



亞歲機電股份有限公司 107 年股東常會議事錄

時間：中華民國 107 年 6 月 12 日(星期二)上午九點正

地點：台中市西屯區林厝里科園二路 15 號(亞歲台中分公司)

出席：出席股東及受託代理人所代表股份總數計 74,087,144 股(含以電子方式行使表決權股數 62,262,594 股)，佔本公司已發行股份總數 96,594,171 股之 76.69%。

列席：楊連發董事、林益民董事、康劍文董事、陳碧蓮董事、楊慶豐監察人、歐正明監察人、王丞軒監察人。

主席：楊德華 董事長

記錄：林紅宏

壹、宣佈開會：(出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會)

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

1. 106 年度營業報告書(詳附件)，敬請 洽悉。
2. 106 年度監察人查核報告書(詳附件)，敬請 洽悉。
3. 大陸投資狀況報告(詳議事手冊)，敬請 洽悉。
4. 106 年度員工及董監酬勞分配報告(詳議事手冊)，敬請 洽悉。

肆、承認事項

第一案 董事會 提

案由：106 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：(一)營業報告書、資產負債表、損益表、現金流量表、股東權益變動表(詳附件)。

(二)民國 106 年度財務報表經建智聯合會計師事務所陳貴端、陳宇頌會計師查核簽證完竣，連同營業報告書送交監察人查核竣事，謹將上項財務報表及營業報告書，提請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：74,087,144 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數： 74,076,861 權 (含電子投票 62,252,311 權)	99.99%
反對權數： 2,594 權 (含電子投票 2,594 權)	0.00%
無效權數： 0 權	0.00%
棄權與未投票權數： 7,689 權 (含電子投票 7,689 權)	0.01%

本案經出席股東票決後，照案通過。

第二案 董事會 提

案由：106 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：本公司截至 106 年 12 月 31 日，期初未分配盈餘新台幣 975,386,813 元，106 年度稅後淨利新台幣

176,352,677 元，加調整其他綜合損益 3,942,416 元及扣除提列法定盈餘公積新台幣 17,635,268 元，再扣除特別盈餘公積新台幣 37,013,107 元合計可供分配盈餘新台幣 1,101,033,531 元，謹擬具本公司 106 年度盈餘分配表(詳附件)。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：74,087,144 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數： 74,075,656 權 (含電子投票 62,251,106 權)	99.98%
反對權數： 3,798 權 (含電子投票 3,798 權)	0.01%
無效權數： 0 權	0.00%
棄權與未投票權數： 7,690 權 (含電子投票 7,690 權)	0.01%

本案經出席股東票決後，照案通過。

伍、討論事項：

第一案 董事會 提

案由：修訂本公司「股東會議事規則」案，提請 討論。

說明：(一)配合股東會採行電子投票之相關作業，擬修訂「股東會議事規則」部分條文。

(二)修訂前後條文對照表，(詳附件)。

(三)提請 討論。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：74,087,144 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數： 74,076,861 權 (含電子投票 62,252,311 權)	99.99%
反對權數： 2,595 權 (含電子投票 2,595 權)	0.00%
無效權數： 0 權	0.00%
棄權與未投票權數： 7,688 權 (含電子投票 7,688 權)	0.01%

本案經出席股東票決後，照案通過。

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

柒、散會：同日上午九時二十七分，經主席宣佈散會，獲全體出席股東無異議通過。

主席：楊德華



記錄：林紅宏



【 報告事項 】

(一)一〇六年度營業報告書

謹致各位股東：

一、106 年度營業結果報告

- (一) 營收方面：本公司 106 年營業收入淨額為新台幣 3,232,023 仟元，與 105 年營業收入淨額新台幣 2,753,769 仟元相較，106 年營業收入淨額增加新台幣 478,254 仟元，增加 17.37%。
- (二) 損益方面：本公司 106 年稅前淨利為新台幣 228,948 仟元，與 105 年之稅前淨利新台幣 181,687 仟元比較增加 26.01%，稅後淨利為新台幣 176,353 仟元(每股 1.82 元)與 105 年度稅後淨利新台幣 137,463 仟元(每股 1.42 元)比較，增加 28.29%。

- (三) 106 年度與 105 年度收支盈餘情形比較如下：

(個體)

單位：新台幣仟元

項目	106 年度	105 年度	增(減)金額	增(減)%
營業淨額	3,232,023	2,753,769	478,254	17.37%
營業成本	(2,650,385)	(2,214,803)	(435,582)	19.67%
營業毛利	581,638	538,966	42,672	7.92%
聯屬公司間已(未)實現利益	1,914	(152)	2,066	(1,359.21%)
營業淨利	206,495	202,947	3,548	1.75%
稅前淨利	228,948	181,687	47,261	26.01%
稅後淨利	176,353	137,463	38,890	28.29%

(合併)

項目	106 年度	105 年度	增(減)金額	增(減)%
營業淨額	4,232,259	3,636,760	595,499	16.37%
營業成本	(3,371,476)	(2,881,755)	(489,721)	16.99%
營業毛利	860,783	755,005	105,778	14.01%
聯屬公司間已(未)實現利益	1,814	4,349	(2,535)	(58.29%)
營業淨利	308,636	269,339	39,297	14.59%
稅前淨利	276,667	206,848	69,819	33.75%
稅後淨利	172,620	134,977	37,643	27.89%
歸屬母公司	176,353	137,463	38,890	28.29%

- (四) 106 年度預算執行情形及財務收支如下：

106 年度稅後淨利為新台幣 176,353 仟元，達成預計稅後淨利新台幣 255,093 仟元之 69.13%。

(五)經營管理的突破：

1. 產品發展突破

亞崙產品朝向智能化、五軸化、銑車複合化、自動化等功能優化發展：

(1) 高速五軸天車式加工中心 AG(線馬驅動)與 RG(螺桿驅動)系列，滿足模具\航太業加工需求。

(2) EH/EH5 臥式/臥式五軸加工中心系列，提供大量生產線的加工機需求。

- (3) 龍門全系列機型可搭配高速內藏式主軸,更適用於模具加工行業。
- (4) MEGA5 系列高性能大型五軸加工中心,提供航太工業高速高精度的加工需求。
- (5) FCV800S 銑車複合加工中心系列,提供客戶複合化加工需求。
- (6) 新世代附加頭系列,全面提升性能與功能,提供客戶更多樣選擇。
- (7) 超大型落地動柱加工中心 MCP 系列,提供客戶超大型加工件需求,方便工件取放。

2. 生產銷售佈局突破

- (1) 利基產品銷量提升,龍門機出口比例增大。
- (2) 成熟市場銷售量之突破-義大利、德國、北美洲、土耳其等。
- (3) 開拓新市場-保加利亞、俄羅斯、東歐、北歐等。
- (4) 新產品之開發及成功上市-新型大型龍門機、歐規附加頭整合應用等。
- (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) 建立企業文化,提升企業競爭力。
- (2) 有效管控應收帳款及存貨期末餘額。
- (3) 有效控制成本,提升產品競爭力。
- (4) 管理費用之合理運用,減少不必要之支出。

二、一〇七年度營業計劃概要

(一) 107 年經營策略

1. 市場策略：充分利用資訊平台,建立完善行銷文件及完善銷售體系；以集團形象配合國內外展會,進行市場推廣助力,減少銷售阻力。
 - (1) 內銷：
 - i. 建立集團優質品牌形象,提高產品市占率。
 - ii. 強力推展 臥式機、龍門五面加工機、五軸機等產品線。
 - iii. 短交期接單調度,增加彈性接單競爭力。
 - (2) 外銷：
 - i. 擴大龍門機銷售,簡化裝運成本設計,增加競爭力。
 - ii. 開拓新市場：越南、北歐、東歐等地區,列為年度重點工作。
 - iii. 增強銷售組織及人力,確實掌握市場脈動
 - (3) 大陸：量產機種當地化生產,降低成本及縮短交期,提升競爭力。
 - i. 主力量產機種,導入國產化生產,降低採購成本。
 - ii. 在地化服務：集團名義結合區域代理商,參加地方性展會提升品牌知名度,輔導各地區代理商服務相關能力。
 - iii. 優化既有產品性能與增加智能化,符合大陸市場需求
2. 銷售策略：強化代理商及客戶之認同。
 - (1) 繼續強化立式機、臥式機、龍門機、五軸機等產品線。
 - (2) 提供智能化功能之產品,協助用戶提升其生產管理能力。
 - (3) 建立匯率風險管理機制,如以台幣計價或匯率風險責任分擔。
 - (4) 提供客製化之整廠整線(Turn Key)需求的選擇,以增加業務機會。
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、落實職能培訓。

- (2) 研發成本：管理效率化，提升時效。
- (3) 生產成本：製造成本、品質成本；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，降低不必要開支。
- (8) 自我管理：力求簡約不浪費，能力再提升。

(二) 107 年度營業目標

民國 107 年度預計銷售數量龍門機 247 台，較 106 年實際銷售 202 台，增加 45 台，C 型機 750 台，較 106 年度實際銷售 679 台，增加 71 台。

106 年全球經濟區域經濟體陸續回溫，展望 107 年，各區域的經濟景氣回升的趨勢確立，國際原物料持續走強，廠商資本支出需求持續創新高，惟伴隨之而來的不確定是通膨與升息的議題。美國 Fed 的一顰一笑，觸動全球景氣復甦的緊迫神經。往好處想，這幾年持續困擾工具機族群的美元貶值夢魘，有機會在 Fed 啟動升值循環後擺脫，工具機產業有機會在努力後獲取應得的報償。往壞處想，這一場全球的資金派對所吹起的資產泡沫，是否經得起升息的試煉。

展望 107 年，工具機產業在各國資本支出需求增溫、電動車、新能源…議題不斷及美元因升息走強的影響下，預期 107 年的工具機產業將會是可期待的一年。

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) 台幣急升，影響接單及造成匯損，對營運產生不利之影響。
- (二) 國內勞動法令僵化，易造成勞資衝突，營運成本增加，不利產業之發展。

五、未來公司發展策略

(一) 行銷策略

1. 智能化搭配工業 4.0 的產品趨勢，日益明顯，將投入更多的資源發展。
2. 整合並開發各式五軸應用技術，擴大龍門機銷售市場。
3. 各類型五軸機市場活絡，積極精進各項高端五軸產品。
4. 積極擴展國際市場，整合展示、銷售、服務、維修據點
5. 積極引進人才，產學合作，深植公司長遠發展之競爭力。
6. 運用資訊工具及平台，整合展會、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. 建構完整的產品線，和程泰母公司分工，各自在專業銑床加工及車床加工技術領域發展。
2. 研發高附加價值新產品，如定柱龍門機、動柱龍門機、高效率量產機、高速五軸機、臥式搪孔機等等。
3. 研發高技術層級之智能化、自動化新產品。
4. 配合世界航空產業發展趨勢，積極推展航太加工市場產品。

(四) 生產策略佈局

1. 提升自製率，強化精密加工設備及自主裝配能力，以精進產品品質。
2. 大埔美年初投產，可以協助小型立加大量生產，達到快速供貨能力。
3. 吳江廠進入量產，關鍵精密組件母廠支援，達成大陸地區產銷自足能力。

這幾年持續困擾工具機族群的美元貶值夢靨，有機會在 Fed 啟動升值循環後擺脫，工具機產業有機會在努力後獲取應得的報償。然因川普的「美國第一政策」，讓全球壟罩在貿易戰的陰影之下，成為工具機族群，能否掌握這一波產業景氣復甦的關鍵影響因素，為降低這個不利因素的影響，公司以分散市場與分散生產佈局來做因應，期使這個不利的影響因素，降至最低。

一直以來，亞歲經營團隊本持著兢兢業業態度，時時做好全方位的準備，相信今年在 貴股東的持續支持下，我們有信心克服種種不利的內、外在因素，讓公司業績能更上一層，以回報 貴股東對亞歲經營團隊的信任。再一次感謝各位股東的支持與肯定，最後祝大家：

身體健康，萬事如意！

亞歲機電股份有限公司

總經理：康劍文



董事長：



總經理：



會計主管：



(二)一〇六年度監察人查核報告書

亞歲機電股份有限公司
監察人查核報告書



董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等；其中財務報表業經董事會委任建智聯合會計師事務所陳貴端、陳宇頌會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑑核

此致

亞歲機電股份有限公司一〇七年股東常會

監察人：楊慶豐



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 一 日

亞歲機電股份有限公司

監察人查核報告書



董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等；其中財務報表業經董事會委任建智聯合會計師事務所陳貴端、陳宇頌會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑑核

此致

亞歲機電股份有限公司一〇七年股東常會

監察人：歐正明

中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 一 日

亞歲機電股份有限公司

監察人查核報告書



董事會造送本公司一〇六年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等；其中財務報表業經董事會委任建智聯合會計師事務所陳貴端、陳宇頌會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本監察人查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑑核

此致

亞歲機電股份有限公司一〇七年股東常會

監察人：王 丞 軒



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 一 日



會計師查核報告

亞歲機電股份有限公司 公鑒：

查核意見

亞歲機電股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述之個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達亞歲機電股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範與亞歲機電股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

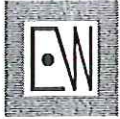
關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對亞歲機電股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對亞歲機電股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

亞歲機電股份有限公司最主要之收入來源為銷售加工中心機收入，民國 106 年度認列銷貨收入為 2,944,390 仟元，約佔整體營業收入之 91%，且由於銷售地點包括台灣、中國大陸、義大利及美國等多國市場，對客戶之銷售條件不盡相同，須對客戶訂單或合約文件之交易條件判定銷售商品所有權風險及報酬移轉時點，且收入認列之時點及金額對財務報表之影響實



屬重大，因此本會計師將收入認列列為關鍵查核事項之一。

收入認列相關會計政策，請參閱個體財務報表附註四。

本會計師藉由評估銷貨收入認列之合理性、執行截止點測試及執行內部控制測試以了解亞歲機電股份有限公司銷貨收入認列流程及相關控制制度之設計及執行情形。此外，本會計師執行銷貨及收款作業循環之相關控制測試，抽核銷售合約以確認帳務系統資料之正確性，針對總帳系統資料及銷售系統進行核對及調節，及評估收入認列時點是否依相關公報規定處理。

其他事項-提及其他會計師之查核

上開個體財務報表中，採用權益法之投資-YAMA SEIKI USA INC 之財務報表未經本會計師查核，而係由該公司委託之其他會計師查核，民國 106 年及 105 年 12 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 83,261 仟元及 83,160 仟元，分別占資產總額之 1.3% 及 1.5%；民國 106 及 105 年度就該等採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣 5,252 仟元及 1,949 仟元，分別占稅前淨利之 2.3% 及 1.1%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

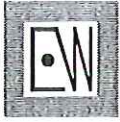
管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編制個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估亞歲機電股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算亞歲機電股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

亞歲機電股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體有無導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達，此不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。



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

- 1、辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對亞崙機電股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3、評估管理階層所採用之會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使亞崙機電股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於個體查核報表中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致亞崙機電股份有限公司不再具繼續經營之能力。
- 5、評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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



建智聯合會計師事務所
EnWise CPAs & Co.
台中市 404 太原北路 130 號 9 樓之 1
TEL:(04)2296-6234 Fax:(04)2296-0607/2297-6918



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對亞崙機電股份有限公司民國 106 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

建智聯合會計師事務所

會計師 陳 貴 端



會計師 陳 宇 頌



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

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
(79)台財證(一)第 25638 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 1 日



建智聯合會計師事務所
EnWise CPAs & Co.
台中市 404 太原北路 130 號 9 樓之 1
TEL:(04)2296-6234 Fax:(04)2296-0607/2297-6918



會計師查核報告

亞崙機電股份有限公司 公鑒：

查核意見

亞崙機電股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述之合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及釋解公告編製，足以允當表達亞崙機電股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與亞崙機電股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對亞崙機電股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對亞崙機電股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

亞崙機電股份有限公司及其子公司最主要之收入來源為銷售加工中心機收入，民國 106 年度認列銷貨收入為 4,094,049 仟元，約佔整體營業收入之 96%，且由於銷售地點包括台灣、



中國大陸、義大利及美國等多國市場，對客戶之銷售條件不盡相同，須對客戶訂單或合約文件之交易條件 判定銷售商品所有權風險及報酬移轉時點，且收入認列之時點及金額對財務報表之影響實屬重大，因此本會計師將收入認列列為關鍵查核事項之一。

收入認列相關會計政策，請參閱合併財務報表附註四。

本會計師藉由評估銷貨收入認列之合理性、執行截止點測試及執行內部控制測試以了解亞崙機電股份有限公司銷貨收入認列流程及相關控制制度之設計及執行情形。此外，本會計師執行銷貨及收款作業循環之相關控制測試，抽核銷售合約以確認帳務系統資料之正確性，針對總帳系統資料及銷售系統進行核對及調節，及評估收入認列時點是否依相關公報規定處理。

其他事項-提及其他會計師之查核

上開合併財務報表中，採用權益法之投資-YAMA SEIKI USA INC 之財務報表未經本會計師查核，而係由該公司委託之其他會計師查核，民國 106 年及 105 年 12 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 83,261 仟元及 83,160 資產總額之 1.1%及 1.3%；民國 106 及 105 年度就該等採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為新台幣 5,252 仟元及 1,949 仟元，分別占稅前淨利之 1.9%及 0.9%。

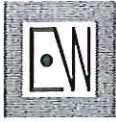
亞崙機電股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編制合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估亞崙機電股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算亞崙機電股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

亞崙機電股份有限公司及其子公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。



會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體有無導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

- 1、辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對亞崙機電股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 3、評估管理階層所採用之會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使亞崙機電股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致亞崙機電股份有限公司及其子公司不再具繼續經營之能力。
- 5、評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6、對於亞崙機電股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報表之查核意見。

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



建智聯合會計師事務所
EnWise CPAs & Co.
台中市 404 太原北路 130 號 9 樓之 1
TEL:(04)2296-6234 Fax:(04)2296-0607/2297-6918



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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對亞歲機電股份有限公司及其子公司民國 106 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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 陳 宇 頌



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
(79)台財證(一)第 25638 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 1 日



亞崴電電股份有限公司
個體資產負債表
民國106年及民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	106年12月31日		105年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 950,314	14	\$ 686,222	13
1150	應收票據淨額(附註四及六)	343,976	5	262,619	5
1160	應收票據-關係人淨額(附註四及七)	5,734	-	3,276	-
1170	應收帳款淨額(附註四及六)	575,543	9	609,258	11
1180	應收帳款-關係人淨額(附註四及七)	304,100	5	217,490	4
1200	其他應收款	16,857	-	16,111	-
1210	其他應收款-關係人(附註七)	100,058	2	629	-
130x	存貨(附註四、五及六)	1,339,894	20	1,244,742	23
1410	預付款項(附註七)	60,826	1	30,757	1
1470	其他流動資產(附註八)	2,510	-	22,840	-
11xx	流動資產合計	3,699,812	56	3,093,944	57
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四及六)	-	-	4,425	-
1550	採用權益法之投資(附註四及六)	1,254,146	19	1,197,320	21
1600	不動產、廠房及設備(附註四、六、七及八)	1,528,112	23	1,121,092	21
1780	無形資產(附註四及六)	8,503	-	2,251	-
1840	遞延所得稅資產(附註四、五)	59,469	1	37,905	1
1915	預付設備款	34,081	1	232	-
1920	存出保證金	448	-	949	-
1937	催收款項(附註四及六)	-	-	-	-
15xx	非流動資產合計	2,884,759	44	2,364,174	43
1xxx	資產總計	\$ 6,584,571	100	\$ 5,458,118	100

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

個體資產負債表

民國106年及民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	106年12月31日		105年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註六及八)	\$ 1,390,000	21	\$ 830,000	15
2110	應付短期票券(附註六)	879,464	13	329,649	6
2120	透過損益按公允價值衡	-	-	24,800	-
2150	應付票據	607,375	9	605,177	11
2160	應付票據-關係人(附註	4,028	-	9,918	-
2170	應付帳款	169,346	3	148,526	3
2180	應付帳款-關係人(附註	410	-	550	-
2200	其他應付款(附註六)	234,564	4	106,331	2
2220	其他應付款項-關係人	3,487	-	5,276	-
2230	本期所得稅負債(附註	15,777	-	31,961	1
2250	負債準備-流動(附註四	33,160	1	30,093	1
2310	預收款項	70,322	1	26,787	1
2320	一年或一營業週期內到	90,000	1	38,889	-
2399	其他流動負債-其他	45,333	1	15,575	-
21xx	流動負債合計	3,543,266	54	2,203,532	40
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註六)	76,437	1	370,062	7
2540	長期借款(附註六及八)	60,000	1	111,111	2
2570	遞延所得稅負債(附註	121,828	2	91,271	2
2640	淨確定福利負債-非流動	17,647	-	19,145	-
2645	存入保證金	150	-	-	-
25xx	非流動負債合計	276,062	4	591,589	11
2xxx	負債總計	3,819,328	58	2,795,121	51
	歸屬於母公司業主之權益				
	權益				
3100	股本(附註六)				
3110	普通股股本	965,942	15	965,942	18
3200	資本公積(附註六)				
3211	資本公積-普通股股票	6,124	-	6,124	-
3213	資本公積-轉換公司債	212,019	4	212,019	4
3240	資本公積-處分資產增	4	-	4	-
3272	資本公積-認股權	6,440	-	31,920	1
3280	資本公積-其他	25,480	-	-	-
3300	保留盈餘(附註六)				
3310	法定盈餘公積	412,802	6	399,056	7
3320	特別盈餘公積	17,763	-	17,763	-
3350	未分配盈餘	1,155,682	18	1,056,749	19
3400	其他權益(附註六)				
3410	國外營運機構財務報	(37,013)	(1)	(26,580)	-
3xxx	權益總計	2,765,243	42	2,662,997	49
	負債及權益總計	\$ 6,584,571	100	\$ 5,458,118	100

請參閱後附財務報表附註。

董事長：楊德華

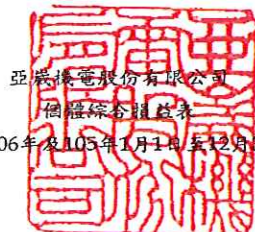


經理人：康劍文



會計主管：許宏賓





亞德電股份有限公司

個體綜合損益表

民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	項目	106年度		105年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六及七)	\$ 3,232,023	100	\$ 2,753,769	100
5000	營業成本(附註六及七)	(2,650,385)	(82)	(2,214,803)	(80)
5900	營業毛利	581,638	18	538,966	20
5920	已(未)實現銷貨利益	1,914	-	(152)	-
5950	營業毛利淨額	583,552	18	538,814	20
	營業費用				
6100	推銷費用	(231,487)	(8)	(199,951)	(7)
6200	管理費用	(75,534)	(2)	(64,368)	(3)
6300	研究發展費用	(70,036)	(2)	(71,548)	(3)
6000	營業費用合計	(377,057)	(12)	(335,867)	(13)
6900	營業利益	206,495	6	202,947	7
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註六)	25,548	1	21,935	1
7020	其他利益及損失(附註四及六)	(48,540)	(2)	(47,737)	(2)
7050	財務成本(附註六)	(20,259)	(1)	(24,267)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益	65,704	3	28,809	2
7000	營業外收入及支出合計	22,453	1	(21,260)	-
7900	稅前淨利	228,948	7	181,687	7
7950	所得稅費用(附註四及六)	(52,595)	(2)	(44,224)	(2)
8200	本期淨利	176,353	5	137,463	5
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	1,236	-	25	-
8321	採用權益法認列關聯企業及合資之	3,495	-	(135)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(789)	-	19	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(14,243)	-	(51,342)	(2)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	3,810	-	3,112	-
8300	其他綜合損益(淨額)	(6,491)	-	(48,321)	(2)
8500	本期綜合損益總額	\$ 169,862	5	\$ 89,142	3
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘	\$ 1.83		\$ 1.42	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 1.82		\$ 1.42	

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

個體現金流量表

民國106年及105年1月1日至12月31日



單位:新台幣仟元

	106年度	105年度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期稅前淨利	\$ 228,948	\$ 181,687
調整項目		
折舊費用	66,455	69,958
攤銷費用	1,361	1,439
呆帳費用提列(轉列收入)數	8,560	(3,892)
利息費用	20,259	24,267
利息收入	(6,729)	(1,550)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(65,704)	(28,809)
處分不動產、廠房及設備利益	(1,920)	(1,647)
(已)未實現銷貨利益	(1,914)	152
透過損益按公允價值衡量之金融負債損失	4,915	15,440
處分投資損失	4,410	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據	(90,153)	(33,914)
應收票據-關係人	(2,458)	992
應收帳款	38,781	179,168
應收帳款-關係人	(86,289)	163,547
其他應收款	(746)	(3,723)
其他應收款-關係人	116	(278)
存貨	(97,025)	28,689
預付款項	(30,069)	(2,397)
其他流動資產	(610)	960
催收款	(5,151)	1,172
應付票據	2,198	186,129
應付票據-關係人	(5,890)	2,862
應付帳款	20,820	22,793
應付帳款-關係人	(140)	(3,745)
其他應付款	29,571	(8,089)
其他應付款-關係人	(1,789)	1,582
負債準備	3,067	(149)
預收款項	43,535	1,707
其他流動負債	29,758	732
淨福利負債	(262)	(216)
營運產生之現金流入(流出)	105,905	794,867
收取之利息	6,684	1,550
支付之所得稅	(56,722)	(28,784)
營業活動之淨現金流入(流出)	55,867	767,633

(接次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量

處份以成本衡量之金融資產	14	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	8,218
取得不動產、廠房及設備	(368,668)	(45,950)
處分不動產、廠房及設備	-	3,591
存出保證金(增加)減少	501	1,625
其他應收款-關係人增加	(99,500)	-
取得無形資產	(7,613)	-
其他金融資產(增加)減少	20,940	(11,142)
預付設備款(增加)減少	(33,373)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(487,699)</u>	<u>(43,658)</u>

籌資活動之現金流量

短期借款增加(減少)	560,000	(500,000)
應付短期票券增加(減少)	549,815	(249,752)
長期借款增加(減少)	-	62,500
贖回應付公司債	(325,718)	-
存入保證金增加(減少)	150	-
發放現金股利	(67,640)	(46,001)
支付之利息	(20,683)	(24,216)
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>695,924</u>	<u>(757,469)</u>

本期現金及約當現金增加(減少)數	264,092	(33,494)
期初現金及約當現金餘額	686,222	719,716
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 950,314</u>	<u>\$ 686,222</u>

請參閱後附財務報表附註。

董事長：楊德華

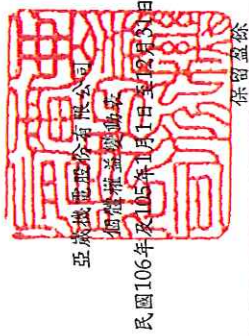


經理人：康劍文



會計主管：許宏賓





單位：新台幣千元

項目	股本		保留盈餘				其他權益項目		權益總額
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
民國105年1月1日餘額	\$ 919,945	\$ 250,067	\$ 371,607	\$ 17,763	\$ 1,038,820	\$ 21,650	\$ 2,619,852		
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	27,449	-	(27,449)	-	-		
普通股現金股利	-	-	-	-	(45,997)	-	(45,997)		
普通股股票股利	45,997	-	-	-	(45,997)	-	-		
民國105年度淨利	-	-	-	-	137,463	-	137,463		
民國105年度其他綜合損益	-	-	-	-	(91)	(48,230)	(48,321)		
民國105年度綜合損益總額	-	-	-	-	137,372	(48,230)	89,142		
民國105年12月31日餘額	965,942	250,067	399,056	17,763	1,056,749	(26,580)	2,662,997		
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	13,746	-	(13,746)	-	-		
普通股現金股利	-	-	-	-	(67,616)	-	(67,616)		
民國106年度淨利	-	-	-	-	176,353	-	176,353		
民國106年度其他綜合損益	-	-	-	-	3,942	(10,433)	(6,491)		
民國106年度綜合損益總額	-	-	-	-	180,295	(10,433)	169,862		
民國106年12月31日餘額	\$ 965,942	\$ 250,067	\$ 412,802	\$ 17,763	\$ 1,155,682	\$ (37,013)	\$ 2,765,243		

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：許宏寶

亞崴機電股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國106年及105年12月31日

單位:新台幣仟元

代碼	項目	106年12月31日		105年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 1,276,598	17	1,113,040	17
1150	應收票據淨額(附註四及六)	623,236	8	408,875	6
1160	應收票據-關係人淨額(附註四及七)	624	-	788	-
1170	應收帳款淨額(附註四及六)	712,299	9	679,667	11
1180	應收帳款-關係人淨額(附註四及七)	147,142	2	151,294	2
1200	其他應收款	18,079	-	18,497	-
1210	其他應收款-關係人(附註七)	38	-	46	-
130x	存貨(附註四及六)	1,928,794	26	1,769,481	29
1410	預付款項(附註七)	165,227	2	94,313	1
1470	其他流動資產(附註八)	101,538	1	22,679	-
11xx	流動資產合計	4,973,575	65	4,258,680	66
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四及六)	-	-	4,425	-
1550	採用權益法之投資(附註四及六)	83,261	1	83,160	1
1600	不動產、廠房及設備(附註四、六、七及八)	2,285,810	31	1,878,130	30
1780	無形資產(附註四及六)	13,800	-	5,853	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及六)	84,539	1	53,460	1
1915	預付設備款	34,551	-	232	-
1920	存出保證金	2,154	-	2,298	-
1937	催收款項(附註四及六)	-	-	-	-
1985	長期預付租金(附註八)	145,042	2	150,950	2
1990	其他非流動資產-其他	3,489	-	-	-
15xx	非流動資產合計	2,652,646	35	2,178,508	34
1xxx	資產總計	\$ 7,626,221	100	\$ 6,437,188	100

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及子公司
合併資產負債表
民國106年及105年12月31日



單位:新台幣仟元

代碼	項目	106年12月31日		105年12月31日	
		金額	%	金額	%
	流動負債				
2100	短期借款(附註六及八)	1,633,320	22	1,130,952	18
2110	應付短期票券(附註六)	879,464	12	374,624	6
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	-	24,800	-
2150	應付票據	643,939	8	630,341	10
2160	應付票據-關係人(附註七)	2,341	-	2,255	-
2170	應付帳款	351,465	5	253,607	4
2200	其他應付款(附註六)	304,675	4	156,979	2
2220	其他應付款項-關係人(附註七)	4,312	-	3,340	-
2230	本期所得稅負債(附註四)	27,728	-	38,265	1
2250	負債準備-流動(附註四及六)	34,700	-	31,673	-
2310	預收款項	222,863	3	134,133	2
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六)	90,000	1	38,889	1
2399	其他流動負債-其他	45,512	1	16,050	-
21xx	流動負債合計	4,243,211	56	2,837,645	44
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註六)	76,437	1	370,062	5
2540	長期借款(附註六及八)	60,000	1	111,111	2
2570	遞延所得稅負債(附註四及六)	277,240	4	239,184	4
2630	長期遞延收入	16,769	-	18,091	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及六)	16,538	-	25,205	1
2645	存入保證金	1,760	-	1,629	-
25xx	非流動負債合計	448,744	6	765,282	12
2xxx	負債總計	4,691,955	62	3,602,927	56
	歸屬於母公司業主之權益				
3100	股本(附註六)				
3110	普通股股本	965,942	13	965,942	15
3200	資本公積(附註六)				
3211	資本公積-普通股股票溢價	6,124	-	6,124	-
3213	資本公積-轉換公司債轉換溢價	212,019	3	212,019	3
3240	資本公積-處分資產增益	4	-	4	-
3272	資本公積-認股權	6,440	-	31,920	1
3280	資本公積-其他	25,480	-	-	-
3300	保留盈餘(附註六)				
3310	法定盈餘公積	412,802	5	399,056	6
3320	特別盈餘公積	17,763	-	17,763	-
3350	未分配盈餘(或待彌補虧損)	1,155,682	15	1,056,749	16
3400	其他權益(附註六)				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(37,013)	-	(26,580)	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計	2,765,243	36	2,662,997	41
36xx	非控制權益(附註六)	169,023	2	171,264	3
3xxx	權益總計	2,934,266	38	2,834,261	44
	負債及權益總計	\$ 7,626,221	100	\$ 6,437,188	100

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
合併綜合損益表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	項目	106年度		105年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六及七)	\$ 4,232,259	100	\$ 3,636,760	100
5000	營業成本(附註六及七)	(3,371,476)	(80)	(2,881,755)	(79)
5900	營業毛利(毛損)	860,783	20	755,005	21
5920	已(未)實現銷貨利益	1,814	-	4,349	-
5950	營業毛利淨額	862,597	20	759,354	21
	營業費用				
6100	推銷費用	(306,037)	(7)	(254,934)	(7)
6200	管理費用	(169,778)	(4)	(156,086)	(4)
6300	研究發展費用	(78,146)	(2)	(78,995)	(2)
6000	營業費用合計	(553,961)	(13)	(490,015)	(13)
6900	營業利益(損失)	308,636	7	269,339	8
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註六)	51,146	1	36,097	1
7020	其他利益及損失(附註四及六)	(60,877)	(1)	(67,620)	(2)
7050	財務成本(附註六)	(27,490)	(1)	(32,917)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	5,252	-	1,949	-
7000	營業外收入及支出合計	(31,969)	(1)	(62,491)	(2)
7900	稅前淨利(淨損)	276,667	6	206,848	6
7950	所得稅費用(附註四及六)	(104,047)	(2)	(71,871)	(2)
8200	本期淨利(淨損)	172,620	4	134,977	4
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	1,236	-	25	-
8321	採用權益法認列關聯企業及合資之確定福利計畫再衡量數	5,825	-	(225)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(1,251)	-	34	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(15,051)	-	(64,911)	(2)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	4,242	-	11,035	-
8300	其他綜合損益(淨額)	(4,999)	-	(54,042)	(2)
8500	本期綜合損益總額	\$ 167,621	4	\$ 80,935	2
	淨利(損)歸屬於：				
8600	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主(淨利/損)	\$ 176,353	4	\$ 137,463	4
8620	非控制權益(淨利/損)	(3,733)	-	(2,486)	-
		\$ 172,620	4	\$ 134,977	4
	綜合損益總額歸屬於：				
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主(綜合損益)	\$ 169,862	4	\$ 89,142	2
8720	非控制權益(綜合損益)	(2,241)	-	(8,207)	-
		\$ 167,621	4	\$ 80,935	2
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(附註四及六)	\$ 1.83		\$ 1.42	
9850	稀釋每股盈餘(附註四及六)	\$ 1.82		\$ 1.42	

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及其子公司
合併現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 276,667	\$ 206,848
調整項目		
折舊費用	96,427	104,107
攤銷費用	2,118	2,214
長期預付租金攤銷數	4,148	4,459
呆帳費用轉列收入數	16,424	(507)
利息費用	27,490	32,917
利息收入	(9,178)	(3,624)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(5,252)	(1,949)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	131	(1,480)
與聯屬企業間之(已)未實現銷貨利益	(1,814)	(4,349)
什項收入	(1,105)	(1,187)
金融負債評價損失(利益)	(1,920)	15,440
買回應付公司債損失	4,915	-
處分投資損失	4,410	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據	(223,158)	59,797
應收票據-關係人	164	(208)
應收帳款	(35,725)	219,533
應收帳款-關係人	4,474	22,427
其他應收款	418	(4,078)
其他應收款-關係人	8	(11)
存貨	(166,131)	57,186
預付款項	(70,914)	25,153
其他流動資產	(1,098)	3,873
催收款	(5,151)	1,172
應付票據	13,598	195,841
應付票據-關係人	86	159
應付帳款	97,858	44,179
應付帳款-關係人	1,155	(278)
其他應付款	48,927	(8,765)
其他應付款-關係人	972	(1,455)
負債準備	3,039	(815)
預收款項	88,730	(11,403)
其他流動負債	29,462	1,094
應計退休金負債	(2,857)	(1,067)
營運產生之現金流入(流出)	197,318	955,223
收取之利息	9,178	3,624
支付之所得稅	(103,362)	(57,532)
營業活動之淨現金流入(流出)	103,134	901,315

(接次頁)

(承前頁)

投資活動之現金流量

處分以成本衡量之金融資產	14	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	8,218
取得不動產、廠房及設備	(404,867)	(55,080)
處分不動產、廠房及設備	6,883	4,513
存出保證金(增加)減少	144	2,592
取得無形資產	(10,099)	(500)
其他金融資產增加(減少)	(77,761)	2,994
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	-
其他非流動資產增加(減少)	(3,489)	-
預付設備款增加(減少)	(33,843)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(523,018)</u>	<u>(37,263)</u>

籌資活動之現金流量

短期借款增加(減少)	502,368	(502,114)
應付短期票券增加(減少)	504,840	(249,749)
贖回應付公司債	(325,718)	-
長期借款增加(減少)	-	62,500
非控制權益增加	-	-
存入保證金增加(減少)	131	504
發放現金股利	(67,640)	(46,001)
支付之利息	(27,807)	(32,915)
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>586,174</u>	<u>(767,775)</u>

匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,732)	(24,503)
本期現金及約當現金增加(減少)數	<u>163,558</u>	<u>71,774</u>
期初現金及約當現金餘額	1,113,040	1,041,266
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,276,598</u>	<u>\$ 1,113,040</u>

董事長：楊德華



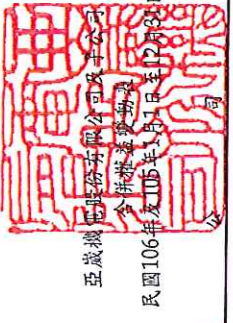
請參閱後附財務報表附註。

經理人：康劍文



會計主管：許宏賓





單位：新台幣仟元

歸屬於母保盈主之權益

項	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
民國105年1月1日餘額	\$ 919,945	\$ 250,067	\$ 371,607	\$ 17,763	\$ 1,038,820	\$ 21,650	\$ 2,619,852	\$ 179,471	\$ 2,799,323
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	27,449	-	(27,449)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(45,997)	-	(45,997)	-	(45,997)
發放股票股利	45,997	-	-	-	(45,997)	-	-	-	-
民國105年度淨利	-	-	-	-	137,463	-	137,463	(2,486)	134,977
民國105年度其他綜合損益	-	-	-	-	(91)	(48,230)	(48,321)	(5,721)	(54,042)
民國105年度綜合損益總額	-	-	-	-	137,372	(48,230)	89,142	(8,207)	80,935
民國105年12月31日餘額	\$ 965,942	\$ 250,067	\$ 399,056	\$ 17,763	\$ 1,056,749	\$ (26,580)	\$ 2,662,997	\$ 171,264	\$ 2,834,261
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	13,746	-	(13,746)	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(67,616)	-	(67,616)	-	(67,616)
民國106年度淨利	-	-	-	-	176,353	-	176,353	(3,733)	172,620
民國106年度其他綜合損益	-	-	-	-	3,942	(10,433)	(6,491)	1,492	(4,999)
民國106年度綜合損益總額	-	-	-	-	180,295	(10,433)	169,862	(2,241)	167,621
民國106年12月31日餘額	\$ 965,942	\$ 250,067	\$ 412,802	\$ 17,763	\$ 1,155,682	\$ (37,013)	\$ 2,765,243	\$ 169,023	\$ 2,934,266



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



附錄二

亞崴機電股份有限公司
106 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	額		備 註
	小計	合計	
期初餘額		\$975,386,813	註 1
調整：			
加：其他綜合損益	3,942,416		
加：一〇六年度稅後淨利	176,352,677		
減：提列法定盈餘公積	(17,635,268)		
減：提列特別盈餘公積	(37,013,107)		
可供分配盈餘		1,101,033,531	
分配項目：			
股東紅利---現金(1.25 元/股)	(120,742,714)		
期末未分配盈餘		\$980,290,817	

董事長：



經理人：



會計主管：



註 1：依公司章程之規定由稅後淨利提列 10% 為法定盈餘公積。
\$176,352,677*10%=\$17,635,268

註 2：

- (1) 股東股利：每股配發現金股利 1.25 元；俟股東常會通過後，授權董事長另訂定除息基準日辦理發放。
- (2) 現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。
- (3) 嗣後如因本公司股本變動，影響流通在外股份數量，致股東配息率因此發生變動時，擬請股東常會授權董事長全權處理。

說明：「股東會議事規則」修訂前後條文對照表如下：

條次	修訂後條文	修訂前條文	修訂理由
第二條	<p>本公司設簽名簿供出席股東(或代理人)簽到，或由出席股東(或代理人)繳交簽到卡以代簽到。</p> <p>出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之，<u>並加計以書面或電子方式行使表決權之股數。</u></p>	<p>本公司設簽名簿供出席股東(或代理人)簽到，或由出席股東(或代理人)繳交簽到卡以代簽到。</p> <p>出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。</p>	<p>配合採書面或電子方式行使表決權，條文修正。</p>
第十七條	<p>議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東(或代理人)表決權過半數之同意通過之。</p> <p><u>表決時，應由主席或其指定人員宣布出席股東之表決權總數後，由股東進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</u></p>	<p>議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東(或代理人)表決權過半數之同意通過之。</p> <p>表決時，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決同。</p>	<p>配合實施電子投票採逐案投票表決。</p>