

愛普科技股份有限公司  
一〇七年股東常會議事錄

- 壹、時間： 一〇七年六月十一日（星期一）上午九時整
- 地點： 新竹縣竹北市台元街 26 號 2 樓多功能會議室(台元科技園區一期豪華商務會館 2 樓)
- 出席： 出席股東及股東代理人所代表之股數共計 45,508,443 股  
(其中電子投票股數為 7,862,474 股)  
占公司已發行股份總數 71,203,260 股之 63.91%。
- 出席董事： 蔡國智、陳文良、顧峻、謝明霖、葉疏、葉瑞斌
- 列席： 財會處長 林郁昕、會計師 韋亮發、律師 周仕杰
- 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、106 年度營業狀況報告(請詳附件一、營業報告書)
- 二、審計委員會審查 106 年度決算表冊報告(請詳附件三、審計委員會審查報告書)
- 三、106 年度員工酬勞及董監事酬勞分派情形報告
  1. 茲綜合考量本公司資本結構、股東權益及章程規定，擬議自 106 年度盈餘中分配員工酬勞計新台幣 28,000 仟元，及董監酬勞新台幣 4,000 仟元，作為當年度員工酬勞及董監酬勞費用預估認列之入帳依據並全數以現金發放。
  2. 依本公司章程規定以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監酬勞。106 年度估列員工酬勞 28,000 仟元及董監酬勞 4,000 仟元，係分別按前述稅前利益之 7.6951% 及 1.0993% 估列。
  3. 以上分派金額與 106 年度認列費用估列金額無差異。
- 四、本公司併購力積電子股份有限公司案報告  
本公司以公開收購方式於 105 年 10 月 25 日以現金 544,290 仟元併購力積電子股份有限公司 55.24% 股權；並經 106 年股東常會決議通過，進行以現金為對價之股份轉換方式，取得該公司剩餘之 44.76% 股份並成為本公司 100% 持有之子公司，並訂定股份轉換基準日為 106 年 10 月 1 日，本案已於 106 年 10 月 1 日完成併購。

肆、承認事項

- 第一案 董事會提
- 案由： 106 年度營業報告書及決算表冊案，敬請 承認。
- 說明：
1. 本公司 106 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韋亮發會計師及邱政俊會計師查核簽證完竣，併同 106 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，請參閱附件一、附件二及附件三。

決議： 本議案表決時出席股東表決權數 45,508,443 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 43,369,390 權 (含電子投票權數 5,723,421 權)	95.29%
反對權數 6,029 權 (含電子投票權數 6,029 權)	0.02%
棄權/未投票權數 2,133,024 權 (含電子投票權數 2,133,024 權)	4.69%

本案照原案表決通過。

第二案

案由： 106 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：

1. 依本公司章程規定，擬定 106 年度盈餘分配表，除依法提列法定盈餘公積外，擬分配如下：

盈餘分配表		
民國 106 年度		
單位：新台幣元		
項 目	金 額	備 註
期初未分配盈餘	681,616,708	註
加：本期稅後純益	251,315,161	
減：其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積	(3,376,762)	
提列法定盈餘公積	(25,131,516)	
因採用權益法之投資調整保留盈餘	(95,569,176)	
可供分配盈餘	808,854,415	
分配項目：		
股東股票股利	(35,601,630)	每股股票股利 0.50 元
股東現金股利	(106,804,890)	每股現金股利 1.50 元
期末未分配盈餘	<u>666,447,895</u>	

註：106 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：

總經理

會計主管：

2. 配股配息率係以預計流通在外總股數 71,203,260 股計算，實際每股得配發金額將依配股配息基準日實際已發行且流通在外股數計算之。

3. 俟本次股東常會通過後，授權董事會另訂配息基準日及發放日辦理發放，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. 嗣後如因辦理現金增資、發行員工認股權執行轉換、發行限制員工權利新股或其他因素影響流通在外股份，致股東配股配息率發生變動，提請股東會授權董事長調整之。

決議：本議案表決時出席股東表決權數 45,508,443 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 43,377,390 權 (含電子投票權數 5,731,421 權)	95.31%
反對權數 6,029 權 (含電子投票權數 6,029 權)	0.02%
棄權/未投票權數 2,125,024 權 (含電子投票權數 2,125,024 權)	4.67%

本案照原案表決通過。

#### 伍、討論暨選舉事項

##### 第一案

董事會提

案由：盈餘轉增資發行新股案，敬請 討論。

說明：

1. 本公司為考量未來資本規模，擬自 106 年度可供分配盈餘中提撥股東股票股利新台幣 35,601,630 元，轉增資發行新股 3,560,163 股。
2. 本次盈餘轉增資發行新股，按配股基準日股東名簿之記載，每仟股無償配發 50 股，配發不足一股之畸零股份改發現金(計算至元為止)，其股份由董事長洽特定人按面額認購之。
3. 本次增資新股之權利義務與原股份相同，且股票以無實體發行，均採帳簿劃撥方式交付。
4. 本增資案俟 107 年股東常會通過並申報主管機關核准後，由董事會另訂配股基準日派發之。本次增資案如因主管機關核示發行條件必須變更或其他未盡事宜，擬授權董事會全權處理。
5. 如嗣後因辦理現金增資、發行員工認股權執行轉換、發行限制員工權利新股或其他因素致本公司流通在外股數發生變動，而影響股東配股比率時，擬請股東會授權董事會全權處理並調整之。

決議：本議案表決時出席股東表決權數 45,508,443 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 43,376,390 權 (含電子投票權數 5,730,421 權)	95.31%
反對權數 7,029 權 (含電子投票權數 7,029 權)	0.02%
棄權/未投票權數 2,125,024 權 (含電子投票權數 2,125,024 權)	4.67%

本案照原案表決通過。

### 第二案

董事會提

案由：補選本公司獨立董事一席案，敬請 選舉。

說明：

1. 本公司獨立董事馬佐平先生於 107 年 5 月 31 日辭任生效，依本公司章程規定，補選獨立董事一席。本次選任採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。
2. 本公司董事會業於 107 年 4 月 30 日審查獨立董事被提名人名單資格並通過，獨立董事候選人資料詳附件四。
3. 新選任之獨立董事，於選任後即行就任，補足本屆任期屆滿為止，任期自 107 年 6 月 11 日到 109 年 6 月 18 日止。

選舉結果：

愛普科技股份有限公司 一〇七年股東常會 第三屆 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
獨立董事	T10161xxxx	陳自強	42,712,750

### 第三案

董事會提

案由：解除董事及新任獨立董事競業禁止之限制案，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，本屆董事及其代表人與新選任獨立董事競業禁止之限制，有關本屆董事及其代表人及新選任獨立董事兼任內容如下：

身份別	姓名	兼任其他公司之職務
董事長之法人代表	蔡國智	台灣光罩股份有限公司 法人董事代表人
董事之法人代表	陳文良	來揚科技股份有限公司 法人董事代表人
獨立董事	葉 疏	捷敏股份有限公司 獨立董事
獨立董事	葉瑞斌	巨豐半導體有限公司 法人董事代表人
獨立董事(新任)	陳自強	IBM 研究員及科技研發中心副總裁

決議：本議案表決時出席股東表決權數 45,508,443 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 42,856,389 權 (含電子投票權數 5,210,420 權)	94.17%
反對權數 128,029 權 (含電子投票權數 128,029 權)	0.28%
棄權/未投票權數 2,524,025 權 (含電子投票權數 2,524,025 權)	5.55%

本案照原案表決通過。

陸、臨時動議：無

柒、散 會：當日上午九點三十八分。

(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

受惠於全球經濟復甦、行動裝置推陳出新及新興科技應用擴增，隨著系統和軟體的進步，手機、電腦等裝置乃至於電腦週邊應用，對記憶體的需求也就越大。此外，雲端服務、人工智慧、VR/AR等技術的興起，也對電腦效能提出更高要求，亦拉動整體記憶體的需求。是以2017年記憶體市場在各大廠未有大規模擴產計劃下，面臨來自行動裝置記憶體容量的提升，以及資料中心伺服器的強勁記憶體需求，整體呈現供不應求、產能吃緊之狀況。在現有產能無法及時補足市場需求缺口的情況下，預計2018年記憶體之供應將持續吃緊。

除了DRAM產業之供需狀況外，美國升息效應、各國政府之經貿政策走向及貿易保護主義等，亦將衝擊金融市場，進而影響匯率波動，這些潛在風險均將是本公司在2018年所將面對之主要挑戰。

延續2016年之營運佈局，本公司以2017年10月1日為股份轉換基準日，子公司力積電子股份有限公司於是日終止證券櫃檯買賣，並正式成為本公司100%之子公司，達成本公司在完整化記憶體晶片產品線的佈局準備。展望來年，藉由利基型記憶體(Specialty DRAM；SDRAM)、虛擬靜態隨機存儲器(Pseudo SRAM；PSRAM)與低功耗動態隨機存儲器(Low Power DDR DRAM；LPDRAM)等完整的產品線佈局，愛普並將持續厚植核心技術，以提供客戶最佳的差異性產品，以中小系統(如微控制器、微處理器...等)為目標市場，成為該領域中記憶體解決方案的首選公司。

除了與力積電子之整併，本公司期能持續透過資本市場的平台，積極整合產業資源，拓展銷售通路，以取得規模經濟之優勢，擴增營運佈局，以求持續創造出亮麗的經營成果。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2017年合併財務資訊茲彙整如下：

	2017年度 (A)	2016年度 (B)	變動數 (C=A-B)	變動比率 (C/B)
營業收入	4,236,815	3,161,932	1,074,883	34%
營業毛利	1,039,016	940,246	98,770	11%
毛利率	24%	30%	(6%)	(20%)
營業費用	606,507	415,866	190,641	46%
營業費用率	14%	13%	1%	8%
營業淨利	432,509	524,380	(91,871)	(18%)
營業外支出	114,708	18,868	95,840	508%
稅前淨利	317,801	505,512	(187,711)	(37%)
本年度淨利	236,389	386,897	(150,508)	(39%)

因力積電子係於2016年11月始納入合併個體，是以2017年之合併營業收入及營業費用均較前一年度增加，惟在晶圓產能吃緊致成本增加、台幣大幅升值之影響及產品組合變動下，合併毛利率因而減少6%，合併營業淨利減少18%，而因台幣強勢升值，2017年度認列大幅的匯兌損失128,028仟元，致營業外支出由2016年之18,868仟元暴增至114,708仟元，使得合併稅後純益自2016年的386,897仟元降至236,389仟元，較去年減少39%。

<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

本公司已於 2017 年完成與力積電子之股份轉換案，除了既有行動記憶體產品，亦提供利基型記憶體產品，建立完整之記憶體產品解決方案。2018 年將延續營運規劃藍圖，藉由跨國研發團隊的資源整合，將持續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，降低成本並提高產品相容性與穩定度，進一步增加研發技術優勢以提高競爭門檻。

愛普將以完整記憶體產品線為基礎，除鞏固既有產品市場外，在 2018 年將更為關注開發新產品應用市場，力求於創新市場佔一席之地。

在鞏固既有市場上，行動記憶體產品線除了以低階智慧手機、平板等行動裝置應用之長尾市場為主要領域，以減少與記憶體大廠在主流規格市場上的直接碰撞；而利基型記憶體產品線部分，則以工業控制、自動化系統之記憶體市場為主要切入點。藉由與記憶體大廠美光科技及其他廠商共同發起組成 Xccela™ 聯盟，推展相容於揮發性與非揮發性記憶體以及其他積體電路種類的新型態數位連結與資料傳遞匯流排的開放式標準；與國內大廠共同開發出整合 LPDRAM 及 NAND Flash 的多晶片封裝(MCP)記憶體模組，已獲得手機晶片大廠高通最新研發的 M2M (Machine to Machine, 機器對機器) 數據機晶片採用，將共同爭取成長快速的物聯網市場龐大商機，期能藉由與大廠之合作開發，本公司將得以成為記憶體市場國際主流供應商。

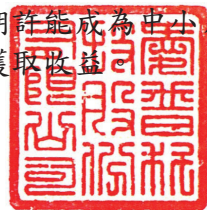
在工業 4.0、物聯網、車聯網等新應用興起，人工智慧(AI)、雲端運算亦將對記憶體市場掀起翻天覆地的變化，也帶來了記憶體產品的創新應用與潛力市場，愛普將藉由跨國研發團隊設計經驗，在新應用領域立足先發地位。

## 未來展望

展望 2018 年，本公司將深化內部資源之整合，期能掌握記憶體產品在新興應用市場的商機，發揮技術優勢、強化成本競爭力、差異化的產品規格，兢兢業業，以在記憶體產業鏈中獲取一席之地，並在品質及經營效益上精益求精，厚植核心能力，因應產業及客戶需求，尋找創新服務模式，開拓新的利基市場。

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。本公司未來將持續強化核心研發能力，以作為發展基礎，並藉由客戶導向之服務、嚴格控管之品質、使命必達之執行力以及成本考量之生產等核心能力，以有效提升產品品質、公司治理、內部管理等層面之效率與質量，追求公司長期而穩定之進步成長，期許能成為中小系統中記憶體解決方案之頂尖供應商，進而持續為股東創造更多價值，獲取收益。

愛普科技股份有限公司



董事長：蔡國智



總經理：顧峻



財會處長：林郁昕



會計主管：洪茂銓





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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務表附註（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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

### 存貨備抵跌價損失之評估

截至民國 106 年 12 月 31 日止，愛普科技股份有限公司存貨金額為新台幣 487,001 仟元，佔總資產 17%，金額係屬重大，依個體財務報表附註四之(五)、附註五之(二)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、評估並測試與存貨管理相關之內部控制制度。
2. 取得管理當局提供之存貨淨變現價值表及存貨庫齡表，透過抽樣驗證最近期之銷售價格，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價。
3. 取得存貨庫齡狀況表及比較過去提列金額與實際沖銷差異之情形，以回溯覆核提列備抵存貨跌價及呆滯損失政策之適當性。並藉由參與及觀察年度存貨盤點，瞭解存貨狀況，以評估損壞或過時貨品之備抵存貨跌價損失提列合理性。

### 來自主要客戶之銷貨收入

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止，愛普科技股份有限公司之銷貨收入金額為 2,389,844 仟元，其組成係集中於少數客戶，其中來自前三大客戶之銷貨收入佔整體銷貨收入之 80%；由於相關銷貨收入係屬重大，而訂單之集中程度也可能導致主要客戶就收入之認列具有主導性，是以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. 就收入認列及收款相關之內部控制制度，抽樣測試其設計及執行。
2. 自主要客戶之銷貨收入中選取樣本，檢視其原始訂單及發票等相關文件，並核至期後收款相關憑證，以確認收入之真實性。
3. 檢視期後事項，確認有無重大之銷售退回及折讓發生。

### 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、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師

韋亮發

韋亮發



會計師 邱政俊

邱政俊



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 1 6 日



愛普牙投股份有限公司

個體資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日			105年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 772,933	27		\$ 770,750	26	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	-	-		100,034	3	
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動（附註四、八及二七）	2,671	-		2,646	-	
1170	應收帳款（附註四、五、九及二六）	435,227	15		960,687	32	
1200	其他應收款（附註四及九）	5,601	-		32,980	1	
1310	存貨（附註四、五及十）	487,001	17		314,952	11	
1470	其他流動資產（附註十四）	14,071	-		10,878	-	
11XX	流動資產總計	<u>1,717,504</u>	<u>59</u>		<u>2,192,927</u>	<u>73</u>	
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	985,450	34		632,132	21	
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）	49,978	2		2,269	-	
1821	其他無形資產（附註四及十三）	497	-		11	-	
1840	遞延所得稅資產（附註四及十九）	16,811	1		4,991	-	
1915	預付設備款	3,804	-		56,468	2	
1920	存出保證金	6,682	-		6,422	-	
1990	其他非流動資產（附註十四）	119,418	4		106,628	4	
15XX	非流動資產總計	<u>1,182,640</u>	<u>41</u>		<u>808,921</u>	<u>27</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,900,144</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,001,848</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2170	應付帳款	\$ 147,619	5		\$ 288,881	10	
2200	其他應付款（附註十五）	89,821	3		89,384	3	
2220	其他應付款項－關係人（附註二六）	15,672	-		13,787	-	
2230	本期所得稅負債（附註四）	47,649	2		55,183	2	
2300	其他流動負債（附註十五及二六）	1,800	-		4,235	-	
21XX	流動負債總計	<u>302,561</u>	<u>10</u>		<u>451,470</u>	<u>15</u>	
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四及十九）	241	-		3,792	-	
2XXX	負債總計	<u>302,802</u>	<u>10</u>		<u>455,262</u>	<u>15</u>	
	權益（附註四、十七、十九及二一）						
	股本						
3110	普通股股本	709,293	25		704,503	24	
3200	資本公積	826,272	29		792,513	26	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	246,314	8		205,823	7	
3320	特別盈餘公積	2,218	-		-	-	
3350	未分配盈餘	837,361	29		865,584	29	
3300	保留盈餘總計	<u>1,085,893</u>	<u>37</u>		<u>1,071,407</u>	<u>36</u>	
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 5,594)	-		( 2,218)	-	
3490	員工未賺得酬勞	( 18,522)	( 1)		( 19,619)	( 1)	
3400	其他權益總計	( 24,116)	( 1)		( 21,837)	( 1)	
3XXX	權益總計	<u>2,597,342</u>	<u>90</u>		<u>2,546,586</u>	<u>85</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 2,900,144</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,001,848</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡國智



經理人：顧峻



會計主管：洪茂鈺



愛普科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	106年度		105年度		
	金 額	%	金 額	%	
4100	營業收入（附註四及二六）	\$ 2,389,844	100	\$ 2,868,376	100
5110	營業成本（附註十及十八）	<u>1,613,203</u>	<u>67</u>	<u>1,953,438</u>	<u>68</u>
5900	營業毛利	<u>776,641</u>	<u>33</u>	<u>914,938</u>	<u>32</u>
	營業費用（附註四、十八、 二一、二三及二六）				
6100	推銷費用	28,220	1	16,758	1
6200	管理費用	53,401	3	74,326	3
6300	研究發展費用	<u>266,269</u>	<u>11</u>	<u>242,256</u>	<u>8</u>
6000	營業費用合計	<u>347,890</u>	<u>15</u>	<u>333,340</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利	<u>428,751</u>	<u>18</u>	<u>581,598</u>	<u>20</u>
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業之損益份額 （附註四及十一）	( 12,366)	( 1)	( 46,333)	( 1)
7100	利息收入（附註四）	6,004	-	5,035	-
7190	其他收入（附註十八及 二六）	17,445	1	1	-
7230	外幣兌換損失－淨額 （附註四、十八及二 八）	( 107,785)	( 4)	( 31,439)	( 1)
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益 （附註四）	345	-	356	-
7510	利息費用	( 528)	-	-	-
7590	什項支出	-	-	( 4)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>( 96,885)</u>	<u>( 4)</u>	<u>( 72,384)</u>	<u>( 2)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 331,866	14	\$ 509,214	18
7950	所得稅費用(附註四及十九)	80,551	4	104,305	4
8200	本年度淨利	251,315	10	404,909	14
	其他綜合損益(附註四、十七及十九)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	1	-	(1)	-
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	(1,961)	-	(479)	-
8380	採用權益法之子公司其他綜合損益份額	(1,415)	-	(3,488)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	320	-
		(3,376)	-	(3,647)	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	(3,375)	-	(3,648)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 247,940	10	\$ 401,261	14
	每股盈餘(附註二十)				
9750	基 本	\$ 3.58		\$ 6.07	
9850	稀 釋	\$ 3.51		\$ 5.92	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡國智



經理人：顧峻



會計主管：洪茂銓



民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	105 年 12 月 31 日餘額	資本公積		其他權益項目 (附註十七及二十一)		計	權	益	總				
		普通股本 (附註十七及二十一)	及 (附註十七)	留	盈					餘	未	分	配
AI	62,405	\$ 624,053	\$ 154,262	\$ 159,263	\$ -	\$ 821,537	\$ 980,800	\$ -	\$ -	\$ 1,429	\$ 8,380	\$ 6,951	\$ 1,752,164
B1	-	-	-	46,560	-	( 46,560)	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	( 314,301)	( 314,301)	-	-	-	-	-	( 314,301)
C7	-	-	5,223	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,223
E1	7,183	71,830	597,308	-	-	-	-	-	-	-	-	-	669,138
T1	-	-	467	-	-	-	-	-	-	-	-	-	467
T1	-	-	12,502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,502
D1	-	-	-	-	-	404,909	404,909	-	-	-	-	-	404,909
D3	-	-	-	-	-	( 1)	( 1)	-	-	( 3,647)	-	( 3,647)	( 3,648)
D5	-	-	-	-	-	404,908	404,908	-	-	( 3,647)	-	( 3,647)	401,261
N1	440	4,400	1,199	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,599
N1	422	4,220	21,552	-	-	-	-	-	-	-	( 11,239)	( 11,239)	14,533
Z1	70,450	704,503	792,513	205,823	-	865,584	1,071,407	-	( 2,218)	( 19,619)	( 21,837)	( 21,837)	2,546,586
B1	-	-	-	40,491	-	( 40,491)	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	-	( 2,218)	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	2,218	-	( 2,218)	-	-	-	-	-	-	-
C7	-	-	-	-	-	( 141,261)	( 141,261)	-	-	-	-	-	( 141,261)
M5	-	-	14,840	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,840
T1	-	-	6,294	-	-	( 95,569)	( 95,569)	-	-	-	-	-	( 95,569)
D1	-	-	-	251,315	-	-	251,315	-	-	-	-	-	251,315
D3	-	-	-	-	-	1	1	-	-	( 3,376)	-	( 3,376)	( 3,375)
D5	-	-	-	-	-	251,316	251,316	-	-	( 3,376)	-	( 3,376)	247,940
N1	381	3,810	2,729	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,539
N1	188	1,880	13,411	-	-	-	-	-	-	( 563)	( 563)	( 563)	14,728
T1	( 90)	( 900)	( 3,515)	-	-	-	-	-	-	-	1,660	1,660	( 2,755)
Z1	70,929	709,293	826,272	246,314	2,218	837,361	1,085,893	( 5,594)	( 18,522)	( 24,116)	( 24,116)	( 24,116)	2,597,342



會計主管：洪茂鑫



經理人：顏峻



董事長：蔡國智

愛普科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 331,866	\$ 509,214
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳（迴轉利益）費用	( 10,692)	11,289
A20100	折舊費用	21,253	2,607
A20200	攤銷費用	40	223
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失	34	68
A20900	利息費用	528	-
A21200	利息收入	( 6,004)	( 5,035)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	18,267	27,502
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	12,366	46,333
A23700	存貨跌價及呆滯損失	66,864	2,584
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	3,209	( 10,678)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	100,000	( 50,000)
A31150	應收帳款	531,530	( 2,500)
A31180	其他應收款	27,387	( 10,793)
A31200	存 貨	( 238,913)	( 163,107)
A31240	其他資產	( 15,982)	( 76,494)
A32150	應付帳款	( 140,010)	86,099
A32180	其他應付款	2,483	41,088
A32230	其他流動負債	( 2,435)	3,344
A33000	營運產生之現金	701,791	411,744
A33100	收取之利息	5,996	4,970
A33300	支付之利息	( 528)	-
A33500	支付之所得稅	( 103,456)	( 98,652)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>603,803</u>	<u>318,062</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資— 流動	(\$ 25)	(\$ 27)
B01800	取得採用權益法之投資(附註十一 及二二)	-	( 619,351)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 6,566)	( 610)
B03700	存出保證金增加	( 260)	( 2,817)
B04500	取得無形資產	( 526)	-
B07100	預付設備款增加	( 9,733)	( 9,539)
B07600	收取關聯企業之股利	<u>6,300</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 10,810)</u>	<u>( 632,344)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	240,270	-
C00200	短期借款減少	( 240,270)	-
C04500	發放現金股利	( 141,261)	( 314,301)
C04600	現金增資	-	669,138
C04800	員工執行認股權	6,539	5,599
C05400	增資子公司股權(附註十一及二二)	( 456,088)	( 22,694)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 590,810)</u>	<u>337,742</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	2,183	23,460
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>770,750</u>	<u>747,290</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 772,933</u>	<u>\$ 770,750</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡國智



經理人：顧峻



會計主管：洪茂銓

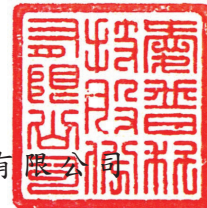


## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 106 年度（自 106 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 107 年 3 月 16 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於

查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

#### 存貨備抵跌價損失之評估

截至民國 106 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 942,274 仟元，佔總資產 29%，金額係屬重大，依合併財務報表附註四之(七)、附註五之(三)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、評估並測試與存貨管理相關之內部控制制度。
2. 取得管理當局提供之存貨淨變現價值表及存貨庫齡表，透過抽樣驗證最近期之銷售價格，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價。
3. 取得存貨庫齡狀況表及比較過去提列金額與實際沖銷差異之情形，以回溯覆核提列備抵存貨跌價及呆滯損失政策之適當性。並藉由參與及觀察年度存貨盤點，瞭解存貨狀況，以評估損壞或過時貨品之備抵存貨跌價損失提列合理性。

#### 來自主要客戶之銷貨收入

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止，愛普科技股份有限公司及其子公司之銷貨收入金額為 4,236,815 仟元，其組成係集中於少數客戶，其中來自前三大客戶之銷貨收入佔整體合併銷貨收入達 55%；由於相關銷貨收入係屬重大，而訂單之集中程度也可能導致主要客戶就收入之認列具有主導性，是以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. 就收入認列及收款相關之內部控制制度，抽樣測試其設計及執行。
2. 自主要客戶之銷貨收入中選取樣本，檢視其原始訂單及發票等相關文件，並核至期後收款相關憑證，以確認收入之真實性。
3. 檢視期後事項，確認有無重大之銷售退回及折讓發生。

#### 其他事項

愛普科技股份有限公司業已編製民國 106 及 105 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、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 韋亮發

韋亮發



會計師 邱政俊

邱政俊



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 1 6 日

愛普科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 1,061,883	33	\$ 1,376,210	36
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	-	-	100,034	3
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註四、九及三三)	2,671	-	2,646	-
1170	應收帳款(附註四、五及十)	598,575	18	1,090,771	28
1200	其他應收款(附註四及十)	18,750	1	42,825	1
1310	存貨(附註四、五及十一)	942,274	29	652,932	17
1460	待出售非流動資產(附註四及十二)	46,109	1	-	-
1470	其他流動資產(附註十八及二一)	90,737	3	51,259	1
11XX	流動資產總計	<u>2,760,999</u>	<u>85</u>	<u>3,316,677</u>	<u>86</u>
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及八)	-	-	4,042	-
1546	無活絡市場之債務工具投資—非流動(附註四、九及三三)	1,800	-	1,800	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)	74,303	2	75,465	2
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十五)	68,341	2	80,507	2
1805	商譽(附註四及十六)	76,204	3	76,290	2
1821	其他無形資產(附註四及十七)	102,502	3	113,638	3
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二四)	16,811	1	4,991	-
1915	預付設備款	3,804	-	56,468	2
1920	存出保證金	9,626	-	8,490	-
1995	其他非流動資產(附註十八)	129,363	4	115,742	3
15XX	非流動資產總計	<u>482,754</u>	<u>15</u>	<u>537,433</u>	<u>14</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,243,753</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,854,110</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十九)	\$ 100,000	3	\$ 255,000	7
2170	應付帳款	385,981	12	442,372	11
2200	其他應付款(附註二十)	101,840	3	144,562	4
2230	本期所得稅負債(附註四)	47,649	2	55,183	1
2320	一年內到期之長期借款(附註十九及三三)	-	-	12,533	-
2399	其他流動負債(附註二十)	10,700	-	22,214	1
21XX	流動負債總計	<u>646,170</u>	<u>20</u>	<u>931,864</u>	<u>24</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十九及三三)	-	-	12,533	1
2570	遞延所得稅負債(附註四及二四)	241	-	4,269	-
25XX	非流動負債總計	<u>241</u>	<u>-</u>	<u>16,802</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>646,411</u>	<u>20</u>	<u>948,666</u>	<u>25</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註四、二二、二四及二七)				
	股本				
3110	普通股股本	709,293	22	704,503	18
3200	資本公積	826,272	25	792,513	21
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	246,314	8	205,823	5
3320	特別盈餘公積	2,218	-	-	-
3350	未分配盈餘	837,361	26	865,584	23
3300	保留盈餘總計	<u>1,085,893</u>	<u>34</u>	<u>1,071,407</u>	<u>28</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 5,594 )	-	( 2,218 )	-
3490	員工未賺得酬勞	( 18,522 )	( 1 )	( 19,619 )	( 1 )
3400	其他權益總計	( 24,116 )	( 1 )	( 21,837 )	( 1 )
31XX	本公司業主權益總計	<u>2,597,342</u>	<u>80</u>	<u>2,546,586</u>	<u>66</u>
36XX	非控制權益(附註十三、二二及二七)	-	-	358,858	9
3XXX	權益總計	<u>2,597,342</u>	<u>80</u>	<u>2,905,444</u>	<u>75</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 3,243,753</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,854,110</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡國智



經理人：顧峻



會計主管：洪茂銓



愛普科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四）	\$ 4,236,815	100	\$ 3,161,932	100
5000	營業成本（附註十一、二三）	<u>3,197,799</u>	<u>76</u>	<u>2,221,686</u>	<u>70</u>
5900	營業毛利	<u>1,039,016</u>	<u>24</u>	<u>940,246</u>	<u>30</u>
	營業費用（附註四、二三及二 六）				
6100	推銷費用	120,505	3	52,119	2
6200	管理費用	99,677	2	82,608	2
6300	研究發展費用	<u>386,325</u>	<u>9</u>	<u>281,139</u>	<u>9</u>
6000	營業費用合計	<u>606,507</u>	<u>14</u>	<u>415,866</u>	<u>13</u>
6900	營業淨利	<u>432,509</u>	<u>10</u>	<u>524,380</u>	<u>17</u>
	營業外收入及支出				
7020	其他利益及損失	4,316	-	( 230)	-
7070	採用權益法之關聯企業 資損益份額（附註四及 十四）	5,138	-	405	-
7100	利息收入（附註四）	7,388	-	5,292	-
7230	外幣兌換損失－淨額（附 註四、二三及三五）	( 128,028)	( 3)	( 24,017)	( 1)
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益（附 註四）	345	-	356	-
7510	利息費用	( 3,140)	-	( 674)	-
7625	處分投資損失（附註四及 八）	( 727)	-	-	-
7000	營業外收入及支出 合計	( 114,708)	( 3)	( 18,868)	( 1)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	106年度		105年度	
	金 額	%	金 額	%
7900	\$ 317,801	7	\$ 505,512	16
7950	<u>81,412</u>	<u>2</u>	<u>118,615</u>	<u>4</u>
8200	<u>236,389</u>	<u>5</u>	<u>386,897</u>	<u>12</u>
	其他綜合損益 (附註四、二一、二二及二四)			
8310	不重分類至損益之項目：			
8311	確定福利計畫之再			
	衡量數			
8360	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>(1)</u>	<u>-</u>
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			
8399	<u>(3,783)</u>	<u>-</u>	<u>(6,313)</u>	<u>-</u>
	與可能重分類之項			
	目相關之所得稅			
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>320</u>	<u>-</u>
	<u>(3,783)</u>	<u>-</u>	<u>(5,993)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損			
	益 (稅後淨額)			
	<u>(3,782)</u>	<u>-</u>	<u>(5,994)</u>	<u>-</u>
8500	<u>\$ 232,607</u>	<u>5</u>	<u>\$ 380,903</u>	<u>12</u>
	淨利歸屬於：			
8610	\$ 251,315	6	\$ 404,909	13
8620	<u>(14,926)</u>	<u>-</u>	<u>(18,012)</u>	<u>(1)</u>
8600	<u>\$ 236,389</u>	<u>6</u>	<u>\$ 386,897</u>	<u>12</u>
	綜合損益總額歸屬於：			
8710	\$ 247,940	6	\$ 401,261	13
8720	<u>(15,333)</u>	<u>(1)</u>	<u>(20,358)</u>	<u>(1)</u>
8700	<u>\$ 232,607</u>	<u>5</u>	<u>\$ 380,903</u>	<u>12</u>
	每股盈餘 (附註二五)			
9750	<u>\$ 3.58</u>		<u>\$ 6.07</u>	
9850	<u>\$ 3.51</u>		<u>\$ 5.92</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡國智



經理人：顧峻



會計主管：洪茂銓



單位：新台幣仟元

復華建設股份有限公司  
 106 年 12 月 31 日

民國 106 年 12 月 31 日

代碼	歸屬	於本		業		主		之		權		非控制權益 (附註十三及二二)	權益總額
		普通 股本	資本公積 (附註二及二六)	盈餘	未分配盈餘 (附註二及二四)	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	其他權益項目 (附註二二及二六)	員工未賺得酬勞	合計				
AI	105 年 1 月 1 日餘額	62,405	\$ 624,053	\$ 154,262	\$ 821,537	\$ 980,800	\$ 1,429	\$ 8,380	\$ 6,951	\$ -	\$ 1,752,164		
BI	104 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	46,560	-	-	-	-	-	-		
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	(314,301)	(314,301)	-	-	-	-	(314,301)		
E1	本公司股東現金股利	7,183	71,830	597,308	-	-	-	-	-	-	669,138		
T1	現金增資保留員工認購之酬勞成本	-	-	467	-	-	-	-	-	-	467		
T1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	17,725	-	-	-	-	-	-	17,725		
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	404,909	-	-	-	379,216	379,216		
D3	105 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(1)	(3,647)	-	(3,647)	(18,012)	(18,012)		
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	404,908	(3,647)	-	(3,647)	(20,358)	386,897		
NI	員工認股權計畫下發行之普通股	440	4,400	1,199	-	-	-	-	-	-	5,599		
NI	本公司發行限制員工權利新股	422	4,220	21,552	-	-	-	(11,239)	(11,239)	-	14,533		
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	70,450	704,503	792,513	865,584	1,071,407	2,218	(19,619)	21,837	358,858	2,905,444		
B1	105 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	40,491	-	-	-	-	-	-		
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	(2,218)	-	-	-	-	-	-		
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	(141,261)	(141,261)	-	-	-	-	(141,261)		
M5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
M5	取得子公司部分權益 (附註二八)	-	-	-	(95,569)	(95,569)	-	-	-	-	(95,569)		
T1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	21,134	-	-	-	-	-	1,876	23,010		
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(345,401)	(345,401)		
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	251,315	-	-	-	(14,926)	236,389		
D3	106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1	(3,376)	-	(3,376)	(407)	(3,782)		
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	251,316	(3,376)	-	(3,376)	(15,333)	232,607		
NI	員工認股權計畫下發行之普通股	381	3,810	2,729	-	-	-	-	-	-	6,539		
NI	本公司發行限制員工權利新股	188	1,880	13,411	-	-	-	(563)	(563)	-	14,728		
T1	限制員工權利新股註銷	(90)	(900)	(3,515)	-	-	-	1,660	1,660	-	(2,755)		
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	70,929	\$ 709,293	\$ 826,272	\$ 2,218	\$ 1,085,893	\$ 5,594	\$ (18,522)	\$ 24,116	\$ -	\$ 2,997,342		



董事長：蔡國智



經理人：顏峻

復華建設股份有限公司 合併財務報告之一部分。

會計主管：洪茂銓





愛普科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 317,801	\$ 505,512
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳（迴轉利益）費用	( 10,692)	11,289
A20100	折舊費用	37,414	5,854
A20200	攤銷費用	11,662	2,116
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失	34	68
A20900	利息費用	3,140	674
A21200	利息收入	( 7,388)	( 5,292)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	34,983	32,725
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益份額	( 5,138)	( 405)
A23100	處分投資損失	727	-
A23700	存貨跌價及呆滯（回升利益）損失	( 14,737)	12,676
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	10,829	( 12,571)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	100,000	( 50,000)
A31150	應收帳款	487,724	14,235
A31180	其他應收款	24,068	( 11,949)
A31200	存 貨	( 274,605)	( 73,134)
A31240	其他資產	( 53,096)	( 91,379)
A32150	應付帳款	( 52,107)	72,990
A32180	其他應付款	( 42,467)	64,015
A32230	其他流動負債	( 11,515)	14,957
A33000	營運產生之現金	556,637	492,381
A33100	收取之利息	7,395	5,213
A33300	支付之利息	( 3,234)	-
A33500	支付之所得稅	( 104,794)	( 98,769)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>456,004</u>	<u>398,825</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資— 流動	(\$ 25)	(\$ 27)
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	3,315	-
B01800	取得採用權益法之投資	-	( 75,060)
B02200	企業合併之淨現金流入	-	10,441
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 8,893)	( 1,087)
B03700	存出保證金增加	( 1,246)	( 2,695)
B04500	取得無形資產	( 526)	-
B07100	預付設備款增加	( 9,733)	( 9,539)
B07600	收取關聯企業之股利	<u>6,300</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 10,808)</u>	<u>( 77,967)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	750,270	145,000
C00200	短期借款減少	( 905,270)	( 205,000)
C01700	償還長期借款	( 25,066)	( 3,134)
C04500	發放現金股利	( 141,261)	( 314,301)
C04600	現金增資	-	669,138
C05400	增資子公司股權	( 441,040)	-
C04800	員工執行認股權	<u>6,539</u>	<u>5,599</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 755,828)</u>	<u>297,302</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 3,695)</u>	<u>( 6,544)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	( 314,327)	611,616
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,376,210</u>	<u>764,594</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,061,883</u>	<u>\$ 1,376,210</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡國智



經理人：顧峻



會計主管：洪茂銓



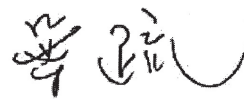
## 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百零六年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表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一〇七年股東常會

審計委員會召集人：葉 疏



中 華 民 國 一 〇 七 年 五 月 八 日

附件四、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)
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 力旺電子股份有限公司- 獨立董事	0

附件五、現任董事及其代表人兼任情形

身分	姓名	兼任其他公司之職務
董事長之法人代表	蔡國智	台灣光罩股份有限公司 法人董事代表
董事之法人代表	陳文良	來揚科技股份有限公司 法人董事代表
獨立董事	葉 疏	捷敏股份有限公司 獨立董事
獨立董事	葉瑞斌	巨豐半導體有限公司 法人董事代表