愛普科技股份有限公司

一一五年股東常會議事錄

時　　間：一一五年五月八日（星期五）上午九時整

地　　點：新竹縣竹北市台元一街 3 號 2 樓 (台元科技園區三期多功能會議室)

召開方式：實體股東會

出　　席：出席股東及股東代理人所代表股數共計 118,594,427 股(其中電子方式行使表決權出席股東代表股數為 51,366,194 股)，占公司已發行股份總數 162,846,540 股之 72.82%。

主　　席：陳文良 董事長　　記錄：邱于芳

出席董事：陳文良、洪志勳、謝明霖、葉瑞斌、孫又文(獨立董事，審計委員會召集人)、王瑄(獨立董事)、陳超乾(獨立董事) ，共 7 席董事親自出席，已超過當屆選任董事席次 8 席之半數。

列　　席：林郁昕 財務長、尤志峰 會計師、周仕傑 律師

一、宣布開會：出席股東代表股數已達法定數額，主席宣佈開會。

二、主席致詞：歡迎各位股東蒞臨本公司 115 年股東常會，本人謹代表全體董事及員工， 向各位股東表達萬分的謝意，接著開始今天的議程。

三、報告事項：

第一案：114 年度營業狀況報告，敬請　鑒察。

說　明：本公司 114 年營業報告書請參閱附件一。

※股東針對報告事項第一案發言及公司回覆摘要：

股東戶號 130936 對本案共兩次發言，發言摘要如下：

詢問公司在匯率、利率及資金配置等財務規劃與風險控管策略事宜，包括：營業報告書中提及新台幣升值影響毛利率的原因；公司持有高額的美元部位原因；公司外匯風險管理及控管策略；相關資金幣別配置、美金定存規模偏高之原因及資金用途規劃…等。

主席及主席指定之人回覆摘要：

毛利率受匯率影響係因成本與營收認列時點不同所產生之匯差反映於毛利；公司持有較高美元部位，除營運收支多以美元計價，GDR 所募集之美元資金，依法不得隨意轉換幣別為主要原因。114 年第 2 季受短期匯率波動所產生之匯兌損失，屬一次性影響，整體仍在可控範圍內；在風險管理及資金運用上，公司採保守策略，美元部位偏高係基於產業特性與營運需求所形成，衡量實際營運狀況，管理階層認為資金規模亦屬合理範圍。

股東戶號 119578 對本案共兩次發言，發言摘要如下：

股東就公司資源配置及資訊揭露等提出問題及建議，包含：公示資料毛利率揭露之差異，建議強化資訊一致性；公司擬由利基型應用轉向規模較大的主流應用市場，請說明其定義及是否以 AI 為主要發展領域；鑑於匯兌損益波動較大，建議強化外匯風險管理機制或增聘專業人員，以降低對整體績效之影響；另 115 年第 1 季財報尚未揭露，建議提升資訊揭露之即時性與透明度。

主席及主席指定之人回覆摘要：

公司說明，114 年毛利率公示資料差異應係小數點取整所致；另「主流應用市場」係相對早期以低階 IoT 裝置為主之利基市場，未來將朝規模較大之應用領域發展，並以 AI 相關市場為主要布局方向，產品包含矽電容及 VHM™（3D 堆疊記憶體）等；公司亦將審慎評估其餘建議，於符合法令規範及公司治理原則下持續精進。

第二案：114 年度審計委員會查核報告，敬請　鑒察。

說　明：本公司 114 年審計委員會查核報告書請參閱附件二。

第三案：114 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告，敬請　鑒察。

說　明：

1. 依本公司章程規定，以不低於當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益之 1%提撥員工酬勞，且員工酬勞數額中需保留不低於 5%為基層員工分配酬勞。茲綜合考量本公司資本結構、股東權益及章程規定，擬議自 114 年度盈餘中分配員工酬勞計新台幣 36,235,086 元作為當年度員工酬勞費用預估認列之入帳依據，提撥比例為前述稅前利益之 2.27%，全數將以現金發放，其中，基層員工酬勞之部分為新台幣 2,304,600 元，占員工酬勞之 6.36%，符合章程規定。
2. 同前項規定，以不高於當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益之 3%提撥董事酬勞。茲綜合考量本公司資本結構、股東權益及章程規定，擬議自 114 年度盈餘中分配董事酬勞新台幣 4,800,000 元，作為當年度董事酬勞費用預估認列之入帳依據，全數將以現金發放，提撥比例係為前述稅前利益之 0.30%，符合章程規定。
3. 以上分配金額與 114 年度認列費用估列金額無差異。

第四案：114 年度盈餘分配情形報告，敬請　鑒察。

說　明：

1. 依本公司章程第 21 條之 1 規定，本公司依公司法規定，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息紅利、法定盈餘公積或資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。
2. 本公司於民國 115 年 2 月 26 日經董事會決議通過，分派現金股利新台幣

1,139,702,004 元，如以 2 月 12 日流通在外總股數 162,814,572 股數計算，每股分配新台幣 7 元。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。

3. 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相關事宜。

第五案：114 年度董事酬金分配情形報告，敬請　鑒察。

說　明：

1. 依據本公司訂定之「董事及功能性委員酬金給付辦法」，並考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，據以分配一般董事個別酬勞；本公司獨立董事係支領固定報酬而不參與董事酬勞分配。
2. 本公司 114 年度董事酬金明細請參閱附件三。

四、承認事項：

第一案 （董事會提）

案　由：114 年度決算表冊案(包括營業報告書、財務報表及盈餘分配表)，敬請　承認。

說　明：

1. 本公司 114 年度個體財務報表及合併財務報表，經勤業眾信聯合會計師事務所簡明彥會計師及莊碧玉會計師查核簽證完竣，併同 114 年度營業報告書及盈餘分配表，經董事會決議通過，送請審計委員會審查後，出具查核報告書在案。
2. 前項營業報告書、會計師查核報告暨財務報表及盈餘分配表，請參閱附件一、附件四及附件五。

決　議：本議案表決時出席股東表決權數 118,539,354 權，投票表決結果如下：

表決結果	占出席股東表決總權數(%)
贊成權數 100,158,962 權 (其中以電子方式行使表決權數 33,288,295 權)	84.49%
反對權數 8,407 權 (其中以電子方式行使表決權數 8,407 權)	0.01%
棄權/未投票權數 18,371,985 權 (其中以電子方式行使表決權數 18,069,492 權)	15.50%

本案照原議案表決通過。

※股東針對承認事項發言及公司回覆摘要：

股東戶號 119578 共兩次發言，摘要如下：

股東關切轉投資公司 OCKY；另對其子公司智識科技認列投資損失之原因提出疑問，並建議公司於財報中更清楚揭露 OCKY 之完整名稱及背景資訊，以提升資訊透明度與可理解性。

主席及主席指定之人回覆摘要：

已依據 114 年年度財報附註揭露中轉投資資訊向股東說明，公司亦將參酌股東建議，在符合法規下持續提升揭露品質。

股東戶號 130936 共一次發言，摘要如下:

股東關切定期存款餘額與利率變動、資金配置及存放期間之關聯性。

主席及主席指定之人回覆摘要：

財報定存餘額為期末數，利息為全年平均計算，基礎不同致可能出現餘額增、利息減；另逾三個月定存另列科目，需合併觀察整體資金，公司並依流動性與利率條件彈性配置。

五、討論事項：

第一案 （董事會提）

案　由：修訂本公司「股東會議事規則」案，敬請　討論。

說　明：

1. 依臺灣證券交易所臺證治理字第 11500029701 號函，並配合「公開發行公司股東會議事手冊應行記載及遵行事項辦法」第 6 條修正，修訂本公司「股東會議事規則」。
2. 修訂前後條文對照表請參閱附件六。

決　議：　本議案表決時出席股東表決權數 118,539,354 權，投票表決結果如下：

表決結果	占出席股東表決總權數(%)
贊成權數 100,748,295 權 (其中以電子方式行使表決權數 33,877,628 權)	84.99%
反對權數 11,663 權 (其中以電子方式行使表決權數 11,663 權)	0.01%
棄權/未投票權數 17,779,396 權 (其中以電子方式行使表決權數 17,476,903 權)	15.00%

本案照原議案表決通過。

六、選舉事項：

第一案 （董事會提）

案　由：　全面改選董事案，敬請　選舉。

說　明：

1. 本公司第五屆董事 8 席(含獨立董事 4 席)任期將於 115 年 5 月 28 日屆滿，依法於 115 年股東常會辦理改選第六屆董事(含獨立董事)；第五屆董事(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 8 席(含獨立董事 4 席)，選任採候選人提名制度，本公司業於 115 年 3 月 24 日經董事會決議通過董事及獨立董事候選人名單，相關資料詳附件七。
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 115 年 5 月 8 日至 118 年 5 月 7 日止。

選舉結果：

愛普科技股份有限公司 一一五年股東常會 新任董事當選名單		
職稱	姓名	得票權數
董事	陳文良	102,703,546權
董事	洪志勳	94,402,167權
董事	山一投資有限公司 代表人：葉瑞斌	92,353,113權
董事	立順投資有限公司 代表人：謝明霖	91,115,912權
獨立董事	孫又文	99,120,943權
獨立董事	王瑄	90,740,841權
獨立董事	陳超乾	86,713,237權
獨立董事	周露露	81,797,594權

七、其他事項：

第一案 （董事會提）

案　由：解除新任董事(含獨立董事)及其代表人之競業禁止限制案，敬請　討論。

說　明：

1. 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。
2. 擬提請本次股東常會同意解除新任董事(含獨立董事)及其代表人兼任有關與本公司相關業務之競業禁止之限制。有關解除新任董事及其代表人兼任情形明細請參閱附件八。

決　議： 本議案表決時出席股東表決權數 118,539,354 權，投票表決結果如下：

表決結果	占出席股東表決總權數(%)
贊成權數 99,476,687 權 (其中以電子方式行使表決權數 32,606,020 權)	83.91%
反對權數 317,904 權 (其中以電子方式行使表決權數 317,904 權)	0.27%
棄權/未投票權數 18,744,763 權 (其中以電子方式行使表決權數 18,442,270 權)	15.82%

本案照原議案表決通過。

八、臨時動議：無。

九、散會：當日上午 10 點 18 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。)

附件一、營業報告書

營業報告書

愛普科技在 114 年成績亮眼，不僅營收規模顯著增長，在 IoTRAM™、S-SiCap™、VHM™三大產品線也取得了穩健且紮實的進展。其中，IoTRAM™產品線營收年增近三成，成長動能強勁；S-SiCap™產品線在 114 年開始放量出貨，隨即帶來了近二成的年度營收貢獻；而 VHM™產品線成功取得第一個 AI 加速器客戶的產品設計導入(Product Design-in)專案。

114 年全年度合併營收達新台幣(以下同)56.7 億元，相較於 113 年大幅躍升了 35%。在毛利方面亦隨之成長 23%，由 21.5 億元提升至 26.3 億元。惟毛利率受產品組合調整及新台幣升值雙重因素的影響，修正 4 個百分點至 47%。獲利能力方面，營業淨利達新台幣 14.0 億元，年增率達 32%。歸屬於本公司業主之淨利為新台幣 12.6 億元，每股盈餘為新台幣 7.74 元，較去年同期下滑 20%，主要受到 114 年新台幣急升所致的匯兌損失影響。

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

	114 年度 (A)	113 年度(B)	變動數(C=A-B)	變動比率(C/B)
營業收入	5,666,498	4,192,378	1,474,120	35%
營業毛利	2,633,661	2,145,573	488,088	23%
毛利率(%)	47%	51%	(4%)	
營業費用	1,234,470	1,082,483	151,987	14%
營業費用率(%)	22%	26%	(4%)	
營業淨利	1,399,191	1,063,090	336,101	32%
營業外收入	119,251	969,785	(850,534)	(88%)
稅前淨利	1,518,442	2,032,875	(514,433)	(25%)
本年度淨利	1,239,886	1,578,232	(338,346)	(21%)
淨利率(%)	22%	38%	(16%)	
歸屬於本公司業主之淨利	1,257,655	1,578,232	(320,577)	(20%)
每股盈餘(元)	7.74	9.73	(1.99)	(20%)

截至 114 年 12 月 31 日止，愛普資金部位相當充沛，現金及約當現金以及按攤銷後成本衡量之金融資產(三個月以上的銀行定期存款)等高流動性資金部位合計規模達新台幣 110 億元。資產部位的重大變動主要為金融資產投資配置的調整，其中我們在下半年以人民幣 1.45 億元退出海寧長盟科技合夥企業(下稱海寧長盟)之合夥投資，透過損益按公允價值衡量之金融資產因而減少；此外，透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產則因為在第三季策略性投資海外新創公司 HamminX Ltd. (下稱 HamminX)美金 500 萬元而增加。

114 年底負債總額為 24 億元，因客戶預付貨款增加及短期借款額度動撥，負債比率為 16%，雖與 113 年底相比有顯著增加，財務結構仍屬穩健。

股東權益淨額於 114 年底達 123.6 億元。扣除非控制權益後，歸屬於本公司業主之權益為 122.4 億元，較前一年度成長 3%。整體而言，愛普的高流動性資金部位占總資產部位近七成五，持續維持優異的財務結構。

單位: 新台幣仟元

	114 年底(D)	113 年底(E)	變動數(F=D-E)	變動比率(F/E)
現金及約當現金	7,263,192	4,188,544	3,074,648	73%
按攤銷後成本衡量之金融資產	3,755,814	4,752,325	(996,511)	(21%)
存貨	1,144,751	1,203,177	(58,426)	(5%)
透過損益按公允價值衡量之金融資產	86,433	543,115	(456,682)	(84%)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	157,150	-	157,150	-
採用權益法之投資	962,914	874,465	88,449	10%
其他流動及非流動資產	1,370,018	1,446,662	(76,644)	(5%)
資產總計	14,740,272	13,008,288	1,731,984	13%
負債總計	2,376,226	1,101,231	1,274,995	116%
股本	813,762	812,108	1,654	-
其他股東權益	11,428,835	11,094,949	333,886	3%
本公司業主之權益總計	12,242,597	11,907,057	335,540	3%
非控制權益	121,449	-	121,449	-
股東權益總計	12,364,046	11,907,057	456,989	4%

■ IoTRAM™ 產品線

IoTRAM™產品線致力於為全球物聯網市場提供具備高性價比的解決方案，本年度營收達到 41.9 億元，年增近三成，佔全公司總營收之 74%，持續扮演營收中流砥柱的角色。

IoTRAM™產品線的主要應用領域分為三塊：連接裝置(Connectivity)、穿戴裝置(Wearable)及在影像/聲音(Video/Audio)等的其他應用。IoTRAM™於 114 年在各個應用領域的出貨量皆有顯著成長。其中，穿戴裝置(Wearable)應用領域的表現尤為強勁，在如：AR/VR 及 AI 等規格創新與功能提升之下，不論是裝置出貨量或是單位記憶體容量（Per-unit capacity）皆持續攀升，進而驅動推升營收，我們樂觀預期此成長趨勢將延續至未來。

此外，專為超低功耗應用而量身打造的創新產品 ApSRAM™，已於第四季順利邁入量產階段，並獲得多家客戶在穿戴式裝置、微控制器(MCU)、顯示器及邊緣運算 AI(Edge-AI)等應用市場的設計導入(Design-ins)專案，後市可期。

近期通用型記憶體(Commodity Memory)面臨短缺與價格飆漲，進一步突顯了客製化記憶體的獨特優勢，包含：貼近客戶要求的規格性能、穩定的價格、以及至關重要的供貨穩定性，我們預期未來幾年將有更多應用從通用型記憶體轉向擁抱客製化記憶體方案。

■ S-SiCap™產品線

歷經多年的深耕與研發，S-SiCap™產品線於 114 年開始量產，隨即貢獻了 11 億元的營收，占總營收比重達 20%，主要成長動力來自於 S-SiCap™中介層(Interposer, 亦稱 IPC)。

S-SiCap™中介層 (IPC)受惠於搭載先進 HBM3/3E 之高效能運算(HPC)強勁需求帶動，產能已順利拉升至每月數千片晶圓的量產規模。

分離式 S-SiCap™元件(IPD)已成功通過基板側(Land-side)與嵌入封裝基板(Embedded-in-substrate)之應用驗證。特別是嵌入封裝基板的應用，預期將成為未來幾年的重要成長引擎。

在 IPC 與 IPD 雙重驅動下，預期 S-SiCap™產品線營收將會有顯著增長。愛普在電容密度(Capacitance Density)技術上持續領先市場，隨著高效能運算對於訊號完整性與電源完整性(SI/PI)的規格要求持續提升，高電容密度的重要性亦將與日俱增。

■ VHM™產品線

VHM™ 產品線正穩步朝向主流市場應用的目標邁進。114 年，愛普成功取得了 AI 加速器的產品設計導入(Product Design-Ins)訂單，同時亦有多個概念驗證(POC)專案持續進行中。

VHM™產品線全年度營收為 3.7 億元，佔總營收 6%。因與加密貨幣應用相關的晶圓銷售減少，使得 VHM™產品線營收較 113 年下滑，但受惠於設計導入活動的熱絡，委託設計(NRE)收入則呈現相對成長。

在技術研發佈局上，多層堆疊產品 VHMStack™在先進邏輯製程節點上的驗證作業已有突破性的進展。展望長線，我們樂觀看待 VHM™與 VHMStack™的發展，必能獲得更多客戶採用，也深信將會是 AI 加速器應用的關鍵解決方案。

■ 未來佈局及新市場機會

愛普科技不僅在三大產品線積極佈局，亦持續關注、探索在相關領域的可能商機。

其中，子公司 Onecent Technology 專注於 UHF RFID 標籤 IC 設計， 114 年度已正式啟動量產出貨。預期隨著物流與零售市場的廣泛採用，將帶動 RFID 標籤 IC 的龐大出貨商機。

愛普正深化與來頡科技股份有限公司 (TWSE: 6799) 的合作夥伴關係，運用雙方核心優勢，攜手為 IoT 與高效能運算市場開發具革命性的低功耗產品方案。此外，我們投資了在 IVR（整合式電壓調節器）領域居於領先地位的海外新創公司 PowerLattice Technologies Incorporated，亦於第三季投資新創公司 HamminX，該公司係發展應用於高速記憶體之 CXL 記憶體模組技術。愛普將持續藉由策略性投資，尋求未來可能關鍵技術以提前佈局。

■ 資本規劃及業外收入說明

愛普管理團隊於 111 年 1 月完成了 1.9 億美元全球存託憑證(GDR)發行，由於地緣政治和整體市場波動帶來的不確定性，這筆資金的動用速度仍低於預期。

也因為愛普持有的大量美元部位，使我們難以避免地必須面對外幣兌換損益的大幅波動，在 114 年第二季新台幣兌美元匯率急遽升值近 12%，導致該季出現鉅額匯兌損失及淨虧損。然而，此為帳面上的評價損失，對於公司實質營運並無重大影響。考量不確定的政經局勢仍在，美元是相對較為穩定的貨幣資產，是以長期來說，持有美元的財務風險是相對低的，加上避險成本的考量，因此我們目前並無規劃透過金融衍生性商品來操作外匯避險活動。

愛普流動資金水位超過新台幣 100 億元，資金管理以審慎穩健為原則，目前現金餘額主要投資於美元定存，美元利率的變動將直接影響本公司的利息收入表現。

此外，114 年第四季，我們退出了中國海寧長盟的合夥投資。此次投資退出係基於我們對 3D IC 整體營運策略的調整，隨著 3D IC 生態系統的逐步成熟，我們正將重心從利基型應用轉向規模更大的主流應用市場。

■ 總體環境展望與未來願景

關於地緣政治之影響，我們認為市場已逐漸適應美國出口管制法規的變動調整，我們預期美中貿易戰對本公司業務的衝擊將相當有限。

在供應鏈部分，產業正面臨新一波供應短缺，特別是在記憶體領域上短期產能的吃緊。我們預期此波供應緊張的態勢將如同過往的循環週期，於未來幾季內逐步緩解。

此外，全球 AI 基礎建設投資規模預估將達數兆美元。我們有信心能將這股投資大趨勢轉化為本公司 S-SiCap™與 VHM™產品線的龐大商機。

藉由持續投入開發「破壞式創新」的產品方案，我們相信這將能進一步擴大愛普科技的業務範疇、規模與穩定性，最終並將能提升企業的長期價值。

最後，我們由衷感謝全體股東長期的支持與愛護，以及客戶、供應商、全體員工與生態系合作夥伴的鼎力相助，讓我們能攜手共創佳績。

愛普科技股份有限公司

董事長暨執行長　　陳文良

總經理　　洪志勳

財務長　　林郁昕

財務暨會計主管　　洪茂銓

附件二、審計委員會查核報告書

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百一十四年度營業報告書、財務報表及年度盈餘分派議案等，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 14-4 條及公司法第 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民國一百一十五年股東常會

審計委員會召集人：

孫又文

中　華　民　國　一　一　五　年　二　月　二　十　六　日

附件三、114 年度董事酬金明細

單位：新台幣仟元；仟股；%

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		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		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註2)						
																本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長兼任經理人	陳文良	-	-	-	-	1,108	1,108	-	-	1,108 0.09%	1,108 0.09%	41,261	41,261	108	108	952	-	952	-	47,217 3.75%	47,217 3.75%	-
董事兼任經理人	洪志勳	-	-	-	-	738	738	-	-	738 0.06%	738 0.06%											
董事	山一投資有限公司	-	-	-	-	1,477	1,477	-	-	1,477 0.12%	1,477 0.12%											
	代表人：葉瑞斌	-	-	-	-	-	-	48	48	48 -%	48 -%											
董事	立順投資有限公司	-	-	-	-	1,477	1,477	-	-	1,477 0.12%	1,477 0.12%											
	代表人：謝明霖	-	-	-	-	-	-	48	48	48 -%	48 -%											
獨立董事	王　瑄	1,692	1,692	-	-	-	-	96	96	1,788 0.14%	1,788 0.14%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,788 0.14%	1,788 0.14%	-
獨立董事	孫又文	1,692	1,692	-	-	-	-	72	72	1,764 0.14%	1,764 0.14%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,764 0.14%	1,764 0.14%	-
獨立董事	劉容西	1,512	1,512	-	-	-	-	96	96	1,608 0.13%	1,608 0.13%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,608 0.13%	1,608 0.13%	-
獨立董事	陳超乾(註3)	1,008	1,008	-	-	-	-	64	64	1,072 0.09%	1,072 0.09%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,072 0.09%	1,072 0.09%	-

註 1：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：無。
註 2：114 年度估列之員工/董事酬勞已於 115 年 2 月 26 日經董事會決議以現金發放。
註 3：陳超乾獨立董事於 114 年 4 月 30 日就任。

附件四、會計師查核報告暨 114 年度財務報表

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110421 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110421, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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。

茲對愛普科技股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

來自特定客戶之銷貨收入真實性

愛普科技股份有限公司民國 114 年度來自部分客戶銷貨收入較 113 年度顯著成長，佔整體銷貨收入金額係屬重大，是以將相關銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

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. 瞭解與評估收入認列相關之內部控制制度，並測試該等控制設計及執行情形。
2. 針對該特定客戶全年度銷貨收入抽樣發函詢證，並對未能及時收回詢證函者執行替代程序，包括查核交易憑證及期後收款狀況。
3. 就該特定客戶之銷貨收入明細執行抽核，檢視相關交易文件，包括客戶訂單、出貨文件及收款憑證等，確認其收入認列之真實性。
4. 抽核期後銷貨退回及折讓發生情形與期後收款，確認銷貨收入認列之合理性。

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 114 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　簡　明　彥　　會計師　莊　碧　玉

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中　華　民　國　115　年　2　月　26　日

愛普科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	114年12月31日 金額	%	113年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金	$ 3,644,409	27	$ 3,678,357	29
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 - 流動	3,755,814	27	4,752,325	37
1170	應收帳款	398,936	3	391,705	3
1180	應收帳款 - 關係人	958,506	7	340,826	3
1200	其他應收款	95,972	1	60,026	1
1210	其他應收款 - 關係人	1,743	-	-	-
1310	存貨	1,095,664	8	1,199,400	9
1470	其他流動資產	39,875	-	49,314	-
11XX	流動資產總計	9,990,919	73	10,471,953	82
	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	-	-	493,938	4
1550	採用權益法之投資	3,278,595	24	1,141,888	9
1600	不動產、廠房及設備	35,166	1	44,584	-
1755	使用權資產	21,148	-	21,932	-
1821	其他無形資產淨額	23,987	-	45,301	-
1840	遞延所得稅資產	107,081	1	84,588	1
1920	存出保證金	4,295	-	447,194	3
1995	其他非流動資產	160,092	1	88,327	1
15XX	非流動資產總計	3,630,364	27	2,367,752	18
1XXX	資產總計	$ 13,621,283	100	$ 12,839,705	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款	$ 200,000	2	$ 100,000	1
2130	合約負債	24,664	-	26,017	-
2170	應付帳款	504,498	4	230,869	2
2200	其他應付款	177,366	1	134,795	1
2220	其他應付款 - 關係人	-	-	13,520	-
2230	本期所得稅負債	371,747	3	284,278	2
2280	租賃負債 - 流動	13,273	-	11,081	-
2300	其他流動負債	10,890	-	3,451	-
21XX	流動負債總計	1,302,438	10	804,011	6
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債	66,044	-	115,533	1
2580	租賃負債 - 非流動	8,204	-	11,104	-
2645	存入保證金	2,000	-	2,000	-
25XX	非流動負債總計	76,248	-	128,637	1
2XXX	負債總計	1,378,686	10	932,648	7
	權益				
	股本				
3110	普通股股本	813,538	6	811,739	6
3140	預收股本	224	-	369	-
3100	股本總計	813,762	6	812,108	6
3200	資本公積	6,531,614	48	6,367,692	50
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,063,199	8	905,376	7
3320	特別盈餘公積	-	-	343	-
3350	未分配盈餘	3,776,349	28	3,813,354	30
3300	保留盈餘總計	4,839,548	36	4,719,073	37
3400	其他權益	57,673	-	8,184	-
3XXX	權益總計	12,242,597	90	11,907,057	93
	負債與權益總計	$ 13,621,283	100	$ 12,839,705	100

董事長：陳文良　　經理人：洪志勳　　會計主管：洪茂銓

愛普科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 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		114年度 金　額	%	113年度 金　額	%
4000	營業收入	$ 5,342,439	100	$ 4,004,407	100
5000	營業成本	3,061,271	57	2,049,014	51
5900	營業毛利	2,281,168	43	1,955,393	49
	營業費用				
6100	推銷費用	91,542	2	78,259	2
6200	管理費用	194,136	4	170,640	4
6300	研究發展費用	663,021	12	681,092	17
6450	預期信用減損（迴轉利益）損失	(741)	-	624	-
6000	營業費用合計	947,958	18	930,615	23
6900	營業淨利	1,333,210	25	1,024,778	26
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	5,795	-	1,692	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	168,187	3	38,283	1
7100	利息收入	301,008	6	398,894	10
7510	利息費用	(2,127)	-	(1,859)	-
7610	處分不動產、廠房及設備利益（損失）	4,202	-	(18,112)	(1)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		114年度 金　額	114年度 %	113年度 金　額	113年度 %
7625	處分投資損失	($ 2,328)	-	$ -	-
7230	外幣兌換（損失）利益－淨額	(361,393)	(7)	521,737	13
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益－淨額	107,066	2	66,802	1
7000	營業外收入及支出合計	220,410	4	1,007,437	24
7900	稅前淨利	1,553,620	29	2,032,215	50
7950	所得稅費用	(295,965)	(6)	(453,983)	(11)
8200	本年度淨利	1,257,655	23	1,578,232	39
	其他綜合損益				
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	49,489	1	8,527	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	49,489	1	8,527	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 1,307,144	24	$ 1,586,759	39
	每股盈餘				
9750	基　本	$ 7.74		$ 9.73	
9850	稀　釋	$ 7.69		$ 9.66	

董事長：陳文良　經理人：洪志勳　會計主管：洪茂銓

麥寮拓技股份有限公司

個別權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本 普通股股本	股本 預收股本	股本 股本合計	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	保留盈餘 合計	其他權益 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
A1	113 年 1 月 1 日餘額	$ 810,020	$ 1,739	$ 811,759	$ 6,234,430	$ 760,879	$ 450	$ 3,514,619	$ 4,275,948	($ 343)	$ 11,321,794
	112 年度盈餘指撥及分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	144,497	-	(144,497)	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(107)	107	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,135,107)	(1,135,107)	-	(1,135,107)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	48,746	-	-	-	-	-	48,746
T1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	60,508	-	-	-	-	-	60,508
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,578,232	1,578,232	-	1,578,232
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	8,527	8,527
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,578,232	1,578,232	8,527	1,586,759
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	1,719	(1,370)	349	24,008	-	-	-	-	-	24,357
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	811,739	369	812,108	6,367,692	905,376	343	3,813,354	4,719,073	8,184	11,907,057
	113 年度盈餘指撥及分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	157,823	-	(157,823)	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(343)	343	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,137,180)	(1,137,180)	-	(1,137,180)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	(205)	-	-	-	-	-	(205)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	73,426	-	-	-	-	-	73,426
T1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	61,561	-	-	-	-	-	61,561
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,257,655	1,257,655	-	1,257,655
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	49,489	49,489
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,257,655	1,257,655	49,489	1,307,144
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	1,799	(145)	1,654	29,140	-	-	-	-	-	30,794
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	$ 813,538	$ 224	$ 813,762	$ 6,531,614	$ 1,063,199	$ -	$ 3,776,349	$ 4,839,548	$ 57,673	$ 12,242,597

董事長：陳文良　　經理人：洪志勳　　會計主管：洪茂銓

愛普科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 1,553,620	$ 2,032,215
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	42,917	47,070
A20200	攤銷費用	23,436	23,577
A20300	預期信用減損（迴轉利益）減損損失	(741)	624
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產淨利益	(107,066)	(66,802)
A20900	利息費用	2,127	1,859
A21200	利息收入	(301,008)	(398,894)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	56,993	55,871
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	(168,187)	(38,283)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備（利益）損失	(4,202)	18,112
A23100	處分投資損失	2,328	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	34,622	105,252
A23900	聯屬公司間未實現銷貨利益	19,048	1,717
A24100	未實現外幣兌換利益	(4,083)	(19,457)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(621,174)	(40,278)
A31180	其他應收款	(21,258)	(899)
A31200	存　　貨	69,114	(453,557)
A31240	其他資產	(29,251)	40,077
A31990	存出保證金	442,899	11,787
A32125	合約負債	(1,321)	(32,364)
A32150	應付帳款	274,309	(33,767)
A32180	其他應付款	13,200	(25,792)
A32230	其他流動負債	7,439	(5,841)
A33000	營運產生之現金流入	1,283,761	1,222,227
A33100	收取之利息	284,611	387,523

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		114年度	113年度
A33300	支付之利息	($ 2,094)	($ 2,057)
A33500	支付之所得稅	(280,478)	(396,210)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,285,800	1,211,483
	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	(80,000)	(480,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	681,004	480,131
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(3,755,814)	(4,749,466)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	4,752,325	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(1,884,413)	(85,463)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(3,542)	(10,822)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	4,202	16,916
B04500	購置無形資產	(2,122)	(6,319)
B07100	預付設備款增加	(33,075)	-
B07600	收取關聯企業之股利	21,794	23,758
BBBB	投資活動之淨現金流出	(299,641)	(4,811,265)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	550,000	150,000
C00200	短期借款減少	(450,000)	(350,000)
C03100	存入保證金減少	-	(14,000)
C04020	租賃本金償還	(13,721)	(24,597)
C04500	發放現金股利	(1,137,180)	(1,135,085)
C04800	員工執行認股權	30,794	24,357
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,020,107)	(1,349,325)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(33,948)	(4,949,107)
E00100	年初現金及約當現金餘額	3,678,357	8,627,464
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 3,644,409	$ 3,678,357

董事長：陳文良　　經理人：洪志勳　　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 114 年度（自 114 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：陳　文　良

中　　華　　民　　國　　115　　年　　2　　月　　26　　日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110421 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110421, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725 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及其子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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 114 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。

茲對愛普科技股份有限公司及其子公司民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

來自特定客戶之銷貨收入真實性

愛普科技股份有限公司及其子公司民國 114 年度來自部份客戶銷貨收入較 113 年度顯著成長，佔整體銷貨收入金額係屬重大，是以將相關銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

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. 瞭解與評估收入認列相關之內部控制制度，並測試該等控制設計及執行情形。
2. 針對該特定客戶全年度銷貨收入抽樣發函詢證，並對未能及時收回詢證函者執行替代程序，包括查核交易憑證及期後收款狀況。
3. 就該特定客戶之銷貨收入明細執行抽核，檢視相關交易文件，包括客戶訂單、出貨文件及收款憑證等，確認其收入認列之真實性。
4. 抽核期後銷貨退回及折讓發生情形與期後收款，確認銷貨收入認列之合理性。

其他事項

愛普科技股份有限公司業已編製民國 114 及 113 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 114 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　簡　明　彥　　會計師　莊　碧　玉

簡明彥　　莊碧玉

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中　華　民　國　115　年　2　月　26　日

愛普科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	114年12月31日 金額	%	113年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金	$ 7,263,192	49	$ 4,188,544	32
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 - 流動	3,755,814	25	4,752,325	37
1170	應收帳款	588,490	4	517,992	4
1200	其他應收款	99,341	1	60,026	-
1220	本期所得稅資產	455	-	-	-
1310	存貨	1,144,751	8	1,203,177	9
1470	其他流動資產	87,169	1	64,511	1
11XX	流動資產總計	12,939,212	88	10,786,575	83
	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	86,433	1	543,115	4
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 - 非流動	157,150	1	-	-
1550	採用權益法之投資	962,914	6	874,465	7
1600	不動產、廠房及設備	57,193	-	66,155	1
1755	使用權資產	32,797	-	24,975	-
1805	商譽	95,241	1	-	-
1821	其他無形資產淨額	86,423	1	64,422	-
1840	遞延所得稅資產	126,287	1	84,588	1
1920	存出保證金	6,112	-	447,766	3
1995	其他非流動資產	190,510	1	116,227	1
15XX	非流動資產總計	1,801,060	12	2,221,713	17
1XXX	資產總計	$ 14,740,272	100	$ 13,008,288	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款	$ 200,000	1	$ 100,000	1
2130	合約負債	939,560	6	158,961	1
2170	應付帳款	505,258	3	230,869	2
2200	其他應付款	229,476	2	172,397	1
2230	本期所得稅負債	371,747	3	284,309	2
2280	租賃負債 - 流動	21,268	-	11,889	-
2300	其他流動負債	20,274	-	6,594	-
21XX	流動負債總計	2,287,583	15	965,019	7
	非流動負債				
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債 - 非流動	8,266	-	-	-
2570	遞延所得稅負債	67,177	1	115,533	1
2580	租賃負債 - 非流動	11,200	-	12,342	-
2645	存入保證金	2,000	-	2,000	-
2670	其他應付款 - 非流動	-	-	6,337	-
25XX	非流動負債總計	88,643	1	136,212	1
2XXX	負債總計	2,376,226	16	1,101,231	8
	權益				
	股本				
3110	普通股股本	813,538	6	811,739	6
3140	預收股本	224	-	369	-
3100	股本總計	813,762	6	812,108	6
3200	資本公積	6,531,614	44	6,367,692	49
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,063,199	7	905,376	7
3320	特別盈餘公積	-	-	343	-
3350	未分配盈餘	3,776,349	26	3,813,354	30
3300	保留盈餘總計	4,839,548	33	4,719,073	37
3400	其他權益	57,673	-	8,184	-
31XX	本公司業主之權益總計	12,242,597	83	11,907,057	92
36XX	非控制權益	121,449	1	-	-
3XXX	權益總計	12,364,046	84	11,907,057	92
	負債與權益總計	$ 14,740,272	100	$ 13,008,288	100

董事長：陳文良　　經理人：洪志勳　　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 114 年及 113 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		114年度 金　額	%	113年度 金　額	%
4000	營業收入	$ 5,666,498	100	$ 4,192,378	100
5000	營業成本	3,032,837	53	2,046,805	49
5950	營業毛利	2,633,661	47	2,145,573	51
	營業費用				
6100	推銷費用	127,150	2	107,947	2
6200	管理費用	228,944	4	193,319	5
6300	研究發展費用	879,117	16	780,593	19
6450	預期信用減損（迴轉利益）損失	(741)	-	624	-
6000	營業費用合計	1,234,470	22	1,082,483	26
6900	營業淨利	1,399,191	25	1,063,090	25
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	10,873	-	3,846	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	12,715	-	774	-
7100	利息收入	348,526	6	408,711	10
7510	利息費用	(2,514)	-	(2,059)	-
7610	處分不動產、廠房及設備損失	-	-	(21,028)	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	107,066	2	66,802	2
7625	處分投資損失	(2,328)	-	-	-
7630	外幣兌換（損失）利益－淨額	(355,087)	(6)	512,739	12
7000	營業外收入及支出合計	119,251	2	969,785	24

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		114年度 金　額	114年度 %	113年度 金　額	113年度 %
7900	稅前淨利	$ 1,518,442	27	$ 2,032,875	49
7950	所得稅費用	(278,556)	(5)	(454,643)	(11)
8200	本年度淨利	1,239,886	22	1,578,232	38
	其他綜合損益				
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	47,008	1	8,527	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	47,008	1	8,527	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 1,286,894	23	$ 1,586,759	38
	淨利（損）歸屬於：				
8610	本公司業主	$ 1,257,655	22	$ 1,578,232	38
8620	非控制權益	(17,769)	-	-	-
8600		$ 1,239,886	22	$ 1,578,232	38
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	$ 1,307,144	23	$ 1,586,759	38
8720	非控制權益	(20,250)	-	-	-
8700		$ 1,286,894	23	$ 1,586,759	38
	每股盈餘				
9750	基　本	$ 7.74		$ 9.73	
9850	稀　釋	$ 7.69		$ 9.66	

董事長：陳文良　經理人：洪志勳　會計主管：洪茂銓

愛普科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 114 年及 113 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										非控制權益	權益總額
		股本			保留盈餘				其他權益				
		普通股股本	預收股本	股本合計	資本公積	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	總計		
A1	113 年 1 月 1 日餘額	$ 810,020	$ 1,739	$ 811,759	$ 6,234,430	$ 760,879	$ 450	$ 3,514,619	$ 4,275,948	($ 343)	$ 11,321,794	$ -	$ 11,321,794
	112 年度盈餘指撥及分配												
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	144,497	-	(144,497)	-	-	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(107)	107	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,135,107)	(1,135,107)	-	(1,135,107)	-	(1,135,107)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	48,746	-	-	-	-	-	48,746	-	48,746
T1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	60,508	-	-	-	-	-	60,508	-	60,508
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,578,232	1,578,232	-	1,578,232	-	1,578,232
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	8,527	8,527	-	8,527
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,578,232	1,578,232	8,527	1,586,759	-	1,586,759
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	1,719	(1,370)	349	24,008	-	-	-	-	-	24,357	-	24,357
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	811,739	369	812,108	6,367,692	905,376	343	3,813,354	4,719,073	8,184	11,907,057	-	11,907,057
	113 年度盈餘指撥及分配												
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	157,823	-	(157,823)	-	-	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(343)	343	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,137,180)	(1,137,180)	-	(1,137,180)	-	(1,137,180)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	(205)	-	-	-	-	-	(205)	-	(205)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	73,426	-	-	-	-	-	73,426	-	73,426
T1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	61,561	-	-	-	-	-	61,561	1,988	63,549
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,257,655	1,257,655	-	1,257,655	(17,769)	1,239,886
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	49,489	49,489	(2,481)	47,008
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,257,655	1,257,655	49,489	1,307,144	(20,250)	1,286,894
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	1,799	(145)	1,654	29,140	-	-	-	-	-	30,794	-	30,794
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	139,711	139,711
Z1	114 年 12 月 31 日餘額	$ 813,538	$ 224	$ 813,762	$ 6,531,614	$ 1,063,199	$ -	$ 3,776,349	$ 4,839,548	$ 57,673	$ 12,242,597	$ 121,449	$ 12,364,046

董事長：陳文良　　經理人：洪志勳　　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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	1,518,442	2,032,875
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	55,107	52,908
A20200	攤銷費用	39,196	37,432
A20300	預期信用減損(迴轉利益)減損損失	(741)	624
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產淨利益	(107,066)	(66,802)
A20900	利息費用	2,514	2,059
A21200	利息收入	(348,526)	(408,711)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	63,549	60,509
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益份額	(12,715)	(774)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	21,028
A23100	處分投資損失	2,328	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	35,259	105,252
A24100	未實現外幣兌換損失 (利益)	181,276	(8,191)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(72,029)	66,595
A31180	其他應收款	(19,660)	(899)
A31200	存　　貨	23,167	(457,099)
A31240	其他資產	(63,782)	22,203
A31990	存出保證金	441,758	11,759
A32125	合約負債	756,077	90,133
A32150	應付帳款	275,069	(33,767)
A32180	其他應付款	25,008	(11,180)
A32230	其他流動負債	13,564	(3,623)
A33000	營運產生之現金流入	2,807,795	1,512,331
A33100	收取之利息	328,871	397,340
A33300	支付之利息	(2,480)	(2,256)
A33500	支付之所得稅	(281,628)	(395,695)
AAAA	營業活動之淨現金流入	2,852,558	1,511,720

(接次頁)

（承前頁）

代　碼		114年度	113年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	($ 157,150)	$ -
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(117,256)	(529,177)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	681,004	480,131
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(3,755,814)	(4,749,466)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	4,752,325	6,622
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(95,861)	(30,256)
B02200	取得子公司之淨現金流入	86,038	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(6,779)	(32,811)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	14,000
B04500	購置無形資產	(15,406)	(24,466)
B07100	預付設備款增加	(33,075)	-
B07600	收取關聯企業之股利	21,794	23,758
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	1,359,820	(4,841,665)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	550,000	150,000
C00200	短期借款減少	(450,000)	(350,000)
C03100	存入保證金減少	-	(14,000)
C04020	租賃本金償還	(19,372)	(28,562)
C04500	發放現金股利	(1,137,180)	(1,135,085)
C04800	員工執行認股權	30,794	24,357
C05800	非控制權益變動	17,984	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,007,774)	(1,353,290)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(129,956)	7,563
EEEE	現金及約當現金淨增加（減少）	3,074,648	(4,675,672)
E00100	年初現金及約當現金餘額	4,188,544	8,864,216
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 7,263,192	$ 4,188,544

董事長：陳文良　經理人：洪志勳　會計主管：洪茂銓

附件五、114 年度盈餘分配表

愛普科技股份有限公司

盈餘分配表

民國 114 年度

單位：新台幣元

項　　目	金　　額	備　　註
期初未分配盈餘	2,518,694,567	
加：本期稅後純益	1,257,654,688	
減：提列法定盈餘公積	(125,765,469)	
可供分配盈餘	3,650,583,786	
分配項目：		
股東現金股利	(1,139,702,004)	每股現金股利 7 元
期末未分配盈餘	2,510,881,782	

董事長：陳文良　　經理人：洪志勳　　會計主管：洪茂銓

附件六、「股東會議事規則」修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文
2.3	本公司應於股東常會開會 30 日前或股東臨時會開會 15 日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會 21 日前或股東臨時會開會 15 日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會 15 日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。前述之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：	本公司應於股東常會開會 30 日前或股東臨時會開會 15 日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料、股東會議事手冊及會議補充資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。本公司應於股東會開會 15 日前備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。前述之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：
14.7	(新增，以下條號依序調整)	股東會有董事選舉議案且候選人人數超過應選席次、有董事解任議案、或有公司法第一百八十五條、第三百十六條 、企業併購法第十八條、第二十七條、第二十九條、第三十五條 、金融控股公司法第二十四條第二項第一款、第二十六條第二項第一款所定之議案，宜由主席指定律師、會計師或公證人為監票人。依前述所指定之人，不能為負責投票程序相關事務者，亦不得為公司或關係企業之董事、經理人或受僱人。本項監票人之姓名及職稱應於股東會議事錄中載明。

附件七、董事及獨立董事候選人資料

候選人類別	姓名/戶名 (註 1)	學、經歷	現職	持有股數 (註 2)	獨立董事任期達三屆之理由說明
董事	陳文良	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 美國 Intel 公司研發部門經理 美國耶魯大學應用物理博士	愛普科技(股)公司董事長、執行長暨技術長 愛普存儲技術(杭州)有限公司監察人 AP Memory Corp., USA 董事 VIVR Corporation 董事 美商萬維科技(股)公司台灣分公司負責人 Onecent Technology Ltd.董事 智慧記憶科技(股)公司董事 力晶積成電子製造(股)公司董事 HamminX Ltd.董事	96,440	不適用
董事	洪志勳	安國國際科技(股)公司研發工程及生產營運協理 智旺科技(股)公司生產營運資深經理 力旺電子(股)公司生產營運經理 陽明交通大學工業工程與管理系博士	愛普科技(股)公司董事暨總經理 凱芯科技(股)公司董事長 來揚科技(股)公司董事 APware Technology Ltd.董事 AP Memory Japan 株式會社取締役	152,850	不適用
董事	山一投資有限公司 代表人：葉瑞斌	台灣新思科技董事長暨新思科技全球副總裁 群鑫創業投資(股)公司董事長 久元電子(股)公司執行長 中央大學電機研究所碩士	愛普科技(股)公司董事 巨有科技(股)公司獨立董事 來頡科技(股)公司董事暨執行長	27,008,668 0	不適用
董事	立順投資有限公司 代表人：謝明霖	力晶科技(股)公司企業發展副總經理 臺灣大學商學研究所碩士	愛普科技(股)公司董事 力世創業投資(股)公司董事 力合量電子(股)公司董事 力晶創新投資控股(股)公司董事暨總經理 力晶微元電子(股)公司 董事 大川研科技(股)公司董事 飛聖航空(股)公司董事 創新服務(股)公司董事 晶幣科技(股)公司董事 晶豪科技(股)公司董事	127,854 0	不適用

候選人類別	姓名/戶名 (註 1)	學、經歷	現職	持有股數 (註 2)	獨立董事任期達三屆之理由說明
			智合精準醫學科技(股)公司董事 智成電子(股)公司董事 智慧記憶科技(股)公司董事 瑞相科技(股)公司董事 Deutron Japan Corp.董事 Poly-Magic Materials Corporation 董事 Retronix Japan 董事 芯鼎科技(股)公司獨立董事 新相量子光學(股)公司董事		
獨立董事	王　瑄	國家通訊傳播委員會多項專案之採購評選委員會委員 中華電信(股)公司顧問 臺灣大學會計學系兼任講師 中華民國會計師 國際內部稽核師 臺灣大學會計學博士	愛普科技(股)公司獨立董事 昇佳電子(股)公司獨立董事 元智大學助理教授 元智大學永續發展暨社會中心主任 元智大學內部稽核委員會主任委員	0	否
獨立董事	周露露	台灣積體電路製造(股)公司會計主管 美國會計師 美國伊利諾大學企業管理碩士	-	0	否
獨立董事	孫又文	台灣積體電路製造(股)公司企業訊息處資深處長暨代理發言人 美國加州聖荷西州立大學財務系副教授 美國辛辛那提大學財務學博士	愛普科技(股)公司獨立董事 聯發科技(股)公司顧問 社團法人台灣投資人關係協會榮譽理事長	0	否
獨立董事	陳超乾	創意電子股份有限公司總經理 台灣積體電路製造(股)公司資深處長 美國華人半導體協會（CASPA）理事 美國史丹福大學材料科學與工程學系博士	愛普科技(股)公司獨立董事 瑞利光智能股份有限公司董事長 奕景科技(股)公司商務總監 欣興電子(股)公司顧問	0	否

註 1：係採候選人類別及候選人姓氏筆畫排序

註 2：為截至 115 年股東常會停止過戶日止之統計數據

附件八、解除新任董事及其代表人兼任情形明細

身份別	姓名	兼任其他公司之職務
董事	陳文良	Onecent Technology Ltd.董事 智慧記憶科技(股)公司董事 力晶積成電子製造(股)公司董事 HamminX Ltd.董事
董事	洪志勳	來揚科技(股)公司董事 AP Memory Japan 株式會社取締役
董事	山一投資有限公司 代表人：葉瑞斌	來頡科技(股)公司董事暨執行長 巨有科技(股)公司獨立董事
董事	立順投資有限公司 代表人：謝明霖	力世創業投資(股)公司董事 力合量電子(股)公司董事 力晶創新投資控股(股)公司董事暨總經理 力晶微元電子(股)公司董事 大川研科技(股)公司董事 芯鼎科技(股)公司獨立董事 飛聖航空(股)公司董事 創新服務(股)公司董事 晶幣科技(股)公司董事 晶豪科技(股)有限公司董事 智合精準醫學科技(股)公司董事 智成電子(股)公司董事 智慧記憶科技(股)公司董事 新相量子光學(股)公司董事 瑞相科技(股)公司董事 Deutron Japan Corp.董事 Poly-Magic Materials Corporation 董事 Retronix Japan 董事
獨立董事	王　瑄	昇佳電子(股)公司獨立董事
獨立董事	孫又文	聯發科技(股)公司顧問
獨立董事	陳超乾	瑞利光智能股份有限公司董事長 奕景科技(股)公司商務總監 欣興電子(股)公司顧問