

艾美特(開曼)國際有限公司
AIRMATE (CAYMAN) INTERNATIONAL CO LIMITED
2025 年股東常會議事錄

時間：2025 年 5 月 29 日（星期四）上午九點整
地點：臺北市濟南路一段 2-1 號 3 樓 3B 會議室(臺大校友會館)
出席：出席及委託出席所代表股份總數共計 82,176,649 股（其中以電子方式行使權利之出席股東代表股數為 26,412,802 股），佔本公司已發行股份總數為 149,821,721 股（扣除公司法第一百七十九條規定無表決權之股數）之 54.84%，已逾法定股數。
出席董事：史瑞斌董事長、蔡正富副董事長、林志隆獨立董事(審計委員會召集人)、許世玺獨立董事、林惠芬獨立董事、顏敏仁獨立董事等 6 名董事親自出席。
未出席董事：史瑞霖董事、黃清樹董事、鄭立平董事，共計 3 名董事。
主席：史瑞斌董事長
列席：資誠聯合會計師事務所 吳建志會計師

紀錄：何美秀



壹、主席報告：出席股東代表股數已逾法定股數，宣佈開會。

貳、主席致詞（略）

參、報告事項

- 一、2024 年度營業報告書（附件一）。
- 二、審計委員會查核 2024 年度決算表冊報告（附件二）。
- 三、「誠信經營作業程序及行為指南」修訂案（附件五）。

肆、承認事項

第一案

董事會提

案由：本公司 2024 年度之營業報告書及合併財務報告承認案，提請 承認。

說明：一、本公司 2024 年度合併財務報告，業經資誠聯合會計師事務所王國華會計師及吳建志會計師查核完竣，並經第五屆第四次審計委員會暨第五屆第五次董事會決議通過。

二、檢附 2024 年度營業報告書（附件一）、會計師查核報告及合併財務報告（附件三），提請承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：81,314,787 權

表決結果		佔出席股東表決權數%
贊成權數 (含電子投權數)	79,175,513 權 (23,411,666 權)	97.36%

反對權數 (含電子投權數)	335,143 權 (335,143 權)	0.41%
無效權數 (含電子投權數)	0 權 (0 權)	0.00%
棄權／未投票 (含電子投權數)	1,804,131 權 (1,804,131 權)	2.21%

本案照原案表決通過。

(備註:本案並無股東提問)

第二案

董事會提

案由：本公司 2024 年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：一、本公司期初未分配盈餘為新台幣 172,804,327 元，加計確定福利計畫之再衡量數 1,542,037 元、迴轉特別盈餘公積-國外營運機構財務報表換算之兌換新台幣 114,766,661 元及 2024 年稅後淨損為新台幣(159,210,050)元，可供分配盈餘為新台幣 129,902,975 元。

二、2024 年度虧損撥補表（附件四）。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：81,314,787 權

表決結果		佔出席股東表決權數%
贊成權數 (含電子投權數)	79,263,956 權 (23,500,109 權)	97.47%
反對權數 (含電子投權數)	348,970 權 (348,970 權)	0.42%
無效權數 (含電子投權數)	0 權 (0 權)	0.00%
棄權／未投票 (含電子投權數)	1,701,861 權 (1,701,861 權)	2.09%

本案照原案表決通過。

(備註:本案並無股東提問)

伍、討論事項

第一案

董事會提

案由：「公司章程」修訂案，提請 討論。

說明：一、本公司為配合法令法規修訂，擬修訂本公司「公司章程」部份條文。

二、修訂對照表（附件六）。

三、提請 特別決議。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：81,314,787 權

表決結果		佔出席股東表決權數%
贊成權數 (含電子投權數)	79,273,470 權 (23,509,623 權)	97.48%
反對權數 (含電子投權數)	337,909 權 (337,909 權)	0.41%
無效權數 (含電子投權數)	0 權 (0 權)	0.00%
棄權／未投票 (含電子投權數)	1,703,408 權 (1,703,408 權)	2.09%

本案照原案表決通過。

(備註:本案並無股東提問)

陸：臨時動議：經詢問無其他臨時動議。

柒：散會：同日上午九時十七分。

附件一 營業報告書

壹、營業報告書

一、前言

韶華不負，2024 年全球經濟跌宕轉折，地緣政治、通貨膨脹等交錯互擾，對公司營運造成滯礙。其中影響本公司的外部因素，一是外銷主要市場的日、韓受匯率貶值的實質購買力下降，整體家電消費市場縮減；二是中國大陸內銷市場深受信心不足、消費保守及競爭內卷過劇等因素；對本公司 2024 年的營運產生諸多不利變數。雖全體經營管理層殫精戮力，盡所有可能，整體營運情況尚仍難稱差強人意。據此，本公司檢視 2024 年的經營表現，包括中國市場的產品線優化、線上通路渠道的多元整合、製造基地的合理調配、降本增效的一貫推行，以及外銷新客戶、新產品的拓展等，一直積極的面對與實踐。公司長期目標是以核心小家電產品為護城河，擴展產品的差異化及功能維度，架構品牌的延續性廣度，冀以創造公司的永續經營價值。

以下就本公司 2024 年度之營運概況暨 2025 年度之未來展望報告如下：

本公司為掛牌上市後之集團最終母公司，主要負責投資控股，生產基地位於中國大陸廣東省深圳市及江西省九江市，2024 年度合併營收為新台幣 81.30 億元，合併稅後虧損新台幣 1.59 億元，合併稅後每股虧損新台幣 1.05 元。展望 2025 年度，總體經濟與經營環境雖仍嚴峻，但在此谷底沈淪之際，似已略見隧道天光，在外銷客戶庫存水位見低，以及中國大陸提振經濟措施陸續出台之下，本公司正向積極面對消費市場的量化趨勢，稟持穩健經營的核心節奏，持續深化旗下各子公司營運管理及整體協同綜效，鞏固並開拓優質客戶夥伴，深化全流程增值服務，建構發展永續 ESG 的企業目標。

對公司未來發展，公司始終堅信立足與背靠中國大陸龐大的消費市場，同時依托中國大陸強韌供應鏈下的工業生產力，使外銷仍具較好競爭態勢。亦即在順流逆流錯置交疊下，公司對市場、對產品質量、對客戶服務是持續追求完善與認可的。在此基礎，預期公司銷售情況將扳回頹勢，穩中企好。具體而微，市場的多極、多模態轉變及競爭，本公司及集團內所屬所有子公司仍將順應市場變化，以穩健深耕現有客戶群並擴大客戶合作廣度為本，加大拓展優質新客戶。自上市以來，經營團隊及所有員工同仁本著誠實經營的基石，堅持本業營運發展，為小家電產業提供符合市場需求的優良商品，期以創造全體股東及公司員工的共贏，以回饋股東的殷望。長夜將盡、雞鳴曙光，我們對公司的經營在各項策略改善目標持續運行下，相信未來將陸續產生回饋效益，致以答報各位股東長期對公司的支持，並真誠謝忱如沐。

二、2024 年度營業結果

(一) 2024 年度營業計畫及實施成果

單位:新台幣仟元

項 目	2024 年度 查核數	2023 年度 查核數	成長率
合併營業收入	8,130,776	8,401,753	-3.23%

合併營業毛利	1,624,276	1,827,717	-11.13%
合併營業淨利	-213,974	-12,336	-1634.55%
合併營業外淨收(支)	25,278	52,078	-51.46%
合併稅前淨利	-188,696	39,742	-574.80%
所得稅費用	29,486	-13,163	-324.01%
合併總損益	-159,210	26,579	-699.01%

(二) 財務收支及獲利能力

項目		年度	2024 年度	2023 年度
財務結構	負債占資產比率 (%)		67.38	61.98
償債能力	流動比率 (%)		101.52	106.09
	速動比率 (%)		57.37	59.70
獲利能力	資產報酬率 (%)		-1.51	1.04
	股東權益報酬率 (%)		-5.28	0.84
	純益率 (%)		-1.96	0.32
	每股盈餘 (新台幣元)		-1.05	0.17

(三) 年度研究及新技術發展狀況

1. 年度研究及新技術發展成果

- (1) 大風量PTC電暖器的開發
- (2) 變頻窗用空調設計、開發
- (3) 烘衣取暖一體式電暖器
- (4) 超導冷暖迴圈扇
- (5) 光感觸摸
- (6) 火焰踢腳線系列電暖器開發
- (7) 火焰(炫彩)加溼器開發
- (8) 加熱氣化式加溼器開發
- (9) 加熱式煮衣器開發
- (10) 小型移動空調(壓縮機)開發
- (11) 小型分體式移動空調(壓縮機)開發
- (12) 製冷晶片啤酒機開發
- (13) 帶智能攝像頭產品開發
- (14) 太陽能電池應用產品開發

2. 未來研究及新技術發展計畫

(1) 短期業務發展計畫

- A. 無線蒸汽清潔清掃機、洗地機、個人健康及護理類產品、寵物系列產品開發及

研究。

- B.持續增加半導體製冷片及雷達、電池的及制冷晶片小冰箱應用研究。
- C.大加濕量（2.5 升/小時）加濕機設計、開發。
- D.新型電暖器（火焰山、出氣口可閉合的踏腳線；石墨烯發熱體）的研究、開發。
- E.持續增加插針結構、大功率內繞式馬達開發及應用研究。
- F.語音、攝像智能辨識（離線+線上）、動作監測、手勢識別等新技術持續導入應用於各類產品。
- G.氫氧離子空淨式吊頂扇開發。
- H.帶壓縮機產品的開發。
- I.輕量化、便攜式等取暖產品及家電廚衛產品的開發及研究。
- J.複合式多功能組合產品的開發及研究。
- K.太陽能風扇開發及研究。

(2)長期業務發展計畫

- A.個人健康、護理及清潔類家電（除菌、殺菌）系列家電開發。
- B.醫療產品系列的研發。
- C.智慧型家電的感應器及人機交互（語音控制）的應用研究。
- D.各種複合式空氣處理器（製冷、制熱、加濕）的研究。
- E.新風產品 DIY 方向的研究。
- F.高性價比外轉子直流馬達開發及應用研究。
- G.寵物產品開發及應用研究。
- H.帶壓縮機產品的開發。

二、本年度營業計劃概要

- 1.強化艾美特品牌發展，建設成為中國大陸內外銷具有競爭力與核心價值的小家電分類領導廠商，確保品質及數量提昇，強化公司與供應商及客戶的三贏協作。
- 2.持續推動各公司與集團企業管理數位化、模塊化，強力公司產品力和持續開發新產品、新客戶及新市場、改善生產最優化技術、持續投資效率化生產線及合理管控費用成本使公司經營利潤涓滴成河。
- 3.重視勞資諧和，為員工及股東創造最大的利潤，並善盡企業社會責任。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司所屬轉投資子公司主要市場位於中國大陸、東北亞、東南亞及歐美，故年度預計銷售數量主要係根據當地產業相關統計資料、主要客戶資訊回饋及對未來市場供需判斷，綜合而言未來小家電產業營業量及金額將較2024年回穩且溫和成長。

(三) 重要產銷政策

1.外銷—東北亞、東南亞及歐美市場

- 日韓市場及歐美市場兩季產品銷售維持穩定成長，積極開發不同產業別客戶，協助客戶開發新產品並持續耕耘東南亞市場。

- 專注重點客戶與技術團隊不脫鉤，加深主推代表性產品的開發投入及迭代升級，增加商品開發數量(提升專利佈局，專利授權客人)，以爭取訂單，平衡市場佔有率；另一方面也著重非季節性產品開發及銷售，以消除受季節影響銷售地區的限制，達到增加訂單的效益。
- 全面提昇外銷業務服務包含客戶服務平台通路整合、提供IDM 服務、一機多賣、研發獎項及專利分享及線上銷售等策略，提昇服務品質。
- 鞏固固有外銷客戶銷售渠道基礎，更多跨境電商平台的國際市場合作渠道，持續推廣自有品牌產品站上國際舞台。

2. 中國市場

- 團隊整合：進一步進行團隊整合，提高人效，更精準、高效的貼近市場去管理，提升品牌對經銷商夥伴及消費者的服務力，為經銷商在新零售時代進行賦能。
- 產品精準聚焦：產品爆款聚焦，極致成本，貼合市場，保障銷售效率，提升產銷運作合一。同時重點關注經銷商及工廠庫存周轉率及金額，降低經銷商及工廠季末庫存，最終實現訂單化生產。
- 推出戶外家電：艾美特根據中國市場發展趨勢，推出戶外系列家電，包括戶外露營空調、戶外折疊風扇、戶外多功能頓頓水杯、等系列產品，結合戶外場景匹配家電供應，打造更輕鬆舒適的戶外生活體驗，我們相信中戶外家電市場會迎來巨大的需求和市場增長。
- 行銷轉型：全力擁抱移動互聯網行銷，利用新興觸媒，通過直播、短視頻，微博、公眾號，小紅書等社交媒體與年輕消費者深度互動，實現品牌年輕化，提升艾美特在各消費群體中的知名度和美譽度，提高品牌影響力。
- 行銷轉型：全力擁抱移動互聯網行銷，利用新興觸媒，通過直播、短視頻，微博、公眾號，小紅書等社交媒體與年輕消費者深度互動，實現品牌年輕化，提升艾美特在各消費群體中的知名度和美譽度，提高品牌影響力。
- 多平臺良性發展：針對淘寶天貓、京東商城、抖音、小紅書、社群直播等各大平臺不同的線上消費人群及銷售模式，開發各平臺適銷對路的差異化產品組合，滿足不同消費者的需求。同時重視其它新型銷售模式類似拼多多、雲集網及網易嚴選代工等的發展，建立垂直式產銷，全網路、全管道提長品牌占比。並且介入二類電商渠道的新型態銷售，透過短視頻電商、內容電商、信息流電商等新興分眾聚焦式私域流量渠道，對標精眾市場。
- 多管道店鋪經營模式：主要電商平台店鋪由經銷模式調整為直營模式，近兩年直營模式逐漸成為品牌直達用戶的管道，將直接取得用戶反饋，更即時有效的溝通，滿足用戶的需求，提升用戶銷售前後的服務體驗，進而提升競爭力；同時進行維繫目前存有的線上精選經銷客戶關係，使產品在主流店鋪以外的渠道佔有更多的市場份額。

四、未來公司發展策略

本公司及所屬轉投資子公司將持續專注本業發展，開發具競爭力的高毛利產品及不間斷的改善製程、研發新技術，追求產銷利害關係人的合作共贏。全力投入品牌力與客

戶忠誠度的維護，同時積極回應、發掘、滿足市場終端客戶深層需求，透過即時反應市場變化獲取新市場、新客戶及新產品的認同與訂單，鞏固在小家電市場的名牌企業地位。

五、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 外部競爭環境之影響

小家電產業處於各式激烈競爭環境，本公司及所屬子公司將持續發揮體質優勢順應市場及強化產品差異化，有效管控費用及庫存，以降低外部競爭環境衝擊。

(二) 法規環境之影響

本公司及所屬重要子公司最近年度未有因法規環境變化之影響而有受到當地國或地區之處分或面臨損失之情況。

(三) 總體經濟環境之影響

目前本公司所屬轉投資子公司生產及營運位於中國大陸，當地小家電產業之市場競爭環境激烈，全球景氣情況陰晴不定，曙光乍現，隨著中國大陸未來全面提昇經濟的作為，加以新技術的不斷發展及人們對產品質量追求的步伐，整體評估未來仍樂觀以待。

敬祝蛇福泰來、喜樂平安

For and on behalf of
AIRMATE (CAYMAN) INTERNATIONAL CO LIMITED
艾美特(開曼)國際有限公司
艾美特(開曼)國際有限公司
.....
Authorized Signature(s)

董 事 長：史瑞斌



總 經 理：史瑞斌



會計主管：何美秀



附件二 審計委員會查核報告書

審計委員會審查報告書

本審計委員會同意並經董事會決議本集團西元二〇二四年度合併財務報告，嗣經董事會委任資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。

本審計委員會負有監督本集團財務報導流程之責任。

簽證會計師簽證本集團西元二〇二四年度合併財務報告，與本審計委員會溝通下列事項：

- 1、簽證會計師所規劃之查核範圍及時間，尚無重大查核發現。
- 2、簽證會計師向本審計委員會提供該等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，尚未發現其他有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項。
- 3、簽證會計師已就查核報告中所列關鍵查核事項與本審計委員會溝通。

本審計委員會同意並經董事會決議之本集團西元二〇二四年度合併財務報告，均符合相關法令規定，爰依證交法第14-5條之規定報告如上。

審計委員會召集人：林 志 隆



西元二〇二五 年 二 月 二十七 日

附件三 會計師查核報告及合併財務報表



會計師查核報告

(25)財審報字第 24002425 號

艾美特(開曼)國際有限公司 公鑒：

查核意見

艾美特(開曼)國際有限公司及子公司(以下簡稱「艾美特集團」)西元 2024 年及 2023 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨西元 2024 年及 2023 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，足以允當表達艾美特集團西元 2024 年及 2023 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨西元 2024 年及 2023 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，與艾美特集團保持超然獨立，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，對艾美特集團西元 2024 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。

~4~

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
800304 高雄市新興區民族二路 95 號 22 樓
22F, No. 95, Minzu 2nd Rd., Xinxing Dist., Kaohsiung 800304, Taiwan
T: +886 (7) 237 3116, F: +886 (7) 236 5631, www.pwc.tw

艾美特集團西元 2024 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款減損評估

事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳合併財務報表附註四、(九)；應收帳款之備抵損失之會計估計及假設不確定性之說明，請詳合併財務報表附註五；應收帳款之信用風險資訊說明，請詳合併財務報表附註十二、(二)。

艾美特集團係依據所訂定之應收帳款備抵呆帳政策提列預期信用損失，評估方式包含依客戶信用風險及歷史信用損失經驗及對客戶未來經濟狀況之合理預期估列。由於前述評估方式涉及管理當局主觀判斷，致對應收帳款預期信用損失之衡量影響重大，因此，本會計師將應收帳款減損評估列為本年度關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依對艾美特集團營運及銷售交易對象之瞭解，評估其應收帳款備抵損失所採用提列政策與程序之合理性，包括辨認個別重大客戶、區分類似信用風險群組，以及決定預期信用損失之客觀證據。
2. 瞭解艾美特集團授信管理及債權存續期間預期信用損失評估內部控制程序之設計及執行有效性。
3. 評估管理階層對個別辨認之重大預期信用損失及依類似信用風險群組評估預期信用損失金額之合理性。
4. 針對僅反應貨幣時間價值產生預期信用損失之應收帳款執行期後收款測試，以評估預期信用損失之合理性。

存貨備抵跌價損失評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四、(十三)；存貨評價之會計估計及假設不確定性之說明，請詳合併財務報表附註五；存貨重要會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六、(五)。

艾美特集團對存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於艾美特集團存貨項目眾多且個別辨認過時或毀損及其評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，因而具估計不確定性。因此，本會計師將存貨備抵跌價損失評估列為本年度關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依對艾美特集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價所採用提列政策與程序合理性，包括存貨去化程度、評斷過時陳舊存貨項目之合理性，及會計估計方法之一致性。
2. 驗證艾美特集團用以評價存貨跌價損失之報表資訊與其政策一致；抽查個別存貨料號用以核對存貨去化程度，進而評估艾美特集團備抵跌價損失之適當性。

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美特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美特集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

艾美特集團之治理單位(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表等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，故未偵出等因於舞弊之重大不實表達之風險高於等因於錯誤者。
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，惟其目的非對艾美特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，以及使艾美特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美特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，決定對艾美特集團西元 2024 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

王國華

王國華

會計師

吳建志

吳建志



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

西 元 2 0 2 5 年 2 月 2 7 日

For and on behalf of
AIRMATE (CAYMAN) INTERNATIONAL CO LIMITED
艾美特(開曼)國際有限公司
艾美特(開曼)國際有限公司之子公司
合 併 資 產 負 債 表
..... 截至2024年及2023年12月31日
Authorized Signature(s)

單位：新台幣仟元

	資	產	附註	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		
				金	%	金	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	748,438	8	\$	671,369	8
1130	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(二)及八						
	動			712,560	8	438,364	5	
1150	應收票據淨額	六(三)及七		463,392	5	518,044	6	
1170	應收帳款淨額	六(三)及七		1,047,401	12	977,065	12	
1200	其他應收款	六(四)		28,005	-	22,458	-	
1300	存貨	六(五)		2,501,617	28	2,156,420	27	
1410	預付款項	六(六)		310,825	3	204,282	3	
1479	其他流動資產—其他			22,652	-	14,882	-	
1481	待退回產品權利—流動	六(三十二)		66,424	1	52,714	1	
1133	流動資產合計			5,901,314	65	5,055,998	62	
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(七)						
	之金融資產—非流動			2,462	-	2,341	-	
1550	採用權益法之投資	六(八)		36,112	-	34,381	1	
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八		2,500,048	28	2,521,797	31	
1755	使用權資產	六(十)及八		200,792	2	195,611	3	
1760	投資性不動產淨額	六(十一)		8,843	-	8,664	-	
1780	無形資產	六(十二)		20,055	-	5,802	-	
1810	遞延所得稅資產	六(二十九)		236,702	3	190,699	2	
1900	其他非流動資產—其他	六(十三)及八		128,655	2	98,708	1	
1533	非流動資產合計			3,133,669	35	3,058,003	38	
1333	資產總計		\$	9,034,983	100	\$	8,113,601	100

(續 次 頁)

For and on behalf of
 AIRMATE (CAYMAN) INTERNATIONAL CO LIMITED
 艾美特(開曼)國際有限公司
 艾美特(開曼)國際有限公司之子公司
 董事: 黃克明/ 黃克明/ 黃克明
 2024年12月31日
 Authorized Signature(s)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十四)及八	\$ 837,430	9	\$ 549,060	7
2130	合約負債—流動	六(二十五)	359,639	4	309,388	4
2150	應付票據	六(十五)及八	1,887,336	21	1,906,892	19
2170	應付帳款		1,715,874	19	1,466,198	18
2200	其他應付款	六(十六)及七	772,195	9	770,258	9
2230	本期所得稅負債		12,032	-	701	-
2250	負債準備—流動	六(十七)	102,572	1	54,472	1
2303	遞延負債—流動	六(二十五)	106,960	1	78,586	1
2399	其他流動負債—其他		18,778	-	29,802	-
2133	流動負債合計		<u>5,812,836</u>	<u>64</u>	<u>4,765,367</u>	<u>59</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)	22,845	-	33,487	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十八)	44,534	-	39,858	1
2645	存入保證金		136,711	2	120,126	1
2670	其他非流動負債—其他	六(十九)	<u>70,868</u>	<u>1</u>	<u>69,910</u>	<u>1</u>
2533	非流動負債合計		<u>275,078</u>	<u>3</u>	<u>263,381</u>	<u>3</u>
2333	負債總計		<u>6,087,914</u>	<u>67</u>	<u>5,028,748</u>	<u>62</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(二十)	1,498,217	17	1,528,217	19
資本公積						
3200	資本公積	六(二十一)	1,198,630	13	1,217,656	15
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(二十二)	120,328	1	117,657	1
3320	特別盈餘公積		351,243	4	278,317	3
3350	未分配盈餘		15,137	-	294,249	4
其他權益						
3400	其他權益		<u>(236,478)</u>	<u>(2)</u>	<u>(351,243)</u>	<u>(4)</u>
3333	權益總計		<u>2,947,679</u>	<u>33</u>	<u>3,064,853</u>	<u>38</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九						
3323	負債及權益總計		<u>\$ 9,034,983</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,113,601</u>	<u>100</u>

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：史瑞斌



總經理：史瑞斌



會計主管：何美芳



For and on behalf of
AFIMATE (CAYMAN) INTERNATIONAL CO LIMITED
艾馬特(開曼)國際有限公司
艾馬特(開曼)國際有限公司(及子公司)
合併財務報表
截至2024年度2023年12月31日止
AFIMATE Signature

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	2024 年 度			2023 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十)(二十三) 及七	\$ 8,130,776	100		\$ 8,401,753	100	
5000 營業成本	六(五)(十) (十二)(十八) (二十七) (二十八)	(6,506,439)	(80)		(6,534,707)	(78)	
5000 營業毛利		1,624,337	20		1,827,046	22	
5010 未實現銷售利益	六(八)	(11,077)	-		(11,003)	-	
5020 已實現銷售利益	六(八)	11,016	-		11,674	-	
5050 營業毛利淨額		1,624,276	20		1,827,717	22	
營業費用	六(十)(十二) (十八)(二十七) (二十八)及七						
6100 推銷費用		(1,402,583)	(17)		(1,406,426)	(17)	
6200 管理費用		(265,950)	(3)		(311,214)	(4)	
6300 研究發展費用		(179,473)	(2)		(135,232)	(1)	
6450 預期信用減損利益	十二(二)	9,756	-		12,819	-	
6000 營業費用合計		(1,838,250)	(22)		(1,840,053)	(22)	
6000 營業損失		(213,974)	(2)		(12,336)	-	
營業外收入及支出							
7100 利息收入		22,866	-		18,565	-	
7010 其他收入	六(十)(十九) (二十四)	85,213	1		72,478	1	
7020 其他利益及損失	六(二十五)	(48,164)	(1)		(3,896)	-	
7050 財務成本	六(十四) (二十六)	(34,657)	-		(35,911)	(1)	
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資權益之份額	六(八)	20	-		842	-	
7000 營業外收入及支出合計		25,278	-		52,078	-	
7900 稅前(淨額)淨利		(188,696)	(2)		39,742	-	
7950 所得稅利益(費用)	六(二十九)	29,486	-		(13,163)	-	
8200 本期(淨額)淨利		(\$ 159,210)	(2)		\$ 26,579	-	
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(十八)	\$ 1,542	-		\$ 137	-	
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		114,767	1		(72,926)	(1)	
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 116,309	1		(\$ 72,789)	(1)	
8500 本期綜合損益總額		(\$ 42,901)	(1)		(\$ 46,210)	(1)	
淨(損)利歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$ 159,210)	(2)		\$ 26,579	-	
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$ 42,901)	(1)		(\$ 46,210)	(1)	
每股(虧損)盈餘	六(三十)						
9750 基本		(\$ 1.05)			\$ 0.17		
9850 稀釋		(\$ 1.05)			\$ 0.17		

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：史瑞琥

經理人：史瑞琥

會計主管：何美芳

For and on behalf of
ARCADE (CAYMAN) INTERNATIONAL CO LIMITED
艾美時(開曼)國際有限公司
艾美時(開曼)國際有限公司及子公司
香港中環皇后大道中20號
20th Floor, 20th Floor, 20th Floor, 20th Floor
20th Floor, 20th Floor, 20th Floor, 20th Floor

[illegible]

● 國際宣傳：介紹「中國經濟」並介紹中國經濟發展之新動向

For and on behalf of
 AFFMATE (CAYMAN) INTERNATIONAL CO LIMITED
 艾馬特(開曼)國際有限公司
 艾馬特(開曼)國際有限公司之子公司
 合一致現公司之董事
 西元2024年及2023年12月31日止年度
 Authorized signature(s)

單位：新台幣千元

	附 註	2024 年 度	2023 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前(淨額)淨利		(\$ 188,696)	\$ 39,742
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損利益	十二(二)	(9,736)	(12,819)
折舊費用	六(九)(十)		
	(十一)(二十七)	294,740	358,549
攤銷費用	六(十二)		
	(二十七)	6,323	1,797
利息費用	六(二十六)	34,657	35,911
利息收入		(22,866)	(18,565)
採用權益法認列之關聯企業及合資權益之份額	六(八)		
	(20)	(842)	
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利	六(二十五)		
益		-	(1,580)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十五)	1,884	(16,679)
可轉換公司債贖回利益	六(二十五)	-	(8,838)
未實現匯兌利益	六(八)	11,077	11,003
已實現匯兌利益	六(八)	(11,016)	(11,674)
未實現外幣兌換損失(利益)		8,831	(9,568)
長期遞延收入攤銷	六(二十四)	(2,473)	(2,874)
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		-	45,436
應收票據淨額		79,599	314,956
應收帳款淨額	(6,811)	(57,328)	
其他應收款	(4,323)	(114,643)	
存貨	(238,948)	(18,420)	
預付款項	(94,012)	(33,292)	
其他流動資產—其他	(17,593)	26,566	
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		34,019	(52,026)
應付票據		292,454	96,937
應付帳款		169,818	(248,587)
其他應付款	(35,526)	(32,837)	
負債準備—流動		44,300	32,487
遞延負債—流動		23,788	27,691
其他流動負債—其他	(12,132)	1,979	
淨確定福利負債—非流動		6,217	3,269
營運產生之現金流入		373,535	584,437
收取之利息		22,937	19,087
支付之利息	(34,016)	(30,809)	
(支付)收取之所得稅	(6,397)	43,851	
營業活動之淨現金流入		355,749	616,566

(續次頁)

For and on behalf of
AFIMATE (CAYMAN) INTERNATIONAL CO LIMITED
艾美特(開曼)國際有限公司
艾美特(開曼)國際有限公司及子公司
合一致理人、司理人
西元2024年度2023年度12月31日
Authorized Signatory(s)

單位：新台幣千元

	附	註	2024 年 度	2023 年 度
投資活動之現金流量				
取得按攤銷後成本衡量之金融資產			(\$ 1,451,329)	(\$ 1,238,038)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產			1,202,187	1,020,569
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 六(七)				
資產			-	(2,341)
取得不動產、廠房及設備 六(九)			(84,407)	(129,110)
預付設備款增加			(107,623)	(74,594)
處分不動產、廠房及設備償款			6,058	33,855
取得無形資產 六(十二)			(5,141)	(3,307)
其他非流動資產—其他減少(增加)			4,037	(3,541)
投資活動之淨現金流出			(436,218)	(396,707)
籌資活動之現金流量				
舉借短期借款 六(三十二)			1,988,275	1,729,680
償還短期借款 六(三十二)			(1,735,386)	(1,734,278)
增刊可轉換公司債 六(三十二)			-	(360,302)
存入保證金增加 六(三十二)			10,161	16,641
發放現金股利 六(二十二)			(45,847)	(72,772)
庫藏股票買回成本 六(二十)			(49,026)	-
籌資活動之淨現金流入(流出)			168,177	(420,731)
匯率變動對現金及約當現金之影響			(10,639)	(26,543)
本期現金及約當現金增加(減少)數			77,069	(227,415)
期初現金及約當現金餘額 六(一)			671,369	898,784
期末現金及約當現金餘額 六(一)			\$ 748,438	\$ 671,369

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：史瑞斌



總經理人：史瑞斌



會計主管：何美秀



附件四 虧損撥補表

For and on behalf of
 AIRMATE (CAYMAN) INTERNATIONAL CO LIMITED
 艾美特(開曼)國際有限公司
 艾美特(開曼)國際有限公司
 西元 2024 年度虧損撥補表
 Author's Signature(s)

單位:新台幣元

項目	金額	
期初餘額		172,804,327
加(減)：		
確定福利計畫之再衡量數本期變動數	1,542,037	
本期稅後淨損	(159,210,050)	
小計		15,136,314
加(減)：		
提列 10%法定盈餘公積	-	
迴轉特別盈餘公積-國外營運機構財務報表換算之兌換	114,766,661	
可供分配盈餘		129,902,975
分配項目：		
股東股息－現金股利(每股新台幣 0 元)	-	
股東股息－股票股利(每股新台幣 0 元)	-	
期末未分配盈餘		129,902,975

附件五「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文修正對照表

條文 編號	修正條文	現行條文	說明
6	第六條 專責單位 本公司指定<u>永續發展小組</u>為專責單位(以下簡稱本公司專責單位),隸屬於董事長辦公室,辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行,<u>並定期(至少一年一次)向董事會報告</u>,主要職掌下列事項: 6.1 協助將誠信與道德價值融入公司經營策略,並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。 6.2 訂定防範不誠信行為方案,並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。 6.3 誠信政策宣導訓練之推動及協調。 6.4 規劃檢舉制度,確保執行之有效性。 6.5 協助管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作,並定期就相關業務流程進行評估遵循情形作成報告。	第六條 專責單位 本公司指定稽核室為專責單位(以下簡稱本公司專責單位),隸屬於董事長辦公室,辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行,主要職掌下列事項: 6.1 協助將誠信與道德價值融入公司經營策略,並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。 6.2 訂定防範不誠信行為方案,並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。 6.3 誠信政策宣導訓練之推動及協調。 6.4 規劃檢舉制度,確保執行之有效性。 6.5 協助管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作,並定期就相關業務流程進行評估遵循情形作成報告。	為強化本公司誠信經營之企業文化及健全公司發展並落實公司治理,擬修訂部分條文。

附件六「公司章程」部分條文修正對照表

修正條文	現行條文	修訂理由
5.6 The Company shall not convert its shares into shares without par value. 5.6 公司股份不得轉換為無票面金額股。	5.6 (Newly Added). 5.6 (本條為新增條文)	依據臺灣證券交易所 2024 年 5 月 2 日公告修正之「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」，修正本條。