艾姆勒科技股份有限公司

113 年股東常會議事錄

時　　間：中華民國 113 年 5 月 23 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 56,409,442 股（其中以電子方式出席行使表決權 18,301,542 股），占本公司已發行股份總數 104,602,306 股之 53.92%，已達法定出席股數。

召開方式：實體會議

出席董事：林啓聖董事長、寶裕第二投資(股)公司代表人石志鴻董事、詹心怡獨立董事(審計委員會召集人)、黃仕翰獨立董事、陳金華獨立董事等 5 席董事出席，已超過董事席次 7 席之半數

列　　席：會計師　陳晉昌、財務主管　陳定宇

主　　席：董事長　林啓聖　　**記錄：**陳定宇

壹、宣布開會

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

一、 112 年度營業報告。

說明：營業報告書請參閱附件一。

股東戶號 14283 發言摘要：

1. 新發展銅沖壓封閉水冷次系統，已取得數個國際汽車零組件廠、晶片模組及新創車廠之合作業計畫，請問該合作計畫未來進入的程序是認證?還是試產?小部分在賣了?請說明目前進度。
2. 由於材料等各項生產成本仍受通膨影響而偏高，而新廠生產數量偏低，損益兩平大概會落在哪個季節，預計何時開始獲利，請說明。
3. 我們投入研發費用有增加，在大陸這塊，設新廠，大陸虧損還滿大的，可能也是成本高達 99%的原因之一，顯然我們要瞭解損益兩平大概會落在什麼時候?請教經營團隊，在整個財務和營運這方面，我們必須要瞭解以及新的改革方式。

4. 在製程改善這方面，目前整個新廠產能利用率，不管是不同的 model，他們整個產能利用率，以製程改善過程中，在改善前改善後，產能利用率大概落在百分比是多少?

主席回覆摘要：

1. 沖壓製程產品有部分在送件，也有部分進入量產，您剛才提的各個階段狀況都有。
2. 我們一直以來想辦法降低成本，提升生產效率，讓財務報表得到改善，但股東常會無法做正式的財務預測給大家，請您諒解。
3. 大陸的部分，剛開始進入投資，一些基本的必要設備支出，是陸陸續續根據市場訂單需求狀況再配置，並不是一次投入很大的資金，大陸今年開始有產品會進入量產，對母公司來講可能會是加分，應該不會是減分，請股東放心。
4. 新廠的部分，剛開始設備建置,產能利用率偏低，舊廠的部分，產能利用率本來就比較好，加上製程改善，效率有提升，產能利用率就會再降低一些。

二、 112 年度審計委員會審查報告。

說　明：審計委員會審查報告書請參閱附件二。

股東戶號 14283 發言摘要：

請教審計委員會或會計師，在年報 B-23 頁，111 年 12 月 31 日預期損失率，逾期 1-150 天有 7.92%-19.15%，總額為 33,939 仟元，過去我們查核裡面，大陸總的財務報告是怎樣的情況?

主席指派會計師回覆摘要：

針對 111 年度比較久的應收帳款，在我們查核時候，去看期後收回的狀況，所以可以很明顯的看到前一頁(B-22 頁)，這些逾款款項在 112 年都已經收回了，公司也都沒有提去其他更多的呆帳，對公司股東權益也沒有重大的影響，以上簡單說明。

三、 112 年度員工及董事酬勞發放報告。(內容請閱議事手冊)　　(無股東提問)

四、 112 年給付董事酬金報告。（內容請閱議事手冊）　　(無股東提問)

五、 修訂「董事會議事規則」報告。（內容請閱議事手冊）　　(無股東提問)

六、 本公司累積虧損達實收資本額二分之一報告（內容請閱議事手冊）

股東戶號 14283 發言摘要：

浙江艾姆勒車電未來趨勢是要繼續再投資?還是精減?或是改變產品策略?止損才會有發展機會，請董事或請經營團隊對全體股東說明，實質上讓他要怎麼做，會符合未來 2 年利益，謝謝

主席回覆摘要：

大陸是最大電動車市場，我們很多客戶也要求我們，必須從那邊出貨。我們也慎選合作對象，合作對象是舜宇光學集團關係企業，我們希望建一個最低成本的智能製造工廠，那邊廠地比較大，比較有機會達成，未來產品開始進入量產之後，會有成本競爭力，以上說明。

七、 本公司 112 年度健全營運計畫執行情形（內容請閱議事手冊） (無股東提問)

八、 本公司 112 年度私募進度報告。（內容請閱議事手冊） (無股東提問)

肆、承認事項

第一案 **（董事會提）**

案　由：112 年度營業報告書及財務報告案，提請　承認。

說　明：一、本公司 112 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、會計師查核報告暨 112 年度財務報告，請參閱附件一、附件二及附件三。

股東戶號 14283 發言摘要：

我們在製成品上面提列，這是屬於舊材料，大概將近 9%，製成品如果有 1 億 2 仟萬，提列將近 1 成，毛利沒有 10%，但跌價有 10%，在整個財務結構，請財務長或是其他 IQC、Total Quality 來控制或是什麼方式來解決。

主席回覆摘要：

這部分公司有持續在關注，我們產品的生命周期比較長，依照存貨評價政策提列之備抵跌價損失不全然都會實際發生，謝謝股東關心。

決　議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決總權數：54,989,896 權

表決結果(含電子投票)	
贊成權數：	51,921,677 權，占表決時表決總權數：94.42%
反對權數：	52,603 權
無效權數：	0 權
棄權與未投票權數：	3,015,616 權

本案依董事會所提議案照案通過。

第二案 **（董事會提）**

案　由：112 年度盈虧撥補案，提請　承認。

說　明：一、本公司 112 年度盈虧撥補表，如下表。

艾姆勒科技股份有限公司

盈虧撥補表

單位：新台幣元

期初待彌補虧損	$(329,362,684)
加：民國 112 年確定福利之精算利益	811,870
調整後待彌補虧損	(328,550,814)
加：112 年度稅後淨損	(223,565,294)
期末待彌補虧損	(552,116,108)

董事長：林啓聖　經理人：石志鴻　會計主管：陳定宇

二、本公司因 112 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總權數：54,989,896 權

表決結果	
贊成權數：	51, 905,657 權，占表決時表決總權數：94.39%
反對權數：	68,621 權
無效權數：	0 權
棄權與未投票權數：	3,015,618 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：董事(含獨立董事)全面改選案，提請　選舉。

說　明：一、本公司現任全體董事之任期將於 113 年 7 月 14 日屆滿，擬於本次股東常會提前改選之。

二、依公司章程第 14 條規定，本次全面改選應選董事 7 人(含獨立董事 3 人)，全體董事採候選人提名制度；由股東就候選人名單中選任，連選得連任。

三、新任董事於股東會後即行就任，任期三年，自 113 年 5 月 23 日起至 116 年 5 月 22 日止。原任董事於新任董事就任時即行解任。

四、董事(含獨立董事)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。

無股東提問。

經投票選舉，董事(含獨立董事)當選名單如下：

身份別	姓名	當選權數
董事	林啓聖	88,134,170
董事	寶裕第二投資(股)公司 代表人：石志鴻	54,045,087
董事	寶裕第二投資(股)公司 代表人：陳啓璋	53,324,103
董事	善德投資(股)公司 代表人：黃朝豊	51,759,641
獨立董事	陳金華	35,940,181
獨立董事	林昀珊	35,813,316
獨立董事	羅玟忻	35,762,346

陸、討論事項

第一案　　**（董事會提）**

案　由：修訂「公司章程」部分條文案，提請　討論。

說　明：配合中華民國 112 年 3 月 6 日金融監督管理委員會金管證交字第 1120380899 號令之規定，擬修訂「公司章程」部分條文。修訂前後條文對照表，請詳附件四。

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總權數：54,989,896 權

表決結果		
贊成權數	51,916,091 權	占表決時表決總權數：94.41%
反對權數	56,879 權	
無效權數	0 權	
棄權與未投票權數	3,016,926 權	

本案依董事會所提議案照案通過。

第二案 **（董事會提）**

案　由：修訂「股東會議事規則」部分條文案，提請　討論。

說　明：配合中華民國110年1月28日臺灣證券交易所股份有限公司臺證治理字第1100001446號、111年3月8日臺灣證券交易所股份有限公司臺證治理字第1110004250號及112年3月6日金融監督管理委員會金管證交字第1120380899號令之規定，擬修訂「股東會議事規則」部分條文。修訂前後條文對照表，請詳附件五。

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總權數：54,989,896權

表決結果		
贊成權數	：	51,917,191 權，占表決時表決總權數：94.41%
反對權數	：	55,778 權
無效權數	：	0 權
棄權與未投票權數	：	3,016,927 權

本案依董事會所提議案照案通過。

第三案 **（董事會提）**

案　由：解除新任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新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	被提名人姓名	擔任他公司職務	他公司主要營業內容	利益衝突情形
董事	林啓聖	寶裕投資(股)公司 董事長	一般投資、不動產買賣及租賃業務	無
		寶裕第二投資(股)公司 董事長	一般投資業務	
		華星(股)公司 董事長	旅館及其他廣告服務	

職稱	被提名人姓名	擔任他公司職務	他公司主要營業內容	利益衝突情形
董事	林啓聖	富元精密科技(股)公司董事長	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	無
		浙江艾姆勒車電科技有限公司董事	銷售汽車及電子零組件	
		長鑽科技(股)公司董事長	金屬製品表面處理	
董事	寶裕第二投資(股)公司 法人代表人：石志鴻	富元精密科技(股)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	無
董事	寶裕第二投資(股)公司 法人代表人：陳啓璋	風元自能科技(股)公司董事長	其他發電、輸電及配電機械製造	無
		亞通利大能源(股)公司董事	能源工程相關業務	
		新和創業投資(股)公司監察人	投資有價證券	
董事	善德投資(股)公司 法人代表人：黃朝豊	美律實業(股)公司總裁、董事	娛樂性產品、揚聲器、電池產品、免持聽筒、及其他電子零件	無
		善德投資(股)公司董事長	一般投資業務	
		鈺鎧科技(股)公司法人董事	金屬線製品製造、其他金屬加工處理、電子連接器(線)製造及陶瓷製品製造	
		陸合企業股份有限公司法人董事	電子連接器(線)製造、其他金屬模具製造、其他管理顧問及其他家用電器製造	
		利林科技股份有限公司監察人	運輸工具(機車、汽車除外)批發、航空器及其零件製造、其他商品批發經紀	
		美律電子(美國)有限公司 CEO、董事 Director	技術及行銷售後服務	
		美律電子(香港)有限公司董事	主要係買賣與美律實業(股)公司相同之產品	
		美律電子(泰國)有限公司法定代表人、董事	娛樂性產品、揚聲器、電池產品、免持聽筒、及其他電子零件	

職稱	被提名人姓名	擔任他公司職務	他公司主要營業內容	利益衝突情形
董事	善德投資(股)公司 法人代表人：黃朝豊	美律電子(上海)有限公司監事	國際貿易、轉口貿易及貿易諮詢服務、保稅區企業間的貿易及區內貿易代理	無
		歐仕達聽力科技(廈門)有限公司董事	從事助聽器、聽力設備及醫學相關設備之研發、生產及銷售	
		DANNY DYNAMICS LIMITED 董事	一般投資業務	
		MERRYTECH(HK) CO.LIMITED 董事	一般投資業務	
		MERRY & LUXSHARE (VIETNAM) CO.,LTD.董事	生產民用電子製造揚聲器系統、製造麥克風。	
		Fulicare Co., Ltd. 董事	從事一般投資業務	
		廈門艾聲聽力科技連鎖有限公司執行董事	從事聽力相關產品販售之專銷門市	
		富立康泰醫療科技(蘇州)有限公司執行董事、總經理	從事醫療器材之銷售	
		Merry Fuling Co., Ltd. 董事	醫療器材批發及零售業務	
		美鴻電子股份有限公司董事長	電器及視聽電子產品製造暨應用服務	
		美律資本股份有限公司董事長	從事一般投資業務	
		MERRY ELECTRONICS (SINGAPORE) PTE LTD. Director	主要係買賣與美律實業(股)公司相同之產品	
		MERRY HEALTHCARE CO., LTD. Director	從事一般投資業務	
		普訊玖二期創投股份有限公司監察人	創業投資業	
獨立董事	羅玟忻	中湛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	無
		建智聯合會計師事務所彰化分所合夥會計師	從事公司設立,工商變更登記,公司記帳,公司查帳,公司簽證等	
獨立董事	林昀珊	元創精密車業(股)公司 獨立董事	其他塑膠製品製造、其他照明器具製造、其他未分類電子零組件製及光學元件製造	無
		建智聯合會計師事務所彰化分所合夥會計師	從事公司設立,工商變更登記,公司記帳,公司查帳,公司簽證等	

職稱	被提名人姓名	擔任他公司職務	他公司主要營業內容	利益衝突情形
獨立董事	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
		中湛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	

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總權數：54,989,896 權

表決結果	
贊成權數：	51,811,593 權，占表決時表決總權數：94.22%
反對權數：	159,386 權
無效權數：	0 權
棄權與未投票權數：	3,018,917 權

本案依董事會所提議案照案通過。

柒、臨時動議：

股東戶號 14283 發言摘要：

對公司整個經營團隊表現深感肯定，希望明年開始艾姆勒科技股東會場所可以選在台北車站附近找一家中等飯店，大家愉快的舉行，也有礦泉水之類的，謝謝

主席回覆摘要：

謝謝，這部分我們會再考慮。

捌、散會：同日上午 9 時 44 分。

（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

民國一一二年度營業報告書

各位股東女士、先生：

首先感謝各位對公司持續支持，民國 112 年受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。112 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 112 年度，公司已順利量產銅沖壓封閉水冷次系統，並順利取得數個國際汽車零組件廠、晶片模組廠及新創車廠之合作計畫，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 112 年度因新產品順利導入量產、大陸營運據點開始生產銷售，公司營收較 111 年度成長約 21%，由於材料等各項生產成本仍受通膨影響而偏高，且新廠生產數量仍偏低，雖公司持續進行製程改善、生產效率提升等成本節省工作，惟公司毛利率仍僅約持平於 111 年度水準；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。113 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。

112 及 111 年度經營績效比較

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度	變動金額	**變動比例%**
營業收入	$ 883,963	$ 731,236	$ 152,727	**21**
營業成本	(889,935)	(739,889)	(150,046)	**20**
營業毛利	(5,972)	(8,653)	2,681	**(31)**
營業費用	(231,419)	(268,289)	36,870	**(14)**
營業利益(損失)	(237,391)	(276,942)	39,551	**(14)**
營業外收入及支出	(13,702)	51,306	(65,008)	**(127)**
稅前淨利(淨損)	(251,093)	(225,636)	(25,457)	**11**
所得稅利益(費用)	9,292	795	8,497	**1,069**
本期淨利(淨損)	**(241,801)**	**(224,841)**	**(16,960)**	**8**

展望 113 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，通貨膨脹引起的資金緊縮及地緣政治衝突對原物料價格波動影響，將帶來經濟成長停滯等疑慮，使得 113 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 各位股東所給予以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：石志鴻　　會計主管：陳定宇

【附件二】

審計委員會審查報告書

董事會造送民國一一二年度營業報告書、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

本公司一一三年股東常會

艾姆勒科技股份有限公司

審計委員會召集人：詹心怡

中　華　民　國　一　一　三　年　二　月　二　十　九　日

【附件三】

pwc 資誠

會計師查核報告

(113)財審報字第 23002288 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 112 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。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

艾姆勒科技股份有限公司民國112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(十一)、五(二)及六(五)。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

民國 111 年度列入艾姆勒科技股份有限公司個體財務報表之採用權益法之被投資公司-長鑽科技股份有公司，其民國 111 年度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，有關長鑽科技股份有限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 12 月 31 日對長鑽科技股份有公司之投資金額為新台幣$33,846 仟元，占資產總額之 1%，民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之綜合損益為新台幣($16,228)仟元，占綜合損益之 7%。

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，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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）。

pwc 資誠

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112 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

會計師 陳晉昌

會計師 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 3 年 2 月 2 9 日

艾姆[illegible]限公司

個[illegible]資產負債表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

	資產	附註	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 165,908	6	$ 127,827	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(三)及八	10,900	-	141,394	5
1170	應收帳款淨額	六(四)	260,012	10	321,334	11
1180	應收帳款－關係人淨額	七	19,179	1	7,284	-
130X	存貨	六(五)	370,818	14	351,130	12
1410	預付款項		27,728	1	30,236	1
1460	待出售非流動資產淨額	六(六)	415,201	16	-	-
1479	其他流動資產－其他		9,839	-	10,289	-
11XX	流動資產合計		1,279,585	48	989,494	34
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	六(七)	64,490	2	103,562	4
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	1,212,823	46	1,690,990	58
1755	使用權資產	六(九)	37,254	1	67,438	2
1780	無形資產		31,743	1	34,567	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	21,864	1	14,831	-
1900	其他非流動資產		12,478	1	25,648	1
15XX	非流動資產合計		1,380,652	52	1,937,036	66
1XXX	資產總計		$ 2,660,237	100	$ 2,926,530	100

（續次頁）

艾姆勒科技股份有限公司

個體財務狀況表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	負債					
	流動負債					
2100	短期借款	六(十)	$ -	-	$ 267,750	9
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(二)	-	-	422	-
2170	應付帳款		90,374	4	36,142	1
2200	其他應付款	六(十一)	165,348	6	137,290	5
2220	其他應付款項－關係人	七	17,729	1	837	-
2280	租賃負債－流動	六(九)	8,373	-	11,194	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)	52,658	2	38,457	1
2399	其他流動負債－其他		3,097	-	4,046	-
21XX	流動負債合計		337,579	13	496,138	17
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十二)	668,619	25	947,657	33
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	2,689	-	4,745	-
2580	租賃負債－非流動	六(九)	33,253	1	61,313	2
2600	其他非流動負債	六(十三)	4,873	-	6,100	-
25XX	非流動負債合計		709,434	26	1,019,815	35
2XXX	負債總計		1,047,013	39	1,515,953	52
	權益					
	股本	六(十五)				
3110	普通股股本		1,046,023	39	896,023	31
	資本公積	六(十六)				
3200	資本公積		1,091,996	42	815,514	27
	累積盈餘	六(十七)				
3310	法定盈餘公積		27,581	1	27,581	1
3350	待彌補虧損		(552,117)	(21)	(329,363)	(11)
	其他權益					
3400	其他權益		(259)	-	822	-
3XXX	權益總計		1,613,224	61	1,410,577	48
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
3X2X	負債及權益總計		$ 2,660,237	100	$ 2,926,530	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：石志鴻　　會計主管：陳定宇

艾姆勒科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國112年及111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	112年度 金額	%	111年度 金額	%
4000	營業收入	六(十八)及七	$ 848,743	100	$ 718,734	100
5000	營業成本	六(五)	(841,739)	(99)	(733,348)	(102)
5900	營業毛利(毛損)		7,004	1	(14,614)	(2)
5910	未實現銷貨利益		-	-	(24)	-
5920	已實現銷貨利益(損失)		24	-	(590)	-
5950	營業毛利(毛損)淨額		7,028	1	(15,228)	(2)
	營業費用	六(二十一)				
6100	推銷費用		(22,144)	(3)	(18,756)	(3)
6200	管理費用		(55,356)	(6)	(80,588)	(11)
6300	研究發展費用		(133,050)	(16)	(150,486)	(21)
6450	預期信用減損利益(損失)	六(四)	6,034	1	(2,884)	-
6000	營業費用合計		(204,516)	(24)	(252,714)	(35)
6900	營業損失		(197,488)	(23)	(267,942)	(37)
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		4,177	1	1,909	-
7010	其他收入		12,296	1	13,223	2
7020	其他利益及損失	六(十九)	7,874	1	68,995	10
7050	財務成本	六(二十)	(21,702)	(3)	(17,823)	(2)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(38,015)	(4)	(19,283)	(3)
7000	營業外收入及支出合計		(35,370)	(4)	47,021	7
7900	稅前淨損		(232,858)	(27)	(220,921)	(30)
7950	所得稅利益	六(二十二)	9,292	1	795	-
8200	本期淨損		($ 223,566)	(26)	($ 220,126)	(30)
	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(十三)	$ 1,015	-	$ 664	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	(203)	-	(133)	-
	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	六(七)	(1,081)	-	1,069	-
8300	本期其他綜合(損失)利益之稅後淨額		($ 269)	-	$ 1,600	-
8500	本期綜合損益總額		($ 223,835)	(26)	($ 218,526)	(30)
	基本每股虧損	六(二十三)				
9750	基本每股虧損		($ 2.47)		($ 2.46)	
	稀釋每股虧損	六(二十三)				
9850	稀釋每股虧損		($ 2.47)		($ 2.46)	

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：石志鴻　　會計主管：陳定宇

艾姆勒科技股份有限公司

個體權益變動表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股股本	資本公積－發行溢價	資本公積－其他	法定盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
		資本公積			累積虧損			
111年								
1月1日餘額		$ 896,023	$ 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)
員工認股權酬勞成本	六(十四)	-	-	(246)	-	-	-	(246)
12月31日餘額		$ 896,023	$ 798,454	$ 17,060	$ 27,581	($ 329,363)	$ 822	$ 1,410,577
112年								
1月1日		$ 896,023	$ 798,454	$ 17,060	$ 27,581	($ 329,363)	$ 822	$ 1,410,577
本期淨損		-	-	-	-	(223,566)	-	(223,566)
本期其他綜合損益		-	-	-	-	812	(1,081)	(269)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	(222,754)	(1,081)	(223,835)
現金增資	六(十五)	150,000	275,869	-	-	-	-	425,869
受贈資產		-	-	11	-	-	-	11
員工認股權酬勞成本	六(十四)	-	-	602	-	-	-	602
12月31日		$ 1,046,023	$ 1,074,323	$ 17,673	$ 27,581	($ 552,117)	($ 259)	$ 1,613,224

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：石志鴻　　會計主管：陳定宇

艾姆科技股份有限公司

個體現金流量表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日至12月31日	111年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		($ 232,858)	($ 220,921)
調整項目			
收益費損項目			
已實現銷貨(利益)損失		(24)	590
未實現銷貨利益		-	24
折舊費用	六(二十一)	98,936	86,461
攤銷費用	六(二十一)	6,592	6,234
預期信用減損(利益)損失	六(四)	(6,034)	2,884
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益	六(二)	(619)	(12,496)
利息費用	六(二十)	21,702	17,823
利息收入		(4,177)	(1,909)
員工認股權酬勞成本	六(十四)	602	(246)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	六(七)	38,015	19,283
處分不動產、廠房及設備利益		(53)	(56)
固定資產減損損失	六(八)	-	18,542
租約修改利益	六(十九)	(1,383)	(1)
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		67,356	100,736
應收帳款—關係人		(11,895)	(3,109)
存貨		(19,688)	(26,930)
預付款項		2,509	27,031
其他流動資產		450	8,890
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		197	11,732
應付帳款		54,232	905
其他應付款		42,561	(20,774)
其他流動負債－其他		(949)	730
其他非流動負債		(1,229)	(845)
營運產生之現金流入		54,243	14,578
收到之利息		4,177	1,909
支付之利息		(20,864)	(16,769)
退還所得稅		-	(262)
營業活動之淨現金流入(流出)		37,556	(544)
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		130,494	34,388
取得長期股權投資	六(七)	-	(71,652)
取得不動產、廠房及設備	六(二十四)	(11,564)	(122,910)
處分固定資產價款		53	56
取得無形資產	六(二十四)	(2,040)	(17,753)
其他非流動資產減少(增加)		500	(788)
投資活動之淨現金流入(流出)		117,443	(178,659)
籌資活動之現金流量			
短期借款償還數	六(二十五)	(267,750)	(1,250)
長期借款舉借數	六(二十五)	457,538	250,000
長期借款償還數	六(二十五)	(722,375)	(37,421)
租賃本金償還	六(二十五)	(10,211)	(11,049)
現金增資	六(十五)	425,869	-
取得受贈資產		11	-
籌資活動之淨現金(流出)流入		(116,918)	200,280
本期現金及約當現金增加數		38,081	21,077
期初現金及約當現金餘額		127,827	106,750
期末現金及約當現金餘額		$ 165,908	$ 127,827

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：石志鴻　　會計主管：陳定宇

pwc 資誠

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004618 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及子公司（以下簡稱「艾姆勒科技集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達艾姆勒科技集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

pwc 資誠

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 112 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112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(十二)、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。

pwc 資誠

其他事項 － 提及其他會計師之查核

民國 111 年度列入艾姆勒科技集團合併財務報表之採用權益法之被投資公司-長鑽科技股份有限公司，其民國 111 年度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，有關長鑽科技股份有限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 12 月 31 日對長鑽科技股份有限公司之投資金額為新台幣 33,846 仟元，占合併資產總額之 1%，民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之綜合損益為新台幣(16,228)仟元，占合併綜合損益之 7%。

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 112 年度及 111 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。

pwc 資誠

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。

pwc 資誠

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 112 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

會計師 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 3 年 2 月 2 9 日

艾姆勒科技[illegible]公司及子公司

合[illegible]表

民國1[illegible]31日

單位：新台幣仟元

	資　　產	附註	112 年 12 月 31 日 金　　額	%	111 年 12 月 31 日 金　　額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 187,937	7	$ 198,867	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(三)及八	10,900	-	141,394	5
1170	應收帳款淨額	六(四)	272,876	10	322,263	11
130X	存貨	六(五)	376,589	14	351,197	12
1410	預付款項		27,765	1	38,497	1
1460	待出售非流動資產淨額	六(六)	415,201	15	-	-
1479	其他流動資產－其他		20,043	1	15,075	-
11XX	流動資產合計		1,311,311	48	1,067,293	36
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	六(七)	17,339	1	33,846	1
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	1,262,993	47	1,736,129	58
1755	使用權資產	六(九)	37,254	1	67,438	2
1780	無形資產		31,743	1	34,567	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	21,864	1	14,831	1
1900	其他非流動資產		36,201	1	30,524	1
15XX	非流動資產合計		1,407,394	52	1,917,335	64
1XXX	資產總計		$ 2,718,705	100	$ 2,984,628	100

（續次頁）

艾姆勒科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	112年12月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%
	負債					
	流動負債					
2100	短期借款	六(十)	$ 17,308	1	$ 267,750	9
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(二)	-	-	422	-
2170	應付帳款		90,374	3	36,142	1
2200	其他應付款	六(十一)	169,826	6	140,131	5
2220	其他應付款項－關係人	七	17,729	1	837	-
2280	租賃負債－流動	六(九)	8,373	-	11,194	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)	52,658	2	38,457	1
2399	其他流動負債－其他	六(十八)	3,932	-	4,495	-
21XX	流動負債合計		360,200	13	499,428	17
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十二)	668,619	25	947,657	32
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	2,689	-	4,745	-
2580	租賃負債－非流動	六(九)	33,253	1	61,313	2
2600	其他非流動負債	六(十三)	4,873	-	6,100	-
25XX	非流動負債合計		709,434	26	1,019,815	34
2XXX	負債總計		1,069,634	39	1,519,243	51
	權益					
	股本	六(十五)				
3110	普通股股本		1,046,023	38	896,023	30
	資本公積	六(十六)				
3200	資本公積		1,091,996	41	815,514	27
	累積虧損	六(十七)				
3310	法定盈餘公積		27,581	1	27,581	1
3350	待彌補虧損		(552,117)	(20)	(329,363)	(11)
	其他權益					
3400	其他權益		(259)	-	822	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		1,613,224	60	1,410,577	47
36XX	非控制權益	四(三)及六(二十四)	35,847	1	54,808	2
3XXX	權益總計		1,649,071	61	1,465,385	49
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
3X2X	負債及權益總計		$ 2,718,705	100	$ 2,984,628	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：石志鴻　　會計主管：陳定宇

艾姆勒科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國112年及111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	112年度 金額	112年度 %	111年度 金額	111年度 %
4000	營業收入	六(十八)	$ 883,963	100	$ 731,236	100
5000	營業成本	六(五)	(889,935)	(101)	(739,889)	(101)
5900	營業毛損		(5,972)	(1)	(8,653)	(1)
	營業費用	六(二十一)				
6100	推銷費用		(29,595)	(4)	(22,559)	(3)
6200	管理費用		(73,497)	(8)	(92,361)	(13)
6300	研究發展費用		(134,361)	(15)	(150,485)	(21)
6450	預期信用減損利益(損失)	六(四)	6,034	1	(2,884)	-
6000	營業費用合計		(231,419)	(26)	(268,289)	(37)
6900	營業損失		(237,391)	(27)	(276,942)	(38)
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		4,663	1	3,207	-
7010	其他收入		13,326	1	13,223	2
7020	其他利益及損失	六(十九)	6,768	1	68,927	9
7050	財務成本	六(二十)	(21,952)	(2)	(17,823)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(16,507)	(2)	(16,228)	(2)
7000	營業外收入及支出合計		(13,702)	(1)	51,306	7
7900	稅前淨損		(251,093)	(28)	(225,636)	(31)
7950	所得稅利益	六(二十二)	9,292	1	795	-
8200	本期淨損		($ 241,801)	(27)	($ 224,841)	(31)

(續次頁)

艾姆勒科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國112年及111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	112年度 金額	%	111年度 金額	%
	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(十三)	$ 1,015	-	$ 664	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	(203)	-	(133)	-
	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(1,807)	-	1,968	1
8300	本期其他綜合(損失)利益之稅後淨額		($ 995)	-	$ 2,499	1
8500	本期綜合損益總額		($ 242,796)	(27)	($ 222,342)	(30)
	淨損歸屬於：					
8610	母公司業主		($ 223,566)	(25)	($ 220,126)	(30)
8620	非控制權益		(18,235)	(2)	(4,715)	(1)
			($ 241,801)	(27)	($ 224,841)	(31)
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		($ 223,835)	(25)	($ 218,526)	(29)
8720	非控制權益		(18,961)	(2)	(3,816)	(1)
			($ 242,796)	(27)	($ 222,342)	(30)
	基本每股虧損	六(二十三)				
9750	基本每股虧損		($ 2.47)		($ 2.46)	
	稀釋每股虧損	六(二十三)				
9850	稀釋每股虧損		($ 2.47)		($ 2.46)	

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：石志鴻　　會計主管：陳定宇

艾姆勒科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益								
			資本公積		累積虧損					
		普通股股本	資本公積－發行溢價	資本公積－其他	法定盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計	非控制權益	權益總額
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)
員工認股權酬勞成本	六(十四)	-	-	(246)	-	-	-	(246)	-	(246)
子公司現金增資	六(二十四)	-	-	-	-	-	-	-	58,624	58,624
12月31日餘額		$ 896,023	$ 798,454	$ 17,060	$ 27,581	($ 329,363)	$ 822	$1,410,577	$ 54,808	$ 1,465,385
112年度										
1月1日餘額		$ 896,023	$ 798,454	$ 17,060	$ 27,581	($ 329,363)	$ 822	$1,410,577	$ 54,808	$ 1,465,385
本期淨損		-	-	-	-	(223,566)	-	(223,566)	(18,235)	(241,801)
本期其他綜合損益		-	-	-	-	812	(1,081)	(269)	(726)	(995)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	(222,754)	(1,081)	(223,835)	(18,961)	(242,796)
現金增資	六(十五)	150,000	275,869	-	-	-	-	425,869	-	425,869
受贈資產		-	-	11	-	-	-	11	-	11
員工認股權酬勞成本	六(十四)	-	-	602	-	-	-	602	-	602
12月31日餘額		$ 1,046,023	$ 1,074,323	$ 17,673	$ 27,581	($ 552,117)	($ 259)	$1,613,224	$ 35,847	$ 1,649,071

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：林敏聖　　經理人：石志鴻　　會計主管：陳定宇

艾姆勒科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日至12月31日	111年1月1日至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		($ 251,093)	($ 225,636)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十一)	122,901	87,244
攤銷費用	六(二十一)	6,592	6,234
預期信用減損(利益)損失	六(四)	(6,034)	2,884
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債淨利益	六(二)	(619)	(12,496)
利息費用	六(二十)	21,952	17,823
利息收入		(4,663)	(3,207)
員工認股權酬勞成本	六(十四)	602	(246)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	六(七)	16,507	16,228
處分不動產、廠房及設備損失		747	(56)
固定資產減損損失	六(十九)	-	18,542
租賃修改利益	六(十九)	(1,496)	(1)
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		55,421	101,368
存貨		(25,392)	(24,994)
預付款項		10,732	18,803
其他流動資產		(4,970)	4,118
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		197	11,732
應付帳款		54,232	905
其他應付款		70,510	(45,202)
其他流動負債－其他		(563)	1,151
其他非流動負債		(1,228)	(843)
營運產生之現金流入(流出)		64,335	(25,649)
收到之利息		4,663	3,207
支付之利息		(20,888)	(16,769)
退還所得稅		-	(262)
營業活動之淨現金流入(流出)		48,110	(39,473)
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		130,494	34,388
取得不動產、廠房及設備	六(二十五)	(84,266)	(144,128)
處分固定資產價款		101	56
取得無形資產	六(二十五)	(2,040)	(17,753)
其他非流動資產減少(增加)		2,364	(3,138)
投資活動之淨現金流入(流出)		46,653	(130,575)
籌資活動之現金流量			
短期借款舉借數	六(二十六)	17,308	-
短期借款償還數	六(二十六)	(267,750)	(1,250)
長期借款舉借數	六(二十六)	457,538	250,000
長期借款償還數	六(二十六)	(722,375)	(37,421)
租賃本金償還	六(二十六)	(15,331)	(11,049)
現金增資	六(十五)	425,869	-
受贈資產		11	-
非控制權益增加	六(二十四)	-	58,624
籌資活動之淨現金(流出)流入		(104,730)	258,904
匯率影響數		(963)	1,968
本期現金及約當現金(減少)增加數		(10,930)	90,824
期初現金及約當現金餘額		198,867	108,043
期末現金及約當現金餘額		$ 187,937	$ 198,867

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：石志鴻　　會計主管：陳定宇

【附件四】

艾姆勒科技股份有限公司
「公司章程」修訂前後條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第九條 本公司股東會分下列兩種： 一、股東常會，每年至少召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開。 二、股東臨時會，於必要時依相關法令召集之。 三、股東會開會時，得以視訊會議或經主管機關公告之方式為之。 本公司股東會視訊會議分下列二種： 一、視訊輔助股東會（召開實體股東會並以視訊輔助），經董事會決議行之。 二、視訊股東會(不召開實體股東會，僅以視訊方式召開)，經董事會決議，且應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。	第九條 本公司股東會分下列兩種： 一、股東常會，每年至少召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開。 二、股東臨時會，於必要時依相關法令召集之。 三、股東會開會時，得以視訊會議或經主管機關公告之方式為之。	配合112年3月6日金融監督管理委員會金管證交字第1120380899號令之規定修正
第十六條 董事會應由三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意互選一人為董事長，並得以同一方式互選一人為副董事長。	第十六條 董事會應由三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之同意互選一人為董事長。~~董事長對外代表公司。~~	新增副董事長選任方式。
第十八條 董事長對內為股東會及董事會主席，對外代表本公司，並依照法令章程及股東會、董事會之決議執行本公司一切事務。董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之；如無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。董事應親自出席董事會，董事因故不能出席者，得委託其他董事代理之，前項代理人以受一人之委託為限。 董事會得以視訊會議為之，董事	第十八條 董事長為董事會主席，董事長請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。董事應親自出席董事會，董事因故不能出席者，得委託其他董事代理之，前項代理人以受一人之委託為限。 董事會得以視訊會議為之，董事以	新增董事長及副董事長之職權

修正條文	現行條文	說明
以視訊參與會議者，視為親自出席。	視訊參與會議者，視為親自出席。	
第三十條： 本章程訂立於中華民國一百年六月十七日。 第一次修正於中華民國一百零一年五月三十一日。 第二次修正於中華民國一百零三年十月十六日。 第三次修正於中華民國一百零四年五月二十八日。 第四次修正於中華民國一百零四年九月三十日。 第五次修正於中華民國一百零五年六月三十日。 第六次修正於中華民國一百零七年六月十四日。 第七次修正於中華民國一百零八年六月十三日。 第八次修正於中華民國一百一零年七月十五日。 第九次修正於中華民國一百一一年五月二十六日。 第十次修正於中華民國一百一三年五月二十三日	第三十條： 本章程訂立於中華民國一百年六月十七日。 第一次修正於中華民國一百零一年五月三十一日。 第二次修正於中華民國一百零三年十月十六日。 第三次修正於中華民國一百零四年五月二十八日。 第四次修正於中華民國一百零四年九月三十日。 第五次修正於中華民國一百零五年六月三十日。 第六次修正於中華民國一百零七年六月十四日。 第七次修正於中華民國一百零八年六月十三日。 第八次修正於中華民國一百一零年七月十五日。 第九次修正於中華民國一百一一年五月二十六日。	增加修

【附件五】

艾姆勒科技股份有限公司
「股東會議事規則」修訂前後條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第三條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經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。	第三條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。	配合法令修正
本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。	本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。	
本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，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。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，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。股東會開會十五日前，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。 前項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： 一、召開實體股東會時，應於股東會現場發放。 二、召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。 三、召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。	本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，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。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，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。股東會開會十五日前，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~~，且應於股東會現場發放~~。	
通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。 選任或解任董事、監察人、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之	通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。 選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證	

修正條文	現行條文	說明
六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。 （以下略）	券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。 （以下略）	
第四條 股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。 委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知； 逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。 委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。	第四條 股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。 委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會者或欲以書面或電子方式行使表決權者，~~至遲~~應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。 委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出 席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人 出席行使之表決權為準。	配合法令修正
第五條 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。 本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。 本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、受託代理人（以下簡稱股東）報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。 股東會以視訊會議召開者，應記載股東參與及行使權利方法、因不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式，以及如須延期或續行集會時之日期及其他應注意事項；如召開視訊股東會者，並應記載對於以視訊方式參與有困難之股東所提供之適當替代措施。 前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確	第五條 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。 本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。 本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、受託代理人（以下簡稱股東）報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。 股東會以視訊會議召開者，應記載股東參與及行使權利方法、因不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式，以及如須延期或續行集會時之日期及其他應注意事項；如召開視訊股東會者，並應記載對於以視訊方式參與有困難之股東所提供之適當替代措施。 前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確	配合法令修正

修正條文	現行條文	說明
標示，並派適足適任人員辦理之；股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。	標示，並派適足適任人員辦理之。	
第六條之一 本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： 一、股東參與視訊會議及行使權利方法。 二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項： （一）發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。 （二）未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。 （三）召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。 （四）遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。		配合法令新增
第七條 股東會如由董事會召集者，…主席如為法人董事之代表人者，亦同。 董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。 股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者… 本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。	第七條 股東會如由董事會召集者，…主席如為法人董事之代表人者，亦同。 董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，並將出席情形記載於股東會議事錄。 股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者… 本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。	配合法令修正
第八條 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。 前項影音資料應至少保存一年。但經股	第八條 本公司應於受理股東報到~~入場處設監視錄影，且於股東會議~~過程全程錄音、錄影~~，該錄影~~資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟	配合法令修正

修正條文	現行條文	說明
東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。 股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。 前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。 股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。	者，應保存至訴訟終結為止。 股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。 前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。	
第十條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案（包括臨時動議及原議案修正）均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。 股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，・・・・，並安排適足之投票時間。	第十條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案應採投票表決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。 股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，・・・・，並安排適足之投票時間。	配合法令修正
第十一條 出席股東發言前・・・出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。 股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。 前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。	第十一條 出席股東發言前・・・出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。 股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。	配合法令修正
第十三條 股東每股有一表決權；…。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。 股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自或以視訊方式出席股東會者，至遲應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。	第十三條 股東每股有一表決權；…。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。 股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自或以視訊方式出席股東會者，至遲應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。	配合法令修正

修正條文	現行條文	說明
議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。 同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。 議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。 股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。 本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。 股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。 本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。 以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。	議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數。 同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。 議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。 計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。 股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。 本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東~~、徵求人或受託代理人~~，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。 以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。	
第十四條 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。 前項選舉事項之選舉票…，應保存至訴訟終結為止。	第十四條 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。 前項選舉事項之選舉票…，應保存至訴訟終結為止。	配合法令修正
第二十條 本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並	第二十條 本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點。	配合法令新增

修正條文	現行條文	說明
應於開會時宣布該地點之地址。		
第二十一條 股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。 股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。 發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。 依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。 依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事、監察人當選名單之議案，無須重行討論及決議。 本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。 發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。 本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。	第二十一條 股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，~~股東會~~延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。 依前項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事、監察人當選名單之議案，無須重行討論及決議。 本公司依第一項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第四項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業~~，且列載於原定股東會停止過戶之股東名冊之股東有權出席股東會~~。	配合法令新增

修正條文	現行條文	說明
公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。 本公司召開視訊輔助股東會，發生第一項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會決議之法定定額者，股東會仍得繼續進行，無須依第一項規定延期或續行集會。 本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。	公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。 本公司召開視訊輔助股東會，發生第一項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會決議之法定定額者，股東會仍得繼續進行，無須依第一項規定延期或續行集會。 本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。	
第二十三條 本規則訂立於中華民國 104 年 5 月 28 日。 本規則第一次修正於中華民國 105 年 6 月 30 日。 本規則第二次修正於中華民國 109 年 6 月 4 日。 本規則第三次修正於中華民國 110 年 7 月 15 日。 本規則第四次修正於中華民國 111 年 5 月 26 日。 本規則第五次修正於中華民國 113 年 5 月 23 日。	第二十三條 本規則訂立於中華民國 104 年 5 月 28 日。 本規則第一次修正於中華民國 105 年 6 月 30 日。 本規則第二次修正於中華民國 109 年 6 月 4 日。 本規則第三次修正於中華民國 110 年 7 月 15 日。 本規則第四次修正於中華民國 111 年 5 月 26 日。	增加修訂歷程