

愛普科技股份有限公司

一一四年股東常會議事錄

時間：一一四年四月三十日（星期三）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 97,527,107 股(其中電子方式行使表決權出席股東代表股數為 52,408,001 股)，占公司已發行股份總數 162,492,232 股之 60.01%。

主席：陳文良 董事長

記錄：洪書陵

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)、劉容西(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、莊碧玉 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 114 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：113 年度營業狀況報告，敬請 鑒察。

說明：本公司 113 年營業報告書請參閱附件一。

第二案：審計委員會審查 113 年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說明：本公司 113 年審計委員會查核報告書請參閱附件二。

第三案：113 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，茲綜合考量本公司資本結構、股東權益及章程規定，擬議自 113 年度盈餘中分配員工酬勞計新台幣 24,008,027 元作為當年度員工酬勞費用預估認列之入帳依據，全數將以現金發放，提撥比例為前述稅前利益之 1.16%，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

113 年度盈餘中分配董事酬勞新台幣 6,200,000 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 113 年度認列費用估列金額無差異。

第四案：本公司 113 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 114 年 2 月 27 日經董事會決議通過，分派現金股利新台幣 1,137,179,624 元，如以 2 月 18 日流通在外總股數 162,454,232 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：113 年度董事酬金分配情形報告，敬請 鑒察。

說明：

1. 本公司一般董事及獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：
 - (1) 依本公司公司章程中訂定，以當年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利以不高於 3% 為董事酬勞，亦已明訂員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另依據本公司訂定之「董事及功能性委員酬金給付辦法」，本公司獨立董事係支領固定報酬而不參與酬勞分配。
 - (2) 本公司支付董事酬金，已併同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，以謀永續經營與風險控管之平衡，並於實際發放前送呈薪資報酬委員會審議之。
2. 本公司 113 年度董事酬金明細請參閱附件三。

股東針對報告案發言及公司回覆摘要：

股東戶號 42321 股東發言摘要：

1. 年報第 3 頁提到 UHF RFID 產品線，市場經過長期停滯後已開始快速增長，詢問公司目前在此產品線的第一季成長情況？例如是否已完成設計、良率是否穩定、是否已通過認證及有無客戶簽約等具體進度。

2. 詢問公司在高頻寬 3D DRAM 領域的競爭對手情況？以及目前市佔率大約在哪個區塊？
3. 銷貨比重中國約占 78%，而公司網站提及應用面包含智慧家庭、可穿戴裝置、AI 及高速運算等，詢問這些應用所占營收比例大致如何、哪一類應用占比最多？
4. 公司過去曾發行 GDR 募集 1.9 億美元，未來是否有資金使用的相關規劃？

主席回覆摘要：

1. RFID 為公司新投入的產品線，目前仍在開發階段，尚無法貢獻營收。
2. 有關 3D 高頻寬 DRAM，愛普為領先的開發者，仍在市場開發階段，尚無明確競爭者。
3. 關於產品線的營收比重，以 113 年營運結果，IoTRAM™、VHM™與 S-SiCap™三項產品線營收比例約為 7：2：1，此比例會依公司營運狀況與市場動態有所變動。
4. 公司長期在技術上已有規劃，GDR 資金部分目前僅動用少部分，多數資金仍保留，公司在資金運用上採取謹慎態度，未來會有更進一步的規劃。

股東戶號 42321 股東發言摘要：

詢問年報中提到之超高頻寬客製化記憶體，從設計到客戶驗證整體研發流程中，公司所負責之部分及供應鏈對應分工情形。

主席回覆摘要：

公司每年客製化產品出貨量有數億顆，非小量訂單。愛普提供服務的內容及項目端看客戶需求，若客戶僅需設計，公司就提供設計服務；若客戶需供應鏈支援，公司也可提供相對應的協助；依公司資源與成本效益評估來決定是否要提供供應鏈整合服務，並根據客戶需求與內部資源進行調整。

四、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：113 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 113 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 113 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 97,527,107 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 94,884,624 權 (其中以電子方式行使表決權數 49,861,967 權)	97.29%
反對權數 33,261 權 (其中以電子方式行使表決權數 33,261 權)	0.04%
棄權/未投票權數 2,609,222 權 (其中以電子方式行使表決權數 2,512,773 權)	2.67%

本案照原議案表決通過。

股東針對承認案發言及公司回覆摘要：

股東戶號 42321 股東發言摘要：

1. 公司未來會不會還有 GDR 發行？詢問 GDR 發行資金實際用於營運、設計或其他項目。
2. 公司是否有考慮執行庫藏股機制？建議可參考國外大廠每年固定買回庫藏股之作法。
3. 針對議事手冊第 18 頁 113 年度財務報表，現金從去年的 86 億元下降至 36 億元，少了 50 億元，請問是否與議事手冊第 23 頁「按攤銷後成本衡量之金融資產」47 億元有關？或為資金移轉所致？又或為庫藏股或其他金融資產？

主席及主席指定之人回覆摘要：

1. 公司在技術研發上有長遠布局，短期資金充裕，但從長期來看仍有資金需求，目前仍在做長遠規劃，不排除未來進一步投資。
2. 有關股價與市場表現，公司無法干預市場波動。日前董事會曾討論庫藏股議題，考量法規與資源配置後，決定暫不實施。台灣對庫藏股的限制較國外嚴格，公司將持續審慎評估。
3. 財報中現金與按攤銷後成本衡量金融資產加總後約與去年相當，係因會計上定義的不同造成認列科目上的不同，並非可運用資金的減少。按會計分類，三個月以上定存需列為金融資產，因此現金流量表上看似現金減少，但實際為分類移轉，並非現金支出，此部分為資金運用安排。

五、討論事項：

第一案（董事會提）

案由：修訂本公司「公司章程」案，敬請 討論。

說明：

1. 本公司依據證券交易法第 14 條第 6 項規定，修訂公司章程第 21 條規定，訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工分派酬勞。
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 97,527,107 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 94,892,077 權 (其中以電子方式行使表決權數 49,869,420 權)	97.29%
反對權數 36,237 權 (其中以電子方式行使表決權數 36,237 權)	0.04%
棄權/未投票權數 2,598,793 權 (其中以電子方式行使表決權數 2,502,344 權)	2.67%

本案照原議案表決通過。

六、選舉事項

第一案（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. 本公司獨立董事葉瑞斌先生，於 113 年 10 月 21 日辭任獨立董事一職，本公司擬補選獨立董事一席。
2. 依本公司公司章程規定，獨立董事選任採候選人提名制，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。本公司董事會業於 113 年 12 月 27 日提名暨審議通過獨立董事候選人名單，相關資料請參閱附件七。
3. 新選任之獨立董事，於選任後即行就任，補足原任期至本屆任期屆滿為止，任期自 114 年 4 月 30 日到 115 年 5 月 28 日止。

選舉結果：

愛普科技股份有限公司 一一四年股東常會 新任獨立董事當選名單		
職稱	姓名	當選權數
獨立董事	陳超乾	92,565,672

七、其他議案

第一案（董事會提）

案由：解除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 97,527,107 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 92,927,960 權 (其中以電子方式行使表決權數 47,905,303 權)	95.28%
反對權數 150,502 權 (其中以電子方式行使表決權數 150,502 權)	0.16%
棄權/未投票權數 4,448,645 權 (其中以電子方式行使表決權數 4,352,196 權)	4.56%

本案照原議案表決通過。

八、臨時動議：

股東針對臨時動議發言及公司回覆摘要：

股東戶號 26967 股東發言摘要：

1. 2023 年永續報告書僅揭露溫室氣體、能源、水資源與廢棄物管理現況，尚未提出具體減碳與永續目標或達成率，建議儘早設定相關目標、方法與指標。
2. 永續報告書已涵蓋 GRI、SASB、TCFD 等指標，但未對應聯合國 SDGs，建議盤點企業活動與 17 項永續目標之關聯，並建立量化貢獻指標。

主席回覆：謝謝股東的寶貴意見，我們團隊會參考這些建議對應更新，謝謝。

九、散會：當日上午 9 點 43 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

113 年對於愛普科技是重要的一年，我們掌握住了 VHM™、IoTRAM™、S-SiCap™ 這三條產品線的市場機會，奠定未來發展的堅實基礎。具體來說，VHM™ 產品線不僅持續推進既有專案，更進一步與重要客戶簽署了新的專案，從概念驗證(POC, Proof-of-Concept)跨足到產品雛型驗證專案(product-like proof-of-concept projects)上；IoTRAM™ 產品線所推出的新產品 ApSRAM™，獲得良好的市場迴響；同時我們的 S-SiCap™ 產品線也在中介層(Interposers)應用上，達成批量生產的里程碑。我們相信這些成就將在未來幾年帶來財務貢獻。更重要的是，愛普展示了將創新技術推向市場的優異能力。

在 113 年合併損益表中，淨利為新台幣(以下同)15.8 億元 (每股盈餘為 9.73 元)。113 年的合併營業收入為 41.9 億元，較 112 年減少了 1%；營業毛利則從 112 年的 17.6 億元增加至 113 年的 21.5 億元，年增 22%。毛利率在產品組合的有利變化以及各產品線高毛利產品相對出貨增加下，增加了 9 個百分點，113 年度毛利率達到 51%。

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

	113 (A)	112(B)	變動數(C=A-B)	變動比率(C/B)
營業收入	4,192,378	4,226,907	(34,529)	(1%)
營業毛利	2,145,573	1,755,006	390,567	22%
毛利率(%)	51%	42%	9%	
營業費用	1,082,483	902,225	180,258	20%
營業費用率(%)	26%	21%	5%	
營業淨利	1,063,090	852,781	210,309	25%
營業外收入	969,785	766,200	203,585	27%
稅前淨利	2,032,875	1,618,981	413,894	26%
本年度淨利	1,578,232	1,444,970	133,262	9%
淨利率(%)	38%	34%	4%	
每股盈餘(元)	9.73	8.93	0.80	9%

113 年 12 月 31 日的合併資產負債表部分，在考量資金狀況及金融利率情勢變化下，我們將部份的「現金及約當現金」部位調整配置，轉承作三個月以上之定期存款，並依據會計準則規範認列為「按攤銷後成本衡量之金融資產」。此外，對於來頡科技股份有限公司(下稱來頡科技；TWSE: 6799)的股權投資，於愛普被選任為該公司之法人董事長後，此投資從「透過損益按公允價值衡量之金融資產」轉分類為「採用權益法之投資」。而 113 年底的存貨達 12 億元，較 112 年底增加 3.5 億元，保持在 6-7 個月的庫存水位目標。

113 年底的負債總計金額為 11 億元，負債比率 8%，股東權益淨值在 113 年底達到 119 億元，較 112 年底增加 5%。整體而言，愛普的現金及約當現金、三個月以上的銀行定期存款等高流動性資金部位佔總資產部位近七成，持續維持優異的財務結構。

單位：新台幣仟元

	113.12.31 (D)	112.12.31 (E)	變動數(F=D-E)	變動比率(F/E)
現金及約當現金	4,188,544	8,864,216	(4,675,672)	(53%)
按攤銷後成本衡量之金融資產	4,752,325	9,441	4,742,884	50,237%
存貨	1,203,177	851,330	351,847	41%
透過損益按公允價值衡量之金融資產	543,115	1,139,267	(596,152)	(52%)
採用權益法之投資	874,465	106,011	768,454	725%
其他流動及非流動資產	1,446,662	1,543,326	(96,664)	(6%)
資產總計	13,008,288	12,513,591	494,697	4%
負債總計	1,101,231	1,191,797	(90,566)	(8%)
股本	812,108	811,759	349	-
其他股東權益	11,094,949	10,510,035	584,914	6%
股東權益總計	11,907,057	11,321,794	585,263	5%

總體環境變化

在過去一年美中科技戰局更加嚴峻緊繃，尤其是在高效能運算(HPC, High Performance Computing)領域更是針鋒相對。即便愛普產品未在制裁禁令的範圍內，仍然對我們的營運規劃造成不小的衝擊，例如：在美國法規的頻繁更新下，使得愛普，乃至於半導體整體產業，在營運策略的長期規劃準備上，面臨極大的困難與不確定性；在中國製造的政策指示則影響了中國客戶採用中國以外技術的意願。所幸這些對於我們的直接影響相對有限。

經歷 110~112 年如雲霄飛車般的供需出貨後，產業供應鏈已找到了新的平衡。晶圓代工廠出貨恢復正常，且市場需求也穩定回復至疫情前的趨勢水準。

生成式人工智慧(AI)技術的熱潮，從雲端高效能運算(in-cloud high-performance-computing)擴展至設備終端邊緣運算(on-device edge computing)的應用，這些在邊緣運算設備的 AI 技術運用更加需要客製化(或者優化)的記憶體元件。我們的 VHM™以及 VHMStack™一直在這場創新技術革命中處於最重要的前鋒地位。

IoTRAM™ 產品線

IoT 事業部向全球物聯網市場提供極具成本效益優勢的 IoTRAM™產品。113 年受到庫存調整和市場變化的綜合影響，IoT 事業部的營業收入從 112 年的 39.7 億元下降到 33.4 億元，YoY 減少了 16%。

IoT 事業部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、聲音等的其他應用。

113 年營收下滑主要來自於連接裝置應用領域的市場變化，連接裝置主要應用是蜂巢式網路，也就是 4G/ 5G modem、Wi-Fi、Bluetooth 以及部分的 industrial IoT，這些連接裝置模組在成本縮減的驅動下降低了對於記憶體容量的要求，每個連接裝置的平均記憶體容量因而下降，影響此部分應用的營收入出貨。

而穿戴裝置應用的營收貢獻在 113 年則有明顯的增加。本於愛普在低功耗技術上的領先優勢，我們持續在這塊領域具有主導的先行地位，113 年更推出了專為穿戴裝置所客製設計

的超低功耗新產品：ApSRAM™，在市場上獲得極高關注，並有多個設計導入(design-ins)專案進行。

同時，我們也看到了 IoTRAM™在支持 AI 運算的 MCU、低功耗顯示時序控制晶片(TCON)等等新應用上的市場機會。是以，我們對於 IoTRAM™產品線的持續增長保持樂觀態度。

VHM™ 產品線

AI 事業部 113 年的收入約為 8.6 億元，較 112 年的 2.6 億元增長了 231%。這一增長主要來自新一代 VHM™和 S-SiCap™中介層(Interposer)產品的放量出貨。先說明 VHM™產品線的營運狀況。

現有的概念驗證(POC)項目在近期已取得重大進展，在 113 年更進一步與客戶合作開發以產品雛型為基礎的驗證專案，可見客戶對於愛普的 VHM™技術有了更好的理解與認同，並正在將這些技術推進至主流應用。

除了雲端人工智慧(In-cloud AI)，愛普 VHM™產品的高頻寬、低功耗客製化設計，在設備終端人工智慧(On-device AI)的應用領域更將大有可為，諸如在設備終端大型語言模型 (On-device LLM) 推理(Inference) 將會是應用 VHM™技術的潛在巨大商機。

於此同時，我們仍會持續為加密貨幣產業提供高頻寬的產品。113 年以愛普第三代 VHM™為基礎的 ETC 礦機進入量產，其能效比更是較其前代產品提高了近三倍。我們在此一領域保持了主導地位。愛普不斷創新的企業文化也使我們得以在競爭中具有明顯優勢。

S-SiCap™產品線

S-SiCap™ 是我們多年來持續開發的產品線。113 年，愛普 S-SiCap™ 中介層(Interposer)產品開始了早期生產，此一產品是為了整合 HBM3 和 HBM3E 的先進高效能運算晶片而量身定製。我們有信心在未來幾年我們的中介層 IP 和產品將會在高效能運算市場上獲得更多的採用。

除了前述應用外，我們在分離式 S-SiCap™ (Discrete S-SiCap™)產品嵌入封裝基板(Embedded in Substrate)的應用上也取得了重大進展，我們與幾乎所有主要的基板供應商都在密切合作，開發進度良好。

未來佈局及新市場機會

愛普不僅專注於現有產品線的開發，亦持續不懈關注探索在其他相關領域的核心技術機會。

超高頻無線射頻辨識晶片(UHF RFID, Ultra-high-frequency RFID)標籤市場經過數十年的近乎停滯後，正開始快速增長。愛普過去數年耕耘投資於 UHF RFID 標籤 IC 公司--Onecent Technology Inc.(Onecent)。Onecent 的產品具有低成本、高靈敏度和高度可擴展的生產能力。截至 114 年 3 月，Onecent 成為了愛普科技集團的一分子，我們高度看好藉由此一跨領域技術的整合，能進一步開拓其他潛在應用市場。

著眼於電源管理 IC (PMIC) 在超高功率、高效能運算和超低功耗物聯網設備中的重要性，愛普因而投資了其中的佼佼者：來頡科技和一家美國新創科技公司，以期通過這些合作夥伴關係來進一步開發適用於這些高需求應用的突破性產品。

資本規劃及業外收入說明

愛普管理團隊衡量未來可能發展及評估對應資金成本後，於 111 年 1 月完成了 1.9 億美元 GDR 發行，為愛普在這幾年的佈局發展提供了厚實的支持基礎。這筆資金受到地緣政治的影響和市場景氣的波動，動撥狀況較當初預期的運用計畫為慢，營運團隊仍會專注於長期策略發展，考量全球市場快速變化趨勢，謹慎小心地對應規劃及佈局資金運用。

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 113 年我們認列了鉅額匯兌收益，但我們未來也必須承擔匯兌損失的潛在風險。然而我們認為美元和台幣之間的巨大利差是對外匯損失的自然對沖，將得以緩解部分匯率損失。而因應不確定的政經局勢，美元是相對較為穩定的貨幣資產，是以相信持有美元的財務風險是有限的，也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。

樂觀看待 114 年及長期佈局

經過多年紮實的技術與經驗積累，VHM™和 S-SiCap™產品線預計將在 114 年開始帶來營收貢獻，未來數年亦將持續增長。這些產品線在高頻寬、低功耗上的特性非常適合應用在 AI 和其他高效能運算平台。愛普會抓緊 AI 浪潮，並持續增長、創造營收貢獻。我們將會持續不斷努力開發革命性的創新產品與解決方案，致力於擴大應用領域、業務規模和獲利穩定性，以增加愛普集團的長期價值為最終目標。

在此深深感謝各位股東、客戶、廠商、集團員工以及各方合作夥伴持續不斷的支持與鼓勵，謝謝大家！

愛普科技股份有限公司



董事長兼任執行長

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一百一十三年度營業報告書、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一百一十四年股東常會

審計委員會召集人：



孫又文

中 華 民 國 一 一 四 年 二 月 二 十 七 日



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 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 110016, 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對愛普科技股份有限公司民國 113 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 113 年度來自部分客戶銷貨收入較 112 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 113 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 簡 明 彥



簡明彥

會計師 莊 碧 玉



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 114 年 2 月 27 日



民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日		112年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金	\$ 3,678,357	29	\$ 8,627,464	69
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 - 流動	4,752,325	37	2,819	-
1170	應收帳款	391,705	3	463,349	4
1180	應收帳款 - 關係人	340,826	3	199,356	2
1200	其他應收款	60,026	1	47,800	-
1310	存貨	1,199,400	9	851,095	7
1470	其他流動資產	49,314	-	51,493	-
11XX	流動資產總計	<u>10,471,953</u>	<u>82</u>	<u>10,243,376</u>	<u>82</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	493,938	4	1,139,267	9
1550	採用權益法之投資	1,141,888	9	269,707	2
1600	不動產、廠房及設備	44,584	-	75,078	1
1755	使用權資產	21,932	-	48,758	-
1821	其他無形資產	45,301	-	62,559	1
1840	遞延所得稅資產	84,588	1	58,489	-
1920	存出保證金	447,194	3	458,981	4
1990	其他非流動資產	88,327	1	126,225	1
15XX	非流動資產總計	<u>2,367,752</u>	<u>18</u>	<u>2,239,064</u>	<u>18</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 12,839,705</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,482,440</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款	\$ 100,000	1	\$ 300,000	2
2130	合約負債	26,017	-	58,381	1
2170	應付帳款	230,869	2	255,186	2
2200	其他應付款	134,795	1	149,334	1
2220	其他應付款 - 關係人	13,520	-	24,073	-
2230	本期所得稅負債	284,278	2	238,365	2
2280	租賃負債 - 流動	11,081	-	22,497	-
2300	其他流動負債	3,451	-	9,292	-
21XX	流動負債總計	<u>804,011</u>	<u>6</u>	<u>1,057,128</u>	<u>8</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債	115,533	1	77,578	1
2580	租賃負債 - 非流動	11,104	-	9,940	-
2645	存入保證金	2,000	-	16,000	-
25XX	非流動負債總計	<u>128,637</u>	<u>1</u>	<u>103,518</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>932,648</u>	<u>7</u>	<u>1,160,646</u>	<u>9</u>
	權益				
	股本				
3110	普通股股本	811,739	6	810,020	7
3140	預收股本	369	-	1,739	-
3100	股本總計	<u>812,108</u>	<u>6</u>	<u>811,759</u>	<u>7</u>
3200	資本公積	<u>6,367,692</u>	<u>50</u>	<u>6,234,430</u>	<u>50</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	905,376	7	760,879	6
3320	特別盈餘公積	343	-	450	-
3350	未分配盈餘	3,813,354	30	3,514,619	28
3300	保留盈餘總計	<u>4,719,073</u>	<u>37</u>	<u>4,275,948</u>	<u>34</u>
3400	其他權益	8,184	-	(343)	-
3XXX	權益總計	<u>11,907,057</u>	<u>93</u>	<u>11,321,794</u>	<u>91</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 12,839,705</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,482,440</u>	<u>100</u>

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 113 年及 112 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	113年度			112年度		
	金	額	%	金	額	%
4100	營業收入	\$ 4,004,407	100	\$ 4,114,977	100	
5110	營業成本	<u>2,049,014</u>	<u>51</u>	<u>2,469,596</u>	<u>60</u>	
5900	營業毛利	<u>1,955,393</u>	<u>49</u>	<u>1,645,381</u>	<u>40</u>	
	營業費用					
6100	推銷費用	78,259	2	93,916	2	
6200	管理費用	170,640	4	146,814	4	
6300	研究發展費用	681,092	17	482,507	12	
6400	預期信用減損損失	<u>624</u>	<u>-</u>	<u>9,208</u>	<u>-</u>	
6000	營業費用合計	<u>930,615</u>	<u>23</u>	<u>732,445</u>	<u>18</u>	
6900	營業淨利	<u>1,024,778</u>	<u>26</u>	<u>912,936</u>	<u>22</u>	
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	1,692	-	1,669	-	
7070	採用權益法之子公司及 關聯企業之損益份額	38,283	1	(62,998)	(1)	
7100	利息收入	398,894	10	365,494	9	
7610	處分不動產、廠房及設 備損失	(18,112)	(1)	-	-	
7230	外幣兌換利益 - 淨額	521,737	13	13,717	-	

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益 - 淨額	\$ 66,802	1	\$ 388,140	9
7510	利息費用	(1,859)	-	(1,531)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>1,007,437</u>	<u>24</u>	<u>704,491</u>	<u>17</u>
7900	稅前淨利	2,032,215	50	1,617,427	39
7950	所得稅費用	(453,983)	(11)	(172,457)	(4)
8200	本年度淨利	<u>1,578,232</u>	<u>39</u>	<u>1,444,970</u>	<u>35</u>
	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	<u>8,527</u>	-	<u>107</u>	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>8,527</u>	-	<u>107</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,586,759</u>	<u>39</u>	<u>\$ 1,445,077</u>	<u>35</u>
	每股盈餘				
9750	基 本	<u>\$ 9.73</u>		<u>\$ 8.93</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 9.66</u>		<u>\$ 8.85</u>	

董事長：陳文良



經理人：洪志勳



會計主管：洪茂銓



愛普利科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股			資本公積	保			留		盈	合	餘	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
		普通股本	預收股本	股本合計		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	計						
A1	112年1月1日餘額	\$ 807,786	\$ 848	\$ 808,634	\$ 6,178,947	\$ 566,709	\$ -	\$ 3,396,727	\$ 3,963,436	(\$ 450)	\$ 10,950,567				
B1	111年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	-	-	194,170	-	(194,170)	-	-	-				
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	450	(450)	-	-	-				
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,132,458)	(1,132,458)	-	(1,132,458)				
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	688	-	-	-	-	-	688				
T1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	31,554	-	-	-	-	-	31,554				
D1	112年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,444,970	1,444,970	-	1,444,970				
D3	112年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	107	107				
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,444,970	1,444,970	107	1,445,077				
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	2,234	891	3,125	23,241	-	-	-	-	-	26,366				
Z1	112年12月31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				
B1	112年度盈餘指撥及分配 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				

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 2,032,215	\$ 1,617,427
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	47,070	58,527
A20200	攤銷費用	23,577	4,513
A20300	預期信用減損損失	624	9,208
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益	(66,802)	(388,628)
A20900	利息費用	1,859	1,531
A21200	利息收入	(398,894)	(365,494)
A21300	股利收入	-	(51)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	55,871	29,413
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	(38,283)	62,998
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	18,112	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	105,252	61,623
A23900	聯屬公司間未實現銷貨利益	1,717	-
A24100	未實現外幣兌換 (利益) 損失	(19,457)	12,807
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(40,278)	(71,228)
A31180	其他應收款	(899)	453
A31200	存 貨	(453,557)	615,409
A31240	其他資產	40,077	(16,884)
A31990	存出保證金	11,787	5,046
A32125	合約負債	(32,364)	35,400
A32150	應付帳款	(33,767)	111,845
A32180	其他應付款	(25,792)	53,993
A32230	其他流動負債	(5,841)	6,903
A33000	營運產生之現金流入	1,222,227	1,844,811
A33100	收取之利息	387,523	349,116
A33200	收取之股利	-	51

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
A33300	支付之利息	(\$ 2,057)	(\$ 1,294)
A33500	支付之所得稅	(396,210)	(223,990)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,211,483</u>	<u>1,968,694</u>
	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	(480,000)	(500,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	480,131	5,368
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(4,749,466)	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(85,463)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(10,822)	(9,799)
B02800	處分不動產、廠房及設備	16,916	-
B04500	取得無形資產	(6,319)	(2,166)
B07600	收取關聯企業及子公司之股利	<u>23,758</u>	<u>11,160</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(4,811,265)</u>	<u>(495,437)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	150,000	300,000
C00200	短期借款減少	(350,000)	-
C03000	存入保證金 (減少) 增加	(14,000)	2,000
C04020	租賃本金償還	(24,597)	(45,246)
C04500	發放現金股利	(1,135,085)	(1,132,442)
C04800	員工執行認股權	<u>24,357</u>	<u>26,366</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,349,325)</u>	<u>(849,322)</u>
EEEE	現金及約當現金淨 (減少) 增加	(4,949,107)	623,935
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>8,627,464</u>	<u>8,003,529</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,678,357</u>	<u>\$ 8,627,464</u>

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 113 年度（自 113 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 1 1 4 年 2 月 2 7 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對愛普科技股份有限公司及其子公司民國 113 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 113 年度來自部份客戶銷貨收入較 112 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 113 及 112 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 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 簡 明 彥



簡明彥

會計師 莊 碧 玉



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 114 年 2 月 27 日

愛普科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日			112年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$ 4,188,544		32	\$ 8,864,216		71
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 - 流動	4,752,325		37	2,819		-
1170	應收帳款	517,992		4	567,535		5
1200	其他應收款	60,026		-	47,800		-
1220	本期所得稅資產	-		-	1,144		-
1310	存貨	1,203,177		9	851,330		7
1470	其他流動資產	64,511		1	55,803		-
11XX	流動資產總計	<u>10,786,575</u>		<u>83</u>	<u>10,390,647</u>		<u>83</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	543,115		4	1,139,267		9
1540	按攤銷後成本衡量之金融資產 - 非流動	-		-	6,622		-
1550	採用權益法之投資	874,465		7	106,011		1
1600	不動產、廠房及設備	66,155		1	76,438		1
1755	使用權資產	24,975		-	53,091		-
1821	其他無形資產	64,422		-	76,363		1
1840	遞延所得稅資產	84,588		1	58,489		-
1920	存出保證金	447,766		3	459,525		4
1995	其他非流動資產	116,227		1	147,138		1
15XX	非流動資產總計	<u>2,221,713</u>		<u>17</u>	<u>2,122,944</u>		<u>17</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 13,008,288</u>		<u>100</u>	<u>\$ 12,513,591</u>		<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款	\$ 100,000		1	\$ 300,000		2
2130	合約負債	158,961		1	68,828		1
2170	應付帳款	230,869		2	255,186		2
2200	其他應付款	172,397		1	189,766		2
2230	本期所得稅負債	284,309		2	238,365		2
2280	租賃負債 - 流動	11,889		-	25,917		-
2300	其他流動負債	6,594		-	10,217		-
21XX	流動負債總計	<u>965,019</u>		<u>7</u>	<u>1,088,279</u>		<u>9</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	115,533		1	77,578		1
2580	租賃負債 - 非流動	12,342		-	9,940		-
2600	存入保證金	2,000		-	16,000		-
2670	其他應付款 - 非流動	6,337		-	-		-
25XX	非流動負債總計	<u>136,212</u>		<u>1</u>	<u>103,518</u>		<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>1,101,231</u>		<u>8</u>	<u>1,191,797</u>		<u>10</u>
	權益						
	股本						
3110	普通股股本	811,739		6	810,020		6
3140	預收股本	369		-	1,739		-
3100	股本總計	<u>812,108</u>		<u>6</u>	<u>811,759</u>		<u>6</u>
3200	資本公積	<u>6,367,692</u>		<u>49</u>	<u>6,234,430</u>		<u>50</u>
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	905,376		7	760,879		6
3320	特別盈餘公積	343		-	450		-
3350	未分配盈餘	<u>3,813,354</u>		<u>30</u>	<u>3,514,619</u>		<u>28</u>
3300	保留盈餘總計	<u>4,719,073</u>		<u>37</u>	<u>4,275,948</u>		<u>34</u>
3400	其他權益	8,184		-	(343)		-
3XXX	權益總計	<u>11,907,057</u>		<u>92</u>	<u>11,321,794</u>		<u>90</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 13,008,288</u>		<u>100</u>	<u>\$ 12,513,591</u>		<u>100</u>

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 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 4,192,378	100	\$ 4,226,907	100
5000	營業成本	<u>2,046,805</u>	<u>49</u>	<u>2,471,901</u>	<u>58</u>
5950	營業毛利	<u>2,145,573</u>	<u>51</u>	<u>1,755,006</u>	<u>42</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	107,947	2	124,811	3
6200	管理費用	193,319	5	164,854	4
6300	研究發展費用	780,593	19	583,627	14
6450	預期信用減損損失	<u>624</u>	<u>-</u>	<u>28,933</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>1,082,483</u>	<u>26</u>	<u>902,225</u>	<u>22</u>
6900	營業淨利	<u>1,063,090</u>	<u>25</u>	<u>852,781</u>	<u>20</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	3,846	-	3,987	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額	774	-	(543)	-
7100	利息收入	408,711	10	367,260	9
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	66,802	2	388,140	9
7510	利息費用	(2,059)	-	(1,744)	-
7630	外幣兌換利益 - 淨額	<u>512,739</u>	<u>12</u>	<u>9,100</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>969,785</u>	<u>24</u>	<u>766,200</u>	<u>18</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 2,032,875	49	\$ 1,618,981	38
7950	所得稅費用	(454,643)	(11)	(174,011)	(4)
8200	本年度淨利	<u>1,578,232</u>	<u>38</u>	<u>1,444,970</u>	<u>34</u>
	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	<u>8,527</u>	<u>-</u>	<u>107</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益	<u>8,527</u>	<u>-</u>	<u>107</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,586,759</u>	<u>38</u>	<u>\$ 1,445,077</u>	<u>34</u>
	每股盈餘				
9750	基 本	<u>\$ 9.73</u>		<u>\$ 8.93</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 9.66</u>		<u>\$ 8.85</u>	

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本			資本公積	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
		普通股	預收股本	股本		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
A1	112年1月1日餘額	\$ 807,786	\$ 848	\$ 808,634	\$ 6,178,947	\$ 566,709	\$ -	\$ 3,396,727	\$ 3,963,436	(\$ 450)	\$ 10,950,567
	111年度盈餘指撥及分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	194,170	-	(194,170)	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	450	(450)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,132,458)	(1,132,458)	-	(1,132,458)
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	-	688	-	-	-	-	-	688
T1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	31,554	-	-	-	-	-	31,554
D1	112年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,444,970	1,444,970	-	1,444,970
D3	112年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	107	107
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,444,970	1,444,970	107	1,445,077
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	2,234	891	3,125	23,241	-	-	-	-	-	26,366
Z1	112年12月31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

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 2,032,875	\$ 1,618,981
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	52,908	63,097
A20200	攤銷費用	37,432	18,341
A20300	預期信用減損損失	624	28,933
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產利益	(66,802)	(388,628)
A20900	利息費用	2,059	1,744
A21200	利息收入	(408,711)	(367,260)
A21300	股利收入	-	(51)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	60,509	31,554
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益 份額	(774)	543
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失	21,028	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	105,252	61,551
A24100	未實現外幣兌換利益	(8,191)	9,332
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	66,595	25,935
A31180	其他應收款	(899)	350
A31200	存 貨	(457,099)	615,511
A31240	其他資產	22,203	(12,090)
A31990	存出保證金	11,759	4,927
A32125	合約負債	90,133	45,785
A32150	應付帳款	(33,767)	111,845
A32180	其他應付款	(11,180)	43,208
A32230	其他流動負債	(3,623)	6,955
A33000	營運產生之現金流入	1,512,331	1,920,563
A33100	收取之利息	397,340	350,882
A33200	收取之股利	-	51
A33300	支付之利息	(2,256)	(1,507)
A33500	支付之所得稅	(395,695)	(226,688)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,511,720</u>	<u>2,043,301</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112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	(\$ 529,177)	(\$ 500,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	480,131	5,368
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(4,749,466)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	6,622	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(30,256)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(32,811)	(10,527)
B02800	處分不動產、廠房及設備	14,000	-
B04500	購置無形資產	(24,466)	(12,149)
B07600	收取關聯企業之股利	<u>23,758</u>	<u>11,160</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(4,841,665)</u>	<u>(506,148)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	150,000	300,000
C00200	短期借款減少	(350,000)	-
C03000	存入保證金 (減少) 增加	(14,000)	2,000
C04020	租賃本金償還	(28,562)	(49,051)
C04500	發放現金股利	(1,135,085)	(1,132,442)
C04800	員工執行認股權	<u>24,357</u>	<u>26,366</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,353,290)</u>	<u>(853,127)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>7,563</u>	<u>(2,242)</u>
EEEE	現金及約當現金淨 (減少) 增加	(4,675,672)	681,784
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>8,864,216</u>	<u>8,182,432</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,188,544</u>	<u>\$ 8,864,216</u>

董事長：陳文良



經理人：洪志勳



會計主管：洪茂銓



附件五、113 年度盈餘分配表

愛普科技股份有限公司

盈餘分配表

民國 113 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
期初未分配盈餘	2,235,121,930	
加：本期稅後純益	1,578,232,295	
加：其他股東權益減項淨額提列之 特別盈餘公積迴轉數	343,196	
減：提列法定盈餘公積	(157,823,230)	
可供分配盈餘	3,655,874,191	
分配項目：		
股東現金股利	(1,137,179,624)	每股現金股利 7 元
期末未分配盈餘	2,518,694,567	

董事長：陳文良



經理人：洪志勳



會計主管：洪茂銓



附件六、「公司章程」修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文
第 21 條	<p>本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞及不高於 3% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件授權董事會訂定之。前項董事酬勞僅得以現金為之。前二項員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。</p>	<p>本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞，及不高於 3% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，<u>且員工酬勞數額中需保留不低於 5% 為基層員工分配酬勞</u>。其給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件授權董事會訂定之。前項董事酬勞僅得以現金為之。前二項員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。</p>
第 23 條	<p>本章程訂於中華民國 100 年 7 月 21 日。第一次修正於中華民國 100 年 11 月 8 日。第二次修正於 101 年 5 月 4 日。第三次修正於 102 年 6 月 21 日。第四次修正於 103 年 6 月 4 日。第五次修正於 104 年 6 月 23 日。第六次修正於 105 年 5 月 27 日。第七次修正於 108 年 6 月 6 日。第八次修正於 110 年 8 月 20 日。</p>	<p>本章程訂於中華民國 100 年 7 月 21 日。第一次修正於中華民國 100 年 11 月 8 日。第二次修正於 101 年 5 月 4 日。第三次修正於 102 年 6 月 21 日。第四次修正於 103 年 6 月 4 日。第五次修正於 104 年 6 月 23 日。第六次修正於 105 年 5 月 27 日。第七次修正於 108 年 6 月 6 日。第八次修正於 110 年 8 月 20 日。<u>第九次修訂於 111 年 5 月 27 日。第十次修正於 114 年 4 月 30 日</u></p>

附件七、獨立董事候選人資料

候選人姓名 (性別)	學歷、經歷及現職
<p style="text-align: center;">陳超乾 (男)</p>	<p>學歷：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 美國史丹福大學材料科學與工程學系博士 ● 美國加州大學洛杉磯分校材料工程碩士 <p>經歷：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 創意電子股份有限公司總經理 ● 台積電資深處長 ● 英特爾 (Intel) 研發資深經理 ● 美國華人半導體協會 (CASPA) 理事 ● 清華校友總會理事 ● 清華企業家協會會長 <p>現職：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 奕景科技股份有限公司商務總監 ● 欣興電子股份有限公司顧問
<ul style="list-style-type: none"> ● 所代表之政府或法人名稱：無 	
<ul style="list-style-type: none"> ● 是否已連續擔任三屆獨立董事：否 	
<ul style="list-style-type: none"> ● 持有股數：0 股 	

附件八、解除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	力晶積成電子製造股份有限公司 董事
董事	洪志勳	來揚科技股份有限公司 董事
董事	立順投資有限公司 代表人：謝明霖	瑞相科技股份有限公司 董事 新相量子光學股份有限公司 董事 智豐科技股份有限公司 董事 力晶微元電子股份有限公司 董事
董事	山一投資有限公司 代表人：葉瑞斌	來頡科技股份有限公司 執行長
獨立董事	劉容西	世華開發股份有限公司 董事
新任 獨立董事	陳超乾	奕景科技股份有限公司 商務總監 欣興電子股份有限公司 顧問