	<u>748,910</u>	<u>24</u>	<u>508,068</u>	<u>13</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,177,025</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,866,949</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十八)	\$ 300,000	9	\$ 450,000	12
2170	應付帳款	307,382	10	634,732	16
2200	其他應付款(附註十九)	142,760	5	107,441	3
2230	本期所得稅負債(附註四)	108	-	13,417	-
2280	租賃負債—流動(附註三、四及十四)	13,153	-	-	-
2300	其他流動負債(附註十九及二二)	43,725	1	20,603	1
21XX	流動負債總計	<u>807,128</u>	<u>25</u>	<u>1,226,193</u>	<u>32</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四、五及二四)	3,602	-	2,285	-
2580	租賃負債—非流動(附註三、四及十四)	8,974	1	-	-
2612	長期應付款(附註十九)	194,764	6	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>207,340</u>	<u>7</u>	<u>2,285</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>1,014,468</u>	<u>32</u>	<u>1,228,478</u>	<u>32</u>
	權益(附註四、二一及二六)				
3110	普通股股本	738,535	23	752,805	19
3200	資本公積	838,388	26	851,282	22
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	282,992	9	271,445	7
3320	特別盈餘公積	3,225	-	5,594	-
3350	未分配盈餘	316,359	10	781,918	20
3300	保留盈餘總計	<u>602,576</u>	<u>19</u>	<u>1,058,957</u>	<u>27</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 4,576)	-	( 3,225)	-
3490	員工未賺得酬勞	( 1,120)	-	( 10,102)	-
3400	其他權益總計	( 5,696)	-	( 13,327)	-
3500	庫藏股票	( 11,246)	-	( 11,246)	-
3XXX	權益總計	<u>2,162,557</u>	<u>68</u>	<u>2,638,471</u>	<u>68</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 3,177,025</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,866,949</u>	<u>100</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



愛普科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
(虧損)盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註四、二二及二九)	\$ 3,462,645	100	\$ 4,723,851	100
5000	營業成本 (附註十及二三)	<u>2,937,901</u>	<u>85</u>	<u>4,026,511</u>	<u>85</u>
5900	營業毛利	<u>524,744</u>	<u>15</u>	<u>697,340</u>	<u>15</u>
	營業費用 (附註四、二三及二六)				
6100	推銷費用	85,491	2	83,646	2
6200	管理費用	86,488	3	90,798	2
6300	研究發展費用	429,294	12	433,617	9
6450	預期信用減損損失 (迴轉利益)	<u>2,844</u>	<u>-</u>	<u>(597)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>604,117</u>	<u>17</u>	<u>607,464</u>	<u>13</u>
6900	營業淨 (損) 利	<u>(79,373)</u>	<u>(2)</u>	<u>89,876</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出				
7190	其他收入 (附註四及二十)	389	-	494	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額 (附註四及十二)	8,605	-	12,577	-
7100	利息收入 (附註四)	3,652	-	7,806	-
7210	處分待出售不動產利益 (附註四及十三)	-	-	2,511	-
7230	外幣兌換 (損失) 利益—淨額 (附註四、二三及三二)	<u>(10,827)</u>	<u>-</u>	<u>36,501</u>	<u>1</u>
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 (附註四)	57	-	14	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7510	利息費用	(\$ 4,604)	-	(\$ 1,935)	-
7020	其他損失 (附註十九)	( 342,309)	( 10)	-	-
7610	處分不動產、廠房及設 備損失 (附註四)	-	-	( 3,456)	-
7625	處分投資損失 (附註十 一)	( <u>1,537</u> )	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	( <u>346,574</u> )	( <u>10</u> )	<u>54,512</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨 (損) 利	( 425,947)	( 12)	144,388	3
7950	所得稅利益 (費用) (附註 四、五及二四)	<u>30,882</u>	<u>1</u>	( <u>28,917</u> )	( <u>1</u> )
8200	本年度淨 (損) 利	( <u>395,065</u> )	( <u>11</u> )	<u>115,471</u>	<u>2</u>
	其他綜合損益 (附註四及二 一)				
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( <u>1,351</u> )	<u>-</u>	<u>2,369</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	( <u>1,351</u> )	<u>-</u>	<u>2,369</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	(\$ <u>396,416</u> )	( <u>11</u> )	\$ <u>117,840</u>	<u>2</u>
	每股 (虧損) 盈餘 (附註二 五)				
9750	基 本	(\$ <u>5.33</u> )		\$ <u>1.55</u>	
9850	稀 釋	(\$ <u>5.33</u> )		\$ <u>1.53</u>	

董事長



經理人：



會計主管：



愛普科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	普通股本 (附註四及二一)		資本公積 (附註四、二一及二六)		保留盈餘 (附註四及二一)		其他權益項目 (附註四、二一及二六)		庫藏股票 (附註四及二一)	權益總額		
		股數 (仟股)	金額	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	員工未賺得酬勞			合計	
A1	107年1月1日餘額	70,929	\$ 709,293	\$ 826,272	\$ 246,314	\$ 2,218	\$ 837,361	\$ 1,085,893	(\$ 5,594)	(\$ 18,522)	(\$ 24,116)	\$ -	\$ 2,597,342
B1	106年度盈餘指撥及分配	-	-	-	25,131	-	( 25,131)	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	3,376	( 3,376)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	( 106,805)	( 106,805)	-	-	-	-	( 106,805)
B9	本公司股東股票股利	3,560	35,602	-	-	-	( 35,602)	( 35,602)	-	-	-	-	-
T1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	13,816	-	-	-	-	-	-	-	-	13,816
D1	107年度淨利	-	-	-	-	-	115,471	115,471	-	-	-	-	115,471
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	2,369	-	2,369	-	2,369
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	115,471	115,471	2,369	-	2,369	-	117,840
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	685	6,850	2,251	-	-	-	-	-	-	-	-	9,101
N1	本公司發行限制員工權利新股	106	1,060	8,943	-	-	-	-	-	8,420	8,420	-	18,423
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 11,246)	( 11,246)
Z1	107年12月31日餘額	75,280	752,805	851,282	271,445	5,594	781,918	1,058,957	( 3,225)	( 10,102)	( 13,327)	( 11,246)	2,638,471
B1	107年度盈餘指撥及分配	-	-	-	11,547	-	( 11,547)	-	-	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	( 2,369)	2,369	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	( 37,539)	( 37,539)	-	-	-	-	( 37,539)
T1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	3,172	-	-	-	-	-	-	-	-	3,172
D1	108年度淨損	-	-	-	-	-	( 395,065)	( 395,065)	-	-	-	-	( 395,065)
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	( 1,351)	-	( 1,351)	-	( 1,351)
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	( 395,065)	( 395,065)	( 1,351)	-	( 1,351)	-	( 396,416)
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	79	790	903	-	-	-	-	-	-	-	-	1,693
T1	限制員工權利新股註銷	( 6)	( 60)	( 421)	-	-	-	-	-	120	120	-	( 361)
N1	本公司發行限制員工權利新股	-	-	-	-	-	-	-	-	8,862	8,862	-	8,862
L1	購入庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 55,325)	( 55,325)
L3	庫藏股註銷	( 1,500)	( 15,000)	( 16,548)	-	-	( 23,777)	( 23,777)	-	-	-	55,325	-
Z1	108年12月31日餘額	73,853	\$ 738,535	\$ 838,388	\$ 282,992	\$ 3,225	\$ 316,359	\$ 602,576	(\$ 4,576)	(\$ 1,120)	(\$ 5,696)	(\$ 11,246)	\$ 2,162,557

董事長：



經理人：



會計主管：





愛普科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨（損）利	(\$ 425,947)	\$ 144,388
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	預期信用減損損失（迴轉利 益）	2,844	( 597)
A20100	折舊費用	52,424	34,184
A20200	攤銷費用	27,045	14,304
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產評價利益	( 3)	-
A20900	利息費用	4,604	1,935
A21200	利息收入	( 3,652)	( 7,806)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	11,673	32,239
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 益份額	( 8,605)	( 12,577)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	-	3,456
A23000	處分待出售非流動資產利益	-	( 2,511)
A23100	處分投資損失	1,537	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	2,036	162,984
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	8,422	( 8,443)
A29900	提列客訴損失	342,309	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	163,094	( 159,456)
A31180	其他應收款	( 24,344)	5,224
A31200	存 貨	747,763	( 1,101,311)
A31240	其他資產	134,470	( 57,789)
A31990	存出保證金	( 200,000)	-
A32150	應付帳款	( 326,329)	253,298
A32180	其他應付款	( 112,281)	4,480
A32230	其他流動負債	23,122	9,903
A33000	營運產生之現金流入（出）	420,182	( 684,095)
A33100	收取之利息	2,703	7,887
A33300	支付之利息	( 4,597)	( 1,863)
A33500	支付之所得稅	( 35,613)	( 85,262)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	382,675	( 763,333)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 75,179)	\$ -
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	( 6,110)	( 524)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動價款	-	1,800
B02600	處分待出售非流動資產價款	-	48,620
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 4,590)	( 12,006)
B03800	存出保證金減少	1,535	1,405
B04500	取得無形資產	( 10,824)	( 34,668)
B07100	預付設備款(增加)減少	( 470)	490
B07600	收取關聯企業之股利	<u>7,920</u>	<u>5,040</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 87,718)</u>	<u>10,157</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	( 150,000)	350,000
C04020	租賃本金償還	( 18,697)	-
C04500	發放現金股利	( 37,539)	( 106,805)
C04800	員工執行認股權	1,693	9,101
C04900	庫藏股票買回成本	( 55,325)	( 11,246)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 259,868)</u>	<u>241,050</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 2,870)</u>	<u>2,288</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	32,219	( 509,838)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>552,045</u>	<u>1,061,883</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 584,264</u>	<u>\$ 552,045</u>

董事長：



經理人：



會計主管：



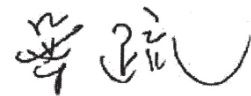
## 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百零八年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

愛普科技股份有限公司一〇九年股東常會

審計委員會召集人：葉 疏



中 華 民 國 一 〇 九 年 四 月 三 十 日

附件四、107 年員工認股權憑證發行及認股辦法修訂條文對照表

條次	修正前條文	修正後條文	說明
第三條	<p>三、認股權人</p> <p>(一) 以本公司、全資子公司與間接持有百分百股權之孫公司全職正式編制內員工為限。</p> <p>(二) 實際得為認股權人之員工及其所得認股之數量，將參酌工作績效、整體貢獻、特殊功績、年資、考核等因素，經董事長核定轉呈董事會決議通過後認定之。</p> <p>(三) 任一員工依募發準則第五十六條之一第一項規定累計被授予之員工認股權憑證得認購股數，加計其累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計依募發準則第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一。但經各中央目的事業主管機關專案核准者，單一員工取得員工認股權憑證與限制員工權利新股之合計數，得不受前開比例之限制。</p> <p>(四) 認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失，公司有權就其尚未行使之認股權憑證予以收回。</p>	<p>三、認股權人</p> <p>(一) <u>以本公司、本公司直接或間接持有同一被投資公司有表決權之股份超過百分之五十之海內外子公司正式編制內之全職正式編制內員工。</u></p> <p>(二) 實際得為認股權人之員工及其所得認股之數量，將參酌工作績效、整體貢獻、特殊功績、年資、考核等因素，經董事長核定轉呈董事會決議通過後認定之。</p> <p>(三) 任一員工依募發準則第五十六條之一第一項規定累計被授予之員工認股權憑證得認購股數，加計其累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計依募發準則第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一。但經各中央目的事業主管機關專案核准者，單一員工取得員工認股權憑證與限制員工權利新股之合計數，得不受前開比例之限制。</p> <p>(四) 認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失，公司有權就其尚未行使之認股權憑證予以收回。</p>	<p>放寬認股權人資格</p>

附件五、董事及獨立董事候選人資料

候選人類別 / 候選人姓名	學、經歷	現職	持有股數 (單位:股)	是否已連續擔任三屆 獨立董事
董事 山一投資有限公司 代表人：蔡國智	交通大學電子計算機與控制工程學士 力晶積成電子(股)公司副董事長 力晶科技(股)公司總經理、副董事長 精英電腦美國分公司總裁 宏碁美國公司總經理	愛普科技(股)公司董事長 力晶科技(股)董事、副執行長 漢唐集成(股)公司獨立董事 台灣光罩(股)公司董事長 智慧記憶科技(股)公司董事 合肥晶合集成電路有限公司董事長	13,258,334	不適用
董事 山一投資有限公司 代表人：顧峻	美國耶魯大學應用物理碩士 美國 Cypress 半導體公司特殊 DRAM 產品工程處長 美國 Cascade 半導體公司副總經理 美國 Intel 公司微處理器設計工程師	愛普科技(股)公司董事、總經理 愛普存儲(杭州)有限公司董事長 力積電子(股)公司董事長 愛錘電子(北京)有限公司監察人	13,258,334	不適用
董事 立順投資有限公司 代表人：謝明霖	台灣大學商學研究所碩士 力晶科技(股)公司企業發展副總經理 力世管理顧問公司投資部協理 奕力科技(股)公司董事	愛普科技(股)公司董事 世仁投資(股)公司董事 力世創業投資(股)公司董事 智成電子(股)公司董事 智仁科技開發(股)公司董事 力信投資(股)公司董事 力相光學(股)公司監察人 力宇創業投資(股)公司監察人 瑞相科技(股)公司監察人 立順投資有限公司董事長 英屬維京群島商 TREASURE FORT INVESTMENTS LTD. 董事長 Lontium Semiconductor Corporation Holding Limited 董事長 智高醫學科技(股)公司董事 智合精準醫學科技(股)公司董事 智慧記憶科技(股)公司監察人 力晶積成電子製造(股)公司董事 富碩投資(股)公司董事 龍迅半導體(合肥)股份有限公司董事 芯鼎科技(股)公司獨立董事 力晶積成電子製造(股)公司副總經理	63,927	不適用
董事 陳文良	美國耶魯大學應用物理博士 美國 Intel 公司研發部門經理 美國 Cypress 半導體公司研發資深經理 美國 Cascade 半導體公司總經理	愛普科技(股)公司董事、執行長、技術長 來揚科技(股)公司董事 智慧記憶科技(股)公司董事 ATO Solution Co., Ltd. 董事 Trinity Silicon Solution Inc. 董事	0	不適用
獨立董事 葉疏	美國加州大學洛杉磯分校博士 中華電信(股)公司獨立董事 中華電信(股)公司執行副總經理 聯鈞光電(股)公司監察人 朋億(股)公司獨立董事	台灣大學會計學系暨研究所教授 愛普科技(股)公司獨立董事 龍巖(股)公司獨立董事 捷敏(股)公司獨立董事	0	否
獨立董事 葉瑞斌	中央大學電機研究所碩士 久元電子(股)公司執行長 群鑫創投(股)公司董事長 瑞昱半導體總經理特助 交通大學校友總會常務理事 源榮創投董事暨源景創投董事 台灣新思科技董事長暨新思科技全球 副總裁 惠普科技業務經理	愛普科技(股)公司獨立董事	0	否
獨立董事 陳自強	美國耶魯大學電機工程博士 半導體研究公司董事 半導體產業協會策略技術委員會 奈米研究所指導委員會委員	電機電子工程師學會-院士 愛普科技(股)公司獨立董事、 力旺電子股份有限公司獨立董事 IBM 研究員及科技研發中心副總裁	0	否

附件六、新任董事（含獨立董事）及其代表人兼任情形

身份別	姓名	兼任其他公司之職務
法人董事 代表人	山一投資有限公司 代表人：蔡國智	力晶科技(股)公司董事、副執行長 力晶積成電子製造(股)公司董事 富碩投資(股)公司董事長 Xsense Technology Corporation 董事 漢唐集成(股)公司獨立董事 台灣光罩(股)公司董事長 智慧記憶科技(股)公司董事 合肥晶合集成電路有限公司董事長
法人董事 代表人	山一投資有限公司 代表人：顧峻	愛普存儲(杭州)有限公司董事長 力積電子(股)公司董事長 愛鐸電子(北京)有限公司監察人 力晶積成電子製造股份有限公司記憶體事業群共同總經理
法人董事 代表人	立順投資有限公司 代表人：謝明霖	世仁投資(股)公司董事 力世創業投資(股)公司董事 智成電子(股)公司董事 智仁科技開發(股)公司董事 力信投資(股)公司董事 力相光學(股)公司監察人 力宇創業投資(股)公司監察人 瑞相科技(股)公司監察人 立順投資有限公司董事長 英屬維京群島商 TREASURE FORT INVESTMENTS LTD. 董事長 Lontium Semiconductor Corporation Holding Limited 董事長 智高醫學科技(股)公司董事 智合精準醫學科技(股)公司董事 智慧記憶科技(股)公司監察人 力晶積成電子製造(股)公司董事 富碩投資(股)公司董事 龍迅半導體(合肥)股份有限公司董事 芯鼎科技(股)獨立董事 力晶積成電子製造(股)公司副總經理
董事	陳文良	來揚科技(股)公司董事 智慧記憶科技(股)公司董事 ATO Solution Co., Ltd. 董事 Trinity Silicon Solution Inc. 董事
獨立董事	葉疏	龍巖(股)公司獨立董事 捷敏(股)公司獨立董事
獨立董事	陳自強	IBM 研究員及科技研發中心副總裁 力旺電子股份有限公司獨立董事