

艾姆勒科技股份有限公司

112 年股東常會議事錄

時間：中華民國 112 年 5 月 25 日(星期四)上午 9 時整
地點：新北市林口區湖北里後湖 17-6 號 1 樓 (林口區湖北市民活動中心)
出席：出席股東暨委託代理股份計 55,583,710 股 (其中以電子方式出席行使表決權 16,523,780 股)，占本公司已發行股份總數 89,602,306 股之 62.03%，已達法定出席股數。

召開方式：實體會議

出席董事：林啟聖董事長、寶裕第二投資(股)公司代表人胡至仁董事、詹心怡獨立董事(審計委員會召集人)、黃仕翰獨立董事等 4 席董事出席，已超過董事席次 7 席之半數

列席：會計師 邱昭賢、財務主管 陳定宇

主席：董事長 林啟聖

記錄：陳定宇

壹、宣布開會

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

- 一、111 年度營業報告。(請參閱附件一) (洽悉)
- 二、111 年度審計委員會審查報告。(請參閱附件二) (洽悉)
- 三、111 年度員工及董事酬勞發放報告。(請參閱議事手冊) (洽悉)
- 四、111 年度給付董事酬金報告。(請參閱議事手冊) (洽悉)
- 五、修訂「公司治理守則」及「企業社會責任實務守則」報告。(請參閱議事手冊) (洽悉)
- 六、本公司 111 年度私募進度報告。(請參閱議事手冊) (洽悉)

肆、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：111 年度營業報告書及財務報告案，提請 承認。

說明：一、本公司 111 年度財務報告及合併財務報告，業經資誠聯合會計師事務所陳晉昌及廖福銘會計師查核竣事，併同營業報告書送交審計委員會審查並出具審查報告書在案。

二、營業報告書、審計委員會審查報告書、會計師查核報告及上述財務報告，請參閱附件一、附件二及附件三。

決議：無股東提問，本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：54,668,122 權

表決結果	
贊成權數：	50,108,158 權，占總表決權數：91.65%
反對權數：	35,389 權
無效權數：	0 權
棄權與未投票權數：	4,524,575 權

本案依董事會所提議案照案通過。

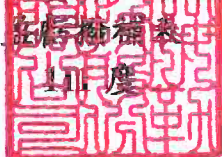
第二案

(董事會提)

案由：111 年度盈虧撥補案，提請承認。

說明：一、本公司 111 年度盈虧撥補表，如下表。

艾姆勒科技股份有限公司



單位：新台幣元

期初待彌補虧損	\$ (109,767,629)
加：民國 111 年確定福利之精算利益	530,472
調整後待彌補虧損	(109,237,157)
加：111 年度稅後淨損	(220,125,527)
期末待彌補虧損	\$ (329,362,684)

董事長：林啟聖



經理人：林啟聖



會計主管：陳定宇



二、本公司因 111 年度尚有累積虧損，故擬不發放股利。

決議：無股東提問，本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：54,668,122 權

表決結果	
贊成權數：	50,104,158 權，占總表決權數：91.65%
反對權數：	37,389 權
無效權數：	0 權
棄權與未投票權數：	4,526,575 權

本案依董事會所提議案照案通過。

伍、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，提請選舉。

說明：一、本公司第六屆獨立董事王英傑因個人因素已於111年12月15日辭任，致獨立董事不足三人，應補選獨立董事一席，依證券交易法第14條之2及本公司章程第14條規定，本公司獨立董事選舉採候選人提名制度，新任獨立董事任期自112年5月25日股東常會選舉後即行就任至113年7月14日止，補足原任期，與原第六屆董事相同。

二、獨立董事候選人名單業經董事會審查通過，其學歷、經歷及其他相關資料，請參閱議事手冊。

選舉結果：獨立董事當選名單如下：

身份別	姓名	當選權數
獨立董事	陳金華	47,218,109

陸、討論事項

第一案

(董事會提)

案由：解除董事及其代表人競業禁止之限制案，提請討論。

說明：一、依公司法第209條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

二、為使本公司董事順利推動本公司業務，在無損及本公司之利益下，擬提請股東會許可解除現任董事及其代表人競業禁止之限制。提請解除競業禁止之董事名單及競業內容詳如下表：

職稱	姓名	擔任他公司職務	他公司主要營業內容	利益衝突情形
董事	黃朝豐	美鴻電子股份有限公司 董事長	主要產品 Headest、Adapter	無
		美律資本股份有限公司 董事長		
		MERRY&LUXSHARE (VIETNAM) CO.,LTD. 董事		
董事	黃大倫	精誠資訊股份有限公司 獨立董事	提供資訊匯流、 虛擬化、雲端服務、 行動應用等	無

職稱	姓名	擔任他公司職務	他公司主要營業內容	利益衝突情形
董事	胡至仁	今網智慧科技股份有限公司 董事、總經理	主要產品智生活 (SMART DAILY)、今網 寬頻(KINGNET)	無
		今網資訊科技股份有限公司 董事	主要產品智生活、今網 資訊	
		富元精密科技股份有限公司 董事	主要生產加工 LCD 面板 所需的基版玻璃 ITO 鍍 膜，包括觸控式 ITO 玻 璃、TN/STN LCD ITO 玻璃、抗反射化學鍍 膜、電漿螢幕濾光片 (PDP Filter)、CTP 電容 式觸控螢幕鍍膜	
董事	詹心怡	樺漢科技股份有限公司 獨立董事	主要產品包括 POS 系 統、工業控制系統、車 載系統、人機互動式產 品和其他周邊如處理 器、記憶體等	無
董事	黃仕翰	德益策略公關股份有限公司 董事	主要營業項目為各類企 業和組織提供法律顧問 服務、訴訟服務、公關 服務	無
		影一製作所股份有限公司 獨立董事	主要營業項目電影製作 拍攝，並有藝人經紀、 行銷活動等業務	

三、本次解除新任獨立董事候選人競業禁止之限制，其競業內容如下，擬經股東會選
任後提請股東會解除其競業禁止之限制

職稱	姓名	擔任他公司職務	他公司主要營業內容	利益衝突情形
新任 獨立 董事 候選 人	陳金華	坦德科技股份有限公司 獨 立董事	主要從事車用光學射出 件，如液晶顯示器用的 導光板、膠框、LED 頭 燈光學透鏡(Lens)、車 用照明組裝及相關模具 之研發、生產及銷售	無
		康呈科技股份有限公司 獨 立董事	主要從事美容保健產品 銷售及基因檢測服務	

四、為使本公司董事順利推動本公司業務，在無損及本公司之利益下，擬提請股東會
許可解除董事及其代表人競業禁止之限制。

決議：無股東提問，本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：54,668,122 權

表決結果	
贊成權數：	50,102,784 權，占總表決權數：91.64%
反對權數：	37,542 權
無效權數：	0 權
棄權與未投票權數：	4,527,796 權

本案依董事會所提議案照案通過。

第二案

(董事會提)

案由：本公司擬以私募方式發行普通股或國內可轉換公司債券，提請討論。

說明：一、為本公司為引進策略性投資人及其他因應本公司未來發展之資金需求，擬依證券交易法第 43 條之 6 規定，提請股東會授權董事會於適當時機，預計私募股數不超過 30,000 仟股，擇一或搭配方式辦理私募發行普通股、或私募方式辦理國內可轉換公司債。

二、本次私募方式發行普通股或國內轉換公司債之方式及發行條件等內容請參閱附件四。

三、嗣後如因法令變更、主管機關意見或客觀環境改變而須修正之必要，擬請股東會授權董事會全權處理之。

四、本案執行時，實際之發行價格將符合股東會決議之訂價規範並參酌本公司普通股當時收盤價，以確定其合理性及對股東權益之無重大影響。

五、本案之重要內容，包括發行總額、發行條件、轉換辦法、計畫項目、預定資金運用進度、預計可能產生效益及其他未盡事宜等，若因未來法令或主管機關指示修正或基於營運評估或因客觀環境需要變更時，擬請股東會授權董事會全權處理之。

補充說明：

投資人保護中心於 112 年 4 月 20 日證保法字第 1120001200 號來函所詢事項，關於本次股東會「私募方式發行有價證券」，本公司回覆如下：

(一) 本次私募可轉換公司債已於議案內容說明私募每股價格以不低於參考價格之八成且不低於面額 10 元為訂定原則，符合法令之規定，然而目前尚未洽策略性投資人，待本次股東會通過後視市場發行狀況及洽定策略性投資人後，將由董事會訂定發行條件及票面利率等相關條件。

(二) 本公司截至目前尚無已洽定之應募人，且為因應未來發展及長期營運規劃之目的，以強化本公司技術、產品類型、客戶結構及市場行銷等競爭力，引進

對公司未來營運能產生助益之友善策略性投資人，經評估並未有造成經營權發生重大變動之可能，不致造成股東權益之負面效益。

決議：無股東提問，本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：54,668,122 權

表決結果	
贊成權數：	43,307,498 權，占總表決權數：79.21%
反對權數：	55,901 權
無效權數：	0 權
棄權與未投票權數：	11,304,723 權

本案依董事會所提議案照案通過。

柒、臨時動議：無。

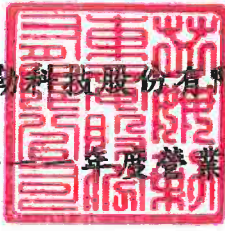
捌、散會：同日上午 9 時 29 分。

本次股東會無股東提問。

(註：本次股東常會議事錄記載內容僅為摘要，實際情形以現場錄影、錄音為準)

【附件一】

艾姆勒科技股份有限公司
民國一〇二一年度營業報告書



各位股東女士、先生：

首先感謝各位對公司持續支持，民國 111 年受新冠疫情反覆流行、全球抗通膨導致之經濟景氣下行等影響，使公司業務未如預期拓展，財務績效不如預期，公司全體經營團隊對各位致上最深歉意，經營團隊與全體同仁今後將更加努力，以改善公司營運績效。111 年全球電動車市場延續既有趨勢蓬勃發展，全球各主要車廠、第一級汽車零組件供應商及晶片大廠，莫不紛紛投入電動車產品之開發，公司配合產業發展，客戶新產品專案持續增加，為能於此產業浪潮中，維持競爭力，並增加市占規模，持續性投資是目前必要策略，也相信公司於此階段之投資，將會是未來營運績效提升之關鍵。

艾姆勒之願景係成為全球綠能產業中，提供全方位散熱解決方案之頂尖廠商，是以公司近年來投入鍛造、焊接等新製程開發、多元化散熱材質之應用，並開始向後整合，提供客戶多元且完整之解決方案。於 111 年度，公司除新開發之鋁製產品已順利量產，於智慧輔助駕駛系統散熱領域並取得客戶認證，成功與新重要客戶建立良好合作關係，讓公司營運邁向新的里程碑，公司也預計未來每年將增加新量產客戶及產品，以持續擴大營運規模，降低營運風險

艾姆勒一向認為提供客戶「高附加價值」與「高品質」之產品與服務，是最重要之競爭力，於此前提下，艾姆勒持續投資創新及研發，並取得多項國內外專利。艾姆勒透過研發提升技術能力，以提供客戶更優質之解決方案，使艾姆勒由單純之供應商進而成為客戶之企業夥伴。

民國 111 年度受新冠疫情反覆及全球抗通膨導致之經濟衰退，使得主要客戶受供應鏈封控導致生產中斷及去化庫存等困擾，而降低對公司產品需求，使公司營收較 110 年度減少約 36%，而也因營收減少影響，使公司產能利用率降低，導致毛利率同步降低，因應國際景氣波動，雖公司於 111 年度適度縮減產能，並持續進行製程改善、生產效率提升等成本節省工作，惟公司毛利率仍由 110 年度之 13% 減少至 -1%；營業費用方面，因整體電動車市場規模成長，新產品開發專案增加，且陸續有新產品進入量產，使公司投入產品開發費用持續增加，惟自 111 年下半年起，公司因應經濟景氣衰退，於不影響新產品開發前提進行費用縮減，並已有成效。112 年起，公司將持續開發新產品及提升營運效率，以提升公司營運績效。

111 及 110 年度經營績效比較

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	110 年度	變動金額	變動比例%
營業收入	\$ 731,236	\$ 1,138,098	\$ (406,862)	-36
營業成本	(739,889)	(991,705)	(251,816)	-26
營業毛利	(8,653)	146,393	(155,046)	-106
營業費用	(268,289)	(218,097)	50,192	23
營業利益(損失)	(276,942)	(71,704)	(205,238)	-286
營業外收入及支出	51,306	(42,588)	93,894	220
稅前淨利(淨損)	(225,636)	(114,292)	(111,344)	-97
所得稅利益(費用)	795	4,532	(3,737)	-82
本期淨利(淨損)	(224,841)	(109,760)	(115,081)	-105

展望 112 年度，艾姆勒面臨著「機會」與「威脅」。面臨大自然極端氣候的逆襲，永續發展已成為全球政府及企業之共識，各主要國家為達成於「聯合國氣候峰會」所定之減碳承諾，推廣電動車成為各國的主要政策，而全球主要的市調與研究機構，也對電動車長期複合成長率樂觀估計，這也將是公司長期持續成長的「機會」；惟在「威脅」部分，新型冠狀病毒反覆流行、通貨膨脹引起的資金緊縮與經濟成長停滯等疑慮，使得 112 年國際各主要經濟體之經濟發展，均充滿不確定性，全球景氣陷入衰退之威脅仍存在。經營團隊秉持綠能環保產業將持續發展之長期趨勢，不畏短期國際景氣之影響，積極進行產品多角化、擴大客戶基礎、增加生產製程能力、生產效率品質提升、流程系統化、自動化及人力素質提升等投資布局，相信在度過不利景氣因素後，能重回成長軌道。

本公司經營團隊及全體員工深刻體認 各位股東對公司的殷切期許，未來將更積極提昇營運績效、強化公司治理，除持續積極開發創新產品建立核心競爭力外，並強化掌握市場趨勢脈動，擴大產品應用領域，以提升公司經營體質，進而成為世界級的散熱材料、元件及解決方案大廠。

目前艾姆勒正值擴展業績的關鍵時刻，在此除了對 各位股東所給予的支持表達感謝之外，經營團隊及全體同仁亦會繼續努力，創造更好之績效以回饋各位 股東。

最後，再次感謝各位股東長期的支持與鼓勵，在此謹祝各位

身體健康、萬事如意

董事長：林啟聖



經理人：林啟聖



會計主管：陳定宇



審計委員會審查報告書

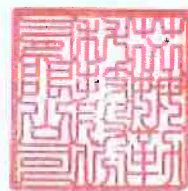
董事會造送民國一一一年度營業報告書、財務報告及盈虧撥補案等，其中財務報告業經資誠聯合會計師事務所陳晉昌及廖福銘會計師查核竣事，並出具查核報告。

上述董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司一一二年股東常會

艾姆勒科技股份有限公司



審計委員會召集人：唐心怡





會計師查核報告

(112)財審報字第 22004716 號

艾姆勒科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

艾姆勒科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達艾姆勒科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與艾姆勒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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對艾姆勒科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

艾姆勒科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

艾姆勒科技股份有限公司存貨之會計政策、會計估計及假設，及備抵跌價損失相關資訊，請詳附註四(十)、五(二)及六(四)。艾姆勒科技股份有限公司存貨金額占總資產比例係屬重大，且所處產業之科技快速變遷，針對過時陳舊存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，故可能產生重大變動，屬於重大會計估計事項。故本會計師將存貨之評價列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本事項涵蓋艾姆勒科技股份有限公司及子公司(本個體財務報表帳列採用權益法之投資)，本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解存貨跌價損失提列之政策及評估存貨備抵跌價損失之合理性。
2. 驗證存貨庫齡報表系統邏輯之正確性。
3. 測試個別存貨料號淨變現價值之市價依據，並抽查確認其淨變現價值計算正確。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入艾姆勒科技股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額為新台幣\$33,846 仟元及\$50,074 仟元，皆占資產總額之 1%，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益為新台幣(\$16,228)仟元及(\$3,926)仟元，分別占綜合損益之 7% 及 4%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估艾姆勒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艾姆勒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。

艾姆勒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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對艾姆勒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，以及使艾姆勒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艾姆勒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. 對於艾姆勒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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對艾姆勒科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳晉昌

陳晉昌



會計師

廖福銘

廖福銘



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號

金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 6 日


 艾姆勒利德有限公司
 個體資產負債表
 民國113年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 127,827	5	\$ 106,750	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)及八	141,394	5	175,782	6
1170	應收帳款淨額	六(三)	321,334	11	424,954	14
1180	應收帳款—關係人淨額	七	7,284	-	4,175	-
1220	本期所得稅資產		127	-	3,586	-
130X	存貨	六(四)	351,130	12	324,200	11
1410	預付款項		31,043	1	57,267	2
1479	其他流動資產—其他		9,355	-	15,593	-
11XX	流動資產合計		989,494	34	1,112,307	37
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(五)	103,562	4	50,738	2
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	1,690,990	58	1,688,512	57
1755	使用權資產	六(七)	67,438	2	73,000	3
1780	無形資產		34,567	1	9,143	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	14,831	-	9,162	-
1900	其他非流動資產	六(十二)	25,648	1	36,655	1
15XX	非流動資產合計		1,937,036	66	1,867,210	63
1XXX	資產總計		\$ 2,926,530	100	\$ 2,979,517	100

(續次頁)


 艾姆基利德有限公司
 個體財務報告
 民國111年12月31日

單位：新台幣千元

負債及權益		附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
負債						
流動負債						
2100	短期借款	六(八)	\$ 267,750	9	\$ 269,000	9
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(九)	422	-	1,186	-
2170	應付帳款		36,142	1	35,237	1
2200	其他應付款	六(十)	138,126	5	185,993	6
2280	租賃負債—流動	六(七)	11,194	1	9,470	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)	30,457	1	37,392	1
2399	其他流動負債—其他		4,047	-	3,317	-
21XX	流動負債合計		496,136	17	541,595	18
非流動負債						
2540	長期借款	六(十一)	947,657	33	736,143	25
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)	4,745	-	-	-
2580	租賃負債—非流動	六(七)	61,313	2	68,279	2
2600	其他非流動負債	六(十二)	6,100	-	4,151	-
25XX	非流動負債合計		1,019,815	35	808,573	27
2XXX	負債總計		1,515,953	52	1,350,168	45
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)	896,023	31	896,023	30
資本公積						
3200	資本公積	六(十五)	815,514	27	815,760	28
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十六)	27,581	1	27,581	1
3350	未分配盈餘		(329,363) (11) (109,768) (4)	
其他權益						
3400	其他權益		822	-	(247)	-
3XXX	權益總計		1,410,577	48	1,629,349	55
重大或有負債及未認列之合約承諾 无						
3XXX	負債及權益總計		\$ 2,926,530	100	\$ 2,979,517	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林啟聖



經理人：林啟聖



會計主管：陳定宇




 艾姆勒科技股份有限公司
 個體財務報表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 718,734	100	\$ 1,140,616	100
5000 營業成本		(733,348)	(102)	(993,530)	(87)
5900 營業(毛損)毛利		(14,614)	(2)	147,086	13
5910 未實現銷售(利益)損失		(24)	-	590	-
5920 已實現銷售損失		(590)	-	-	-
5950 營業(毛損)毛利淨額		(15,228)	(2)	147,676	13
營業費用	六(二十)				
6100 推銷費用		(18,756)	(3)	(17,566)	(2)
6200 管理費用		(80,538)	(11)	(68,738)	(6)
6300 研究發展費用		(150,486)	(21)	(126,634)	(11)
6450 預期信用減損損失	六(三)	(2,884)	-	(4,422)	-
6000 營業費用合計		(252,714)	(35)	(217,360)	(19)
6900 營業損失		(267,942)	(37)	(69,684)	(6)
營業外收入及支出					
7100 利息收入		1,909	-	626	-
7010 其他收入		13,223	2	366	-
7020 其他利益及損失	六(十八)	68,995	10	(31,470)	(3)
7050 財務成本	六(十九)	(17,823)	(2)	(8,184)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	六(五)	(19,283)	(3)	(5,962)	-
7000 營業外收入及支出合計		47,021	7	(44,624)	(4)
7900 稅前淨損		(220,921)	(30)	(114,308)	(10)
7950 所得稅利益	六(二十一)	795	-	4,548	-
8200 本期淨損		(\$ 220,126)	(30)	(\$ 109,760)	(10)
其他綜合損益					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 664	-	\$ 16	-
8340 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	(133)	-	3	-
後續可能重分類至損益之項目					
8301 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(五)	1,069	-	(269)	-
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額		\$ 1,600	-	(\$ 282)	-
8500 本期綜合損益總額		(\$ 218,526)	(30)	(\$ 110,042)	(10)
基本每股虧損	六(二十二)				
9750 基本每股虧損		(\$ 2.46)		(\$ 1.23)	
稀釋每股虧損	六(二十二)				
9850 稀釋每股虧損		(\$ 2.46)		(\$ 1.23)	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林啟聖

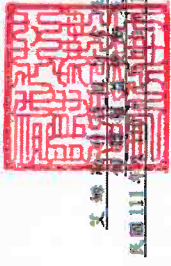


經理人：林啟聖



會計主管：陳定宇





艾維斯(中國)有限公司
 民國111年12月31日

單位：新台幣千元

附註	110年	111年	110年	111年	110年	111年	110年	111年
	1月1日餘額	12月31日餘額	1月1日餘額	12月31日餘額	1月1日餘額	12月31日餘額	1月1日餘額	12月31日餘額
109 年度盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積	-	-	-	-	628	(628)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(5,740)	-	(5,740)
資本公積配發現金	-	-	-	-	-	-	-	(48,000)
員工認股權證認購股本	-	-	-	14,836	-	-	-	-
員工認股權證行使	48,150	(24,880)	77,023	-	-	-	-	-
12月31日餘額	\$ 896,023	\$ 798,454	\$ 798,454	\$ 17,306	\$ 27,581	(\$ 109,768)	(\$ 247)	\$ 1,629,349
111 年								
1月1日餘額	\$ 896,023	\$ 798,454	\$ 798,454	\$ 17,306	\$ 27,581	(\$ 109,768)	(\$ 247)	\$ 1,629,349
本期淨損	-	-	-	-	-	(220,126)	-	(220,126)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	531	1,069	1,600
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(219,595)	1,069	(218,526)
員工認股權證認購股本	-	-	-	246	-	-	-	(246)
12月31日餘額	\$ 896,023	\$ 798,454	\$ 798,454	\$ 17,060	\$ 27,581	(\$ 379,363)	\$ 822	\$ 1,410,577



董事長：林成豐



經理人：林成豐

後附附錄財務報表附註為本報財務報表之一部分，請併同參閱。



會計主管：陳定宇


 艾維斯資訊股份有限公司
 個體財務報表
 民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨額	(\$ 220,921)	(\$ 114,308)
調整項目		
收益費損項目		
已實現銷售損失	590	-
未實現銷售(利益)損失	24	(590)
折舊費用	六(二十) 86,461	68,429
攤銷費用	六(二十) 6,234	3,367
預期信用減損損失	六(三) 2,894	4,422
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益(損失)	六(九) (12,406)	2,613
利息費用	六(十九) 17,823	8,184
利息收入	(1,909)	(626)
員工認股權酬勞成本	六(十三) 246	14,836
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	六(五) 19,283	5,962
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(十八) 56	(13)
固定資產減損損失	六(十八) 18,542	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款	100,736	(123,985)
應收帳款－關聯人淨額	(3,169)	(4,175)
存貨	(26,930)	(170,402)
預付款項	26,224	(5,849)
其他流動資產	6,238	1,335
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	11,732	(2,811)
應付帳款	905	8,059
其他應付款	(20,774)	54,406
其他流動負債－其他	730	652
其他非流動負債	六(十二) 846	(178)
營運產生之現金流入(流出)	11,231	(250,662)
收到之利息	1,909	626
支付之利息	(16,769)	(7,423)
遞延所得稅	3,197	-
營業活動之淨現金流出	(432)	(257,459)
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少(增加)	34,368	(170,656)
取得長期股權投資	六(五) 71,652	(54,000)
取得不動產、廠房及設備	六(二十三) 122,910	(571,820)
處分固定資產價款	56	521
取得無形資產	六(二十三) 17,753	(20,532)
預付設備款增加	-	(7,927)
其他非流動資產(增加)減少	788	5,672
投資活動之淨現金流出	(178,771)	(818,742)
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	六(二十四) 1,250	269,000
長期借款舉借數	六(二十四) 250,000	330,000
長期借款償還數	六(二十四) 37,421	(42,821)
租賃本金償還	六(二十四) 11,049	(6,187)
發放現金股利	六(十六) -	(5,740)
資本公積配發現金	六(十五) -	(48,000)
員工執行認股權	六(十三) -	100,293
籌資活動之淨現金流入	200,280	596,545
本期現金及約當現金增加(減少)數	21,077	(479,656)
期初現金及約當現金餘額	106,750	586,406
期末現金及約當現金餘額	\$ 127,827	\$ 106,750

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林啟聖



總經理：林啟聖



會計主管：陳定宇



艾姆勒科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

艾姆勒科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「艾姆勒科技集團」)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達艾姆勒科技集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與艾姆勒科技集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對艾姆勒科技集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

艾姆勒科技集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

艾姆勒科技集團存貨評價之會計政策、會計估計及假設與備抵跌價損失之說明，請詳附註四(十一)、五(二)及六(五)。艾姆勒科技集團存貨金額占總資產比例係屬重大，且所處產業之科技快速變遷，針對過時陳舊存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，故可能產生重大變動，屬於重大會計估計事項。故本會計師將存貨之評價列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解存貨跌價損失提列之政策及評估存貨備抵跌價損失之合理性。
2. 驗證存貨庫齡報表系統邏輯之正確性。
3. 測試個別存貨料號淨變現價值之市價依據，並抽查確認其淨變現價值計算正確。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入艾姆勒科技股份有限公司合併財務報表之採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 33,846 仟元及新台幣 50,074 仟元，分別占合併資產總額之 1%及 2%，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣(16,228)仟元及新台幣(3,926)仟元，分別占合併綜合損益之 7%及 4%。

其他事項 - 個體財務報告

艾姆勒科技股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估艾姆勒科技集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算艾姆勒科技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

艾姆勒科技集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對艾姆勒科技集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使艾姆勒科技集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致艾姆勒科技集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於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中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對艾姆勒科技集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項，本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳晉昌

陳晉昌



會計師

廖福銘

廖福銘



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號

金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 6 日

艾姆龍科技股份有限公司子公司
合併資產負債表
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

資產	附註	111年12月31日		110年12月31日		
		金額	%	金額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 198,867	7	\$ 108,043	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(三)及八				
	動		141,394	5	175,782	6
1170	應收帳款淨額	六(四)	322,263	11	426,515	14
1180	應收帳款—關係人淨額		-	-	16	-
1220	本期所得稅資產		127	-	3,586	-
130X	存貨	六(五)	351,197	12	326,203	11
1410	預付款項		38,497	1	57,300	2
1479	其他流動資產—其他		14,948	-	15,593	-
11XX	流動資產合計		<u>1,067,293</u>	<u>36</u>	<u>1,113,038</u>	<u>37</u>
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(六)	33,846	1	50,074	2
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	1,736,129	58	1,688,512	57
1755	使用權資產	六(八)	67,438	2	73,000	3
1780	無形資產		34,567	1	9,142	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	14,831	1	9,162	-
1900	其他非流動資產	六(十二)	30,524	1	36,668	1
15XX	非流動資產合計		<u>1,917,335</u>	<u>64</u>	<u>1,866,558</u>	<u>63</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,984,628</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,979,596</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 艾紐動力科技股份有限公司子公司
 合併資產負債表
 民國111年12月31日

單位：新台幣千元

負債及權益		附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
負債						
流動負債						
2100	短期借款	六(九)	\$ 267,750	9	\$ 269,000	9
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	422	-	1,186	-
2170	應付帳款		36,142	1	35,237	1
2200	其他應付款	六(十)	140,968	5	106,045	6
2300	租賃負債—流動	六(八)	11,194	1	9,470	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)	38,457	1	37,392	1
2390	其他流動負債—其他		4,495	-	3,344	-
21XX	流動負債合計		499,428	17	541,674	18
非流動負債						
2540	長期借款	六(十一)	947,657	32	736,143	25
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)	4,745	-	-	-
2580	租賃負債—非流動	六(八)	61,313	2	68,279	2
2600	其他非流動負債	六(十二)	6,100	-	4,151	-
25XX	非流動負債合計		1,019,815	34	808,573	27
2XX	負債總計		1,519,243	51	1,350,247	45
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)	896,023	30	896,023	30
資本公積						
3200	資本公積	六(十五)	815,514	27	815,760	28
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十六)	27,581	1	27,581	1
3350	特種盈餘		(329,363) (11) (109,760) (4)	
其他權益						
3400	其他權益		822	-	(247)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		1,410,577	47	1,629,349	55
36XX	非控制權益	六(二十三)	54,808	2	-	-
3XX	權益總計		1,465,385	49	1,629,349	55
重大或有負債及未認列之合約承諾 无						
3X2X	負債及權益總計		\$ 2,984,628	100	\$ 2,979,596	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林啟聖



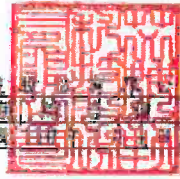
經理人：林啟聖



會計主管：陳定宇



艾姆勒科控 股份有限公司及子公司
合併損益表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	111 年	110 年	111 年	110 年
		金額	金額	%	%
4000 營業收入	六(十七)	\$ 731,236	\$ 1,138,098	100	100
5000 營業成本	六(五)(二十)	(739,889)	(991,705)	(101)	(87)
5900 營業(毛損)毛利		(8,653)	146,393	(1)	13
營業費用	六(二十)				
6100 推銷費用		(22,559)	(18,302)	(3)	(2)
6200 管理費用		(92,361)	(68,739)	(13)	(6)
6300 研究發展費用		(150,485)	(126,634)	(21)	(11)
6450 預期信用減損損失	六(四)	(2,884)	(4,422)	-	-
8000 營業費用合計		(268,289)	(218,097)	(37)	(19)
8900 營業損失		(276,942)	(71,704)	(38)	(6)
營業外收入及支出					
7100 利息收入		3,207	626	-	-
7010 其他收入		13,223	366	2	-
7020 其他利益及損失	六(十八)	68,927	(31,470)	9	(3)
7050 財務成本	六(十九)	(17,823)	(8,184)	(2)	(1)
7000 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)	(16,228)	(3,926)	(2)	-
7000 營業外收入及支出合計		51,306	(42,588)	7	(4)
7900 稅前淨損		(225,636)	(114,292)	(31)	(10)
7950 所得稅利益	六(二十一)	795	4,532	-	-
8200 本期淨損		(\$ 224,841)	(\$ 109,760)	(31)	(10)

(續次頁)


 艾姆勒科技股份有限公司及子公司
 合併財務報表
 民國111年12月31日

單位：新台幣千元
 (除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度 金	110 年 度 金
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
8311	確定福利計畫之再衡量數 六(十二)	\$ 664	(\$ 16)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 六(二十一)	(133)	3
後續可能重分類至損益之項目			
8901	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,908	(209)
8900	本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額	\$ 2,499	(\$ 282)
8500	本期綜合損益總額	(\$ 222,342)	(\$ 110,042)
淨損額屬於：			
8610	母公司業主	(\$ 220,126)	(\$ 109,760)
8620	非控制權益	(4,715)	-
		(\$ 224,841)	(\$ 109,760)
綜合損益總額歸屬於：			
8710	母公司業主	(\$ 218,526)	(\$ 110,042)
8720	非控制權益	(3,816)	-
		(\$ 222,342)	(\$ 110,042)
基本每股虧損 六(二十二)			
8750	基本每股虧損	(\$ 2.46)	(\$ 1.23)
稀釋每股虧損 六(二十二)			
8850	稀釋每股虧損	(\$ 2.46)	(\$ 1.23)

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林啟聖

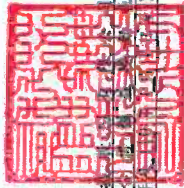


經理人：林啟聖



會計主管：陳定宇





艾維維利有限公司
民國111年12月31日

單位：新台幣千元

附 註 通 過 原 則 本 報 告 公 司 之 主 權

國外管理機構
明細報表核算

附 註 通 過 原 則 本 報 告 公 司 之 主 權 法 定 盈 餘 公 積 金 之 兌 換 率 總 額 計 非 控 制 權 益 總 額

110 年度

1月1日餘額	\$ 847,873	\$ 24,880	\$ 769,431	\$ 2,470	\$ 26,953	\$ 6,373	\$ 22	\$ 1,678,002	\$ -	\$ 1,678,002
本期淨損	-	-	-	-	-	(109,760)	-	(109,760)	-	(109,760)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	13	(269)	(282)	-	(282)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(109,773)	(269)	(110,042)	-	(110,042)
109 年度盈餘撥及分配：六(十六)	-	-	-	-	628	(628)	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(5,740)	-	(5,740)	-	(5,740)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(48,000)	-	(48,000)
資本公積配發現金	-	-	-	-	-	-	-	14,836	-	14,836
員工認股權證發成本	-	-	-	14,836	-	-	-	-	-	-
員工認股權行使	48,150	(24,880)	77,023	-	-	-	-	100,293	-	100,293
12月31日餘額	\$ 896,023	\$ -	\$ 798,454	\$ 17,306	\$ 27,581	\$ 109,768	\$ 247	\$ 1,629,349	\$ -	\$ 1,629,349

111 年度

1月1日餘額	\$ 896,023	\$ -	\$ 798,454	\$ 17,306	\$ 27,581	\$ 109,768	\$ 247	\$ 1,629,349	\$ -	\$ 1,629,349
本期淨損	-	-	-	-	-	(220,126)	-	(220,126)	(4,715)	(224,841)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	531	1,069	1,600	899	2,499
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(219,595)	1,069	(218,526)	(3,816)	(222,342)
員工認股權證發成本	-	-	-	(246)	-	-	-	(246)	-	(246)
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	58,624	58,624
12月31日餘額	\$ 896,023	\$ -	\$ 798,454	\$ 17,060	\$ 27,581	\$ 329,363	\$ 822	\$ 1,410,577	\$ 54,806	\$ 1,465,383



董事長：林啟聖

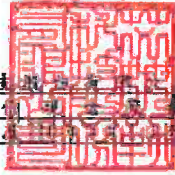
經理人：林啟聖



會計主管：陳定宇

後附合資財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

艾姆勒科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國111年1月1日至12月31日



單位：新台幣千元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨額	(\$ 225,636)	(\$ 114,292)
調整項目		
收益費損項目		
攤銷費用	六(二十) 6,234	3,367
折舊費用	六(二十) 87,244	68,429
預期信用減損損失數	六(四) 2,884	4,422
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨(利益)損失	六(二) (12,496)	2,613
利息費用	六(十九) 17,823	8,184
利息收入	(3,207)	(626)
員工認股權酬勞成本	六(十三) (246)	14,836
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	六(六) 16,228	3,926
處分不動產、廠房及設備利益	(56)	(13)
固定資產減損損失	六(十八) 18,542	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款	101,368	(125,546)
應收帳款－關係人淨額	16	16
存貨	(24,994)	(172,405)
預付款項	18,803	(5,020)
其他流動資產	645	1,335
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	11,732	(2,811)
應付帳款	905	8,069
其他應付款	(17,983)	54,458
其他流動負債－其他	1,151	679
其他非流動負債	(846)	(178)
營運產生之現金流出	(1,889)	(251,389)
收到之利息	3,207	626
支付之利息	(16,769)	(7,423)
退還(支付)所得稅	3,197	16
營業活動之淨現金流出	(12,254)	(258,202)
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動減少(增加)	34,388	(170,656)
取得採用權益法之投資	六(六) -	(54,000)
取得不動產、廠房及設備	六(二十四) (171,347)	(571,820)
處分固定資產償款	56	521
取得無形資產	六(二十四) (17,753)	(20,532)
預付設備款增加	-	(7,927)
其他非流動資產(增加)減少	(3,138)	5,669
投資活動之淨現金流出	(157,794)	(818,754)
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	六(二十五) (1,250)	269,000
長期借款舉借數	六(二十五) 250,000	330,000
長期借款償還數	六(二十五) (37,421)	(42,821)
租賃本金償還	六(二十五) (11,049)	(6,187)
發放現金股利	六(十六) -	(5,740)
資本公積配發現金	六(十五) -	(48,000)
員工執行認股權	六(十三) -	100,293
非控制權益增加	六(二十三) 58,624	-
籌資活動之淨現金流入	258,904	596,545
匯率影響數	1,968	(269)
本期現金及約當現金增加(減少)數	90,824	(480,680)
期初現金及約當現金餘額	108,043	588,723
期末現金及約當現金餘額	\$ 198,867	\$ 108,043

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請詳閱參閱。

董事長：林敬聖



經理人：林敬聖



會計主管：陳定宇



【附件四】

艾姆勒科技股份有限公司

私募方式發行普通股或國內轉換公司債之方式及內容

(一)如辦理「私募方式發行普通股」案，擬提請股東會同意並授權董事會於股東會決議日起一年內1次或分2次以下列方式進行：

1. 私募價格訂定之依據及合理性：

(1)本次私募普通股之參考價格係依以下二基準計算價格較高者定之：a.定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。b.定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

(2)本次私募每股價格以不低於參考價格之八成且不低於面額10元為訂定原則，實際發行價格擬提請股東會授權董事會依法令規定及以不低於股東會所決議訂價依據與成數範圍內，視日後洽特定人與當時市場狀況訂定之。

(3)本次私募普通股發行價格之訂定係遵循主管機關之相關規定，同時參酌本公司營運狀況、未來展望以及定價日參考價格等因素後決定之，其訂定方式應屬合理。

2. 私募特定人選擇方式：

依證券交易法第43條之6規定等相關法令規定及主管機關相關函釋辦理。

3. 私募特定人選擇目的、必要性及預計效益：

(1) 應募人如為策略性投資人：

A. 選擇目的：本公司為因應未來發展及長期營運規劃之目的，擬透過本次私募引進對公司未來營運能產生助益之策略性投資人，以強化本公司技術、產品類型、客戶結構及市場行銷等競爭力。

B. 必要性及預計效益：有鑑於未來市場對產品需求之變化，為提升本公司競爭優勢，擬引進對本公司未來產品與市場發展有助益之策略性

投資人。另藉由應募人之加入，可加速本公司在產品與市場發展之契機，經由產業各項整合或共同研究開發市場等方式，以協助本公司提高技術、增進效率、擴大市場規模，有助於公司穩定成長，對股東權益有正面助益。

(2) 目前尚無已洽定之應募人。

- 4.不採公開募集之理由：考量籌集資本之時效性、便利性、發行成本及私募股票有三年內不得轉讓之限制等因素，較可確保及強化與策略合作夥伴間長期合作關係，故本次不採用公開募集而擬以私募方式辦理。
- 5.私募資金用途及預計達成效益：自股東常會決議本私募案之日起一年內預計1次或分2次辦理，每次私募資金用途均為充實營運資金、健全財務結構或其他因應未來展之資金需求。強化公司財務結構、提升公司營運成效及整體競爭力，對股東權益有其正面助益。
- 6.本次私募普通股之權利義務：本次私募普通股之權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同，惟依證券交易法第43條之8規定，本次私募普通股，除符合特定情形外，於交付日起滿三年始得自由轉讓，並於私募普通股交付日滿三年後，依相關法令規定申請補辦公開發行及上市交易。
- 7.本次私募普通股計畫之主要內容，除私募價格成數，包括實際發行價格、股數、發行條件、募集金額、預計進度、預計可能產生效益等相關事項，暨其他一切有關發行計畫之事項，擬請股東會同意，授權董事會視市場狀況調整、訂定與辦理，未來如因主管機關指示修正或基於營運評估或因客觀環境需要變更時，亦授權董事會全權處理。
- 8.擬提請股東會通過本私募案，並授權董事長或其指定代表之人代表本公司簽署一切有關本次私募普通股之契約或文件，辦理一切有關發行本次私募普通股所需事宜。

(二) 辦理「私募方式發行國內轉換公司債」案，擬提請股東會同意並授權董事會於

股東會決議日起一年內 1 次或分 2 次以下列方式進行：

1. 私募價格訂定之依據及合理性：

- (1) 發行期間：自發行日起算不超過七年。
- (2) 每張面額：新台幣 10 萬元整。
- (3) 票面利率：授權董事會視市場狀況訂定之。
- (4) 本次私募國內轉換公司債其轉換價格之參考價格係依以下二基準計算價格較高者定之：
 - a. 定價日前一、三或五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數，扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。
 - b. 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數，扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。本次私募可轉換公司債其轉換價格之訂定，以不低於參考價格之八成為轉換價格訂定之依據。實際價格擬提請股東會授權董事會依據相關訂定之。
- (5) 本次私募國內轉換公司債發行價格之訂定，以不低於轉換公司債理論價格之八成為訂定依據。理論價格將以涵蓋並同時考量發行條件中所包含之各項權利而選定之適當計價模型計算之。
- (6) 考量私募轉換公司債其轉換之普通股之掛牌限制及交易限制等因素，其價格之訂定應為合理。

2. 私募特定人選擇目的、必要性及預計效益：

(1) 應募人如為策略性投資人：

A. 選擇目的：本公司為因應未來發展及長期營運規劃之目的，擬透過本次私募引進對公司未來營運能產生助益之策略性投資人，以強化本公司技術、產品類型、客戶結構及市場行銷等競爭力。

B. 必要性及預計效益：有鑑於未來市場對產品需求之變化，為提升本公司競爭優勢，擬引進對本公司未來產品與市場發展有助益之策略性投資人。另藉由應募人之加入，可加速本公司在產品與市場發展之契機，經由產業各項整合或共同研究開發市場等方式，以協助本公司提高技術、增進效率、擴大市場規模，有助於公司穩定成長，對股東權益有正面助益。

(2) 目前尚無已洽定之應募人。

3. 辦理私募之必要理由

(A) 考量資本市場狀況、籌募資本之時效性、可行性、發行成本及引進策略性投資人之實際需求，而私募有價證券受限於三年內不得自由轉讓之規定，可確保本公司與策略性投資人之長期合作關係，故不採用公開募集而擬以私募方式發行普通股。

(B) 私募資金用途及預計達成效益：自股東常會決議本私募案之日起一年內預計 1 次或分 2 次辦理，每次私募資金用途均為充實公司營運資金、償還銀行借款或其他因應本公司未來發展之資金需求，預期可改善公司財務結構，有助公司營運穩定成長，對股東權益有其正面助益。

4. 本次私募轉換公司債之轉讓限制：依證券交易法第 43 條之 8 規定辦理。本次私募國內轉換公司債及其嗣後所轉換之普通股，除符合特定情形外，於交付日起滿三年始得自由轉讓。另本次私募國內轉換公司債嗣後所轉換之普通股，自該私募國內轉換公司債交付日起滿三年後，依相關法令規定申報補辦公開發行及上市交易。

5. 本次私募轉換公司債之主要計畫，包括實際發行價格、發行條件及轉換辦法、私募金額、計劃項目、預計進度、資金運用進度、預計可能產生效益及其他未盡事宜，未來如因主管機關之指示修正或因客觀環境、市場條件變更而有所修正時，擬請股東會授權董事會依規定辦理。

6. 擬提請股東會通過本私募案，並授權董事長或其指定代理人全權辦理並代表本公司簽署一切有關本次私募轉換公司債之契約及文件，辦理一切有關發行本次私募轉換公司債所需事宜。

7. 本公司私募有價證券議案，依證券交易法第 43 條之 6 規定，應說明事項請詳公開資訊觀測站（網址：<http://mops.twse.com.tw/>）及本公司網站（網址：<https://www.amulaire.com/>）