

亞力電機股份有限公司民國 111 年股東常會議事錄

時 間：中華民國 111 年 6 月 21 日（星期二）上午九時整
地 點：台北市南港區三重路 19-10 號二樓〈南港軟體工業園區會議中心〉
出 席：股東及股東代理人等代表股權 153,159,732 股，占本公司已發行股數扣除依公司法第 179 條規定後總數 225,642,027 股之 67.87 %。

主 席：宋董事長和業 記錄：詹益源

出席董事名單：
自然人董事：鄭朝彬、李文、陳文進、吳英泰（獨立董事）。
法人董事：慧德實業有限公司代表人宋和業、振瑞投資（股）公司代表人楊振通。
列 席：卓會計師敏枝、蘇律師弘志。
一、宣布開會
二、主席致詞（略）
三、報告事項

- （一）本公司 110 年度營業狀況報告（詳如附件）。
（二）本公司背書保證及對外投資情形報告（詳議事手冊）。
（三）本公司 110 年度員工及董事酬勞分配情形報告：
本公司 110 年度獲利（未計入員工酬勞及董事酬勞之稅前淨利）為新台幣 433,117,879 元，依公司章程第 25 條規定，員工酬勞提撥 4%，計新台幣 17,324,715 元；董事酬勞提撥 2%，計新台幣 8,662,357 元，上述金額以現金方式發放。
（四）審計委員會審查 110 年度決算表冊報告（詳如附件）。

四、承認事項

- 第一案（董事會提）
案由：承認 110 年度營業報告書及財務報表案。
說明：（1）本公司 110 年度財務報表（含合併財務報表）業經息眾聯合會計師事務所卓敏枝會計師及項文婷會計師查核簽證，連同營業報告書經本公司審計委員會審議通過，營業報告書及財務報表（詳如附件）。
（2）本案經董事會議決議通過，提請 股東常會承認。

決議：本議案之投票表決結果如下：

表決結果	占表決時出席股東表決權數%
1.贊成權數：151,288,996 權	98.77%
2.反對權數：8,947 權	-
3.棄權/未投票權數：1,861,789 權	-
4.無效權數：0 權	-

贊成權數超過法定數額，本案照案表決通過。

第二案（董事會提）

- 案由：承認 110 年度盈餘分配案。
說明：（1）本公司 110 年度稅後淨利為新台幣 361,521,382 元，擬具盈餘分配如下表。

項 目	金 額
期初未分配盈餘	97,943,395
加(減)：迴轉特別盈餘公積	803,244
110年度確定福利計畫再衡量數	9,646,907
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	3,513,127
本期稅後淨利	361,521,382
小計	473,428,055
提列項目：	
法定盈餘公積	37,548,466
本年度可分配盈餘小計	435,879,589
分配項目：	
股東紅利：	
現金股利(每股 0.75 元)	171,245,004
股票股利(每股 0.50 元)	114,163,330
合計	285,408,334
期末未分配盈餘	150,471,255

董事長 經理人 會計主管

- （2）現金股利除息基準日，擬供本案經 111 年股東常會通過後授權董事長訂定並全權處理之，本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之時零款合計數，轉入本公司職工福利委員會。

決議：本議案之投票表決結果如下：

表決結果	占表決時出席股東表決權數%
1.贊成權數：151,457,875 權	98.88%
2.反對權數：10,015 權	-
3.棄權/未投票權數：1,691,842 權	-
4.無效權數：0 權	-

贊成權數超過法定數額，本案照案表決通過。

五、討論事項

第一案（董事會提）

案由：討論本公司擬辦理盈餘轉增資發行新股案。

- 說明：（1）本公司為充實營運資金，擬自 110 年度可分配盈餘中提撥新台幣 114,163,330 元，辦理盈餘轉增資發行普通股計 11,416,333 股。
（2）前項普通股股東紅利，依增資配股基準日股東名簿記載之股東及其持有股份比例計算，每仟股無償配發 50 股；配發不足壹股之時零股，得由股東自增資配股基準日起五日內向本公司股務代理機構辦理拼湊，逾期未拼湊或拼湊後仍不滿壹股之時零股，依公司法第 240 條規定按面額折發現金至元為止（元以下捨去），並提請股東會授權董事長洽特定人按面額認購之。
（3）本次盈餘轉增資發行新股案，俟股東會通過並呈主管機關核准後，由董事會另訂增資配股基準日之相關事宜；如因事實需要或經主管機關核示必要變更時，授權董事會全權處理。
（4）本次增資發行新股採無實體發行，其權利與義務與本公司原已發行普通股股份相同。

決議：本議案之投票表決結果如下：

表決結果	占表決時出席股東表決權數%
1.贊成權數：151,457,489 權	98.88%
2.反對權數：13,488 權	-
3.棄權/未投票權數：1,688,755 權	-
4.無效權數：0 權	-

贊成權數超過法定數額，本案照案表決通過。

第二案（董事會提）

案由：討論修訂本公司「公司章程」部分條文案。

說明：為配合業務需要，擬修訂本公司「公司章程」部分條文如下：

公司章程修正條文對照表

修正條文	原條文	備註
第二條 本公司所營之事業如下： （1）CC01010 發電、輸電、配電機械製造業 （2）CC01990 其他電機及電子機械器材製造業 （3）CA02010 金屬結構及建築組件製造業 （4）CD01020 軌道車輛及其零件製造業 （5）CA02080 金屬鍛造業 （6）CA02990 其他金屬製品製造業 （7）CB01030 污染防治設備製造業 （8）CC01060 有線通信機械器材製造業 （9）CC01070 無線通信機械器材製造業 （10）CC01080 電子零組件製造業 （11）CC01090 電池製造業【新增】 （12）CC01100 電信管制射頻器材製造業【代碼變更】 （13）CC01110 電腦及其週邊設備製造業 （14）E501011 自來水管承裝商 （15）E601010 電器承裝業 （16）E601020 電器安裝業 （17）E602011 冷凍空調工程業 （18）E603040 消防安全設備安裝工程業 （19）E603050 自動控制設備工程業 （20）E603080 交通號誌安裝工程業 （21）E605010 電腦設備安裝業 （22）E606010 用電設備檢驗維護業 （23）E701040 簡易電信設備安裝業 （24）E903010 防蝕、防鏽工程業 （25）F113010 機械批發業 （26）F113020 電器批發業 （27）F113030 精密儀器批發業 （28）F113070 電信器材批發業 （29）F113110 電池批發業【新增】 （30）F119010 電子材料批發業 （31）F213010 電器零售業 （32）F213040 精密儀器零售業 （33）F213060 電信器材零售業 （34）F213080 機械器具零售業 （35）F219010 電子材料零售業 （36）F401010 國際貿易業 （37）I301010 資訊軟體服務業 （38）I301020 資料處理服務業 （39）I301030 電子資訊供應服務業 （40）IG03010 能源技術服務業 （41）JA02990 其他修理業 （42）ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	第二條 本公司所營之事業如下： （1）CC01010 發電、輸電、配電機械製造業 （2）CC01990 其他電機及電子機械器材製造業 （3）CA02010 金屬結構及建築組件製造業 （4）CD01020 軌道車輛及其零件製造業 （5）CA02080 金屬鍛造業 （6）CA02990 其他金屬製品製造業 （7）CB01030 污染防治設備製造業 （8）CC01060 有線通信機械器材製造業 （9）CC01070 無線通信機械器材製造業 （10）CC01080 電子零組件製造業 （11）CC01101 電信管制射頻器材製造業 （12）CC01110 電腦及其週邊設備製造業 （13）E501011 自來水管承裝商 （14）E601010 電器承裝業 （15）E601020 電器安裝業 （16）E602011 冷凍空調工程業 （17）E603040 消防安全設備安裝工程業 （18）E603050 自動控制設備工程業 （19）E603080 交通號誌安裝工程業 （20）E605010 電腦設備安裝業 （21）E606010 用電設備檢驗維護業 （22）E701040 簡易電信設備安裝業 （23）E903010 防蝕、防鏽工程業 （24）F113010 機械批發業 （25）F113020 電器批發業 （26）F113030 精密儀器批發業 （27）F113070 電信器材批發業 （28）F119010 電子材料批發業 （29）F213010 電器零售業 （30）F213040 精密儀器零售業 （31）F213060 電信器材零售業 （32）F213080 機械器具零售業 （33）F219010 電子材料零售業 （34）F401010 國際貿易業 （35）F401021 電信管制射頻器材輸入業【刪除】 （36）I301010 資訊軟體服務業 （37）I301020 資料處理服務業 （38）I301030 電子資訊供應服務業 （39）IG03010 能源技術服務業 （40）JA02990 其他修理業 （41）ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	增修營業項目
第廿八條 本章程訂立於中華民國五十七年八月九日，第一次修正於．．．，第四十二次修正於中華民國一〇年七月十三日，第四十三次修正於中華民國一一一年六月二十一日，自股東會議決通過後施行。	第廿八條 本章程訂立於中華民國五十七年八月九日，第一次修正於．．．，第四十二次修正於中華民國一〇年七月十三日，自股東會議決通過後施行。	配合本次章程修改修訂

決議：本議案之投票表決結果如下：

表決結果	占表決時出席股東表決權數%
1.贊成權數：151,461,008 權	98.89%
2.反對權數：8,973 權	-
3.棄權/未投票權數：1,689,751 權	-
4.無效權數：0 權	-

贊成權數超過法定數額，本案照案表決通過。

八、臨時動議：無。

九、散會：中華民國 111 年 6 月 21 日上午九時三十分。

（註：本次股東會紀錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音為準。）

【附件】

營業報告書

茲將本公司 110 年度營運情形，摘要分述如下：

（一）生 產：	110 年度	109 年度	增減率％
本年度生產投入總成本	\$4,581,055 仟元		
較上一年度			
\$4,182,869 仟元，計增加	\$398,186 仟元，增加率	9.52％，其	
產品別比較如下：			
電機產品	1,317,155	864,344	+ 52.39
變 壓 器	556,529	351,598	+ 58.29
電機器材	628,119	807,612	- 22.23
電子產品	966,763	1,009,214	- 4.21
代理材料	118,819	66,442	+ 78.83
工程(含安裝)	991,601	1,073,598	- 7.64
其 他	2,069	10,061	- 79.44
合 計	4,581,055	4,182,869	+ 9.52

（二）營 業：

本年度營業收入總金額\$5,390,995 仟元（含內銷\$5,078,526 仟元，佔 94.20%，外銷\$312,469 仟元，佔 5.80%），比上一年度營業額\$5,012,368 仟元，增加\$378,627 仟元，增加率 7.55%，其產品別比較如下：

	110 年度	109 年度	增減率%
電機產品	1,457,654	981,519	+ 48.51
變 壓 器	619,711	424,777	+ 45.89
電機器材	830,414	1,054,210	- 21.23
電子產品	1,171,106	1,239,979	- 5.55
代理材料	176,210	98,086	+ 79.65
工程(含安裝)	1,124,065	1,199,486	- 6.29
其 他	11,835	14,311	- 17.30

合 計	5,390,995	5,012,368	+ 7.55
-----	-----------	-----------	--------

（三）盈 餘：

110 年度稅後純益\$361,521 仟元，較 109 年度稅後純益\$323,925 仟元，增加\$37,596 仟元，增加率 11.61%。

（四）總論及 111 年度經營方針、營業概要暨發展策略：

1. 總論：

主計處通過 110 年台灣經濟成長率初步統計為 6.45%，在全球 GDP 成長率居於前茅。並預測 111 年經濟成長率為 4.42%，主因預計商品出口仍將成長，加上台商回流效應、半導體廠擴大投資、國內投資及政府前瞻基礎建設計畫持續推動……等，將使整體經濟成長動能持續；然全球疫情是否能有效獲得控制，美中爭端及烏俄衝突使世界金融秩序紊亂，各國財政及貨幣政策均將受到影響，已形成全球經濟供應鏈失序及通貨膨漲等不利經濟發展之變數。近年來政府公共建設投資持續擴張，為台灣經濟帶起領頭羊作用，此已長達數年擴大內需之政策對屬內需型之產業相當有利。近期停電事件層出不窮，台電對於輸配電網之強韌計畫勢在必行，可為本公司未來營收及獲利成長起穩定效益。公司多年來致力創新轉型，為了台電強韌計畫所開發之智慧化開關器材、光電綠能、儲能、節能等產品，以及電力電子、電動大巴士及軌道車輛充電設備等多項產品持續創新開發，均能符合目前國內電網需求及時代脈動之需要，此部分之營收佔比均穩定成

長，平攤了傳統重電產品面臨市場成熟之風險，轉型過程雖然艱難但可算相當成功。110 年度在全體同仁努力之下，接單量增加，獲利亦有成長，在手訂單量頗多，有此成績實屬不易。

2. 經營方針：

全球實體經濟必會面臨長期結構性調整。台灣更面臨策略創新帶動結構轉型之急迫性。111 年度營運方針首在即時接單先求穩定成長，使產能平均效益最大化；開源節流、強化產品品質、控制風險；加速新產品開發上市繼續帶動公司成長轉型，把握前瞻計畫軌道及綠能光電建設、半導體大廠擴建及台電智慧化變電所及輸配電強韌計畫設備更新之商機，並以市場區隔化、產品差異化及系統客制化之創新加值及機動彈性開拓市場空間，創造出自己的藍海。

3. 111 年度接、產、銷狀況：

因為 110 年接單量大於銷售量，在手訂單更能符合 111 年整體產能之所需。重電機為基礎工業，全球經濟經過數十年發展，電力相關設備朝向綠能、節能、儲能、智慧、高效化等方向汰舊換新，公司多年來新產品均配合此趨勢持續開發出來，預計 111 年接、產、銷金額應可穩定成長並有所突破。

4. 未來公司發展策略：

公司多年研發投入已見成效，配電自動化多種線路開關均最先取得台電國產化認證資格並陸續接到訂單，符合新建電材廠之產能需求；光電逆變器(PV INVERTER)銷售有成將朝向大容量新產品開發，電動巴士及軌道電聯車充電設備符合時代趨勢亦將有突破性發展。未來新產品及市場的開發方向，仍將以累積的核心技術持續朝向智能化電機器材新產品、電力電子、節能、儲能、智慧電網、雲端運用等相關產品方面發展。另半導體建廠及軌道交通工業仍佔未來公共建設大宗預算，本公司在此二相關領域投入甚深，在業界已站定極佳有利地位，未來收穫可期。公司全體同仁當會更加努力，達成既定目標，同時也謝謝各位股東們的支持。

亞力電機股份有限公司

董 事 長 宋和業

經 理 人 鄭朝彬

會計主管 詹益源

【附件】

審計委員會審查報告書

茲 准

董事會造送本公司民國 110 年度營業報告書、個體及合併財務報表、盈餘分配議案等，其中個體及合併財務報表業經息眾聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、個體及合併財務報表、盈餘分配議案經本審計委員會審查，認為均無不合，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，繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

亞力電機股份有限公司民國 111 年股東常會

亞力電機股份有限公司

審計委員會召集人 吳英泰

中 華 民 國 111 年 3 月 29 日

會計師查核報告

亞力電機股份有限公司 公鑒：

查核意見

亞力電機股份有限公司及其子公司（亞力電機集團）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，足以允當表達亞力電機集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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一般公認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，與亞力電機集團保持超然獨立，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，對亞力電機股份有限公司民國 110 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。

收入之認列

有關收入之會計政策，請詳合併財務報表附註(四)16.收入認列。

由於收入具有先天之高度風險且部分產品係客製化，故將收入之認列列為關鍵查核事項之一。

本會計師瞭解並測試收入認列之會計政策及內部控制之設計與執行，檢視相關憑證以確認會計處理與收入認列會計政策是否一致，並進行抽樣測試，以確認亞力電機集團收入認列條件均已遵循國際財務報導準則第 15 號之規定。

應收帳款減損評估

有關應收帳款減損之會計政策，請詳合併財務報表附註(四)6；應收帳款減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註(五)。

由於應收帳款減損評估過程涉及管理階層之重大估計及判斷且存在重大不確定性，因此應收帳款減損評估列為關鍵查核事項之一。

本會計師於資產負債表日測試應收帳款帳齡，以瞭解並量化應收帳款逾期之潛在風險，俾評估備抵損失提列金額之合理性，並對應收帳款後續收款核至相關憑證以測試款項之可回收性。對於應收帳款之估計減損，係依據對該客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、是否提供擔保品、產業經濟情勢及未來展望之了解，評估管理階層提列備抵損失之適足性。

其他事項

列入上開合併財務報表之子公司中，部分子公司之財務報表係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關前述子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 186,379 仟元及 155,148 仟元，占合併資產總額之 2.28%及 2.54%；前述子公司民國 110 年及 109 年度列入合併財務報表之營業收入分別為新台幣 241,832 仟元及 48,179 仟元，占合併營業收入之 4.26%及 0.94%。另部分採用權益法之投資，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，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日上述採用權益法之投資金額分別為新台幣 320,114 仟元及 298,148 仟元，分別占合併資產總額之 3.91%及 4.87%。民國 110 年及 109 年度對上述採用權益法認列之綜合損益金額分別為新台幣 52,561 仟元及 44,609 仟元，分別占合併綜合損益之 12.14%及 12.08%。

亞力電機股份有限公司業已編製民國 110 年及 109 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段後之查核報告在案，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亞力電機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亞力電機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。

亞力電機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

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 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、不實聲明或瞞越內部控制，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。
- 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，惟其目的非對亞力電機集團內部控制之有效性表示意見。
- 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。
- 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，以及使亞力電機集團股份有限公司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亞力電機集團不再具有繼續經營之能力。
- 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。
- 對於亞力電機集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成亞力電機股份有限公司查核意見。

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，決定對亞力電機集團民國 110 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 產		110.12.31		109.12.31	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額
1100	流動資產				
1110	現金及約當現金	(四)、(六)	\$ 499,304	6.10	\$ 616,704
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(四)、(六)	800	0.01	—
1140	合約資產		32,835	0.40	15,495
1150	應收票據淨額	(四)、(六)	318,776	3.89	150,479
1160	應收帳款-關係人	(七)	102,446	1.25	64,413
1170	應收帳款-關係人淨額	(四)、(六)	—	—	613
1180	應收帳款-關係人淨額	(四)、(六)	2,975,697	36.32	1,844,548
1190	其他應收款	(六)、(七)	37,752	0.46	15,735
1200	本期所得稅資產	(四)、(六)	107,751	1.32	150,523
1310	存貨	(四)、(六)	70	0.00	233
1410	預付款項	(四)、(六)	1,572,188	19.19	1,099,531
1479	其他流動資產	(六)	72,334	0.88	46,280
11xx	流動資產合計		5,720,305	69.83	4,009,698

非流動資產		110.12.31		109.12.31	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(四)、(六)	307,501	3.75	247,813
1550	採用權益法之投資	(四)、(六)	320,114	3.91	298,148
1600	不動產、廠房及設備	(四)、(六)、(八)	1,354,528	16.53	1,088,148
1755	使用權資產	(四)、(六)	8,962	0.11	11,185
1760	投資性不動產	(四)、(六)、(八)	355,701	4.34	357,850
1780	無形資產	(四)、(六)	14,581	0.18	30,920
1840	遞延所得稅資產	(四)、(六)	21,800	0.27	17,605
1915	預付設備款		5,719	0.07	—
1920	存出保證金		71,369	0.87	46,519
1975	淨確定福利資產	(四)、(六)	1,341	0.02	1,418
1980	其他應收款	(六)	374	0.00	412
1990	其他非流動資產		9,748	0.12	9,748
15xx	非流動資產合計		2,471,738	30.17	2,109,766

負債及權益總計		110.12.31		109.12.31	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額
2100	流動負債				
2110	短期借款	(六)	\$ 1,899,344	23.19	\$ 807,641
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債	(四)、(六)	442	0.01	1,775
2130	合約負債		251,134	3.06	204,256
2160	應付票據		17,203	0.21	16,178
2180	應付票據-關係人	(七)	—	—	6,048
2170	應付帳款		1,451,174	17.71	1,045,514
2180	應付帳款-關係人	(七)	172,456	2.11	85,132
2200	其他應付款	(四)	257,123	3.14	232,924
2220	本期所得稅負債	(四)	52,387	0.64	29,521
2250	負債準備	(四)、(六)	12,100	0.15	12,100
2255	虧損性合約之短期負債準備		62	0.00	1,633
2320	一年內到期之長期負債	(六)	5,025	0.06	—
2280	租賃負債	(四)	4,274	0.05	4,155
2399	其他流動負債		1,169	0.01	4,850
21xx	流動負債合計		4,123,893	50.34	2,451,727

非流動負債		110.12.31		109.12.31	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額
2540	長期借款	(六)	216,458	2.64	65,118
2571	遞延所得稅負債	(四)、(六)	174,486	2.13	174,502
2580	租賃負債	(四)	5,039	0.06	7,204
2640	淨確定福利負債	(四)、(六)	60,191	0.74	90,189
2645	存入保證金		3,408	0.04	3,378
25xx	非流動負債合計		459,582	5.61	340,391
2xxx	負債總計		4,583,475	55.95	2,792,118

歸屬於母公司業主之權益		110.12.31		109.12.31	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額
3100	股本	(六)	2,283,267	27.87	2,174,540
3200	資本公積		71,031	0.87	68,870
3310	法定盈餘公積		167,107	2.04	132,753
3320	特別盈餘公積		451,387	5.51	452,190
3350	未分配盈餘		473,428	5.78	393,242
3300	保留盈餘合計	(六)	1,091,922	13.33	978,185
3400	其他權益		130,966	1.60	81,178
3500	庫藏股票	(六)	(41,616)	(0.51)	(41,616)
31xx	母公司業主權益合計		3,535,570	43.16	3,261,157
36xx	非控制權益		72,998	0.89	66,189
3xxx	權益總計		3,608,568	44.05	3,327,346

負債及權益總計		110.12.31		109.12.31	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額
1xxx	資產總計		\$ 8,192,043	100.00	\$ 6,119,464
			100.00		100.00

後附之附註係本合併財務報表之一部分

(請參閱會計師事務所民國 110 年 3 月 9 日查核報告)
董事長： 經理人： 會計主管：

中華民國 111 年 3 月 29 日

會計師查核報告

亞力電機股份有限公司 公鑒：

查核意見

亞力電機股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，足以允當表達亞力電機股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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一般公認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，與亞力電機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，對亞力電機股份有限公司民國 110 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。茲對亞力電機股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入之認列

有關收入之會計政策，請詳個體財務報告附註(四)16收入認列。

由於收入具有先天之高度風險且部分產品係客製化，故將收入之認列列為關鍵查核事項之一。

本會計師瞭解並測試收入認列之會計政策及內部控制之設計與執行，檢視相關憑證以確認會計處理與收入認列會計政策是否一致，並進行抽樣測試，以確認亞力電機股份有限公司收入認列條件均已遵循國際財務報導準則第 15 號之規定。

應收帳款減損評估

有關應收帳款減損之會計政策，請詳個體財務報告附註(四)6；應收帳款減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註(五)。

由於應收帳款減損評估過程涉及管理階層之重大估計及判斷且存在重大不確定性，因此應收帳款減損評估列為關鍵查核事項之一。

本會計師於資產負債表日測試應收帳款帳齡，以瞭解並量化應收帳款逾期之潛在風險，俾評估備抵損失提列金額之合理性，並對應收帳款後續收款核至相關憑證以測試款項之可回收性。對於應收帳款之估計減損，係依據對該客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、是否提供擔保品、產業經濟情勢及未來展望之了解，評估管理階層提列備抵損失之適足性。

其他事項

部分採用權益法之投資，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，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 110 年及 109 年 12 月 31 日上述採用權益法之投資金額分別為新台幣 332,930 仟元及 328,682 仟元，分別占資產總額之 4.21%及 5.56%。民國 110 年及 109 年度對上述採用權益法認列之綜合損益金額分別為新台幣 44,411 仟元及 41,216 仟元，分別占綜合損益之 10.46%及 11.08%。

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亞力電機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亞力電機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。

亞力電機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在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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 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、不實聲明或瞞越內部控制，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。
- 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，惟其目的非對亞力電機股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 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。
- 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，以及使亞力電機股份有限公司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亞力電機股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 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。
- 對於亞力電機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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成亞力電機股份有限公司查核意見。

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，決定對亞力電機股份有限公司民國 110 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。

卓眾聯合會計師事務所
會計師： 卓敏枝
會計師： 項文婷
地址：台北市堤頂大道二段 501 號 4 樓
電話：(02)8751-9698
證券主管機關核准文號：台財證六字第 0910156783 號
金管證六字第 0950106502 號
中華民國 111 年 3 月 29 日

亞力電機股份有限公司
民國 110 年 3 月 9 日

		單位：新台幣仟元	
		109.12.31	
資 產 及 權 益		110.12.31	
%	代 碼 會 計 項 目 附 註	金 額 %	金 額 %
	流動負債		
7.71	2100 短期借款 (六)	\$ 1,718,353 21.75	\$ 735,000 12.43
0.00	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債 (四)(六)	442 0.01	1,775 0.03
1.80	2130 合約負債 (四)(七)	242,229 3.07	200,719 3.39
1.08	2170 應付帳款	1,402,644 17.75	991,043 16.76
0.01	2180 應付帳款-關係人 (七)	326,966 4.14	162,846 2.75
29.64	2200 其他應付款 (七)	233,614 2.96	205,100 3.47
1.11	2230 本期所得稅負債 (四)	38,820 0.49	28,018 0.47
2.49	2250 負債準備 (四)(六)	12,100 0.15	12,100 0.20
15.92	2255 虧損性合約之短期負債準備	62 0.00	1,633 0.03
0.59	2280 租賃負債 (四)	2,698 0.03	2,827 0.05
0.00	2399 其他流動負債	724 0.01	712 0.01
60.35	21xx 流動負債合計	3,978,652 50.36	2,341,773 39.59



民國 110 年 12 月 31 日

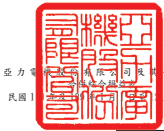
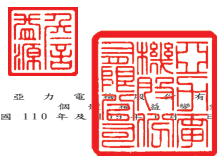
單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元

代 碼 項	目 附 註	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	(四)-(六)-(七) \$ 5,390,995	100.00	\$ 5,012,368	100.00
5000	營業成本	(六)-(七) 4,581,055	84.98	4,182,869	83.45
5000	營業毛利	809,940	15.02	829,499	16.55
5010	減：未實現匯兌利益	4,704	0.09	4,585	0.09
5050	營業毛利淨額	805,236	14.93	824,914	16.46
6000	營業費用				
6100	攤銷費用	(七) 251,177	4.66	232,486	4.64
6200	管理費用	135,598	2.51	125,247	2.50
6300	研發費用	(七) 89,477	1.66	99,772	1.99
6450	預期信用減損損失	7,007	0.13	15,088	0.30
6900	營業費用合計	483,259	8.96	472,593	9.43
6900	營業利益	321,977	5.97	352,321	7.03
7010	營業外收入及支出				
7010	其他收入	(六)-(七) 23,286	0.43	25,609	0.51
7020	其他利益及損失	(六) (457)	(0.01)	(26,576)	(0.53)
7050	財務成本	(六) (9,973)	(0.19)	(9,173)	(0.18)
7060	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(四)-(六) 72,298	1.34	36,835	0.73
7000	營業外收入及支出合計	85,154	1.57	26,695	0.53
7000	稅前淨利	407,131	7.54	379,016	7.56
7950	所得稅費用	(四)-(六) 45,610	0.84	55,091	1.10
8200	本期淨利	361,521	6.70	323,925	6.46
8311	確定福利計畫之再衡數量	(四)-(六) 10,130	0.20	(20,274)	(0.40)
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(四) 16,236	0.30	55,769	1.11
8330	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	(四)-(六) 39,379	0.73	11,803	0.24
8330	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	(2,465)	(0.05)	114	0.00
8380	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	(332)	(0.01)	482	0.01
8300	其他綜合損益淨額	62,948	1.17	47,894	0.96
8500	本期綜合損益總額	\$ 424,469	7.87	\$ 371,819	7.42

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

(請參閱惠眾聯合會計師事務所民國 110 年 2 月 29 日查核報告)

董事長： 經理人： 會計主管：



民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元

代 碼 項	目 附 註	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	(四)-(六)-(七) \$ 5,681,629	100.00	\$ 5,113,892	100.00
5000	營業成本	(六)-(七) 4,705,428	82.82	4,299,656	82.32
5000	營業毛利	976,201	17.18	904,236	17.68
5010	減：未實現匯兌利益	195	0.00	394	0.01
5050	營業毛利淨額	976,006	17.18	903,842	17.67
6000	營業費用				
6100	攤銷費用	(七) 335,803	5.91	280,993	5.50
6200	管理費用	157,038	2.76	147,167	2.88
6300	研發費用	(七) 100,143	1.76	110,594	2.16
6450	預期信用減損損失	7,056	0.13	16,338	0.32
6900	營業費用合計	600,940	10.56	555,092	10.86
6900	營業利益	375,066	6.62	348,750	6.81
7010	營業外收入及支出				
7010	其他收入	(六)-(七) 26,327	0.46	31,635	0.62
7020	其他利益及損失	(六) (13,558)	(0.24)	(34,699)	(0.68)
7050	財務成本	(六) (13,897)	(0.24)	(11,167)	(0.22)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(四)-(六) 53,397	0.94	44,901	0.88
7000	營業外收入及支出合計	52,269	0.92	40,670	0.80
7000	稅前淨利	428,235	7.54	389,420	7.61
7950	所得稅費用	(四)-(六) 59,827	1.05	69,275	1.35
8200	本期淨利	368,408	6.49	320,145	6.26
8311	確定福利計畫之再衡數量	(六) 10,123	0.18	(20,692)	(0.40)
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(四) 57,779	1.02	69,760	1.36
8321	採用權益法認列之關聯企業之確定福利計畫再衡數量	(六) (503)	(0.01)	(774)	(0.02)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(六) 16	0.00	60	0.00
8361	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	(2,452)	(0.05)	445	0.01
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額	(333)	(0.01)	482	0.01
8300	其他綜合損益淨額	64,630	1.13	49,281	0.96
8500	本期綜合損益總額	\$ 433,038	7.62	\$ 369,426	7.22
8600	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 361,521	6.37	\$ 323,925	6.33
8610	母公司業主	6,887	0.12	(3,780)	(0.07)
8620	非控制權益	\$ 368,408	6.49	\$ 320,145	6.26
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 424,469	7.47	\$ 371,819	7.27
8720	非控制權益	8,569	0.15	(2,393)	(0.05)
8720	非控制權益	\$ 433,038	7.62	\$ 369,426	7.22
9750	基本每股盈餘	(六) \$ 1.60		\$ 1.44	

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

(請參閱惠眾聯合會計師事務所民國 110 年 2 月 29 日查核報告)

董事長： 經理人： 會計主管：

民國 110 年 12 月 31 日

單位：除另予註明外，為新台幣千元

項	目	股 數 (千股)	金 額	資本公積金	法定盈餘公積金	特別盈餘公積金	未分配盈餘	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產/負債之淨變動	庫藏股票	權益合計
109 年 1 月 1 日餘額		207,099	\$ 2,070,990	\$ 67,172	\$ 102,580	\$ 452,994	\$ 328,398	\$ (11,606)	\$ 63,697	\$ (41,616)	\$ 3,032,609	\$ 67,591
108 年度盈餘分配												
提列法定盈餘公積					30,173							
現金股利(每股 0.70 元)												
股票股利(每股 0.50 元)	10,355	103,550										
109 年度淨利												
109 年度稅後其他綜合損益												
109 年度綜合損益總額												
子公司獲配本公司現金股利				1,703								
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具												
受之報酬與轉出												
特別盈餘公積轉轉												
109 年 12 月 31 日餘額		217,454	\$ 2,174,540	\$ 68,870	\$ 132,753	\$ 452,190	\$ 393,242	\$ (11,010)	\$ 92,188	\$ (41,616)	\$ 3,261,157	\$ 66,189
109 年度盈餘分配												
提列法定盈餘公積					34,354							
現金股利(每股 0.70 元)												
股票股利(每股 0.50 元)	10,873	108,727										
110 年度淨利												
110 年度稅後其他綜合損益												
110 年度綜合損益總額												
子公司獲配本公司現金股利				1,789								
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具												
受之報酬與轉出												
特別盈餘公積轉轉												
110 年 12 月 31 日餘額		228,327	\$ 2,283,267	\$ 71,651	\$ 167,107	\$ 451,387	\$ 473,428	\$ (13,807)	\$ 144,773	\$ (41,616)	\$ 3,535,570	\$ 72,998

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

(請參閱惠眾聯合會計師事務所民國 111 年 2 月 29 日查核報告)

董事長： 經理人： 會計主管：

民國 110 年 12 月 31 日

單位：除另予註明外，為新台幣千元

項	目	股 數 (千股)	金 額	資本公積金	法定盈餘公積金	特別盈餘公積金	未分配盈餘	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產/負債之淨變動	庫藏股票	權益合計
109 年 1 月 1 日餘額		207,099	\$ 2,070,990	\$ 67,172	\$ 102,580	\$ 452,994	\$ 328,398	\$ (11,606)	\$ 63,697	\$ (41,616)	\$ 3,032,609	\$ 67,591
108 年度盈餘分配												
提列法定盈餘公積					30,173							
現金股利(每股 0.70 元)												
股票股利(每股 0.50 元)	10,355	103,550										
109 年度淨利												
109 年度稅後其他綜合損益												
109 年度綜合損益總額												
子公司獲配本公司現金股利				1,703								
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具												
受之報酬與轉出												
特別盈餘公積轉轉												
109 年 12 月 31 日餘額		217,454	\$ 2,174,540	\$ 68,870	\$ 132,753	\$ 452,190	\$ 393,242	\$ (11,010)	\$ 92,188	\$ (41,616)	\$ 3,261,157	\$ 66,189
109 年度盈餘分配												
提列法定盈餘公積					34,354							
現金股利(每股 0.70 元)												
股票股利(每股 0.50 元)	10,873	108,727										
110 年度淨利												
110 年度稅後其他綜合損益												
110 年度綜合損益總額												
子公司獲配本公司現金股利				1,789								
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具												
受之報酬與轉出												
特別盈餘公積轉轉												
110 年 12 月 31 日餘額		228,327	\$ 2,283,267	\$ 71,651	\$ 167,107	\$ 451,387	\$ 473,428	\$ (13,807)	\$ 144,773	\$ (41,616)	\$ 3,535,570	\$ 72,998

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

(請參閱惠眾聯合會計師事務所民國 111 年 2 月 29 日查核報告)

董事長： 經理人： 會計主管：



民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為元

	目	110 年度	109 年度
營業活動之現金流量：			
本期稅前淨利	\$	407,131	\$ 379,016
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用		39,229	41,084
攤銷費用		2,923	3,338
預期信用減損損失		7,007	15,088
透過損益按公允價值衡量之金融商品淨損(益)		(1,187)	4,370
利息費用		9,973	9,173
利息收入		(3,105)	(3,472)
股利收入		(1,953)	(2,148)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額		(72,298)	(36,835)
處分不動產、廠房及設備淨損(益)		481	(10)
未實現銷售利益		4,704	4,585
與營業活動相關之資產/負債變動數			
合約資產(增加)減少		(130,924)	129,141
應收票據(增加)減少		(38,536)	15,582
應收票據-關係人減少		613	4,481
應收帳款增加		(1,132,752)	(353,904)
應收帳款-關係人增加		(68,059)	(32,580)
其他應收款減少		101,325	105,598
存貨(增加)減少		(481,475)	204,165
預付款項增加		(32,192)	(5,457)
其他流動資產(增加)減少		175	(151)
透過損益按公允價值衡量之金融商品變動		(146)	(2,595)
合約負債增加(減少)		41,510	(3,919)
應付帳款增加(減少)		411,601	(77,240)
應付帳款-關係人增加		164,120	45,506
其他應付款增加		28,213	28,550
虧損性合約之短期負債準備減少		(1,571)	(6,904)
其他流動負債增加(減少)		12	(249)
淨確定福利負債減少		(14,353)	(23,351)
營運產生之現金流入(出)		(759,534)	440,862
支付所得稅		(38,015)	(37,460)
營業活動之淨現金流入(出)		(797,549)	403,402