

亞元科技股份有限公司



一一二年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一一二年五月三十日（星期二）上午九時整

開會地點：新北市新店區寶橋路 235 巷 135 號 9 樓

召開方式：實體股東會

出席股東：出席股東及股東代理人所代表股份總數 34,724,703 股（含以電子投票方式行使表決權股數 19,453,575 股），佔本公司已發行股份總數 66,875,414 股之 51.92%。

主席：嚴維群 董事長



記錄：游偉煌



出席董事：嚴維群、莊永順；獨立董事：許金龍、

列席：李聰明會計師

郭俊廷律師

壹、宣佈開會：出席股東及股東代理人所代表股份總數，已達法定數額，主席宣佈開會。

貳、主席致詞（略）

參、報告事項

- 一、一一一年度營業報告書（詳附件）洽悉。
- 二、一一一年度審計委員會審查報告書（詳附件）洽悉。
- 三、大陸地區投資情形報告（詳議事手冊）洽悉。
- 四、背書保證及資金貸與他人辦理情形報告（詳議事手冊）洽悉。
- 五、一一一年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告（詳議事手冊）洽悉。
- 六、健全營運計畫執行情形報告（詳議事手冊）洽悉。
- 七、一一一年度盈餘分配現金股利發放情形報告（詳議事手冊）洽悉。

肆、承認暨討論事項

第一案(董事會 提)

案由：一一一年度營業報告書、合併財務報表暨個體財務報告案，提請 承認。

說明：本公司一一一年度財務報表（含個體財務報告）等，業經大中國際聯合會計師事務所李聰明會計師及林月霞會計師查核，並出具無保留意見之查核報告書，連同營業報告書經審計委員會審查並出具書面報告，營業報告書(詳附件)會計師查核報告書及財務報表(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（含電子投票）：34,724,703 權。

| 投票方式 | 親自出席+委託出席 | 電子投票 | 合計 | 百分比 |
|----------|------------|------------|------------|--------|
| 贊成權數 | 15,271,128 | 14,229,258 | 29,500,386 | 84.95% |
| 反對權數 | 0 | 7,407 | 7,407 | 0.02% |
| 無效權數 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 棄權/未投票權數 | 0 | 5,216,910 | 5,216,910 | 15.02% |

本案經出席股東票決後，照案通過。

第二案(董事會 提)

案由：一一一年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：本公司民國一一一年度稅後純益為新台幣 66,632,349 元，依本公司章程第二十一條規定，擬具民國一一一年度盈餘分配表如

| 亞元科技股份有限公司 | |
|------------------------------|--------------|
| 111年度盈餘分配表 | |
| 單位:新台幣元 | |
| 項 目 | 金 額 |
| 期初待彌補虧損 | (722,250) |
| 加:111年度稅後淨利 | 66,632,349 |
| 加:其他綜合損益(確定福利計劃之再衡量數(111年度)) | 208,040 |
| 未分配盈餘餘額 | 66,118,139 |
| 減:法定盈餘公積提列 | (6,611,814) |
| 加:特別盈餘公積轉回 | 1,437,556 |
| 本期可供分配餘額 | 60,943,881 |
| 分配項目: | |
| 股東紅利(每股配發現金 0.55 元) | (36,684,678) |
| 期末未分配餘額 | 24,259,203 |

董事長:嚴維群



經理人:戴憲明



會計主管:游偉煌



決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數（含電子投票）：34,724,703 權。

| 投票方式 | 親自出席+委託出席 | 電子投票 | 合計 | 百分比 |
|----------|------------|------------|------------|--------|
| 贊成權數 | 15,271,128 | 14,232,258 | 29,503,386 | 84.96% |
| 反對權數 | 0 | 4,407 | 4,407 | 0.01% |
| 無效權數 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 棄權/未投票權數 | 0 | 5,216,910 | 5,216,910 | 15.02% |

本案經出席股東票決後，照案通過。

第三案(董事會 提)

案由：修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案，提請 討論。

說明：1. 配合法規修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。
2. 「資金貸與他人作業程序」修訂前後條文對照表(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(含電子投票)：34,724,703 權。

| 投票方式 | 親自出席+委託出席 | 電子投票 | 合計 | 百分比 |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------|
| 贊成權數 | 15,271,128 ✓ | 14,232,258 ✓ | 29,503,386 ✓ | 84.96% |
| 反對權數 | 0 | 4,407 ✓ | 4,407 ✓ | 0.01% |
| 無效權數 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 棄權/未投票權數 | 0 | 5,216,910 ✓ | 5,216,910 ✓ | 15.02% |

本案經出席股東票決後，照案通過。

第四案(董事會 提)

案由：修訂「董事選舉辦法」部分條文案，提請 討論。

說明：1. 配合法規修訂本公司「董事選舉辦法」。
2. 「董事選舉辦法」修訂前後條文對照表(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(含電子投票)：34,724,703 權。

| 投票方式 | 親自出席+委託出席 | 電子投票 | 合計 | 百分比 |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------|
| 贊成權數 | 15,271,128 ✓ | 14,231,258 ✓ | 29,502,386 ✓ | 84.96% |
| 反對權數 | 0 | 4,407 ✓ | 4,407 ✓ | 0.01% |
| 無效權數 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 棄權/未投票權數 | 0 | 5,217,910 ✓ | 5,217,910 ✓ | 15.02% |

本案經出席股東票決後，照案通過。

第五案(董事會 提)

案由：全面改選董事案，提請 討論。

說明：1、本屆董事之任期原於 112 年 5 月 27 日屆滿，擬配合本次股東常會辦理全面改選。
2、依本公司章程第 13 條及 13 條之 1 規定改選董事 8 人(含獨立董事 3 人)，董事採候選人提名制度，任期 3 年，自 112 年 5 月 30 日起至 115 年 5 月 29 日止。
3、本次改選依本公司之「董事選舉辦法」為之。
4、董事暨獨立董事候選人名單業經本公司 112 年 4 月 7 日董事會審查通過，其學經歷及其他相關資料如下：

| 職稱 | 姓名 | 學歷 | 經歷 | 現職 | 持股數 | 所代表之 法人名稱 |
|------|-----|--|---|--|-----------|----------------|
| 董事 | 嚴維群 | 美國紐約市立 大學 MBA-Finance | 亞元科技股份 有限公司 董事長 | 亞元科技股份 有限公司 董事長 | 1,605,386 | |
| 董事 | 莊永順 | 國立台灣科技大 學 名譽工學博士 | 研揚科技股份 有限公司 董事長 | 研揚科技股份 有限公司 董事長 | 1,723,903 | |
| 董事 | 楊國樑 | 淡江大學會計 系 | 長榮海運公司 財務部專員、 聯揚會計師事 務所-總經理 | 晉倫科技股份 有限公司董事 欣技資訊股份 有限公司董事 | 386,153 | |
| 董事 | 莊富鈞 | 南加州大學(南 加大) 工程管理系碩 士 西北大學電機 系碩士 康乃爾大學電 機系學士 | ONYX HEALTHCARE USA, INC. 總經理 | ONYX HEALTHCARE USA, INC. 總經理 | 4,970,430 | 瑞海投資股 份有限公司 |
| 董事 | 杜昀真 | 中原大學 會計系 | 光寶科技股份 有限公司 經理 | 研揚科技股份 有限公司 資深協理 | 4,970,430 | 瑞海投資股 份有限公司 |
| 獨立董事 | 許金龍 | 健行工專 電子工程科 | 研揚科技股份 有限公司 副總經理 醫揚科技股份 有限公司 營運長 | 無 | 0 股 | |
| 獨立董事 | 莊世昌 | 美國喬治亞理 工 機械博士 電腦碩士 工程科學與力 學碩士 | 台達電子 CNBU 事業部 總經理 華城電機開關 事業處處長 力鋼工業研發 經理 逢甲大學機械 工程系講師 | 無 | 0 股 | |
| 獨立董事 | 李馨蘋 | 國立台灣科技 大學 管理學博 士 | 銘傳大學 會計系副教授 | 銘傳大學 會計系副教授 | 0 股 | |

選舉結果：

董事當選名單

| 戶號或身份證明文件編號 | 戶名或姓名 | 當選權數 |
|-------------|-------|--------------|
| 3486 | 嚴維群 | 32,237,145 ✓ |
| 8964 | 莊永順 | 30,074,121 ✓ |

| | | |
|-------|-----------------------|--------------|
| 13123 | 楊國樑 | 28,598,859 ✓ |
| 6839 | 瑞海投資股份有限公司 代表人：莊富鈞 | 28,428,424 ✓ |
| 6839 | 瑞海投資股份有限公司 代表人：杜昫真 | 28,355,367 ✓ |

獨立董事當選名單

| 戶號或身份證明文件編號 | 戶名或姓名 | 當選權數 |
|-------------|-------|--------------|
| H22010**** | 李馨蘋 | 28,069,327 ✓ |
| F10049**** | 許金龍 | 27,841,093 ✓ |
| Q12066**** | 莊世昌 | 27,567,080 ✓ |

第六案(董事會 提)

案由：解除新任董事及其代表人競業之限制案，提請 討論。

說明：1. 依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，提請股東會決議其競業許可。

2. 因應公司業務需要擬提請股東會決議解除第十二屆董事及法人董事指派之代表人競業之限制。

第十二屆董事及其代表人新增兼任職務如下：

| 職稱 | 姓名 | 兼任職務 |
|----|-----|---|
| 董事 | 嚴維群 | 奇燁電子(東莞)有限公司董事長-法人代表、丹陽奇燁科技有限公司董事長-法人代表、亞元(宜昌)電子有限公司董事長-法人代表、量質能科技股份有限公司董事長-法人代表、研揚科技(蘇州)有限公司董事、ATECH Technology (SAMOA) Ltd. 董事-法人代表、Growing Profits Group Limited 董事-法人代表、Outstanding Electronics Manufacturer Group Co.,Ltd. 董事-法人代表、牧德科技股份有限公司董事、欣技資訊股份有限公司董事、榮科實業股份有限公司 監察人、能率創新股份有限公司獨立董事、泰詠電子股份有限公司 獨立董事。 |
| 董事 | 莊永順 | AAEON Electronics Inc. 董事、AAEON TECHNOLOGY (Europe) B. V. 董事、AAEON TECHNOLOGY GMBH 董事、AAEON TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD. 董事、研揚科技股份有限公司 董事長-法人代表、研揚科技(蘇州)有限公司 董事長-法人代表、研友投資股份有限公司 董事長-法人代表、研鑫投資股份有限公司董事長、財團法人研揚文教基金會-董事、富禮投資股份有限公司董事長、Mcfes Group Inc. 董事、慧友電子股份有限公司董事長、立弘生化科技股份有限公司董事、鈞寶電子工業股份有限公司董事、奇燁電子(東莞)有限公司-董事、丹陽奇燁科技有限公司-董 |

| | | |
|----|-------------------|--|
| | | 事、牧德科技股份有限公司-董事、牧德(東莞)檢測設備有限公司-董事、泰永電子(蘇州)有限公司董事、泰詠電子股份有限公司獨立董事、Allied Oriental International Ltd. 董事、晶達光電股份有限公司董事 LitemaxTechnology, Inc. 董事、醫揚科技股份有限公司 董事長-法人代表、醫揚電子科技(上海)有限公司 董事長-法人代表、ONYX Healthcare Europe B.V 董事、ONYX Healthcare USA, Inc. - 董事、醫寶智人股份有限公司董事-法人代表、融程電訊股份有限公司 董事-法人代表、同亨科技股份有限公司董事-法人代表、承業生醫投資控股股份有限公司董事-法人代表、光陽光電股份有限公司董事-法人代表、豐新創業投資股份有限公司董事-法人代表、廣積科技股份有限公司 董事-法人代表、台虹科技股份有限公司獨立董事。 |
| 董事 | 楊國樑 | 晉倫科技股份有限公司 董事 欣技資訊股份有限公司 董事。 |
| 董事 | 瑞海投資股份有限公司代表人-莊富鈞 | ONYX HEALTHCARE USA, INC. 總經理 研揚科技股份有限公司 董事-法人代表 富禮投資股份有限公司 董事 瑞海投資股份有限公司 董事 |
| 董事 | 瑞海投資股份有限公司代表人-杜昀真 | 研揚科技股份有限公司 資深協理 醫揚電子科技(上海)有限公司監察人 研揚科技(蘇州)有限公司監察人 |

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：34,724,703 權。

| 投票方式 | 親自出席+委託出席 | 電子投票 | 合計 | 百分比 |
|----------|------------|------------|------------|--------|
| 贊成權數 | 15,271,128 | 14,203,131 | 29,474,259 | 84.87% |
| 反對權數 | 0 | 10,700 | 10,700 | 0.03% |
| 無效權數 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 棄權/未投票權數 | 0 | 5,239,744 | 5,239,744 | 15.08% |

本案經出席股東票決後，照案通過。

伍、臨時動議：無。

陸、散會：同日上午9時25分，主席宣佈散會，獲全體出席股東無異議通過。

其他記載：

一、本次股東常會議事錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容及程序細節仍以會議影音紀錄為準。

《附錄一》

營業報告書

茲將本公司一一一年度之經營狀況及一一二年未來展望報告如下：

一、一一一年度營業報告

(一) 營業計畫施行成果

本公司 111 年度合併營業收入淨額為 1,324,755 仟元，較 110 年度 1,222,231 仟元，增加 102,524 仟元。合併營業毛利為 317,604 仟元，較 110 年度 200,814 仟元，增加 116,790 仟元。合併稅後淨利為 66,862 仟元，較 110 年度合併稅後淨損 82,614 仟元，增加 149,476 仟元盈餘。111 年度每股盈餘 1.17 元，110 年度每股虧損 1.51 元〈追溯〉。

(二) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

| 項目 | | 年度 | | |
|----------------|------------|-----------|-----------|---------|
| | | 111 年度 | 110 年度 | |
| 財務收支 | 合併營業收入 | 1,324,755 | 1,222,231 | |
| | 合併營業毛利 | 317,604 | 200,814 | |
| | 合併稅後淨損 | 66,862 | -82,614 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 5.61% | -6.53% | |
| | 股東權益報酬率(%) | 10.17% | -14.08% | |
| | 占實收資本比率(%) | 營業淨損 | 9.18% | -10.34% |
| | | 稅前淨損 | 12.91% | -13.50% |
| | 純損率% | 5.05% | -6.76% | |
| 每股盈餘(虧損)-追溯(元) | 1.17 | -1.51 | | |

(三) 研究發展狀況

一一一年度研究發展狀況及成果如下：

1. 車用 2 port USB 充電器開發
2. 車用影音導航設備電源模組
3. DV 攝影機/可攜式產品用充電器
4. 智能電源 SMART POWER
- 4.1 電源加上溫濕度 SENSOR 電源開發
- 4.2 電源加上光源控制智能電源開發
- 4.3 電源加上 meter 電源開發
5. AC/DC (30W 系列)電源模組開發
6. DC/DC (30W 系列)電源模組開發
7. Power Distributor 45W , 60W 產品開發
8. 通訊高 Watts 40w-60w 的插牆式產品研發
9. TYPE C 電源開發
10. 智能 OPEN FRAME 電源開發
11. IOT +AI 應用電源開發

12. 醫療 (1000W, 120W 系列) 電源開發
13. 新材料 SHEET POWER 的無線充電研發
14. INVERTER 電源研究與規劃
15. 700W~3000W DC TO AC 電源研究與開發
16. MOTOR 應用電源研究與開發
17. 符合新安規 62368 規範系列電源開發
18. 高效率的電源開發
19. 工業電腦電源 100W 以上開發
20. Gan (High Density) 300W~800W 系列電源
21. Digital Power AC/DC 300W~800W 系列電源技術設計平台研發
22. 無橋式 AC/DC 電源開發 1KW~2KW
23. Digital Power DC/DC (1KW~1.6KW) 系列電源開發
24. 60W~7200W Charger 系列產品
25. Power Line Transformer
26. Power Transformer (AC/DC, DC/DC)
27. Planar Transformer (Consumer, Industrial, EV)
28. 100W~2KW High Power Transformer
29. DC Link Choke
30. PLC Transformer
31. Current Transformer
32. Antenna & RF Component
33. 車用的磁性元件
34. 車用的變壓器
35. 藍芽 5.0/ BLE 模組暨 Dongle 開發
36. 無線電控系統開發
37. 低功率無線通訊模組
38. 藍芽儀表方案開發
39. Lora Sensor 開發
40. NB IOT Sensor 開發
41. 1KW PSU 開發

一一二年度研發重點如下：

1. 車用 2 port USB 充電器開發
2. 車用影音導航設備電源模組
3. DV 攝影機/可攜式產品用充電器
4. 智能電源 SMART POWER
- 4.1 電源加上溫濕度 SENSOR 電源開發
- 4.2 電源加上光源控制智能電源開發
- 4.3 電源加上 meter 電源開發
5. AC/DC (30W 系列) 電源模組開發
6. DC/DC (30W 系列) 電源模組開發
7. Power Distributor 240W, 140W, 100W 產品開發
8. 通訊高 Watts 90W 的插牆式產品研發
9. TYPE C 電源開發
10. 智能 OPEN FRAME 電源開發

11. IOT +AI 應用電源開發
12. 醫療 (100W, 120W 系列, ATX500W) 電源開發
13. 新材料 SHEET POWER 的無線充電研發
14. INVERTER 電源研究與規劃
15. 700W~3000W DC TO AC 電源研究與開發
16. MOTOR 應用電源研究與開發
17. 符合新安規 62368 規範 12W, 24W, 36W, 48W, 60W, 90W 系列電源開發
18. 高效率的電源開發
19. 工業電腦電源 100W 以上開發
20. Gan (High Density) 450W~850W 系列電源
21. Digital Power AC/DC 300W~800W 系列電源技術設計平台研發
22. 無橋式 AC/DC 電源開發 1KW~2KW
23. Digital Power DC/DC (1KW~1.6KW) 系列電源開發
24. 60W~7200W Charger 系列產品
25. Power Line Transformer
26. Power Transformer (AC/DC, DC/DC)
27. Planar Transformer (Consumer, Industrial, EV)
28. 100W~2KW High Power Transformer
29. DC Link Choke
30. PLC Transformer
31. Current Transformer
32. Antenna & RF Component
33. 伺服器變壓器研發
34. 資料處理中心不斷電系統的變壓器研發
35. 充電器的變壓器研發
36. Chip Inductor 研發
37. 車用的磁性元件
38. 車用的變壓器
39. 藍芽 5.0/ BLE 模組暨 Dongle 開發
40. 無線電控系統開發
41. 低功率無線通訊模組
35. 藍芽儀表方案開發
36. Lora Sensor 開發
37. NB IOT Sensor 開發
38. 1KW PSU 開發

二、一一二年度營業計畫概要

1. 經營方針：

- A. 電源充電器業務 — 2022 年全球市場的供給與需求相較於 2021 年已經改善很多，需求與供給呈現一個健康平衡的狀況，除了車用相關的產業外，其餘大致上已經供需平衡，在 2021 年極度缺料下，各家客戶相繼調高備料準備率，導致於庫存水位都相當高，2022 年整體全球通貨膨脹率飆高，導致終端消費者的收手，降低消費能力，所以在需求面突然向下修正不少，以目前情況來看，整體的恢復需要到今年第二季下半季才會恢復以往的下單力道，因為這樣，亞元的轉型也獲得了一些空間，能空出手來將轉型的產品佈建完整，持續推動高瓦特數及綠能產品，加強這類型客戶的開發，例如：工業電腦，醫療，工控，電競，兩輪電動

車，AGV 等等，也針對新技術新應用的開發與研究，例如：氮化鎵小型化應用、數位式控制、韌體開發等。另外，針對一般網通的電源供應器，開發出小型化，低成本的標準品，提高競爭力，並適當做訂單的選擇，汰除無價值無獲利的機種與客戶，只針對利基型產品與客戶做服務，以增加獲利水準。另外因應目前人工成本的上漲，工廠陸續導入自動化設備來降低單位成本，以面對競爭，並適當合併效率不佳的單位，管控費用減少無效果的支出。

B. 通訊變壓器業務 —2022 年通訊變壓器業務的績效達成預算目標！2023 年預計目標持續成長，在穩定的毛利率之下，持續擴張營業額，開發既有客戶新案件，新客戶及新的應用領域，特別是開發扁平變壓器、大瓦特數電源變壓器、100W~7200W 充電器電源變壓器和磁性元件，持續將投入車用電子的領域產品，產品開發和認證。大陸宜昌廠已經整理整頓好 A 廠，並將所有自動化機台移入 A 廠，做最有效率的前後段整合，打造成自動化示範工廠，提高效率並吸引客戶，強化技術服務支援速度及新產品導入，以期能達到穩定持續大幅成長的目標。

C. 無線產品業務 —2023 年重點有二方面：

1. 在醫療應用上，會與國外大廠繼續合作開發新產品，整合 Wi-fi + BLE 特性與相應韌體，提供整合服務給客戶。
2. 在自行車及電動助力車應用上，會更緊密與國內品牌廠合作，針對自行車無線變速控制系統及控制儀表提供給業界新的方案。同時藉由軟硬體整合及高附加價值服務，開拓更多的新領域客人及擴大新產品合作對象，並配合量質能子公司的充電器服務並配合提供更多元化的電動自行車解決方案。

2. 重要產銷政策：

電源產品線方面，順應營運方針，擴大高瓦特數產品開發，利基型產品的選擇，加速生產設備的自動化，建置 T100 系統，提升整體生產效率，產品，半成品及材料的管控，供應商整合，都匯市華南廠的執行重點，並計畫設置研發單位於工廠，與生產線接軌，發揮最大的設計效益，華東只設置華東辦公室，做相關業務開發與售後服務。

通訊變壓器廠方面，訂單穩定獲利佳，故擴大資本支出及擴增生產線，增加產能，新增產能均以自動化線做規劃，降低對人員的需求，亦能穩定控制品質，無線產品方面，穩定中求成長。

展望 2023 年，增加高獲利產品之通訊變壓器營業額，提高高附加價值的充電器業務，擴大這兩塊的資本支出，投入更多資源，擴大產能，提升公司獲利金額，另一方面降低高削價競爭產品如網通產品比重，提高大瓦特數之利基產品比重，提升電源事業處的獲利，今年勢必會在 2022 的基礎上再加速成長，也謝謝各位股東對經營團隊的支持！

亞元科技股份有限公司



董事長 嚴維群



總經理 戴憲明



會計主管 游偉煌



《附錄二》

亞元科技股份有限公司
審計委員會審查報告書

茲 准

董事會造具之本公司民國一一一年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報表及盈餘分配議案，其中個體財務報告暨合併財務報表業經大中國國際聯合會計師事務所李聰明、林月霞會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、個體財務報告暨合併財務報表及盈餘分配議案，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

本公司 112 年股東常會

亞元科技股份有限公司

審計委員會召集人：祝鳳岡



中 華 民 國 112 年 3 月 14 日

會計師查核報告

亞元科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

亞元科技股份有限公司及其子公司(亞元集團)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達亞元集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年度及 110 年度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，與亞元集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對亞元集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對亞元集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘述如下：

一、商譽之減損評估

關鍵查核事項之說明

商譽之減損之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十二)，商譽之減損之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；商譽之減損評估說明，請詳合併財務報表附註六(十一)。

商譽係併購其他企業所產生。亞元集團係以未來五年度之預計現金流量之折現值計算之可回收金額，作為評估商譽是否產生減損之依據。

台北市 114 內湖區行善路 118 號 4 樓
4F, No. 118, Xingshan Rd., Neihu Dist., Taipei 114, Taiwan, R.O.C.
<http://www.pkf.com.tw>

Tel 電話：(02) 8792-2628 Fax 傳真：(02) 8791-0859

The PKF International Association is an association of legally independent firms.

因商譽之減損評估涉及未來五年度之預測，而編製財務預測所採用之假設易有主觀判斷並具高度不確定性，可能對可回收金額之衡量結果產生重大影響，進而影響商譽減損金額之評估，因此本會計師認為商譽所作之減損評估為查核中高度關注之領域。

因應之查核程序

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

1. 瞭解管理階層對現金產生單位之辨認基礎並評估是否適當。
2. 檢視管理階層編製之未來五年度預算，並訪談管理階層以瞭解預算編製過程並評估其合理性。
3. 評估採用之折現率是否適當。
4. 檢視本年度預算達成情形，瞭解差異產生之原因並評估其可能影響。
5. 核算未來五年度現金流量折現值與資產帳面價值比較，確認商譽是否產生減損。

二、銷貨收入認列

關鍵查核事項之說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十五)，收入認列之說明，請詳合併財務報表附註六(二二)。

亞元科技股份有限公司銷售型態主要由負責生產製造之工廠依約定之貿易條件直接出貨予客戶，收入於滿足各履約義務時認列，惟可能因貨物尚未實際交付或依個別銷售合約交易條件不同，致存貨之所有權及損失風險尚未移轉而致收入認列時點不恰當，因此本會計師認為銷貨收入之截止及認列為查核中高度關注之領域。

因應之查核程序

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

1. 詢問管理當局以瞭解及檢視銷貨收入認列之程序並於財務報表比較期間一致的採用。
2. 瞭解並測試銷貨收入內部控制設計及執行之有效性。
3. 選定資產負債表日前後一段期間核對各項憑證，以確定銷貨及銷貨退回、銷貨折讓已為適當截止。
4. 抽核工廠出貨文件及銷售訂單，確認交易條件及收入認列時點之正確性。

其他事項-提及其他會計師查核

列入亞元集團民國 111 年度及 110 年度合併財務報表中，有關量質能科技股份有限公司及其子公司之合併財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關量質能科技股份有限公

司及其子公司合併財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。量質能科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣(以下同)141,951 仟元及 130,208 仟元，分別佔合併資產總額之 10.69%及 10.92%，民國 111 年度及 110 年度之營業收入淨額分別為 374,536 仟元及 338,655 仟元，分別佔民國 111 年度及 110 年度合併營業收入淨額之 28.27%及 27.71%。

其他事項-個體財務報告

亞元科技股份有限公司業已編製民國 111 年度及 110 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，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。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估亞元集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算亞元集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

亞元集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表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，惟其目的非對亞元集團內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使亞元集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致亞元集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於亞元集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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

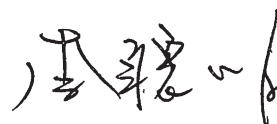
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對亞元集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

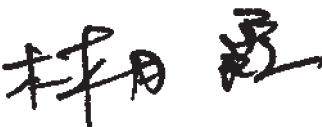
謹此報告

大中國際聯合會計師事務所

李 聰 明 會計師




林 月 霞 會計師




金管會證期局(原財政部證期會)核准簽證字號:

(90)台財證(六)第 145560 號函

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日

會計師查核報告

亞元科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

亞元科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達亞元科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年度及 110 年度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，與亞元科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對亞元科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對亞元科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘述如下：

一、商譽及採用權益法之投資之減損評估

關鍵查核事項之說明

商譽及採用權益法之投資之減損之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十二)，商譽及採用權益法之投資之減損之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；商譽及採用權益法之投資之減損評估說明，請詳個體財務報表附註六(六)及六(十)。

商譽係併購其他企業所產生(併入之子公司帳列採用權益法之投資)。亞元科技股份有限公司係以未來五年度之預計現金流量之折現值計算之可回收金額，作為評估商譽及採用權益法之投資是否產生減損之依據。

台北市 114 內湖區行善路 118 號 4 樓
4F, No. 118, Xingshan Rd., Neihu Dist., Taipei 114, Taiwan, R.O.C.
<http://www.pkf.com.tw>
Tel 電話：(02) 8792-2628 Fax 傳真：(02) 8791-0859

The PKF International Association is an association of legally independent firms.

因上述商譽及採用權益法之投資之減損評估涉及未來五年度之預測，而編製財務預測所採用之假設易有主觀判斷並具高度不確定性，可能對可回收金額之衡量結果產生重大影響，進而影響商譽及採用權益法之投資減損金額之評估，因此本會計師認為商譽及採用權益法之投資所作之減損評估為查核中高度關注之領域。

因應之查核程序

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

1. 瞭解管理階層對現金產生單位之辨認基礎並評估是否適當。
2. 檢視管理階層編製之未來五年度預算，並訪談管理階層以瞭解預算編製過程並評估其合理性。
3. 評估採用之折現率是否適當。
4. 檢視本年度預算達成情形，瞭解差異產生之原因並評估其可能影響。
5. 核算未來五年度現金流量折現值與資產帳面價值比較，確認商譽及採用權益法之投資是否產生減損。

二、銷貨收入認列

關鍵查核事項之說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十五)，收入認列之說明，請詳個體財務報表附註六(二二)。

亞元科技股份有限公司銷售型態主要由負責生產製造之工廠依約定之貿易條件直接出貨予客戶，收入於滿足各履約義務時認列，惟可能因貨物尚未實際交付或依個別銷售合約交易條件不同，致存貨之所有權及損失風險尚未移轉而致收入認列時點不恰當，因此本會計師認為銷貨收入之截止及認列為查核中高度關注之領域。

因應之查核程序

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

1. 詢問管理當局以瞭解及檢視銷貨收入認列之程序並於財務報表比較期間一致的採用。
2. 瞭解並測試銷貨收入內部控制設計及執行之有效性。
3. 選定資產負債表日前後一段期間核對各項憑證，以確定銷貨及銷貨退回、銷貨折讓已為適當截止。
4. 抽核工廠出貨文件及銷售訂單，確認交易條件及收入認列時點之正確性。

其他事項-提及其他會計師之查核

亞元科技股份有限公司民國 111 年度及 110 年度採用權益法投資之量質能科技股份有限公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關量質能科技股份有限公司財務報表所

列之金額及附註十三所揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日前揭採用權益法之投資餘額分別為新台幣(以下同)91,117 仟元及 86,823 仟元，分別佔資產總額之 8.00%及 9.56%，民國 111 年度及 110 年度認列之綜合利益(含採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額及採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額)分別為 10,332 仟元及 4,258 仟元，分別佔綜合損益之 14.36%及(4.95%)。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估亞元科技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元科技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。

亞元科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。

本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估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，惟其目的非對亞元科技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，以及使亞元科技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，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該

等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致亞元科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

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. 對於亞元科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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

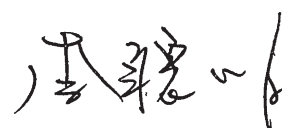
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對亞元科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

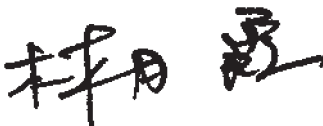
謹此報告

大中國際聯合會計師事務所

李 聰 明 會計師




林 月 霞 會計師




金管會證期局(原財政部證期會)核准簽證字號:
(90)台財證(六)第 145560 號函

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日



亞元科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為元外)

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 111年度 | | 110年度 | |
|------|-----------------------------|----------------|--------------|--------|--------------|--------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4100 | 營業收入 | 四、六.(二二)及七 | \$ 1,324,755 | 100.00 | \$ 1,222,231 | 100.00 |
| 5110 | 營業成本 | | 1,007,151 | 76.03 | 1,021,417 | 83.57 |
| 5900 | 營業毛利 | | 317,604 | 23.97 | 200,814 | 16.43 |
| 6000 | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | 61,679 | 4.66 | 58,194 | 4.76 |
| 6200 | 管理費用 | | 112,151 | 8.46 | 122,776 | 10.05 |
| 6300 | 研究費用 | | 81,810 | 6.18 | 79,353 | 6.49 |
| 6450 | 預期信用減損損失 | 四及六.(三) | 708 | 0.05 | 1,919 | 0.16 |
| | 營業費用合計 | | 256,348 | 19.35 | 262,242 | 21.46 |
| 6900 | 營業淨利(損) | | 61,256 | 4.62 | (61,428) | (5.03) |
| | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 四及六.(二三) | 12,878 | 0.97 | 9,273 | 0.76 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六.(二四) | 16,925 | 1.28 | (9,862) | (0.80) |
| 7050 | 財務成本 | 六.(二五) | (4,866) | (0.37) | (2,917) | (0.24) |
| 7670 | 減損損失 | 四、六.(八)及六.(十一) | (52) | 0.00 | (15,227) | (1.25) |
| 7000 | 營業外收入及支出淨額 | | 24,885 | 1.88 | (18,733) | (1.53) |
| 7900 | 稅前淨利(損) | | 86,141 | 6.50 | (80,161) | (6.56) |
| 7950 | 所得稅費用 | 四及六.(十八) | (19,279) | (1.45) | (2,453) | (0.20) |
| 8200 | 本期淨利(損) | | \$ 66,862 | 5.05 | \$ (82,614) | (6.76) |
| 8300 | 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 | 四及六.(十六) | \$ 260 | 0.02 | \$ 100 | 0.01 |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現評價損益 | | (32) | - | 14 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | 四及六.(十八) | (52) | - | (20) | - |
| 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 | | 6,432 | 0.48 | (4,625) | (0.38) |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅 | 四及六.(十八) | (1,291) | (0.10) | 927 | 0.08 |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | 5,317 | 0.40 | (3,604) | (0.29) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ 72,179 | 5.45 | \$ (86,218) | (7.05) |
| 8600 | 淨利(損)歸屬於： | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | \$ 66,632 | | \$ (82,360) | |
| 8620 | 非控制權益 | | 230 | | (254) | |
| | | | \$ 66,862 | | \$ (82,614) | |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | \$ 71,970 | | \$ (85,972) | |
| 8720 | 非控制權益 | | 209 | | (246) | |
| | | | \$ 72,179 | | \$ (86,218) | |
| 9750 | 基本每股盈餘(虧損) | 四及六.(二十) | | | | |
| | 未追溯 | | \$ 1.17 | | \$ (1.39) | |
| | 追溯 | | | | \$ (1.51) | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(虧損) | 四及六.(二十) | | | | |
| | 未追溯 | | \$ 1.16 | | \$ (1.39) | |
| | 追溯 | | | | \$ (1.51) | |

(參閱財務報表附註及附表暨會計師查核報告)

董事長：嚴維群



經理人：戴憲明



會計主管：游偉煌





亞細亞科技股份有限公司
 合併財務報表
 民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益

| | 保留盈餘 | | | 其他權益項目 | | | 合計 | 非控制權益 | 總計 |
|-----------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------------|---------------------------|----------|------------|------------|
| | 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 (待彌補虧損) | 國外營運機構財 務報表換算之兒 換差額 | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 594,004 | \$ 4,414 | \$ 33,940 | \$ 46,683 | \$ (8,978) | \$ (39,385) | \$ (603) | \$ (1,160) | \$ 628,816 |
| 民國109年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | (6,596) | 6,596 | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | - | (82,360) | - | - | (254) | (82,614) |
| 民國110年度淨損 | - | - | - | - | - | (3,706) | - | 8 | (3,698) |
| 民國110年度其他綜合損益(稅後淨額) | - | - | - | - | - | - | 14 | - | 14 |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益增加 | - | - | - | - | - | - | 14 | - | 14 |
| 確定福利計畫之再衡量數 | - | - | - | - | 80 | - | - | - | 80 |
| 民國110年度綜合損益總額 | - | - | - | - | (82,280) | (3,706) | 14 | (246) | (86,218) |
| 股份基礎給付交易-員工認股權酬勞成本 | - | 1,777 | - | - | - | - | - | - | 1,777 |
| 民國110年12月31日餘額 | 594,004 | 6,191 | 33,940 | 40,087 | (84,662) | (43,091) | (589) | (1,406) | 544,375 |
| 減：資本補償 | (50,000) | - | - | - | 50,000 | - | - | - | - |
| 法定盈餘公積彌補虧損 | - | - | (33,940) | - | 33,940 | - | - | - | - |
| 現金增資 | 120,000 | 24,000 | - | - | - | - | - | - | 144,000 |
| 民國111年度淨利 | - | - | - | - | 66,632 | - | - | 230 | 66,862 |
| 民國111年度其他綜合損益(稅後淨額) | - | - | - | - | - | 5,162 | - | (21) | 5,141 |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益增加 | - | - | - | - | - | - | (32) | - | (32) |
| 確定福利計畫之再衡量數 | - | - | - | - | 208 | - | - | - | 208 |
| 民國111年度綜合損益總額 | - | - | - | - | 66,840 | 5,162 | (32) | 209 | 72,179 |
| 員工行使認股權發行新股 | 2,990 | 807 | - | - | - | - | - | - | 3,797 |
| 股份基礎給付交易-員工認股權酬勞成本 | - | 6,034 | - | - | - | - | - | - | 6,034 |
| 民國111年12月31日餘額 | \$ 666,994 | \$ 37,032 | \$ - | \$ 40,087 | \$ 66,118 | \$ (37,920) | \$ (621) | \$ (1,197) | \$ 770,385 |

(參閱財務報表附註及附表暨會計師查核報告)



董事長：嚴維群



經理人：戴愷明



會計主管：游偉煌

亞元科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| | 111年度 | 110年度 |
|--------------------------|-----------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利(損) | \$ 86,141 | \$ (80,161) |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 35,103 | 34,099 |
| 各項攤提 | 191 | 34 |
| 減損損失 | 52 | 15,227 |
| 預期信用減損損失 | 708 | 1,919 |
| 備抵損失沖銷 | - | (1,992) |
| 備抵存貨跌價損失提列(回升利益) | (14,598) | 6,581 |
| 存貨報廢損失 | 19,025 | 7,466 |
| 租賃修改利益 | - | (92) |
| 利息費用 | 4,866 | 2,917 |
| 利息收入 | (1,064) | (994) |
| 股利收入 | - | (240) |
| 處分不動產、廠房及設備損失淨額 | 2,973 | 4,634 |
| 處分投資損失(利益) | 540 | (1,483) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失(利益) | (787) | 1,479 |
| 預付設備款轉列費用 | 1,333 | 2,349 |
| 不動產、廠房及設備轉列費用 | 701 | - |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 6,034 | 1,777 |
| 與營業活動相關之流動資產/負債變動數 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產減少 | 60 | 3,749 |
| 應收票據增加 | (11,696) | (517) |
| 應收帳款增加 | (25,150) | (49,508) |
| 存貨(增加)減少 | 42,673 | (82,936) |
| 預付款項(增加)減少 | 380 | (2,666) |
| 其他流動資產(增加)減少 | (5,359) | 6,251 |
| 淨確定福利資產增加 | (13) | (12) |
| 應付票據增加(減少) | 4,642 | (33) |
| 應付帳款減少 | (10,465) | (74,181) |
| 其他應付款增加(減少) | (2,013) | 21,619 |
| 其他流動負債增加(減少) | 5,760 | (418) |
| 營運產生(耗用)之現金 | 140,037 | (185,132) |
| 支付之所得稅 | (8,773) | (4,030) |
| 營業活動之淨現金流入(出) | <u>131,264</u> | <u>(189,162)</u> |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 其他金融資產減少 | 854 | 8,753 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產減少 | - | 22,685 |
| 出售透過損益按公允價值衡量之金融資產價款 | 1,322 | 4,159 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減少 | - | 30 |
| 購買不動產、廠房及設備 | (30,656) | (11,312) |
| 出售不動產、廠房及設備價款 | 1,010 | 648 |
| 存出保證金減少 | - | 9 |
| 預付設備款增加 | (491) | (1,660) |
| 無形資產增加 | (3,283) | - |
| 收取之利息 | 1,064 | 1,049 |
| 收取之股利 | - | 240 |
| 投資活動之淨現金流入(出) | <u>(30,180)</u> | <u>24,601</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | | |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 償還短期借款 | (180,896) | (94,936) |
| 舉借短期借款 | 138,908 | 180,896 |
| 償還長期借款 | (45,833) | (4,167) |
| 存入保證金增加(減少) | 2 | (1,628) |
| 現金增資 | 144,000 | - |
| 員工行使認股權發行新股 | 3,797 | - |
| 租賃本金償還 | (19,106) | (19,488) |
| 支付之利息 | (4,978) | (2,826) |
| 籌資活動之淨現金流入 | <u>35,894</u> | <u>57,851</u> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>5,741</u> | <u>(3,396)</u> |
| 現金及約當現金增加(減少)數 | 142,719 | (110,106) |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>234,625</u> | <u>344,731</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 377,344</u> | <u>\$ 234,625</u> |

(參閱財務報表附註及附表暨會計師查核報告)

董事長：嚴維群



經理人：戴憲明



會計主管：游偉煌





單位：新台幣仟元

| 資產 | 代碼 | 會計項目 | 附註 | 111.12.31 | | 110.12.31 | | 負債及權益 | | 附註 | | 111.12.31 | | 110.12.31 | |
|------------|----|---------------|-----------|--------------|--------|------------|--------|----------------|----------|----|---|--------------|--------|------------|--------|
| | | | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| IIXX 流動資產 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1100 | | 現金及約當現金 | 四及六、(一) | \$ 172,558 | 15.16 | \$ 104,124 | 11.46 | 21XX 流動負債 | | | | \$ 95,000 | 8.35 | \$ 120,000 | 13.21 |
| 1150 | | 應收票據淨額 | 四及六、(二) | 17,617 | 1.55 | 6,242 | 0.69 | 2100 短期借款 | 六、(十一)及八 | | | 5,319 | 0.47 | 677 | 0.07 |
| 1170 | | 應收帳款淨額 | 四及六、(二) | 185,678 | 16.31 | 139,874 | 15.40 | 2150 應付票據 | | | | 3,134 | 0.28 | 8,180 | 0.90 |
| 1180 | | 應收帳款-關係人淨額 | 四、六、(二)及七 | 45,946 | 4.04 | 43,824 | 4.83 | 2170 應付帳款 | 七 | | | 214,026 | 18.80 | 135,215 | 14.89 |
| 1210 | | 其他應收款-關係人 | 七 | 52,129 | 4.58 | 17,649 | 1.94 | 2180 應付帳款-關係人 | | | | 29,217 | 2.56 | 28,740 | 3.16 |
| 1220 | | 本期所得稅資產 | 四及六、(十七) | 4 | - | 10 | - | 2200 其他應付款 | 六、(十二)及七 | | | 2,753 | 0.24 | 3,010 | 0.33 |
| 1310 | | 存貨淨額 | 四、六、(三)及七 | 27,351 | 2.40 | 26,025 | 2.87 | 2280 租賃負債-流動 | 四及六、(十四) | | | - | - | 12,500 | 1.38 |
| 1410 | | 預付款項 | 六、(四) | 6,433 | 0.57 | 3,722 | 0.41 | 2322 一年內到期長期借款 | 六、(十三)及八 | | | 2,501 | 0.22 | 4,240 | 0.47 |
| 1479 | | 其他流動資產 | | 5,469 | 0.47 | 695 | 0.07 | 2389 其他流動負債 | | | | - | - | 312,562 | 34.41 |
| | | 流動資產合計 | | 513,185 | 45.08 | 342,165 | 37.67 | 流動負債合計 | | | | 351,950 | 30.92 | 49,876 | 5.50 |
| I5XX 非流動資產 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1517 | | 透過其他綜合損益按公允價值 | | | | | | 25XX 非流動負債 | | | | 170 | 0.01 | 168 | 0.02 |
| | | 值衡量之金融資產-非流動 | | | | | | 2540 長期借款 | 六、(十三)及八 | | | - | - | 33,333 | 3.67 |
| 1550 | | 採用權益法之投資 | 四及六、(五) | 522 | 0.05 | 554 | 0.06 | 2570 遞延所得稅負債 | 四及六、(十七) | | | 93 | 0.01 | 151 | 0.02 |
| 1600 | | 不動產、廠房及設備 | 四及六、(六) | 542,912 | 47.69 | 483,998 | 53.29 | 2580 租賃負債-非流動 | 四及六、(十四) | | | 14,519 | 1.28 | 16,224 | 1.79 |
| 1755 | | 使用權資產 | 四及六、(八) | 4,668 | 0.41 | 3,061 | 0.34 | 2645 存入保證金 | | | | 14,782 | 1.30 | 49,876 | 5.50 |
| 1760 | | 投資性不動產 | 四、六、(九)及八 | 17,110 | 1.50 | 19,137 | 2.11 | 非流動負債合計 | | | | 366,732 | 32.22 | 362,438 | 39.91 |
| 1780 | | 無形資產 | 四、六、(九)及八 | 25,181 | 2.22 | 25,462 | 2.81 | 負債合計 | | | | 14,782 | 1.30 | 49,876 | 5.50 |
| 1840 | | 遞延所得稅資產 | 四及六、(十) | 16,196 | 1.42 | 13,079 | 1.44 | | | | | 14,782 | 1.30 | 49,876 | 5.50 |
| 1920 | | 存出保證金 | 四及六、(十七) | 17,870 | 1.57 | 20,366 | 2.24 | | | | | 366,732 | 32.22 | 362,438 | 39.91 |
| 1975 | | 淨確定福利資產-非流動 | 四及六、(十五) | 262 | 0.02 | 262 | 0.03 | | | | | 170 | 0.01 | 168 | 0.02 |
| | | 非流動資產合計 | | 408 | 0.04 | 135 | 0.01 | | | | | 14,782 | 1.30 | 49,876 | 5.50 |
| IXXX 資產總計 | | | | 625,129 | 54.92 | 566,054 | 62.33 | | | | | 366,732 | 32.22 | 362,438 | 39.91 |
| | | | | \$ 1,138,314 | 100.00 | \$ 908,219 | 100.00 | 負債及權益總計 | | | | \$ 1,138,314 | 100.00 | \$ 908,219 | 100.00 |

(參閱財務報表附註及附表暨會計師查核報告)



董事長：嚴維群



經理人：戴憲明



會計主管：游偉煌



亞元科技股份有限公司
個體綜合損益表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為元外)

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 111年度 | | 110年度 | |
|------|--|------------|------------|--------|-------------|---------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4100 | 營業收入 | 四、六、(二二)及七 | \$ 918,475 | 100.00 | \$ 706,098 | 100.00 |
| 5110 | 營業成本 | 七 | 812,698 | 88.48 | 623,035 | 88.24 |
| 5900 | 營業毛利 | | 105,777 | 11.52 | 83,063 | 11.76 |
| 6000 | 營業費用 | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | 26,173 | 2.85 | 26,652 | 3.77 |
| 6200 | 管理費用 | | 48,561 | 5.29 | 38,706 | 5.48 |
| 6300 | 研究費用 | | 38,385 | 4.18 | 33,385 | 4.73 |
| 6450 | 預期信用減損損失 | 四及六、(二) | 1,037 | 0.11 | 1,125 | 0.16 |
| | 營業費用合計 | | 114,156 | 12.43 | 99,868 | 14.14 |
| 6900 | 營業淨損 | | (8,379) | (0.91) | (16,805) | (2.38) |
| | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 四、六、(二三)及七 | 9,852 | 1.07 | 6,590 | 0.93 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六、(二四) | 9,980 | 1.08 | (2,396) | (0.33) |
| 7050 | 財務成本 | 六、(二五) | (2,281) | (0.25) | (1,945) | (0.28) |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資損益之份額 | | 58,555 | 6.38 | (55,430) | (7.85) |
| 7670 | 減損損失 | 四及六、(六) | - | - | (13,699) | (1.94) |
| 7000 | 營業外收入及支出淨額 | | 76,106 | 8.28 | (66,880) | (9.47) |
| 7900 | 稅前淨利(損) | | 67,727 | 7.37 | (83,685) | (11.85) |
| 7950 | 所得稅利益(費用) | 四及六、(十七) | (1,095) | (0.12) | 1,325 | 0.19 |
| 8200 | 本期淨利(損) | | \$ 66,632 | 7.25 | \$ (82,360) | (11.66) |
| 8300 | 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 | 四及六、(十五) | \$ 260 | 0.03 | \$ 100 | 0.01 |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具未實現評 價損益 | | (32) | - | 14 | - |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | 四及六、(十七) | (52) | - | (20) | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8381 | 採用權益法認列子公司、關 聯企業及合資之國外營運機 構財務報表換算之兌換差額 | | 6,453 | 0.70 | (4,633) | (0.66) |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之 所得稅 | 四及六、(十七) | (1,291) | (0.14) | 927 | 0.13 |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | 5,338 | 0.59 | (3,612) | (0.52) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ 71,970 | 7.84 | \$ (85,972) | (12.18) |
| 9750 | 基本每股盈餘(虧損) | 四及六、(十九) | \$ 1.17 | | \$ (1.39) | |
| | 未追溯 | | | | \$ (1.51) | |
| | 追溯 | | | | | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(虧損) | 四及六、(十九) | \$ 1.16 | | \$ (1.39) | |
| | 未追溯 | | | | \$ (1.51) | |
| | 追溯 | | | | | |

(參閱財務報表附註及附表暨會計師查核報告)

董事長：嚴維群



經理人：戴憲明



會計主管：游偉煌





亞細亞科技股份有限公司
個體財務報表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

| | 保留盈餘 | | | 其他權益項目 | | | 合計 |
|-----------------------------|------------|-----------|-----------|------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------|
| | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 (待彌補虧損) | 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 金融資產未實現損 益 | |
| 普通股股本 | \$ 594,004 | \$ 33,940 | \$ 46,683 | \$ (8,978) | \$ (39,385) | \$ (603) | \$ (99) |
| | - | - | (6,596) | 6,596 | - | - | - |
| 民國110年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | (82,360) | - | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - |
| 民國110年度淨損 | - | - | - | - | (3,706) | - | - |
| 民國110年度其他綜合損益(稅後淨額) | - | - | - | - | - | - | - |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額增減 | - | - | - | - | (3,706) | - | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益增減 | - | - | - | - | - | 14 | - |
| 確定福利計畫之再衡量數增減 | - | - | - | 80 | - | - | - |
| 民國110年度綜合損益總額 | - | - | - | (82,280) | (3,706) | 14 | - |
| 股份基礎給付交易-員工認股權酬勞成本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 認列子公司所有權益變動數 | 97 | - | - | - | - | - | - |
| 民國110年12月31日餘額 | 594,004 | 33,940 | 40,087 | (84,662) | (43,091) | (589) | (99) |
| 減：彌補虧損 | (50,000) | - | - | 50,000 | - | - | - |
| 法定盈餘公積彌補虧損 | - | (33,940) | - | 33,940 | - | - | - |
| 現金增資 | 120,000 | - | - | - | - | - | - |
| 民國111年度淨利 | - | - | - | 66,632 | - | - | - |
| 民國111年度其他綜合損益(稅後淨額) | - | - | - | - | 5,162 | - | - |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額增減 | - | - | - | - | 5,162 | - | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益增減 | - | - | - | - | - | (32) | - |
| 確定福利計畫之再衡量數增減 | - | - | - | 208 | - | - | - |
| 民國111年度綜合損益總額 | - | - | - | 66,840 | 5,162 | (32) | - |
| 員工行使認股權發行新股 | 2,990 | - | - | - | - | - | - |
| 股份基礎給付交易-員工認股權酬勞成本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 認列子公司所有權益變動數 | 152 | - | - | - | - | - | - |
| 民國111年12月31日餘額 | \$ 666,994 | \$ 37,032 | \$ 40,087 | \$ 66,118 | \$ (37,929) | \$ (621) | \$ (99) |

(參閱財務報表附註及附表暨會計師查核報告)



董事長：嚴維群



經理人：戴憲明



會計主管：游偉煌



亞元科技股份有限公司

個體現金流量表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| | 111年度 | 110年度 |
|------------------------|-----------|-------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利(損) | \$ 67,727 | \$ (83,685) |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 4,937 | 4,843 |
| 各項攤提 | 166 | 9 |
| 預期信用減損損失 | 1,037 | 1,125 |
| 減損損失 | - | 13,699 |
| 備抵存貨跌價回升利益 | (2,074) | (469) |
| 存貨報廢損失 | 2,307 | - |
| 採權益法之投資損失(利益) | (58,555) | 55,430 |
| 租賃修改利益 | - | (92) |
| 預付設備款轉列費用 | - | 322 |
| 利息費用 | 2,281 | 1,945 |
| 利息收入 | (471) | (473) |
| 股利收入 | - | (11) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 5,882 | 1,680 |
| 與營業活動相關之流動資產/負債變動數 | | |
| 應收票據增加 | (11,375) | (405) |
| 應收帳款增加 | (48,963) | (51,044) |
| 存貨增加 | (1,559) | (13,489) |
| 預付款項增加 | (2,711) | (983) |
| 其他流動資產(增加)減少 | (4,774) | 314 |
| 淨確定福利資產增加 | (13) | (12) |
| 應付票據增加(減少) | 4,642 | (33) |
| 應付帳款增加(減少) | 73,765 | (11,764) |
| 其他應付款增加 | 533 | 3,483 |
| 其他流動負債減少 | (1,739) | (1,501) |
| 營運產生(耗用)之現金 | 31,043 | (81,111) |
| 退還之所得稅 | 6 | 7 |
| 營業活動之淨現金流入(出) | 31,049 | (81,104) |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 其他應收款-關係人增加(減少) | (34,524) | 25,344 |
| 採權益法評價收取現金股利收入 | 6,246 | 6,954 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減少 | - | 30 |
| 購買不動產、廠房及設備 | (3,061) | (1,585) |
| 無形資產增加 | (3,283) | - |
| 收取之股利 | - | 11 |
| 收取之利息 | 515 | 389 |
| 投資活動之淨現金流入(出) | (34,107) | 31,143 |
| (接次頁) | | |

(承前頁)

籌資活動之現金流量：

| | | |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 舉借短期借款 | 95,000 | 120,000 |
| 償還短期借款 | (120,000) | (75,000) |
| 償還長期借款 | (45,833) | (4,167) |
| 租賃本金償還 | (3,137) | (3,113) |
| 存入保證金增加(減少) | 2 | (1,628) |
| 現金增資 | 144,000 | - |
| 員工行使認股權發行新股 | 3,797 | - |
| 支付之利息 | (2,337) | (1,912) |
| 籌資活動之淨現金流入 | <u>71,492</u> | <u>34,180</u> |
| 現金及約當現金增加(減少)數 | 68,434 | (15,781) |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>104,124</u> | <u>119,905</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 172,558</u> | <u>\$ 104,124</u> |

(參閱財務報表附註及附表暨會計師查核報告)

董事長：嚴維群



經理人：戴憲明



會計主管：游偉煌



《附錄九》

『資金貸與他人作業程序』修訂前後條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|-------------------------------|
| <p>第三條：資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>一、本公司總貸與金額以不超過本公司淨值之百分之五十為限。本公司與他公司或行號間因業務往來關係而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值之百分之三十為限。本公司與他公司或行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值之百分之四十為限。</p> <p>二、因業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限，且不得超過本公司淨值之百分之三，但本公司直接及間接持有表決權股份百分之五十以上之被投資公司，則不得超過本公司淨值之百分之十。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>三、有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之三為限；但本公司直接及間接持有表決權股份百分之五十以上之被投資公司，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之十為限。</p> <p>四、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與不受前項限制。但仍應訂定資金貸與總額及個別對象之限額，並應明定資金貸與期限。其總額及個別之貸與金額不得超過本公司淨值之百分之十為限，每次貸與金額與期限自放款日起，以不超過一年為原則。因業務往來依業務往來進貨或銷貨金額與本公司淨值百分之十孰高者；短期融通資金則不得超過本公司淨值之百分之十。</p> | <p>第三條：資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>一、本公司總貸與金額以不超過本公司淨值之百分之五十為限。本公司與他公司或行號間因業務往來關係而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值之百分之三十為限。本公司與他公司或行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值之百分之四十為限。</p> <p>二、因業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限，且不得超過本公司淨值之百分之三，但本公司直接及間接持有表決權股份百分之五十以上之被投資公司，則不得超過本公司淨值之百分之十。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>三、有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之三為限；但本公司直接及間接持有表決權股份百分之五十以上之被投資公司，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之十為限。</p> <p>四、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與不受前項限制。但仍應訂定資金貸與總額及個別對象之限額，並應明定資金貸與期限。其總額及個別之貸與金額不得超過本公司淨值之百分之十為限，每次貸與金額與期限自放款日起，以不超過一年為原則。因業務往來依業務往來進貨或銷貨金額與本公司淨值百分之十孰高者；短期融通資金則不得超過本公司淨值之百分之十。</p> | <p>依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則修訂</p> |
| <p>本處理程序訂定於中華民國八十八年五月二十二日經董事會決議，股東會同意通過。</p> <p>第一次修正於中華民國九十一年六月十八日董事會決議，股東會同意通過。</p> <p>第二次修正於中華民國九十二年四月一日董事會決議通過。</p> <p>第三次修正於中華民國九十八年三月二十四日董事會決議通過。</p> <p>第四次修正於中華民國九十九年四月二十三日董事會決議通過。</p> <p>第五次修正於中華民國一〇一年五月十日董事會決議通過。</p> <p>第六次修正於中華民國一〇二年三月八日董事會決議通過。</p> <p>第七次修正於中華民國一〇八年三月十二日董事會決議通過，並提一〇八年五月三十日股東會通過。</p> <p>第八次修正於中華民國一〇九年三月十日董事會決議通過，並提一〇九年五月二十八日股東會通過。</p> <p>第九次修正於中華民國一一〇年十一月九日董事會決議通過，並提一一一年五月十七日股東會通過。</p> <p>第十次修正於中華民國一一二年三月十四日董事會決議通過，並提一一二年五月三十日股東會通過。</p> | <p>本處理程序訂定於中華民國八十八年五月二十二日經董事會決議，股東會同意通過。</p> <p>第一次修正於中華民國九十一年六月十八日董事會決議，股東會同意通過。</p> <p>第二次修正於中華民國九十二年四月一日董事會決議通過。</p> <p>第三次修正於中華民國九十八年三月二十四日董事會決議通過。</p> <p>第四次修正於中華民國九十九年四月二十三日董事會決議通過。</p> <p>第五次修正於中華民國一〇一年五月十日董事會決議通過。</p> <p>第六次修正於中華民國一〇二年三月八日董事會決議通過。</p> <p>第七次修正於中華民國一〇八年三月十二日董事會決議通過，並提一〇八年五月三十日股東會通過。</p> <p>第八次修正於中華民國一〇九年三月十日董事會決議通過，並提一〇九年五月二十八日股東會通過。</p> <p>第九次修正於中華民國一一〇年十一月九日董事會決議通過，並提一一一年五月十七日股東會通過。</p> | <p>新增修正日期及條次</p> |

《附錄十》

『董事選舉辦法』修訂前後條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|--|
| <p>五四、本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。</p> | <p>五、本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。</p> | <p>配合財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃監字第10900582661號公告修正發布修訂</p> |
| <p>六五、本公司董事之選舉，應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。 董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。 獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第10條第1項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第8款規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p> | <p>六、本公司董事之選舉，應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。 董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。 獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書、臺灣證券交易所上市審查準則相關規定或中華民國證券櫃檯買賣中心「證券商營業處所買賣有價證券審查準則第10條第1項各款不宜上櫃規定之具體認定標準」第8款規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p> | <p>配合財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃監字第10900582661號公告修正發布修訂</p> |
| <p>七六、本公司董事之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。 六七、董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。 九八、本公司董事依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有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。 十九、選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。 投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。</p> | <p>七、本公司董事之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。 八、董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。 九、本公司董事依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有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。 十、選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。 投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。</p> | <p>修正條次</p> |
| <p>十一、被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股</p> | <p>十一、被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股</p> | <p>配合財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃監字第</p> |

| 修正條文 | 現行條文 | 說明 |
|--|--|--|
| <p>東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。</p> | <p>東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。</p> | <p>10900582661 號公告修正發布修訂</p> |
| <p>十二上、選舉票有左列情事之一者無效： (一)、不用董事會有召集權人製備之選票者。 (二)、以空白之選票投入投票箱者。 (三)、字跡模糊無法辨認或經塗改者。 (四)、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號及董事候選人名單經核對不符者。 (五)、除填被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(身分證明文件編號)及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。 (六)、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。</p> | <p>十二、選舉票有左列情事之一者無效： (一)、不用董事會製備之選票者。 (二)、以空白之選票投入投票箱者。 (三)、字跡模糊無法辨認或經塗改者。 (四)、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。 (五)、除填被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(身分證明文件編號)及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。 (六)、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。</p> | <p>配合財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃監字第 10900582661 號公告修正發布修訂</p> |
| <p>十三十一、投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布董事當選名單與其當選權數。 前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p> | <p>十三、投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布當選名單與其當選權數。 前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p> | <p>配合財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃監字第 10900582661 號公告修正發布修訂</p> |
| <p>十四十二、當選之董事由本公司董事會發給當選通知書。</p> | <p>十四、當選之董事由本公司董事會發給當選通知書。</p> | <p>修正條次</p> |
| <p>十五十三、本辦法由股東會通過後施行，修正時亦同。 中華民國九十一年六月十八日股東會通過施行第一次修正於民國九十七年六月十九日。 第二次修正於民國一〇四年六月十五日。 第三次修正於民國一〇九年五月二十八日。 第四次修正於民國一一二年三月十四日。</p> | <p>十五、本辦法由股東會通過後施行，修正時亦同。 中華民國九十一年六月十八日股東會通過施行第一次修正於民國九十七年六月十九日。 第二次修正於民國一〇四年六月十五日。 第三次修正於民國一〇九年五月二十八日。</p> | <p>新增修正日期及條次</p> |