

股票代碼：1530



亞歲機電股份有限公司

一〇一年度年報
2012 ANNUAL REPORT

刊印日期:中華民國一〇二年五月二十五日

查詢本年報網址：<http://newmops.twse.com.tw/>

一、發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：許宏賓

職 稱：財務部經理

電 話：(03)5885191 轉 61700

E-Mail：jason.hsu@awea.com

代理發言人：陳碧蓮

職 稱：財務部副課長

電 話：(03)5885191 轉 61708

E-Mail：anlie.chen@awea.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：新竹縣 305 新埔鎮文山里關埔路水車頭段 629 號

電 話：(03)5885191

台中分公司：台中市 407 西屯區林厝里科園二路 15 號

電 話：(04) 24629698

新竹廠：新竹縣 305 新埔鎮文山里關埔路水車頭段 629 號

電 話：(03)5885191

中科廠：台中市 407 西屯區林厝里科園二路 15 號

電 話：(04) 24629698

三、辦理股票過戶機構

名 稱：台新國際商業銀行(股)公司 股務代理部

電 話：(02)25048125

地 址：台北市建國北路一段 96 號 B1

網 址：<http://www.taishinbank.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：陳貴端、易昌運

事務所名稱：建智聯合會計師事務所

地 址：台中市太原北路 130 號 9 樓之一

電 話：(04)22966234

網 址：<http://www.enwise.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式： 不適用

六、公司網址：<http://www.awea.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	5
一、設立日期	5
二、總公司、分公司及工廠之地址及電話	5
三、公司沿革	5
參、公司治理報告	8
一、組織系統	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
三、公司治理運作情形	16
四、會計師公費資訊	25
五、更換會計師資訊	26
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	26
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	26
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	27
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	28
肆、募資情形	29
一、資本及股份	29
二、公司債（含海外公司債）辦理情形	34
三、特別股辦理情形	34
四、發行海外存託憑證辦理情形	34
五、員工認股權憑證辦理情形	34
六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形	34
七、資金運用計劃執行情形	34
伍、營運概況	35
一、業務內容	35
二、市場及產銷概況	43
三、最近二年度從業員工人數，平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率	48

四、環保支出資訊	49
五、勞資關係	49
六、重要契約	50
陸、財務概況	51
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表	51
二、最近五年度財務分析	55
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	59
四、最近年度財務報表	62
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	64
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響	65
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	66
一、財務狀況	66
二、財務績效	67
三、現金流量	68
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	68
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、其改善計畫及未來一年投資計畫	69
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項	69
七、其他重要事項	71
捌、特別記載事項	72
一、關係企業相關資料	72
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由	73
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	74
四、其他必要補充說明事項	74
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大之事項，亦應逐項載明	74

壹、致股東報告書

謹致各位股東：

一、2012 年度營業結果報告

- (一) 營收方面：本公司 2012 年營業收入淨額為 3,360,648 仟元，與 2011 年營收之 3,208,039 仟元相較，2012 年營業淨額成長 4.76 %。
- (二) 損益方面：本公司 2012 年稅前淨利為 324,347 仟元，與 2011 年之 290,422 仟元比較成長 11.68%，稅後淨利為 266,241 仟元(每股 2.89 元)與 2011 年 247,352 仟元(每股 2.78 元)比較增加 7.64%。
- (三) 2011 年度與 2012 年度收支盈餘情形比較如下：

單位：新台幣仟元

項目	2011 年度	2012 年度	增(減)金額	增(減)%
營業淨額	3,208,039	3,360,648	152,609	4.76%
營業成本	(2,530,452)	(2,581,403)	(50,951)	2.01%
營業毛利	677,587	779,245	101,658	15.00%
聯屬公司間(未)已實現利益	(13,636)	3,879	17,515	(128.45%)
營業費用	(473,872)	(452,135)	21,737	(4.59%)
營業利益	190,079	330,989	140,910	74.13%
營業外收(支)	100,343	(6,642)	(106,985)	(106.62%)
稅前純益	290,422	324,347	33,925	11.68%
所得稅費用	(43,070)	(58,106)	(15,036)	34.91%
稅後純益	247,352	266,241	18,889	7.64%

- (四) 2012 年度預算執行情形及財務收支如下：

2012 年度營業額新台幣 3,360,648 仟元，達 2012 年度預計營收 4,007,269 仟元的 83.86%，未達成年度預算目標，主要係因 2012 年度下半年全球經濟景氣疲軟，全球工具機需求不振，與原預估產業狀況產生差異，致 2012 年下半年營收表現並不理想，也影響 2012 年度整體預算執行之表現。

- (五) 經營管理的突破：

1. 產品發展突破

(1)開發案：

- A. B6036-大型臥式搪銑加工機。
- B. FSW 磨擦攪拌焊接機。
- C. MB1512+APC 臥式搪銑加工機。
- D. VP1612 龍門加工機。
- E. AF510 小型立式加工機。

(2)改善案：

- A. 龍門附加頭改善案。
- B. SP/LP 換刀臂改善案。
- C. BL 機型的改善案。
- D. C 型機水箱改善案。

(3)專利:

- A. 具有滑動軸向間隙消除裝置之加工機-1(專利申請案號:101222064)
- B. 加工機旋轉軸煞車裝置(專利申請案:101222065)
- C. 具有滑動軸向間隙消除裝置之加工機-2(專利申請案號:101222068)
- D. 加工機配重導引裝置(專利申請案號:101224398)

2. 生產銷售佈局突破

- (1)利基產品銷量提升-LP 機型、線軌、硬軌機等。
- (2)成熟市場銷售量之突破-美洲、土耳其等。
- (3)成功插旗新市場-印尼、保加利亞、俄羅斯、.....。
- (4)新產品之開發及成功上市-新型線軌機、MEG、LV、F 規、MVP、 TWI 等。
- (5)提供多元化控制器之選擇，快速供貨。

3. 公司管理改善突破

- (1) 有效管控應收帳款及存貨期末餘額。
- (2) 有效控制成本，提升產品競爭力。
- (3) 管理費用之合理運用，減少不必要之支出。

二、2013 年度營業計劃概要

(一) 2013 年經營策略

1. 市場策略：

- (1) 內銷:強化南、中、北銷售，固守中區。
- (2) 外銷:固守主市場、拓展新市場。
- (3) 大陸:調整布局，積極拓展 4S 店。

2. 銷售策略：

- (1) 標準型的訂單:縮短交期快速交貨。
- (2) 客製化的訂單:滿足客戶多樣化的需求。

3. 管理策略:減少錯誤率，提升工作品質。

- (1) 管理成本:流程標準化、簡單化:資源最佳化。
- (2) 研發成本:管理效率化，提升時效。
- (3) 生產成本:製造成本、品斲成本:第一次就把產品做好。
- (4) 業務成本:提升接單品質，降低失誤成本。
- (5) 服務成本:快速回應客戶需求，預防缺失再發生。

(6) 出貨成本:降低裝箱、陸運、船運成本，批次運送。

(7) 資金成本:資金有效規劃運用，降低不必要開出。

(二) 2013 年度營業目標

2013 年度預計銷售數量龍門機 250 台，較 2012 年實際銷售 216 台，增加 34 台，C 型機 620 台，較 101 年度實際銷售 703 台，減少 83 台。

2013 年，面對美國財政自動減支、歐債問題的延宕、大陸 GDP 成長動能趨緩、日幣的量化寬鬆政策，亞洲各國面對全球經濟情勢之險峻，為求經濟持續成長，紛紛投入貨幣貶值競賽。預期 2013 年全球的經濟表現及貨幣穩定方面仍將持續 2012 年大幅動盪之情況，在在都顯示今年大環境對台灣工具機廠商之考驗更勝以往。

本公司歷來在新產品的開發上不遺餘力，在全球銷售佈局及因應集團發展的產能擴充上，持續以穩健的腳步前進、營運體質的不斷調整，面對自 2008 年以來的全球經濟環境的挑戰，本公司以倒吃甘蔗之勢，逐年之營收與獲利穩健成長，預期 2013 年之營業目標之達成，當屬合理可期。

三、產銷政策

重要的長期方向：

- (一)持續分散市場：分散市場有利於避免市場集中之風險，此為公司既訂之長期政策，有利於公司之穩定發展。
- (二)以服務提升客戶的滿意度：維修服務為維持客戶之重要環節，有好的維修與服務體系才能有重覆訂單，未來將朝快速服務與物美價廉的維修目標努力。
- (三)依市場需求開發所需產品：加強對市場的互動與了解，依市場需求開發產品，提高產品的市場佔有率。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司未來之發展，受到以下不利因素之影響：

- (一)日本超寬鬆貨幣政策，造成工具機業者於國際市場行銷，相較於日系產品不平等的競爭劣勢。
- (二)美國財務自動減支問題，可能重創美國經濟，影響美國市場工具之需求，及影響對台工具機之採購。
- (三)歐債問題延宕，各國央行採行寬鬆貨幣政策，然投資人風險存疑尚深，造成國際間資金流動快速，商品及匯市變化劇烈。
- (四)韓國挾著與歐美簽定 FTA 及匯率貶值的優勢，成為未來工具機業行銷全球的另一勁敵。

五、未來公司發展策略

(一) 行銷策略

- 1.積極擴展國際市場，整合展示、銷售、服務、維修據點。
- 2.推出差異化產品，取得利基市場之競爭優勢。
- 3.積極引進人材，產學合作，深植公司長遠發展之競爭力。
- 4.運用展會、廣告及文宣，強化行銷通路。

(二) 採購策略

- 1.強化供應鍊連結縮短原物料的交貨前置期與降低備料庫存，提升交貨的速度與機動性。
- 2.落實 ISO 對供應商品質、交期與價格之考核，輔導供應商提升競爭力，進而提升本公司之競爭力。

(三) 產品發展方向

- 1.建構完整產品線。
- 2.研發高附加價值新產品。
- 3.研發高技術層級新產品。
- 4.模組化/堆疊式的設計。
- 5.開發低成本/好製造的量產型產品。

(四) 生產策略佈局

- 1.提升生產秩序，精進產品品質。
- 2.提升組裝效率，達成快速供貨。
- 3.因應市場供需，調整生產結構。
- 4.因應大陸需求提升，興建吳江廠。

全球金融秩序在各經濟體為追求持續性的經濟成長壓力下崩壞。未來一年，面對資金避險所造成的原物料與匯率波動衝擊及同業之競爭，本著生於憂患的歷史教訓，一直以來，我們在營運上不敢有任何之鬆懈。面對未來一年的機會與挑戰，我們有信心，將不負貴股東之所託。也希望各股東在未來，持續本著對亞崙經營團隊一直以來的愛護與肯定，作為亞崙更上一層樓的堅實後盾。再一次感謝各位股東的支持與肯定，最後祝大家：

身體建康，萬事如意！

亞崙機電股份有限公司



董事長：楊德華



總經理：康劍文



會計主管：許宏賓



貳、公司簡介

一、設立日期

總公司：民國 75 年 7 月 16 日核准設立登記。

台中分公司：民國 96 年 5 月 16 日核准設立登記。

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司：新竹縣新埔鎮文山里關埔路水車頭段 629 號 電話：(03) 588-5191

台中分公司：台中市西屯區林厝里二鄰科園二路 15 號 電話：(04)2462-9698

新竹廠：新竹縣新埔鎮文山里關埔路水車頭段 629 號 電話：(03) 588-5191

中科廠：台中市西屯區林厝里二鄰科園二路 15 號 電話：(04)2462-9698

大雅廠：台中市大雅區前村路 159 號 電話：(04)2566-4599

三、公司沿革

- 民國 75 年 • 7 月 1 日成立於台灣省新竹縣湖口鄉羊喜窩，資本為新台幣 440 萬元。
- 民國 76 年 • 增資為新台幣 1,421 萬元。
 - VMC 獲得外貿協會「優良產品設計獎」。
- 民國 77 年 • 產品開始外銷。
 - 11 月完成 P 型龍門型立式加工中心開發。
- 民國 78 年 • 增資為新台幣 11,230 萬元，9 月遷廠新竹縣新埔鎮現址。
 - 榮獲外貿協會頒發「優良自創品牌獎」。
 - FMV 獲得外貿協會「優良產品設計獎」。
- 民國 79 年 • 增資為新台幣 17,994 萬元。
 - 6 月開發 PM 型動柱龍門立式加工中心。
 - 10 月完成 LS 型動柱式 CO2 雷射切割機。
 - P 型龍門立式加工中心榮獲台灣區機器公會「研究發展創新產品競賽」佳作獎。
 - LS 型動柱式 CO2 雷射切割機榮獲台灣區機器公會「研究發展新產品競賽」優等獎。
- 民國 80 年 • 2 月 2 日第一期建廠落成。
 - 完成 PL 型定柱龍門式 CO2 雷射切割機。
- 民國 81 年 • 與日本 TRE 公司合作開發 MMA 型動柱龍門立式加工中心，榮獲台灣區機器公會「研究發展創新產品競賽」佳作獎。
 - PL 型定柱式 CO2 雷射切割機。
- 民國 82 年 • 4 月完成 SP 型龍門型立式加工中心開發。
 - 5 月開發 PMT 型動柱龍門立式車銑加工中心。
- 民國 83 年 • SP 型龍門型立式加工中心榮獲「台灣精品獎」。
 - 9 月完成 VP1050 小型龍門型立式加工中心開發。
 - 獲工業局(主導性新產品開發計畫)輔助開始 HVC 型大型龍門型五面加工中心開發。
- 民國 84 年 • 3 月 VP-1050 龍門立式加工中心獲機器公會「研究發展創新產品競賽」佳作獎。
 - 9 月完成 LP 型龍門型立式加工中心開發。
 - 9 月 VP、SP 龍門型立式加工中心取得英國「AMTRI」(CE)認證。
 - 12 月完成 1000 平方公尺廠房(D 廠)擴建。

- 民國 85 年
 - VP1050 龍門型立式加工中心榮獲「台灣精品獎」。
 - 立「誠信、互利、精進、和諧」為公司經營理念。
 - 10 月品保系統通過德國 TUV RHEINLAND ISO 9001 認證。
 - 12 月完成 VP1509／VP2012 小型龍門型立式加工中心開發。
- 民國 86 年
 - 2 月「LP 型加工中心」獲得經濟部中小企業「創新研究獎」。
 - 3 月「VP 型加工中心」獲得台灣區機器公會第五屆工具機「研究發展創新產品競賽」特優獎。
 - 6 月獲財政部證期會核准股票公開發行。
 - 8 月增資為新台幣 30,202 萬元。
- 民國 87 年
 - 4 月「VP2012 加工中心」榮獲「國家產品形象獎」。
 - 6 月增資為新台幣 38,170 萬元。
 - 9 月 19 日獲得中小企業「國家磐石獎」。
 - 9 月完成 A1／A2 廠建造。
 - 11 月通過 ISO14001 認證。
 - 12 月取得「龍門世家」產品商標。
 - 12 月 29 日櫃檯買賣中心正式掛牌，承銷價格 36 元。
- 民國 88 年
 - 2 月投資設立「百歲發展股份有限公司」，持股 99.99%。
 - 3 月獲工業局主導性新產品開發計畫補助 RV 型高速切削加工中心開發。
 - 7 月增資為新台幣 42,311 萬元。
 - 8 月「VB、LP 龍門型立式加工中心」取得英國「AMTRI」(CE) 認證。
 - 12 月 LP 龍門立式加工中心榮獲「台灣精品獎」。
- 民國 89 年
 - 7 月增資新台幣 46,668 萬元。
 - 9 月 11 日股票上櫃轉上市掛牌。
 - 9 月獲得經濟部「產業科技發展獎」。
 - 「附加頭定位裝置」獲得中國、台灣專利。
 - 完成工業局主導性新產品「龍門式立式高速加工中心」開發。
- 民國 90 年
 - 開發小型立式加工中心系列產品，在台中租用新建廠房，11 月正式投產運作。
 - 完成大型 (6M×5M) 天車型動柱加工中心。
 - 3 月設立「菩歲科技股份有限公司」以國際合作方式開發電子業生產設備，ODM 完成首兩部 PCB 鑽孔樣品機。
 - 3 月透過第三地設立「上海竹歲機電有限公司」於上海青浦工業區租用廠房，11 月開始運作，大幅增強中國大陸台商的服務及業務能量。
- 民國 91 年
 - 8 月完成新埔 16,701 平方公尺毗鄰農地開發變更為工業用地。
 - 8 月透過第三地設立「達歲機電(蘇州)有限公司」於蘇州相城經濟開發區。
 - 完成臥式機種規劃及樣品機開發。
 - 大型天車型動柱加工中心成功上市，其中 1 台工作範圍列為國內首創 14M×5M
- 民國 92 年
 - 3 月龍門型五軸加工中心榮獲「研究發展創新產品競賽」特優獎。
 - 8 月獲准申請進入中部科學工業園區設立分公司。
- 民國 94 年
 - 3 月 BL 落地搪型 CNC 臥式加工中心機正式發表上市，並榮獲「研究發展創新產品競賽」佳作獎。
 - 6 月 30 日關係企業「菩歲科技股份有限公司」因投資效益未顯現，申請暫停營業。
 - 9 月獲工業局主導性新產品開發計畫補助『CNC 臥式綜合加工中心』開發。
- 民國 95 年
 - 1 月 25 日發行國內第一次無擔保轉換公司債上櫃買賣。
 - 2 月與日本豐田工機洽談合作產銷及產品開發。
 - 4 月 25 日台中科學園區廠房舉行開工動土儀式，租地面積為 25,000 平方公尺，

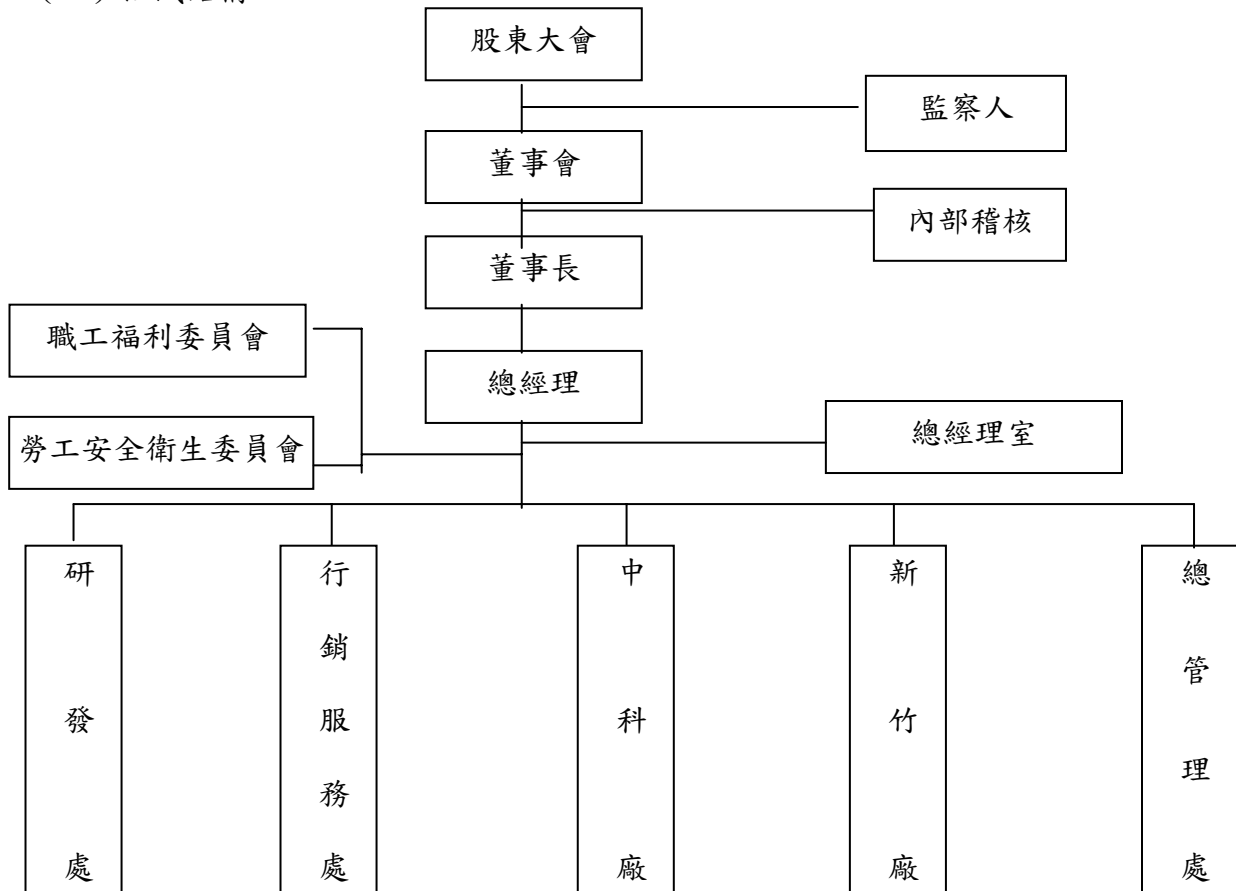
建築面積為 23,837 平方公尺。

- 民國 96 年
 - 3 月新開發五軸加工機 F99U 榮獲研發創新競賽佳作獎。
 - 4 月本公司國內第一次無擔保轉換公司債已全數轉換為普通股，分為 5,756,926 股。
 - 5 月中部科學工業園區核准分公司設立登記。
 - 10 月中科廠正式投產營運。
- 民國 97 年
 - 3 月 8 日邀集產、官、學界及國內外代理商與供應商，熱烈慶祝本公司中科廠正式開幕。
 - 7 月轉增資 45,447 仟元，實收資本額達 829,011 仟元。
 - 11 月成立 AWEA(USA)子公司，作為開發美洲地區龍門機銷售市場及服務據點。
 - 11 月合併 100%持有之百歲發展子公司，一併註銷百歲發展所持有的亞歲股份 5,303,090 元，實收資本 823,709 仟元。
 - 12 月完成新竹廠新增毗臨地，開發變更為工業用地。
- 民國 98 年
 - 3 月五軸加工機 FMV-45 榮獲研發創新競賽佳座獎。
 - 7 月盈餘轉增資 82,371 仟元，實收資本額達 906,080 仟元。
 - 10 月新竹廠擴建動土，為亞歲未來的中期發展預做準備。
 - 11 月推出龍門動樑型 MVP-5032 參加台中自動化機械展，為亞歲龍門機開啟發展新里程。
- 民國 99 年
 - 11 月新竹廠 A 棟廠房正式改建啟用。
 - 11 月投資設立「佳歲機電股份有限公司」，持股 100%。
 - 11 月推出新龍門天車五軸加工中心 LV6030 參加台中自動化機械展，為亞歲龍門機開啟發展新里程。
 - 申請科學園區「固本精進研究計畫」與中興大學機械系協同執行。
 - 申請國科會產學計畫「大型機具高精度光學式安裝校正系統開發」與虎尾科技大學共同執行。
- 民國 100 年
 - 1 月投資「YAMA SEIKI USA.INC.」，持股 28.58%。
 - 2 月新竹廠辦公樓正式啟用。
 - 3 月投資設立「亞歲韓國」，持股 100%。
- 民國 101 年
 - 10 月龍門型摩擦攪拌焊接機成果發表。
 - 11 月發表天車式五軸機並參加展覽。
- 民國 102 年
 - 3 月高精密臥式搪銑加工機 MB1512+APC 榮獲研發創新競賽佳座獎。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務：

部門名稱	負責業務
內部稽核	負責內部稽核相關業務。
總經理室	負責公司文化、策略/政策訂定、長期發展規劃、人力發展、企業合作、經營績效、資訊及專案管理等相關事務。
研發處	統籌產品技術建立、新產品開發/改良、技術文件製作管理、智慧財產權管理、技術合作、研發資源整合等事宜以保持產品市場競爭力。
行銷服務處	負責國內、大陸市場及國外銷售市場開發、通路建立/管理、客戶服務與抱怨、產品售後服務、產品銷售/收款、進出口等事務，以達成公司之年度目標。
中科廠	負責管理及生產、產品品質/成本/交期、品質計畫及目標之訂定、各項品質檢驗/保證系統之建立執行、生產技術建立、產能擴充、產品裝配組立、以達成公司年度生產目標。
新竹廠	負責管理及生產、產品品質/成本/交期、品質計畫及目標之訂定、各項品質檢驗/保證系統之建立執行、生產技術建立、產能擴充、產品裝配組立、以達成公司年度生產目標。
總管理處	負責行政、人事、股務、總務、子公司管理、財務、會計、帳務、投資理財等事務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1.基本資料

102 年 4 月 12 日

職 稱	姓 名	選 任 日 期	任 期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其 他主管、董事或監察人		
					股數	持股比 率	股數	持股比 率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	楊德華	100.06.10	3	91.05.29	7,811,567	8.62%	8,586,145	9.04%	—	—	—	—	中興大學機械系	本公司:董事長 其他公司: 程泰機械董事長 亞泰機械董事長 弘聚精機董事長 精密機械研究發展中心常務 監察人 工具機發展基金會常務董事 中華民國全國工業總會理事 台灣科學工業園區科學工業 同業公會監事 B-way,Billion-way(Cayman)負責人	董事 監察人 監察人	楊尚儒 楊慶豐 楊德生	二親等
董事	程泰機械(股)公司	100.06.10	3	91.05.29	30,615,308	33.79%	37,615,823	39.62%	—	—	—	—	中興大學機械系 美國紐澤西理工電腦 所碩士	本公司:總經理 其他公司: 程泰機械監察人 台灣區工具機暨零組件工業 同業公會理事 達崙機電法人代表 竹崙機電法人代表 佳崙機電董事	—	—	—
	法人代表-康劍文	100.06.10	3	94.06.13	—	—	87,020	0.09%	12,310	0.01%	—	—					
董事	程泰機械(股)公司	100.06.10	3	91.05.29	30,615,308	33.79%	37,615,823	39.62%	—	—	—	—	中興大學機械工程系	本公司:無 其他公司: 精亞科技總經理	—	—	—
	法人代表-林鶴年	100.06.10	3	100.06.10	—	—	—	—	15,750	0.02%	—	—					
董事	程泰機械(股)公司	100.06.10	3	91.05.29	30,615,308	33.79%	37,615,823	39.62%	—	—	—	—	中原大學機械系學士	本公司:研發處協理 其他公司:無	—	—	—
	法人代表-蘇銘璋	100.06.10	3	97.06.09	—	—	24,472	0.03%	—	—	—	—					
董事	程泰機械(股)公司	101.06.18	3	91.05.29	33,045,823	34.80%	37,615,823	39.62%	—	—	—	—	修平技術學院 機械工程科	本公司:無 其他公司: 弘利投資監察人 致遠投資董事 嘉晉投資董事 弘聚精機監察人 佳崙機電董事	董事長	楊德華	二親等
	法人代表-楊尚儒	101.06.18		101.06.18	600,092	0.63%	600,092	0.63%	—	—	—	—					
監察人	楊德生	100.06.10	3	94.06.13	170,273	019%	178,786	0.19%	—	—	—	—	仁德藥專藥劑科	本公司:無 其他公司: 亞泰機械監察人	董事長 監察人	楊德華 楊慶豐	二親等
監察人	楊慶豐	100.06.10	3	91.05.29	115,278	0.13%	121,041	0.13%	—	—	—	—	中興大學會計系	本公司:無 其他公司: 程泰副總經理 亞泰機械董事	董事長 監察人	楊德華 楊德生	二親等
監察人	致遠投資(股)公司	100.06.10	3	94.06.13	1,229,313	1.36%	1,290,778	1.36%	—	—	—	—	台北工專工業工程科 東吳大學日文系	本公司:無 其他公司:	—	—	—
	法人代表-林 森	100.06.10	3	100.06.10	—	—	—	—	—	—	—	—		本土公司董事長			

2.法人股東之主要股東

102 年 4 月 16 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
程泰機械股份有限公司	楊德華 (40.13%) 楊尚儒 (6.84%) 弘利投資股份有限公司 (6.51%) 嘉晉投資股份有限公司 (6.43%) 楊舒涵 (6.43%) 致遠投資股份有限公司 (6.34%) 楊朝鈞 (5.75%) 弘聚投資股份有限公司 (2.46%) 弘華投資股份有限公司 (1.34%) 蔡月裕 (1.06%)
致遠投資股份有限公司	楊德華(46.60%)楊朝鈞(17.25%)楊尚儒(17.75%) 楊舒涵(17.75%) 曾啟冠(0.5%)楊德生(0.05%) 張春木(0.05%)楊慶豐(0.05%)

3.上表主要股東為法人者其主要股東(持股比例佔前十名)及其持股比例

法人名稱	法人之主要股東
弘聚投資股份有限公司	楊德華(31.33%) 楊舒涵(11.67%) 楊尚儒(11.67%) 蔣江彬(8.33%) 蕭素婉(8.33%) 涂美華(8.33%) 江上花(5.00%) 吳慶章(5.00%) 蔡枝長(3.33%) 楊朝鈞(3.33%)
弘利投資股份有限公司	楊德華(27.40%) 楊朝鈞(24.20%) 楊尚儒(24.20%) 楊舒涵(24.20%)
致遠投資股份有限公司	楊德華(46.60%)楊朝鈞(17.25%)楊尚儒(17.75%) 楊 舒涵(17.75%)曾啟冠(0.50%)楊德生(0.05%) 張春木(0.05%)楊慶豐(0.05%)
嘉晉投資股份有限公司	楊德華(33.31%)楊朝鈞(22.50%)楊尚儒 (22.46%) 楊舒涵(21.67%)楊德生(0.02%) 張春木(0.02%)楊慶豐(0.02%)
弘華投資股份有限公司	楊德華(27.40%)楊朝鈞(24.20%)楊尚儒(24.20%) 楊舒涵(24.20%)

4.董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司 業務所 須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
楊德華		-	-	✓						✓	✓		✓	✓	-
康劍文		-	-	✓			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	-
蘇銘璋		-	-	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
林鶴年		-	-	✓	✓	✓		✓				✓			
楊尚儒		-	-	✓			✓			✓	✓		✓	✓	-
楊慶豐		-	-	✓			✓			✓	✓		✓	✓	-
楊德生		-	-	-	✓		✓			✓	✓		✓	✓	-
林 森		-	-	✓	✓	✓		✓				✓			-

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102 年 4 月 12 日

職 稱 (註 1)	姓 名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註 2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係
總經理	康劍文	96.05.21	87,020	0.09%	12,310	0.01%	—	—	中興大學機械系 紐澤西理工電腦碩士	程泰機械監察人 台灣區工具機暨零組件 工業同業公會理事 達威機電法人代表 竹威機電法人代表 佳威機電總經理 佳威機電董事	—	—	—
協理	蘇銘璋	96.10.29	24,4722	0.03%	-	-	-	-	中原大學機械系學士	—	—	—	—
廠長	林頂駿	100.05.01	—	—	—	—	—	—	澎湖水產職業學校輪機科	竹威機電副總經理	—	—	—
廠長	孫傳家	102.02.01	—	—	—	—	—	—	台灣科技大學機械工程系	—	—	—	—
經理	許宏賓	96.07.01	67,817	0.07%	—	—	-	-	東海大學會計系	達威機電(蘇州)監察人 竹威機電監察人 佳威機電監察人 亞威韓國監察人	—	—	—

註 1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金。

1.董事之酬金

101 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、 C 及 D 等四項總額占稅 後純益之比例		兼任員工領取相關酬金												A、B、C、D、 E、F 及 G 等七 項總額占稅後 純益之比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬 勞(C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證 得認購股數(H)		取得限制員工權 利新股股數(I)					
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所 有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司		
董事長	楊德華																										
董事	程泰機械(股)公司 代表人楊尚儒																										
董事	程泰機械(股)公司 代表人康劍文	1,920	1,920	0	0	2,230	2,230	95	95	1.59%	1.59%	6,351	7,383	189	189	932	0	979	0	0	0	0	0	0	4.40%	4.81%	無
董事	程泰機械(股)公司 代表人蘇銘璋																										
董事	程泰機械(股)公司 代表人林鶴年																										

註1.董事程泰代表康劍文提供汽車一部成本 NTD1,993，帳面價值 360 仟元。(未併入 101 年度薪資、獎金及特支費內)

2.董事程泰代表蘇銘璋提供汽車一部成本新台幣 857 仟元，帳面價值 65 仟元。(未併入 101 年度獎金及特支費內)

3.101 年退職退休金皆為提列提撥數，並按新制提列 6%

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司 J
低於 2,000,000 元	程泰機械(股)公司法人代表-康劍文、楊尚儒、蘇銘璋、林鶴年	程泰機械(股)公司法人代表-康劍文、楊尚儒、蘇銘璋、林鶴年	程泰機械(股)公司法人代表-楊尚儒、林鶴年	程泰機械(股)公司法人代表-楊尚儒、林鶴年
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	楊德華	楊德華	楊德華、程泰機械(股)公司法人代表-康劍文、蘇銘璋	楊德華、程泰機械(股)公司法人代表-蘇銘璋
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	-	程泰機械(股)公司法人代表-康劍文
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	6 人	6 人	6 人	6 人

2.監察人之酬金

101 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	楊慶豐	0	0	836	836	55	55	0.33%	0.33%	無
監察人	楊德生									
監察人	致遠投資(股)公司 法人代表-林 森									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 2,000,000 元	楊慶豐、楊德生 致遠投資(股)公司法人代表林森	楊慶豐、楊德生 致遠投資(股)公司法人代表林森
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

3.總經理及副總經理之酬金

101 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理	康劍文	7,977	9,384	388	388	4,280	4,594	1,652	0	1,699	0	5.37%	6.03%	0	0	0	0	無
廠長	林頂駿																	
協理	蘇銘璋																	
協理	林琪正																	
經理	許宏賓																	

註:1.總經理康劍文提供汽車一部成本 NTD1,993，帳面價值 360 仟元。(未併入 101 年度薪資、獎金及特支費內)

2.協理蘇銘璋提供汽車一部成本新台幣 857 仟元，帳面價值 65 仟元。(未併入 101 年度獎金及特支費內)

3.101 年退職退休金皆為提列提撥數，並按舊制提列 2%，新制提列 6%。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 2,000,000 元	許宏賓	許宏賓
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	康劍文、蘇銘璋、林琪正、林頂駿	蘇銘璋、林琪正、林頂駿
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	康劍文
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	5 人	5 人

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	康劍文	-	1,652	1,652	0.62%
	新竹廠廠長	林頂駿				
	研發部協理	蘇銘璋				
	總管理處協理	林琪正				
	財務部經理	許宏賓				

註：1.本表之紅利預估方式係按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

1.近二年董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

項目 職稱	酬金總額占稅後純益比例			
	100 度		101 年度	
	本公司	財報報告內所有公司	本公司	財報報告內所有公司
董事	4.31%	4.42%	4.40%	4.81%
監察人	0.36%	0.36%	0.33%	0.33%
總經理及副總經理	5.10%	5.91%	5.37%	6.03%

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

(1)本公司董事、監察人之酬勞依公司章程規定依席次、執行業務、背書保證計算權數分派。

(2)總經理酬勞於聘用時呈董事長核准並經董事會通過。副總經理的酬勞由總經理核准。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊

1.最近年度截至年報刊印日止董事會開會 5 次，董事監察人出席情形如下：

101 年 12 月 31 日

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	楊德華	5	—	100.00%	100.6.10 就任
董事	楊尚儒	—	—	—	101.6.18 解任
董事	程泰機械(股)公司 代表人-楊尚儒	3	—	60.00%	101.6.18 就任
董事	程泰機械(股)公司 代表人-康劍文	5	—	75.00%	100.6.10 就任

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B / A】	備註
董事	程泰機械(股)公司 代表人-蘇銘璋	5	—	100.00%	100.6.10 就任
董事	程泰機械(股)公司 代表人-林鶴年	5	—	100.00%	100.6.10 就任
監察人	楊慶豐	5	—	100.00%	100.6.10 就任
監察人	楊德生	5	—	100.00%	100.6.10 就任
監察人	致遠投資(股)公司 代表人-林 森	4	—	80.00%	100.6.10 就任
其他應記載事項： 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：不適用 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：一〇一年三月二十日召開董事會，討論提請股東會解除新任第九屆董事、法人代表競業禁止之限制，該案經出席董事無異議通過。 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：無設立審計委員會					

2.監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會次 (A)，列席情形如下：

101 年 12 月 31 日

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B / A)	備註
監察人 a	楊慶豐	5	100.00%	100.06.10 就任
監察人 b	楊德生	5	100.00%	100.06.10 就任
監察人 c	致遠投資(股)公司 法人代表-林 森	4	80.00%	100.06.10 就任
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形。 監察人不定期至公司視察業務，並與員工及內部稽核主管溝通瞭解公司之營運。 (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形。 監察人不定期與會計師溝通瞭解公司營運改善意見，每月由內部稽核主管向監察人呈報稽核業務執行情形。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理:無此情形。				

(二) 審計委員會運作情形：本公司未設置審計委員會故不適用。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本公司設有發言人、代理發言人負責處理股東建議、疑義及糾紛事項。 (二)本公司與股務代理機構定期掌握公司主要股東及其控制者之名單。 (三)與關係企業間之管理權責皆有明確劃分，並訂有「對子公司管理辦法」，企業往來或交易亦遵循本公司內部控制制度規定執行。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司尚未設置獨立董事。 (二)本公司定期評估簽證會計師之獨立性，會計師並無有受處分或損及獨立性之情形。	本公司目前仍進行評估、規劃建置公司治理相關事宜。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有發言人及代理發言人，對於往來銀行、員工及消費者，均保持暢通之溝通管道，並保障其應有之合法權益。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(一)本公司已架設網站，並指派專人負責公司資訊之蒐集工作，於公開資訊觀測站揭露公司財務業務等相關資訊。 (二)本公司定期維護網站之重大資訊揭露。	已依據上市上櫃公司治理實務守則辦理。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已依規定設置薪酬委員會，並訂有相關制度規範。	本公司尚未設置審計委員會，目前係由監察人負責監督公司財務業務狀況。本年度已完成薪酬委員會之設置並依相關規範運作。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司一向尊重股東權利，並根據相關法規揭露公司重大訊息、定期揭露財務資訊；董事會亦遵照股東賦予之責任，引導公司經營策略並有效監督經營階層之管理功能，以達永續經營之目標，目前正評估訂定公司治理實務守則。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊 (1)本公司董事會每季至少開會乙次，董事出席與監察人列席狀況良好；公司內部控制及風險管理制度與各項管理規章辦法都需逐一由董事會核決，本公司董事及監察人均有依法規定進修研習，新任董事及監察人亦完成初任進修研習。 (2)本公司尚未為董事及監察人購買責任保險之情形。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無		

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註3)
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 需相關料系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員	具有商務、 法務、財 務、會計或 公司業務所 需之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
其他	王精文	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
其他	雲逸仙	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
其他	洪錫鵬	✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2) 本屆委員任期：一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	王精文	2	—	100%	
委員	雲逸仙	2	—	100%	
委員	洪錫鵬	2	—	100%	
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。					

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	本公司目前尚未明訂企業社會責任政策，目前由總管理處評估及搜集相關資料，持續進行推動訂定企業社會責任制度之進程。 本公司目前由總管理處負責推動企業責任之運作。 本公司每年舉辦董事、監察人、員工教育訓練，並不定期推薦相關課程供董事、監察人及員工做為進修之參考。員工之教育訓練及進修並列為績效及獎懲之參考。	無
二、發展永續環境 (一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	本公司落實廢棄物之分類、回收及再利用，並選用對環境低衝擊之原材料。無法循環利用之廢棄物委由合格回收廠代為處理。 本公司為ISO14001及CE安全認證合格之廠商。相關作業制度並隨企業整體內外環境之變化修定，以求生產活動對週遭環境之衝擊降到最低。 本公司主要之生產活動為設計與組裝，為經濟部認定之低污染產業，並無重大環保之疑慮。一般事業廢棄物均委由合格之代處理業者處理。 本公司之生產活動為設計及組裝，非屬高耗能及高污染產業，能源之耗用主要為辦公室及廠房之空調耗能，本公司對於空調之使用時機訂有明確之規範。	無
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及	本公司悉遵照勞基法及相關法規之規範，除每月舉行員工代表會議外，並設有員工信箱，員工之合法權益可獲得合理保障，員工之意見並可直接反映給管理階層。	無

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
落實之情形。 (二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	依相關防火及工安法規提供員工安全、健康與舒適的工作環境，定期建康檢查，並不定期向員工宣導工安規範，並訂有獎勵措施。 本公司每月分廠別舉辦幹部月會，會中向同仁報告公司之營運狀況、產業環境等，並將其可能產生之影響與同袍分享。 本公司之產品均有保固保證，並由客戶服務部門專責處理客戶服務及產品保固。客戶服務定有標準作業程序，制度之設定及執行並經ISO9001 合格認證。 公司與供應商有緊密之配合關係，透過產業公會之設置，提昇執行社會責任的力度。 本公司不定期贊助地區性的公益團體(守望相助隊、河川巡守隊、廟宇等)及警察機關等活動經費，並不定期捐贈慈善公益團體。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	每年於股東會年報揭露社會責任履行情形，預計未來將於公司網站揭露。 企業責任報告書之編製，尚在規畫中。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定上市上櫃公司企業社會責任實務守則。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)： (一) 環保：力行節能減碳，資源回收利用.等以降低對環境衝擊，並不定期對員工宣導。 (二) 社會貢獻：贊助地區性的公益團體及環保組織活動經費。 (三) 社會公益：聘僱身心障礙員工。 (四) 消費者權益：由專人即時與客戶溝通，並定期舉行客訴會議進行檢討。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	本公司經營理念為「誠信、互利、精進、和諧」，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。	無
二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	本公司遵循公司法、證券交易法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。	無
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司運作情形一向秉持公平、公正、公開方式進行，若有任何問題均可郵件、電話或直接向主管報告。	無
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	本公司確實依法令規定揭露相關資訊，做到財務狀況透明化。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無此情況。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無此情況。		

- (七) 公司如訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：本公司目前尚未訂定公司治理守則。
- (八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，其查詢方式：本公司均申報於公開資訊網站，以供投資人瞭解公司最新狀況。
- (九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制制度聲明書

亞歲機電股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：102年03月20日

本公司民國一〇一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇二年三月二十日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

亞歲機電股份有限公司

董事長：楊德華 簽章

總經理：康劍文 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股東會/董事會	日期	重要決議事項
董事會	101.02.07	1. 訂定庫藏股轉讓員工認股基準日、得認購股數標準、認購繳款期間、權利內容及限制條件案。 2. 增訂內部控制制度案。 3. 修訂 101 年內部稽核計畫。
董事會	101.03.20	1. 100 年度財務報表及合併財務報表承認案。 2. 修訂公司章程案。 3. 101 年股東常會開會時間地及召集內容案。 4. 100 年盈餘分配案。 5. 100 年度內部控制制度聲明書。 6. 101 年股東常會受理股東書面提案相關事宜。 7. 修訂董事會議事規則案。 8. 修訂內部控制制度及管理制度案。 9. 薪酬委員會決議事項案。 10. 資金貸與 YAMA SEIKI 案。 11. 補選董事一席案。 12. 取消新任董事、法人代表競業禁止限制案。
股東會	101.06.18	1. 100 年度營業報告書及財務報表案。 2. 100 年度盈餘分配案。 3. 修訂「公司章程」案。 4. 修訂「取得或處分資產處理程序」案。 5. 補選董事一席案。 6. 取消新任董事、法人代表競業禁止限制案。
董事會	101.06.18	1. 100 年度盈餘配息基準日。 2. 資金貸與 YAMA SEIKI 案。 3. 金歲機電股權收購案。
董事會	101.08.23	1. 101 年上半年度財務報表暨合併財務報表承認案。 2. IFRS 計畫修訂案。 3. 更換稽核主管案。 4. 與金歲機電合併及合併基準日。 5. 資金貸與 YAMA SEIKI 案。
董事會	101.12.25	1. 修訂董事會議事規則案。 2. 修訂資金貸與及背書保證作業程序案。 3. 102 年度預算案。 4. 訂定 102 年內部稽核計畫案。 5. 對子公司上海竹歲機電融資借款背書保證案。 6. 資金貸與 YAMA SEIKI 案。 7. 薪酬委員會決議事項案。

股東會/董事會	日期	重要決議事項
董事會	102.03.20	1.101 年度財務報表暨合併財務報承認案。 2.清算子公司 AWEA KOREA 案。 3.102 年股東常會開會時間地及召集內容案 4.101 年盈餘分配案。 5.101 年度內部控制制度聲明書案。 6.102 年股東常會受理股東書面提案相關事宜。 7.薪酬委員會決議事項案。 8.資金貸與 YAMA SEIKI 案。
董事會	102.05.08	1.102 年第一季合併財務報表承認案。 2.資金貸與 YAMA SEIKI 案。 3.資金貸與子公司上海竹歲機電案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	蔡信坤	98.04.20	101.08.31	轉任其他職務

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表：

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
建智聯合會計師事務所	陳貴端 易昌運	101.01.01~101.12.31	

單位：新臺幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元	V	V	V
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元			
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元			
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元			
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元			
6	10,000 千元 (含) 以上			

會計師公費資訊：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
建智聯合會計師事務所	陳貴端	易昌運	1,478	—	68	—	—	68	101/01/01~101/12/31	
敬業聯合會計師事務所	王日春	黃勝義	—	—	4	—	—	4		

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額與非審計服務內容：不適用。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊

本公司最近二年度及期後期間無更換會計師之情事。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者

無此情形

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	101 年度		當年度截至 4 月止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長	楊德華	242,000	—	—	—
董事	程泰機械(股)公司 代表人康劍文	3,097,000	—	1,473,000	—
董事	程泰機械(股)公司 代表人蘇銘璋	3,097,000	—	1,473,000	—
董事	程泰機械(股)公司 代表人林鶴年	3,097,000	—	1,473,000	—
董事	程泰機械(股)公司 代表人楊尚儒	2,241,000	—	1,473,000	—
監察人	楊德生	—	—	—	—
監察人	楊慶豐	—	—	—	—
監察人	致遠投資(股)公司 代表人林 森	—	—	—	—
總經理	康劍文	15,000	—	—	—
協理	蘇銘璋	—	—	—	—
廠長	林頂駿	—	—	—	—
協理	林琪正(註)	(14,000)	—	—	—
經理	許宏賓	10,848	—	—	—

註：林琪正協理於 2013 年 2 月 1 日離職。

2. 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：無此情事。
3. 董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人之資訊：無此情事。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

102 年 4 月 12 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
程泰機械(股)公司	37,615,823	39.62	—	—	—	—	楊德華	公司董事長	
程泰機械(股)公司代表人康劍文	87,020	0.09	12,310	0.01	—	—	楊德華	公司董事長	
程泰機械(股)公司代表人蘇銘璋	24,472	0.03	—	—	—	—	楊德華	公司董事長	
程泰機械(股)公司代表人林鶴年	—	—	15,750	0.02	—	—	楊德華	公司董事長	
楊德華	8,586,145	9.04	—	—	—	—	楊德華	公司董事長	
嘉晉投資股份有限公司	5,231,799	5.51	—	—	—	—	王宗傑	負責人	
亞崙機電股份有限公司(註)	2,958,000	3.12	—	—	—	—	楊德華	公司董事長	
臺灣人壽保險股份有限公司	2,043,590	2.15	—	—	—	—	朱炳昱	負責人	
弘聚投資股份有限公司	1,308,541	1.38	—	—	—	—	楊舒涵	負責人	
							楊德華	二等親親屬	
致遠投資股份有限公司	1,290,778	1.36	—	—	—	—	曾啟冠	負責人	
致遠投資股份有限公司 代表人林 森	—	—	—	—	—	—	曾啟冠	負責人	
渣打託管富達北星基金	1,000,367	1.05	—	—	—	—	無	—	
楊朝鈞	903,613	0.95	364,643	0.38	—	—	楊德華	二等親親屬	
楊舒涵	805,528	0.85	—	—	—	—	楊德華	二等親親屬	
泰安產物保險股份有限公司	650,000	0.68	—	—	—	—	李松季	負責人	

註：係本公司買回庫藏股尚未分配給員工之股數

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，
並合併計算綜合持股比例

102 年 04 月 30 日 單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事 業之投資		綜合投資	
	股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例
B-way (Cayman) (註一)	7,365,029	100%	--	--	7,365,029	100%
Billion-way (Cayman) (註一)	9,529,840	100%	--	--	9,529,840	100%
上海竹崮機電有限公司(註二)	--	100%	--	100%	--	100%
蘇州達崮機電有限公司(註二)	--	100%	--	100%	--	100%
亞崮機電(蘇州)有限公司(註二)	--	100%	--	100%	--	100%
AUTECH EUROPE	50	5%	--	--	50	5%
漢驊創業投資(股)公司	2,217,977	7.70%	--	--	2,217,977	7.70%
佳崮機電股份有限公司	3,000,000	100%	--	--	3,000,000	100%
AWEA KOREA.INC	30,000	100.00%	--	--	30,000	100%
YAMA SEIKI,USA,INC.	584,192	28.58%	1,460,000	71.42%	2,044,192	100%

註一：境外公司，每股為美金 1 元。

註二：大陸公司不計股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

單位：股/元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
75.07	10	1,035,000	10,350,000	440,000	4,400,000	創立	無	
76.04	10	2,500,000	25,000,000	1,421,000	14,210,000	現金增資 981 萬	無	
78.06	10	19,000,000	190,000,000	11,230,000	112,300,000	現金增資 9,809 萬	無	
79.02	10	19,000,000	190,000,000	17,994,000	179,940,000	現金增資 6,764 萬	無	
86.06	10	40,000,000	400,000,000	30,202,060	302,020,600	現金增資 88,910,800 元盈餘轉增資 33,169,800 元(含員工紅利 2,580,000 元)	無	註一
87.06	10	40,000,000	400,000,000	38,170,575	381,705,750	盈餘轉增資 56,429,560 元(含員工紅利 4,180,000 元)資本公積轉增資 23,255,590 元	無	註二
88.06	10	49,000,000	490,000,000	42,310,632	423,106,320	盈餘轉增資 35,674,990 元(含員工紅利 3,230,000 元)資本公積轉增資 5,725,580 元	無	註三
89.07	10	49,000,000	490,000,000	46,667,695	466,676,950	盈餘轉增資 33,416,080 元(含員工紅利 1,260,000 元)資本公積轉增資 10,154,550 元	無	註四
90.07	10	49,000,000	490,000,000	47,601,048	476,010,480	盈餘轉增資 9,333,530 元	無	註五
93.09	10	64,000,000	640,000,000	52,784,300	527,843,000	盈餘轉增資 51,832,520 元	無	註六
94.09	10	64,000,000	640,000,000	58,531,900	585,319,000	盈餘轉增資 57,476,000 元	無	註七
95.09	10	100,000,000	1,000,000,000	64,905,300	649,053,000	盈餘轉增資 63,734,000 元	無	註八
96.05	10	100,000,000	1,000,000,000	70,662,226	706,622,260	國內第一次可轉換公司債轉換普通股 57,569,260 元	無	註九
96.07	10	100,000,000	1,000,000,000	78,356,500	783,565,000	盈餘轉增資 70,662,230 元員工紅利轉增資 6,280,510 元	無	註十
97.07	10	100,000,000	1,000,000,000	82,901,175	829,011,750	盈餘轉增資 39,178,250 元員工紅利轉增資 6,268,500 元	無	註十一
97.12	10	100,000,000	1,000,000,000	82,370,866	823,708,660	合併百歲股份，減資庫藏股 5,303,090 元	無	註十二
98.07	10	100,000,000	1,000,000,000	90,607,952	906,079,520	盈餘轉增資 82,370,860 元	無	註十三
100.08	10	100,000,000	1,000,000,000	94,952,449	949,524,490	盈餘轉增資 43,444,970 元。	無	註十四

註一：業經財政部證券暨期貨管理委員會 86 年 6 月 13 日 (86) 台財證 (一) 第四六七四六號函核准增資暨補辦公開發行。

註二：業經財政部證券暨期貨管理委員會 87 年 6 月 11 日 (87) 台財證 (一) 第五一二四四號函核准增資。

註三：業經財政部證券暨期貨管理委員會 88 年 6 月 21 日 (88) 台財證 (一) 第五五五二六號函核准增資。

註四：業經財政部證券暨期貨管理委員會 89 年 6 月 7 日 (89) 台財證 (一) 第四八八〇五號函核准增資。

註五：業經財政部證券暨期貨管理委員會 90 年 6 月 18 日 (90) 台財證 (一) 第一三八一六五號函核准增資。

註六：業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局 93 年 7 月 8 日證期一字第 0930130242 號函核准增資。

註七：業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局 94 年 7 月 1 日金管證一字第 0940126511 號函核准增資。

註八：業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局 95 年 7 月 10 日金管證一字第 0950129408 號函核准增資。

註九：業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局 95 年 1 月 9 日金管證一字第 0940159502 號函核准發行國內第一次可轉換公司債。

註十：業經行政院金融監督管理委員會 96 年 7 月 5 日金管證一字第 0960034269 號函核准增資。

註十一：業經行政院金融監督管理委員會 97 年 7 月 7 日金管證一字第 0970033790 號函核准增資。

註十二：業經經濟部 97 年 12 月 23 日經授商字第 09701323420 號函核准減資。

註十三：業經行政院金融監督管理委員會 98 年 7 月 7 日金管證發字第 0980033595 號函核准增資。

註十四：業經行政院金融監督管理委員會 100 年 6 月 29 日金管證發字第 1000030026 號函核准增資。

股份種類	核 定 股 本					備 註
	流通在外股份			未發行股份	合 計	
	已上市	未上市	合計			
普通股（記名）	94,952,449	-	94,952,449	5,047,551	100,000,000	-

(二) 股東結構：

102 年 4 月 12 日

單位：股

股東 結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構及外人	合 計
人數	0	3	24	6,374	31	6,432
持有股數	0	656,000	51,408,021	41,342,071	1,546,357	94,952,449
持股比例	0	0.69%	54.14%	43.54%	1.63%	100.00%

(三) 股權分散情形： 普通股（每股面額十元）

102 年 4 月 12 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	2,455	479,464	0.50%
1,000 至 5,000	2,718	5,633,152	5.93%
5,001 至 10,000	568	4,028,451	4.24%
10,001 至 15,000	247	2,989,860	3.15%
15,001 至 20,000	137	2,404,494	2.53%
20,000 至 30,000	126	3,033,775	3.20%
30,001 至 40,000	45	1,583,902	1.67%
40,001 至 50,000	30	1,314,590	1.38%
50,001 至 100,000	61	4,387,399	4.62%
100,001 至 200,000	24	3,279,867	3.45%
200,001 至 400,000	7	1,768,496	1.86%
400,001 至 600,000	2	1,054,723	1.11%
600,001 至 800,000	2	1,250,092	1.32%
800,001 至 1,000,000	2	1,709,141	1.80%
1,000,001 以上	8	60,035,043	63.23%
合 計	6,432	94,952,449	100.00%

特別股：本公司無特別股，故不適用

(四) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
1.程泰機械股份有限公司		37,615,823	39.62%
2.楊德華		8,586,145	9.04%
3.嘉晉投資股份有限公司		5,231,799	5.51%
4.亞崙機電股份有限公司(註)		2,958,000	3.11%
5.臺灣人壽保險股份有限公司		2,043,590	2.15%
6.弘聚投資股份有限公司		1,308,541	1.38%
7.致遠投資股份有限公司		1,290,778	1.36%
8.渣打託管富達北星基金		1,000,367	1.05%
9.楊朝鈞		903,613	0.95%
10.楊舒涵		805,528	0.85%
11.泰安產物保險股份有限公司		650,000	0.68%

註：第二次買回庫藏股 2,958 張。

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目		年度	100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 4 月 30 日
每股市價	最高		41.00	38.90	34.70
	最低		21.90	26.00	30.40
	平均		31.45	31.11	32.10
每股淨值	分配前		24.49	24.92	25.78
	分配後		22.93	—	—
每股盈餘	加權平均股數		88,381,495	92,281,171	92,529,487
	每股盈餘	追溯調整前	2.80	2.90	0.78
		追溯調整後	2.78	—	—
每股股利 (註 1)	現金股利		1.5	1.5	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬 分析	本益比 (註 2)		11.23	10.73	—
	本利比 (註 3)		20.97	20.74	—
	現金股利殖利率 (註 4)		4.77%	4.82%	—

註 1：101 年度盈餘分配案尚未經股東會決議通過。

註 2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

依本公司章程第二十七條規定，股利政策訂定如下：

第二十七條：一、盈餘分配

本公司每年決算後所得純益，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損

外，應提百分之十為法定盈餘公積及依法提列特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘並保留部份盈餘以作企業成長所需資金後，由董事會擬訂盈餘分派案提請股東會決議分配之。其分配比例如下：員工紅利 8%、董事及監察人酬勞不超過 2%、其餘為股東紅利。本公司對符合一定條件之從屬公司之員工，得受上述員工股票紅利之分配，其條件及方式由董事會訂定之。

二、股利政策

本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，為考量長期財務規劃及滿足股東對現金流入之需要，每年發放之現金股利不得低於現金及股票股利合計數之百分之十。

2. 執行狀況：

本次股東會擬議股利分配情形：

(A)本公司董事會決議擬議之 101 年度盈餘分派議案，分配方式如下：

- a. 迴轉特別盈餘公積新台幣 992,161 元。
- b. 提撥法定盈餘公積新台幣 26,624,127 元。
- c. 分配股東股利新台幣 137,991,674 元，每股配發現金 1.5 元。
- d. 保留未分配盈餘新台幣 741,285,802 元。
- e. 如嗣後因可轉讓公司債轉換，買回本公司股份或將庫藏股轉換、轉讓及註銷致影響流通在外股份數量，每股分配率因此變動者，授權董事長調整。

以上分配案符合公司章程股利政策規定每年發放之現金股利不得低於現金及股票股利合計數之百分之十。

101 年度預計盈餘分配表：

單位：新台幣元

項 目	金 額		備 註
	小計	合計	
期初餘額		\$638,668,168	
加:101 年稅後淨利	266,241,274		
特別盈餘公積回轉	992,161		
減:提列法定盈餘公積	26,624,127		
可供分配盈餘		879,277,476	
分配項目			
股東紅利－現金	137,991,674		
期末未分配盈餘		\$741,285,802	
附註：			
配發員工紅利 12,265,927 元			
配發董監事酬勞 3,066,482 元			

董事長:楊德華

總經理:康劍文

會計主管:許宏賓

3. 預期股利政策將有重大變動情形：

本公司未來將依據章程內容所訂之股利政策實施，以求達成平衡股利之政策。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對本公司營業績效及每股盈餘之影響：

單位：新台幣仟元

項目		年度	102 年度 (預估)
期初實收資本額			949,525
本年度配股 配息情形	每股現金股利 (元) -註 1		1.5
	盈餘轉增資每股配股數 (股) -註 1		—
	資本公積轉增資每股配股數		—
營業績效 變化情形	營業利益		不適用 (註 2)
	營業利益較去年同期增 (減) 比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增 (減) 比率		
	每股盈餘 (元)		
	每股盈餘較去年同期增 (減) 比率		
	年平均投資報酬率 (年平均本益比倒數)		
擬制性每股盈 餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放 現金股利	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率	不適用 (註 2)
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘 擬制年平均投資報酬率	

註 1：俟 102 年度股東常會決議。

註 2：依『公開發行公司公開財務預測資訊處理準則』規定，本公司無須公開 101 年度財務預測資訊。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：本公司每年決算後所得純益，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積及依法提列特別盈餘公積，次就其餘額加計以前年度未分配盈餘並保留部份盈餘以作企業成長所需資金後，由董事會擬訂盈餘分配案提請股東會決議分配之。其分配比例如下：員工紅利 8%、董事及監察人酬勞不超過 2%、其餘為股東紅利。
本公司對符合一定條件之從屬公司之員工，得受上述員工股票紅利之分配，其條件及方式由董事會訂定之。
2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊
 - (1) 101 年度擬分配員工紅利新台幣 12,265,927 元，董事及監察人酬勞新台幣 3,066,482 元，以現金發放。
 - (2) 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：101 年員工紅利全數以現金發放。
 - (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。
3. 上年度盈餘用以配發員工分紅及董事、監察人酬勞之情形：100 年度盈餘分配按原董事會通過之決議配發，其中員工現金紅利新台幣 12,265,927 元，董事及監察人酬勞新台幣 3,066,482 元，以現金發放，配發無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：

102 年 4 月 30 日

買 回 期 次	第 一 次 (期)	第 二 次 (期)
買 回 目 的	轉讓股份給員工	轉讓股份給員工
買 回 期 間	98/05/12~98/07/11	99/09/29~99/11/26
買 回 區 間 價 格	18 元/股~30 元/股	28 元/股~40 元/股
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 2,095 仟股	普通股 2,958 仟股
已 買 回 股 份 金 額	54,174 仟元	100,163 仟元
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	2,095 仟股	—
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	—	2,958 仟股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	—	3.12%

二、公司債（含海外公司債）辦理情形

無。

三、特別股辦理情形

無。

四、發行海外存託憑證辦理情形

無。

五、員工認股權憑證辦理情形

無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形

無。

七、資金運用計劃執行情形

〈一〉計畫內容:無。

〈二〉執行情形:無。

〈三〉未支用資金用途:無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍:

1. 所營業務之主要內容

本公司主要營業項目為電腦數值控制 (CNC) 工具機之開發設計、生產、製造及銷售業務，茲就本公司之公司變更登記表所列營業項目列示如下：

- CB01010 機械設備製造業。
- CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- I501010 產品設計業。
- F113010 機械批發業。
- F213080 機械器具零售業。
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 所營業務之主要內容其營業比重

本公司主要產品之營業比重如下：

單位：新台幣仟元

主要產品項目	100 年度		101 年度	
	金額	%	金額	%
龍門型立式綜合加工中心機	1,600,333	49.89%	1,692,745	50.37%
C 型立式綜合加工中心機	1,502,521	46.84%	1,565,626	46.59%
其他(註)	105,185	3.27%	102,277	3.04%
合計	3,208,039	100.00%	3,360,648	100.00%

註：其他包括機台維修、零組件及外購商品之買賣。

以開發設計、生產、製造及銷售電腦數值控制(CNC)工具機為重心，營業比重皆在 95% 以上。

3. 公司目前之商品項目

本公司主要產品為電腦數值控制 (CNC) 工具機，係屬產業機械中之金屬切削機械製造業，是各種基礎加工與精密加工不可或缺的機械設備，產品應用層面擴及航太工業、國防工業、汽車工業、一般機械、金屬品加工業及電子產業等，本公司工具機產品可分為龍門型立式綜合加工中心機及 C 型立式綜合加工中心機兩大類，若以機台區別可分為：

立式加工中心機

龍門型立式加工中心機

- 龍門型五面加工中心機
- 龍門型高速加工中心機
- 臥式加工中心機
- 臥式搪銑加工中心機
- 五軸加工中心機
- 自動化設備

4. 計劃開發之新商品

電腦數值控制 (CNC) 工具機為政府近年積極推動新興工業之一，尤其是附加價值較高之精密 CNC 車床、加工中心機更是重點發展項目；本公司創立初期以中、大型精密加工中心機為發展核心，以滿足大型機械零件加工業者及模具加工業者之需求為主，近年來也開發中小型 CNC 立式加工中心機系列產品，滿足在中小型物件加工及模

具之市場需求，未來本公司除了持續提昇原有中、大型龍門型加工中心機系列產品、中小型 CNC 立式加工中心機系列產品競爭力外，亦全力發展各型 CNC 臥式搪銑加工中心機、CNC 五軸加工中心機，計劃開發之新產品如下：

- ①大型臥式搪銑加工中心機。
- ②中小型臥式搪銑加工中心機。
- ③小型臥式加工中心機。
- ④大型天車式五軸加工中心機。
- ⑤小型高速 CNC 立式加工中心機。
- ⑥大型動柱動樑龍門五面加工中心機。
- ⑦龍門型磨擦攪拌熔接機。

(二) 產業概況：

1. 工具機產業現況與發展：

① 產業之現況

依據海關進出口統計資料，2012 年全年台灣工具機之出口總值達到 42 億 3,644 萬美元，較之上年同期成長 5.9%，出口適度成長。其中切削工具機為 35 億 5,573 萬美元，較上年同期成長 8.1%，而成型工具機出口額為 6 億 8,071 萬美元，較上年同期負成長 4.5%。

台灣工具機產業正在接 2013 年第 1 季訂單。而所接訂單仍以短單和急單為多，廠商必須具有快速應變與交貨之能力。

業界目前所面臨最大問題，首為鑄件價格受油電價上漲已而持續波動，而關鍵零配件供貨已更為穩定等。另則是新台幣對美元超強，及歐韓 FTA 韓國工具機出口歐盟市場已在 2011 年 7 月免關稅，美韓 FTA 已在 2012 年 3 月 15 日免關稅，及韓印度 CEPA 協議有利韓國工具機拓銷印度市場等，近日日元對美元大幅貶值超過 15% 以上，及韓圓在近日亦加快對美元之貶值幅度等，此均會影響台灣工具機廠商在歐美、印度市場之行銷。

② 產業之發展

經濟部工業局未來將持續協助業者多元發展，拓展新應用領域暨新機型，開發臥式工具機、精密齒輪加工機、五軸加工機、高精度龍門加工機等高階產品；輔導廠商整機性能提升暨發展智能化加值軟體，基礎工藝、發展熱親合能力、機械性能檢測能力、軟體及切銷應用技術等，提昇國內工具機產業技術及產品品級。

經濟部提出三業四化推動方案，以「製造業服務化、服務業科技化與國際化、傳統產業特色化」為推動主軸，工具機為其中重點推動產業之一。工業局為提升工具機製造產業之產品設計能力、創新生產製造價值及強化全球銷售服務，推動「智慧設計製造」及「製造服務」的雙引擎策略，預期在 2020 年產值倍增至 2,550 億元。

依據海關出口統計資料，2012 年台灣工具機之總出口值達到 42 億 3,644 萬美元，較之上年同期成長 5.9%，出口適度成長。出口地區國家以大陸與香港排名第一，出口額 14 億 9,378 萬美元，佔總出口 35.3%，較上年同期負成長 3.4%；美國居第二位，金額為 5 億 3,305 萬美元，佔出口 12.6%，較上年同期成長 50.6%。泰國居第三位，金額 2 億 6,595 萬美元，佔 6.3%，並較上年同期成長 50.2%。

2012 年台灣工具機出口主要國家統計分析表

單位：美金仟元；%

排名	出口國家	2012 年		2011 年		變動率 %
		出口值	%	出口值	%	
1	香港與大陸	1,493,785	35.3	1,545,980	38.6	-3.4
2	美國	533,058	12.6	353,872	8.9	50.6

排名	出口國家	2012 年		2011 年		變動率 %
		出口值	%	出口值	%	
3	泰國	265,959	6.3	177,072	4.4	50.2
4	土耳其	204,378	4.8	200,141	5.0	2.1
5	德國	131,421	3.1	143,228	3.9	-8.2
6	印尼	119,344	2.8	100,270	2.5	19.0
7	印度	116,672	2.8	141,903	3.5	-17.8
8	馬來西亞	110,727	2.6	113,310	2.8	-2.3
9	荷蘭	95,683	2.3	104,420	2.6	-8.4
10	俄羅斯	86,594	2.0	61,206	1.5	41.5
其他		1,078,827	25.4	1,059,106	26.3	1.9
合計		4,236,448	100.0	4,000,508	100.0	5.9

資料來源：海關進出口統計月報

依產品別分析 2012 年之成長情形，綜合加工機類成長 1.1%，車床類成長 13.6%，磨床類成長 57.7%、銑搪床等負成長 1.5%。在成型工具機部份，鍛壓、沖剪機械與上年相比負成長 1.3%，其它成型工具機負成長 15.1%。有關 2012 年之出口產品統計分析如下表所示：

2012 年台灣工具機出口統計分析表

單位：美金仟元；%

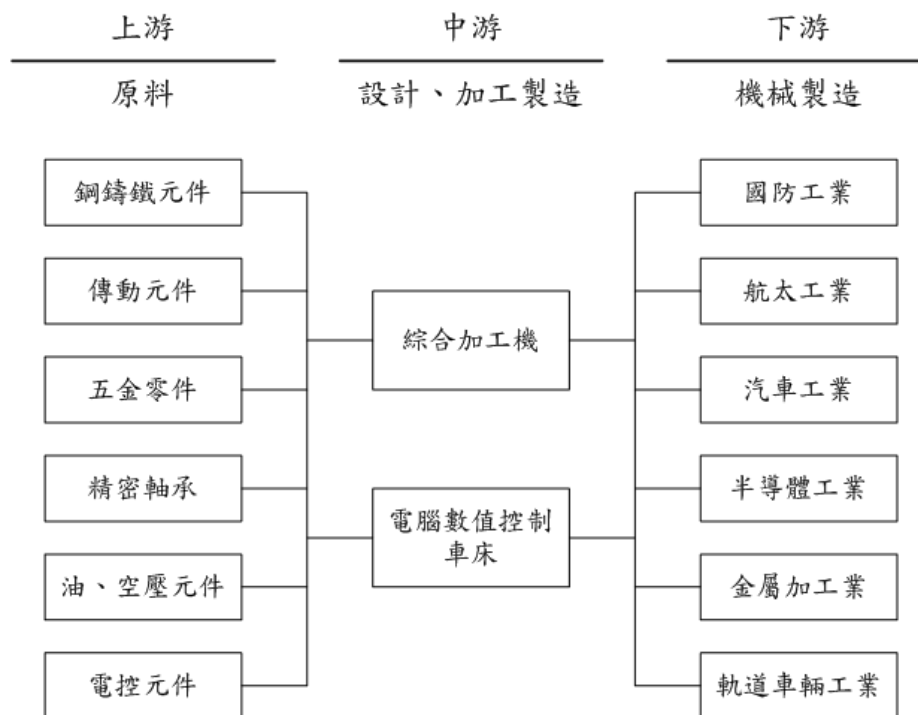
代號	產品名稱	2012 年		2011 年		變動率 %
		出口值	%	出口值	%	
8456	放電加工等非傳統工具機	174,732	4.1	184,287	4.6	-5.2
8457	綜合加工機	1,412,558	33.3	1,397,786	35.0	1.1
8458	車床類	956,652	22.6	842,064	21.0	13.6
8459	銑、搪、銑、攻牙機械類	395,839	9.3	401,688	10.0	-1.5
8460	磨床類	401,294	9.5	254,546	6.4	57.7
8461	刨、鋸、拉製、齒輪機械類	214,664	5.1	207,903	5.2	3.3
切削工具機小計		3,555,739	83.9	3,288,274	82.2	8.1
8462	鍛壓、沖剪機械類	542,490	12.8	549,751	13.7	-1.3
8463	其他成型工具機類	138,224	3.3	162,900	4.1	-15.1
成型工具機小計		680,714	16.1	712,651	17.8	-4.5
工具機總計		4,236,453	100.0	4,000,925	100.0	

資料來源：海關進出口統計月報

2. 產業中下游的關聯性：

工具機產業之上、中、下游關係極為密切，生產所需之原材料包括數值控制器、滾珠螺桿、鑄件、五金零件等零組件，通常藉由協力廠商配合零件加工製造，以專業分工方式整合機械之生產製造，經過組裝即為工具機。工具機，又稱「工具母機」是製造機械之機器，也是各種基礎加工與精密加工不可或缺之機器設備。工具機產業在工業發展中實居關鍵性地位，其與國防工業、汽車工業、航太工業等尤有密切之關係。

由於工具機產業之加工過程較為複雜，所需零組件數量眾多，台灣工具機業已發展出關鍵零組件向外國採購，一般零件由協力廠商供貨加工，中心廠負責組裝、檢測等工作，以專業分工方式整合機器之製造，茲就工具機產業上、中、下游之關聯性列示如下：



3. 產品的各種發展趨勢：

① 技術發展趨勢

國內工具機的技術發展持續朝向高速、高精度、高複合化發展，重點在改善零組件製程、提高生產效率及降低成本方面著手，因此精度化、高速化、開放式控制器、複合化及系統化便成為工具機業者共同追求的目標。在高速化、精度化方面，發展高速進給系統及高速主軸，以提高加工速度，有利於生產效率提昇；而在提高生產效率的同時，也要提高加工面的表面粗細度，因此也需兼顧高精度化能力；在開放式控制器方面，由於電腦及資訊處理的快速發展，控制器將使工具機的功能更加智慧化，以提高機器的性能，降低生產人力的需求及成本；在複合化方面，為節省使用空間、降低成本及應對工件少量多樣且複雜的需求，將朝向多功能複合機，減少機器佔地空間，並因減少工件搬移次數，提高加工精度；在系統化方面，將朝向加工彈性、製程自動化、監控智慧化與介面標準化發展。

② 產品發展趨勢

目前全球電腦數值控制（CNC）工具機市場有二大發展趨勢，一是標準規格的機種，藉大量生產、低成本之策略攻佔低價位市場；另一是藉技術層次生產高精密度及高品質之工具機種，以性能價格比佔有高附加價值市場；高附加價值機種未來將朝向高速化、多功能化、環保安全性、品質穩定性及產品可靠性發展，工具機業者莫不積極改善生產流程，並發展高速主軸轉速、高加工速度切削及高精密度之產品，以提升競爭力。

4. 產品競爭情形

本公司目前之產品包含有龍門機產品與 C 型機小型機機種，其產品之競爭情形，茲分述如下：

在龍門機產品方面，此類產品製程複雜，且因規格隨客戶要求而有所不同，故無法大量生產，係屬少量多樣之產品；目前全世界生產類似產品之公司有德國 WALDRICH SIEGEN 及日本 SNK、OKUMA、TOSHIBA、MITSUBISHI 等，由於其產品單價高，與國內工具機業者形成不同價位之市場區隔。

在 C 型機產品方面，因市場需求量大，國內外生產同類型產品之廠商眾多，此類產品於功能與性質之差異不同，有不同之市場區隔，主要區別可分為專用機與泛用機，目前本公司之 C 型機產品屬泛用機型之中階產品，主要競爭來自韓國、義大利等之同

業，由於我國之人工相較於韓國與義大利等國低廉，此類產品之競爭力相較於它國同等級廠商之競爭力較優。然因受匯率波動之影響，當台幣或競爭對手之匯率有巨幅之變動時，其中的競爭力也會跟著消長。

在五軸機方面，市場需求日增，國內外競爭者大量投入研究生產，本公司亦投入大中小各型五軸機的開發，目前全世界生產類似產品之公司中小型有德國 Hermle、DMG 及日本 mori seiki，大型的有日本 SNK、OKUMA、TOSHIBA、MITSUBISHI 等，由於其產品單價高，與國內有不同價位之市場區隔；而國內競爭者產品尚未成熟，市場競爭應有相當機會。

（三）技術及研發概況：

1.所營業務之技術層次

本公司自創立以來即專注於工具機之研發生產製造，主要技術來源係由公司長期培養人才，建立技術，傳承經驗，進行產品研究自行開發而來，主要研發幹部均具備產品之開發能力，同時亦與上游零組件供應商維持緊密之合作關係；由於工具機之設計與製造需要長期經驗之累積及規劃能力，本公司尚與國內機械專門研究機構工研院及精密機械研究發展中心技術合作，致力於產品之研發與改良。

藉由多年來投入產品研發所累積之豐富經驗，本公司業已建構完整之研發體系，均能開發客戶應用需求之產品製程能力，以滿足客戶對產品品質之需求，並以領先同業之生產技術維持市場競爭力。

2.研究發展情形

本公司近年來主要研發重心為提升生產效率及改善製程能力，進而開發高階產品；未來研發方向除持續降低生產成本外，將積極朝向航太、3C 產業、輕金屬加工業及精密模具加工業之領域發展，近期計劃研發之產品項目如下：

①中小型臥式搪銑加工中心機

以中小型 CNC 臥式三軸加工中心機為主體，搭載可旋轉之高荷重分度工作台，及自製搪孔主軸，以應對精密機械加工用途；並開發工作台交換機構，減少停機等待，提升工作效率。

②大型臥式搪銑加工中心機

主要市場為大型輪機零件加工業、大型機械精密零件、大型管閥零件及風力發電零件製造業等，產品特性為超高荷重工作台、超大工作行程、超大之主軸輸出扭力以及可依客戶需求搭配之三軸行程模組設計。

③大型天車式五軸加工中心機

針對市場產品大型化的潮流，將改良超大型天車式龍門機產品，提升更高的加工效率及更好的加工品質，將大型天車式龍門加上兩旋轉軸主軸頭，提升產品之加工性能，將大型工件翻轉之次數降至最低。

④小型高速 CNC 立式加工中心機

以小型 CNC 立式三軸加工中心機為主體，做結構最佳化及性能最適化設計，以滿足 3C 產業零件加工需求，做高效率、高精度、低成本之生產。

⑤智能化軟體開發

因應客戶嚴格之加工要求，包括尺寸、形狀、表面光度及縮短加工時間，本公司將持續研發最適用之加工參數、補償功能、防撞模擬軟體及機台狀態監測功能，以滿足不同產業群，以提升客戶對產品的滿意度，增強產品競爭力。

⑥大型機具高精度光學式安裝校正系統開發

針對加工大型物件市場產品需求，將開發超大行程加工中心機產品，為滿足此需求，並提升產品精度及價值，精進精密組裝技術，參與由虎尾科大主導之產學合作計畫”

大型機具高精度光學式安裝校正系統開發”。

⑦大型動柱動樑龍門五面加工中心機開發

應對加工大型物件市場產品需求，將開發超大型動柱動樑式龍門五面加工中心機產品，以滿足大型化、高扭力、高剛性之加工需求。

⑧龍門型磨擦攪拌熔接機開發

結合與英國 TWI(焊接研究所)所進行之新技術轉移”摩擦攪拌熔接接術”，應用於現有之龍門加工中心機架構，有助於切入造船、航太及汽車界焊接熔接市場，目前國內並無廠商進行此類型功能機台開發，優先切入市場，取得藍海市場先機，增加產品線，提升公司競爭力。

3.研究發展人員與其學經歷

本公司對產品研發工作極為重視，不定期編組專案研發小組，研發人員負責新產品之開發、生產製程改善及技術指導等，茲就該部門人員及學經歷列示如下：

單位：人

年度	項目 期末人數	學歷分佈			平均年資
		高中職	大專	碩士以上	
99 年度	61	1	36	24	3.11 年
100 年度	62	1	42	19	3.30 年
101 年度	64	0	44	20	2.92 年
102 年度第一季	62	0	42	20	3.15 年

4.最近年度投入之研發費用

本公司最近年度研發費用佔營業收入比例如下：

單位：新台幣仟元

年度 項目	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年截至 第一季止
研究發展費用	45,985	58,167	83,538	70,323	13,292
營業收入	1,361,418	2,641,601	3,208,039	3,360,648	656,087
佔營收比例	3.38%	2.20%	2.60%	2.09%	2.03%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

本公司為因應市場需求並提升產品競爭力，相當重視產品之研發工作，最近 4 年度投入之研發經費分別為 45,985 仟元、58,167 仟元、83,538 仟元及 70,323 仟元，佔營業收入比例分別為 3.38%、2.20%、2.60%及 2.09%，研發費用主要用於開發新產品、原有產品功能改良、測試新產品及零組件開發。公司並持續延攬優秀研發人才、增添研發設備及相關應用軟體；展望未來，研發費用金額可望呈現穩定成長。

5.開發成功之技術或產品

本公司研發成果係以二十餘年累積之生產技術，配合客戶實際需求不斷改良，以提高產品效能，並取得市場競爭優勢，茲將本公司最近年度研發成果列述如下：

年度	開發成功之技術或產品
97 年度	1.完成最佳切削參數「I Console」之開發，提升操控介面的方便性。 2.BL2018-S/14 開發。 3.新五面主軸頭開發。 4.AF-1250 開發。 5.A+1800/2100/2500 開發。 6.FMV-45U 開發。

年度	開發成功之技術或產品
98 年度	1.MVP-5032 動樑機型開發。 2.超大型天車式龍門機開發：LG-10070, LG-20070。 3.AF 全系列線軌機立式加工機開發。 4.BL 高荷重旋轉工作台開發、Z 軸一米四齒輪式主軸開發、LP 五面化加工機開發、Y 軸螺桿防振機構開發、APC 單元開發案等。
99 年度	1.LV-6030 天車式複合材質五軸加工機型開發。 2.中小型龍門五面加工機系列開發：LP-2515/3016/4016/5016。 3.大型龍門五軸加工機 MEGA 5P 全系列機型開發。 4.8000rpm 高扭力油霧內藏式主軸開發。
100 年度	1.AF510 小型高速 CNC 立式加工中心機。 2.MB1512 中型臥式搪銑加工中心機。 3.大型天車式五軸加工機 MEGA 5G 全系列機型開發。
101 年度	1.HTP 高剛性龍門加工中心機。 2.龍門型摩擦攪拌焊接機。 3.中型 LP 龍門型綜合加工中心機。

(四) 長、短期業務發展計劃：

本公司自設立以來，積極擴充高精密與自動化之生產設備，以期能提升生產效率、擴大產能並提高技術層次，朝向高附加價值之產品發展，創造經營之效益，茲就本公司短期及長期發展計劃說明如下：

1.短期業務計劃

①行銷策略

- 強化客戶服務品質系統

建立公司與客戶雙向溝通之管道，加強行銷人員及客訴人員之訓練，提昇良好之客戶服務品質，並提供產品售後相關服務，優先處理客戶反應訊息，以客戶滿意度為努力方向，鞏固與客戶長期之合作關係。

- 爭取高附加價值產品之訂單，提昇競爭優勢

除長期合作客戶外，加強開發國內潛在客戶以拓展業務空間，積極爭取高附加價值產品之訂單，藉由提高中高價位工具機之產品比重，與同業作市場區隔，強化競爭優勢。

- 分散客源，調整產品結構及通路

鞏固並擴大客戶來源，與現有客戶維持良好之合作關係，亦針對市場需求及產業發展趨勢，調整產品結構，積極開發多元化銷售通路，以生產彈性及產品品質爭取國內外客戶訂單，並分散訂單來源以降低產業景氣變化之營運風險。

②生產策略

- 工具機種量產化及模組化

因應市場縮短交期之需求，加強工具機種量產化及模組化，以滿足客戶多功能應用之需求，提高生產彈性，而零組件共用化可減少備料之存貨風險。

- 提升大陸廠之組裝層次

提升本公司大陸廠之組裝層次，培養當地機電人才，並開發自有產品，以強化產品成本競爭力，並滿足大陸客戶當地交貨需求。

③產品發展方向

- 完整產品線之供貨能力

除大型精密工具機開發外，為因應客戶需求與市場全方位需要，亦朝向中小型 CNC 立式加工中心機之發展，具備完整產品線之供貨能力，滿足客戶一次購足之需求。

- 強化高速工具機及應用軟體之整合

針對市場高速化之潮流，將研發改良中小型高速機產品，改進產品加工效能，包括尺寸、形狀、表面光度，縮短加工時間；並發展最適用之參數軟體，以最佳化參數滿足不同產業群，提升小規格機種之競爭力。

④營運規模及財務配合

- 落實管理制度，提高行政效率

有效規劃公司管理制度，並落實企業資訊電腦化運作，以健全資訊整合、分析及客戶服務工作，並推動績效管理制度，提高行政效率。

- 強化財務管理，妥善運用資金

2. 長期業務計劃

①行銷策略

- 拓展海外市場，提升國際知名度

積極擴展國際市場，以優良商譽吸引國外客戶訂單；並藉由大陸設廠佈局進行新興市場開發，提高海外市場銷售比例，以建立全球行銷網路，達成市場分散目標。

- 跨部門整合資源，確保競爭優勢

透過完善之客戶服務機制，並整合跨單位資源，提高生產製程彈性及機動性，提升公司專業形象，以獲取客戶的信賴，進而擴展公司之業績與獲利，確保競爭優勢。

②生產策略

- 強化生產效率，提昇產品品質

配合國內外客戶產品需求，擬定生產計劃，規劃新產品開發進度，加速商品化時程，確保達到營收目標，並有效利用生產產能，提升總體生產效率。

- 因應市場供需，調整生產結構

本公司未來將根據市場供需變化及景氣循環，調整生產結構，使生產彈性達到最佳化，並與上下游廠商組成策略聯盟，強化分工體系，提升獲利能力。

③產品發展方向

- 提高關鍵性零件之自製能力

本公司將持續培養電控系統人才，並結合國內技術研究機構共同開發工具機關鍵性零件，如精密軸承等，以減少對國外供應商之依賴。

④營運規模及財務配合

- 秉持永續經營理念，擴展營運規模

本公司秉持永續經營之理念，積極培育研發人才，厚植研發實力，以提升全球之競爭力，並結合長期行銷策略與生產政策目標，提升生產自動化及產品品質，擴大營運規模與營業項目，以增加市場之佔有率。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

區域 \ 年度		2012年		2011年	
		金額	%	金額	%
內銷		773,727	23.02%	971,926	30.30%
外銷	亞洲	1,001,149	29.79%	1,263,607	39.38%
	美洲	698,865	20.80%	285,784	8.91%
	歐洲	878,265	26.13%	686,722	21.41%
	澳洲	2,003	0.06%	—	—
	非洲	6,639	0.20%	—	—
	小計	2,586,921	76.98%	2,236,113	69.70%
合計		3,360,648	100.00%	3,208,039	100.00%

2. 市場佔有率

因工具機產品種類繁多，且在功能、規格及用途上差異性頗大，因此無法客觀統計分析完全相同之產品，本公司主要產品係屬產業機械中之金屬切削工具機製造修配業，根據台灣工具機暨零組件工業同業工會統計資訊顯示，我國 2011 年及 2012 年切削工具機之產值分別為美元 4,292.26 佰萬及美元 4,422.56 佰萬，以本公司 2011 年及 2012 年之產值觀之，本公司產品於國內切削工具機市場之佔有率分別為 2.48% 及 2.07%。

單位：美金佰萬

項目 \ 年度	2012年	2011年
切削工具機總產值	4,422.56	4,292.26
亞崴機電產值	91.75	106.25
本公司市場佔有率	2.07%	2.48%

資料來源：台灣工具機暨零組件工業同業工會/本公司整理。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

① 市場未來之供給

工具機使用性遍及於各行各業中，除傳統汽機車、家電產業外，資訊產業及航太工業等高科技業零組件之製造生產，亦有賴於工具機生產，故產業應用範圍極為廣泛。依照日本野村綜合研究所推估，未來工具機供給增加趨勢將以低價位者成長較快，其中又以大陸工具機生產增加最快，韓國及東南亞新興國家亦將全力衝刺低價位市場，另外美國及日本除了鞏固中高級品市場外，也紛紛推出低價位之工具機產品，可知全球工具機市場未來供給仍將呈穩定成長，其中以低價位產品成長最快，而中高級品成長則顯遲緩。目前台灣工具機產業除繼續利用成本優勢搶攻中低價位市場外，亦擬透過國內資訊電子、光電技術支援下，逐步建立關鍵零組件技術，並發展資訊、半導體、光電等相關製程設備，從而促進工具機產品升級，形成上下游完整供應鏈體系，擴大工具機未來供給。

② 市場未來之需求

工具機終端應用產業包羅萬象，除了主要應用於汽機車與精密機械零件加工外，尚包括半導體、平面顯示器等電子產業，以及綠能產業中的風力發電、太陽能光電、LED等市場。

台灣機械產業以外銷市場為主，展望未來，工具機產業復甦的過程仍在歐債風暴、各國刺激方案退場及通膨陰影等不確定因素的干擾下而混沌不明，然可以確認的是，追求更好的生活是各國政府一致性的目標。在全球景氣復甦的過程中，工具機的整體需求必定伴隨全球景氣的復甦而增溫。

③市場未來之成長性

由於地區經濟的消長、全球製造業版圖重新洗牌，印度、印尼等國的新勢力崛起，已開發國家挾幣值貶值重拾製造業的競爭優勢，預期將為全球工具機產業創造另一波需求與榮景。

4.競爭利基

①公司專注本業經營、形象深受肯定

本公司成立迄今二十餘年，自有品牌「AWEA」信譽及形象甚佳，多年來堅守高品質政策並致力提升客戶滿意度，分於1996年及1998年通過國際品質管理保證系統ISO 9001認證及環境管理系統ISO 14001認證，產品亦符合歐盟CE安全規範，本公司對於產品品質及技術水準要求嚴格，不斷開發新產品，產品線完整，於工具機市場中佔有相當之競爭優勢。

②經營團隊專業經驗豐富

本公司目前經營團隊成員專注工具機本業多年，主要幹部對產業環境變化、產品發展趨勢、生產製造及行銷業務等各方面經驗豐富，而本公司近年來營收及獲利呈現逐年成長，顯見經營團隊專業素質及營運績效相當卓越。

③研發能力堅強，產品技術層次高

本公司除積極從事製程技術之研究開發外，亦與工研院機械所及精密機械研究發展中心合作，以取得技術移轉及最新產品資訊，使本公司在生產技術開發上具競爭優勢；在既有的基礎上推陳出新，歷年來研發成果豐碩，並獲得各級政府機構及專業公會肯定，與多項認證獎項及專利，顯示本公司產品品質及技術能力已達國際水準。

④產品彈性化生產，定位區隔策略得宜

為配合客製化產品及縮短交期需求，本公司不斷提高產品附加價值，並透過外包體系及模組化生產技術建立，以降低生產成本，縮短交期；另本公司以完整的產品系列組合，堅強之產品開發能力，將產品定位在高附加價值之中高級工具機市場，並憑藉本身價格優勢，在長期日本、德國掌控之中高級工具機市場取得一席之地，同時避免同業之價格競爭。

⑤拓展海內外銷售據點，提供完善售後服務

本公司與具銷售及維修能力之經銷商合作，提供經銷商後勤、技術支援，提升其行銷及服務能力，俾更能拓展海內外銷售市場，提供即時性之售後服務，建立良好品牌形象。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素

- 產業前景持續發展，台灣競爭力仍強

機械產業屬政府規劃高附加價值、高科技之十大新興工業，而近年大陸及東南亞等地區蓬勃發展之電子資訊及汽機車工業，為機械業提供了極佳之機電整合資源及沖壓設備市場；台灣居亞太製造中心，優越之地理條件可作為美國、加拿大及日本機械產業轉往大陸及東南亞之生產轉運基地，而國際間金磚四國興起帶動對工具機大量需求，為本公司帶來莫大商機。

- 多管道之自有品牌行銷通路，行銷據點廣泛

本公司以自有品牌「AWEA」產品行銷全球，以美洲、亞洲及歐洲為主要銷售地區，未來歐美地區經濟景氣持續上升，應有更佳之業績表現；同時亞洲新興市場中國大陸與印度帶動對工具機高度需求，亦是本公司未來利基市場及成長動力；此外，本公司透過直銷、經銷、代理等行銷通路，分散市場達成業務推廣策略，均有助於銷售業績之穩定成長。

- 優良之產品品質，深獲市場肯定

本公司自創立以來，對於品質檢測及技術提昇方面不遺餘力，不但取得國際品質管理保證系統 ISO 9001 認證及環境管理系統 ISO 14001 認證，產品亦符合歐盟 CE 法規，生產製程及產品品質已達國際水準，並獲得「優良自創品牌獎」、「優良產品設計獎」、「中小企業創新研究獎」、「台灣精品獎」、「國家產品形象獎」、「國家磐石獎」及「產業科技獎」等多項記錄，對於本公司自有品牌「AWEA」之產品形象及國際競爭力均有正面助益，深受客戶信賴。

- 獨特的製程創新能力

本公司不斷進行新產品之開發，採客製化、多樣少量生產，並藉由優秀資深之工程師持續改善製程，提升製造能力，如簡易迅速之製程變更、彈性之製程管理、即時之生產支援等，將製程創新技術立即迅速應用在生產線改良，確保交貨快速和品質穩定。

- 中心廠與協力廠高度垂直分工

台灣工具機業具有完整之衛星體系，除少數關鍵零組件由國外廠商供應外，其它零組件大部分均能自行生產；本公司機械零件由鑄造加工、零組件生產等均由長期配合之協力廠配合供貨，生產過程效率高且深具彈性。

② 不利因素與因應對策

- 美國等經濟大國持續採寬鬆貨幣政策，造成國際資金大舉流入亞洲市場，亞幣持續升值，其中尤以新台幣升幅最大。

因應對策：

以多幣別報價，避免受單一貨幣波動影響過巨，並機動性隨匯率調整報價。另在避險額度內適度操作遠期外匯，以降低匯率波動風險。

- 韓國與多國洽簽 FTA，拉近台灣與韓國工具機產品在多個競爭市場之差距。

因應對策：

整合國內工具機產業鍊，提升工具機之性/價比，發揮台灣工具機產業在彈性化生產之優勢。

- 日幣超貶，對本國工具機業者，形成我工具機業者不平等之競爭待遇。

日本安倍政府強勢主導日幣貶值，造成台灣工具機業者在競爭上的不平等待遇。

因應對策：

積極調整成本結構，透過批量採購方式取得優惠之採購價格。另提供數量折扣之優惠，強化代理商之競爭力，固守各區市場之市佔率。

- 國內勞工工資上揚、生產成本提高

國內技術人才培養不易且有經驗之勞工市場不足，另近年政府逐步調整福利政策、全民健保、提高基本工資，造成營運成本逐步增加。

因應對策：

積極加強員工之教育技術訓練，以及加強整體工作環境，降低員工流動率；另提升生產效能，增加投資自動化設備及外包作業，減少對人力之直接需求，提高員工工作效率並降低生產成本。

- 部分原料仰賴國外大廠

目前國內工具機關鍵性零組件如數值控制器、精密軸承等技術仍掌握在日本、德國等廠商，由於該項零組件占成本比重較高，對於產業日後發展及國際競爭力將較為不利。

因應對策：

本公司對於關鍵性零組件以擴大產能、採取批量採購方式來降低生產成本，同時採分散供貨來源保持多家供應廠商往來，以降低貨源過度集中及價格波動之風險。

• 國內銷售市場小，產品競爭激烈

相較於歐美各國，我國工具機業，內銷市場相對較小，加上同業間產品同質性高，競爭激烈，形成國內分期付款銷貨之特殊現象，對本公司營運造成不利之影響。

因應對策：

本公司為避免競爭激烈之國內交易條件，近年落實產品區隔政策，避免同業低價產品削價競爭，並積極拓展海外市場，廣設銷售服務據點，強化代理商之行銷維修能力，建立彼此密切合作關係，藉以擴大海外市場營運規模，分散銷售過度集中國內之風險；此外，藉由自行研發或參與研究機構技術合作計劃，開發高精密、自動化、高性能之產品，以提升產品附加價值，創造市場區隔。

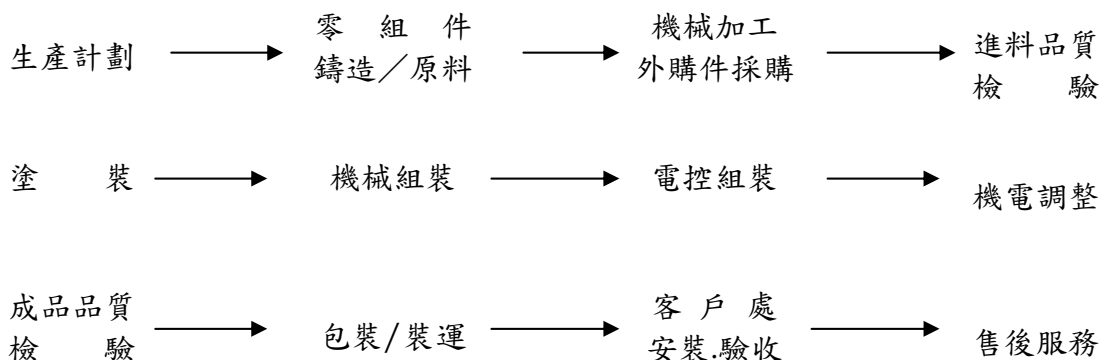
（二）主要產品之重要用途及產製過程：

1.重要用途

本公司主要從事電腦數值控制（CNC）工具機之開發設計、生產、製造及買賣等業務，係屬產業機械中之金屬切削機械製造業；工具機產業具有技術密集、附加價值高、產業關聯大等特性，尤其與機械工業、國防工業、汽車工業、航太工業更是息息相關，產品廣泛應用於精密零組件加工、汽車鈑金衝壓模具、塑膠模具與航太零件加工等；本公司主要產品重要用途如下：

主要產品	重要用途
龍門立式加工中心機	工具機及產業機械、汽機車模具、塑膠模具、石化業、電廠鍋爐零件及航太軍工零件，家電業等之零件加工及模具加工
龍門五面體加工中心機	上述產業大型精密零件多面加工
龍門定柱型加工中心機	工具機及產業機械、汽機車模具、塑膠模具、石化業、電廠鍋爐零件及航太軍工零件，家電業等之零件加工及模具加工
龍門動柱型加工中心機	大型汽機車模具，石化業
龍門五軸加工中心機	航太零件，複雜曲面零件加工
動柱臥式搪銑加工中心機	中大型精密軸孔加工，中大型零件加工
C型立式加工中心機	適用於輕金屬加工業、中小模具業、汽車零件及3C產業

2.產品製造過程



(三) 主要原料之供應狀況

本公司產品主要原料為控制器、鑄件及線性滑軌，控制器近年來大部份向國內廠商進貨，會因廠牌及配備軟體功能不同產生價格差異，然本公司與進貨廠商配合良好，價格尚稱穩定；鑄件與線性滑軌供應商均為長期合作往來之廠商，進貨價格會受國際原料價格變化及規格不同而略有波動，整體而言，本公司主要原料有多家國內外供應源可充份取得，惟基於分散進貨風險，本公司仍適時增加其他供應商，故價格與品質均能維持合理穩定狀況。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

1.最近二年度銷貨總額佔 10% 以上之主要客戶：

單位:新台幣仟元

100 年				101 年				102 年第一季			
名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
A 客戶	327,206	10.20	無	B 客戶	472,627	14.06	採權益法認列投資公司	B 客戶	111,625	17.16	採權益法認列投資公司
其他	2,880,833	89.80		其他	2,888,021	85.94		其他	538,686	82.84	
銷貨淨額	3,208,039	100.00		銷貨淨額	3,360,648	100.00		銷貨淨額	650,311	100.00	

註：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

增減變動說明：

- ⊙ A 客戶為本公司在亞洲之重要代理商，因該客戶之代理區域在金融風暴後復甦迅速，故成為本公司在 100 年交易金額最高之客戶，101 年後因當地幣值貶值，企業資本支出之購買力下降，進口機器之需求趨緩。
- ⊙ B 客戶銷售地區為美國地區，因美國採行貨幣寬鬆政策，當地景氣於 100、101 年持續復甦。

2.最近二年度進貨淨額佔 10% 以上之主要廠商：

單位:新台幣仟元

100 年				101 年				102 年第一季			
名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
發那科	480,584	19.83	無	發那科	324,680	17.57	無	發那科	96,403	19.52	無
其他	1,942,807	80.17		其他	1,523,563	82.43		其他	397,383	80.48	
進貨淨額	2,423,391	100.00		進貨淨額	1,848,243	100.00		進貨淨額	493,786	100.00	

增減變動說明：

控制器為本公司主要採購原料，為工具機達到各種精密及複雜加工功能所必備的零組件之一，故功能及可靠穩定之品質一向為客戶所重視，由於發那科為國際知名大廠，產品品質穩定，在全球已擁有完善之行銷及售後服務系統，維修及操作訓練相當迅速方便，故發那科之控制器常為本公司銷貨客戶所指定採用之配備。

(五) 最近二年度生產量值:

單位:台/新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	101 年度			100 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
龍門加工機		218	218	1,263,683	222	222	1,239,436
C 型機		704	704	1,292,760	723	723	1,258,175
維修及其他		19	19	103,445	1	1	80,954
合 計		941	941	2,659,888	946	946	2,578,565

(六) 最近二年度銷售量值:

單位:台/新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	101 年度				100 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
龍門加工機		58	324,916	158	1,359,819	68	470,511	150	1,123,198
C 型機		192	393,895	492	1,152,230	228	472,928	475	992,719
維修及其它		8	54,916	11	74,872	-	32,876	1	115,807
合 計		258	773,727	661	2,586,921	296	976,315	626	2,231,724

三、最近二年度從業員工人數，平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

最近二年度從業員工之資料

102 年 04 月 30 日

年 度		100 年度	101 年度	102 年 03 月 31 日止
員工 人數	直接人工	168	176	167
	間接人工	311	316	306
	合 計	479	492	473
平 均 年 歲		33.42	33.90	33.97
平均服務年資		4.26	4.33	4.60
學歷 分佈 比率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	6.47%	6.70%	6.55%
	大 專	60.13%	61.80%	62.16%
	高 中	28.39%	27.03%	26.64%
	高中以下	5.01%	4.47%	4.65%

四、環保支出資訊

- (一) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司產品製造過程中並不會造成污染，無須申領污染設施設置許可證、污染排放許可證及繳納污染防治費或設立環保專責單位人員；另一般生活廢棄物則委由合格的清運業者清運，機台出出前，測試運轉產生的切削油採循環利用，無法再利用時，則委由回收業者回收。本公司最近二年度並無因污染環境而遭損失之情事。

- (二) 有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益

單位：新台幣仟元

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生效益
塗裝水幕式噴房設備	一組	93.11.25	3,980	0	維護作業環境空氣品質，降低空氣污染

- (三) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無此情事。

- (四) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失，處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出：

本公司生產製程並未造成環境污染之情事，惟本公司向來重視污染防治工作，投入經費設置污染防治設備，並加強員工環保教育訓練，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，並無因環境污染而遭受重大損失或賠償之情事。

- (五) 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：

本公司之生產活動主要在設計與裝配，中間之加工製程多已委外，故自成立以來並無重大環境污染問題以致對公司盈餘、競爭地位及資本支出造成影響；近年社會環保意識逐漸重視，政府對各項污染排放標準也日趨嚴格，本公司基於對環保工作之重視與努力，投入人力與資金擴充及維護防治污染設備外，並委託專業廢棄物處理廠商改善廠區工作環境；預計未來兩年本公司並無重大環保資本支出。

五、勞資關係

- (一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施：

本公司自成立以來，基於勞資共存共榮的認知，積極維持勞資和諧關係，並重視員工之福利與健康，制訂完善的福利措施，以增進員工向心力。

◎本公司員工享有勞健保、退休金給付、及定期健康檢查。

◎實施獎金制度及盈餘分紅、入股，有效激勵同仁追求更佳績效。

◎確保員工生活保障員工之醫療、意外、重大疾病等等之團體保險。

◎依法提撥職工福利金成立職工福利委員會，經辦各項職工福利活動，諸如：三節、生日禮券、婚喪喜慶補助、獎學金、國內外旅遊等。

◎考慮外地同仁交通安全，提供員工宿舍。

2.員工進修訓練:

為協助新進同仁早日進入工作狀況，藉由職前訓練安排課程，輔助新進同仁了解公司產業定位及公司未來發展。另不定舉辦專業課程，使員工得以隨時接受專業技能新資訊，增進自身的能力。

針對員工在職訓練，由各部門視實際需要於本公司內部安排適當之教育訓練課程，或依各職能專業課程所需，參加訓練機構舉辦之課程，以提升員工專業素養。

3.員工退休制度:

本公司依法成立勞工退休準備金監督委員會，針對選擇退休金舊制之員工，每月按薪資總額提撥2%之退休準備金，提存於中央信託局專戶，由勞工退休準備金監督委員會負責管理監督。

另外對選擇退休金新制之員工，依法每月按其薪資額6%提撥，提存於勞保局之勞工個人專戶；而本公司聘請精算師提出精算報告，用以估列應計退休金負債。

4.勞資間之協議情形:

本公司勞資關係和諧，一切規定措施，均依相關法令辦理，實施情形良好並每月定期舉行職工福利委員會議及每季定期召開勞資會議，故無任何爭議及糾紛發生。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失、目前及未來可能發生之估計金額及因應措施:

公司向來注重員工之福利，並遵循勞資相關法令，最近年度及截至年報刊印日止並無因勞資糾紛遭受損失之情形。在可預見之未來亦無可能發生勞資糾紛遭受損失。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	中部科學工業園區管理局	93.04.01 ┆ 112.12.31	承租本公司 中科分公司用地	
土地合約	嘉義縣政府		嘉義大埔美 精機械園區土地款	

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表

(一)簡明資產負債表：

1.採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		102 年 03 月 31 日 財務資料（註）
流動資產		3,254,848
不動產、廠房及設備		1,153,198
無形資產		8,432
其他資產		209,248
資產總額		4,625,726
流動負債	分配前	2,100,853
	分配後	-
非流動負債		139,228
負債總額	分配前	2,240,081
	分配後	-
歸屬於母公司業主之權益		
股本		949,525
資本公積		246,528
保留盈餘	分配前	1,286,301
	分配後	-
其他權益		3,454
庫藏股票		(100,163)
非控制權益		-
權益總額	分配前	2,385,645
	分配後	-

註：102 年第一季合併財務報表業經會計師核閱。

2.採用我國財務會計準則

單位:新台幣仟元

項目		年度	最近五年度財務資料				
			97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
流動資產			1,968,675	1,707,130	2,301,402	2,834,224	2,409,707
基金及投資			509,444	531,865	572,588	737,249	826,577
固定資產			880,049	884,940	966,805	975,984	915,654
無形資產			78	54	30	6	—
其他資產			22,945	10,973	17,666	28,436	51,940
資產總額			3,381,191	3,134,962	3,858,491	4,575,899	4,203,878
流動負債	分配前		898,625	1,132,688	1,837,922	2,222,971	1,790,975
	分配後		939,810	1,177,284	1,924,812	2,360,963	(註 1)
長期負債			452,352	53,600	—	90,000	—
其他負債			91,579	80,605	80,415	98,452	113,487
負債總額	分配前		1,442,556	1,266,893	1,918,337	2,411,423	1,904,462
	分配後		1,483,741	1,311,489	2,005,227	2,549,415	(註 1)
股本			823,709	906,080	906,080	949,525	949,525
資本公積			225,881	225,881	231,577	239,093	246,528
保留盈餘	分配前		852,000	767,569	954,733	1,071,750	1,199,999
	分配後		728,444	722,973	867,843	933,758	(註 1)
金融商品未實現損益			(7,192)	(7,052)	(3,641)	(992)	—
累積換算調整數			44,237	29,765	(11,842)	24,916	3,527
庫藏股票			—	(54,174)	(136,753)	(119,816)	(100,163)
未認列為退休金成本之淨損失			—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前		1,938,635	1,868,069	1,940,154	2,164,476	2,299,416
	分配後		1,897,450	1,823,473	1,853,264	2,026,484	(註 1)

註 1：101 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(二)簡明損益表:

1.採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	102 年 03 月 31 日 財務資料 (註 3)
營 業 收 入	656,087
營 業 毛 利	139,448
營 業 損 益	136,317
營 業 外 收 入 及 支 出	40,844
稅 前 淨 利	84,319
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	84,319
停 業 單 位 損 失	—
本 期 淨 利 (損)	71,530
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	24,822
本 期 綜 合 損 益 總 額	96,352
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	71,530
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	—
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	96,352
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	—
每 股 盈 餘	0.78

註：102 年第一季合併財務報表業經會計師核閱。

2.採用我國財務會計準則

單位:新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
營業收入	3,286,595	1,361,418	2,641,601	3,208,039	3,360,648
營業毛利	820,783	297,418	658,993	677,587	779,245
營業損益	384,825	45,347	285,668	190,079	330,989
營業外收入及利益	96,547	30,760	62,743	122,952	49,072
營業外支出及損失	30,753	27,371	80,710	22,609	55,714
繼續營業部門稅前損益	450,619	48,736	267,701	290,422	324,347
繼續營業部門損益	357,232	39,125	231,760	247,352	266,241
停業部門損益	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數	—	—	—	—	—
本期損益	357,232	39,125	231,760	247,352	266,241
每股盈餘(註 2)	3.94	0.44	2.62	2.80	2.90

註 1：最近五年度財務資料係經會計師簽證。

註 2：每股盈餘係按追溯調整後流通在外加權平均股數計算。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
97 年度	敬業會計師事務所	吳麗容、黃智敏	修正式無保留意見-會計原則變動
98 年度	敬業聯合會計師事務所	王日春、黃勝義	修正式無保留意見-會計原則變動
99 年度	敬業聯合會計師事務所	王日春、黃勝義	修正式無保留意見-會計原則變動
100 年度	建智聯合會計師事務所	陳貴端、易昌運	修正式無保留意見
101 年度	建智聯合會計師事務所	陳貴端、易昌運	修正式無保留意見

註 1：97 年因敬業會計師事務所內部作業，更換簽證會計師。

註 2：本公司自 100 年第一季起，為增加集團經營階層主管之會計師專業諮詢管道，轉由建智聯合會計師事務所簽證。

二、最近五年度財務分析

1. 採用國際財務報導準則

分析項目		年度	102 年 03 月 31 日 財 務 資 料
財務結構 (%)	負債占資產比率		48.43
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		218.95
償債能力 (%)	流動比率		154.93
	速動比率		84.59
	利息保障倍數		23.44
經營能力	應收款項週轉率（次）		2.48
	平均收現日數		147.17
	存貨週轉率（次）		1.51
	應付款項週轉率（次）		3.77
	平均銷貨日數		241.72
	不動產、廠房及設備週轉率（次）		2.28
	總資產週轉率（次）		0.59
獲利能力	資產報酬率（%）		6.67
	權益報酬率（%）		12.24
	占實收資本比率（%）	營業利益	4.58
		稅前純益	8.88
	純益率（%）		10.90
	每股盈餘（元）		0.78
現金流量	現金流量比率（%）		2.31
	現金流量允當比率（%）		—
	現金再投資比率（%）		1.66
槓桿度	營運槓桿度		1.69
	財務槓桿度		1.09

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／ 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝ 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／ 平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註 5)

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／ 營業利益(註 6)。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／ (營業利益－利息費用)。

2.採用我國財務會計準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
			97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
財務結構	負債占資產比率		42.66	40.41	49.72	52.70	45.30
	%	長期資金占固定資產比率	271.69	217.15	200.68	231.00	251.12
償債能力	流動比率		219.08	150.71	125.22	127.50	134.55
	%	速動比率	92.47	74.87	66.34	64.24	72.07
		利息保障倍數(倍)	26.15	3.49	29.38	20.22	19.29
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.09	2.35	3.96	3.35	3.23
	平均收現日數		72	155.31	92.17	108.95	113.00
	存貨週轉率(次)		2.21	1.07	2.10	2.09	2.09
	應付款項週轉率(次)		4.55	2.97	4.12	3.71	4.18
	平均銷貨日數		165	341.12	173.80	174.64	174.64
	固定資產週轉率(次)		3.95	1.49	2.85	3.30	3.55
	總資產週轉率(次)		1.01	0.40	0.76	0.76	0.77
獲利能力	資產報酬率(%)		11.43	1.51	6.85	6.16	6.40
	股東權益報酬率(%)		18.57	2.06	12.17	12.05	11.93
	占實收資本比率%	營業利益	54.67	5.00	31.53	20.02	34.86
		稅前純益	54.71	5.38	29.54	30.59	34.16
	純益率(%)		10.87	2.97	8.77	7.71	7.92
	每股盈餘(元)(註1)		4.34	0.43	2.62	2.80	2.90
現金流量	現金流量比率(%)		0.34	32.24	5.11	(0.05)	27.59
	現金流量允當比率(%)		46.41	74.06	68.87	36.89	56.45
	現金再投資比率(%)		(11.72)	14.73	2.19	(0.07)	12.92
槓桿度	營運槓桿度		2.22	1.48	1.22	1.50	1.25
	財務槓桿度		1.04	1.43	1.03	1.09	1.06
最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)							
- 營業利益: 101 年因產業景氣持續復甦, 報價提升, 營業利益提升。 - 現金流量比率: 101 年因產業景氣回升, 營業活動之淨現金流入增加。 - 現金流量允當比率: 101 年因產業景氣回升, 營業活動之淨現金流入增加。 - 現金再投資比率: 101 年因產業景氣回升, 營業活動之淨現金流入扣除所發放之現金股利後仍有多餘資金仍可支應投資所需資金。							

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金）。（註5）

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

亞歲機電股份有限公司

監察人審查報告

董事會造送本公司一〇一年度財務報表暨與子公司之合併財務報表，包括資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及其附註或附表及合併財務報表等表冊，業經委託建智聯合會計師事務所查核完竣，並出具財務報告。上述表冊及報告經本監察人審查，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請

鑒核

監 察 人：楊 慶 豐



中 華 民 國 一〇二 年 三 月 二 十 日

亞歲機電股份有限公司

監察人審查報告

董事會造送本公司一〇一年度財務報表暨與子公司之合併財務報表，包括資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及其附註或附表及合併財務報表等表冊，業經委託建智聯合會計師事務所查核完竣，並出具財務報告。上述表冊及報告經本監察人審查，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請

鑒核

監 察 人： 楊 德 生



中 華 民 國 一〇二 年 三 月 二十日

亞崙機電股份有限公司

監察人審查報告

董事會造送本公司一〇一年度財務報表暨與子公司之合併財務報表，包括資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及其附註或附表及合併財務報表等表冊，業經委託建智聯合會計師事務所查核完竣，並出具財務報告。上述表冊及報告經本監察人審查，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請

鑒核

監 察 人：致遠投資股份有限公司

法人代表 林 森



中 華 民 國 一〇二 年 三 月 二 十 日

四、最近年度財務報表

(一) 101 年度會計師查核報告書



建智聯合會計師事務所
EnWise CPAs & Co.
台中市 404 太原北路 130 號 8 樓之 1
Tel: (04) 22966234 Fax: (04) 22960607 / (04) 22976918



會計師查核報告

亞崙機電股份有限公司 公鑒

亞崙機電股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表之被投資公司中，有關 YAMA SEIKI USA, INC.、AWEA KOREA, INC. 及金崙機電股份有限公司之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，有關上述被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日就上述長期股權投資之金額分別為新台幣 73,803 仟元及 75,299 仟元，分別占資產總額之 1.8% 及 1.6%，民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日就該等長期股權投資認列之投資收益分別為新台幣 8,552 仟元及 8,752 仟元，分別占稅前淨利之 2.6% 及 3.0%。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、商業會計法、商業會計處理準則及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達亞崙機電股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

亞崙機電股份有限公司已編製民國一〇一年及一〇〇年度之合併財務報表，業經本會計師出具因採用其他會計師查核報告之修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

建智聯合會計師事務所

會計師 陳貴端



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
(79)台財證(一)第 27495 號

會計師 易昌運



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
(92)台財證(六)第 121986 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 日

(二) 101 年度財務報表及附註：詳第 75 頁~第 123 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

(一) 101 年度合併會計師查核報告書



建智聯合會計師事務所
EnWise CPAs & Co.
台中市 404 太原北路 130 號 8 樓之 1
Tel: (04) 22966234 Fax: (04) 22960607 / (04) 22976918



會計師查核報告

亞崴機電股份有限公司 公 鑒

亞崴機電股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。上開合併財務報表之子公司中，有關 AWEA KOREA, INC. 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。前述子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產總額分別為新台幣 7,233 仟元及 7,132 仟元，分別占合併資產總額之 0.17% 及 0.15%，民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額均為新台幣 0 仟元，均占合併營業收入淨額之 0%。另有關上開合併財務報表中之採權益法評價之被投資公司中，有關 YAMA SEIKI USA, INC. 及金崴機電股份有限公司之財務報表及相關資訊未經本會計師查核，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，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日就上述長期股權投資之金額分別為 新台幣 66,992 仟元及 68,340 仟元，分別占資產總額之 1.55% 及 1.45%，民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日就該等長期股權投資認列之投資收益分別為新台幣 7,803 仟元及 9,162 仟元，分別占稅前淨利之 2.33% 及 3.03%。

本會計師係依會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達亞崴機電股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

建智聯合會計師事務所

會計師 陳 貴 端



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
(79)台財證(一)第 27495 號

會計師 易 昌 運



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
(92)台財證(六)第 121986 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 日

(二) 101 年度合併財務報表：詳見第 124 頁~第 129 頁

六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響

無此情事。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

項目 \ 年度	101 年度	100 年度	差異		說明
			金額	%	
流動資產	2,409,707	2,834,224	(424,517)	-16.0	
基金及投資	826,577	737,249	89,328	12.1	
固定資產	915,654	975,984	(60,330)	-6.2	
無形資產	—	6	(6)	-100.0	註 1
其他資產	51,940	28,436	23,505	82.7	註 2
資產總額	4,203,878	4,575,899	(372,021)	-8.1	
流動負債	1,790,975	2,222,971	(431,996)	-19.4	
長期負債	—	90,000	(90,000)	-100.0	註 3
其他負債	113,487	98,452	15,035	15.3	
負債總額	1,904,462	2,411,423	(506,961)	-21.0	註 4
股本	949,525	949,525	—	—	
資本公積	246,528	239,093	7,345	3.1	
保留盈餘	1,199,999	1,071,750	128,249	12.0	
股東權益其他項目	(96,636)	(95,892)	(744)	0.8	
股東權益總額	2,299,416	2,164,476	134,940	6.2	

註 1:無形資產減少係於 101 年攤銷。

註 2:其他資產增加係新購新竹廠旁之他臨地，以做為爾後擴廠之所需。

註 3:長期負債減少係系因負債到期償還。

註 4:負債總額減少，係因營運之現金流入增加，於 101 年度償還長、短期銀行借款。

二、財務績效

(一) 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	101年度	100年度	增(減)金額	變動比例(%)	說明
銷貨收入	\$3,354,931	\$3,177,772	177,159	5.57%	
減：銷貨退回	(62,428)	(16,151)	(46,277)	286.53%	註1
銷貨折讓	(6,365)	(8,162)	1,797	-22.02%	註2
銷貨淨額	3,286,138	3,153,459	132,679	4.21%	
勞務收入	74,510	54,580	19,930	36.52%	註3
營業收入淨額	3,360,648	3,208,039	152,609	4.76%	
銷貨成本	(2,557,878)	(2,488,940)	(68,938)	2.77%	
勞務成本	(21,769)	(24,685)	2,916	-11.81%	
其他營業成本	(1,756)	(16,827)	15,071	-89.56%	註4
營業成本合計	(2,581,403)	(2,530,452)	(50,951)	2.01%	
營業毛利	779,245	677,587	101,658	15.00%	
聯屬公司間已(未)實現利益	3,879	(13,636)	17,515	-128.45%	註5
已實現營業毛利	783,124	663,951	119,173	17.95%	
營業費用	(452,135)	(473,872)	21,737	-4.59%	
營業利益	330,989	190,079	140,910	74.13%	
營業外收入	49,072	122,952	(73,880)	-60.09%	註6
營業外支出	(55,714)	(22,609)	(33,105)	146.42%	註7
本期稅前淨利	324,347	290,422	33,925	11.68%	
所得稅費用	(58,106)	(43,070)	(15,036)	34.91%	註8
本期淨利	\$266,241	\$247,352	18,889	7.64%	

增減比例變動分析說明：

註1：銷貨退回增加係因部份出口機台，於運輸過程中出險退回及出口參展機台運回。

註2：銷貨折讓增加係與部份貨款延宕之客戶達成協議認列。

註3：勞務收入增加係因產業景氣復甦，機台維修服務收入增加。

註4：其他營業成本增加係估列員工未休假薪資。

註5：聯屬公司間已(未)實現利益增加，係因順流交易，銷售至子公司之銷貨，已出貨至客戶端，完成銷售流程。

註6：101年營業外收入減少，係因100年有99年未實現匯兌損失回沖利得。

註7：101年營業外支出增加係因台幣升值，認列匯兌損失。

註8：所得稅費用增加係因101年所得增加。

- (二) 預期銷售數量與其依據：預期本公司在銷售數量與金額上，應可持續穩定成長。
- (三) 對公司未來財務業務可能影響及因應計畫：截至 2013 年第一季之財務、業務均穩定。且公司預期未來財務及業務面並無重大波動，故並無訂定因應計畫之必要。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明：

項 目 \ 年 度	101 年度	100 年度	增(減)比例
現金流量比率	27.59%	-0.05%	552.8
現金流量允當比率	56.45%	36.89%	53.0
現金再投資比率	12.92%	-0.07%	185.5
增減比例變動分析說明： 現金流量比率: 101 年因產業景氣回升，營業活動之淨現金流入增加。 現金流量允當比率: 101 年因產業景氣回升，營業活動之淨現金流入增加。 現金再投資比率: 101 年因產業景氣回升，營業活動之淨現金流入扣除所發放之現金股利後仍有多餘資金仍可支應投資所需資金。			

(二) 流動不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年度現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期 初 現金餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全年現金 流出量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
212,781	529,143	(449,052)	292,772	—	—

①本年度現金流量變動情形分析：

a.營業活動：

營運逐步進入常軌，預期 102 年將產生 529,143 仟元的營運活動淨現金流入。

b.投資活動：

102 年預計支付大埔美土地款及建廠等，預計資金需求新台幣 449,052 仟元。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、其改善計畫及未來一年投資計畫

102 年 04 月 30 日

項目	說明	金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
B-way (Cayman)		USD736.5 萬元	經由第三地之二家境外公司間接投資至中國大陸地區	註 1	—	—
Billion-way(Cayman)		USD953.0 萬元	經由第三地之二家境外公司間接投資至中國大陸地區	註 1	—	—
上海竹巖機電		USD250.0 萬元	組裝加工中心機	大陸營運績效良好	—	—
達崙(蘇州)機電		USD240.0 萬元	加工零組件	受金融風暴沖擊，小額虧損。	待景氣回穩，應可回復獲利	—
亞崙(蘇州)機電		USD800.0 萬元		尚規劃中	—	—
AWEA KOREA,INC		USD 27.0 萬元		尚規劃中	—	—
佳崙機電股份有限公司		NTD3,000 萬元		尚規劃中		—
YAMA SEIKI,USA,INC.		USD170.0 萬元				

註 1：B-way 及 Billion-way 皆為第三地之轉投資公司，因大陸子公司獲利，依權益法認列。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

a、利率：

本公司定期評估銀行借款利率與市場上利率比較，隨時與銀行保持密切聯繫，以取得較優惠的利率，故利率變動對本公司並未產生重大影響。

b、匯率：

本公司除將隨時蒐集匯變動資訊，掌握匯率走勢，判斷匯率變動情形，以適時採取避險性操作或機動調整外匯存款部份，並與銀行保持良好互動關係，對匯率之變動適時採取適當之因應措施，以規避匯率風險。

c、通貨膨脹：

依據行政院主計處統計數據顯示，台灣地區消費者物價指數，原物料價格小幅上升，本公司將持續注意通貨膨脹情形，以適當調整產品售價及原物料庫存量。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

a、本公司財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿投資。

b、本公司最近年度及截至年報刊印日止，從事資金貸與他人情況如下：

一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

貸予對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額 (註四)	利率區間	資金貸予性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸予限額 (註二)	資金貸予總限額 (註三)
									名稱	價值		
YAMA SEIKI USA INC.	其他應收款	47,476	47,476	-	有業務往來者	472,627	(註一)	453	-	-	47,476	189,905

一〇二年三月三十一日

單位：新台幣仟元

貸予對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸予性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸予限額(註二)	資金貸予總限額(註三)
									名稱	價值		
YAMA SEIKI USA INC.	其他應收款	47,476	47,476	-	有業務往來者	111,625	(註一)	-	-	-	47,476	189,905
上海竹歲機電有限公司	其他應收款	47,476	47,476	-	有業務往來者	34,698	(註一)	-	-	-	47,476	189,905

註一：係依會計研究發展基金會(93)基祕字第 167 號規定，公司若與轉投資事業或關係人之正常授信期限超過一般非關係人之正常授信期限一定期間時，將其轉列其他應收款，視為資金融通。

註二：依公司實收資本額之 5% 為限。

註三：依公司實收資本額之 20% 為限。

註四：係依董事會決議通過之個別對象資金貸與額度之限額。

c、本公司最近年度及截至年報刊印日止，從事背書保證情況如下：

一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

背書保證對象 公司名稱	對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
上海竹歲機電有限公司	\$114,971	\$28,990 (USD1,000)	\$28,990 (USD1,000)	-	1.26%	\$229,942

一〇二年三月三十一日

單位：新台幣仟元

背書保證對象 公司名稱	對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
上海竹歲機電有限公司	\$119,282	\$29,775 (USD1,000)	\$29,775 (USD1,000)	-	1.25%	\$238,565

註一：對單一企業背書保證之限額為按淨值之 5%

註二：背書保證最高限額為按淨值之 10%

d、本公司從事衍生性商品交易之操作僅以外匯之避險為主，故市場風險並不重大。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用。

a、本公司近期計畫研發之方向如下：

- ①尋找及發展藍海市場的產品。
- ②研發高附加價值性能及技術。
- ③開發低成本/好製造的量產型產品，維持現有市場競爭力。
- ④進行模組化/堆疊式的設計，以提升生產效率及降低生產成本。

b、預計投入的研發費用：

本公司 101 年度已投入新台幣 70,323 仟元之研發費用占營收之 2.10%，未來本公司預計將以相當比率之研究經費開發新產品及研發新技術，以擴展市場競爭優勢。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

a、預期效益：因應政府獎勵投資政策，本公司新竹廠預計增建廠房，投資金額新台幣95,394 仟元，預期可能之效益如下：

年度	項 目	生產量	銷售量	銷售值	毛 利
102	龍門加工機	15	15	135,000	25,000
103	龍門加工機	15	15	135,000	25,000
104	龍門加工機	15	15	135,000	25,000
合計		45	45	405,000	75,000

說明：工具機產業朝大型化與複合化發展，近年來亞歲之發展一直受場地不足之影響。此次因應政府租稅獎勵措施，擴建新竹廠，預植公司未來發展之潛力。

b、可能之風險：如遇經濟不景氣，營收預估恐無法盡如預期，惟因此擴建案新增之每年折舊金額約 2,000 仟元，尚不致對公司營運產生重大影響。

c.因應措施：對公司之營運風險不大。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司進貨廠商及銷貨客戶皆採分散政策，並無進貨或銷貨集中風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情事。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無此情事。

七、其他重要事項

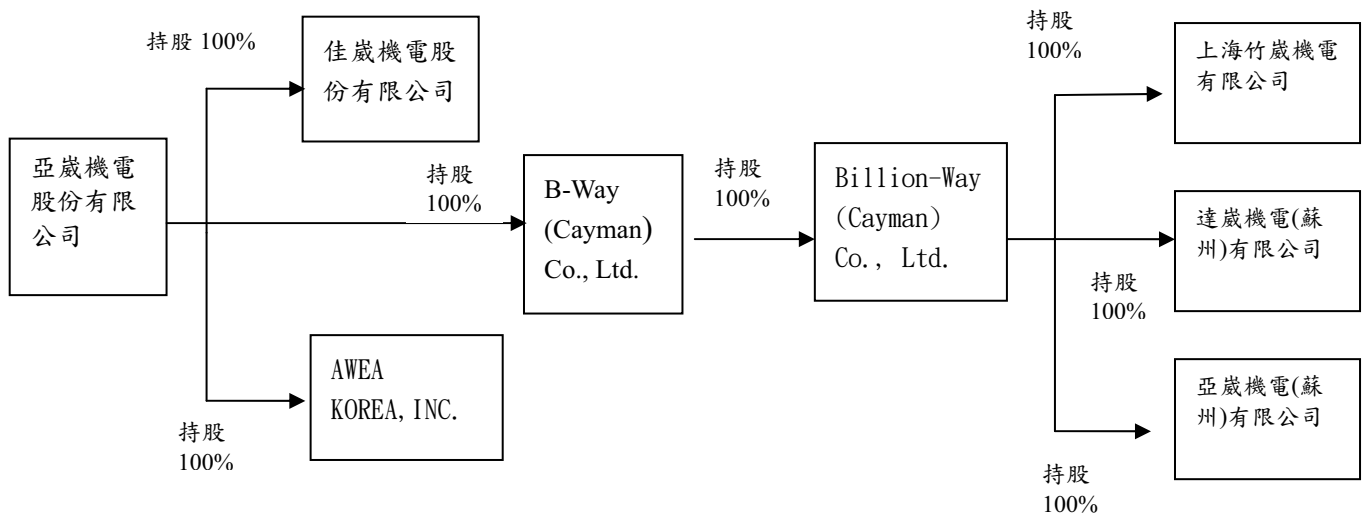
無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖（截至 102 年 04 月 30 日止）



2. 關係企業基本資料

日期：102 年 04 月 30 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
B-way(開曼)	90.01.11	英屬開曼群島	USD7365 仟元	國際投資及國際貿易業
Billion-way(開曼)	90.01.11	英屬開曼群島	USD9529 仟元	國際投資及國際貿易業
上海竹崙機電有限公司	90.02.14	上海市青浦工業園區崙澤大道 7801 號	USD2500 仟元	機械器具銷售業、機械器具安裝業、企業經營管理顧問業、國際貿易業
達崙機電(蘇州)有限公司	91.07.15	蘇州相城經濟開發區澄陽路 569 號	USD2400 仟元	電子專用設備、三軸以上聯動的數控機床、數控系統及伺裝及相關零件的設計、生產、銷售及維修
亞崙機電(蘇州)有限公司	96.09.04	吳江經濟開發區	USD4700 仟元	機械器具銷售業、機械器具安裝業、國際貿易業
佳崙機電股份有限公司	99.11.23	新竹縣新埔鎮文山里關埔路水車頭段 629 號 3 樓	NTD30,000 仟元	機械器具零售業、機械設備製造業、產品設計業
AWEA KOREA, INC.	100.04.01	南韓	韓元 300,000 仟元	機械品具銷售業、機械器具安裝業及國際貿易業

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

- (1) 工具機業
- (2) 電子業機械設備
- (3) 國際貿易業

5.關係企業董事、監察人及總經理資料

102 年 04 月 20 日

單位：股、%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
B-way(開曼)	負責人	楊德華	USD：736.5 萬	100%
Billion-way(開曼)	負責人	楊德華	USD：953.0 萬	100%
上海竹崮機電有限公司	法人代表	康劍文	USD：250.0 萬	100%
達崮機電（蘇州）有限公司	法人代表	康劍文	USD：240.0 萬	100%
亞崮機電(蘇州)有限公司	法人代表	楊尚儒	USD：470.0 萬	100%
AWEA KOREA INC	代表理事	亞崮機電(股)公司 代表人:楊舒涵	韓元:30,000 萬	100%
AWEA KOREA INC	監察人	亞崮機電(股)公司 代表人:許宏賓	韓元:30,000 萬	100%
佳崮機電股份有限公司	董事	亞崮機電(股)公司 代表人: 楊舒涵、康劍文、楊尚儒	3,000,000	100%
佳崮機電股份有限公司	監察人	亞崮機電(股)公司 代表人:許宏賓	3,000,000	100%

6.各關係企業營運概況

101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業 損益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
亞崮機電股份有限公司	949,525	4,203,878	1,904,462	2,299,416	3,360,648	330,989	266,241	2.90
B-way(開曼) 【註一】	334,213	701,862	1,186	700,676	0	85	17,265	0.05
Billion-way(開曼) 【註一】	406,355	691,642	0	691,642	0	(133)	17,421	0.04
上海竹崮機電有限公司 【註一】	94,399	484,991	326,420	158,571	501,682	30,871	22,232	註一
達崮機電(蘇州)有限公司 【註一】	90,644	100,824	3,729	97,095	48,587	3,358	2,509	註一
亞崮機電(蘇州)有限公司 【註一】	241,006	252,559	24,582	227,977	0	(3,248)	(3,248)	註一
佳崮機電股份有限公司	30,000	29,939	21	29,918	0	(44)	(16)	-
AWEA KOREA,INC	7,608	7,233	422	6,811	0	(410)	(403)	(0.05)

註一：開曼之幣值單位為 USD 仟元，上海竹崮機電/達崮機電(蘇州)/亞崮機電(蘇州)之幣值單位為人民幣仟元，亞崮韓國之幣值單位為韓圓仟元。大陸公司不予計算每股盈餘

匯率換算:美元(USD)1 元=新台幣(NTD)28.99 元，人民幣(RMB)1 元=新台幣(NTD)4.5620 元，韓圓(KRW)1 元=新台幣(NTD)0.02536 元。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數

額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由
無此情事。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形
無此情事。

四、其他必要補充說明事項
無

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所
定對股東權益或證券價格有重大之事項，亦應逐項載明
無此情事。

亞崴機電股份有限公司
資產負債表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 212,781	5.1	\$ 289,468	6.3	2110	短期借款(附註四及六)	\$ 655,960	15.6	\$ 790,000	17.3
1120	應收票據淨額(附註二、四及五)	158,869	3.8	171,080	3.7	2120	應付短期票券淨額(附註四)	229,974	5.5	379,705	8.3
1130	應收票據-關係人淨額(附註二及五)	761	—	1,111	—	2130	應付票據	432,658	10.3	566,896	12.4
1140	應收帳款淨額(附註二、四及五)	496,814	11.8	585,952	12.8	2140	應付票據-關係人(附註五)	1,367	—	1,907	—
1150	應收帳款-關係人淨額(附註二及五)	361,308	8.6	305,137	6.7	2150	應付帳款	88,304	2.1	144,893	3.2
1160	其他應收款	1,811	—	3,722	0.1	2160	應付帳款-關係人(附註五)	81	—	3	—
1180	其他應收款-關係人(附註五)	15,077	0.4	11,606	0.3	2170	應付所得稅(附註二及四)	39,170	0.9	11,740	0.3
1210	存貨淨額(附註二及四)	1,095,030	26.1	1,377,637	30.1	2190	應付費用	101,472	2.4	112,966	2.5
1260	預付款項	23,920	0.6	28,464	0.6	2216	其他應付款-關係人(附註五)	6,191	0.1	4,382	0.1
1280	其他流動資產	7,519	0.2	19,188	0.5	2219	應付股利	577	—	579	—
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及四)	25,398	0.6	22,462	0.5	2229	應付員工紅利及董監酬勞	15,825	0.4	18,463	0.4
1291	受限制銀行存款(附註六)	10,419	0.2	18,397	0.4	2224	應付設備款	968	—	185	—
11XX	流動資產合計	2,409,707	57.4	2,834,224	62.0	2261	預收貨款	73,773	1.8	80,440	1.8
						2272	一年內到期之長期借款(附註四及六)	90,000	2.2	60,000	1.3
						2280	其他流動負債	54,655	1.3	50,812	1.0
1421	基金及投資(附註二及四)					21XX	流動負債合計	1,790,975	42.6	2,222,971	48.6
1421	採權益法之長期股權投資	804,397	19.1	708,932	15.5						
1450	備供出售金融資產-非流動	—	—	6,137	0.1	2420	長期負債				
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	22,180	0.5	22,180	0.5	24XX	長期借款(附註四及六)	—	—	90,000	2.0
14XX	基金及投資合計	826,577	19.6	737,249	16.1		長期負債合計	—	—	90,000	2.0
	固定資產(附註二、四及六)						其他負債				
	成本						應計退休金負債(附註二)	15,150	0.4	15,493	0.3
1501	土地	117,045	2.8	114,955	2.5	2810	存入保證金	15,378	0.4	1,103	—
1521	房屋及建築	772,633	18.4	770,273	16.9	2820	遞延所得稅負債-非流動(附註二及四)	57,059	1.3	52,077	1.1
1531	機器設備	197,814	4.7	187,914	4.1	2861	遞延貨項-聯屬公司間利益(附註二及四)	25,900	0.6	29,779	0.7
1537	器具設備	49,993	1.2	46,546	1.0	2881	其他負債合計	113,487	2.7	98,452	2.1
1544	電腦通訊設備	6,558	0.2	5,333	0.1	28XX	負債總計	1,904,462	45.3	2,411,423	52.7
1551	運輸設備	30,870	0.7	30,240	0.7						
1571	營業器具	26,616	0.6	24,863	0.5		股東權益				
1631	租賃改良	7,047	0.2	6,761	0.1		股本(附註四)				
1681	其他設備	22,540	0.5	16,839	0.4		普通股	949,525	22.6	949,525	20.8
	成本合計	1,231,116	29.3	1,203,724	26.3		資本公積(附註二及四)				
15X9-16X9	減：累計折舊	(344,212)	(8.2)	(265,079)	(5.8)	3110	普通股股票溢價	6,320	0.2	6,320	0.1
1671	未完工程	28,518	0.7	27,339	0.6	3213	轉換公司債轉換溢價	212,019	5.0	212,019	4.6
1672	預付設備款	232	—	10,000	0.2	3220	庫藏股票交易	28,185	0.7	20,750	0.5
15XX	固定資產淨額	915,654	21.8	975,984	21.3	3240	處分資產增益	4	—	4	—
							保留盈餘(附註四)				
	無形資產(附註二)					3310	法定盈餘公積	294,098	7.0	269,363	5.9
1710	商標權	—	—	6	—	3320	特別盈餘公積	992	—	15,484	0.3
17XX	無形資產合計	—	—	6	—	3350	未分配盈餘	904,909	21.5	786,903	17.2
							股東權益其他調整項目(附註二及四)				
	其他資產					3420	累積換算調整數	3,527	0.1	24,916	0.5
1820	存出保證金	2,042	—	1,073	—	3450	金融商品未實現損失	—	—	(992)	(—)
1830	遞延費用(附註二)	21,339	0.5	27,363	0.6	3480	庫藏股票(附註二及四)	(100,163)	(2.4)	(119,816)	(2.6)
1848	催收款項淨額(附註二及四)	—	—	—	—		股東權益總計	2,299,416	54.7	2,164,476	47.3
1880	其他資產-其他(附註四)	28,559	0.7	—	—		負債及股東權益總計	\$ 4,203,878	100.0	\$ 4,575,899	100.0
18XX	其他資產合計	51,940	1.2	28,436	0.6						
	資產總計	\$ 4,203,878	100.0	\$ 4,575,899	100.0						

請參閱後附財務報表附註。

董事長：楊德華

經理人：康劍文

會計主管：許宏賓

亞威機電股份有限公司

損益表

民國一〇一一年度及一〇〇年度

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

代碼	項 目	一〇一一年度	一〇〇年度	一〇一一年度	一〇〇年度
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入	\$ 3,354,931	99.8	\$ 3,177,772	99.1
4170	減：銷貨退回	(62,428)	(1.9)	(16,151)	(0.5)
4190	銷貨折讓	(6,365)	(0.1)	(8,162)	(0.3)
4100	銷貨收入淨額	3,286,138	97.8	3,153,459	98.3
4600	勞務收入	74,510	2.2	54,580	1.7
4000	營業收入合計	3,360,648	100.0	3,208,039	100.0
	營業成本				
5110	銷貨成本	(2,557,878)	(76.1)	(2,488,940)	(77.6)
5610	勞務成本	(21,769)	(0.6)	(24,685)	(0.8)
5800	其他營業成本	(1,756)	(0.1)	(16,827)	(0.5)
5000	營業成本合計	(2,581,403)	(76.8)	(2,530,452)	(78.9)
5910	營業毛利	779,245	23.2	677,587	21.1
5920	聯屬公司間已(未)實現利益(附註二)	3,879	0.1	(13,636)	(0.4)
	已實現營業毛利	783,124	23.3	663,951	20.7
	營業費用				
6100	推銷費用	(311,795)	(9.3)	(323,630)	(10.1)
6200	管理及總務費用	(70,017)	(2.1)	(66,704)	(2.1)
6300	研究發展費用	(70,323)	(2.1)	(83,538)	(2.6)
6000	營業費用合計	(452,135)	(13.5)	(473,872)	(14.8)
6900	營業淨利	330,989	9.8	190,079	5.9
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	538	—	473	—
7121	權益法認列之投資收益淨額(附註二及四)	25,801	0.8	43,976	1.4
7122	股利收入	—	—	1,804	0.1
7130	處分固定資產利益	9	—	3,201	0.1
7140	處分投資利益	936	—	4,805	0.1
7160	兌換利益淨額	—	—	41,798	1.3
7210	租金收入	585	—	262	—
7310	金融資產評價利益	—	—	—	—
7480	什項收入	21,203	0.7	26,633	0.8
7100	營業外收入及利益合計	49,072	1.5	122,952	3.8
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(17,738)	(0.5)	(15,113)	(0.5)
7530	處分固定資產損失	(41)	(—)	(223)	(—)
7540	處分投資損失	(—)	(—)	(5,995)	(0.2)
7560	兌換損失淨額	(33,196)	(1.0)	(—)	(—)
7640	金融資產評價損失淨額	(—)	(—)	(997)	(—)
7650	金融負債評價損失淨額	(1,188)	(—)	(—)	(—)
7880	什項支出	(3,551)	(0.1)	(281)	(—)
7500	營業外費用及損失合計	(55,714)	(1.6)	(22,609)	(0.7)
7900	本期稅前淨利	324,347	9.7	290,422	9.0
8110	所得稅費用(附註二及四)	(58,106)	(1.7)	(43,070)	(1.3)
9600	本期淨利	\$ 266,241	7.9	\$ 247,352	7.7
9750	基本每股盈餘(附註四)				
7900	本期稅前淨利	\$ 3.53		\$ 3.29	
8110	所得稅費用	(0.63)		(0.49)	
9600	本期淨利	\$ 2.90		\$ 2.80	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 2.89		\$ 2.78	

請參閱後附財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：康劍文



會計主管：許宏賓



股東權益變動表

單位：新台幣仟元

會計主管：許宏賓

亞崙機電股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年度

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 266,241	\$ 247,352
調整項目：		
折舊費用	79,190	74,769
各項攤提	8,864	7,528
備抵呆帳本期轉列什項收入	(1,177)	(4,188)
處分固定資產淨(利益)損失	32	(2,978)
處分投資淨損失(利益)	(936)	1,190
國外損失準備轉列什項收入	—	(3,239)
依權益法認列之長期股權投資利益	(25,801)	(43,976)
存貨報廢損失	4,914	7,597
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(3,266)	8,636
存貨盤虧	108	594
股份基礎給付酬勞成本	10,084	9,094
聯屬公司間(已)未實現利益	(3,879)	13,636
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	—	231
應收票據	12,336	(14,940)
未實現利息收入	—	(81)
應收票據-關係人	350	(1,111)
應收帳款	81,855	(85,500)
應收帳款-關係人	(59,353)	(109,279)
其他應收款	1,388	6,968
其他應收款-關係人	(3,471)	3,577
存貨	277,499	(352,649)
預付款項	4,544	7,554
其他流動資產	11,737	(17,204)
遞延所得稅資產-流動	(2,246)	1,756
催收款項	9,962	1,980
應付短期票券折價	269	30
應付票據	(134,238)	77,378
應付票據-關係人	(540)	497
應付帳款	(56,589)	(5,663)
應付帳款-關係人	78	(1,332)
應付所得稅	27,416	(17,903)
應付費用	(11,494)	8,493
其他應付款-關係人	1,809	4,382
其他應付款	—	(106)
應付股利	(2)	—
應付員工紅利及董監酬勞	(2,638)	3,362
預收貨款	(6,667)	10,240
其他流動負債	3,817	49,795
應計退休金負債	(343)	(433)
遞延所得稅負債-非流動	4,259	7,184
營業活動之淨現金流入(流出)	494,112	(106,759)
(接次頁)		

亞崙機電股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年度

單位：新台幣仟元

一〇一年度 一〇〇年度

(接上頁)

投資活動之現金流量

受限制資產(增加)減少	7,978	(	8,519)	
採權益法之長期股權投資增加	(	112,077)	(	111,289)
處分備供出售金融資產-非流動	8,065		21,429	
以成本衡量之金融資產退還股款	—		7,393	
出售固定資產價款	685		4,488	
購置固定資產(含未完工程及預付設備款)	(	17,505)	(	92,252)
存出保證金(增加)減少	(	969)		60
遞延費用增加	(	2,835)	(	18,334)
其他資產增加	(	18,559)		—
投資活動之淨現金流出	(	135,217)	(	197,024)

融資活動之現金流量

短期借款增加(減少)	(	134,040)		201,334
應付短期票券增加(減少)	(	150,000)		60,000
長期借款增加(減少)	(	60,000)		94,575
存入保證金增加		14,275		890
發放現金股利	(	137,992)	(	86,890)
員工認購庫藏股票		17,004		15,359
融資活動之淨現金流入(流出)	(	450,753)		285,268

合併採權益法評價被投資公司承受之現金餘額	15,171	—
本期現金及約當現金減少數	(76,687)	(18,515)
期初現金及約當現金餘額	289,468	307,983
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 212,781</u>	<u>\$ 289,468</u>

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付利息(不含資本化之利息)	\$	17,567	\$	15,577
本期支付所得稅	\$	27,940	\$	52,034

不影響現金流量之投資及融資活動：

存貨轉列固定資產	\$	7,395	\$	6,925
固定資產轉列存貨	\$	—	\$	2,687
一年內到期之長期借款	\$	90,000	\$	60,000

購置固定資產情形

固定資產增加數	\$	19,566	\$	82,217
期初應付購置設備款		185		1,154
期初其他應付票據		—		9,066
期末應付購置設備款	(	968)	(	185)
期末其他應付票據		—		—
支付現金	\$	18,782	\$	92,252

(接次頁)

亞崙機電股份有限公司
現金流量表
民國一〇一年及一〇〇年度

(接上頁)

本公司於民國一〇一年十月十五日(合併基準日)吸收合併採權益法評價被投資公司
金崙機電股份有限公司，截至合併基準日止相關資產與負債如下：

現金及約當現金	\$	15,171
應收帳款		537
其他應收款		2
存貨		4,042
遞延所得稅資產-流動		690
其他流動資產		68
固定資產		1,277
應付所得稅	(	14)
其他流動負債	(	26)
	\$	<u>21,747</u>

董事長：楊德華



請參閱後附財務報表附註。

經理人：康劍文



會計主管：許宏賓



亞 歲 機 電 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民國一〇一年度及一〇〇年度

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司設立於民國七十五年七月十六日，截至民國一〇〇年十二月三十一日止，實收資本額為 949,525 仟元，以經營專用機、自動化設備及電腦控制工具機之設計製造及銷售為主要業務。

本公司股票於民國八十九年九月六日經台灣證券交易所股份有限公司台證(八九)上字第〇二五七七三號函核准上市，並自民國八十九年九月十一日起於台灣證券交易所集中交易市場開始掛牌交易。

本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止員工人數分別 492 人及 479 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

(一) 會計估計

本公司依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，必須使用合理之估計和假設，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

(二) 流動性與非流動性之區分

屬正常營業週期構成之一部分者、預期於資產負債表日後十二個月內將變現或正常營業過程中將變現及備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表日後十二個月內清償、或因營業而發生債務、預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產(負債)者列為非流動資產(負債)。

(三) 外幣交易

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。期末並就外幣資產負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(四) 現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係指隨時可轉換成定額現金且將到期而利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資。

(五) 金融商品

本公司對以交易目的之金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融資產以公平價值衡量。

本公司所持有或發行之金融商品，在原始認列後，依本公司持有或發行目的，分為下列各類：

- 1、交易目的金融商品：係以公平價值評價且其評價變動列為當期損益。
- 2、以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

公平價值變動列入損益之金融資產係以取得成本為入帳基礎，其屬於有活絡市場之金融商品期末並按該活絡市場之公開報價衡量。除持有興櫃股票採成本法評價外，上市(櫃)有價證券之公平價值係指資產負債表日之收盤價。開放型基金，其公平價值係指資產負債表日該基金淨資產價值。出售上市(櫃)公司股票成本採移動加權平均法計算；出售基金成本採個別辨認法計算。

(六) 應收款項及備抵呆帳

應收票據與帳款依長、短期分別列示，其屬長期性質者，應以現值入帳，按設算利率計算其公平價值。惟一年期以內之應收帳款及票據，其公平價值與到期值差異不大且其交易量頻繁者，得不以公平價值評價。

本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(七) 存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。若實際產量與正常產能差

異不大，亦得按實際產量分攤固定製造費用；實際產量若異常高於正常產能，則應以實際產能分攤固定製造費用。續後，按個別項目比較，以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

（八）採權益法之長期股權投資

以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法。持有被投資公司有表決權之股份達百分之二十或具有重大影響力之長期股權投資，係採用權益法評價；被投資公司發生淨利或淨損時，認列投資損益。新增之投資成本應予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產及遞延所得稅資產除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

非按原持股比例認購採權益法評價之被投資公司增發之新股，致使投資比例發生變動，因而使所投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「資本公積」及「採權益法之長期股權投資」；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益按持股比例予以銷除；若本公司對被投資公司具有控制能力，則全數予以銷除，俟實現時始認列損益。與採權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現損益，皆按本公司之持股比例予以銷除。採權益法評價之被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，若本公司對產生交易之各被投資公司均具有控制能力，則按本公司對產生損益之被投資公司之約當持股比例予以減除；若屬除本公司對產生交易之各被投資公司均擁有控制能力之情形外，各被投資公司間未實現損益按本公司持有各被投資公司之約當持股比例相乘後比例銷除。遞延之未實現損益俟實現時始予認列。

持有被投資公司有表決權股份比例超過百分之五十或具有控制能力者，採權益法評價並於編製合併報表時，均應納入合併報表編製範疇。

當國外被投資公司之功能性貨幣為外幣時，其外幣財務報表換算後所產生之兌換差額列為股東權益項下之「累積換算調整數」。

（九）固定資產

固定資產係以取得成本入帳，重大之增置、更新及改良作為資本支出，列入固定資產成本，一般性修理及維護支出則列為支出年度之費用。

固定資產出售或報廢時，其有關成本及累計折舊均自帳上予以沖銷，處

分固定資產之損益列為處分年度損益。

固定資產折舊採平均法依下列估計耐用年數計提：

房屋及建築	5 至 50 年
機器設備	3 至 15 年
模具設備	2 年
電腦通訊設備	3 年
運輸設備	3 至 5 年
營業器具	3 至 10 年
租賃改良	5 年
其他設備	5 至 10 年

本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值之變動，均視為會計估計變動。

(十) 資產減損

倘資產（主要包括採權益法之長期股權投資、固定資產、無形資產及其他資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失；嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(十一) 無形資產

係機台之商標權，其具有未來經濟效益之支出，以取得成本為入帳基礎，並按十年平均攤銷。

(十二) 遞延費用

係電力工程及裝潢工程等具有未來經濟效益之支出，以取得成本為入帳基礎，並按三至五年平均攤銷。

(十三) 產品售後服務保證

銷售貨品附有售後服務保證者，依據過去經驗預估售後服務保證成本，於銷貨發生年度認列為當期費用，其負債列為流動負債。

(十四) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十五) 庫藏股票

本公司收回已發行股票作為庫藏股票時，其屬買回者，應將所支付之成本借記「庫藏股票」科目，列為股東權益之減項。

處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額應貸記「資本公積-庫藏股交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。

註銷庫藏股票時，應貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計時，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

本公司於認列投資損益及編製財務報表時，將子公司持有之本公司股票視同庫藏股處理，該庫藏股之成本作為股東權益之減項。

(十六) 分期付款銷貨

分期付款銷貨按普通銷貨方法處理，現銷價格與銷貨成本間之毛利於銷貨時全部認列，分期付款價格高於現銷價格部分為未實現利息收入，按利息法認列為利息收入。

(十七) 員工分紅及董監酬勞

本公司估計員工紅利及董監酬勞金額，係依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十八) 所得稅

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。

投資國外子公司之長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異，如本公司可控制暫時性差異迴轉之時間，且於可預見之未來不會迴轉，其實質上係長久存在者，則不予以認列相關遞延所得稅負債或資產。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

以前年度應付所得稅之調整列為調整年度之所得稅費用。

本公司依「所得基本稅額條例」規定計算基本稅額，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

（十九）普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之。現金增資之股數，就已發行之普通股股數（以增資基準日為準）按加權平均法計算；但以保留盈餘及資本公積轉增資之股數，則追溯調整計算。

（二十）營運部門資訊之揭露

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇一年及一〇〇年度財務報表並無重大影響。

如財務報表附註二及十二所述，本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以公司管理決策者制定營運決策及監督管理公司各部門績效所使用之資訊為基礎。營運部門之辨識則以主要營運決策者用以分配資源予各營運部門並衡量該營運部門績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之揭露方式不同。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
現金及零用金	\$ 1,408	\$ 782
支票存款	3,692	1,256
活期存款	83,522	85,880
外幣存款	124,159	201,550
	<u>\$ 212,781</u>	<u>\$ 289,468</u>

(二) 應收票據及帳款淨額

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
應收票據	\$ 162,182	\$ 174,519
減：備抵呆帳	(3,313)	(3,439)
	<u>\$ 158,869</u>	<u>\$ 171,080</u>
應收帳款	\$ 511,248	\$ 592,567
減：備抵呆帳	(14,434)	(6,615)
	<u>\$ 496,814</u>	<u>\$ 585,952</u>

1、本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
期 初 餘 額	\$ 3,439	\$ 6,615	\$ 2,709	\$ 10,359
加：本期提列	—	7,819	730	—
減：本期實際沖銷	(126)	(—)	(—)	(3,744)
	<u>\$ 3,313</u>	<u>\$ 14,434</u>	<u>\$ 3,439</u>	<u>\$ 6,615</u>

(三)存貨

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
商品	\$ 1,243	\$ —
原料	530,046	754,385
物料	5,585	8,196
在製品	507,993	570,134
製成品	103,061	101,087
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(52,898)	(56,165)
	<u>\$ 1,095,030</u>	<u>\$ 1,377,637</u>

1、當期認列之存貨相關費損：

	一〇一年度	一〇〇年度
已出售存貨成本	\$ 2,557,878	\$ 2,488,940
勞務成本	21,769	24,685
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(3,266)	8,636
存貨報廢	4,914	7,597
存貨盤虧	108	594
	<u>\$ 2,581,403</u>	<u>\$ 2,530,452</u>

2、一〇一年度及一〇〇年度存貨均無提供擔保或質押之情形。

3、存貨回升利益係因處分部份庫齡較長之存貨所致。

(四)基金及投資

1、採權益法之長期股權投資

項 目	一〇一年十二月三十一日	一〇〇一年度
	金 額 持股比例	投資(損)益淨額
B-Way(Cayman)Co.,Ltd.	\$ 700,676 100.00%	\$ 17,265
YAMA SEIKI USA,INC.	66,992 28.58%	7,803
佳崴機電(股)公司	29,918 100.00%	(16)
AWEA KOREA,INC.	6,811 100.00%	(403)
金崴機電(股)公司	— —	1,152
	<u>\$ 804,397</u>	<u>\$ 25,801</u>

項 目	一〇〇年十二月三十一日		一〇〇年 度
	金 額	持 股 比 例	投 資 (損) 益 淨 額
B-Way(Cayman)Co.,Ltd.	\$ 603,699	100.00%	\$ 35,250
YAMA SEIKI USA,INC.	61,851	28.58%	10,173
佳崴機電(股)公司	29,934	100.00%	(26)
AWEA KOREA,INC.	6,959	100.00%	(410)
金崴機電(股)公司	6,489	30.00%	(1,011)
	<u>\$ 708,932</u>		<u>\$ 43,976</u>

- (1) 公司於民採權益法評價之長期股權投資，係採用各該被投資公司經會計師查核之同期財務報表認列投資損益。
- (2) 本公司對國外轉投資公司之評價，依財務會計準則公報第十四號「外幣換算之會計處理準則」，按資產負債日相關科目匯率換算，承認長期投資外幣調整數，列為股東權益之調整項目，其明細如下：

被 投 資 公 司	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
B-Way(Cayman)Co.,Ltd.	\$ 9,692	\$ 27,953
YAMA SEIKI USA,INC.	(4,952)	(2,291)
AWEA KOREA,INC.	(491)	(746)
	<u>\$ 4,249</u>	<u>\$ 24,916</u>

長期投資外幣調整數之所得稅影響數請詳附註四(十七)之說明。

- (3) 本公司截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，聯屬公司間未實現銷貨毛利分別為 25,900 仟元及 29,779 仟元，列為遞延貸項－聯屬公司間利益項下。
- (4) 本公司於民國九十一年八月八日經董事會決議出資美金 1,700 仟元投資 B-Way (Cayman) Co.,Ltd.，並透過 B-Way (Cayman) Co., Ltd.間接對大陸投資達崴機電(蘇州)有限公司及上海竹崴機電有限公司，從事經營工具機之零件及附件、機械器具銷售業、機械器具安裝業及國際貿易業務。
- (5) 本公司於民國九十六年五月四日經董事會決議出資美金 8,000 仟元投資 B-Way(Cayman) Co., Ltd.，並透過 B-Way (Cayman) Co., Ltd.間接對大陸投資亞崴機電(蘇州)有限公司，從事經營工具機之零件及附件、機械器具銷售業、機械器具安裝業及國際貿易業務，本公司於民國一〇一年十二月三十一日止業已匯出美金 8,000 仟元作為投資款。
- (6) 本公司於民國九十八年及九十七年度經董事會決議出資美金 1,700 仟元投資 AWEA USA,INC.，從事經營工具機零件及附件、機械器具銷售業、機械器具安裝業及國際貿易業務，另依「公司提撥國外投資損失準備處

理辦法」按投資成本提列百分之二十之國外投資損失準備 3,239 仟元。於民國九十九年十二月二十三日經董事會決議結束 AWEA USA INC.，並於民國一〇〇年二月匯回投資款美金 1,647 仟元，並將其國外投資損失準備 3,239 仟元轉列其他收入，民國一〇〇年度認列處分投資損失 5,995 仟元。

- (7) 本公司於民國九十九年十二月二十三日經董事會決議出資美金 1,700 仟元投資 YAMA SEIKI USA, INC.，從事經營工具機之零件及附件、機械器具銷售業、機械器具安裝業及國際貿易業務，本公司於民國一〇一年十二月三十一日止業已匯出美金 1,700 仟元作為投資款。
- (8) 本公司於民國九十九年八月二十五日經董事會決議出資 30,000 仟元投資佳崴機電(股)公司，從事經營機械設備製造業、電腦及其週邊設備製造業、產品設計業及機械批發、零售業。
- (9) 本公司於民國九十九年十二月二十三日經董事會決議出資美金 1,500 仟元投資 AWEA KOREA, INC.，從事經營工具機之零件及附件、機械器具銷售業、機械器具安裝業及國際貿易業務，本公司於民國一〇一年十二月三十一日止業已匯出美金 270 仟元作為投資款。
- (10) 本公司於民國一〇〇年五月二十六日經董事會決議出資 15,000 仟元投資金崴機電(股)公司，並於民國一〇一年六月十八日經董事會決議出資 14,105 仟元投資金崴機電(股)公司，並納入本公司 100%之轉投資公司。該公司從事經營機械設備製造業、電腦及其週邊設備製造業、產品設計業及機械批發、零售業。並於民國一〇一年十月十五日依企業併購法第十九條規定與金崴機電(股)公司進行簡易合併，合併後本公司為存續公司。

2、備供出售金融資產-非流動

	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日		
	原 始 成 本	未 實 現 損 失	公 平 價 值
上櫃公司股票			
一福裕事業股份有限公司	\$ 7,129	(\$ 992)	\$ 6,137

民國一〇一年度及一〇〇年度備供出售金融資產未實現損失變動如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
期初餘額	(\$ 992)	(\$ 3,641)
本期認列數	(—)	(992)
本期轉出數	992	3,641
期末餘額	(\$ —)	(\$ 992)

3、以成本衡量之金融資產-非流動

		一〇一年十二月三十一日		
項	目	金	額	持 股 比 例
漢驊創業投資股份有限公司		\$	22,180	7.70 %
AUTECH EUROPE			—	
			22,180	
		一〇〇年十二月三十一日		
項	目	金	額	持 股 比 例
漢驊創業投資股份有限公司		\$	22,180	7.70 %
AUTECH EUROPE			—	
			22,180	

1、本公司於民國七十九年間以 5,000 法郎(折合新台幣 27 仟元)投資於法國之代理商 AUTECH EUROPE，其資本總額為 100,000 法郎。民國八十五年間，因被投資公司價值已減損，且回復希望甚微，故予全數轉列損失。

2、漢驊創業投資股份有限公司於民國一〇〇年九月二十七日經董事會決議減資還股款，減資比例為 25%，截至民國一〇一年十二月三十一日本公司持有漢驊創業投資股份有限公司股數為 2,217,977 股，持股比例 7.70%。

(五) 固定資產

		一〇一一年十二月三十一日					
項	目	成	本	累 計 折 舊	淨 額		
土	地	\$	117,045	\$	—	\$	117,045
房	屋 及 建 築		772,633		155,658		616,975
機	器 設 備		197,814		95,283		102,531
模	具 設 備		49,993		38,162		11,831
電	腦 通 訊 設 備		6,558		3,818		2,740
運	輸 設 備		30,870		21,192		9,678
營	業 器 具		26,616		17,569		9,047
租	賃 改 良		7,047		2,536		4,511
其	他 設 備		22,540		9,994		12,546
未	完 工 程		28,518		—		28,518
預	付 設 備 款		232		—		232
		\$	1,259,866	\$	344,212	\$	915,654

		一〇〇年十二月三十一日			
項	目	成	本	累 計 折 舊	淨 額
土	地	\$	114,955	\$	—
房 屋 及 建 築			770,273		122,656
機 器 設 備			187,914		72,882
模 具 設 備			46,546		27,515
電 腦 通 訊 設 備			5,333		2,636
運 輸 設 備			30,240		17,258
營 業 器 具			24,863		14,036
租 賃 改 良			6,761		1,089
其 他 設 備			16,839		7,007
未 完 工 程			27,339		—
預 付 設 備 款			10,000		—
		\$	1,241,063	\$	265,079
				\$	975,984

提供擔保情形，請參閱附註六。

(六) 催收款項淨額

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
催收款項	\$ 16,979	\$ 26,941
減：備抵呆帳	(16,979)	(26,941)
	\$ —	\$ —

(七) 其他資產-其他

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
農地	\$ 28,559	\$ —

係屬農地取得相關成本，由於法令限制，故其所有權暫以他人名義登記，俟將來法令許可過戶於本公司時，再變更為本公司名義。惟依據財政部證券暨期貨管理委員會(88)台財政(六)第一九三五〇號函規定，此項供營業正常使用土地，因尚未取得所有權，故帳列其他資產科目項下。

(八) 短期借款

借 款 性 質	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
擔保借款	\$ 40,000	\$ 350,000
信用借款	615,960	440,000
	<u>\$ 655,960</u>	<u>\$ 790,000</u>
利率區間	<u>1.01%~1.50%</u>	<u>1.01%~1.50%</u>

提供擔保情形，請參閱附註六說明。

(九) 應付短期票券

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
應付短期票券	\$ 230,000	\$ 380,000
減：應付短期票券折價	(26)	(295)
	<u>\$ 229,974</u>	<u>\$ 379,705</u>
利率區間	<u>0.79%~0.93%</u>	<u>0.78%~0.96%</u>

(十) 長期負債

1、長期借款

借 款 性 質	到 期 日	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
信用借款	自 101.08.30 起 每季為一期，共 計五期償還。	\$ 90,000	\$ 150,000
小 計		90,000	150,000
減：一年內到期部分		(90,000)	(60,000)
		<u>\$ —</u>	<u>\$ 90,000</u>
利率區間		<u>1.60%</u>	<u>1.55%</u>

(十一) 退休金

1、本公司有關退休金會計處理，依財務會計準則公報第十八號公報規定，
有關資產負債資訊揭露如下：

(1) 退休基金提撥狀況調節表

	一〇一年十二月 三十一日	一〇〇年十二月 三十一日
既得給付	\$ —	\$ 3,432
給付義務		
既得給付義務	(—)	(2,874)
非既得給付義務	(32,001)	(28,916)
累積給付義務	(32,001)	(31,790)
未來薪資增加之影響數	(16,016)	(15,680)
預計給付義務	(48,017)	(47,470)
退休基金資產公平價值	29,329	31,898
提撥狀況	(18,688)	(15,572)
未認列過渡性淨給付義務(淨資產)	—	(—)
未認列退休金損(益)	3,538	(79)
帳列應計退休金負債	(\$ 15,150)	(\$ 15,493)

(2) 應補列之最低退休金負債

	一〇一年十二月 三十一日	一〇〇年十二月 三十一日
累積給付義務	\$ 32,001	\$ 31,790
退休基金資產公平價值	(29,329)	(31,898)
最低退休金負債	—	—
帳列應計退休金負債	(15,150)	(15,493)
應補列之最低退休金負債	\$ —	\$ —

(3) 淨退休金成本

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 602	\$ 698
利息成本	949	921
基金資產之預期報酬攤銷	(651)	(659)
未認列過渡性淨給付義務(淨資產)	(—)	(78)
未認列退休金損(益)	(—)	(—)
淨退休金成本	\$ 900	\$ 882

(4)精算假設如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
折現率	1.875%	2.00%
薪資調整率	2.750%	2.75%
基金資產之預期投資報酬率	1.875%	2.00%

2、本公司依勞動基準法規定提撥退休金存入臺灣銀行，截至民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日餘額分別為 29,329 仟元及 31,617 仟元。

3、適用勞工退休金條例提撥至勞工保險局之退休金，民國一〇一年度及一〇〇年度金額分別為 12,406 仟元及 11,801 仟元。

(十二) 股本

民國一〇〇年一月一日，本公司額定普通股股本為 1,200,000 仟元，實收資本額為 906,080 仟元，每股面額 10 元，分為 90,607,952 股，分次發行。本公司於民國一〇〇年六月十日經股東常會決議未分配盈餘轉增資 43,445 仟元，此項增資案以民國一〇〇年八月二十四日為增資基準日並已辦妥變更登記程序。截至民國一〇一年十二月三十一日止，額定普通股股本為 1,200,000 仟元，實收資本額為 949,525 仟元，每股面額 10 元，分為 94,952,449 股，分次發行。

(十三) 資本公積

- 1、依公司法規定，資本公積除用以彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用。公司非於盈餘公積填補資本虧損，仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- 2、依公司法規定超過面額發行股票所得溢價及受領贈與之所得可辦理轉增資，又證券交易法施行細則等規定，各發行公司以超過票面金額發行股票所得溢價之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，每次撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十，且應俟產生該次增資之公積經公司主管機關核准登記後之次一年度，始可將該次轉入之資本公積撥充資本。依據於民國一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。」

(十四) 保留盈餘

- 1、依本公司章程規定，本公司每年決算後有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提列百分之十法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額提列特別盈餘公積，保留部分盈餘以作企業成長所需資金後，由董事會擬訂盈餘分配案，提請股東會決議分配之。其分配比例如下：

- (1) 員工紅利百分之八。

(2) 董事、監察人酬勞金百分之二以內。

(3) 其餘為股東紅利。

如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於提撥供分派前先行扣除，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

2、本公司對於應付員工紅利及董監酬勞之估列基礎為依據過去實際發放之經驗並參酌當期淨利並依據章程所訂之成數估列，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度之損益。

3、本公司股東常會分別於民國一〇一年六月十八日及一〇〇年六月十日決議通過一〇〇年度及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 24,735	\$ 23,176		
特別盈餘公積	(14,492)	8,432		
分配項目如下：				
現金股利	137,992	86,890	\$ 1.5	\$ 1
股票股利	—	43,445		0.5
董監事酬勞	3,066	2,896		
員工紅利	12,266	11,585		

上述盈餘分配情形與本公司於民國一〇一年三月二十日及一〇〇年三月二十二日之董事會決議並無差異。

有關董事會擬議及股東會決議盈餘分配情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

4、本公司董事會於一〇二年三月二十日決議通過一〇一年度之盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
	一 〇 一 年 度	一 〇 一 年 度
法定盈餘公積	\$	
分配項目如下：		
現金股利		\$
董監事酬勞		
員工紅利		

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月十日召開之股東會決議。

- 5、法定盈餘公積除彌補公司虧損外，依據於民國一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分，得撥充股本或得以現金分配之。

(十五) 庫藏股票

一	〇	一	年	十	二	月	三	十	一	日
買回原因			期 初 股 數 (101.01.01)		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 股 數 (101.12.31)	
轉讓股份予員工			3,718,000 股		一 股		760,000 股		2,958,000 股	
一	〇	〇	年	十	二	月	三	十	一	日
買回原因			期 初 股 數 (100.01.01)		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 股 數 (100.12.31)	
轉讓股份予員工			4,373,000 股		一 股		655,000 股		3,718,000 股	

- 1、本公司於民國一〇一年二月八日將庫藏股票 760,000 股以每股 22.44 元轉讓予員工認購以獎酬員工。本公司民國一〇一年度依規定認列酬勞成本 10,084 仟元；於民國一〇〇一年二月九日將庫藏股票 655,000 股以每股 23.52 元轉讓予員工認購以獎酬員工。本公司民國一〇〇一年度依規定認列酬勞成本 9,094 仟元。
- 2、證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。
- 3、本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

(十六) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

	一	〇	一	年	度
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計
用人費用					
薪資費用	\$	210,814	\$	125,331	\$ 336,145
勞健保費用		15,416		8,395	23,811
退休金費用		8,660		4,646	13,306
其他用人費用		8,506		3,529	12,035
折舊費用		63,778		15,412	79,190
攤銷費用		2,218		6,646	8,864

	一	○	○	年	度
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計
用人費用					
薪資費用	\$	190,943	\$	127,840	\$ 318,783
勞健保費用		13,860		8,174	22,034
退休金費用		8,111		4,572	12,683
其他用人費用		8,023		3,432	11,455
折舊費用		59,622		15,147	74,769
攤銷費用		2,104		5,424	7,528

(十七) 所得稅

1、遞延所得稅負債與資產：

產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異：

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	金 額	所得稅影響數	金 額	所得稅影響數
流動：				
呆帳費用	\$ 30,343	\$ 5,158	\$ 29,018	\$ 4,933
兌換損失(利益)	13,174	2,239	(7,212)	(1,226)
存貨跌價及呆滯損失	52,898	8,993	56,165	9,548
未實現銷貨毛利	25,900	4,403	29,779	5,062
未實現產品售後				
服務保證費用	27,033	4,596	24,328	4,136
97 年核定利息				
資本化調整	53	9	53	9
小計		25,398		22,462
減：備抵評價		(—)		(—)
		\$ 25,398		\$ 22,462
非流動：				
採權益法認列之				
投資損益	(\$ 345,783)	(\$ 58,783)	(\$ 321,119)	(\$ 54,590)
退休金超限數	13,566	2,306	13,902	2,363
97 年核定利息	827	140	880	150
資本化調整				
累積換算調整數	(4,249)	(722)	—	—
小計		(57,059)		(52,077)
減：備抵評價		(—)		(—)
		(\$ 57,059)		(\$ 52,077)

2、所得稅費用調節如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
依課稅所得計算之當期應納所得稅	\$ 47,631	\$ 26,037
未分配盈餘加徵百分之十	8,462	6,982
遞延所得稅資產(負債)淨變動數	2,013	8,939
補繳以前年度所得稅	—	1,076
以前年度所得稅少估數	—	36
所得稅費用	<u>\$ 58,106</u>	<u>\$ 43,070</u>

3、應付所得稅調節說明如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
應納稅額	\$ 53,964	\$ 33,753
未分配盈餘加徵百分之十所得稅	8,462	6,982
減：暫繳稅款	(16,877)	(21,241)
尚未抵繳之扣繳稅額	(46)	(38)
研究發展支出抵減稅額	(6,333)	(7,716)
應付所得稅	<u>\$ 39,170</u>	<u>(\$ 11,740)</u>

4、本公司截至民國九十九年度之營利事業所得稅結算申報案，業經主管稽徵機關核定。

5、未分配盈餘情形如下：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
八十七至九十八年度	\$ 469,735	\$ 469,735
九十九年度以後	435,174	317,168
	<u>904,909</u>	<u>786,903</u>

6、兩稅合一相關資訊：

	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 171,074</u>	<u>\$ 177,486</u>
	一〇一年度	一〇〇年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>23.15(註)</u>	<u>24.05%</u>

(註)：由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有差異。

(十八) 每股盈餘

	一		○	一		年	度
	金 額			加權平均流通		每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		在外股數(仟股)		稅 前	稅 後
基本每股盈餘							
本期淨利	\$ 324,347	\$ 266,241		91,867		\$ 3.53	\$ 2.90
具稀釋作用之潛在 普通股影響							
員工紅利	—	—		414			
屬於普通股股東之 本期純益加潛在普 通股之影響	\$ 324,347	\$ 266,241		92,281		\$ 3.52	\$ 2.89

	一		○	○	年	度
	金 額			加權平均流通	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		在外股數(仟股)	稅 前	稅 後
基本每股盈餘						
本期淨利	\$ 290,422	\$ 247,352		88,382	\$ 3.29	\$ 2.80
具稀釋作用之潛在 普通股影響						
員工紅利	—	—		555		
屬於普通股股東之 本期純益加潛在普 通股之影響	\$ 290,422	\$ 247,352		88,937	\$ 3.27	\$ 2.78

自民國九十七年度起，如員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資已不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不再追溯調整。

(十九) 金融商品交易

本公司民國一〇一年度及一〇〇年度從事衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避以外幣計價之淨資產因匯率及波動所產生之風險，本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的，均屬非以交易為目的之避險活動。茲將有關資訊揭露如下：

1、遠期外匯買賣合約

本公司民國一〇一年及一〇〇年度分別認列金融負債評價損失 1,188 仟元及金融資產評價損失 766 仟元。

2、交易風險

(1) 信用風險

係交易對手到期無法按約定條件履約之風險。本公司交易對象皆為國內信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險。

(2) 市場風險

係市場匯率或利率變動之風險。本公司從事衍生性金融商品交易即在規避外幣淨資產或淨負債因匯率或利率波動所產生之風險，因是匯率產生之損益將與被避險項目之損益相互抵銷，而利率風險因資金成本已固定，故市場風險應不重大。

(3) 流動性風險及現金流量風險

本公司從事遠期外匯買賣交易，因到期時有相對之現金流入或流出，本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險；又因遠期外匯買賣合約之匯率已確定，故預期不致產生重大之現金流量風險。

(4) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司之衍生性金融商品均因非交易目的而持有。訂定遠期外匯合約，主要係為規避外幣債權、債務及承諾因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的，選擇之避險工具係以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品為主，並作定期評估。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
上海竹巖機電有限公司(上海竹巖)	本公司之曾孫公司
達巖機電(蘇州)有限公司(蘇州達巖)	本公司之曾孫公司
亞巖機電(蘇州)有限公司(亞巖蘇州)	本公司之曾孫公司
程泰機械股份有限公司(程泰)	其董事長為本公司之董事長
YAMA SEIKI U.S.A.INC (YAMA SEIKI)	採權益法評價之被投資公司
佳巖機電股份有限公司(佳巖)	本公司之子公司
金巖機電股份有限公司(金巖)	本公司之子公司 (該公司已於民國一〇一年十月十五日依 企業併購法進行簡易合併，合併後本公司 為存續公司)
AWEA KOREA.INC(AWEA KOREA)	本公司之子公司
程泰機械(蘇州)有限公司(程泰蘇州)	其負責人為本公司董事長二親等以內親屬

(二)與關係人間之重大交易事項

1、銷 貨

	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	估本公司 銷貨淨額		估本公司 銷貨淨額	
	金 額	百 分 比	金 額	百 分 比
上海竹巖	\$ 232,942	6.9%	\$ 231,493	7.2%
蘇州達巖	—	—	518	—
程 泰	16,555	0.5%	724	—
YAMA SEIKI	472,627	14.0%	258,022	8.0%
金 巖	2,086	0.1%	1,295	0.1%
程泰蘇州	—	—	1,142	0.1%
	<u>\$ 724,210</u>	<u>21.5%</u>	<u>\$ 493,194</u>	<u>15.4%</u>

本公司銷貨予關係人上海竹巖、蘇州達巖、程泰、YAMA SEIKI、金巖及程泰蘇州之產品規格不同，故無其他客戶可供比較。本公司銷貨予關係人上海竹巖之收款條件係出貨後三個月，以匯款方式支付本公司；銷貨予關係人YAMA SEIKI之收款條件係出貨後360天內收款；而銷貨予關係人蘇州達巖、程泰、金巖、程泰蘇州及一般客戶收款條件則為依合約方式訂定。

2、進 貨

	一〇一一年度			一〇〇年年度		
	估本公司 進貨淨額			估本公司 進貨淨額		
	金	額	百分比	金	額	百分比
上海竹歲	\$	—	—	\$	2,652	0.1%
程 泰		197	—		1,283	0.1%
金 歲		23,541	1.3%		—	—
	\$	23,738	1.3%	\$	3,935	0.2%

本公司向關係人程泰及金歲進貨之交易價格與一般交易相近；向關係人上海竹歲進貨之產品係為特殊之商品，故無其他廠商可供比較，付款期限與一般交易相近。

3、應收票據及帳款

	一〇一一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	估本公司 應收票據			估本公司 應收票據		
	金	額	淨額百分比	金	額	淨額百分比
應收票據：						
程 泰	\$	761	0.5%	\$	1,089	0.6%
金 歲		—	—		22	—
	\$	761	0.5%	\$	1,111	0.6%
	一〇一一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	估本公司 應收帳款			估本公司 應收帳款		
	金	額	淨額百分比	金	額	淨額百分比
應收帳款：						
上海竹歲	\$	67,443	7.9%	\$	94,633	10.6%
程 泰		10,392	1.2%		95	—
YAMA SEIKI		289,828	33.8%		212,245	23.8%
金 歲		—	—		1,337	0.2%
合計		367,663	42.9%		308,310	34.6%
減：備抵呆帳		(6,355)			(3,173)	
	\$	361,308		\$	305,137	

4、其他應收款

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	估本公司 其他應收款		估本公司 其他應收款	
	金額	百分比	金額	百分比
上海竹歲	\$ —	—	\$ 583	3.8%
YAMA SEIKI	15,076	89.3%	11,022	71.9%
佳 歲	1	—	1	—
	<u>\$ 15,077</u>	<u>89.3%</u>	<u>\$ 11,606</u>	<u>75.7%</u>

(註)本公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日依會計研究發展基金會93年7月9日基祕字第167號函規定，YAMA SEIKI之應收帳款中帳齡超過正常授信期限一定期間之金額，轉列其他應收款－關係人項下。

5、應付票據及帳款

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	估本公司 應付票據		估本公司 應付票據	
	金額	百分比	金額	百分比
應付票據：				
程 泰	\$ 1,367	0.3%	\$ 1,721	0.3%
金 歲	—	—	186	—
	<u>\$ 1,367</u>	<u>0.3%</u>	<u>\$ 1,907</u>	<u>0.3%</u>

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	估本公司 應付帳款		估本公司 應付帳款	
	金額	百分比	金額	百分比
應付帳款：				
程 泰	\$ 81	0.1%	\$ 3	—

6、其他應付款

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	估本公司 其他應付款		估本公司 其他應付款	
	金額	百分比	金額	百分比
上海竹歲	\$ 5,121	82.7%	\$ 4,329	98.8%
程 泰	1,070	17.3%	53	1.2%
	<u>\$ 6,191</u>	<u>100.0%</u>	<u>\$ 4,382</u>	<u>100.0%</u>

7、預收貨款

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	佔本公司 預收貨款		佔本公司 預收貨款	
	金額	百分比	金額	百分比
亞歲蘇州	\$ 5,653	7.7%	\$ 5,894	7.3%

8、營業費用

	一〇一年度		一〇〇年度	
	佔該費用		佔該費用	
(帳列銷-售後服務費)	金額	百分比	金額	百分比
上海竹歲	\$ 2,074	5.6%	\$ 13,398	20.7%
YAMA SEIKI	93	0.2%	72	0.1%
	\$ 2,167	5.8%	\$ 13,470	20.8%

	一〇一年度		一〇〇年度	
	佔該費用		佔該費用	
(帳列銷-廣告費)	金額	百分比	金額	百分比
YAMA SEIKI	\$ 4,224	25.9%	\$ —	—

	一〇一年度		一〇〇年度	
	佔該費用		佔該費用	
(帳列銷-勞務費)	金額	百分比	金額	百分比
程泰	\$ 2,188	92.7%	\$ 1,654	100.0%

9、租金收入

- (1) 本公司出租新竹縣新埔鎮文山里關埔路水車頭段 629 號三樓(A1 廠辦公室 3 坪)予關係人佳歲，租期為民國九十九年十一月一日至一〇三年十月三十一日，民國一〇一年度及一〇〇年度之租金收入均為 12 仟元。
- (2) 本公司出租台中市西屯區科園二路 15 號三樓予關係人金歲，租期為民國一〇〇年八月一日至一〇一年二月二十八日，民國一〇一年度及一〇〇年度之租金收入分別為 100 仟元及 250 仟元。
- (3) 本公司出租台中市大雅區前村路 159 號之廠房予關係人金歲，租期為民國一〇一年三月一日至一〇二年二月二十八日，民國一〇一年度之租金收入為 70 仟元。
- (4) 本公司出租台中市西屯區科園二路 15 號之廠房予關係人程泰，租期為民國一〇一年五月一日至一〇二年四月三十日，民國一〇一年度之租金收入為 403 仟元。

10、租金支出

- (1) 本公司向關係人程泰承租台中市工業區 5 路 13 號之房屋，租期為民國一〇〇年十二月一日至民國一〇五年十一月三十日，民國一〇一年度及一〇〇年度之租金支出分別為 600 仟元及 50 仟元。
- (2) 本公司向關係人程泰承租台中市工業區 5 路 14 號之房屋，租期為民國九十九年六月一日至民國一〇四年五月三十一日，民國一〇一年及一〇〇年度之租金支出均為 1,200 仟元，截至民國一〇一年十二月三十一日已預付租金計 500 仟元。(帳列預付費用項下)

11、財產交易

- (1) 本公司於民國一〇一年六月向關係人金歲，購置固定資產及設備，帳面價值為 602 仟元。
- (2) 本公司於民國一〇一年六月向關係人程泰，購買有價證券-金歲機電股份有限公司之股權，股權價款為 6,045 仟元。
- (3) 本公司於民國一〇一年六月出售運輸設備予關係人 YAMA SEIKI，出售價款 79 仟元，帳面價值為 50 仟元，出售相關運費成本為 20 仟元，認列處份固定資產利益 9 仟元。

12、背書保證情形

本公司於民國一〇一年度及一〇〇年度擔保關係人上海竹歲向上海銀行一新竹分行借款美金一佰萬元之保證人。

13、董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	一	〇	一	年	度	一	〇	〇	年	度
薪	資	\$		10,302		\$		9,407		
獎	金	及	特	支	費				4,677	3,342
業	務	執	行	費	用				110	160
董	監	酬	勞	及	員	工	紅	利	4,839	4,782
合	計	\$		19,928		\$		17,691		

- (1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等屬董監職務報酬。
- (2) 盈餘分配項目係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。
- (3) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (4) 獎金包括兼任員工所領取之薪資、各種獎金、獎勵金等。
- (5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、質抵押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

資 產 名 稱	一〇一年十二月 三 十 一 日		一〇〇年十二月 三 十 一 日		設 定 單 位
	帳 面 價 值		帳 面 價 值		
受限制銀行存款-活存	\$ 4,101		\$ 3,535		第一銀行-新竹分行
受限制銀行存款-定存	1,741		—		第一銀行-新竹分行
受限制銀行存款-活存	4,577		10,856		合作金庫-六家分行
受限制銀行存款-活存	—		4,006		臺灣銀行-中台中分行
固 定 資 產 - 土 地	114,955		57,812		第一銀行-新竹分行
固定資產-房屋及建築	612,252		445,156		第一銀行-新竹分行及 合作金庫-六家分行
	<u>\$ 737,626</u>		<u>\$ 521,365</u>		

七、重大承諾事項及或有事項

本公司截至民國一〇一年十二月三十一日止之承諾及或有事項包括：

(一)本公司因融資擔保及進貨開立之保證票據為 23,200 仟元。

(二)本公司向客戶收取之保證票據為 41,666 仟元。

(三)截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司以營業租賃承租重大資產之情形如下：

租賃					未來年度應付租金		
出租人	標的	租賃地址	租賃期間	每月租金支付方法	102年	103年	104~112年
中部科學工業園區管理局	土地	中部科學工業園區	93.04.01 ~ 112.12.31	按政府規定地價之調整而隨同調整。未來年度最低租金給付額彙列如右：	\$5,715	\$ 5,715	\$ 51,435

(註)與中部科學工業園區之租約經確認為無效或終止時，如租賃土地上尚有工事或有變更地貌之情形時，乙方應負回復原狀之責。但其工事或變更地貌無礙於他人使用者，得經中部科學工業園區管理局同意，免負回復原狀之責。

(四)截至民國一〇一年十二月三十一日止，本公司簽訂重大不可取消工程合約明細如下：

廠 商	工程合約	合約金額	已付工程款	未付工程款
嘉義縣政府	嘉義大埔美精密機械園區土地款	<u>\$ 136,695</u>	<u>\$ 27,339</u>	<u>\$ 109,356</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一) 金融商品相關資訊

1、本公司民國一〇一年度及一〇〇年度從事遠期外匯買賣之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險，請詳附註四(十九)之說明。

2、金融性商品之公平價值：

非 衍 生 性 金 融 商 品 資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公 平 價 值	帳面價值	公 平 價 值
備供出售金融資產—非流動	\$ —	—	\$ 6,137	6,137
以成本衡量之金融資產—非流動	22,180	—	22,180	—
負 債				
長期借款(含一年內到期部分)	\$ 90,000	\$ 90,000	\$ 150,000	\$ 150,000

3、本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 上述金融商品不包括現金及約當現金、應收／應付票據及帳款、存出／入保證金、短期借款、應付短期票券及其他應收／付款等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值。因此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- (2) 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方式估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品定價時用以作為估計及假設之資訊一致。
- (3) 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其未於公開市場交易，致實務上無法估計其公平價值。
- (4) 長期借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。本公司之長期借款利率屬浮動利率，帳面價值即為公平價值。

4、本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	一〇一年十二月三十一日				一〇〇年十二月三十一日			
	公 開 報 價		評 價 方 法		公 開 報 價		評 價 方 法	
	決 定 之 金 額		估 計 之 金 額		決 定 之 金 額		估 計 之 金 額	
非 衍 生 性 金 融 商 品								
金 融 資 產								
現金及約當現金	\$	—	\$	212,781	\$	—	\$	289,468
應收票據(含應收票據-關係人)		—		159,630		—		172,191
應收帳款(含應收帳款-關係人)		—		858,122		—		891,089
其他應收款(含其他應收款-關係		—		16,888		—		15,328
備供出售金融資產-非流動		—		—		6,137		—
受限制資產-銀行存款		—		10,419		—		18,397
存出保證金		—		2,042		—		1,073
金 融 負 債								
短期借款	\$	—	\$	655,960	\$	—	\$	790,000
應付短期票券		—		229,974		—		379,705
應付票據(含應付票據-關係人)		—		434,025		—		568,803
應付帳款(含應付帳款-關係人)		—		88,385		—		144,896
長期借款(含一年內到期部份)		—		90,000		—		150,000
存入保證金		—		15,378		—		1,103

(二) 外幣金融資產及負債相關資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣/新台幣仟元

	一〇一年十二月三十一日				一〇〇年十二月三十一日			
	外 幣 匯 率		新 台 幣		外 幣 匯 率		新 台 幣	
金融資產：								
銀行存款								
美元	\$	950	28.99	\$ 27,553	\$	5,116	30.225	\$ 154,640

歐元	511	38.29	19,555	958	38.98	37,346
人民幣	16,890	4.562	77,050	2,784	4.705	13,099
應收帳款						
美元	11,377	28.99	329,829	10,497	30.225	317,256
歐元	904	38.29	34,606	2,684	38.98	104,630
應收帳款						
-關係人						
美元	10,626	28.99	308,047	7,214	30.225	218,045
人民幣	10,790	4.562	49,224	18,881	4.705	88,834
其他應收款						
-關係人						
美元	520	28.99	15,076	384	30.225	11,605
催收款						
美元	583	28.99	16,888	615	30.225	18,588
採權益法之長期股權投資						
美元	12,635	28.99	366,289	9,335	30.225	282,150
金融負債：						
短期借款						
美元	4,000	28.99	115,960	—	—	—
應付費用						
美元	860	28.99	24,923	629	30.225	19,013
預收貨款						
美元	1,917	28.99	55,568	2,183	30.225	65,973
歐元	—	—	—	199	38.98	7,767

(註) 係依資產負債表日匯率。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1、資金貸與他人：附表一。

2、為他人背書保證：附表二。

- 3、期末持有有價證券情形：附表三。
- 4、累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5、取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
- 6、處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7、與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
- 8、應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表六。
- 9、從事衍生性商品交易：請詳附註四之說明。

(二)轉投資事業相關資訊

- 1、被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：附表七。
- 2、資金貸與他人：無。
- 3、為他人背書保證：無。
- 4、期末持有有價證券情形：。附註八
- 5、累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6、取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7、處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 8、與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9、應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 10、從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：附表九及十。

十二、營運部門資訊

本公司自一〇〇年一月一日起開始適用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，經依據主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果，本公司係屬單一營運部門。營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與財務報表編製基礎相同，請參考本公司一〇一年度及一〇〇年度之合併財務報表。

附表一：資金貸與他人

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

編號	資金貸與他人 者公司名稱	貸與 對象	往來 科目	對個別對象 資金貸與限額 (註1)	本期最高 餘額	期末餘額 (註5)	實際動支 金額	利率 區間	資金貸與 原因(註3)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		業務往來 金額	資金貸與最 高限額 (註2)
											名稱	價值		
1	亞崙機電股份 有限公司	YAMA SEIKI USA,INC.	其他 應收款	47,476	47,476	47,476	15,076	—	1(註4)	453	—	—	472,627	189,905

註1：依公司實收資本額之5%為限。

註2：依公司實收資本額之20%為限。

註3：1表為有業務往來者，2表為有短期融通資金之必要者。

註4：係依會計研究發展基金會(93)基祕字第167號規定，公司若與轉投資事業或關係人之正常授信期限超過一般非關係人之正常授信期限一定期間時，將其轉列其他應收款，視為資金融通。

註5：係依董事會決議通過之個別對象資金貸與額度之限額。

附表二：為他人背書保證

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

背書保證者 公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背書 保證之限額 背書保證限額	本 期 最 高 背書保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背 書 保 證 最 高 限 額
	公 司 名 稱	關 係						
亞 歲 機 電 股份有限公司	上 海 竹 歲 機 電 有 限 公 司	曾孫公司	\$ 114,971 (淨值×5%)	USD1,000 仟元 (約新台幣 28,990 仟元)	USD1,000 仟元 (約新台幣 28,990 仟元)	—	1.26%	\$ 229,942 (淨值×10%)

附表三：期末持有有價證券情形

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
					股 數	帳 面 金 額	持股比例	市價(註1)	
亞 崙 機 電 股份有限公司	股票	B-Way (Cayman) Co., Ltd.	子 公 司	採權益法之長期 股 權 投 資	7,365,029	\$ 700,676	100.00%	\$ 700,676	
亞 崙 機 電 股份有限公司	股票	佳 崙 機 電 股 份 有 限 公 司	子 公 司	採權益法之長期 股 權 投 資	3,000,000	29,918	100.00%	29,918	
亞 崙 機 電 股份有限公司	股票	A W E A K O R E A , I N C	子 公 司	採權益法之長期 股 權 投 資	30,000	6,811	100.00%	6,811	
亞 崙 機 電 股份有限公司	股票	YAMA SEIKI,USA INC	採 權 益 法 評 價 之 被 投 資 公 司	採權益法之長期 股 權 投 資	584,192	66,992	28.58%	66,992	
亞 崙 機 電 股份有限公司	股票	A U T E C H E U R O P E	子 公 司	以成本衡量之金 融資產－非流動	50	— (註2)	5.00%	—	
亞 崙 機 電 股份有限公司	股票	漢驊創業投資股份 有 限 公 司	—	以成本衡量之金 融資產－非流動	2,217,977	22,180	7.70%	—	

註1：採權益法評價之被投資公司如無公開市價者，依股權淨值列示。

註2：於民國八十五年間，因被投資公司價值減損，且回復希望甚微，故予全數轉列損失。

附表四：取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

取得之 公司	財產名稱	交易日或 事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易 對象	關 係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定 之參考依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
亞崙機電 股份有限 公司	嘉義大埔 美精密機 械園區 土地	98.11.17	\$ 136,695	\$27,339	嘉義縣 政府	無	—	—	—	—	無	興建廠房	—

附表五：與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

進（銷）貨 之 公 司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因 (註 1)		應 收 (付) 票 據 、 帳 款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷) 貨 之 比 率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
亞崙機電股份 有 限 公 司	上海竹崙機電 有 限 公 司	曾 孫 公 司	銷 貨	\$232,942	6.93%	出 貨 後 三 個 月 匯 款	—	—	\$ 67,443	7.86%	
亞崙機電股份 有 限 公 司	YAMA SEIKI, USA,INC	採權益法認列 之被投資公司	銷 貨	\$ 472,627	14.06%	出 貨 後 360 天 內 匯 款	—	—	\$ 304,904	34.92%	

註 1：本公司銷貨予關係人上海竹崙、YAMA SEIKI 之產品功能不同，故無其他客戶可供比較；另收款條件與一般客戶收款條件為依合約方式訂定。

附表六：應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

帳列應收款項 之公司	交易對象	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
亞歲機電股份 有限公司	YAMA SEIKI, USA,INC	採權益法認列之被 投資公司	應收關係人帳款 \$304,904	1.79	—	—	\$ —	\$ 6,355

附表七：被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣/外幣：仟元(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
亞崙機電股份有限公司	B-Way (Cayman) Co., Ltd.	英屬開曼群島	國際投資及國際貿易業	\$ 332,212	234,240	7,365,029	100.00%	\$ 700,676	\$ 17,265	\$17,265	
亞崙機電股份有限公司	YAMA SEIKI, USA, INC	美國	機械器具銷售業 機械器具安裝業 國際貿易業	53,968	53,968	584,192	28.58%	66,992	27,303	7,803	
亞崙機電股份有限公司	AWEA KOREA, INC.	南韓	機械器具銷售業 機械器具安裝業 國際貿易業	8,115	8,115	30,000	100.00%	6,811	(403)	(403)	
亞崙機電股份有限公司	佳崙機電股份有限公司	台灣	機械設備製造業 電腦及其周邊製造業 產品設計業 機械批發業 機械器具零售業	30,000	30,000	3,000,000	100.00%	29,918	(16)	(16)	

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期 (損)益	本期認列之 投資(損)益 (註1)	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
B-Way (Cayman) Co., Ltd.	Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	英屬開曼群島	國際投資及國際貿易業	USD 12,830	USD 9,530	9,529,840	100.00%	USD 23,858	USD 591	USD 591	
Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	上海竹歲機電有限公司	上海	機械器具銷售業 機械器具安裝業 企業經營管理顧問業 國際貿易業	USD 2,500	USD 2,500	—	100.00%	USD 5,342	USD 758	USD 758	
Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	達歲機電(蘇州)有限公司	蘇州	機械器具銷售業 機械器具安裝業 國際貿易業	USD 2,400	USD 2,400	—	100.00%	USD 3,349	USD 85	USD 85	
Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	亞歲機電(蘇州)有限公司	吳江	機械器具銷售業 機械器具安裝業 國際貿易業	USD 8,000	USD 4,700	—	100.00%	USD 7,864	USD (110)	USD (110)	

註1：本期認列之投資損益係已減除母子公司間順逆流交易未實現損益。

附表八：當被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司相關資訊：

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣/外幣：仟元(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
					股數	帳面金額	持股比率	市價(註)	
B-Way (Cayman) Co., Ltd.	股票	Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	9,529,840	USD 23,858	100.00%	USD 23,858	
Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	股票	上海竹巖機電有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	—	USD 5,342	100.00%	USD 5,342	
Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	股票	達巖機電(蘇州)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	—	USD 3,349	100.00%	USD 3,349	
Billion-Way (Cayman) Co., Ltd.	股票	亞巖機電(蘇州)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	—	USD 7,864	100.00%	USD 7,864	

註：採權益法評價之被投資公司如無公開市價者，依股權淨值列示。

附表九：大陸投資資訊

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式	本期期初 自台灣匯出累 積投資 金額	本期匯出或收回		本期期末 自台灣匯出累 積投資 金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
上海竹歲機電 有限公司	機械器具銷售 業、機械器具安裝 業、企業經營管理 顧問業、國際貿易 業	USD 2,500 (NTD 7,475) (註3)	(註1)	USD 2,494 (NTD 7,301) (註3)	—	—	USD 2,494 (NTD 7,301) (註3)	100%	USD 758 (NTD 2,360) (註3)	USD 5,342 (NTD 154,865) (註3)	USD 4,138 (NTD 122,066) (註3)
達歲機電(蘇州) 有限公司	機械器具銷售 業、機械器具安裝 業、國際貿易業	USD 2,400 (NTD 69,576) (註3)	(註1)	USD 2,400 (NTD 69,576) (註3)	—	—	USD 2,400 (NTD 69,576) (註3)	100%	USD 85 (NTD 2,507) (註3)	USD 3,349 (NTD 97,088) (註3)	USD 1,240 (NTD 36,579) (註3)
亞歲機電(蘇州) 有限公司	機械器具銷售 業、機械器具安裝 業、國際貿易業	USD 8,000 (NTD 231,920) (註3)	(註1)	USD 4,700 (NTD 136,253) (註3)	USD 3,300 (NTD 95,667) (註3)	—	USD 8,000 (NTD 231,920) (註3)	100%	USD (110) (NTD (3,245)) (註3)	USD 7,864 (NTD 227,977) (註3)	—

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 淨值 x 60%
\$ 373,797 (註 3) (USD 12,894)	\$ 373,971(註 3) (USD 12,900)	\$ 1,379,650

註 1：透過第三地投資設立公司再投資大陸公司。

註 2：投資損益認列基礎，係採用未經會計師查核之同期財務報表。

註 3：台幣金額係依資產負債表日匯率換算。

附表十：與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項

民國一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

1.銷貨交易事項：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件			應收帳款	
				價格	收款條件	與一般交易之比較	餘額	佔應收帳款百分比(%)
上海竹歲機電有限公司	曾孫公司	銷貨	\$232,942	依合約議定	依合約議定	(註1)	\$67,443	7.86%

註1：本公司銷貨予關係人上海竹歲之產品功能不同，故無其他客戶可供比較；另收款條件與一般客戶收款條件為依合約方式訂定。

2.據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：

為他人背書保證者名稱	背書保證對象		對單一企業背書保證之限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
	公司名稱	與本公司之關係						
亞歲機電股份有限公司	上海竹歲機電有限公司	曾孫公司	\$ 114,971 (淨值×5%)	USD1,000 仟元 (約新台幣 28,990 仟元)	USD1,000 仟元 (約新台幣 28,990 仟元)	—	1.26%	\$ 229,942 (淨值×10%)

註2：台幣金額係依資產負債表日匯率換算。

亞機電股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
1100	流動資產					2100	流動負債				
1120	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 470,972	10.9	\$ 478,919	10.1	2110	短期借款(附註四及六)	\$ 684,634	15.9	\$ 819,646	17.3
1130	應收票據淨額(附註二及四)	229,565	5.3	241,937	5.1	2140	應付短期票券(附註四)	229,974	5.3	379,705	8.0
1140	應收票據-關係人淨額(附註二及五)	1,582	—	2,781	0.1	2150	應付票據	432,658	10.0	566,896	12.0
1150	應收帳款淨額(附註二及四)	563,041	13.0	655,026	13.9	2160	應付票據-關係人(附註五)	1,367	—	1,907	—
1160	應收帳款-關係人淨額(附註二及五)	294,197	6.8	212,760	4.5	2170	應付帳款	105,186	2.4	167,925	—
1210	其他應收款	1,816	0.1	3,726	0.1	2180	應付帳款-關係人(附註五)	81	—	3	3.6
1260	其他應收款-關係人(附註五)	15,076	0.3	11,022	0.2	2190	應付所得稅(附註二及四)	39,590	0.9	12,813	—
1280	存貨淨額(附註二及四)	1,315,511	30.5	1,648,734	34.9	2210	應付費用	134,148	3.1	140,844	0.3
1286	預付款項	34,138	0.8	39,113	0.8	2219	其他應付款-關係人(附註五)	1,070	—	53	3.0
1291	其他流動資產	23,249	0.5	27,082	0.6	2224	其他應付款	2,273	0.1	1,070	—
1421	遞延所得稅資產-流動(附註二及四)	26,878	0.6	23,660	0.5	2226	應付股利	577	—	579	—
1440	受限制銀行存款(附註六)	16,741	0.4	18,397	0.4	2261	應付員工紅利及董監酬勞	15,825	0.4	18,463	—
14XX	流動資產合計	2,992,766	69.2	3,363,157	71.2	2272	應付設備款	968	—	185	0.4
						2280	預收貨款	99,974	2.3	150,270	3.2
	基金及投資(附註二及四)					21XX	一年內到期之長期借款(附註四及六)	90,000	2.1	60,000	1.3
1421	採權益法之長期股權投資	66,992	1.6	68,340	1.4		其他流動負債	55,294	1.3	51,782	1.1
1450	備供出售金融資產-非流動	—	—	6,137	0.1		流動負債合計	1,893,619	43.8	2,372,141	50.2
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	22,180	0.5	22,180	0.5						
14XX	基金及投資合計	89,172	2.1	96,657	2.0						
	固定資產(附註二、四及六)					2420	長期負債				
	成本					2460	長期借款(附註四及六)	—	—	90,000	1.9
1501	土地	117,045	2.7	114,955	2.4	24XX	長期遞延收入	22,468	0.5	23,171	0.5
1521	房屋及建築	826,359	19.1	825,683	17.5		長期負債合計	22,468	0.5	113,171	2.4
1531	機器設備	325,829	7.5	312,617	6.6						
1537	模具設備	60,038	1.4	55,332	1.2	2810	其他負債				
1544	電腦通訊設備	9,506	0.2	8,633	0.2	2820	應計退休金負債(附註二)	15,150	0.4	15,493	0.3
1551	運輸設備	41,622	1.0	40,883	0.9	2861	存入保證金	15,378	0.4	1,573	—
1561	辦公設備	1,705	0.1	1,541	—	2881	遞延所得稅負債-非流動(附註二及四)	57,059	1.3	52,077	1.1
1571	營業器具	26,616	0.6	24,863	0.5	28XX	遞延貨項-聯屬公司間利益(附註二及四)	16,771	0.4	8,010	0.2
1631	租賃改良	7,047	0.2	6,761	0.1		其他負債合計	104,358	2.5	77,153	1.6
1681	其他設備	36,486	0.8	32,305	0.7		負債總計	2,020,445	46.8	2,562,465	54.2
15X9-16X9	成本合計	1,452,253	33.6	1,423,573	30.1						
1671	減：累計折舊	(466,938)	(10.8)	(375,264)	(7.9)	3110	股東權益				
1672	未完工程	149,417	3.5	121,749	2.6		股本(附註四)				
15XX	預付設備款	8,552	0.2	22,842	0.5		普通股	949,525	22.0	949,525	20.1
	固定資產淨額	1,143,284	26.5	1,192,900	25.3		資本公積(附註二及四)				
						3211	普通股股票溢價	6,320	0.1	6,320	0.1
	無形資產(附註二)					3213	轉換公司債轉換溢價	212,019	4.9	212,019	4.5
1710	商標權	—	—	6	—	3220	庫藏股票交易	28,185	0.6	20,750	0.4
1782	土地使用權	37,088	0.9	39,108	0.8	3240	處分資產增益	4	—	4	—
17XX	無形資產合計	37,088	0.9	39,114	0.8		保留盈餘(附註四)				
						3310	法定盈餘公積	294,098	6.8	269,363	5.7
	其他資產					3320	特別盈餘公積	992	—	15,484	0.3
1820	存出保證金	7,653	0.2	7,750	0.1	3350	未分配盈餘	904,909	21.0	786,903	16.7
1830	遞延費用(附註二)	21,339	0.5	27,363	0.6		股東權益其他調整項目(附註二及四)				
1848	催收款項淨額(附註二及四)	—	—	—	—	3420	累積換算調整數	3,527	0.1	24,916	0.5
1880	其他資產-其他(附註四)	28,559	0.6	—	—	3450	金融商品未實現利益(損失)	(—)	(—)	(992)	(—)
18XX	其他資產合計	57,551	1.3	35,113	0.7	3480	庫藏股票(附註二及四)	(100,163)	(2.3)	(119,816)	(2.5)
	資產總計	\$ 4,319,861	100.0	\$ 4,726,941	100.0		股東權益總計	2,299,416	53.2	2,164,476	45.8
							負債及股東權益總計	\$ 4,319,861	100.0	\$ 4,726,941	100.0

請參閱後附財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：康劍文



會計主管：許宏賓



亞崴機電股份有限公司及子公司
合併損益表
民國一〇一一年度及一〇一〇年度

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

代碼	項 目	一〇一一年度	一〇一〇年度
		金 額 %	金 額 %
	營業收入		
4110	銷貨收入	\$ 3,664,573 99.8	\$ 3,404,361 99.1
4170	減：銷貨退回	(62,428) (1.7)	(16,151) (0.5)
4190	銷貨折讓	(6,365) (0.1)	(8,162) (0.2)
4100	銷貨收入淨額	3,595,780 98.0	3,380,048 98.4
4600	勞務收入	74,510 2.0	54,580 1.6
4000	營業收入合計	3,670,290 100.0	3,434,628 100.0
	營業成本		
5110	銷貨成本	(2,732,226) (74.4)	(2,587,486) (75.4)
5610	勞務成本	(21,769) (0.6)	(24,685) (0.7)
5800	其他營業成本	(1,760) (0.1)	(27,524) (0.8)
5000	營業成本合計	(2,755,755) (75.1)	(2,639,695) (76.9)
5910	營業毛利	914,535 24.9	794,933 23.1
5920	聯屬公司間未實現利益	(8,761) (0.2)	(8,010) (0.2)
	已實現營業毛利	905,774 24.7	786,923 22.9
	營業費用		
6100	推銷費用	(373,751) (10.2)	(376,221) (11.0)
6200	管理及總務費用	(99,221) (2.7)	(97,900) (2.9)
6300	研究發展費用	(70,546) (1.9)	(83,539) (2.3)
6000	營業費用合計	(543,518) (14.8)	(557,660) (16.2)
6900	營業淨利	362,256 9.9	229,263 6.7
	營業外收入及利益		
7110	利息收入	1,772 —	1,651 —
7121	權益法認列之投資收益淨額(附註四)	7,803 0.2	9,162 0.3
7122	股利收入	— —	1,804 0.1
7130	處分固定資產利益	34 —	3,201 0.1
7140	處分投資利益	936 —	4,805 0.1
7160	兌換利益淨額	— —	48,572 1.4
7210	租金收入	573 —	250 —
7480	什項收入	21,722 0.6	26,718 0.8
7100	營業外收入及利益合計	32,840 0.8	96,163 2.8
	營業外費用及損失		
7510	利息費用	(18,427) (0.5)	(15,594) (0.5)
7530	處分固定資產損失	(296) (—)	(314) (—)
7540	處分投資損失	(—) (—)	(5,995) (0.2)
7560	兌換損失淨額	(36,282) (1.0)	(—) (—)
7640	金融資產評價損失	(—) (—)	(997) (—)
7650	金融負債評價損失	(1,188) (—)	(—) (—)
7880	什項支出	(3,673) (0.1)	(547) (—)
7500	營業外費用及損失合計	(59,866) (1.6)	(23,447) (0.7)
7900	本期稅前淨利	335,230 9.1	301,979 8.8
8110	所得稅費用(附註二及四)	(68,989) (1.8)	(54,627) (1.6)
9600	合併總淨利	\$ 266,241 7.3	\$ 247,352 7.2
	歸屬予		
	母公司股東	\$ 266,241	\$ 247,352
	少數股權	—	—
		\$ 266,241	\$ 247,352
	合併每股盈餘(附註二及四)		
9750	基本每股盈餘	\$ 2.90	\$ 2.80
9850	稀釋每股盈餘	\$ 2.89	\$ 2.78

請參閱後附財務報表附註。

董事長：楊德華

經理人：康劍文

會計主管：許宏賓

合併股東權益變動表

威模電股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
至一〇〇年一月一日至十二月

	資	本	公	積	保	留	盈	餘	股 東 權 益	其 他 項 目		
股	普 通 股	溢 價	轉 換 公 司 債 轉 換 溢 價	庫 藏 股 交 易	處 分 資 產 增 益	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	金 融 資 產 未 實 現 損 失	庫 藏 股 票	合 計
\$ 906,080	\$ 6,320	\$ 212,019	\$ 13,234	\$ 4	\$ 246,187	\$ 7,052	\$ 701,494	(\$ 11,842)	(\$ 3,641)	(\$ 136,753)	\$ 1,940,154	
-	-	-	-	-	-	23,176	- (23,176)	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	8,432 (8,432)	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	- (86,890)	-	-	-	(86,890)	
43,445	-	-	-	-	-	-	- (43,445)	-	-	-	-	
-	-	-	-	7,516	-	-	-	-	-	-	16,937	24,453
-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,758	-	-	36,758
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,649	-	2,649
-	-	-	-	-	-	-	-	247,352	-	-	-	247,352
\$ 949,525	\$ 6,320	\$ 212,019	\$ 20,750	\$ 4	\$ 269,363	\$ 15,484	\$ 786,903	\$ 24,916	(\$ 992)	(\$ 119,816)	\$ 2,164,476	
\$ 949,525	\$ 6,320	\$ 212,019	\$ 20,750	\$ 4	\$ 269,363	\$ 15,484	\$ 786,903	\$ 24,916	(\$ 992)	(\$ 119,816)	\$ 2,164,476	
-	-	-	-	-	-	24,735	- (24,735)	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	(14,492) 14,492	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	- (137,992)	-	-	-	(137,992)	
-	-	-	-	7,435	-	-	-	-	-	-	19,653	27,088
-	-	-	-	-	-	-	-	- (21,389)	-	-	(21,389)	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	992	-	992
-	-	-	-	-	-	-	-	266,241	-	-	-	266,241
\$ 949,525	\$ 6,320	\$ 212,019	\$ 28,185	\$ 4	\$ 294,098	\$ 992	\$ 904,909	\$ 3,527	\$ -	(\$ 100,163)	\$ 2,299,416	

董事長：楊德華

經理人：康劍文

會計主管：許宏賓

亞崙機電股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年度及一〇〇年度

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
歸屬於母公司股東之合併淨利	\$ 266,241	\$ 247,352
歸屬於少數股權之合併淨利	—	—
調整項目：		
折舊費用	98,073	92,897
各項攤提	10,127	8,400
壞帳費用	3,372	2,715
處分固定資產淨利益	262 (	2,887)
什項損失	67	—
處分投資淨(利益)損失	(936)	1,190
取得前淨損	(1,037)	—
國外損失準備轉列收入	— (	3,239)
依權益法認列之長期股權投資利益	(7,803) (	9,162)
存貨報廢損失	5,534	10,940
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(3,882)	14,414
存貨盤虧	108	594
股份基礎給付酬勞成本	10,084	9,094
聯屬公司間未實現利益	8,761	8,010
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	—	231
應收票據	12,497 (	26,015)
未實現利息收入	— (	81)
應收票據-關係人	1,199 (	629)
應收帳款	78,650 (	96,967)
應收帳款-關係人	(84,432) (	98,294)
其他應收款	1,396	7,679
其他應收款-關係人	(4,054)	4,161
存貨	332,423 (	479,733)
預付款項	5,623	3,743
其他流動資產	3,831 (	25,119)
遞延所得稅資產-流動	(2,528)	558
催收款項	9,962	1,980
應付短期票券折價	269	30
應付票據	(136,787)	77,379
應付票據-關係人	(562)	497
應付帳款	(65,300)	2,037
應付帳款-關係人	(2,615) (	181)
應付所得稅	26,777 (	23,026)
應付費用	(8,150)	15,154
其他應付款-關係人	1,018	53
其他應付款	1,203 (	2,330)
應付股利	(2)	—
應付員工紅利及董監酬勞	(2,638)	3,362
預收貨款	(50,296)	49,879
其他流動負債	3,500	50,766
應計退休金負債	(343) (	433)
遞延所得稅負債-非流動	4,259	7,183
營業活動之淨現金流入(流出)	513,871	(147,798)
(接次頁)		

亞歲機電股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一一年度及一〇〇年度



(接上頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
投資活動之現金流量		
受限制資產(增加)減少	1,657	(8,520)
備供出售金融資產-非流動減少	8,065	21,429
以成本衡量之金融資產退回股款	—	7,393
採權益法之長期股權投資增加	(14,105)	(61,468)
出售固定資產價款	1,723	4,234
購置固定資產	(57,004)	(177,641)
存出保證金減少	97	119
遞延費用增加	(2,212)	(18,334)
其他資產-其他增加	(18,559)	—
投資活動之淨現金流出	(80,338)	(232,788)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(134,040)	202,177
應付短期票券增加(減少)	(150,000)	60,000
長期借款增加(減少)	(60,000)	94,575
存入保證金增加	13,804	1,361
發放現金股利	(137,992)	(86,890)
員工認購庫藏股票	17,004	15,359
融資活動之淨現金流入	(451,224)	286,582
匯率影響數	(8,490)	31,770
合併子公司承受之現金餘額	18,234	—
本期現金及約當現金減少數	(7,947)	(62,234)
期初現金及約當現金餘額	478,919	541,153
期末現金及約當現金餘額	\$ 470,972	\$ 478,919
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ 18,777	\$ 16,058
本期支付所得稅	\$ 40,098	\$ 69,912
不影響現金流量之投資及融資活動：		
存貨轉列固定資產	\$ 7,395	\$ 6,925
固定資產轉列存貨	\$ —	\$ 2,687
一年內到期之長期借款	\$ 90,000	\$ 60,000
購置固定資產情形		
固定資產增加數	\$ 57,787	\$ 167,606
期初應付購置設備款	185	1,154
期初其他應付票據	—	9,066
期末應付購置設備款	(968)	(185)
期末其他應付票據	—	—
支付現金	\$ 57,004	\$ 177,641

(接次頁)

亞崙機電股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國一〇一一年度及一〇〇年度



(接上頁)

本公司吸收合併子公司，取得子公司其資產與負債如下：

現金及約當現金	\$	18,234
應收帳款-關係人		186
其他應收款		12
存貨		8,356
預付費用及款項		647
遞延所得稅資產-流動		690
固定資產		2,177
遞延費用		622
應付票據	(	2,550)
應付票據-關係人	(	22)
應付帳款	(	2,561)
應付帳款-關係人	(	2,693)
應付費用	(	1,454)
其他流動負債	(	12)
	\$	<u>21,632</u>

請參閱後附財務報表附註。

董事長：楊德華



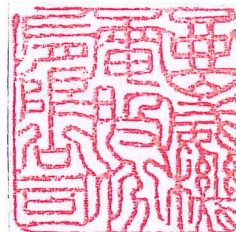
經理人：康劍文



會計主管：許宏賓



亞崙機電股份有限公司



董事長：楊 德 華

