

# 亞泰金屬工業股份有限公司

## 111 年股東常會議事錄

時間：中華民國 111 年 06 月 21 日(星期二)上午十時整

地點：桃園市中壢區民權路 398 號 3 樓（古華花園飯店）

出席股數：出席股東及股東代理人所代表股份總數共計 17,423,561 股，占本公司已發行股份總數 22,639,302 股之 76.96%。

出席董事：鄒貴銓董事長、黃源財董事、林澤銘董事、張峻誠董事、張榮銘獨立董事、賴彌鼎獨立董事

列席：勤業眾信聯合會計師事務所陳重成會計師、發言人副總江衍謙  
財會主管梁秀如、松昀法律事務所謝清傑律師

主席：鄒貴銓

紀錄：沈香紅



壹、宣布開會：出席股東代表股數已達法定數額，主席宣布會議開始。

貳、主席致詞：略。

參、報告事項：

### 第一案

案由：本公司一一〇年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：一一〇年度營業報告書，請參閱附件一。

### 第二案

案由：審計委員會審查一一〇年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

### 第三案

案由：一一〇年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 鑒察。

說明：1. 本公司民國一一〇年度員工及董事酬勞案業經民國 111 年 3 月 23 日薪資報酬委員會及董事會決議通過。

2. 依公司章程，本公司擬分派員工酬勞新台幣 4,524,780 元及董事酬勞新台幣 4,524,778 元，均以現金方式發放。

### 第四案

案由：一一〇年度盈餘分配現金股利情形報告，敬請 鑒察。

說明：1. 依目前流通在外股數，每股配發現金股利新台幣 3 元，預計發放總金額為新台幣 67,917,906 元。

2. 擬請董事會授權董事長訂定除息基準日及相關事宜。

### 第五案

案由：本公司國內第一次有擔保轉換公司債 110 年度執行情形報告，敬請 鑒察。

說明：本公司於 110 年 5 月 18 日經金融監督管理委員會證發字第 1100341825 號函核准，發行國內第一次有擔保可轉換公司債新台幣參億元整，有關辦理情形，請參閱附件三。

## 肆、承認事項

### 第一案

董事會 提

案由：本公司一一〇年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

- 說明：1. 本公司民國 110 年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所陳重成會計師及張耿禧會計師查核簽證完竣，並經審計委員會審核通過。
2. 民國 110 年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱附件一及附件四。
3. 敬請 承認。

決議：表決時出席股東表決權數 17,423,561 權。

| 項目          | 贊成權數         | 反對權數    | 無效權數  | 棄權/未投票權數  |
|-------------|--------------|---------|-------|-----------|
| 表決結果(含電子投票) | 17,115,915 權 | 1,208 權 | 0 權   | 306,438 權 |
| 占表決時表決總權數%  | 98.23%       | 0.00%   | 0.00% | 1.75%     |

本案照原案表決通過。

### 第二案

董事會 提

案由：本公司一一〇年度盈餘分配案，提請 承認。

- 說明：1. 本公司一一〇年度盈餘分配表，請參閱附件五。
2. 依目前流通在外股數，每股配發現金股利新台幣 3 元，預計發放總金額為新台幣 67,917,906 元。
3. 本次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。
4. 如嗣後本公司已發行且流通在外股份數量，因買回本公司股份、將庫藏股轉讓、轉換或註銷、或其他因法令等因素致影響本公司流通在外股份總數，股東配息率因此發生變動者，擬請董事會授權董事長全權處理之。

決議：表決時出席股東表決權數 17,423,561 權。

| 項目          | 贊成權數         | 反對權數  | 無效權數  | 棄權/未投票權數  |
|-------------|--------------|-------|-------|-----------|
| 表決結果(含電子投票) | 17,116,915 權 | 208 權 | 0 權   | 306,438 權 |
| 占表決時表決總權數%  | 98.24%       | 0.00% | 0.00% | 1.75%     |

本案照原案表決通過。

## 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，敬請 審議。

說明：1. 依據金融監督管理委員會 111 年 3 月 7 日金管證交字第 1110133385 號函，  
修正「股東會議事規則參考範例」部分條文辦理。

2. 修正本公司「股東會議事規則」部分條文，修正前後條文對照表，請參閱附件六。

決議：表決時出席股東表決權數 17,423,561 權。

| 項目              | 贊成權數         | 反對權數    | 無效權數  | 棄權/未投票權數  |
|-----------------|--------------|---------|-------|-----------|
| 表決結果(含<br>電子投票) | 17,115,915 權 | 1,208 權 | 0 權   | 306,438 權 |
| 占表決時表<br>決總權數%  | 98.23%       | 0.00%   | 0.00% | 1.75%     |

本案照原案表決通過。

### 第二案

董事會 提

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，敬請 審議。

說明：1. 本公司擬依金管證發字第 1110380465 號函修正「公開發行公司取得或處分  
資產處理程序」部分條文。

2. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文，修訂前後條文對照表  
請參閱附件七。

決議：表決時出席股東表決權數 17,423,561 權。

| 項目              | 贊成權數         | 反對權數    | 無效權數  | 棄權/未投票權數  |
|-----------------|--------------|---------|-------|-----------|
| 表決結果(含<br>電子投票) | 17,115,915 權 | 1,208 權 | 0 權   | 306,438 權 |
| 占表決時表<br>決總權數%  | 98.23%       | 0.00%   | 0.00% | 1.75%     |

本案照原案表決通過。

### 第三案

董事會 提

案由：修訂本公司「公司章程」案，敬請 審議。

說明：1. 依據公司法第 172 條之 2 於 110 年 12 月 29 日公布修正，開放公開發行公司  
得適用股東會視訊會議規定，本公司為使召開股東會之方式更具彈性，擬增  
訂公司章程第十一條之一條文。

2. 依據主管機關規定獨立董事設置人數，本公司擬修訂章程第十八條條文。

3. 依公司法第 162 條規定，擬修訂章程第八條條文。

4. 本公司章程修正前後條文對照表，請參閱附件八。

決議：表決時出席股東表決權數 17,423,561 權。

| 項目          | 贊成權數         | 反對權數    | 無效權數  | 棄權/未投票權數  |
|-------------|--------------|---------|-------|-----------|
| 表決結果(含電子投票) | 17,115,915 權 | 1,208 權 | 0 權   | 306,438 權 |
| 占表決時表決總權數%  | 98.23%       | 0.00%   | 0.00% | 1.75%     |

本案照原案表決通過。

## 陸、選舉事項

### 第一案

董事會提

案由：全面改選董事7席(含獨立董事3席)，提請 選舉。

- 說明：1. 本公司第一屆董事及獨立董事任期至111年4月29日屆滿，擬於今年股東常會全面改選。
2. 本次擬選出董事七席(含獨立董事三席)，任期自111年6月21日至114年6月20日止任期三年，選任後即行就任。
3. 依本公司章程規定，董事選舉採候選人提名制度，業經111年3月23日董事會審查通過，股東應就候選人名單中選任之，其學歷、經歷及其他相關資料，請參閱附件九。

決議：

| 董事應選7席(其中含3席獨立董事) |                 |       |              |
|-------------------|-----------------|-------|--------------|
| 選舉權數              | 121,964,927 權   |       |              |
| 廢票權數              | 0 權             |       |              |
| 身分別               | 戶號或身分證<br>明文件編號 | 戶名或姓名 | 得票權數         |
| 董事                | 105             | 鄒貴銓   | 20,424,621 權 |
| 董事                | 18              | 黃源財   | 18,715,317 權 |
| 董事                | 142             | 林澤銘   | 17,660,491 權 |
| 董事                | 114             | 張峻誠   | 17,660,491 權 |
| 獨立董事              | G1204*****      | 張榮銘   | 16,119,254 權 |
| 獨立董事              | A1235*****      | 賴彌鼎   | 14,578,888 權 |
| 獨立董事              | A1111*****      | 陳安順   | 14,578,888 權 |

## 柒、其他議案

### 第一案

董事會提

案由：解除新選任董事競業禁止之限制案，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，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
2. 因本公司新選任董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，在無損及本公司利益之前提下，擬解除新任董事

競業禁止限制，並於股東會討論本案前，當場補充說明其範圍與內容。

決議：表決時出席股東表決權數 17,423,561 權。

| 項目          | 贊成權數         | 反對權數     | 無效權數  | 棄權/未投票權數  |
|-------------|--------------|----------|-------|-----------|
| 表決結果(含電子投票) | 17,027,715 權 | 85,346 權 | 0 權   | 310,500 權 |
| 占表決時表決總權數%  | 97.72%       | 0.48%    | 0.00% | 1.78%     |

本案照原案表決通過。

**捌、臨時動議：**無。

**玖、散會：**同日上午 10 時 25 分。

(本股東常會議事錄記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。)

## 附件一

# 營業報告書 民國一一〇年度

感謝各位股東在過去的一年，持續對亞泰金屬的支持，在此謹代表公司全體員工向各位股東致上最深的敬意與謝意！

亞泰金屬為專業生產高精密軟性材料捲對捲(R2R)塗佈設備製造商，並以研發、銷售塗佈設備及提供周邊配套工程與售後服務為主，在原有塗佈設備應用涵蓋銅箔基板、軟性銅箔基板、被動元件、太陽能背板及光學膜等製程下，更積極拓展多元化領域布局，並持續提升 CCL 含浸設備性能(1000 級電子超薄玻纖布、高頻等 5G 應用)，以及其他應用於軟板(FCCL)、被動元件、奈米銀絲觸控、碳纖維及光學領域等高附加價值塗佈設備，為公司及股東創造最大的利益。

一一〇年度營運成果及一一一年度營業計畫規劃報告如下：

### 一、一一〇營運概況

#### (一) 營業計畫實施成果

本公司一一〇年度合併營收為新台幣 1,250,625 仟元，營業淨利新台幣 168,188 仟元，均較前一年度成長；而在獲利上，隨著營業額上揚，一一〇年度營業淨利較前一年度增 36,174 仟元，成長幅度 27.4%，合併稅後淨利為 121,170 仟元。

單位：新台幣仟元

| 項目      | 一一〇年度     |       | 一〇九年度   |       | 增減情形    |       |
|---------|-----------|-------|---------|-------|---------|-------|
|         | 金額        | %     | 金額      | %     | 金額      | %     |
| 營業收入    | 1,250,625 | 100   | 969,462 | 100   | 281,163 | 29    |
| 營業毛利    | 286,692   | 22.92 | 240,482 | 24.81 | 46,210  | 19.22 |
| 營業淨利    | 168,188   | 13.45 | 132,014 | 13.62 | 36,174  | 27.40 |
| 稅前淨利    | 148,082   | 11.84 | 97,743  | 10.08 | 50,339  | 51.50 |
| 稅後淨利    | 121,170   | 9.69  | 73,578  | 7.59  | 47,592  | 64.68 |
| 每股盈餘(元) |           | 5.75  |         | 4.02  |         |       |

#### (二) 企業發展

本公司接獲高階 CCL 含浸設備訂單量增加，主要因各國政府積極推動 5G 基礎建設與商轉計劃，加上國際大廠持續開發物聯網及車聯網等新興應用領域，推升市場對於具高頻高速、低功耗及低雜訊等特性的高階 CCL 材料出現較高的成長需求；此外，公司投入開發的新產品線—IC 載板基材專用含浸設備已正式交貨，自一一〇年下半年首度貢獻營收，一一一年將持續為公司營運增添新動能。

### (三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

| 項目             |            | 年度   | 一一〇年度 | 一〇九年度 |       |
|----------------|------------|------|-------|-------|-------|
|                |            |      |       |       |       |
| 獲利<br>能力<br>分析 | 資產報酬率(%)   |      | 4.56  | 4.70  |       |
|                | 股東權益報酬率(%) |      | 16.75 | 12.98 |       |
|                | 佔實收資本比率(%) | 營業淨利 |       | 80.09 | 62.86 |
|                |            | 稅前淨利 |       | 70.51 | 46.54 |
|                | 純益率(%)     |      | 9.69  | 7.59  |       |
|                | 每股盈餘(元)    |      | 5.75  | 4.02  |       |

### (四) 研究發展狀況

本公司以高精密製程設備的開發、設計、製造、安裝及售後服務能力，與具有高度的機電整合及優異塗佈貼合相關領域技術，於塗佈應用市場上擁有競爭之優勢，茲說明本公司民國一一〇年度具體研發成果：

#### 1. 既有設備性能提升：

Treater(含浸機)成功開發不銹鋼熱板與烤箱，並已進階潔淨室設備，及設備性能提升已成功量產 1000 級電子超薄玻纖布。  
SPVC 絕緣膠帶高速捲取機，提升生產速度及穩定性。

#### 2. 設備創新：

Treater(含浸機)滿足 IC 載板設備與環境需求 R2R 生產線開發。  
LTCC(陶瓷漿 R2R 塗佈)，供膠模式改變，提升塗佈均勻性。  
成功開發雙鋼帶 R2R 熱壓機。

#### 3. 研發方向：

- 3.1 Treater(含浸機)設備性能與穩定性提升(生產超薄織物良率的再提升)。
- 3.2 Treater(含浸機)設備創新(IC 載板設備與環境需求生產線開發)。
- 3.3 相關塗佈產業設備延伸，銅箔後處理機。
- 3.4 相關塗佈產業設備延伸，電子級玻纖布一次退漿及後處理設備。
- 3.5 相關塗佈產業設備延伸，(FCCL 高溫黃化設備)開發連續生產不停機高溫接布台(350 度 C)。
- 3.6 相關塗佈產業設備延伸，氫燃料電池 R2R 生產設備。
- 3.7 相關塗佈產業設備延伸，FAS R2R 塗佈設備(特殊儲槽使用產品)。

## 二、一一一年度營業計畫概要

### (一) 經營方針與重要產銷策略：

根據專業研究機構 PrismaMark 預估，2020 年全球 IC 載板市場產值為 102 億至 2025 年將成長到 162 億美元，2020-2025 年複合成長率達 9.7%，遠超過整體 PCB 產業的 5.8%，進而推升 IC 載板基材需求明顯增加的動能。

本公司因應訂單成長及新產品線拓展需求，目前已進行二廠建置工程，預計明年第三季加入生產行列，未來二廠產能將規劃以軟性銅箔基板(FCCL)、被動元件(MLCC、LTCC)，以及玻纖、碳纖複合材料等水平塗佈設備為主。

基於挹注新的營運與獲利成長動能，對於發展策略的規劃上將加深以下方向

1. 研發端:

原有的含浸設備領域內持續深耕，積極投入應用於 5G 通訊專用鐵氟龍基板與航太碳纖複合材料、陶瓷漿塗佈(MLCC)、電工膠帶等不同應用領域之新產品開發，並強化上下游之合作，以期提供客戶更多元化的產品及技術服務。

2. 持續優化產品成本:

強化生產效率及增加產能，以有效降低設備成本。

3. 市場拓展面:

對歐美市場積極行銷推廣與拓展，面對塗佈設備的新應用領域與新市場持續擴大計劃。

4. 企業永續經營(ESG):

亞泰金屬秉持以健全公司治理為對企業社會責任的基礎，並進而達到所有利害關係人的利益平衡並以執行企業社會責任對節能減碳、推動綠色製造、建立責任供應鏈、創造多元包容性職場、培養專業人才及關懷弱勢族群為對社會的責任與目標。

(二) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

對於外部競爭、法規及總體環境影響說明如下:

1. 外部競爭：在本公司優良的經營團隊帶領下，以優於業界的研發與技術及高品質的服務領先競爭者並以前瞻性的佈局超越同業。
2. 法規規定：依政府對上市櫃公司之公司治理相關辦法，本公司積極配合政府相關規定以落實公司治理的精神，並提供公司決策與營運的品質。
3. 總體經濟影響：在 COVID-19 疫情不斷的變化及世界各國面對通膨的壓力以及匯率變化之經濟環境下，本公司對此調整市場的佈局並對匯率的變化進行有效的因應與運作。

本公司經營團隊將秉持發展先進技術的研發，朝持續開發新產品與新市場前進，以達提升營運獲利並與股東、員工共享豐沛的營利成果，進而達成公司成長的願景。

董事長：鄒貴銓



總經理：黃源財



會計主管：梁秀如





附件二

## 亞泰金屬工業股份有限公司

### 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一〇年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所陳重成及張耿禧會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

亞泰金屬工業股份有限公司民國一一一年股東常會

審計委員會

召集人：魏章發



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 二 十 三 日

附件三

亞泰金屬工業股份有限公司

國內第一次有擔保轉換公司債辦理情形

|                |                     |
|----------------|---------------------|
| 公司債種類          | 國內第一次有擔保轉換公司債       |
| 發行日期           | 110.06.10           |
| 發行面額           | 新台幣 100,000 元       |
| 發行價格           | 依面額十足發行             |
| 發行總面額          | 新台幣 300,000,000 元   |
| 發行總金額          | 新台幣 306,000,000 元   |
| 票面利率           | 0%                  |
| 發行期間           | 110.06.10-113.06.10 |
| 轉換期限           | 110.09.11-113.06.10 |
| 轉換溢價率          | 102%                |
| 最新轉換價格         | 新台幣 53.99 元         |
| 債券賣回權條件        | 詳發行及轉換辦法            |
| 債券買回權條件        | 詳發行及轉換辦法            |
| 承銷機構           | 統一綜合證券股份有限公司        |
| 截至刊印日止已轉換普通股股數 | 1,639,177 股         |
| 截至刊印日止未轉換金額    | 新台幣 211,500,000 元   |

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9988  
Fax: +886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

亞泰金屬工業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

亞泰金屬工業股份有限公司及其子公司（亞泰集團）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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，足以允當表達亞泰集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

#### 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，與亞泰集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對亞泰集團民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對亞泰集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

亞泰集團於民國 110 年度合併營業收入為新台幣 1,250,625 仟元，合併營業收入成長率達 29%，其中主要客戶佔合併營業收入 92%。由於亞泰集團之合併營業收入有單筆金額重大，且控制移轉需依合約之交易條件進行人工判斷等特性，亞泰集團為維持股東及外部投資人之期待，預期可能有達到獲利目標之壓力。考量營業收入對財務報表影響重大，且主要客戶占整體營業收入超過 90%，因此本會計師評估主要客戶之收入認列時點有顯著風險，並決定列為關鍵查核事項。相關收入認列之會計政策，參閱合併財務報表附註四(十二)。

本會計師對於上開收入認列執行之查核程序如下：

1. 瞭解及評估上開收入認列所設計之控制程序，並測試該等控制之有效性。
2. 抽核上開收入其合約、外部驗收文件、內部專案報告進度及抽核期後收款時點，並評估其收入認列時點允當性。

#### 其他事項

亞泰金屬工業股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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及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泰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泰集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

亞泰集團之治理單位（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，惟其目的非對亞泰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，以及使亞泰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泰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）。

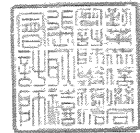
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對亞泰集團民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 陳 重 成



陳重成

會計師 張 耿 禧

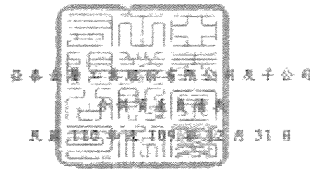


張耿禧

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1040024195 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 111 年 3 月 23 日



亞細亞火油有限公司及子公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼   | 資 產                        | 110年12月31日          |            | 109年12月31日          |            |
|-------|----------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|       |                            | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
|       | <b>流動資產</b>                |                     |            |                     |            |
| 1100  | 現金及約當現金(附註四及六)             | \$ 380,795          | 11         | \$ 61,348           | 3          |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七) | 1,451               | -          | -                   | -          |
| 1136  | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及八)    | 969,799             | 28         | 291,195             | 15         |
| 1140  | 合約資產—流動(附註四、五及二四)          | 32,798              | 1          | 8,903               | 1          |
| 1150  | 應收票據(附註四、五、九及二四)           | 708                 | -          | 2,633               | -          |
| 1170  | 應收帳款(附註四、五、九及二四)           | 179,955             | 5          | 339,663             | 18         |
| 1200  | 其他應收款(附註四及九)               | 15,081              | -          | 5,857               | -          |
| 1300X | 存貨(附註四及十)                  | 1,152,488           | 33         | 573,487             | 29         |
| 1410  | 預付款項(附註十六)                 | 76,446              | 2          | 45,045              | 2          |
| 1476  | 其他金融資產—流動(附註四、十五及三三)       | 352,256             | 10         | 350,475             | 18         |
| 1479  | 其他流動資產—其他(附註四及十六)          | 647                 | -          | -                   | -          |
| 1100X | 流動資產總計                     | <u>3,162,424</u>    | <u>90</u>  | <u>1,678,606</u>    | <u>86</u>  |
|       | <b>非流動資產</b>               |                     |            |                     |            |
| 1560  | 合約資產—非流動(附註四、五及二四)         | -                   | -          | 1,680               | -          |
| 1600  | 不動產、廠房及設備(附註四、十二及三三)       | 312,218             | 9          | 254,805             | 13         |
| 1755  | 使用權資產(附註四及十三)              | 946                 | -          | 3,303               | -          |
| 1821  | 其他非流動資產(附註四及十四)            | 970                 | -          | 1,411               | -          |
| 1840  | 遞延所得稅資產(附註四及二六)            | 27,270              | 1          | 16,399              | 1          |
| 1900  | 其他非流動資產(附註四及十六)            | 553                 | -          | 3,604               | -          |
| 1500X | 非流動資產總計                    | <u>341,957</u>      | <u>10</u>  | <u>283,202</u>      | <u>14</u>  |
| 1000X | 資 產 總 計                    | <u>\$ 3,504,381</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,961,808</u> | <u>100</u> |
|       | <b>負債及權益</b>               |                     |            |                     |            |
|       | <b>流動負債</b>                |                     |            |                     |            |
| 2100  | 短期借款(附註十七及三三)              | \$ 240,400          | 7          | \$ 223,162          | 11         |
| 2130  | 合約負債—流動(附註四及二四)            | 1,495,965           | 43         | 683,730             | 35         |
| 2150  | 應付票據(附註十九)                 | -                   | -          | 232                 | -          |
| 2170  | 應付帳款(附註十九)                 | 582,360             | 17         | 297,368             | 15         |
| 2219  | 其他應付款(附註二十)                | 59,977              | 2          | 46,956              | 3          |
| 2230  | 本期所得稅負債(附註四及二六)            | 18,875              | -          | 19,300              | 1          |
| 2250  | 自僱準備—流動(附註四及二一)            | 7,987               | -          | 7,900               | 1          |
| 2280  | 租賃負債—流動(附註四及十三)            | 864                 | -          | 2,681               | -          |
| 2320  | 一年內一營業週期內到期長期負債(附註十七及三三)   | 953                 | -          | -                   | -          |
| 2399  | 其他流動負債(附註二十)               | -                   | -          | 221                 | -          |
| 2100X | 流動負債總計                     | <u>2,407,351</u>    | <u>69</u>  | <u>1,281,560</u>    | <u>66</u>  |
|       | <b>非流動負債</b>               |                     |            |                     |            |
| 2530  | 應付公司債(附註四、十八、三一及三三)        | 266,727             | 8          | -                   | -          |
| 2540  | 長期借款(附註十七及三三)              | 52,547              | 1          | -                   | -          |
| 2550  | 自僱準備—非流動(附註四及二一)           | 1,561               | -          | 2,090               | -          |
| 2570  | 遞延所得稅負債(附註四及二六)            | 343                 | -          | 537                 | -          |
| 2580  | 租賃負債—非流動(附註四及十三)           | 192                 | -          | 1,061               | -          |
| 2640  | 淨確定福利負債—非流動(附註四及二二)        | 2,864               | -          | 2,554               | -          |
| 2500X | 非流動負債總計                    | <u>324,234</u>      | <u>9</u>   | <u>6,242</u>        | <u>-</u>   |
| 2000X | 負債總計                       | <u>2,731,585</u>    | <u>78</u>  | <u>1,287,802</u>    | <u>66</u>  |
|       | <b>歸屬於本公司業主之權益(附註四及二二)</b> |                     |            |                     |            |
|       | <b>股本</b>                  |                     |            |                     |            |
| 3110  | 普通股股本                      | 210,001             | 6          | 210,001             | 11         |
| 3140  | 預收股本(附註十八)                 | 4,186               | -          | -                   | -          |
| 3100  | 股本總計                       | <u>214,187</u>      | <u>6</u>   | <u>210,001</u>      | <u>11</u>  |
| 3200  | 資本公積                       | 176,032             | 5          | 147,699             | 2          |
|       | <b>保留盈餘</b>                |                     |            |                     |            |
| 3310  | 法定盈餘公積                     | 80,767              | 2          | 79,346              | 4          |
| 3320  | 特別盈餘公積                     | 3,475               | -          | 4,495               | -          |
| 3350  | 未分配盈餘                      | 303,238             | 9          | 261,736             | 12         |
| 3300  | 保留盈餘總計                     | <u>387,479</u>      | <u>11</u>  | <u>319,581</u>      | <u>16</u>  |
| 3400  | 其他權益                       | (4,893)             | -          | (3,475)             | -          |
| 3100X | 本公司業主權益總計                  | <u>772,796</u>      | <u>22</u>  | <u>674,006</u>      | <u>34</u>  |
| 5000X | 權益總計                       | <u>772,796</u>      | <u>22</u>  | <u>674,006</u>      | <u>34</u>  |
|       | <b>負債及權益總計</b>             | <u>\$ 3,504,381</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,961,808</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：謝賢鈺



總經理：黃源財



會計主管：張勇如



亞泰金屬工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 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  |                  | 110年度              |              | 109年度              |               |
|------|------------------|--------------------|--------------|--------------------|---------------|
|      |                  | 金 額                | %            | 金 額                | %             |
| 4000 | 營業收入（附註四及二四）     | \$ 1,250,625       | 100          | \$ 969,462         | 100           |
| 5000 | 營業成本（附註十及二五）     | ( 963,933)         | ( 77)        | ( 728,980)         | ( 75)         |
| 5900 | 營業毛利             | <u>286,692</u>     | <u>23</u>    | <u>240,482</u>     | <u>25</u>     |
|      | 營業費用（附註二五）       |                    |              |                    |               |
| 6100 | 推銷費用             | ( 20,237)          | ( 2)         | ( 17,103)          | ( 2)          |
| 6200 | 管理費用             | ( 69,574)          | ( 5)         | ( 65,785)          | ( 7)          |
| 6300 | 研究發展費用           | ( 28,453)          | ( 2)         | ( 25,349)          | ( 2)          |
| 6450 | 預期信用減損損失（附註九）    | ( 240)             | -            | ( 231)             | -             |
| 6000 | 營業費用合計           | ( <u>118,504</u> ) | ( <u>9</u> ) | ( <u>108,468</u> ) | ( <u>11</u> ) |
| 6900 | 營業淨利             | <u>168,188</u>     | <u>14</u>    | <u>132,014</u>     | <u>14</u>     |
|      | 營業外收入及支出（附註四及二五） |                    |              |                    |               |
| 7100 | 利息收入             | 5,881              | -            | 5,223              | -             |
| 7010 | 其他收入             | 902                | -            | 554                | -             |
| 7020 | 其他利益及損失          | ( 22,675)          | ( 2)         | ( 37,747)          | ( 4)          |
| 7050 | 財務成本             | ( 4,214)           | -            | ( 2,301)           | -             |
| 7000 | 營業外收入及支出合計       | ( <u>20,106</u> )  | ( <u>2</u> ) | ( <u>34,271</u> )  | ( <u>4</u> )  |
| 7900 | 稅前淨利             | 148,082            | 12           | 97,743             | 10            |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二六）    | ( 26,912)          | ( 2)         | ( 24,165)          | ( 2)          |
| 8200 | 本年度淨利            | <u>121,170</u>     | <u>10</u>    | <u>73,578</u>      | <u>8</u>      |

（接次頁）



(承前頁)

| 代 碼  |                          | 110年度      |    | 109年度     |   |
|------|--------------------------|------------|----|-----------|---|
|      |                          | 金 額        | %  | 金 額       | % |
|      | 其他綜合損益(附註四、二二、<br>二三及二六) |            |    |           |   |
|      | 不重分類至損益之項目               |            |    |           |   |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡<br>量數          | (\$ 975)   | -  | \$ 761    | - |
| 8349 | 與不重分類至損益之<br>項目相關之所得稅    | 194        | -  | (152)     | - |
| 8310 |                          | (781)      | -  | 609       | - |
|      | 後續可能重分類至損益之<br>項目        |            |    |           |   |
| 8361 | 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額    | (550)      | -  | 1,275     | - |
| 8399 | 與可能重分類之項目<br>相關之所得稅      | (868)      | -  | (255)     | - |
| 8360 |                          | (1,418)    | -  | 1,020     | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損益<br>(稅後淨額)合計    | (2,199)    | -  | 1,629     | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                | \$ 118,971 | 10 | \$ 75,207 | 8 |
|      | 每股盈餘(附註二七)               |            |    |           |   |
| 9710 | 基 本                      | \$ 5.75    |    | \$ 4.02   |   |
| 9810 | 稀 釋                      | \$ 5.41    |    | \$ 4.00   |   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄒貴銓

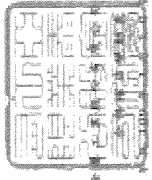


經理人：黃源財



會計主管：梁秀如





豐源公司  
民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼  | 民國 110 年 1 月 1 日餘額 |     |     |       |        | 民國 110 年 12 月 31 日餘額 |         |       |         |       | 其他權益項目  |     |     |
|-----|--------------------|-----|-----|-------|--------|----------------------|---------|-------|---------|-------|---------|-----|-----|
|     | AT                 | 100 | 101 | 102   | 103    | 104                  | 105     | 106   | 107     | 108   | 109     | 110 | 111 |
| AT  | 180,521            | 5   | 5   | 2,532 | 63,992 | 2,510                | 215,005 | 4,495 | 215,005 | 4,495 | 480,056 |     |     |
| 100 |                    |     |     |       | 9,256  |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 101 |                    |     |     |       |        | 1,994                |         |       |         |       |         |     |     |
| 102 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 103 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 104 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 105 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 106 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 107 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 108 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 109 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 110 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 111 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 112 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 113 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 114 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 115 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 116 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 117 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 118 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 119 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 120 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 121 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 122 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 123 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 124 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 125 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 126 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 127 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 128 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 129 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 130 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 131 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 132 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 133 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 134 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 135 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 136 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 137 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 138 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 139 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 140 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 141 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 142 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 143 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 144 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 145 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 146 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 147 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 148 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 149 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 150 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 151 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 152 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 153 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 154 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 155 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 156 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 157 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 158 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 159 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 160 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 161 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 162 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 163 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 164 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 165 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 166 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 167 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 168 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 169 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 170 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |
| 171 |                    |     |     |       |        |                      |         |       |         |       |         |     |     |



會計主管 張其如



經理人 黃鴻財



董事長 謝貴雄

本報列示之財務報表係本公司財務報表之一部分。

亞泰金屬工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 110年度      | 109年度      |
|--------|----------------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之淨現金流量                 |            |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利                    | \$ 148,082 | \$ 97,743  |
| A20010 | 收益費損項目                     |            |            |
| A20100 | 折舊費用                       | 12,742     | 11,626     |
| A20200 | 攤銷費用                       | 584        | 667        |
| A20300 | 預期信用減損損失                   | 240        | 231        |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資<br>產及負債之淨利益 | ( 953)     | -          |
| A20900 | 財務成本                       | 4,214      | 2,301      |
| A21200 | 利息收入                       | ( 5,881)   | ( 5,223)   |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備<br>(利益)損失   | ( 70)      | 83         |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本                 | -          | 242        |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失                  | 272        | 246        |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失                  | 15,369     | 34,541     |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數               |            |            |
| A31125 | 合約資產                       | ( 23,067)  | 2,278      |
| A31130 | 應收票據                       | 1,925      | 4,495      |
| A31150 | 應收帳款                       | 166,699    | ( 178,089) |
| A31180 | 其他應收款                      | ( 9,049)   | ( 5,095)   |
| A31200 | 存 貨                        | ( 579,273) | ( 18,396)  |
| A31230 | 預付款項                       | ( 31,401)  | ( 35,245)  |
| A32125 | 合約負債                       | 812,235    | 172,926    |
| A32130 | 應付票據                       | ( 232)     | 31         |
| A32150 | 應付帳款                       | 284,993    | 142,154    |
| A32180 | 其他應付款                      | 10,278     | 3,608      |
| A32200 | 負債準備                       | ( 464)     | 1,970      |
| A32230 | 其他流動負債                     | ( 231)     | 176        |
| A32240 | 淨確定福利負債                    | ( 665)     | ( 627)     |
| A33000 | 營運產生之現金流入                  | 806,347    | 232,643    |
| A33100 | 收取之利息                      | 5,706      | 5,327      |
| A33300 | 支付之利息                      | ( 1,828)   | ( 2,301)   |
| A33500 | 支付之所得稅                     | ( 36,535)  | ( 32,834)  |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                 | 773,690    | 202,835    |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 110年度        | 109年度        |
|--------|-----------------|--------------|--------------|
|        | 投資活動之現金流量       |              |              |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (\$ 691,373) | (\$ 258,582) |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備     | ( 67,493)    | ( 78,744)    |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款   | 70           | 84           |
| B03700 | 存出保證金增加         | -            | ( 5,595)     |
| B03800 | 存出保證金減少         | 4,708        | -            |
| B04500 | 取得無形資產          | ( 144)       | ( 95)        |
| B06500 | 其他金融資產增加        | ( 8,321)     | ( 296,527)   |
| B07100 | 預付設備款增加         | ( 304)       | -            |
| BBBB   | 投資活動之現金流出       | ( 762,857)   | ( 639,459)   |
|        | 籌資活動之現金流量       |              |              |
| C00100 | 短期借款增加          | 17,238       | 180,962      |
| C01200 | 發行公司債           | 306,000      | -            |
| C09900 | 支付公司債發行成本       | ( 6,984)     | -            |
| C01600 | 舉借長期借款          | 70,000       | -            |
| C01700 | 償還長期借款          | ( 16,500)    | -            |
| C04020 | 租賃本金償還          | ( 2,661)     | ( 2,213)     |
| C04500 | 發放現金股利          | ( 52,500)    | ( 36,104)    |
| C04600 | 現金增資            | -            | 177,334      |
| C09900 | 其他應付款減少         | ( 3,000)     | -            |
| C09900 | 其他(附註二三)        | 7            | 271          |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入      | 311,600      | 320,250      |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( 2,986)     | ( 1,432)     |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加(減少)  | 319,447      | ( 117,806)   |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額     | 61,348       | 179,154      |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額     | \$ 380,795   | \$ 61,348    |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄒貴銓



經理人：黃源財



會計主管：梁秀如





## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel +886 (2) 2725-9988  
Fax +886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

亞泰金屬工業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

亞泰金屬工業股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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，足以允當表達亞泰金屬工業股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

#### 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，與亞泰金屬工業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，對亞泰金屬工業股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對亞泰金屬工業股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

亞泰金屬工業股份有限公司於民國 110 年度營業收入為新台幣 1,014,212 仟元，營業收入成長率達 33%，其中主要客戶佔營業收入 91%。由於亞泰金屬工業股份有限公司之營業收入有單筆金額重大，且控制移轉需依合約之交易條件進行人工判斷等特性，亞泰金屬工業股份有限公司為維持股東及外部投資人之期待，預期可能有達到獲利目標之壓力。考量營業收入對財務報表影響重大，且主要客戶占整體營業收入超過 90%，因此本會計師評估主要客戶之收入認列時點有顯著風險，並決定列為關鍵查核事項。相關收入認列之會計政策，參閱個體財務報表附註四(十二)。

本會計師對於上開收入認列執行之查核程序如下：

1. 瞭解及評估上開收入認列所設計之控制程序，並測試該等控制之有效性。
2. 抽核上開收入其合約、外部驗收文件、內部專案報告進度及抽核期後收款時點，並評估其收入認列時點允當性。

#### 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泰金屬工業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泰金屬工業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。

亞泰金屬工業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實

表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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，惟其目的非對亞泰金屬工業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，以及使亞泰金屬工業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泰金屬工業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. 對於亞泰金屬工業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成亞泰金屬工業股份有限公司查核意見。

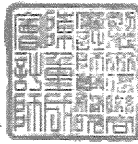
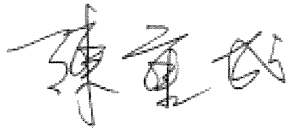
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對亞泰金屬工業股份有限公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 重 成



會計師

張 耿 禧

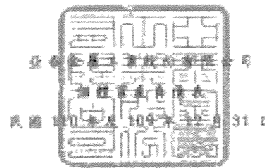


金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1040024195 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 3 日





單位：新台幣仟元

| 代碼   | 項目                         | 110年12月31日          |            | 109年12月31日          |            |
|------|----------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|      |                            | 金額                  | %          | 金額                  | %          |
|      | <b>流動資產</b>                |                     |            |                     |            |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四及六)             | \$ 333,111          | 10         | \$ 33,279           | 2          |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七) | 1,451               | -          | -                   | -          |
| 1134 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註四及八)    | 969,799             | 30         | 291,195             | 16         |
| 1140 | 合約資產-流動(附註四、五及二四)          | 25,646              | 1          | 8,524               | 1          |
| 1150 | 應收票據(附註四、五、九及二四)           | 38                  | -          | 15                  | -          |
| 1170 | 應收帳款(附註四、五、九及二四)           | 161,396             | 5          | 242,862             | 14         |
| 1180 | 應收帳款-關係人(附註四、五、二四及三二)      | 985                 | -          | 209                 | -          |
| 1200 | 其他應收款(附註四及九)               | 14,982              | -          | 5,633               | -          |
| 130X | 存貨(附註四及十)                  | 929,121             | 28         | 470,799             | 26         |
| 1410 | 預付帳項(附註四及十六)               | 52,535              | 2          | 38,376              | 2          |
| 1476 | 其他金融資產-流動(附註四、十五及三三)       | 352,256             | 11         | 350,475             | 20         |
| 1479 | 其他流動資產-其他(附註四及十六)          | 647                 | -          | -                   | -          |
| 11XX | 流動資產總計                     | <u>2,891,827</u>    | <u>87</u>  | <u>1,481,348</u>    | <u>81</u>  |
|      | <b>非流動資產</b>               |                     |            |                     |            |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四、十一及三二)        | 92,658              | 3          | 74,495              | 4          |
| 1560 | 合約資產-非流動(附註四、五及二四)         | -                   | -          | 1,680               | -          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十二、三二及三三)    | 310,861             | 9          | 252,965             | 14         |
| 1755 | 使用權資產(附註四及十三)              | 419                 | -          | 648                 | -          |
| 1821 | 其他無形資產(附註四及十四)             | 945                 | -          | 1,373               | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二六)            | 19,615              | 1          | 11,698              | 1          |
| 1900 | 其他非流動資產(附註四及十六)            | 553                 | -          | 5,604               | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                    | <u>424,471</u>      | <u>13</u>  | <u>348,465</u>      | <u>19</u>  |
| 100X | 資產總計                       | <u>\$ 3,266,398</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,789,811</u> | <u>100</u> |
|      | <b>流動負債</b>                |                     |            |                     |            |
| 2100 | 短期借款(附註十七及三三)              | \$ 340,800          | 7          | \$ 220,162          | 12         |
| 2130 | 合約負債-流動(附註四及二四)            | 1,310,019           | 40         | 574,461             | 32         |
| 2180 | 應付票據(附註十九)                 | -                   | -          | 232                 | -          |
| 2170 | 應付帳款(附註十九)                 | 545,006             | 17         | 242,897             | 14         |
| 2180 | 應付帳款-關係人(附註三二)             | 505                 | -          | 8,405               | 1          |
| 2200 | 其他應付款(附註二十)                | 46,755              | 1          | 35,832              | 2          |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二六)            | 17,920              | 1          | 17,956              | 1          |
| 2250 | 負債準備-流動(附註四及二一)            | 7,581               | -          | 6,890               | -          |
| 2280 | 租賃負債-流動(附註四及十三)            | 229                 | -          | 227                 | -          |
| 2320 | 一年或一年以內償還之長期負債(附註十七及三二)    | 955                 | -          | -                   | -          |
| 2390 | 其他流動負債(附註二十)               | -                   | -          | 231                 | -          |
| 21XX | 流動負債總計                     | <u>2,169,368</u>    | <u>66</u>  | <u>1,110,291</u>    | <u>62</u>  |
|      | <b>非流動負債</b>               |                     |            |                     |            |
| 2530 | 應付公司債(附註四、十八、三二及三三)        | 266,727             | 8          | -                   | -          |
| 2540 | 長期借款(附註十七及三三)              | 52,547              | 2          | -                   | -          |
| 2550 | 負債準備-非流動(附註四及二一)           | 1,561               | -          | 2,090               | -          |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二六)            | 345                 | -          | 597                 | -          |
| 2580 | 租賃負債-非流動(附註四及十三)           | 192                 | -          | 421                 | -          |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動(附註四及二二)        | 2,864               | -          | 2,524               | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                    | <u>324,234</u>      | <u>10</u>  | <u>5,602</u>        | <u>-</u>   |
| 200X | 負債總計                       | <u>2,493,602</u>    | <u>76</u>  | <u>1,115,893</u>    | <u>62</u>  |
|      | <b>權益(附註四及二五)</b>          |                     |            |                     |            |
|      | <b>股本</b>                  |                     |            |                     |            |
| 3110 | 普通股股本                      | 210,001             | 7          | 210,001             | 12         |
| 3140 | 預收股本(附註十八)                 | 4,186               | -          | -                   | -          |
| 3100 | 股本總計                       | <u>214,187</u>      | <u>7</u>   | <u>210,001</u>      | <u>12</u>  |
| 3200 | 資本公積                       | 176,032             | 5          | 147,699             | 8          |
|      | <b>保留盈餘</b>                |                     |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                     | 80,767              | 3          | 73,348              | 4          |
| 3320 | 特別盈餘公積                     | 3,475               | -          | 4,495               | -          |
| 3350 | 未分配盈餘                      | 303,228             | 9          | 241,738             | 14         |
| 3300 | 保留盈餘總計                     | <u>387,470</u>      | <u>12</u>  | <u>289,581</u>      | <u>16</u>  |
| 3400 | 其他權益                       | (4,893)             | -          | (3,425)             | -          |
| 33XX | 權益總計                       | <u>772,796</u>      | <u>24</u>  | <u>674,006</u>      | <u>38</u>  |
|      | <b>負債及權益總計</b>             | <u>\$ 3,266,398</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,789,811</u> | <u>100</u> |

暨附及附註係本集團財務報告之一部分。

董事長：鄭育政



經理人：黃志財



會計主管：張勇如



## 亞泰金屬工業股份有限公司

## 個體綜合損益表

民國 110 年及 109 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  |                      | 110年度        |       | 109年度      |       |
|------|----------------------|--------------|-------|------------|-------|
|      |                      | 金 額          | %     | 金 額        | %     |
| 4000 | 營業收入（附註四、二四及<br>三二）  | \$ 1,014,212 | 100   | \$ 762,263 | 100   |
| 5000 | 營業成本（附註十、二五及<br>三二）  | ( 762,437)   | ( 75) | ( 545,068) | ( 71) |
| 5900 | 營業毛利                 | 251,775      | 25    | 217,195    | 29    |
| 5910 | 未實現銷貨利益（附註三二）        | ( 434)       | -     | -          | -     |
| 5920 | 已實現銷貨利益              | -            | -     | 1,985      | -     |
| 5950 | 已實現營業毛利              | 251,341      | 25    | 219,180    | 29    |
|      | 營業費用（附註二五）           |              |       |            |       |
| 6100 | 推銷費用                 | ( 17,781)    | ( 2)  | ( 15,151)  | ( 2)  |
| 6200 | 管理費用                 | ( 60,591)    | ( 6)  | ( 58,210)  | ( 8)  |
| 6300 | 研究發展費用               | ( 28,453)    | ( 3)  | ( 25,349)  | ( 3)  |
| 6450 | 預期信用（減損損失）           |              |       |            |       |
|      | 迴轉利益（附註九）            | ( 240)       | -     | ( 231)     | -     |
| 6000 | 營業費用合計               | ( 107,065)   | ( 11) | ( 98,941)  | ( 13) |
| 6900 | 營業淨利                 | 144,276      | 14    | 120,239    | 16    |
|      | 營業外收入及支出（附註四<br>及二五） |              |       |            |       |
| 7100 | 利息收入                 | 5,160        | -     | 4,742      | 1     |
| 7010 | 其他收入                 | 595          | -     | 464        | -     |
| 7020 | 其他利益及損失              | ( 22,672)    | ( 2)  | ( 37,760)  | ( 5)  |
| 7050 | 財務成本                 | ( 4,130)     | -     | ( 2,091)   | -     |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |                               | 110年度             |           | 109年度            |           |
|------|-------------------------------|-------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                               | 金 額               | %         | 金 額              | %         |
| 7070 | 採用權益法之子公司、<br>關聯企業及合資損益<br>份額 | \$ 18,547         | 2         | \$ 9,001         | 1         |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計                | ( 2,500)          | -         | ( 25,644)        | ( 3)      |
| 7900 | 稅前淨利                          | 141,776           | 14        | 94,595           | 13        |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二六)                 | ( 20,606)         | ( 2)      | ( 21,017)        | ( 3)      |
| 8200 | 本年度淨利                         | <u>121,170</u>    | <u>12</u> | <u>73,578</u>    | <u>10</u> |
|      | 其他綜合損益(附註四、二<br>二、二三及二六)      |                   |           |                  |           |
|      | 不重分類至損益之項目                    |                   |           |                  |           |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數               | ( 975)            | -         | 761              | -         |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅            | <u>194</u>        | -         | ( 152)           | -         |
| 8310 |                               | ( 781)            | -         | <u>609</u>       | -         |
|      | 後續可能重分類至損益<br>之項目             |                   |           |                  |           |
| 8370 | 國外營運機構財務<br>報表換算之兌換<br>差額     | ( 550)            | -         | 1,275            | -         |
| 8399 | 與可能重分類至損<br>益之項目相關之<br>所得稅    | ( 868)            | -         | ( 255)           | -         |
| 8360 |                               | ( 1,418)          | -         | <u>1,020</u>     | -         |
| 8300 | 本年度其他綜合損<br>益(稅後淨額)           | ( 2,199)          | -         | <u>1,629</u>     | -         |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                     | \$ <u>118,971</u> | <u>12</u> | \$ <u>75,207</u> | <u>10</u> |
|      | 每股盈餘(附註二七)                    |                   |           |                  |           |
|      | 來自繼續營業單位                      |                   |           |                  |           |
| 9710 | 基 本                           | \$ 5.75           |           | \$ 4.02          |           |
| 9810 | 稀 釋                           | \$ 5.41           |           | \$ 4.00          |           |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鄭貴銓

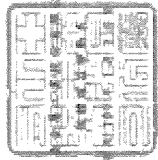


經理人：黃源財



會計主管：梁秀如





民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼  | 109年1月1日餘額 | 增        |            |          |            | 減    |      |      |         | 其他增減項目     | 期末餘額 |
|-----|------------|----------|------------|----------|------------|------|------|------|---------|------------|------|
|     |            | 資本       | 公積         | 特別盈餘     | 資本公積       | 資本公積 | 特別盈餘 | 資本公積 | 資本公積    |            |      |
| 01  | \$ 181,521 | \$ 2,533 | \$ 83,982  | \$ 2,581 | \$ 215,020 |      |      |      |         | \$ 469,056 |      |
| D1  |            |          | 9,356      |          | (9,356)    |      |      |      |         |            |      |
| R3  |            |          | 1,984      |          | (1,984)    |      |      |      |         |            |      |
| R5  |            |          |            |          | (36,104)   |      |      |      |         | (36,104)   |      |
| H1  | 29,680     | 144,854  |            |          |            |      |      |      |         | 174,534    |      |
| M1  |            | 242      |            |          |            |      |      |      |         | 242        |      |
| D3  |            |          |            |          | 73,578     |      |      |      |         | 73,578     |      |
| D3  |            |          |            |          | 602        |      |      |      | 1,620   | 1,622      |      |
| D5  |            |          |            |          | 74,182     |      |      |      | 1,620   | 75,802     |      |
| C17 |            |          |            | 271      |            |      |      |      |         | 271        |      |
| Z1  | 205,003    | 145,999  | 73,368     | 4,495    | 341,738    |      |      |      | 3,475   | 345,213    |      |
| R1  |            |          |            |          | 3,419      |      |      |      |         | 3,419      |      |
| R3  |            |          |            |          | 1,030      |      |      |      |         | 1,030      |      |
| H5  |            |          |            |          | (52,500)   |      |      |      |         | (52,500)   |      |
| H1  |            | 4,186    |            |          |            |      |      |      |         | 4,186      |      |
| D4  |            |          |            |          | 121,170    |      |      |      |         | 121,170    |      |
| D5  |            |          |            |          | (731)      |      |      |      | (1,418) | (2,149)    |      |
| D5  |            |          |            |          | (20,289)   |      |      |      | (1,418) | (21,707)   |      |
| C7  |            |          |            | 110,789  |            |      |      |      |         | 110,789    |      |
| C17 |            |          |            |          |            |      |      |      |         |            |      |
| Z1  | \$ 210,601 | \$ 4,186 | \$ 126,032 | \$ 3,675 | \$ 344,494 |      |      |      | (4,832) | \$ 339,662 |      |



會計主管 張育如



經理人 黃漢財



董事長 邱書鈞

後列之附註係本報財務報告之一部分。

亞泰金屬工業股份有限公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                              | 110年度      | 109年度      |
|--------|------------------------------|------------|------------|
|        | 營業活動之淨現金流量                   |            |            |
| A10000 | 本期稅前淨利                       | \$ 141,776 | \$ 94,595  |
| A20010 | 收益費損項目                       |            |            |
| A20100 | 折舊費用                         | 9,991      | 8,640      |
| A20200 | 攤銷費用                         | 552        | 635        |
| A20300 | 預期信用減損損失                     | 240        | 231        |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產及負債之淨利益   | ( 953)     | -          |
| A20900 | 財務成本                         | 4,130      | 2,091      |
| A21200 | 利息收入                         | ( 5,160)   | ( 4,742)   |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司、關<br>聯企業及合資利益之份額 | ( 18,547)  | ( 9,001)   |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設<br>備(利益)損失     | ( 70)      | 99         |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本                   | -          | 242        |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失                    | 248        | 246        |
| A23900 | 與子公司之未實現利益                   | 434        | -          |
| A24000 | 與子公司之已實現利益                   | -          | ( 1,985)   |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失                    | 14,409     | 34,374     |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                 |            |            |
| A31125 | 合約資產                         | ( 15,421)  | ( 1,495)   |
| A31130 | 應收票據                         | ( 23)      | ( 15)      |
| A31150 | 應收帳款                         | 88,458     | ( 106,513) |
| A31160 | 應收帳款－關係人                     | ( 769)     | 8,261      |
| A31180 | 其他應收款                        | ( 9,134)   | ( 4,930)   |
| A31200 | 存 貨                          | ( 458,589) | ( 28,813)  |
| A31230 | 預付款項                         | ( 14,159)  | ( 36,209)  |
| A32125 | 合約負債                         | 735,558    | 151,364    |
| A32130 | 應付票據                         | ( 232)     | 31         |
| A32150 | 應付帳款                         | 302,199    | 116,786    |
| A32160 | 應付帳款－關係人                     | ( 7,824)   | 7,556      |
| A32180 | 其他應付款                        | 8,180      | 922        |
| A32200 | 負債準備                         | 162        | 1,448      |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼       |                 | 110年度             | 109年度             |
|-----------|-----------------|-------------------|-------------------|
| A32230    | 其他流動負債          | (\$ 231)          | \$ 176            |
| A32240    | 淨確定福利負債         | ( 665)            | ( 627)            |
| A33000    | 營運產生之現金         | 774,560           | 233,367           |
| A33100    | 收取之利息           | 4,985             | 4,846             |
| A33300    | 支付之利息           | ( 1,744)          | ( 2,091)          |
| A33500    | 支付之所得稅          | ( 26,886)         | ( 29,061)         |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入      | <u>750,915</u>    | <u>207,061</u>    |
| 投資活動之現金流量 |                 |                   |                   |
| B00040    | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | ( 691,373)        | ( 258,582)        |
| B02700    | 取得不動產、廠房及設備     | ( 67,317)         | ( 77,533)         |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備     | 70                | -                 |
| B03700    | 存出保證金增加         | -                 | ( 5,595)          |
| B03800    | 存出保證金減少         | 4,708             | -                 |
| B04500    | 取得無形資產          | ( 144)            | ( 95)             |
| B07100    | 預付設備款增加         | ( 304)            | -                 |
| B06500    | 其他金融資產增加        | ( 8,321)          | ( 296,527)        |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出      | <u>( 762,681)</u> | <u>( 638,332)</u> |
| 籌資活動之現金流量 |                 |                   |                   |
| C00100    | 短期借款增加          | 17,238            | 180,962           |
| C01200    | 發行可轉換公司債        | 306,000           | -                 |
| C09900    | 支付公司債發行成本       | ( 6,984)          | -                 |
| C01600    | 舉借長期借款          | 70,000            | -                 |
| C01700    | 償還長期借款          | ( 16,500)         | -                 |
| C04020    | 租賃本金償還          | ( 227)            | ( 38)             |
| C04600    | 現金增資            | -                 | 177,334           |
| C09900    | 其他應付款減少         | ( 3,000)          | -                 |
| C09900    | 其他(附註二三)        | 7                 | 271               |
| C04500    | 發放現金股利          | ( 52,500)         | ( 36,104)         |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流入      | <u>314,034</u>    | <u>322,425</u>    |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( 2,436)          | ( 2,706)          |
| EEEE      | 現金及約當現金淨增加(減少)  | 299,832           | ( 111,552)        |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額     | <u>33,279</u>     | <u>144,831</u>    |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額     | <u>\$ 333,111</u> | <u>\$ 33,279</u>  |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鄭貴銓



經理人：黃源財



會計主管：梁秀如



附件五

亞泰金屬工業股份有限公司

一一〇年度盈餘分配表

單位：新台幣元

|                            |              |              |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 期初未分配盈餘                    |              | 182,837,302  |
| 本期淨利                       | 121,170,512  |              |
| 確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘          | (779,886)    |              |
| 本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計        |              | 120,390,626  |
| 入當年度未分配盈餘之數額               |              |              |
| 提列法定盈餘公積(10%)              |              | (12,039,063) |
| 本期提列特別盈餘公積                 |              | (1,418,658)  |
| 本期可供分配盈餘                   |              | 289,770,207  |
| 分配項目                       |              |              |
| 股東股息(每股 3元)(股數22,639,302股) | (67,917,906) | (67,917,906) |
| 期末未分配盈餘                    |              | 221,852,301  |

董事長：鄒貴銓



總經理：黃源財



會計主管：梁秀如



附件六

亞泰金屬工業股份有限公司

股東會議事規則修正條文對照表

| 修正辦法條文  | 現行辦法條文   | 修正說明  |
|---|--|---|
| <p>第三條（股東會召集及開會通知）</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p><u>本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。</u></p> <p>本公司公開發行後應於股東常會開會前三十日或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。<u>但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。</u>股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於公司及其股務代理機構，且應於股東會現場發放。</p> <p><u>前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當</u></p> | <p>第三條（股東會召集及開會通知）</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>本公司公開發行後應於股東常會開會前三十日或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於公司及其股務代理機構，且應於股東會現場發放。</p> <p>（略）</p> | <p>一、為使股東得以知悉股東會召開方式發生變更，股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之，爰增訂第二項。</p> <p>二、依110年12月16日修正發布之公開發行公司股東會議事手冊應行記載及遵行事項辦法第六條，規範上市上櫃公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十以上者，為使在國外之外資及陸資股東得及早閱覽股東會相關資訊，應提早於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送，爰配合修正第三項。</p> <p>三、為因應開放公開發行公司得以視訊方式召開股東會，公司有實體股東會及以視訊會議之不同方式召開股東會。為利股東無論係參與實體股東會或以視訊方式參與股東，均能於股東會當日參閱股東會議事手冊及會議補充資料，爰修正第二項並</p> |



| 修正辦法條文  | 現行辦法條文   | 修正說明   |
|---|--|--|
| <p>日應依下列方式提供股東參閱：</p> <p>一、召開實體股東會時，應於股東會現場發放。</p> <p>二、召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。</p> <p>三、召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。</p> <p>(略)</p>   |  | <p>增訂並增訂第四項。</p>   |
| <p>第四條（委託出席股東會及授權）</p> <p>(略)</p> <p>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p><u>委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</u></p> | <p>第四條（委託出席股東會及授權）</p> <p>(略)</p> <p>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> | <p>一、第一項至第三項未修正。</p> <p>二、股東委託代理人出席股東會者，委託書送達本公司後，股東擬以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前以書面向本公司為撤銷委託之通知，爰增訂第四項。</p> |
| <p>第五條（召開股東會地點及時間之原則）</p> <p>股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，本公司設置獨立董事後，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。</p> <p><u>本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。</u></p>   | <p>第五條（召開股東會地點及時間之原則）</p> <p>股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，本公司設置獨立董事後，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。</p>   | <p>增訂第二項，明定公司召開視訊股東會時，不受開會地點之限制。</p>   |
| <p>第六條（簽名簿議事手冊等文件之備置）</p>   | <p>第六條（簽名簿議事手冊等文件之備置）</p>  | <p>一、為明訂視訊出席之股東辦理報到之時間及</p>  |

| 修正辦法條文  | 現行辦法條文  | 修正說明   |
|---|---|--|
| <p><u>本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、受託代理人（以下簡稱股東）報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。</u></p> <p><u>前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之；股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。</u></p> <p><u>股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</u></p> <p><u>本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。</u></p> <p><u>本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東，有選舉董事，應另附選舉票。</u></p> <p><u>政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u></p> | <p>股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</p> <p>本公司應設簽名簿供出席股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。</p> <p>本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東。</p> <p>政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。</p> | <p>程序，爰修正。</p> <p>二、 股東擬以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前向公司登記，爰增訂。</p> <p>三、 為使採視訊方式出席之股東得以閱覽議事手冊及年報等相關資料，公司應將之上傳至股東會視訊會議平台，爰增訂。</p> |

| 修正辦法條文   | 現行辦法條文  | 修正說明   |
|--|---|--|
| <p><u>第六條之一（召開股東會視訊會議，召集通知應載事項）</u><br/> <u>本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：</u></p> <p><u>一、股東參與視訊會議及行使權利方法。</u></p> <p><u>二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：</u></p> <p><u>（一）發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。</u></p> <p><u>（二）未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。</u></p> <p><u>（三）召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。</u></p> <p><u>（四）遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。</u></p> <p><u>三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</u></p> | <p>-</p>  | <p>一、 本條新增。</p> <p>二、 為使股東於股東會前知悉參與股東會之相關權利及限制，爰明定股東會召集通知內容應包括股東參與視訊會議及行使相關權利之方法、發生因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少應包括須延期或續行集會時之日期及斷訊發生多久應延期或續行會議、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第一項、第二項、第四項及第五項之規定、對全部議案已宣布結果，未進行臨時動議之處理方式等及公司召開視訊股東會時，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東提供適當之替代措施。</p> |
| <p><u>第八條（股東會開會過程錄音或錄影之存證）</u><br/> <u>本公司應將股東會之開會過程得全程錄音或錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第189條提起訴訟者，應保存</u></p>  | <p><u>第八條（股東會開會過程錄音或錄影之存證）</u><br/> <u>本公司應將股東會之開會過程得全程錄音或錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第189條提起訴訟者，應保存</u></p> | <p>一、參考公司法第一百八十三條及公開發行公司董事會議事辦法第十八條規定，明定公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、</p>  |

| 修正辦法條文  | 現行辦法條文   | 修正說明   |
|---|--|--|
| <p>至訴訟終結為止。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。</u></p> <p><u>前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。</u></p>  | <p>至訴訟終結為止。</p>  | <p>投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並要求公司應對視訊會議進行全程不間斷錄音及錄影，並應於公司存續期間妥善保存，並同時提供受託辦理視訊會議事務者保存，爰增訂第三項及第四項。</p> <p>二、為儘量保存視訊會議之相關資料，除第三項明定公司應對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影，另宜對視訊會議後台操作介面進行錄音錄影，因螢幕同步錄影須具備一定程度規格之電腦軟硬體設備及資安，故公司自可依設備條件之可行性，明定於其股東會議事規則，爰增訂第五項。</p> |
| <p>第九條（股東會出席股數之計算與開會）</p> <p>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依繳交之<u>簽到卡或簽名簿或繳交之簽到卡及視訊會議平台報到股數</u>，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會；<u>股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會</u></p> | <p>第九條（股東會出席股數之計算與開會）</p> <p>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依繳交之簽到卡或簽名簿，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席</p> | <p>一、為明訂公司股東會以視訊會議方式為之時，計算出席股份總數時應加計以視訊方式完成報到股東之股數，爰修正第一項。</p> <p>二、公司股東會以視訊會議方式為之時，如遇主席宣布流會，公司應另於股東會視訊會議平台公告流會，以即時週知股東，爰修正第三項。另行召集股東會，股東欲以視訊方式出席者，應向本公司登記，爰修正第四項。</p>   |

| 修正辦法條文  | 現行辦法條文   | 修正說明  |
|---|--|---|
| <p><u>視訊會議平台公告流會。</u><br/>前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第175條第1項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會；<u>股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第六條向本公司重行登記。</u><br/>於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第174條規定重新提請股東會表決。</p>   | <p>時，得依公司法第175條第1項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。<br/>於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第174條規定重新提請股東會表決。</p>   |   |
| <p>第十一條（股東發言）<br/>出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。<br/>出席股東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，以發言內容為準。<br/>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。<br/>同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。<br/>法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。<br/>出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。<br/><u>股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以</u></p> | <p>第十一條（股東發言）<br/>出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。<br/>出席股東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，以發言內容為準。<br/>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。<br/>同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。<br/>法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。<br/>出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。</p> | <p>一、 第一項至第六項未修正。<br/>二、 為明訂以視訊方式參與股東會之股東，其提問之方式、程序與限制，爰增訂第七項。<br/>三、 為有助其他股東均能了解提問股東之提問內容，公司除對與股東會各項議題無關之提問得予以篩選外，其餘股東提問問題宜於視訊平台揭露，爰增訂第八項。</p> |

| 修正辦法條文  | 現行辦法條文  | 修正說明  |
|---|---|---|
| <p><u>文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。</u></p> <p><u>前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。</u></p>   |   |   |
| <p>第十三條（議案表決、監票及計票方式）</p> <p>主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，認為已達可付表決之程度時，得宣佈停止討論，提付表決。</p> <p>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。</p> <p>議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決。</p> <p>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。如其中有一案已獲得通過時，其他議案即視為否決，毋庸再行表決。</p> <p>股東每股有一表決權，但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者不在此限。</p> <p>本公司股票公開發行後，董事以股份設定質權超過選任當時所持有之公司股份數額二分之一時，其超過之股份不得行使表決權，不算入已出席股東之表決權數。</p> | <p>第十三條（議案表決、監票及計票方式）</p> <p>主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，認為已達可付表決之程度時，得宣佈停止討論，提付表決。</p> <p>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。</p> <p>議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決。</p> <p>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。如其中有一案已獲得通過時，其他議案即視為否決，毋庸再行表決。</p> <p>股東每股有一表決權，但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者不在此限。</p> <p>本公司股票公開發行後，董事以股份設定質權超過選任當時所持有之公司股份數額二分之一時，其超過之股份不得行使表決權，不算入已出席股東之表決權數。</p> | <p>一、為明訂股東以書面或電子方式行使表決權後，欲改以視訊方式出席股東會，應先以與行使表決權相同之方式撤銷，爰修正。</p> <p>二、股東會以視訊會議召開者，為使以視訊方式參與之股東有較充足之投票時間，自主席宣布開會時起，至宣布投票結束時止，均可進行各項原議案之投票，其計票作業須為一次性計票始可配合以視訊參與股東之投票時間，爰增訂第九項及第十項。</p> <p>三、視訊輔助股東會之股東，已辦理以視訊方式出席之登記，如欲改為親自出席實體股東會，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記，逾期撤銷者，僅得以視訊方式參與股東會，爰增訂第十一項。</p> <p>五、參照經濟部一百零一年二月二十四日經商字第一〇一〇二四〇四七四〇號函及同年五月三日經商字第一〇一〇二四一四三五〇號函釋規定，以</p> |

| 修正辦法條文   | 現行辦法條文   | 修正說明   |
|--|--|--|
| <p><del>表決時如經主席徵詢無異議者，視為通過，其效力與投票表決相同。</del></p> <p><del>計票應於股東會場內公開為之，表決之結果，應當場報告，並作成記錄。</del></p> <p><del>以書面或電子方式行使表決權之股東，是為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。</del></p> <p>股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。</p> <p>本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會<u>五二</u>日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自<u>或以視訊方式</u>出席股東會者，至遲應於股東會開會二日前以與行使</p> | <p>表決時如經主席徵詢無異議者，視為通過，其效力與投票表決相同。</p> <p>計票應於股東會場內公開為之，表決之結果，應當場報告，並作成記錄。</p> <p>以書面或電子方式行使表決權之股東，是為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。</p> <p>股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。</p> <p>本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會五日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會前一日以與行使表決權相同之</p> | <p>電子方式行使表決權之股東，且未撤銷意思表示，就原議案不得提修正案，亦不可再行使表決權，但股東會當日該股東仍可出席股東會，且可於現場提出臨時動議，並得行使表決權，又考量書面與電子投票均為股東行使權利之方式之一，基於公平對待之原則，書面投票亦應比照前開電子投票之規範精神，以保障股東權益，爰於第十二項明訂，以書面或電子方式行使表決權之股東，未撤銷其意思表示時，仍得登記以視訊方式參與股東會，但除對臨時動議可提出並行使表決權外，不得對原議案或原議案之修正進行投票，且不得提出原議案之修正。</p> |

| 修正辦法條文   | 現行辦法條文  | 修正說明 |
|--|---|------|
| <p>表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p><u>議案之表決，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之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈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。</u></p> <p><u>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。</u></p> <p><u>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分。</u></p> <p><u>股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。</u></p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，</u></p> | <p>方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> |      |



| 修正辦法條文   | 現行辦法條文   | 修正說明   |
|--|--|--|
| <p><u>應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。</u></p> <p><u>本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。</u></p> <p><u>以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。</u></p>  |  |  |
| <p>第十五條（會議紀錄及簽署事項）</p> <p>股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</p> <p>前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因</u></p> | <p>第十五條（會議紀錄及簽署事項）</p> <p>股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</p> <p>前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</p> | <p>一、 為利股東了解視訊會議之召開結果、對數位落差股東之替代措施及發生斷訊處理方式及處理情形，爰要求公司於製作股東會議事錄時，除依第三項規定應記載之事項外，亦應記載會議之起迄時間、會議之召開方式、主席及記錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形，爰增訂第四項。</p> <p>二、 如召開視訊股東會者，須於召集通知載明對以視訊方式參與股東會有困難股東提供適當之替代措施，爰明定應於議</p> |

| 修正辦法條文   | 現行辦法條文  | 修正說明   |
|--|---|--|
| <p><u>天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。</u></p> <p><u>本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。</u></p>   |   | <p>事錄載明，對此等有數位落差股東提供之替代措施，增訂第五項。</p>   |
| <p><u>第十六條（對外公告）</u><br/> <u>徵求人徵得之股數、及受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數</u>，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示；<u>股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u></p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。</u></p> <p><u>本公司公開發行後，股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定之重大訊息者，本公司應於股東會召開後當日，將股東同意、反對或棄權之結果及內容傳輸至指定之網際網路資訊申報系統。</u></p> | <p><u>第十六條（對外公告）</u><br/> <u>徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數</u>，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。</p> <p>本公司公開發行後，股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司或財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定之重大訊息者，本公司應於股東會召開後當日，將股東同意、反對或棄權之結果及內容傳輸至指定之網際網路資訊申報系統。</p> | <p>一、 為使股東得知悉徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，以及採書面或電子方式出席之股數，公司應於股東會場內明確揭示。若公司以視訊會議召開者，則應上傳至股東會視訊會議平台，爰修正第一項。</p> <p>二、 為使參與股東會視訊會議之股東可同步知悉股東出席權數是否達股東會開會之門檻，明定公司應於宣布開會時，將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台，其後如再有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦應再揭露於視訊會議平台，爰增訂第二項。</p> |
| <p><u>第十九條（視訊會議之資訊揭露）</u></p>  | -   | <p>一、 本條新增。</p> <p>二、 為使參與股東會視訊會議</p>  |

| 修正辦法條文  | 現行辦法條文 | 修正說明  |
|---|--------|---|
| <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。</u></p>  |        | <p>之股東得即時知悉各項議案之表決情形及選舉結果，規範充足之資訊揭露時間，爰增訂本條。</p>  |
| <p><u>第二十條（視訊股東會主席及紀錄人員之所在地）</u><br/>本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。</p>   | -      | <p>一、 本條新增。<br/>二、於股東會以視訊會議方式為之，且無實體開會地點時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，另為使股東得知悉主席所在地點，主席應於開會時宣布其所在地之地址，爰增訂之。</p>  |
| <p><u>第二十一條（斷訊之處理）</u><br/>股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。<br/>股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。<br/>發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。<br/>依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股</p> | -      | <p>一、 本條新增。<br/>二、 為減少視訊會議之通訊問題，參酌國外實務，得於會前提供連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題，增訂第一項。<br/>三、 公司召開股東會視訊會議，主席應於開會宣布，若發生因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續無法排除達三十分鐘以上時，應於五日內召開或續行集會之日期，並不適用公司法第182條須經股東會決議後始得為之之規定，爰增訂第二項。公司、視訊會議平台、股東、徵求人或受託代理人個別故意或過失造成無法召開或參與視訊會議</p> |

| 修正辦法條文  | 現行辦法條文 | 修正說明  |
|---|--------|---|
| <p><u>東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，無須重行討論及決議。</u></p> <p><u>本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。</u></p> <p><u>發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權。</u></p> <p><u>本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。</u></p> <p><u>公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。</u></p> |        | <p>者，非屬本條之範圍。</p> <p>四、 本公司發生第二項應延期或續行會議之情事時，依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第二項規定，未登記以視訊參與原股東會之股東（包括徵求人及受託代理人）不得參與延期或續行會議，爰配合增訂第三項。至於召開視訊輔助股東會者，原參與實體股東會之股東，得繼續以實體方式參與延期或續行會議，併予說明。</p> <p>五、 本公司依第二項規定應延期或續行會議時，依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第三項規定，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東（包括徵求人及受託代理人）未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數，爰配合增訂第四項。</p> <p>六、 針對因發生通訊障礙無法續行會議，而須延期或續行召開股東會時，對於前次會議已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，得視為已完成決議，無須再重新討論及決議，以減少續行會議開會</p> |

| 修正辦法條文 | 現行辦法條文 | 修正說明  |
|--------|--------|---|
|        |        | <p>時間及成本，爰訂定第五項。</p> <p>七、 考量視訊輔助股東會同時有實體會議及視訊會議進行，如因不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時，因尚有實體股東會進行，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會，爰訂定第六項。</p> <p>八、 本公司發生第二項應繼續進行會議而無需延期或續行會議之情事時，依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十五項規定，以視訊方式參與股東會股東（包括徵求人及受託代理人），其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議案，視為棄權，爰配合增訂第七項。</p> <p>九、 考量前開斷訊而延期或續行集會與原股東會實具有同一性，爰無須因股東會延期或續行集會之日期，再依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十七項所列規定重新辦理股東會相關前置作業，爰訂定第八項。</p> <p>十、 另考量股東會視訊</p> |

| 修正辦法條文   | 現行辦法條文   | 修正說明  |
|--|--|---|
|  |  | <p>會議已延期時，就公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項等有關股東會當天須公告揭露事項，仍須於延期或續行會議當天再揭露予股東知悉，爰訂定第九項。</p> |
| <p><u>第二十二條（數位落差之處理）</u><br/> <u>本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。</u></p> | -  | <p>一、 本條新增<br/> 二、 公司召開視訊股東會時，考量數位落差股東以視訊方式參與股東會恐有所窒礙，應提供股東適當替代措施，如書面方式行使表決權或提供股東租借參與會議之必要設備等。</p>  |
| <p><u>第二十三條</u><br/> <u>（略）</u><br/> <u>本辦法第四次修訂於中華民國 111 年 06 月 21 日。</u></p>     | <p>第二十條<br/> 本辦法訂立於中華民國 107 年 05 月 09 日。<br/> 本辦法第一次修訂於中華民國 108 年 04 月 30 日。<br/> 本辦法第二次修訂於中華民國 109 年 06 月 23 日。<br/> 本辦法第三次修訂於中華民國 110 年 08 月 26 日。</p> | <p>配合本次增訂條文，調整條次，增列修訂日期。</p>  |

## 亞泰金屬工業股份有限公司

### 取得或處分資產處理程序修正條文對照表

| 修正辦法條文   | 現行辦法條文   | 修正說明   |
|--|--|--|
| <p>第九條：應辦理公告及申報之標準<br/>(略)</p> <p>七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一) <u>買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</u></p> <p>(二) 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，<u>或申購或賣回指數投資證券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</u></p> <p>(略)</p> | <p>第九條：應辦理公告及申報之標準<br/>(略)</p> <p>七、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(一) 買賣國內公債。</p> <p>(二) 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</p> <p>(略)</p> | <p>一、考量現行公開發行公司買賣國內公債已豁免辦理公告申報，爰修正第一項第七款第一目，放寬其買賣債券發行評等不低於我國主權評等等級之外國公債，亦得豁免辦理公告申報。</p> <p>二、考量外國公債商品性質單純，且債信通常較國外普通公司債為佳；另指數投資證券與指數股票型基金之商品性質類似，爰修正第一項第七款第二目，放寬以投資為專業者於初級市場認購國外公債、申購或賣回指數投資證券，亦得豁免辦理公告申報。</p> |

| 修正辦法條文  | 現行辦法條文  | 修正說明   |
|---|---|--|
| <p>第十一條：本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>二、交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1、估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>2、二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</p> | <p>第十一條：本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更時，亦同。</p> <p>二、交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>三、專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>1、估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>2、二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</p> | <p>考量第十五條已修正增訂要求外部專家出具意見書應遵循其所屬同業公會之自律規範，已涵蓋會計師出具意見書應執程序，爰刪除第一項第三款會計師應依財團法人中華民國會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理之文字。</p> |



| 修正辦法條文  | 現行辦法條文   | 修正說明   |
|---|--|--|
| <p>四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p>  | <p>四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。</p>   |  |
| <p>第十二條：本公司取得或處分有價證券，應先於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。<del>會計師若採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</del>但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p> | <p>第十二條：本公司取得或處分有價證券，應先於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。會計師若採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p> | <p>修正理由同前項說明。</p>  |
| <p>第十三條：本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<del>會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</del></p>  | <p>第十三條：本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</p>  | <p>修正理由同前項說明。</p>  |
| <p>第十五條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p>   | <p>第十五條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p>  | <p>一、基於外部專家所屬各同業公會業對其承辦相關業務定有相關規範，如專業估價者出具估價報告，已有不動產估價相關自律規範，其餘外部專</p> |

| 修正辦法條文  | 現行辦法條文  | 修正說明   |
|---|---|--|
| <p>一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>(一)承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>(二)執行查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>(三)對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性、適當性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> | <p>一、未曾因違反本法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>(一)承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>(二)查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>(三)對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其完整性、正確性及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>(四)聲明事項，應包括相</p> | <p>家之同業公會亦應依臺灣證券交易所股份有限公司發布之「專家出具意見書實務指引」修正納入其業者或人員出具意見書之相關自律規範，為明確外部專家應遵循程序及責任，爰修正序文，規範專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商出具估價報告或意見書，除應依現行第二項所列各款事項辦理外，並應遵循其所屬各同業公會之自律規範辦理。</p> <p>二、鑑於前開外部專家依據本準則規定，承接及執行出具估價報告或合理性意見書案件，並非指財務報告之查核工作，爰修正第二項第二款「查核」案件之文字為「執行」案件。</p> <p>三、考量外部專家對於所使用之資料來源、參數及資訊等實際評估情形，參酌證券發行人財務報告編製準則第九條第四項第四款第三目之五、財團法人中華民國會計研究發展基金會一百零三年十二月二十五日(一〇三)基秘字第〇〇〇〇〇〇〇二九八號函釋及評價準則公報第八號第二十七條有關資訊來源、參數之適當及合理等相關文字，爰修正第二項第三款及第四</p> |

| 修正辦法條文   | 現行辦法條文   | 修正說明  |
|--|--|---|
| <p>(四)聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>適當且合理與正確及遵循相關法令等事項。</u></p>   | <p>關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與正確及遵循相關法令等事項。</p>   | <p>款文字，俾符合實際。</p>   |
| <p>第十七條：本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交<u>審計委員會、董事會通過及監察人承認</u>後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依第十八條及第十九條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期、價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> | <p>第十七條：本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。</p> <p>二、選定關係人為交易對象之原因。</p> <p>三、向關係人取得不動產或其使用權資產，依第十八條及第十九條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>四、關係人原取得日期、價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>六、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>七、依前條規定取得之專業估</p> | <p>(一)為強化關係人交易之管理，並保障公開發行公司少數股東對公司與關係人交易表達意見之權利，經參考國際主要資本市場如新加坡、香港等規範重大關係人交易應事先提股東會同意之規定，另為避免公開發行公司透過非屬國內公開發行公司之子公司進行重大關係人交易，如規避需先將相關資料提交股東會同意，爰於本文明定公開發行公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第一項與關係人取得或處分資產之交易，交易金額達公開發行公司總資產百分之十以上者，公開發行公司並應將相關資料提交股東會同意後，始得為之，如屬非公開發行子公司應提股東會同意之事項，由屬上一層公開發行母公司為之。</p> <p>(二)考量公開發行公司與其母公司、子公司，或其子公司彼此間之整體業務規劃需要，並參酌前開國際主要資本市場之豁免規範，爰於但書放寬該等公司間之交易免提股東</p> |

| 修正辦法條文   | 現行辦法條文                   | 修正說明   |
|--|--------------------------|--|
| <p>七、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p><u>本集團母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第七條規範授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</u></p> <p><u>一、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</u></p> <p><u>二、取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。已依本法規定設置獨立董事者，依第一項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u></p> <p><u>本集團之子公司有第一項交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將第一項所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本集團與子公司彼此間交易，不在此限。</u></p> <p><u>第一項及前項交易金額之計算，應依第九條之七第三項規</u></p> | <p>價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> | <p>會決議。</p> <p>(三)另前開重大關係人交易如屬公司法第一百八十五條第一項第一款至第三款規範之情形，其股東會之決議，應依公司法第一百八十五條特別決議辦理，並依前開事項及公司法相關規定辦理。</p> |

| 修正辦法條文   | 現行辦法條文   | 修正說明                    |
|--|--|-------------------------|
| <p><u>定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交股東會、審計委員會、董事會通過部分免再計入。</u></p> |  |                         |
| <p>第三十四條<br/>(略)<br/><u>本辦法修訂於中華民國111年06月21日。</u></p>                            | <p>第三十四條：<br/>本辦法訂立於中華民國107年05月9日。<br/>本辦法修訂於中華民國108年04月30日。<br/>本辦法修訂於中華民國110年08月26日。</p> | <p>配合本次增訂條文，增列修訂日期。</p> |

## 亞泰金屬工業股份有限公司

### 公司章程修正條文對照表

| 條次     | 修正後條文  | 現行條文   | 修正理由            |
|--------|--|--|-----------------|
| 第八條    | 本公司股票概為記名式， <u>並依公司法及其他法令規定發行之</u> 由董事三人以上簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司發行之股份， <u>採得免印製股票方式發行</u> ，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。   | 本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司發行之股份，得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄。   | 依公司法第一百六十二條規定   |
| 第十一條之一 | 第十一條之一<br>本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經經濟部公告之方式為之。  | 無  | 依公司法第一百七十二條之二規定 |
| 第十八條   | 本公司設董事五至九人，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任，任期三年，連選得連任。有關全體董事合計持股比例，依證券管理機關之規定。<br>本公司董事之選舉採用記名累積選舉法，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，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事。<br>本公司前項董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，獨立董事之選舉由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董 | 本公司設董事五至九人，採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任，任期三年，連選得連任。有關全體董事合計持股比例，依證券管理機關之規定。<br>本公司董事之選舉採用記名累積選舉法，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，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事。<br>本公司前項董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，獨立董事之選舉由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董 | 配合法令修訂          |

|       |  |  |         |
|-------|--|--|---------|
|       | 事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，從證券主管機關之相關規定。   | 事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，從證券主管機關之相關規定。   |         |
| 第三十六條 | <p>本章程訂立於民國六十二年九月廿五日。</p> <p>第一次修正於民國六十四年六月九日。</p> <p>第二次修正於民國六十八年五月廿日。</p> <p>第三次修正於民國七十年六月廿九日。</p> <p>第四次修正於民國七十五年八月十六日。</p> <p>第五次修正於民國七十八年九月十三日。</p> <p>第六次修正於民國八十年九月十日。</p> <p>第七次修正於民國八十四年八月十五日。</p> <p>第八次修正於民國八十四年十月卅日。</p> <p>第九次修正於民國八十五年七月六日。</p> <p>第十次修正於民國八十六年六月十二日。</p> <p>第十一次修正於民國八十七年四月七日。</p> <p>第十二次修正於民國八十八年三月四日。</p> <p>第十三次修正於民國九十年九月廿八日。</p> <p>第十四次修正於民國九十三年四月十五日。</p> <p>第十五次修正於民國九十八年八月卅一日。</p> <p>第十六次修正於民國九十八年十二月十一日。</p> <p>第十七次修正於民國一〇〇年六月卅日。</p> <p>第十八次修正於民國一〇〇年六月卅日。</p> | <p>本章程訂立於民國六十二年九月廿五日。</p> <p>第一次修正於民國六十四年六月九日。</p> <p>第二次修正於民國六十八年五月廿日。</p> <p>第三次修正於民國七十年六月廿九日。</p> <p>第四次修正於民國七十五年八月十六日。</p> <p>第五次修正於民國七十八年九月十三日。</p> <p>第六次修正於民國八十年九月十日。</p> <p>第七次修正於民國八十四年八月十五日。</p> <p>第八次修正於民國八十四年十月卅日。</p> <p>第九次修正於民國八十五年七月六日。</p> <p>第十次修正於民國八十六年六月十二日。</p> <p>第十一次修正於民國八十七年四月七日。</p> <p>第十二次修正於民國八十八年三月四日。</p> <p>第十三次修正於民國九十年九月廿八日。</p> <p>第十四次修正於民國九十三年四月十五日。</p> <p>第十五次修正於民國九十八年八月卅一日。</p> <p>第十六次修正於民國九十八年十二月十一日。</p> <p>第十七次修正於民國一〇〇年六月卅日。</p> <p>第十八次修正於民國一〇〇年六月卅日。</p> | 增列修正日期。 |

|  |   |  |  |
|--|---|--|--|
|  | <p>一年十一月卅日。<br/>第十九次修正於民國一〇二年十二月十三日。<br/>第二十次修正於民國一〇三年十二月一日。<br/>第二十一次修正於民國一〇五年二月二十三日。<br/>第二十二次修正於民國一〇五年六月二十七日。<br/>第二十三次修正於民國一〇六年八月十四日。<br/>第二十四次修正於民國一〇七年五月九日。<br/>第二十五次修正於民國一〇七年十一月三十日。<br/>第二十六次修正於民國一〇八年四月三十日。<br/>第二十七次修正於民國一一〇年八月二十六日。<br/><u>第二十八次修正於民國一一一年六月二十一日。</u></p> | <p>一年十一月卅日。<br/>第十九次修正於民國一〇二年十二月十三日。<br/>第二十次修正於民國一〇三年十二月一日。<br/>第二十一次修正於民國一〇五年二月二十三日。<br/>第二十二次修正於民國一〇五年六月二十七日。<br/>第二十三次修正於民國一〇六年八月十四日。<br/>第二十四次修正於民國一〇七年五月九日。<br/>第二十五次修正於民國一〇七年十一月三十日。<br/>第二十六次修正於民國一〇八年四月三十日。<br/>第二十七次修正於民國一一〇年八月二十六日。</p> |  |
|--|---|--|--|



附件九

亞泰金屬工業股份有限公司

董事(含獨立董事)候選人名單

| 類別   | 姓名  | 學歷                        | 經歷  | 持股          |
|------|-----|---------------------------|---|-------------|
| 董事   | 鄒貴銓 | 摩納哥國際大學企<br>管碩士畢業         | 清三電子(股)公司<br>總經理  | 1,638,272 股 |
| 董事   | 林澤銘 | 逢甲大學紡織系<br>畢業             | 宇資企業(股)董事   | 800,000 股   |
| 董事   | 張峻誠 | 淡江大學畢業                    | 佳總興業(股)<br>品保 副總  | 737,157 股   |
| 董事   | 黃源財 | 台灣大學機械系<br>畢業             | 亞泰金屬工業(股)<br>公司 總經理<br>亞泰金屬工業(股)<br>公司 董事長                              | 414,638 股   |
| 獨立董事 | 張榮銘 | 美國奧克拉荷瑪<br>(市)大學會計學<br>碩士 | 安普華會計師事務<br>所 負責人<br>勤業眾信聯合會計<br>師事務所 執業會計<br>師<br>眾信聯合會計師事<br>務所 合夥會計師 | 0 股         |
| 獨立董事 | 賴彌鼎 | 私立輔仁大學法律<br>系碩士           | 正鼎法律事務所<br>主持律師   | 0 股         |
| 獨立董事 | 陳安順 | 臺北城市科技大學<br>機械系畢業         | 志聖工業(股)公司<br>設計部經理  | 0 股         |