

股票代碼：1530



亞崴機電股份有限公司  
AWEA MECHANTRONIC CO., LTD.

民國一一〇年股東常會  
議事手冊

日期：中華民國一一〇年六月十一日

地點：台中市西屯區林厝里科園二路 15 號(亞崴台中分公司)

# 目 錄

頁次

開會議程 .....	2
報告事項 .....	3
承認事項 .....	11
討論事項 .....	11
選舉事項 .....	12
其他議案 .....	13
臨時動議 .....	13

## 附 錄：

一. 109 年度會計師查核報告書及財務報表 .....	14
二. 109 年度盈餘分配表 .....	35
三. 公司章程 .....	36
四. 股東會議事規則 .....	41
五. 董事選舉辦法 .....	44
六. 董事持股情形 .....	46

# 亞歲機電股份有限公司一一〇年股東常會議程

時 間：中華民國一一〇年六月十一日(星期五)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)

一. 宣佈開會 (報告出席股數)

二. 主席致詞：

三. 報告事項：

- (一) 一〇九年度營業報告書。
- (二) 一〇九年度審計委員會查核報告書。
- (三) 大陸投資狀況報告。
- (四) 一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分配報告。
- (五) 資金貸與報告。

四. 承認事項：

- (一) 一〇九年度營業報告書及財務報表案。
- (二) 一〇九年度盈餘分配案。

五. 討論事項：

- (一) 擬以資本公積發放現金案。
- (二) 修訂本公司「股東會議事規則」案。

六. 選舉事項: 增選董事二席案

七. 其他議案：

解除新任董事競業行為限制案

八. 臨時動議

九. 散會

## 【 報告事項 】

### (一)一〇九年度營業報告書

謹致各位股東：

感謝各位股東撥冗出席 110 年股東常會及一直以來對亞崙經營團隊的支持與愛護。茲就 109 年度營業結果及 110 年度經營計劃概要報告如下：

#### 一、109 年度營業結果報告

- (一) 營收方面：本公司 109 年營業收入淨額為新台幣 2,068,417 仟元，與 108 年營業收入淨額新台幣 2,442,611 仟元相較，109 年營業收入淨額減少新台幣 374,194 仟元，減少 15.32%。
- (二) 損益方面：本公司 109 年稅前淨利為新台幣 345,869 仟元，與 108 年之稅前淨利新台幣 151,451 仟元比較，109 年稅前淨利增加新台幣 194,418 仟元，增加 128.37%；109 年稅後淨利為新台幣 378,605 仟元(每股 3.92 元)與 108 年度稅後淨利新台幣 118,773 仟元(每股 1.23 元)比較，109 年稅後淨利增加新台幣 259,832 千元，增加 218.76%。
- (三) 109 年度與 108 年度收支盈餘情形比較如下：

(個體)

單位：新台幣仟元

項目	109 年度	108 年度	增(減)金額	增(減)%
營業淨額	2,068,417	2,442,611	(374,194)	(15.32%)
營業成本	(1,841,568)	(2,040,809)	199,241	(9.76%)
營業毛利	226,849	401,802	(174,953)	(43.54%)
聯屬公司間已(未)實現利益	3,550	9,823	(6,237)	(63.86%)
營業淨利	(63,054)	101,851	(164,905)	(161.91%)
稅前淨利	345,869	151,451	194,418	128.37%
稅後淨利	378,605	118,773	259,832	218.76%

(合併)

項目	109 年度	108 年度	增(減)金額	增(減)%
營業淨額	3,093,583	3,417,949	(324,366)	(9.49%)
營業成本	(2,612,792)	(2,753,784)	140,992	(5.12%)
營業毛利	480,791	664,165	(183,374)	(27.61%)
聯屬公司間已(未)實現利益	1,800	(498)	(2,298)	461.45%
營業淨利	37,924	195,610	157,686	80.61%
稅前淨利	555,420	183,618	371,802	202.49%
稅後淨利	594,202	107,708	486,494	451.68%
歸屬母公司	378,605	118,773	259,832	218.76%

(四) 109 年度預算執行情形及財務收支如下：

依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國 109 年度財務預測資訊，故無 109 年度預算執行情形資料。

(五)經營管理的突破：

#### 1. 產品發展突破

亞崙產品朝向大型化、複合化、五軸化、高速化與智能化等功能優化發展：

- (1) 高速五軸天車式加工中心 AG(線性馬達驅動)與 RG(線性螺桿驅動)系列，滿足模具\航太業五軸化與高速化加工需求。
- (2) EH/EH5 臥式/臥式五軸加工中心系列，提供量產型生產線的加工機需求。
- (3) 龍門全系列機型可搭配亞崙自製高速內藏式主軸, 滿足客戶模具加工業需求。
- (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) 龍門全系列機型搭配新世代附加頭系列，全面提昇性能與功能，提供客戶更多樣選擇。
- (7) 大型龍門機型搭配亞崙自製全自動 1 度分度萬向頭，滿足客戶特殊角度模具加工需求。
- (8) 大型動樑式加工中心 MVP 系列與超大型落地動柱加工中心 MCP 系列與全新動柱動樑 MVCP 機型，提供客戶超大加工範圍、超大加工行程與加工便利性需求。
- (9) 全新 BF 臥式搪孔加工機系列搭配全自動萬向頭，為中大型工件的加工利器。
- (10) 全新高速鋁材切削加工中心，提供超高速切削進給，滿足客戶鋁材高速切削需求。
- (11) 智能資訊控制系統 AiLINC 全新商品發表，使搭配 AiLINC 的加工機，升級為智慧加工機，接軌智慧製造。

## 2. 生產銷售佈局突破

- (1) 利基產品銷量提升，龍門機出口比例提升。
- (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) 推動精實生產，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、110 年度營業計劃概要

### (一) 110 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銷售體系，協調不同區代理商在機台銷售上相互支援，降低備貨量並提升交貨速度；以集團形象配合國內外展會，進行市場推廣，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，模組化裝運成本設計，增加競爭力。
    - ii. 開拓新市場：東南亞-印度、越南..北歐、東歐等地區，列為年度重點工作。
    - iii. 原有市場擴展不同屬性代理商，提高市場佔有率：美國、俄羅斯等。
    - iv. 增強銷售組織及人力，確實掌握市場脈動
  - (3) 大陸：標準化機種擴大生產量能，降低製造成本與縮短交貨期，提升市場競爭力；

客製化機種朝向大型化以及複合化發展，提升產品附加價值與獲利能力。

- i. 主力量產機種，導入在地化批量生產，降低成本與提升市場競爭力。
  - ii. 導入大型天車式龍門機與五軸加工機在地化生產，累積大型機在地化生產經驗，降低市場競爭，提升產品附加價值與獲利能力。
  - iii. 與工業 4.0 理念相結合，提升產品智能化程度並提供自動化生產線整合的專業技術能力，符合當地市場需求。
  - iv. 配合『十四五』規劃調整目標市場，著重在機器人、半導體、醫療、新能源、航空航天等重點產業的深耕與發展。
  - v. 落實『國際品牌，在地服務』的經營理念，以集團名義積極參與各地專業展覽會，並與各地績優代理商發展長遠的合作關係，提升品牌知名度與客戶認同感。
2. 銷售策略：強化代理商及客戶之認同。
- (1) 凸顯機型產業化加工優勢，迎合產業別趨勢發展：航太、風電...等。
  - (2) 繼續強化立式機、臥式機、龍門機、五軸機等產品線。
  - (3) 提供智能化功能之產品，協助用戶提升其生產管理能力。
  - (4) 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。
  - (5) 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：降低設計錯誤率、設計簡單化與模組化、提升產品成本效益。
  - (3) 生產成本：精實生產；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) 110 年度營業目標

民國 110 年度預計銷售數量龍門機 194 台，C 型機 573 台。

## 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影響

本公司未來之發展，受到以下不利因素影響：

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

## 五、未來公司發展策略

### (一) 行銷策略

1. 因應新冠肺炎疫情、中美貿易戰及英國脫歐衝擊，調整銷售市場比重與策略。
2. 展現公司產品在航太及風電綠能的優勢，做大產業的供應及佔有率。
3. 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。
4. 整合並開發各式五軸應用技術，擴大龍門機銷售市場。
5. 各類型五軸機市場活絡，積極精進各項高端五軸產品。
6. 積極擴展國際市場，整合展示、銷售、服務、維修據點
7. 積極引進人才，產學合作，深植公司長遠發展競爭力。
8. 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. 集團採購及議價，定期供應商評核，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. 配合國家綠能、國艦國造等產業政策，開發新世代產品，為未來的競爭優勢做準備。
2. 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。
3. 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。
4. 深化高技術層級之智能化、自動化新產品開發。
5. 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，關鍵精密組件由母廠支援，達成大陸地區產銷自足能力。

109 年在新冠肺炎疫情的肆虐下，歐美市場深陷疫情泥淖，全球資本支出觀望、需求趨緩；另外，由於同業間的競爭激烈，售價普遍偏低，造成公司經營上巨大的壓力。營收與獲利表現都不盡理想，更重要的是團隊在精實生產、成本控制等方面的努力不夠，未來仍須大幅提升。在此快速變化的大環境中，經營團隊唯有更加努力，才能創造更好的成績。前兩年我們順利導入 SAP 系統，今年我們將持續導入 TPS 優化公司體質，建構 BPM 電子簽核系統以提升營運效率，配合產品與廠區分工與整合，全面提升公司 E 化體質，以因應瞬息萬變的產業新常態。

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，讓公司能在不景氣的大環境中持續穩定成長，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：楊 丞 鈞



董事長：



總經理：



會計主管：



## (二)一〇九年度審計委員會查核報告書



董事會造送本公司一〇九年度營業報告書、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、易昌運會計師查核完竣，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審計委員會查核，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

亞歲機電股份有限公司審計委員會召集人：

林 益 民

中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 七 日

### (三)大陸投資狀況報告。

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

#### 1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資 方式 (註 1)	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本期匯出或收回 投 資 金 額		本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	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 71,075) (註 3)	2	USD 2,494 (NTD 70,904) (註 3)	-	-	USD 2,494 (NTD 70,904) (註 3)	9,293	100%	9,848	137,557	USD 15,438 (NTD 455,582) (註 3)
達歲機電(蘇州) 有 限 公 司 (註 4)	機械器具銷售業、 機械器具安裝業、 國際貿易業	USD 2,400 (NTD 68,232) (註 3)	2	USD 2,400 (NTD 68,232) (註 3)	-	-	USD 2,400 (NTD 68,232) (註 3)	-	-	-	-	USD 2,306 CNY 4,199 (NTD 85,918) (註 3)
亞歲機電(蘇州) 有 限 公 司	機械器具製造及銷 售業、機械器具安 裝業、國際貿易業	USD 9,000 (NTD 255,870) (註 3)	2	USD 8,000 (NTD 227,440) (註 3)	-	-	USD 8,000 (NTD 227,440) (註 3)	93,438	100%	93,438	731,421	-
億銓機械(嘉興) 有 限 公 司	機械器具製造及銷 售業、機械器具安 裝業、國際貿易業	USD 2,510 (NTD 71,359) (註 3)	2	USD 2,510 (NTD 71,359) (註 3)	-	-	USD 2,510 (NTD 71,359) (註 3)	10,400	100%	10,400	248,315	-

本年年底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
\$ 68,232 (USD 2,400)	\$ 68,232 (USD 2,400)	\$ 1,873,948

2. 轉投資大陸地區投資限額：

投資公司	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%
本公司	\$ 366,576 (註3) ( USD 12,894)	\$ 395,177 (註3) ( USD 13,900)	\$ 1,873,948
益全機械工業 股份有限公司	\$ 71,359 (註3) ( USD 2,510)	\$ 71,359 (註3) ( USD 2,510)	\$ 192,937

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸。
- (3) 其他方式。

註2：投資損益認列基礎，係採用經會計師查核之同期財務報告。

註3：台幣金額係依資產負債表日匯率換算。

註4：達崴機電(蘇州)有限公司於109年9月清算註銷，但尚未於投審會核准註銷。

。

#### (四)一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分配報告

說明：(1)109 年度董事酬勞依薪酬委員會提案及董事會通過，擬發放新台幣 1,800,000 元，以現金發放。

(2)109 年度員工酬勞依薪酬委員會提案及董事會通過，擬發放新台幣 15,000,000 元，以現金發放。

#### (五)資金貸與報告

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元(除特別註明者外)

編號 (註 1)	貸出資金之 公司	貸與 對象	往來 項目	是否 為關 係人	本期最 高金額 (註 3)	期末餘額 (註 3)	實際動 支金額	利率 區間	資金貸與 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 資金貸與限 額(註 2)	資金貸與總 限額(註 2)
													名稱	價值		
0	亞崴機電股 份有限公司	益全機械工業 股份有限公司	其他應收 款-關係人	是	100,000	-	-	1.50%	有短期融通 資金之必要	8,422	營業週轉	-	-	-	312,325	1,249,299
0	亞崴機電股 份有限公司	亞崴機電(蘇州) 有限公司	其他應收 款-關係人	是	48,297	48,297	-	-	有業務往來	309,866	-	-	-	-	312,325	1,249,299
1	上海竹崴機 電有限公司	亞崴機電(蘇州) 有限公司	其他應收 款-關係人	是	21,850	-	-	-	有短期融通 資金之必要	-	營業週轉	-	-	-	141,006	141,006

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：對個別資金貸與對象之限額以不超過當期淨值 10% 為限，資金貸與總限額以不超過當期淨值 40% 為限。

註 3：係依董事會決議通過之資金貸與額度

## 【 承認事項 】

### 第一案 董事會 提

案 由：一〇九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(見本冊第3頁至第6頁)、資產負債表、綜合損益表、現金流量表、權益變動表(見本冊第23至第34頁)。

(二)民國 109 年度財務報表經建智聯合會計師事務所陳貴端、易昌運會計師查核簽證完竣，連同營業報告書業已送請審計委員會查核竣事，謹將上項財務表冊及營業報告書，提請 承認。

決 議：

### 第二案 董事會 提

案 由：一〇九年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：本公司截至 109 年 12 月 31 日，原期初未分配盈餘新台幣 1,083,085,287 元，加計 109 年度稅後淨利新台幣 378,605,387 元，加計確定福利計畫再衡量數新台幣 1,742,654，加計處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具新台幣 2,107,556 元，提列法定盈餘公積新台幣 38,245,560 元，合計可供分配盈餘新台幣 1,427,295,324 元，謹擬具本公司 109 年度盈餘分配表：(見本冊 35 頁)

決 議：

## 【 討論事項 】

### 第一案 董事會 提

案 由：擬以資本公積發放現金案，提請 討論。

說 明：

- (1)本公司擬依公司法第 241 條，以資本公積-轉換公司債轉換溢價之新台幣 48,297,086 元分配現金，按資本公積發放現金基準日股東名簿記載之股東持股數，每股配發新台幣 0.5 元。每位股東配發之現金發放至元為止(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。
- (2)本案俟股東常會通過後，擬請股東會授權董事長訂定資本公積發放現金基準日。
- (3)截至 110 年 3 月 9 日止，本公司可參與權利分派之股數為 96,594,171 股，嗣後如因股本變動，影響流通在外股數，致股東配發現金比率發生變動而需修正時，擬請股東會授權董事長全權處理。

決 議：

### 第二案 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：

- (1) 依中華民國一百一十年一月二十八日臺灣證券交易所股份有限公司臺證治理字第1100001446號公告修訂。
- (2) 「股東會議事規則」修訂前後條文對照表如下：

修訂前	修訂後	備註
八. 股東會有代表已發行股份總數過半之股東(或代理人)出席時，主席即宣告開會。如已逾開會時間尚不足法定數額時，主席得宣布延長之，延長兩次仍不足額時，依公司法相關法令規定為之。	八. <del>股東會有代表已發行股份總數過半之股東(或代理人)出席時已屆開會時間</del> ，主席應即宣告開會， <del>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊</del> 。如已逾開會時間尚不足法定數額時，主席得宣布延長之，延長兩次仍不足額時，依公司法相關法令規定為之。	為提升公司治理並維護股東之權益修正

決議：

### 【選舉事項】

董事會提

案由：增選董事二席案，提請選舉。

- (1) 依本公司章程第十七條規定，本公司設董事5至9人，採候選人提名制度。
- (2) 本次擬增選董事2人，任期自110年6月11日至112年6月9日止。
- (3) 本公司採候選人提名制度，董事候選人名單業經本公司110年3月17日董事會決議通過，茲將相關資料載明如下：

董事候選人	學歷	經歷	持有股份
楊慶豐	中興大學會計系 學士	程泰機械股份有限公司 副總經理	130,000
楊丞鈞	中興大學-EMBA 碩士	亞崴機電股份有限公司 總經理	0

- (4) 本次選舉依「董事選舉辦法」為之。
- (5) 敬請選舉。

選舉結果：

## 【 其他議案】

董事會 提

案 由：解除新任董事競業行為限制案，提請 討論。

說 明：

- (1) 依公司法第二〇九條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。
- (2) 為吸引業內優秀人才，擬提請股東會同意解除新任董事競業行為之限制。
- (3) 董事兼職情形詳如下：

職稱	姓名	目前兼任其他公司職務
董事	楊丞鈞	金丞投資有限公司 董事

- (4) 提請 公決。

決 議：

【 臨時動議】

【 散 會】



## 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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 109 年度認列銷貨收入為 1,851,434 仟元，約佔整體營業收入之 90%，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。

### 存貨評價

亞歲機電股份有限公司主要經營專用機、自動化設備及電腦控制工具機之設計製造與買賣，截至民國 109 年 12 月 31 日之存貨總額及存貨備抵跌價及呆滯損失分別為新台幣 1,123,210 仟元及 266,383 仟元。亞歲機電股份有限公司存貨係按成本與淨變現價值衡量，並對超過特定期間庫齡之存貨或個別辨認有過時、陳舊之存貨提列備抵跌價及呆滯損失，由於零件市場競爭激烈及各產品汰舊速度快慢不一，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。針對過時陳舊存貨項目及其評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，因此，具高度不確定性，考量存貨及其備抵跌價及呆滯損失對財務報表影響重大，因此本會計師將存貨之備抵跌價及呆滯損失列為關鍵查核事項之一。

存貨之相關會計政策，請參閱個體財務報表附註四；存貨評價之重要會計估計及假設請參閱個體財務報表附註五。

本會計師藉由瞭解、評估並測試與存貨管理相關之內部控制制度設計及執行；取得管理當局編製之存貨成本與淨變現價值孰低評估資料，抽核估計售價資料至最近期銷售紀錄，評估管理當局估計淨變現價值之依據及其合理性；並取得存貨庫齡報表，評估存貨提列跌價及呆滯損失政策之適當性。

### 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 109 年及 108 年 12 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 85,229 仟元及 86,572 仟元，均占資產總額之 1%；民國 109 及 108 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 1,593 仟元及 2,149 仟元，占稅前淨利 0.5%及 1.4%。

### 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崙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崙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。

亞崙機電股份有限公司之治理單位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。



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（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民國 109 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 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 1 1 0 年 3 月 1 7 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：



## 收入認列

亞崴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 109 年度認列銷貨收入為 2,973,902 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崴機電股份有限公司及其子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。

## 存貨評價

亞崴機電股份有限公司及其子公司主要經營專用機、自動化設備及電腦控制工具機之設計製造與買賣，截至民國 109 年 12 月 31 日之存貨總額及存貨備抵跌價及呆滯損失分別為新台幣 1,683,562 仟元及 337,222 仟元。亞崴機電股份有限公司及其子公司存貨係按成本與淨變現價值衡量，並對超過特定期間庫齡之存貨或個別辨認有過時、陳舊之存貨提列備抵跌價及呆滯損失，由於零件市場競爭激烈及各產品汰舊速度快慢不一，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。針對過時陳舊存貨項目及其評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，因此，具高度不確定性，考量存貨及其備抵跌及呆滯價損失對財務報表影響重大，因此本會計師將存貨之備抵跌價及呆滯損失列為關鍵查核事項之一。

存貨之相關會計政策，請參閱合併財務報表附註四；存貨評價之重要會計估計及假設請參閱合併財務報表附註五。

本會計師藉由瞭解、評估並測試與存貨管理相關之內部控制制度設計及執行；取得管理當局編製之存貨成本與淨變現價值孰低評估資料，抽核估計售價資料至最近期銷售紀錄，評估管理當局估計淨變現價值之依據及其合理性；並取得存貨庫齡報表，評估存貨提列跌價及呆滯損失政策之適當性。



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



### 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 109 年及 108 年 12 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 85,229 仟元及 86,572 仟元，均占資產總額之 1%；民國 109 及 108 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 1,593 仟元及 2,149 仟元，占稅前淨利 0.5%及 1.4%。

亞崙機電股份有限公司業已編製民國 109 及 108 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，惟其目的非對亞歲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，以及使亞歲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歲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、對於亞歲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。

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



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及其子公司民國 109 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 易 昌 運



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  
(92)台財證(六)第 121986 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 7 日

亞歲機電股份有限公司  
個體資產負債表

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	四及六	\$ 521,464	10	\$ 752,060	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六	5,532	-	-	-
1150	應收票據淨額	四及六	162,629	3	210,545	4
1160	應收票據-關係人淨額	四及七	1,964	-	1,521	-
1170	應收帳款淨額	四及六	490,100	9	367,544	6
1180	應收帳款-關係人淨額	四及七	125,846	2	158,961	3
1200	其他應收款		5,242	-	3,034	-
1210	其他應收款-關係人	七	63	-	18,066	-
1220	本期所得稅資產	四	23,215	-	20,646	-
130x	存貨	四及六	856,827	16	1,110,951	20
1410	預付款項	七	32,123	1	32,534	1
1470	其他流動資產	八	279,906	6	3,083	-
11xx	流動資產合計		2,504,911	47	2,678,945	47
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四及六	-	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四及六	8,517	-	-	-
1550	採用權益法之投資	四及六	1,033,234	20	1,257,617	22
1600	不動產、廠房及設備	四、六、七及八	1,496,232	29	1,530,354	27
1755	使用權資產	四及六	30,397	1	42,735	1
1780	無形資產	四及六	4,954	-	6,289	-
1840	遞延所得稅資產	四及六	114,395	2	102,643	2
1915	預付設備款		3,210	-	-	-
1920	存出保證金		7,886	-	6,856	-
1931	長期應收票據淨額	四	35,418	1	39,106	1
1937	催收款項	四及六	-	-	-	-
15xx	非流動資產合計		2,734,243	53	2,985,600	53
1xxx	資產總計		\$ 5,239,154	100	\$ 5,664,545	100

請參閱後附財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊丞鈞



會計主管：許宏賓



亞歲機電股份有限公司

個體資產負債表

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六及八	\$ 877,935	17	\$ 1,445,000	26
2110	應付短期票券	六	459,811	9	479,815	8
2130	合約負債	四及六	74,416	1	83,291	1
2150	應付票據		292,997	6	285,930	5
2160	應付票據-關係人	七	4,816	-	2,162	-
2170	應付帳款		131,783	3	108,148	2
2180	應付帳款-關係人	七	3,901	-	196	-
2200	其他應付款	六	103,941	2	93,613	2
2220	其他應付款項-關係人	七	1,697	-	2,970	-
2230	本期所得稅負債	四	117	-	-	-
2250	負債準備-流動	四及六	22,430	-	23,237	1
2280	租賃負債-流動	四、六及七	10,923	-	11,841	-
2310	預收款項	七	971	-	341	-
2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債	六	-	-	80,085	1
2399	其他流動負債-其他		1,276	-	2,405	-
21xx	流動負債合計		1,987,014	38	2,619,034	46
	非流動負債					
2530	應付公司債	六	-	-	-	-
2540	長期借款	六及八	1,267	-	253	-
2570	遞延所得稅負債	四及六	94,581	2	138,513	2
2580	租賃負債-非流動	四、六及七	19,767	-	31,098	1
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六	12,337	-	15,007	1
2645	存入保證金		941	-	513	-
25xx	非流動負債合計		128,893	2	185,384	4
2xxx	負債總計		2,115,907	40	2,804,418	50
	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六				
3110	普通股股本		965,942	18	965,942	17
3200	資本公積	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		134,744	3	212,019	4
3240	資本公積-處分資產增益		4	-	4	-
3272	資本公積-認股權		-	-	6,440	-
3280	資本公積-其他		31,920	1	25,480	-
3300	保留盈餘	六				
3310	法定盈餘公積		475,653	9	463,776	8
3320	特別盈餘公積		98,077	2	66,986	1
3350	未分配盈餘		1,465,540	28	1,193,669	21
3400	其他權益	六				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(56,238)	(1)	(80,313)	(1)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 未實現評價損益		1,481	-	-	-
3xxx	權益總計		3,123,247	60	2,860,127	50
	負債及權益總計		\$ 5,239,154	100	\$ 5,664,545	100

請參閱後附財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊丞鈞



會計主管：許宏賓



民國109年及108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	附註	109年度		108年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	六及七	\$ 2,068,417	100	\$ 2,442,611	100
5000	營業成本	六及七	(1,841,568)	(89)	(2,040,809)	(83)
5900	營業毛利		226,849	11	401,802	17
5920	已(未)實現銷貨利益		3,550	-	9,823	-
5950	營業毛利淨額		230,399	11	411,625	17
	營業費用	七				
6100	推銷費用		(163,190)	(8)	(194,952)	(8)
6200	管理費用		(56,848)	(3)	(56,356)	(2)
6300	研究發展費用		(77,323)	(4)	(66,678)	(3)
6450	預期信用減損利益(損失)		3,908	-	8,212	-
6000	營業費用合計		(293,453)	(15)	(309,774)	(13)
6900	營業利益(損失)		(63,054)	(3)	101,851	4
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		4,020	-	9,057	-
7010	其他收入	六及七	53,527	3	7,731	-
7020	其他利益及損失	四及六	(35,730)	(2)	(12,481)	-
7050	財務成本	六	(16,170)	(1)	(23,237)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 損益之份額		403,276	19	68,530	3
7000	營業外收入及支出合計		408,923	19	49,600	2
7900	稅前淨利		345,869	14	151,451	6
7950	所得稅利益(費用)	四及六	32,736	2	(32,678)	(1)
8200	本期淨利		378,605	16	118,773	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		2,148	-	1,140	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投 資未實現評價損益		3,588	-	-	-
8321	關聯企業及合資之確定福利計畫再衡量數		-	-	(1,918)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(405)	-	156	-
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		30,094	2	(38,864)	(1)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		(6,019)	-	7,773	-
8300	其他綜合損益(淨額)		29,406	2	(31,713)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$ 408,011	18	\$ 87,060	4
	每股盈餘					
9750	基本每股盈餘		\$ 3.92		\$ 1.23	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 3.90		\$ 1.22	

請參閱後附財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊丞鈞



會計主管：許宏賓





民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益		
民國108年1月1日餘額	\$ 965,942	\$ 250,067	\$ 430,437	\$ 54,776	\$ 1,314,255	\$ (49,222)	\$ -	\$ 2,966,255	
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	33,339	-	(33,339)	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	12,210	(12,210)	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(193,188)	-	-	(193,188)	
民國108年度淨利	-	-	-	-	118,773	-	-	118,773	
民國108年度其他綜合損益	-	-	-	-	(622)	(31,091)	-	(31,713)	
民國108年度綜合損益總額	-	-	-	-	118,151	(31,091)	-	87,060	
民國108年12月31日餘額	965,942	250,067	463,776	66,986	1,193,669	(80,313)	-	2,860,127	
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	11,877	-	(11,877)	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	31,091	(31,091)	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(67,616)	-	-	(67,616)	
資本公積配股現金股利	-	(77,275)	-	-	-	-	-	(77,275)	
民國109年度淨利	-	-	-	-	378,605	-	-	378,605	
民國109年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,743	24,075	3,588	29,406	
民國109年度綜合損益總額	-	-	-	-	380,348	24,075	3,588	408,011	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	2,107	-	(2,107)	-	
民國109年12月31日餘額	\$ 965,942	\$ 172,792	\$ 475,653	\$ 98,077	\$ 1,465,540	\$ (56,238)	\$ 1,481	\$ 3,123,247	

請參閱後附財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊丞鈞



會計主管：許宏賓





民國109年及108年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元

	109年度	108年度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期稅前淨利	\$ 345,869	\$ 151,451
調整項目		
折舊費用	83,274	87,737
攤銷費用	1,335	1,556
預期信用減損損失迴轉利益	(3,908)	(8,212)
利息費用	16,170	23,237
利息收入	(4,020)	(9,057)
股利收入	(79)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(403,276)	(68,530)
金融資產評價利益	(213)	-
處分不動產、廠房及設備損失	(105)	(8)
未(已)實現銷貨利益	(3,550)	(9,823)
應付公司債折價攤銷	67	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據	48,872	148,030
應收票據-關係人	(443)	3,224
應收帳款	(123,885)	291,627
應收帳款-關係人	33,409	144,456
其他應收款	(2,208)	10,405
其他應收款-關係人	3	721
存貨	254,123	348,435
預付款項	412	14,469
其他流動資產	(5,862)	3,921
催收款	4,004	(3,478)
長期應收票據	3,672	37,790
合約負債	(8,875)	17,919
應付票據	7,066	(380,140)
應付票據-關係人	2,654	(2,617)
應付帳款	23,636	(46,778)
應付帳款-關係人	3,705	(22)
其他應付款	12,402	(42,893)
其他應付款-關係人	(1,274)	234
負債準備	(807)	(14,315)
預收款項	630	(370)
其他流動負債	(1,129)	129
淨福利負債-非流動	(522)	(433)
營運產生之現金流入	281,147	698,665
收取之利息	4,020	9,066
支付之所得稅	(31,324)	(64,494)
營業活動之淨現金流入	253,843	643,237

(接次頁)



亞歲機電股份有限公司  
個體現金流量表  
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位:新台幣仟元

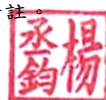
	109年度	108年度
(承前頁)		
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(22,212)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	17,283	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(5,319)	-
取得不動產、廠房及設備	(39,326)	(34,296)
處分不動產、廠房及設備	800	16
存出保證金(增加)減少	(1,029)	(252)
其他應收款-關係人(增加)減少	18,000	44,000
取得無形資產	-	(240)
其他金融資產(增加)減少	(270,961)	350
預付設備款(增加)減少	(3,210)	-
收取之股利	660,882	-
投資活動之淨現金流入(流出)	354,908	9,578
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加(減少)	(567,065)	(265,000)
應付短期票券增加(減少)	(20,004)	(69,892)
償還公司債	(80,700)	-
長期借款增加(減少)	1,013	(99,747)
存入保證金增加(減少)	428	51
租賃負債本金償還	(11,707)	(11,871)
發放現金股利	(144,891)	(193,226)
支付之利息	(16,421)	(23,503)
籌資活動之淨現金流出	(839,347)	(663,188)
本期現金及約當現金減少	(230,596)	(10,373)
期初現金及約當現金餘額	752,060	762,433
期末現金及約當現金餘額	\$ 521,464	\$ 752,060

請參閱後附財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊丞鈞



會計主管：許宏賓



亞崴機電股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

109年12月31日

108年12月31日

代碼	項目	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六	\$ 907,808	15	\$ 1,195,666	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六	5,532	-	-	-
	-流動					
1150	應收票據淨額	四及六	357,053	6	364,652	6
1160	應收票據-關係人淨額	四及七	982	-	3,968	-
1170	應收帳款淨額	四及六	548,674	9	444,583	7
1180	應收帳款-關係人淨額	四及七	45,719	1	66,684	1
1200	其他應收款		5,865	-	3,505	-
1210	其他應收款-關係人	七	55	-	16	-
1220	本期所得稅資產	四	12,873	-	14,941	-
130x	存貨	四及六	1,346,340	22	1,698,110	25
1410	預付款項	七	97,336	2	86,894	1
1470	其他流動資產	八	287,952	5	6,357	-
11xx	流動資產合計		3,616,189	60	3,885,376	58
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六	-	-	-	-
	-非流動					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四及六	8,517	-	-	-
1550	採用權益法之投資	四及六	85,229	1	86,572	1
1600	不動產、廠房及設備	四、六、七及八	1,923,220	32	2,376,540	35
1755	使用權資產	四、六及八	170,609	3	171,645	3
1780	無形資產	四及六	9,883	-	11,964	-
1840	遞延所得稅資產	四及六	154,584	3	146,048	2
1915	預付設備款		3,534	-	3,525	-
1920	存出保證金		11,245	-	11,124	-
1931	長期應收票據淨額	四	35,419	1	39,106	1
1937	催收款項	四及六	-	-	-	-
1990	其他非流動資產-其他		5,541	-	4,783	-
15xx	非流動資產合計		2,407,781	40	2,851,307	42
1xxx	資產總計		\$ 6,023,970	100	\$ 6,736,683	100

請參閱後附合併財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊丞鈞



會計主管：許宏賓



## 亞歲機電股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

109年12月31日

108年12月31日

代碼	項目	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六及八	\$ 1,108,468	19	\$ 1,890,600	28
2110	應付短期票券	六	489,800	8	509,783	8
2130	合約負債	四及六	221,592	4	227,925	3
2150	應付票據		299,931	5	292,223	4
2160	應付票據-關係人	七	910	-	1,639	-
2170	應付帳款		259,075	4	177,835	3
2180	應付帳款-關係人	七	4,880	-	6,330	-
2200	其他應付款	六	174,658	3	139,021	2
2220	其他應付款項-關係人	七	1,572	-	1,604	-
2230	本期所得稅負債	四	117	-	-	-
2250	負債準備-流動	四及六	24,841	-	25,186	1
2280	租賃負債-流動	四、六及七	16,793	-	11,938	-
2310	預收款項	七	731	-	341	-
2321	一年或一營業週期內到期或執行賣 回權公司債	六	-	-	80,085	1
2399	其他流動負債-其他		1,397	-	2,632	-
21xx	流動負債合計		2,604,765	43	3,367,142	50
	非流動負債					
2530	應付公司債	六	-	-	-	-
2540	長期借款	六及八	1,267	-	253	-
2570	遞延所得稅負債	四及六	111,173	2	295,095	4
2580	租賃負債-非流動	四、六及七	27,211	1	31,098	1
2630	長期遞延收入		12,860	-	13,701	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六	12,337	-	15,007	-
2645	存入保證金		2,485	-	2,031	-
25xx	非流動負債合計		167,333	3	357,185	5
2xxx	負債總計		2,772,098	46	3,724,327	55
	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六				
3110	普通股股本		965,942	16	965,942	15
3200	資本公積	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		134,744	2	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	-
3280	資本公積-其他		31,920	1	25,480	-
3300	保留盈餘	六				
3310	法定盈餘公積		475,653	8	463,776	7
3320	特別盈餘公積		98,077	2	66,986	1
3350	未分配盈餘		1,465,540	24	1,193,669	18
3400	其他權益	六				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(56,238)	(1)	(80,313)	(1)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產未實現評價損益		1,481	-	-	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		3,123,247	52	2,860,127	43
36xx	非控制權益	六	128,625	2	152,229	2
3xxx	權益總計		3,251,872	54	3,012,356	45
	負債及權益總計		\$ 6,023,970	100	\$ 6,736,683	100

請參閱後附合併財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊丞鈞



會計主管：許宏賓



單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	項目	附註	109年度		108年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	六及七	\$ 3,093,583	100	\$ 3,417,949	100
5000	營業成本	六及七	(2,612,792)	(84)	(2,753,784)	(81)
5900	營業毛利		480,791	16	664,165	19
5920	已(未)實現銷貨利益		1,800	-	(498)	-
5950	營業毛利淨額		482,591	16	663,667	19
	營業費用					
6100	推銷費用		(228,579)	(7)	(257,631)	(8)
6200	管理費用		(138,395)	(4)	(147,374)	(4)
6300	研究發展費用		(82,247)	(3)	(71,353)	(2)
6450	預期信用減損利益(損失)		4,554	-	8,301	-
6000	營業費用合計		(444,667)	(14)	(468,057)	(14)
6900	營業利益		37,924	2	195,610	5
	營業外收入及支出					
7100	利息收入		7,539	-	10,222	-
7010	其他收入	六	77,151	2	20,489	1
7020	其他利益及損失	四及六	453,849	15	(11,670)	-
7050	財務成本	六	(22,636)	(1)	(33,182)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		1,593	-	2,149	-
7000	營業外收入及支出合計		517,496	16	(11,992)	-
7900	稅前淨利		555,420	18	183,618	5
7950	所得稅費用	四及六	38,782	1	(75,910)	(2)
8200	本期淨利		594,202	19	107,708	3
	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		2,148	-	1,140	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		3,588	-	-	-
8321	關聯企業及合資之確定福利計畫再衡量數		-	-	(3,196)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(405)	-	411	-
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		31,761	1	(42,512)	(1)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		(6,352)	-	8,502	-
8300	其他綜合損益(淨額)		30,740	1	(35,655)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$ 624,942	20	\$ 72,053	2
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主(淨利/損)		\$ 378,605	12	\$ 118,773	2
8620	非控制權益(淨利/損)		215,597	-	(11,065)	-
			\$ 594,202	12	\$ 107,708	2
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主(綜合損益)		\$ 408,011	12	\$ 87,060	2
8720	非控制權益(綜合損益)		216,931	7	(15,007)	-
			\$ 624,942	19	\$ 72,053	2
	每股盈餘					
9750	基本每股盈餘		\$ 3.92		\$ 1.23	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 3.90		\$ 1.22	

請參閱後附合併財務報表附註。

董事長：楊德華

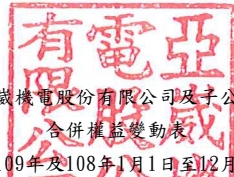


經理人：楊丞鈞



會計主管：許宏賓



  
 亞崙機電股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	歸 屬 於 母 公 司					業 主 之 權 益				
	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	其 他 權 益 項 目	其 他 權 益 項 目	歸 屬 於 母 公 司	非 控 制 權 益	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	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益	業 主 權 益 總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
民國108年1月1日餘額	\$ 965,942	\$ 250,067	\$ 430,437	\$ 54,776	\$ 1,314,255	\$ (49,222)	\$ -	\$ 2,966,255	\$ 167,236	\$ 3,133,491
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	33,339	-	(33,339)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	12,210	(12,210)	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(193,188)	-	-	(193,188)	-	(193,188)
民國108年度淨利	-	-	-	-	118,773	-	-	118,773	(11,065)	107,708
民國108年度其他綜合損益	-	-	-	-	(622)	(31,091)	-	(31,713)	(3,942)	(35,655)
民國108年度綜合損益總額	-	-	-	-	118,151	(31,091)	-	87,060	(15,007)	72,053
民國108年12月31日餘額	965,942	250,067	463,776	66,986	1,193,669	(80,313)	-	2,860,127	152,229	3,012,356
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	11,877	-	(11,877)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	31,091	(31,091)	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(67,616)	-	-	(67,616)	-	(67,616)
資本公積發放現金股利	-	(77,275)	-	-	-	-	-	(77,275)	-	(77,275)
子公司發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(240,535)	(240,535)
民國109年度淨利	-	-	-	-	378,605	-	-	378,605	215,597	594,202
民國109年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,743	24,075	3,588	29,406	1,334	30,740
民國109年度綜合損益總額	-	-	-	-	380,348	24,075	3,588	408,011	216,931	624,942
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	2,107	-	(2,107)	-	-	-
民國109年12月31日餘額	\$ 965,942	\$ 172,792	\$ 475,653	\$ 98,077	\$ 1,465,540	\$ (56,238)	\$ 1,481	\$ 3,123,247	\$ 128,625	\$ 3,251,872

請參閱後附合併財務報表附註。

董事長：楊德華



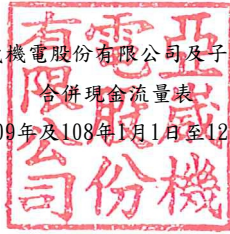
經理人：楊丞鈞



會計主管：許宏賓



亞崴機電股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位:新台幣仟元  
109年度  
108年度

**營業活動之現金流量**

	109年度	108年度
本期稅前淨利	\$ 555,420	\$ 183,618
調整項目		
折舊費用	121,673	125,028
攤銷費用	2,661	2,880
預期信用減損損失(利益)數	(4,554)	(8,301)
利息費用	22,636	33,182
利息收入	(7,540)	(12,348)
股利收入	(79)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(1,593)	(2,149)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(514,967)	(5,449)
與聯屬企業間之(已)未實現銷貨利益	(1,800)	498
其他收入	(1,048)	(1,095)
其他損失	1,262	-
金融資產評價利益	(213)	-
應付公司債折價攤銷(帳列什項費用)	67	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據	8,708	175,650
應收票據-關係人	2,906	(3,465)
應收帳款	(104,822)	332,299
應收帳款-關係人	21,258	114,717
其他應收款	(2,360)	10,710
其他應收款-關係人	(39)	98
存貨	351,771	497,060
預付款項	(10,441)	24,995
其他流動資產	(6,179)	951
催收款	4,004	(3,478)
長期應收票據	3,672	37,790
合約負債	(6,333)	11,726
應付票據	7,708	(416,561)
應付票據-關係人	(728)	(27)
應付帳款	81,240	(113,102)
應付帳款-關係人	(1,450)	4,722
其他應付款	35,635	(58,705)
其他應付款-關係人	(32)	(1,011)
負債準備	(371)	(13,916)
預收款項	390	(370)
其他流動負債	(1,236)	(610)
淨福利負債-非流動	(522)	(1,141)
營運產生之現金流入(流出)	554,704	914,196
收取之利息	7,540	12,348
支付之所得稅	(158,608)	(115,077)
營業活動之淨現金流入(流出)	403,636	811,467

(接次頁)

亞崴機電股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元  
109年度  
108年度

(承前頁)

投資活動之現金流量

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(22,212)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	17,283	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(5,319)	-
取得不動產、廠房及設備	(106,018)	(131,392)
處分不動產、廠房及設備	978,683	8,917
存出保證金(增加)減少	(122)	(2,290)
取得無形資產	(541)	(1,379)
收取股利	79	-
其他金融資產(增加)減少	(275,416)	5,463
其他非流動資產(增加)減少	(758)	(920)
預付設備款(增加)減少	(1,744)	(15,277)
投資活動之淨現金流入(流出)	583,915	(136,878)

籌資活動之現金流量

短期借款增加(減少)	(782,132)	(191,764)
應付短期票券增加(減少)	(19,983)	(64,892)
償還公司債	(80,700)	-
長期借款增加(減少)	1,013	(99,747)
租賃負債本金償還	(16,158)	(12,082)
存入保證金增加(減少)	454	(232)
支付之利息	(21,519)	(33,527)
支付之股利	(385,427)	(193,226)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(1,304,452)	(595,470)

匯率變動對現金及約當現金之影響	29,043	(26,182)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(287,858)	52,937
期初現金及約當現金餘額	1,195,666	1,142,729
期末現金及約當現金餘額	\$ 907,808	\$ 1,195,666

請參閱後附合併財務報表附註。

董事長：楊德華



經理人：楊丞鈞



會計主管：許宏賓



附錄二

亞歲機電股份有限公司  
109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		\$1,083,085,287	已減除上期 確定福利計劃 再衡量數計 622,400元
調整：			
加：本期淨利	378,605,387		
加：確定福利計劃再衡量數	1,742,654		
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具	2,107,556		
減：提列法定盈餘公積	(38,245,560)		
可供分配盈餘		1,427,295,324	
分配項目：			
股東紅利---現金(2元/股)	(193,188,342)		
期末未分配盈餘		\$1,234,106,982	

董事長：  
註：



經理人：



會計主管：



- (1) 股東股利：每股配發現金股利 2 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。

# 亞歲機電股份有限公司

## 公 司 章 程

### 第 一 章 總 則

- 第一條：本公司依照公司法股份有限公司之規定組織，定名為亞歲機電股份有限公司。
- 第二條：本公司所營事業如下：
- 1．CB01010 機械設備製造業。
  - 2．CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
  - 3．I501010 產品設計業。
  - 4．F113010 機械批發業。
  - 5．F213080 機械器具零售業。
  - 6．ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 第三條：本公司設於台灣省新竹縣，必要時得經董事會決議，依法在國內外設立分公司。
- 第四條：本公司公告方法以登載於本公司所在地之縣市或省市日報顯著部份及通函行之。

### 第 二 章 股 份

- 第五條：本公司投資總額得不受公司法第十三條限制，得超過實收資本額百分之四十。
- 第六條：本公司與關係企業間得相互保證。
- 第七條：本公司資本總額定為新台幣壹拾貳億元整，共分為壹億貳仟萬股，每股面額新台幣壹拾元正，授權董事會分次發行。其中新台幣伍仟萬元分為伍佰萬股，每股金額新台幣壹拾元，係預留供發行員工認股權憑證使用。
- 第八條：本公司發行股票時，其股票為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，並經依法得擔任股票發行簽證人之銀行簽證後發行之。本公司發行之股份得免印製股票，並應洽證券集中保管事業機構登錄。
- 第九條：本公司以後再增資發行新股時，依公司法規定其中百分之十~十五應保留由當時任職的公司員工優先認購。每次增資員工優先認購的比例由董事會決定。

第十條： 每屆股東常會前六十日內，臨時會前三十日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，停止股票過戶。

### 第三章 股東會

第十一條： 股東會分常會及臨時會兩種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內召開。臨時會於必要時依相關法令召集之。

第十二條： 股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍委託代理人出席。股東委託出席之辦法，除依公司法第一七七條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第十三條： 股東會由董事會召集，以董事長為主席。遇董事長缺席時，由董事長指定董事一人代理。未指定時，由董事推選一人代理之；由董事會以外之其他召集權人召集，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。

第十四條： 本公司股東，每股有一表決權，但本公司有發生公司法第一百七十九條規定之情事者無表決權。

第十五條： 股東會之決議，除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東親自或代理出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十六條： 股東會之決議事項，應作成議事錄，並依公司法第一百八十三條或其他相關法令規定辦理。

### 第四章 董事及審計委員會

第十七條： 本公司設董事五至九人，採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任，任期均為三年，連選得連任。其全體董事合計持股比例，依證券主管機關規定辦理。

前項董事名額中，得包含獨立董事至少三人，且不得少於董事席次五分之一。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。

第十八條： 董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意互選董事長一人，並得以同一方式互選副董事長一人。董事長對內為股東會及董事會主席，對外代表本公司。  
董事會每季召開一次，召集時應載明事由於七日前通知各董事；

但有緊急情事時，得隨時召集之。董事會召集通知得以傳真、電子郵件等方式替代書面通知。

董事會除每屆第一次董事會依公司法第 203 條規定召集外，其餘由董事長召集並任為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第 208 條規定辦理。

董事應親自出席董事會，董事因故，不能出席者得委託其他董事代理，前項代理人以受一人之委託為限。董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

本公司得於董事任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任保險。

第十九條： 本公司依證券交易法之規定設置審計委員會，審計委員會應由全體獨立董事組成，負責執行證券交易法、公司法及其他法令規定之職權。本公司董事會得因業務運作之需要設置薪資報酬委員會或其他功能性委員會。

第二十條： 本公司董事執行本公司職務時，不論營業盈虧，公司得支給報酬，董事長、董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。

第二十一條： 重大事項的決議  
本公司有關下列重大事項的決議，應經董事會三分之二以上董事出席及出席董事二分之一以上同意：

- 1．公司章程修訂的擬議。
- 2．公司之增資及發行新股。
- 3．年度預算及決算的審核。
- 4．分派盈餘或彌補虧損的議案。
- 5．以亞歲名義為背書、承兌、保證事項的核可。
- 6．專門技術的取得、轉讓及技術合作契約的核可。
- 7．相關事業的轉投資。

第二十二條： 董事會之議事，應作成議事錄，由主席簽名蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各董事，議事錄應記載議事經過之要項及結果，議事錄應與出席董事之簽名簿及代理出席之委託書，一併保存於本公司。

第二十三條： 刪除

## 第五章 經理及職員

第廿四條： 本公司設總經理，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

第廿五條： 本公司得經董事會決議，聘請顧問。

## 第六章 決算

第廿六條： 本公司應於每會計年度終了，應由董事會造具下列表冊，依法定程序提交股東常會，請求承認。

- 1．營業報告書。
- 2．財務報表。
- 3．盈餘分派或虧損彌補之議案。

第廿七條： 1．員工及董事酬勞

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益，扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥3%-8%為員工酬勞、提撥不高於2%為董事酬勞，本公司對符合一定條件之從屬公司員工，得受上述員工酬勞之分配，其條件及方法由董事會訂定之。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2．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餘額外，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餘額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。

3．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。

第廿八條： 企業的研究發展：

企業新方向有機密性的研究發展，可在董事會預先通過的一定經費下，由特殊單位進行，除董事及總經理外，可對全部員工保密。

第廿九條： 福利委員會委員在企業對外正式運營後一年內，自員工間以一人一票方式選舉組成，名額以員工人數的五分之一以下為原則，但必需

為奇數，且總名額不得超過十一位，內設總幹事一人，資方代表一人負責溝通，但兩者均無投票權。

第三十條： 本公司組織章程及辦事細則，由董事會另訂之。

第三十一條： 本章程未訂事項，悉依照公司法及其他法令規定辦理。

第三十二條： 本章程訂立於中華民國七十五年六月四日，第一次修改章程日為民國七十五年七月三日。第二次修改章程日為民國七十六年三月五日。第三次修改章程日為民國七十八年四月十五日。第四次修改章程日為民國七十八年七月七日。第五次修改章程日為民國八十六年五月十八日。第六次修改章程日為八十八年五月二十九日。第七次修改章程日為八十九年五月二十日。第八次修改章程日為八十九年八月十九日。第九次修改章程日期為九十年五月二十五日。第十次修改章程日期為九十一年五月廿九日。第十一次修改章程日期為九十二年六月十一日。第十二次修改章程日期為九十三年六月十六日。第十三次修改章程日期為九十五年六月十九日。第十四次修改章程日期為九十七年六月九日。第十五次修改公司章程日期為九十八年六月十六日。第十六次修改公司章程日期為九十九年六月二十九日。第十七次修改公司章程日期為一〇一年六月十八日。第十八次修改公司章程日期為一〇三年六月九日。第十九次修改公司章程日期為一〇五年六月二十四日。第二十次修改公司章程日期為一〇九年六月十日。

附錄四。

亞 歲 機 電 股 份 有 限 公 司 程 序 書		文件編號	AP2102
		制修日期	2020/06/10
		版本版次	A3
名 稱	股東會議事規則	文件頁數	1
<p>一. 本公司股東會除法令另有規定者外，依本規則辦理之。</p> <p>二. 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。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之，並加計以書面或電子方式行使表決權之股數。</p> <p>三. 股東會之出席及表決，應以股份為計算單位。</p> <p>四. 股東會應於本公司營業處或便利、適合股東會召開之地點為之。會議開始時間應於早上九時至下午三時間。</p> <p>五. 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之。無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。 股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。</p> <p>六. 本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。</p> <p>七. 公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。</p> <p>八. 股東會有代表已發行股份總數過半數之股東(或代理人)出席時，主席即宣告開會。如已逾開會時間尚不足法定數額時，主席得宣佈延長之，延長二次仍不足額時，依公司法相關法令規定為之。</p> <p>九. 股東會議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經決議不得變更之。 前項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣佈散會，主席如恣意散會，得以出席股東表決權過半數之同意，推選一人擔任主席，繼續開會。會議經決議散會後，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。</p> <p>十. 出席股東(或代理人)發言前，須先填具發言條載明發言要旨。股東戶號(或出席證編號)，由主席定其發言順序。</p>			

管 理 制 度		文件編號	AP2102
		制修日期	2020/06/10
		版本版次	A3
名 稱	股東會議事規則	文件頁次	2
<p>出席股東(或代理人)僅提發言條而未發言者，視為未發言。  發言內容與發言條記載不符者，以經確認之發言內容為準。  出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。</p> <p>十一. 同一議案每一股東(或代理人)發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。</p> <p>十二. 法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。  法人股東指派兩人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。</p> <p>十三. 出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。</p> <p>十四. 主席股東對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣佈停止討論，提付表決。  議案之決議，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過。  本公司股東每股有一表決權，又一人同時受兩人以上委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之 3%，超過時，其超過部份之表決權不予計算。</p> <p>十五. 議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身份，表決之結果，應當場報告，並做成記錄。</p> <p>十六. 會議進行中，主席得酌定時間宣佈休息。</p> <p>十七. 議案之表決時，應逐案由主席或其指定人員宣布出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，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。</p> <p>十八. 同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序，如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。</p> <p>十九. 主席得經指揮糾察員(或保全人員)協助維持會場秩序。</p>			

亞 歲 機 電 股 份 有 限 公 司 管 理 制 度		文件編號	AP2102
		制修日期	2020/06/10
		版本版次	A3
名 稱	股東會議事規則	文件頁次	3
<p>二十. 本規則未規定事項，悉依公司法及相關法令規定辦理。</p> <p>廿一. 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。</p>			

附錄五。

亞 歲 機 電 股 份 有 限 公 司 管 理 制 度		文件編號	AP2101
		制修日期	2020/06/10
		版本版次	A3
名 稱	董事選舉辦法	文件頁次	1
<p>一. 本公司董事選舉，改選與補選，依本辦法辦理之。</p> <p>二. 本公司董事選舉於股東會行之。</p> <p>三. 選舉票由公司製發，應按出席證號碼編號，並載明各該股東之選舉權數。</p> <p>四. 股東(包括自然人、法人及其受託人，以下同)於選舉開始時即於選舉票上書寫被選舉人之戶號(或統一編號)及姓名，如被選舉人為政府機關或法人時，應填明名稱(或統一編號)及代表人姓名，然後投入票櫃。股東如擬選舉二人以上時應分別書寫各被選舉人之戶號及姓名。</p> <p>五. 本公司董事選舉採取單記名累積選舉法，每一股份有與應選出人數相同之選舉權，且得集中選舉一人或分配選舉數人，選舉人之記名得以在選舉票上所印出席證號碼代之。本公司董事之選舉，依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。</p> <p>六. 本公司董事，由股東會就有行為能力之人中，依本公司章程所規定之名額，由所得選舉票代表決選舉權較多者，當選董事。</p> <p>七. (刪除)</p> <p>八. 票選結果，如有二人或二人以上得權數相同，而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者，由主席代為抽籤。</p> <p>九. 選舉開始時，由主席主持，並指定監票員、記票員各若干人，執行各項有關職務。</p> <p>十. 董事及獨立董事選舉票，各設投票櫃一個，分別進行投票，於投票前由監票員當眾開驗。</p> <p>十一. 選票有下列情形之一者視同廢票作為，無效：</p> <p>(1) 未經書寫之空白選票投入票櫃者。</p> <p>(2) 不用本辦法所規定之選舉票者。</p> <p>(3) 除被選舉人姓名(包括法人名稱及代表人姓名)及其股東戶號(或統一編號)外，夾寫其他文字者。</p>			

亞 歲 機 電 股 份 有 限 公 司 管 理 制 度		文件編號	AP2101
		制修日期	2020/06/10
		版本版次	A3
名 稱	董事選舉辦法	文件頁次	2
<p>(4)字跡模糊，無法辨認者。</p> <p>(5)同一選舉票填列被選舉人兩人或兩人以上者。</p> <p>(6)所填被選舉人之姓名與其他股東姓名相同而未填股東戶號或統一編號可資識別者。</p> <p>十二. 投票完畢後，當場開票，開票結果由主席當場宣佈。</p> <p>十三. 本辦法如有未盡事宜，悉依公司法及本公司章程規定辦理。</p> <p>十四. 本辦法經董事會通過後施行並提報股東會報告，修正時亦同。</p> <p>(4)字跡模糊，無法辨認者。</p> <p>(5)同一選舉票填列被選舉人兩人或兩人以上者。</p>			

附錄六.

董事持股情形

一·截至110年4月13日股東名簿記載之個別及全體董事持有股數。

1. 全體董事法定最低應持有股數：7,727,533股(10%X80%)
2. 董事持股情形如下：

停止過戶日：110年4月13日

職 稱	姓 名	選任日期	停止過戶日股東名簿 記載之持有股數	
			股 數	比 例
董事長	楊德華	109.06.10	9,031,403	9.35%
董 事	程泰機械股份有限公司 (代表人：王丞軒)	109.06.10	46,382,311	48.02%
獨立董事	楊連發	109.06.10	0	0
獨立董事	林益民	109.06.10	0	0
獨立董事	洪錫鵬	109.06.10	1,000	0
董事合計			55,414,714	57.37%

二·本公司110年4月13日已發行股數96,594,171股。